

Delårsrapport för perioden januari-juli 2009



Delårsrapport för perioden januari-juli 2009

Förvaltningsberättelse

Samhällsekonomisk översikt¹

BNP i de 25 OECD-länderna minskade första kvartalet i år med 2 procent jämfört med sista kvartalet 2008. Det är den största nedgången som uppmäts mellan två kvartal. Jämfört med ett år tidigare var OECD-ländernas BNP 4,2 procent lägre första kvartalet. Nedgången är större i Euro-länderna (-4,6 procent) än i USA (-2,6 procent). Särskilt Tyskland, som i likhet med Sverige drabbats extra hårt på grund av det stora beroendet av export och investeringsvaror, har fallit tillbaka kraftigt (-7,0 procent). Sveriges BNP var 6,5 procent lägre första kvartalet 2009 än motsvarande period 2008.

Under våren och sommaren har statistik och andra indikationer både i omvärlden och i Sverige visat att fallet i efterfrågan har stannat av. Mellan första och andra kvartalet i år var produktion och efterfrågan i Sverige i stort sett oförändrade. I Sverige steg hushållens konsumtion och hushållen har blivit lite mer optimistiska. Det kraftiga exportfallet har bromsat upp och företagen väntar sig nu en ökning av orderingen under det tredje kvartalet. Uppgångarna sker dock från väldigt låga nivåer.

Det senaste året har antalet sysselsatta minskat med ca 100 000 personer och arbetslösheten har stigit från 5,9 procent till 8,3 procent. Under de kommande två åren förväntas läget på arbetsmarknaden ytterligare. Under 2011 förväntas arbetslösheten sluta att stiga och uppgår då till nästan 12 procent. Sysselsättningen minskar med drygt 260 000 personer 2009-2011. Den djupa lågkonjunkturen bedöms också leda till att sysselsättningen långsiktigt minskar med nästan 100 000 personer.

Enligt KI:s prognos faller BNP i år med 5,0 procent, men den kraftiga nedgången bromsas upp och BNP växer med 1,5 procent nästa år och 2,9 procent 2011.

Befolkning

Vid halvårsskiftet uppgick antalet invånare i kommunen till 39 019. Detta innebär att befolkningen har ökat med 165 personer eller 0,4 procent sedan årsskiftet. Vid motsvarande period i fjol uppgick antalet invånare till 38 891 vilket innebar en ökning med 142 personer sedan årsskiftet 2007/2008.

Sysselsättning

I juli uppgick andelen öppet arbetslösa i kommunen i förhållande till hela arbetskraften till 3,7 procent eller 887 personer. Motsvarande andel var i länet 4,3 procent och i riket 4,2 procent.

Andelen arbetslösa ungdomar i åldern 18-24 år uppgår till 6,1 procent (197 personer) vilket är samma nivå som riket, men något högre än länets 5,7 procent.

Kvalitetsarbete

I maj lanserades kommunens nya webbplats. För att öka tillgängligheten är webbplatsen uppbyggd av ämnesgångar istället för som tidigare förvaltningsgångar med en förbättrad allmän sökfunktion. Webbplatsen har även nya tekniska lösningar för att öka tillgängligheten för funktionshindrade.

Kommunen har påbörjat arbetet med att införa en ny styrmodell. Kommunfullmäktige har beslutat om strukturerna och arbetsstrategin kring den nya styrmodellen. Förslaget utarbetades av en grupp bestående av förtroendevalda och tjänstemän. Kommunfullmäktige och nämnderna har under året arbetat med att sätta mål enligt den nya modellen för att dessa ska kunna behandlas i samband med budget 2010. Alla nämnder, förvaltningar och enheter ska arbeta efter en arbetsbok som tillämpar ett strukturerat arbetssätt med planering, genomförande, uppföljning och utvärdering. Styrmodellen ska vara införd i hela organisationen senast vid utgången av 2010.

I samband med beslut om ny styrmodell har kommunen också beslutat att utveckla kvalitetsdeklarationer. Under hösten kommer det, som startpunkt för utvecklingsarbetet, att genomföras en halvdagsutbildning för förtroendevalda och tjänstemän. Under nästa vår kommer nämnderna att ha som uppdrag att arbeta fram kvalitetsdeklarationer inom sina verksamheter. En förstudie har genomförts kring förutsättningarna för införande av system för synpunkts- och klagomålshantering under 2010.

Under hösten inleds ett samverkansprojekt med Sveriges Elevråds Centralorganisation (SECO) kring lokala påverkansgrupper. Syftet med samverkansprojektet är att skapa lokala påverkansgrupper på skolor i kommunen samt att ge eleverna de verktyg som behövs för att komma igång med arbetet. Ängelholms Ungdomsforum Ventil ska vara den träffpunkt där ungdomar i påverkansgrupperna och förtroendevalda ges möjlighet att träffas. I oktober kommer första träffen att äga rum där ungdomar från kommunens högstadies- och gymnasieskolor, i samverkan med SECO, möter kommunstyrelsens arbetsutskott.

Resultat för perioden januari - juli

Bokslutet för perioden januari till och med juli 2009 visar ett resultat på 84,4 mnkr (15,8). Resultatet har påverkats positivt, med 72,0 mnkr, av att ett större antal tomträter friköpts. Resultatet inkluderar även en reavinst på 2,3 mnkr från fastighetsförsäljning samt en återföring av tidigare års nedskrivning av finansiella anläggningslånggångar med 0,8 mnkr.

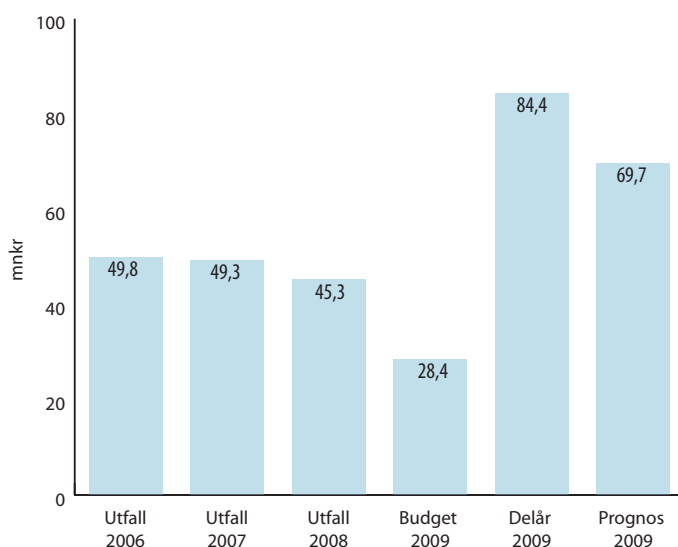
¹ Informationen i detta avsnitt är hämtad ur "Makronytt 03/2009" i juni 2009 från

Sveriges kommuner och landsting och "Konjunkturläget" augusti 2009 från Konjunkturinstitutet.

