



Bromölla Kommun



Årsredovisning 2009





Innehållsförteckning

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	5
Vår organisation	6
Fem år i sammandrag	7
100 kr i skatt till kommunen	8
Kommunfullmäktiges mål 2009, sammanställning	9

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt	11
Finansiella mål	12
Finansiell analys	12
Driftsredovisning	16
Investeringsredovisning	19
De kommunägda företagen	19
Övriga åtaganden	20
Personalekonomisk redovisning	21
Budgetuppföljning och styrning	23
Framtidsbedömning	24

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

Måluppfyllelse av övergripande mål	26
------------------------------------	----

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen:	35
Kommunstyrelseförvaltningen	35
Samhällsbyggnadsförvaltningen	40
Socialförvaltningen	42
Barn- och utbildningsnämnden	46
Kultur- och fritidsnämnden	50
Miljö- och byggnämnden	54
Revisionen	56
Valnämnden	57
Överförmyndarnämnden	58
Sammanställd redovisning, Kommunala bolag och kommunalförbund	59

RÄKENSKAPER

Resultaträkning	62
Finansieringsanalys	63
Balansräkning	64
Noter	65
Redovisningsprinciper	70
Begreppsförklaringar	71

Revisionsberättelse för 2009 separat blad

Miljöredovisning 2009 görs separat



Vi har mycket på gång i Bromölla!

Vi utvecklar nya områden för bebyggelse, intresserade kan välja att bo vid havet, vid sjön eller i naturen.

Utveckling och byggnation av lägenheter och villor har gjort att vi ökat vår befolkning under året med 85 personer eller 0,7%, vilket är glädjande och i linje med fullmäktiges övergripande mål.

Vi fortsätter utvecklingen av Iföstrandsområdet enligt plan och har inför BoDagarna 2009 byggt en gångväg i området för att invånarna skall kunna göra sig en bild av de utvecklingsmöjligheter som finns. Ett planprogram är framtaget och beslutat i fullmäktige.

I Edenryd kommer vi att öppna upp etapp 2 på grund av stor efterfrågan på villatomter, Bromöllahem har byggt 10 marklägenheter och ytterligare 16 lägenheter kommer att byggas under 2011.

Under 2009 köpte kommunen ett åkeriföretag i Valje vilket ger möjligheter till ytterligare attraktiv bostadsmark. Ombyggnaden av Alvikenskolan påbörjades under året och planerad inflyttning hösten 2010. Delar av Korsvångsgården förändrades från korttidsboende till särskilt boende.

Under året har kommunen präglats av den finanskris och konjunkturedgång som drabbade Sverige och praktiskt taget hela världen under hösten 2008. Alla prognoser pekade nedåt och kommunen rustade sig för att klara av de svåra utmaningar

som låg framför oss. Under året har dock en viss ljusning kunnat skymtas, vilket har gjort att vi trots alla negativa prognoser kunnat klara ett bokslut i balans.