Under delårsperioden har resultatet för tekniska kontoret belastats med en kostnad på 1,4 mnkr avseende kostnader som uppkommit vid terminshandel med el genom den ekonomiska föreningen Husbyggnadsvaror (HBV). Kommunens avtal med HBV avslutas vid utgången av 2009. För närvarande genomförs en ny el-upphandling tillsammans med tolv andra skånska kommuner. Upphandlingen samordnas av Kommunförbundet Skåne.

Prognosen för helåret 2009 visar ett positivt resultat på 69,7 mnkr, vilket avviker med 41,3 mnkr mot budgeterat resultat. Den positiva avvikelser för verksamhetens intäkter förklaras till stor del av ovannämnda friköp av tomträtter. Prognosen för skatteintäkter visar en negativ avvikelse med 31,7 mnkr vilket förklaras av den svaga utvecklingen av skatteunderlaget. Det rådande låga ränteläget har påverkat kommunens finansiella intäkter och kostnader. Prognosen för de finansiella posterna visar netto på en negativ avvikelse med 1,3 mnkr. Det underliggande resultatet med avdrag för engångsintäkter är negativt och uppgår till minus 5,4 mnkr.

Årets resultat



Kommunfullmäktige tog 2008 ett principbeslut om att tillåta utlåning av pensionsmedel inom kommunkoncernen. Regler för placeringsverksamheten avseende pensionsmedel antogs av kommunstyrelsen under våren. De första interna lånen utlämnades till va-verksamheten i april. Per 2009-07-31 uppgick den totala utlåningen av pensionsmedel till 102 mnkr. Kommunen har möjlighet att låna ut ytterligare 173 mnkr till de kommunala bostadsbolagen och va-verksamheten.

Jämfört med budgetuppföljningen per april har dock det prognostiserade resultatet förbättrats med 55 mnkr. Friköpen av tomträtter, som i förra prognosen försiktigtvis uppskattades till 40 mnkr, har blivit 72,7 mnkr. Skatteunderlagets tillväxt för 2008 har reviderats upp. Enligt den senaste prognosen från SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) förbättras därmed skatteintäkterna med 10 mnkr för 2009.

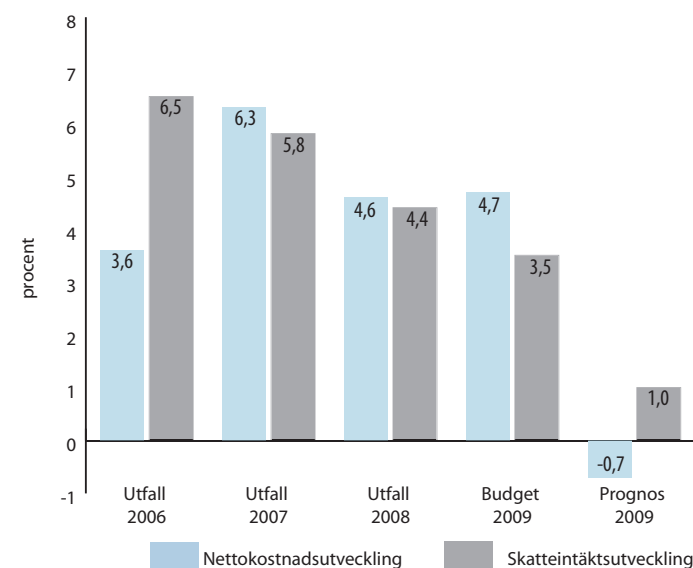
Premierna för avtalsförsäkringarna har sänkts till följd av den betydande minskningen av sjukersättningsfallen. Detta innebär 6,4 mnkr i lägre kostnad på årsbasis. Arbetsgivaravgiften för ungdomar har sänkts och omfattar fler årgångar fr.o.m. 2009. Detta medför en ytterligare kostnadsminskning på ca 2,5 mnkr. Vidare har SKL beslutat om en engångsutdelning till kommunerna. För Ängelholms del är beloppet 2,1 mnkr.

Enligt kommunallagens krav på ekonomisk balans (kommunallagen 8 kap. 4 §) ska kommunernas intäkter vara större än kostnaderna. Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras under de närmast följande tre åren. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar (undantaget tomträtter) ska ej ingå i resultatet vid avstämning mot balanskravet.

Avstämning mot kommunallagens balanskrav (mnkr)	prognos 2009	utfall 2008
Årets resultat enligt resultaträkning	69,7	45,3
Avgår:		
Realisationsvinster	-75,1	-10,0
Tillägg:		
Realisationsvinster försäljning av tomträtter	72,7	4,0
Nedskrivning/Återläggning av nedskrivning aktieindexobligation		6,7
Justerat resultat	67,3	46,0

Tabellen ovan visar att kommunen beräknas uppfylla lagens krav på ekonomisk balans för helåret.

Skatteintäcks- och nettokostnadsutveckling



Kommunala bolag

AB Ängelholmshem redovisar en helårsprognos för rörelseresultatet 2009 på 30,5 mnkr vilket är en minskning med 10,5 mnkr jämfört med 2008. Det lägre rörelseresultatet förklaras av högre kostnader till följd av ökat un-

derhåll av fastighetsbeståndet. Det låga ränteläget under 2009 har påverkat de finansiella kostnaderna positivt. Helårsprognosen för finansiella kostnader 2009 uppgår till 25,0 mnkr vilket kan jämföras med 38,2 mnkr för 2008. Bolagets minskade finansiella kostnader har givit utrymme för ökat underhåll. Sammantaget ger det en prognos för resultat efter bokslutsdispositioner och skatt på 5,0 mnkr vilket är i princip oförändrat jämfört med 2008. Bolaget har inte några outhyrda lägenheter.