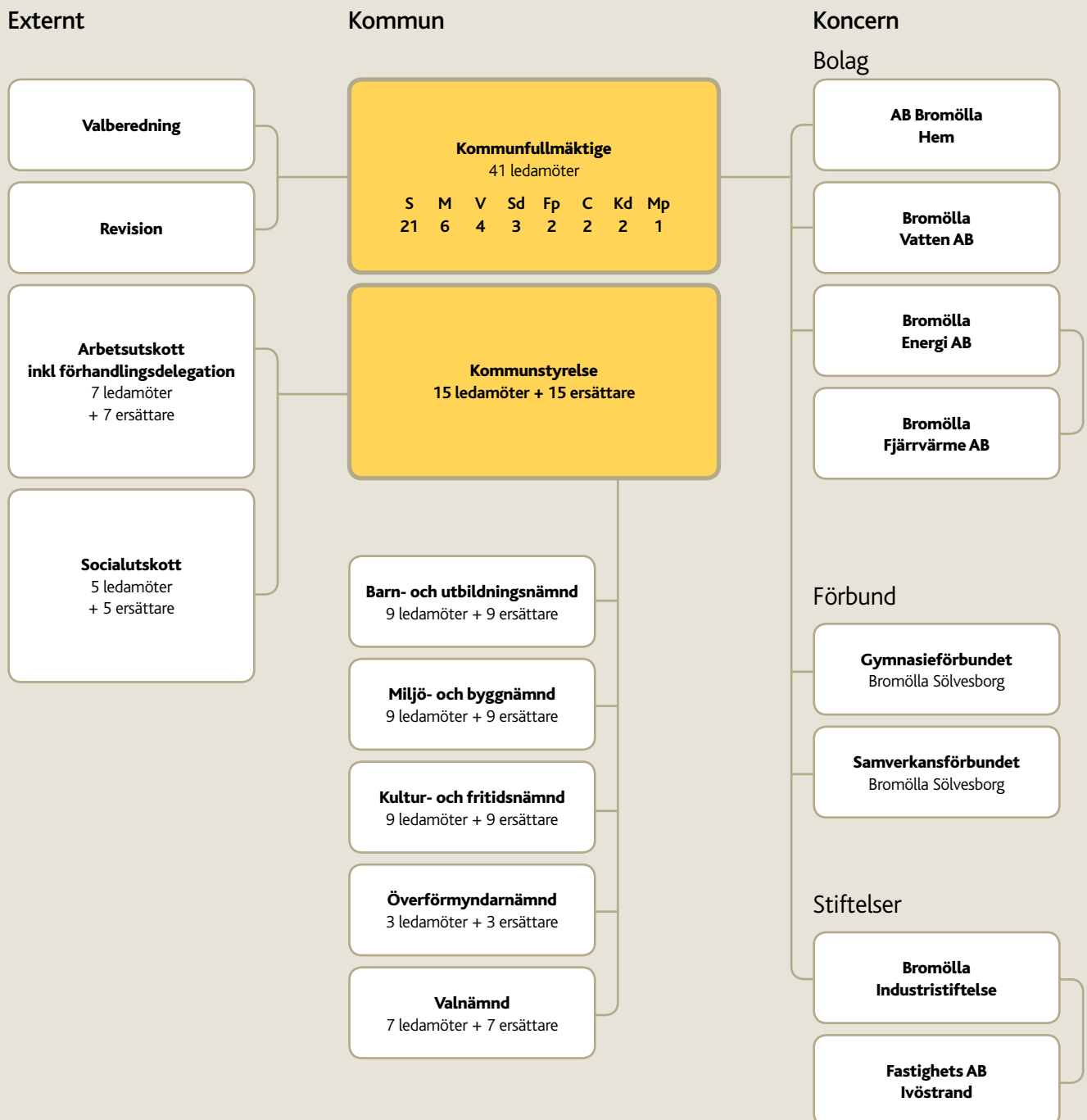
Den största utmaningen är nu att komma tillrätta med ungdomsarbetslösheten. Bromölla har gjort sig känd för en låg arbetslöshet men i finanskrisens spår har ungdomsarbetslösheten i kommunen stigit till att vara högst i Skåne. Diskussioner pågår och då är det skönt att man i den lilla kommunen har nära till representanter i näringsliv, skola och övriga samhället.

Jag vill avsluta med att tacka alla våra duktiga och lojala medarbetare för förvaltningar, bolag och kommunalförbund för ett väl utfört arbete under 2009. Tillsammans kommer vi att fortsätta utveckla verksamheterna och planera för en sund ekonomi, utveckla boende och turism. Jag är övertygad om att Bromölla kommun kommer att utvecklas på ett positivt sätt även i fortsättningen.