AB Munkaljungbybyggen redovisar en helårsprognos för rörelseresultatet 2009 som uppgår till 9,3 mnkr vilket är 4,4 mnkr högre än 2008. Prognosen visar ett resultat efter bokslutsdispositioner och skatt som uppgår till 0,8 mnkr. Resultatet för 2008, som uppgick till 12,3 mnkr, innehöll en reavinst från försäljningen av fastigheten Luntertun 1:11 på 12,9 mnkr. Bolaget har inte några outhyrda lägenheter.

Kommunala bolag (mnkr)	prognos 2009 ¹	utfall 2008 ¹
AB Ängelholmshem	5,0	4,7
AB Munkaljungbybyggen	0,8	12,3

¹ Avser resultat efter bokslutsdispositioner och skatt.

Nämndernas resultat

Verksamhetens omslutning, före ansvarsområde "Finansiering", har uppgått till 884,7 mnkr netto per juli. Motsvarande siffror föregående år var 851,5 mnkr. Av nettoomslutningen svarar barn- och utbildningsnämnden för 422,7 mnkr (401) eller 48 procent och socialnämnden 344,5 mnkr (331,6) eller 39 procent. Sammantaget

ianspråkta alltså dessa två ansvarsområden 87 procent av kommunens resurser.

Nämnderna prognostiserar en sammanlagd negativ budgetavvikelse på 0,3 mnkr för helåret. Socialnämnden prognostiserar ett underskott medan tekniska nämnden räknar med överskott. Under kommunfullmäktige budgeteras vissa reserver som inte kommer att förbrukas i sin helhet. Kommentarererna över nämndernas resultat avser helårsprognosen.

Kommunstyrelse

Avseende kommunstyrelsens ekonomi finns inget särskilt att rapportera då budgeten bedöms kunna hållas. Ett mindre överskott förväntas när det gäller arrendeintäkter.

Effektmålen är med ett par undantag uppfyllda. Ett mål som inte uppfylls är Ängelholms placering på Svenskt Näringslivs kommunranking som inte höjts i jämförelse med 2008.

Kommunkansliet

Kommunkansliet har inga ekonomiska avvikelser att rapportera. Prognosen för 2009 innebär att budgeten, efter årets besparingskrav, fortfarande kommer att hållas.

De mål som kommunkansliet har kunnat redovisa resultatet för så här långt har uppfyllts med några undantag. Ett av målen som inte kommer att uppfyllas är att alkoholkonsumtionen bland kommunens ungdomar ska minska.

Nettokostnad per nämnd/förvaltning (tkr)	Redovisad nettokostnad 2009-07-31	Redovisad nettokostnad 2008-07-31	Budgeterad nettokostnad 2009	Prognos utfall 2009-12-31	Prognos avvikelse 2009-12-31	Redovisad nettokostnad 2008-12-31
Kommunstyrelse	-11 823	-9 287	-20 288	-20 009	279	-18 507
- Kommunkansli	-4 150	-4 183	-8 414	-8 414	0	-7 928
- Ekonomikontor	-5 163	-4 417	-9 450	-9 450	0	-8 105
- Personalkontor	-10 872	-15 086	-20 328	-19 880	448	-21 029
Teknisk nämnd	-32 057	-26 919	-56 669	-56 585	84	-58 935
Barn- och utbildningsnämnd	-422 745	-401 021	-737 789	-737 789	0	-706 680
Socialnämnd	-344 467	-331 581	-600 991	-603 391	-2 400	-583 598
Kultur- och fritidsnämnd	-33 478	-33 850	-59 374	-59 374	0	-65 186
Byggnadsnämnd	-1 561	-1 850	-4 524	-4 524	0	-3 473
Miljönämnd	-3 620	-3 539	-6 845	-6 845	0	-6 101
Räddningsnämnd	-14 038	-13 215	-24 379	-24 379	0	-24 486
Övrig verksamhet	-2 665	-2 609	-5 174	-3 837	1 337	-3 672
Avfallshantering	-40	1 583	0	0	0	-30
Vatten- och avloppsverk	1 925	-5 481	2 700	2 700	0	-2 825
Summa styrelse/nämnder	-884 754	-851 455	-1 551 525	-1 551 777	-252	-1 510 555
Förvaltningsgemensamt						
- pensionsutbetalningar och kalkylmässiga poster m.m.	7 673	-4 811	10 783	19 256	8 473	13 109
- realisationsvinst	74 748	5 178		75 078	75 078	34 951
Verksamhetens nettokostnad	-802 333	-851 088	-1 540 742	-1 457 443	83 299	-1 462 495
Finansiering						
- skatteintäkter, generella statsbidrag och finansiella poster	886 762	866 887	1 569 176	1 527 155	-42 021	1 507 764
Årets/periodens resultat	84 429	15 799	28 434	69 712	41 278	45 269

Övrig verksamhet inkluderar kommunfullmäktige, kommunrevisorer, valnämnd, överförmyndarnämnd och konsumentkommitté

Ekonomikontor

Ekonomikontoret bedömer att budgeten kommer att hållas och att effektmålen kommer att uppnås även med hänsyn tagen till besparingskraven.

Personalkontor

Personalkontoret redovisar ett mindre överskott. Överskottet beror på återhållsamhet och omstrukturering vad gäller åtgärder mot arbetslöshet samt avgångar inom gruppen lönebidragsanställda.

Effektmålen kommer med ett par undantag uppfyllas. Effektmålet att erbjuda minst 200 personer plats i anpassade åtgärdsprogram kan inte uppfyllas pga. besparingskrav. Målet har omarbetats utifrån de nya förutsättningarna.

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden uppvisar en ekonomi i balans.

En extraordinär åtgärd har under året initierats från Vägverkets sida då ett utökat statsbidrag till vägföreningarna kan erhållas avseende de enskilda vägarna. Vägverket är även berett att tidigarelägga planerade underhållsarbeten för vissa enskilda vägar som annars inte skulle utföras under 2009. Enligt beräkningarna skulle dessa möjligheter omfatta vägar för elva vägföreningar. Utförs dessa underhållsarbeten kommer också kommunens bidrag att öka och nettokostnaden för 2009 överskrids med 0,8 mnkr. Kostnadsökningen ska täckas genom omfördelning inom driftbudgeten.