Åke Hammarstedt
Kommunstyrelsens ordförande

Vår organisation

Bromölla kommun och koncern



Fem år i sammandrag

ALLMÄNT	2005	2006	2007	2008	2009
Antal invånare 31 dec	12 098	12 145	12 181	12 200	12 285
- varav 0 - 6 år	875	919	920	938	976
- varav 7 - 15 år	1 383	1 317	1 268	1 225	1 190
- varav 16 - 18 år	504	525	565	564	554
- varav 19 - 64 år	7 025	6 999	6 961	6 950	6 983
- varav 65 - år	2 311	2 385	2 467	2 523	2 582
Medelskattkraft, %	95	94	93	94	92
Kommunal utdebitering	21,76	21,76	21,76	21,76	21,76
Medelskattesats kommun, riket	20,84	20,83	20,78	20,71	20,72
Total utdebitering i snitt	31,60	31,60	31,55	31,44	31,52
UTFÖRDA TJÄNSTER					
Inskrivna barn i förskolan	432	463	492	535	566
Andel elever behöriga till gymnasiet	91	87	91	87	83
Hemtjänst, antal brukare (exkl larm o matdistribution)	243	262	257	263	281
Antal vård dygn enligt lagen om vård av unga	2 330	2 598	2 882	2 785	3 408
Insamlat hushållsavfall per invånare i kg, optibag	203	212	210	191	210
PERSONAL					
Antal anställda	976	975	916	899	879
Antal årsarbetare	860	872	803	796	781
Anställdas medelålder	46,0	46,3	46,6	46,6	46,8
Anställdas sysselsättningsgrad	88,1	88,1	87,7	87,6	88,1
Personalomsättning, antal börjat - antal slutat	7	sakn	-50	9	-27
EKONOMI					
Årets resultat	19,5	17,7	22,5	8,1	9,9
Verksamhetens nettokostnad, mkr	-415,3	-437,05	-454,7	492,6	503,6
Nettoinvesteringar	18,7	18,9	22,5	48,0	30,3
Låneskuld, mkr	118,5	83	82,6	62,2	61,8
Borgensåtagande, mkr	346,1	475,7	509,2	530,3	560,7
Nettokostn andel inkl finansnetto	95,6	96,1	95,3	98,4	98,6

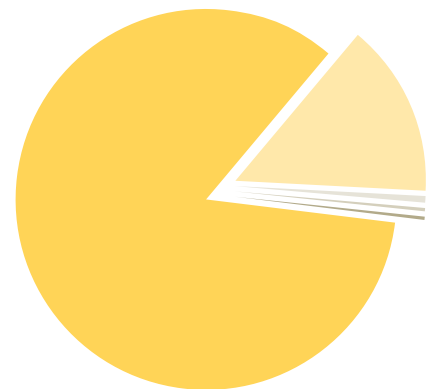
100 kr i skatt till kommunen

100 kr i skatt till kommunen användes under 2009 så här....



Äldreomsorg	17,02
Grundskola	14,73
Barnomsorg	12,01
Kommunägda verksamhetsfastigheter	7,95
Gymnasieskola	7,79
Handikapp och psykiatri	6,08
Individ- och familjeomsorg	5,36
Kostavdelningen	2,66
Hälsa- och sjukvård	2,61
Väghållning	2,28
Allmän kommunadministration	2,11
Fritidsverksamhet	2,05
Särskola	2,01
Renhållning	1,95
Årets resultat	1,55
Sysselsättning	1,54
IT och löneadministration från Sambos	1,40
Räddningstjänsten	1,32
Kulturverksamhet	1,28
Övriga verksamheter kostar under 1 kr per verksamhet och här ingår bla musikskolan, miljö, mätning och turistverksamhet.	

... och så här fick kommunen sina pengar 2009



Skatter och utjämning	84,43%
Avgifter	14,45%
Finansiella intäkter	0,62%
Reavinster	0,47%
EU-bidrag	0,02%

Kommunfullmäktiges mål 2009

Mål

Måluppfyllelse

EKONOMI

• Driftskostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag skall vara högst 97 %.

• **Målet är inte uppfyllt.**
Nettokostnaderna uppgår till 98,3 % av skatter och statsbidrag.

Verksamhetsmål:

ATTRAKTIONSKRAFT MED POSITIV TILLVÄXT OCH UTVECKLING

• Positiv befolkningstillväxt med 0,5 %.

• **Målet är uppfyllt.** Befolkningen ökade med 85 personer, dvs 0,72 %.

• En positiv näringslivsutveckling.

• Aktivt arbete har skett i nära samarbete med näringslivet. Utförda mätningar ger den kommunala servicen höga betyg avseende näringslivsklimatet. Lågkonjunkturen har dock påverkat näringslivet i kommunen och dess närområde.

• Ett systematiskt förbättringsarbete i den kommunala verksamheten ur ett brukarperspektiv.

• **Målet är uppfyllt.** Ett systematiskt förbättringsarbete pågår i samtliga förvaltningar. Fokus på målet kommer att öka i och med projekt BÄST.

• En utveckling av kollektivtrafik och infrastruktur.