Kontoret avser att genomföra en statusinventering av gator och vägar för att därigenom kunna prioritera framtida beläggnings- och andra underhållsarbeten. Till dess denna inventering är slutförd torde planerade arbeten utföras i något begränsad omfattning.

Kostnaderna för trafikbelysning beräknas överstiga budgetanslaget med 2,0 mnkr. För att motverka och minska ytterligare driftkostnader i form av höga underhålls- och elkostnader kommer det att krävas betydande nyinvesteringar i trafikbelysningsanläggningarna. Tekniska nämnden har erhållit ett investeringsanslag på 5,0 mnkr, vilket medför minskade framtida driftkostnader för elförbrukningen. Driftkostnaderna beräknas kunna minska med uppemot 0,5 mnkr redan under 2009.

Effektmålen har eller kommer till stora delar att nås under verksamhetsåret. Att vissa mål inte uppnås fullt ut förklaras av otillräckliga personella eller ekonomiska resurser. Inom vissa verksamheter, gatuunderhåll och parkverksamhet, krävs ytterligare utökade anslag för att effektmålen ska kunna uppnås.

Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämndens verksamhet förväntas ha en budget i balans vid året slut. Nämndens uppdrag under 2009, att effektuera en besparing på 0,5 procent av budgetomslutningen, har kunnat genomföras inom ramen för ekonomiska bidrag. Den nya enskilda förskolan

Englakronan har färre barn än planerat under första halvåret 2009.

Skolförmsövergripande verksamhet omfattar framförallt skolskjutsverksamhet och budget för elevassistans. Inom grundskolan är behovet av stöd till elever med särskilda behov större än de resurser som finns avsatta. Ett minskat elevantal inom särskolan bidrar till att täcka denna merkostnad och verksamheten genererar sammantaget ett överskott (0,3 mnkr).

Särskolans vikande elevantal innebär ett budgetöverskott som dock ej kompenserar intäktsbortfallet för boendeenheter inom gymnasiesärskolan, där färre elever än budgeterat är inackorderade (-0,1 mnkr).

Flera av grundskolans rektorsområden prognostiserar överskridande av budgeten för lärarpersonal (-0,7 mnkr). Arbete pågår med att anpassa verksamheten till ett vikande elevunderlag samt till förändrade budgetförutsättningar 2010.

Inom förskoleverksamheten är det utbetalningarna av vårdnadsbidrag som i huvudsak genererar ett budgetöverskridande (-1,3 mnkr).

Det vikande elevantalet inom särskolan får genomslag även inom skolbarnsomsorgen (1,8 mnkr). Dessutom sker anpassningar av verksamheten inom vissa rektorsområden genom de förändrade förutsättningarna för budget 2010.

Sammanställningar har gjorts av målen som berör betygsstatistiken. De resultat som hittills kommit in visar att flera rektorsområden har ett resultat som överstiger det uppsatta målet för elever i åk 5 där målsättningen säger att minst 90 procent uppnår godkända resultat i de nationella proven. Vad gäller resultaten i åk 9 visar flera skolor nära total måluppfyllelse. Sammantaget är måluppfyllelsen dock lägre 2009 än 2008 och ligger 2 procentenheter lägre än det uppsatta målet om att minst 95 procent av eleverna i åk 9 uppnår behörighet till gymnasieskolan. Gymnasieskolan uppnår målet att 96 procent av kärnämnesbetygen i slutbetyget ska vara godkända. Däremot erhåller endast 88 procent av eleverna slutbetyg. Målsättningen är att 92 procent ska erhålla slutbetyg.

Socialnämnd

I föreliggande uppföljningsprognos redovisas för den samlade socialtjänsten en budgetavvikelse uppgående till -2,4 mnkr. Socialförvaltning och socialnämnd har fortfarande som målsättning att vid kommande årsskifte kunna redovisa en ekonomi i balans.

Inom individ- och familjeomsorgen råder stor osäkerhet kring den framtida utvecklingen av försörjningsstödet. Den månatliga utbetalningsnivån under 2009 ligger hittills ca 244 tkr högre än budgeterat. Antalet beslut i ärenden har under juli månad 2009 ökat med ca 33 procent jämfört med samma månad 2008. Enligt nuvarande bedömning kommer budgetavvikelsen för denna verksamhet att uppgå till 3,5 mnkr.

Inom institutionsvården beräknas ett underskott avseende placeringar av vuxna missbrukare samt barn- och unga på sammanlagt ca 2,8 mnkr. Detta beroende på under senare tid tillkommande ärenden. När det gäller familjehemsplaceringarna har dessa under senare år blivit både fler och allt kostsammare. Det kan bara konstateras att budgeten inte anpassats utifrån detta. Underskottet för denna verksamhet beräknas till ca 1,4 mnkr.

För hemvården och den kommunala hälsosjukvården bedöms möjligheten till ett samlat resultat som ligger i paritet med budget som goda. Dock befaras ett underskott avseende externa korttidsplaceringar utanför kommunen. Det är en direkt följd av bristen på demensvårdsplatser inom kommunen. Genom det nya vårdboendet Karlslund samt genom ev. omdisponeringar av kommunens särskilda boenden finns förhoppningar om att läget skall ljusna.

Handikappomsorgen kommer med all sannolikhet kunna redovisa ett betydande positivt resultat gentemot budget. Framförallt är det tack vare ersättningar från andra kommuner avseende platser vid barn- och ungdomsverksamheten men också genom retroaktiva LASS-ersättningar, som bidrar till det förväntade positiva resultatet.

Måluppfyllelsen inom socialtjänsten är relativt god. Effektmål som inte kommer att uppnås är bl.a. den genomsnittliga bidragstiden för försörjningsstöd, verkställighet av beviljade trygghetsboendeplatser inom tre månader samt kostnadstalen för hemvård och handikappomsorg. När det gäller icke verkställda trygghetsboendebeslut avser detta äldre ärenden.

Kvalitetsmålen med 90 procent nöjda "kunder" räknar socialnämnd och förvaltning med att uppnå.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden kommer troligtvis att redovisa ett positivt resultat eller ett nollresultat vid årets slut.

Kultur- och fritidsnämnden har relativt god måluppfyllelse. De mål som nämnden inte uppfyller är bland annat ungdomarnas möjligheter att påverka, framföra sina åsikter och vara delaktiga i politiska beslutsprocesser. Andra områden där målen inte uppfylls är lokalbidragets nivå, nyttjandegraden på lokaler och besökarnas nöjdhet med sitt besök på badanläggningarna. Inom de områden, som nämnden inte uppfyller sina mål, arbetas det med olika åtgärder och lösningar för att uppnå målen. Nämnden har också ambitionen att under hösten genomföra brukarundersökningar bl.a. på fritidsgårdarna.

Byggnadsnämnd

Rot-avdraget som trädde i kraft i december 2008 har inneburit att mindre bygglovsärenden har ökat i antal, medan de större har minskat i antal. Sammantaget har detta inneburit väsentligt lägre intäkter från bygglovshandlingen.

Planarbetet har tidigare fakturerats i samband med start - samråd - antagande av aktuell plan eller som planavgift i samband med bygglovet. Idag faktureras planarbetet löpande varje månad.

Under det närmaste året kommer intäkterna från planarbete att vara något högre än normalt, då nya planer faktureras löpande, samtidigt som nämnden får intäkter via planavgifter för lagakraftvunna planer.

Byggnadsnämnden har god måluppfyllelse. Rot-avdraget har inneburit att antalet bygglovsärenden har ökat under våren och sommaren. Åtgärder har vidtagits och vakanser tillsatts för att möta det ökande antalet bygglovsärenden. När det gäller arbetet med tillgänglighetsfrågor är inventeringen av lokaler något försenad och beräknas avslutas våren 2010. När det gäller målet beträffande arbetet med översiktsplan och övrig planering är aktualisering av nuvarande översiktsplan försenad pga. organisationsförändringar i samband med det nya kommunledningskontoret. Arbetet med fördjupade översiktsplaner på Södra Ängelholm och Barkåkra fortgår enligt beslutade prioriteringar.

Miljönämnd

Miljönämnden har god budgetföljsamhet. Intäktsidan för miljöskydd är fortfarande något låg beroende på omfattande omklassificering av tillsynsobjekten, vilken måste göras innan någon fakturering kan ske.

Samtliga projekt för att uppnå effektmålen är påbörjade men eftersom de löper över hela året är slutmålet inte uppnått.

Räddningsnämnd

Det ekonomiska resultatet för perioden uppvisar ett nollresultat i likhet med förväntat resultat vid årets slut.

Samtliga effektmål bedöms uppfyllas. Bättre analys kommer att ske vad gäller inträffade trafikolyckor i kommunen inför kommande budgetuppföljning och bokslut.

Övriga nämnder

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 1 mnkr då budgeterade reserver för en befattning som planarkitekt/samhällsplanerare och för hemvård ännu inte har tagits i anspråk.

Valnämnden redovisar ett överskott efter EU-valet med 0,3 mnkr.

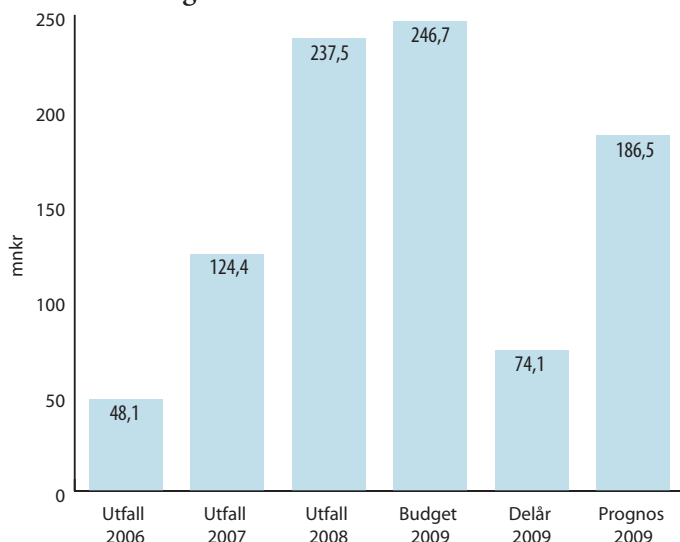
Vatten- och avloppsverksamhet

Vatten- och avloppsverksamhetens resultat förväntas bli enligt budget dvs. +2,7 mnkr. Räntekostnaderna har minskat i och med den kraftigt sänkta räntenivån under året. Externa lån har lösts in och ersatts med intern upplåning av penionsmedlen. Lägre räntekostnader har medfört att underhållet av ledningsnätet har kunnat utökas.

Investerings- och exploateringsredovisning

Nettoinvesteringarna uppgick under perioden till 74,1 mnkr (109). Av dessa avsåg 59,3 mnkr (103,4) de skattefinansierade verksamheterna. Investeringarna inom va-verksamheten uppgick till 14,8 mnkr (5,3). Totalt omsluter årets investeringsbudget 246,7 mnkr. Uppföljningen av investeringarna och redovisningen per juli indikerar att årets nettoinvesteringar kommer att bli lägre eller ca 186 mnkr.

Nettoinvesteringar



Under perioden har merparten av investeringarna avsett området vård och omsorg som har ianspråktagit 30,8 mnkr. Det största pågående investeringsprojektet är Karlslunds vårdboende (22,8 mnkr) och förvärvet av vårdbyggnaden Hjorten 13 i Munka Ljungby (6,9 mnkr). Inom skolområdet uppgår investeringarna till 9,7 mnkr. Investeringarna i fritidsanläggningar är 5,7 mnkr, varav 4,0 mnkr avser ny belysning på Ängelholms idrottsplats och 1,4 mnkr det nya badhuset. De större investeringarna inom va-verksamheten är ny personalbyggnad för va-verket (5,5 mnkr) och vattenledningen från Vattentornet till Tordöngatan (4,2 mnkr).