• **Målet är uppfyllt.** Vi har använt de kanaler vi har för att påverka utvecklingen.

• Vidareutveckla samverkan internt och externt.

• **Målet är uppfyllt.** Samverkan sker inom flera områden. Samverkansfrågan är ett naturligt inslag i verksamheterna.

• Vara medaktör i besöks- och turistnäringen.

• **Målet är uppfyllt.** Turismen har haft en positiv utveckling och kommunen medverkar i flera gemensamma satsningar.

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

• Kontinuerligt förbättrad arbetsmiljö.

• **Målet är uppfyllt.** Genomförd AHA-enkät underlättar det fortsatta utvecklingsarbetet.

• Kontinuerlig kompetensutveckling.

• **Målet är uppfyllt.** Kompetensutveckling har skett inom många områden.

• Sjukfrånvaron skall minska.

• **Målet är uppfyllt.** Sjukfrånvaron har minskat från 6 % till 5,8 % i kommunen.

TRYGGHET

• Trygghet i samhället.

• **Målet är uppfyllt.** Alla verksamheter arbetar med trygghetsfrågor ur olika perspektiv.

DEMOKRATI OCH DELAKTIGHET

• Ett ökat valdeltagande.

• **Målet är uppfyllt.** Valdeltagandet i Bromölla kommun ökade i förhållande till tidigare val till Europaparlamentet från 28,1 % 2004 till 34,2 %.

• Utveckla forum för ökad dialog mellan medborgare och beslutsfattare.

• **Målet är uppfyllt.** Flera forum för dialog mellan medborgare och beslutsfattare finns.



För att få en fullständig bild över måluppfyllelsen av Kommunfullmäktiges mål se sidan 26. Målen är justerade enligt beslut i KF under 2009.

Förvaltningsberättelse



I detta avsnitt kan du ta del av finansiella mål och analyser. Det innebär att du kan följa kommunens ekonomiska utveckling på olika områden, t ex hur mycket kommunen investerar, hur mycket man lånar och vilka pensionsåtaganden man har. Här presenteras också kommunens resultat både i sin helhet och i delar.

Ett antal nyckeltal redovisas, i de flesta fall för flera år, för att ge möjlighet till jämförelser mellan åren. Nämndernas resultat presenteras i siffror och en kort resumé ges av deras verksamhet under året som gått.

Allmänt

Allmänt

Konjunkturen

De senaste två åren har de flesta ekonomiska spelregler satts ur spel. Den globala finanskrisen som skakade hela det finansiella systemet i samspel med lågkonjunkturen, satte tvärstopp för den ekonomiska utvecklingen för landets kommuner. Fallet i ekonomin var brant. I februari 2010 skriver Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) att återhämtningen under 2009 varit förhållandevis svag men att svensk ekonomi tar fart. "Skatteunderlaget utvecklas bättre än vi tidigare räknat med. Trots det är det frågan om en mycket marginell ökning av det reala skatteunderlaget till och med 2011". "En glädjande utveckling på hemmaplan är att fallet i sysselsättningen tycks vara till ända". "Att fallet i sysselsättning har upphört betyder inte att sysselsättningen ökar den närmaste tiden. Tvärtom tror vi att det nu tar längre tid innan det mycket låga resursutnyttjandet repar sig så pass att företagen behöver börja nyanställa i större skala. Tillväxten kommer således att vara för svag för att åstadkomma någon nämnvärd sysselsättningsökning 2010-2011. Lågkonjunkturen på arbetsmarknaden blir därmed inte så djup men väl så lång som vår tidigare prognos". Det talas dock om att tillverkningsindustrin är den som påverkats hårdast, vilket har stor betydelse för vår lokala arbetsmarknad. Hur detta kommer att påverka möjligheterna till arbete för våra kommuninvånare framöver är dock svårt att sja om.

Befolkning

Kommunfullmäktiges mål:

Positiv befolkningstillväxt med 0,5 %.