Nämnderna har i sin uppföljning även redovisat de investeringar som ej kommer att färdigställas eller utföras under 2009.

Under kommunstyrelsen är projektet Stortorget/Storgatan budgeterat till 10,4 mnkr. Delprojektet belysning på Stortorget skall utföras under hösten till en beräknad utgift på 4,5 mnkr. Resterande anslag förväntas inte användas under 2009.

Inom tekniska nämndens investeringsbudget uppgår utgifterna avseende gator och vägar, som inte bedöms genomföras under året, till 2,8 mnkr. Större projekt som förskjuts är utbyggnad av Tästrupsgratan, ombyggnad av Vattengatan och cirkulationsplats i korsningen Havsbadvägen - Industrigatan (totalt 1,7 mnkr). I vissa fall har förväntade statsbidrag till investeringarna flyttats till 2010. I prognosen redovisas också följande projekt som bedöms

överskridas: ombyggnad av Toftaskolan, om/tillbyggnaden av gymnasieskolan samt ny förskola i Strövelstorp (totalt -2,5 mnkr).

Under kultur- och fritidsnämnden kommer några av investeringsprojekten, bl.a. den nya bollhallen vid Kungsgårdsskolan, inte att färdigställas under året. Avvikelsen förväntas bli 19,5 mnkr.

Inom va-verksamheten innebär den överklagade upphandlingen av vattenledningen till Vejbystrand att hela arbetet förskjuts framåt. Detta är den främsta anledningen till att nettoinvesteringarna blir betydligt lägre än budgeterat.

Nettoinvestering (mnkr)	Budget	Prognos	Diff.
Kommunstyrelse	30,2	24,3	5,9
- kommunkansli	1,2	1,2	0
- ekonomikontor	0,3	0,3	0
- personalkontor	0,7	1,3	-0,6
Teknisk nämnd	109,5	109,3	0,2
Barn- och utbildningsnämnd	9,1	9,6	-0,5
Socialnämnd	1,5	1,8	-0,3
Kultur- och fritidsnämnd	30,1	10,6	19,5
Byggnadsnämnd	0,1	0	0,1
Räddningsnämnd	3,0	3,1	-0,1
Va-verk	61,0	25,0	36,0
Summa nämnder	246,7	186,5	60,2

Årets exploateringsverksamhet avser både bostads- och industriområden. Totalt har utgifterna under perioden uppgått till 3,8 mnkr och inkomsterna från försålda tomter till 10,7 mnkr. För bostäder pågår arbetena inom områdena Kroneslätt 2 och 3, Havsbaden (Dahlströms Park), Torlarps 3:4 och Askehusvägen i Hjärnarp. Tofta industriområde och Varalövs verksamhetsområde är också under utbyggnad.

Sammanfattande måluppfyllelse

Måluppfyllelse god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ange finansiella mål för ekonomin vilka är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Fr.o.m. 2009 har följande mål fastställts för en god ekonomisk hushållning:

- Kommunens resultat skall vara positivt och lägst uppgå till två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Målet har till syfte att ha fokus på resultatet. Bedömningen är att en nivå på två procent långsiktigt skall säkerställa en oförändrad skattesats. För 2009 innebär målet att resultatet ska uppgå till 30 mnkr. Den nuvarande prognosen ger ett resultat för helåret på 69,7 mnkr, vilket motsvarar 4,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Enligt kommunallagen ska kommuner även ange mål för verksamheten, vilka är av betydelse för en god ekonomisk

hushållning. I Ängelholm gäller fem mål:

1. God budgetföljsamhet ska vara ett prioriterat mål för kommunens styrelse och nämnder.
2. Vid befarad negativ avvikelse ska styrelse och nämnder upprätta en åtgärdsplan för hur budgetföljsamhet ska uppnås.
3. Styrelse och nämnder ska löpande under året erhålla information om det verksamhetsmässiga och ekonomiska utfallet från sina förvaltningar.
4. Styrelse och nämnder ska årligen upprätta en plan för intern kontroll, aktivt tillse att kontrollåtgärder vidtas samt årligen redovisa vilka kontrollåtgärder som har vidtagits och resultatet av dessa.
5. Sjukfrånvaron uttryckt i antal dagar per anställd ska minska.

Ekonomikontorets bedömning är att budgetföljsamheten är god i de flesta nämnder. Negativ avvikelse prognostiseras endast av socialnämnden (-2,4 mnkr). Nämndernas sammanlagda förväntade budgetavvikelser uppgår till -0,3 mnkr.

Samtliga nämner erhåller, i samband med sina månads-sammanträden, information om dels det ekonomiska utfallet, dels viktiga händelser för verksamheten samt planerade kommande åtgärder.

Samtliga nämnder och förvaltningar har upprättat en plan för intern kontroll.

Målet om sjukfrånvaro behandlas under avsnittet "Väsentliga personalförhållanden".

Måluppfyllelse effektmål

I samband med delårsbokslutet har nämnderna gjort en bedömning av måluppfyllelse för sina effektmål. Tabellen nedan visar antalet effektmål som bedömts bli uppfyllt, delvis uppfyllt samt ej uppfyllt per nämnd/förvaltning:

Nämnd/Förvaltning	Mål bedöms bli		Mål bedöms ej bli uppfyllt
	uppfyllt	delvis uppfyllt	
Kommunstyrelse ¹	3	0	1
-kommunkansli ¹	2	1	1
-ekonomikontor	5	0	0
-personalkontor	1	2	1
Teknisk nämnd	8	6	2
Barn- och utbildningsnämnd ¹	3	8	1
Socialnämnd	4	0	6
Kultur- och fritidsnämnd ¹	4	1	4
Byggnadsnämnd	8	1	0
Miljönämnd	5	0	0
Räddningsnämnd	8	0	0
Avfallshantering	0	1	0
Vatten- och avloppsverk	4	0	0
Totalt	55	20	16

¹ Nämnden/förvaltningen har inte gjort bedömning av samtliga effektmål vid delårsbokslutet. Totalt är 13 mål ej bedömda.

Totalt beräknas 82 procent av effektmålen bli helt eller delvis uppfyllda.

Viktiga händelser under året

Arkitekttävlingen om det nya badhuset vanns av ÅWL arkitekter med förslaget "Zoetrop". Badhuset kommer att ligga på Sockerbruksområdet med byggstart 2010.

Beslut har tagits om att under 2010 införa ett så kallat kundval inom äldreomsorgens hemvård enligt den nya lagen om valfrihetssystem, LOV.

En policy för utmaningsrätt av kommunens verksamheter har antagits av kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige har antagit en ny styrmodell för nämnderna och verksamheterna.

Kommunens nya hemsida lanserades i maj.

Från och med årsskiftet har ungdomsnämnden och kultur- och fritidsnämnden ombildats till en ny kultur- o fritidsnämnd.

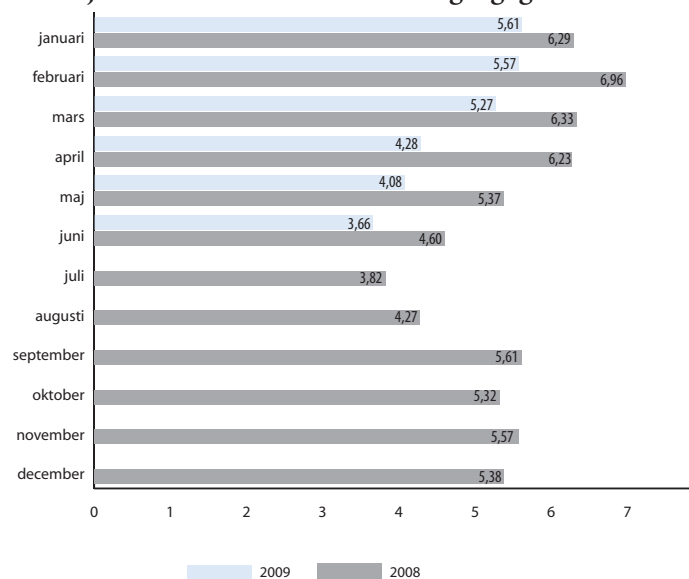
En ny ledningsorganisation har införts i och med den nya befattningen som kommundirektör och inrättandet av en kommunledningsgrupp.

Den ekonomiska krisen, med minskade skatteintäkter som följd, har inneburit omfattande omställningsarbete på förvaltningarna för att anpassa verksamheten till den nya ekonomiska situationen.

Väsentliga personalförhållande

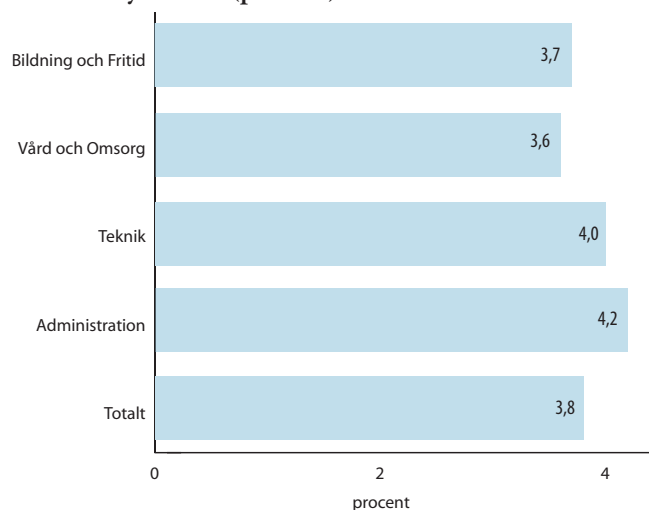
Sjukfrånvaron under första halvåret 2009 uppgår till 4,75 procent av tillgänglig arbetstid i genomsnitt. Motsvarande utfall för 2008 var 5,95 procent. Detta innebär en minskning av sjukfrånvaron med 20 procent under 2009 vilket väsentligt överträffar budgeterad nivå. Andelen långtidssjukskrivna (60 dagar eller mer) har minskat med 20 procent. Minskningen har sannolikt sin grund i ändrade regelverk och synsätt men också i effektivare och snabbare insatser i rehabiliteringsarbetet från inblandade aktörer.

Total sjukfrånvaro i förhållande till tillgänglig arbetstid



Den lokala löneöversynen 2009 är avslutad med samtliga fackliga organisationer och ny lön utbetalades i april månad helt enligt gällande avtalsperiod. Det totala resultatet uppgick till en nivåhöjning om 3,8 procent med fördelning på olika befattningsområden enligt följande:

Löneöversyn 2009 (procent)



Personalkontorets övergripande bedömning är att årets lönerrevision har bidragit till att kommunen har uppnått ett löneläge, för flertalet yrkesgrupper, som är i paritet med omgivningen.

I mars månad utbetalades den första lönen i det nya personal- och lönesystemet - Personec P. I allt väsentligt har bytet till det nya systemet fungerat bra. Systemet kommer att leda till ökad effektivitet genom att rapporteringen kopplas tydligare till den enskilde medarbetaren och arbetsplatsen. Vidare ökas väsentligt möjligheterna till verksamhetsanpassad personalinformation till stöd för utveckling av organisation och verksamhet.

Framtidsbedömning

Ängelholms kommun har en i grunden stabil ekonomisk situation och har under de senaste åren stärkt såväl soliditet som likviditet. Nämndernas prognoser för 2009 indikerar att de i princip kommer att hålla sina budgetar och det finansiella målet samt balanskravet uppnås.

Den omfattande ekonomiska försvagningen i världsekonomin har slagit mycket hårt mot Sverige med kraftigt sjunkande BNP och ökad arbetslöshet som följd. För kommunsektorn innebär lågkonjunktur både lägre skatteintäkter och ökade kostnader för framförallt försörjningsstöd och institutionsplaceringar. Av avgörande betydelse för intäkterna är antalet arbetade timmar i landet som helhet. Eftersom arbetslösheten förväntas stiga fram till 2011 så kommer utvecklingen av skatteintäkterna vara mycket svag under perioden. I planeringsförutsättningarna för 2010-2012 har kommunen därför lagt ut besparingar på 4 procent (2010) respektive 5 procent (2011) av verksamheternas nettokostnader. Dessutom har besparingar på 0,5 procent lagts ut under innevarande år. Nämnderna arbetar just nu med sina budget-

förslag och budgetarbetet på central nivå avslutas under hösten. Signaler om en något förbättrad konjunktur och eventuella tillskott från staten kan hjälpa till att förbättra budgetläget.

Kommunens investeringsnivå har de senaste åren legat på en relativt hög nivå. I genomsnitt uppgår nettoinvesteringarnas andel av nettokostnaderna till 7 procent i riket. Ängelholms investeringsnivå låg på 16 procent 2008 och beräknat utfall för 2009 uppgår till ca 13 procent av nettokostnaderna. Viktigt att notera är att det finns en tydlig koppling mellan investeringsnivå och kommunens befolkningstillväxt. Men om investeringarna blir allt för omfattande så kommer kapitalkostnader och övriga lokalkostnader ta en allt större andel av verksamhetsutrymmet. Kommunens enskilt största investeringsprojekt de kommande åren är det nya badhuset.

Kommunen har påbörjat arbetet med att implementera en ny styrmodell. Tyngdpunkten ligger på att utveckla målstyrningen och att fokusera på kvalitetsarbete samt en utökad medborgardialog. Syftet är bland annat att tydliggöra vad som ska uppnås i de olika perspektiven medborgare, ekonomi, verksamhet och utveckling.

Delårsbokslut

Resultaträkning

mnkr	Resultat jan-juli 2009	Resultat jan-juli 2008	Budget inkl. TA helår 2009	Prognos helår 2009	Prognos avvikelse helår 2009
Verksamhetens intäkter	305,2	211,9	338,0	418,7	80,7
Verksamhetens kostnader	-1 064,0	-1 022,7	-1 799,6	-1 800,6	-1,0
Avskrivningar	-40,3	-39,6	-69,4	-69,4	
Verksamhetens nettokostnader	-799,1	-850,4	-1 531,0	1 451,3	79,7
Skatteintäkter (not)	746,0	737,0	1 310,6	1 278,9	-31,7
Generella statsbidrag och utjämning (not)	127,0	134,0	233,9	228,5	-5,4
Finansiella intäkter	13,8	19,1	26,8	19,1	-7,7
Finansiella kostnader	-3,3	-23,9	-11,9	-5,5	6,4
Resultat före extraordinära poster	84,4	15,8	28,4	69,7	41,3
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Årets/periodens resultat	84,4	15,8	28,4	69,7	41,3

Balansräkning

mnkr	2009-07-31	2008-07-31	Prognos 2009-12-31	2008-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 166,9	1 075,9	1 243,0	1 137,2
Maskiner och inventarier	73,2	55,4	80,4	70,7
Finansiella anläggningstillgångar	488,6	502,2	447,6	484,8
Summa anläggningstillgångar	1 728,7	1 633,5	1 771,0	1 692,7
Omsättningstillgångar				
Förråd	1,0	3,6	4,8	4,8
Fordringar	91,8	119,7	113,0	102,2
Kassa och bank	141,0	120,4	73,8	127,7
Summa omsättningstillgångar	233,8	243,7	191,6	234,7
SUMMA TILLGÅNGAR	1 962,5	1 877,2	1 962,6	1 927,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	1 033,5	919,6	1 018,8	949,1
- därav periodens/årets resultat	84,4	15,8	69,7	45,3
Avsättningar				
Pensioner och liknande förpliktelser	541,5	541,3	541,3	541,9
Skulder				
Långfristiga skulder	101,1	143,0	104,1	138,0
Kortfristiga skulder	286,4	273,3	298,4	298,4
Summa skulder	387,5	416,3	402,5	436,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 962,5	1 877,2	1 962,6	1 927,4
Pensionsförpliktelser som ej ingår i balansräkningen	188,7	177,9		170,2

Kassaflödesanalys

mnkr	jan-juli 2009	jan-juli 2008	Prognos helår 2009	helår 2008
Årets resultat	84,4	15,8	69,7	45,3
Justering för av- och nedskrivningar	40,3	39,6	69,4	64,6
Justering för avsättningar	-0,4	-0,6	-0,6	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-75,1	12,5	-75,1	-10,0
Kassaflöde före förändringar av rörelsekapital	49,2	67,3	63,4	99,9
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital	2,2	5,0	-10,8	46,4
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	51,4	72,3	52,6	146,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	2,6	-95,7	-109,8	-213,8
KASSAFLÖDE EFTER INVESTERINGSVERSAMHETEN	54,0	-23,4	-57,2	-67,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-40,7	1,5	3,3	52,9
ÅRETS KASSAFLÖDE	13,3	-21,9	-53,9	-14,6
Likvida medel vid årets början	127,7	142,3	127,7	142,3
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	141,0	120,4	73,8	127,7

Finansiella nyckeltal

	jan-juli 2009	jan-juli 2008	Prognos helår 2009	helår 2008
Nettokostnader/skatteintäkter generella statsbidrag och utjämning, %	92	98	96	97
Soliditet, %	53	49	52	49

Tilläggsupplysningar

Not. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	jan-juli 2009	jan-juli 2008	helår 2008
Kommunalskatt			
Preliminära skatteintäkter	776,1	743,1	1 273,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	-31,6	-4,6	-9,4
Preliminär slutavräkning föregående år	1,5	-1,5	-2,5
Övriga skatter	0,0	0,0	0,0
Summa kommunalskatteintäkter	746,0	737,0	1 262,0
Generellt statsbidrag			
- inkomstutjämningsbidrag	126,4	129,8	222,4
- regleringsbidrag/avgift	-11,1	-10,3	-17,7
Kostnadsutjämning	-4,7	-5,2	-8,8
Avgift utjämning LSS	-13,3	-10,0	-17,1
Kommunal fastighetsavgift	29,7	29,7	50,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	127,0	134,0	229,7
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	873,0	871,0	1 491,7

Redovisningsprinciperna har inte förändrats jämfört med årsbokslutet 2008. Redovisningsprinciperna kan i sin helhet läsas i kommunens årsredovisning för 2008.

Delårsbokslutet har upprättats i enlighet med god redovisningssed. Periodiseringar av intäkter och kostnader har gjorts med hänsyn till väsentlighetsprincipen. Nämndernas budgetuppföljningar i detalj finns i särskild bilaga till rapporten.

Ekonomikontoret