Efter första halvåret var befolkningsutvecklingen svag. En stark upphämtning under andra halvåret ledde till en befolkningsökning med 85 personer vilket är 0,7 %. Målet är därmed uppfyllt med råge. Den lyckade satsningen med nytt bostadsområde i Edenryd antas ha bidragit till ökningen. Tittar man noggrannare på statistiken är födelsenettet 25 personer och nettoinflyttningen 60 personer. Trots den positiva utvecklingen av födelsenettet har andelen i åldersgruppen 0-17 år minskat, medan andelen personer 65 år och äldre har ökat. I jämförelse med både Skåne och riket har vi en högre andel i åldersgruppen 65 år och äldre. Vi ligger i princip lika avseende andelen barn och unga medan gruppen i förvärsarbetande ålder i

kommunen ligger lägre än jämförelsegrupperna. Detta är en av faktorerna som bidrar till att Bromölla relativt sett har en lägre medelskattekraft.

Tabell 1: Åldersfördelning

2009	0 - 17 ÅR	18 - 64	65 - W
Riket	20,6	61,3	18,1
Skåne	20,4	61,5	18,1
Bromölla	20,5	58,5	21,0
2000			
Bromölla	22,2	60,2	17,6
1990			
Bromölla	24,6	59,4	16,0

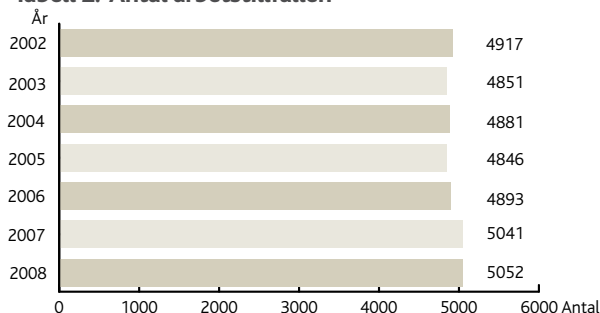
Arbetsmarknad

Kommunfullmäktiges mål:

En positiv näringslivsutveckling.

Målet har under året justerats till att inte specificera att en årlig ökning av antalet företag alltid innebär en positiv näringslivsutveckling. Det är svårt att säga om målet är uppfyllt eller inte. Det som kan sägas är att kommunen har genomfört alla de aktiviteter som planerats för att skapa förutsättningar för en positiv näringslivsutveckling och i de mätningar som gjorts har de företagare som verkar i kommunen gett goda omdömen om företagsklimatet i kommunen. Under 2008 och 2009 har Bromölla med omnejd drabbats av många varsel. Enligt tillgänglig statistik från 2008 har dock antalet arbetstillfällen inte minskat och antalet företag ökade med 7 till 774 företag under 2009. Det kan bero på att de arbetsplatser som varslat inom kommunen inte hunnit få genomslag i statistiken.

Tabell 2: Antal arbetstillfällen



Finansiella mål/ Finansiell analys

Sysselsättningen i Sverige har inte minskat i den omfattning som prognostiserades för bara ett år sedan. Antalet personer som varslats om uppsägning har också minskat. Att arbetslösheten inte längre ökar nationellt betyder dock inte att sysselsättningen ökat. Lokalt har Bromölla en mycket hög ungdomsarbetslöshet och kommunens arbetsmarknadsenhet arbetar aktivt på hur kommunen skall kunna bidra med att hjälpa våra ungdomar till sysselsättning.

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden är en viktig del i att uppnå målet om positiv befolkningstillväxt. Under 2009 ökade befolkningen med 85 personer och antalet bostäder ökade betydligt mer än de senaste åren. Senast antalet bostäder ökade i motsvarande omfattning var 2006 och då ökade befolkningen med 47 personer vilket är lite mer än hälften av årets ökning. Den slutsats man kan dra av det är att även om bostadsmarknaden är en viktig komponent så är det inte den enda förklaringen till befolkningsutvecklingen.

Tabell 3: Antal nybyggda lägenheter

HUSTYP	2005	2006	2007	2008	2009
Småhus	14	44	15	17	17
Flerbostadshus	7	0	0	0	26
Summa	21	44	15	17	43

Det finns lediga tomter i kommunen, till både småhus och flerbostadshus, vilket underlättar fortsatt positiv utveckling framöver. Bromöllahem har fattat beslut att påbörja etapp 2 i Edenryd och en privat intressent skissar på flerbostadshus i området.

Finansiella mål

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige antog i slutet av 2007 det finansiella målet för 2009.

Driftskostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag skall vara högst 97 %.

Målet är inte uppfyllt, nettokostnaderna uppgick till 98,3 %.

Det stod klart tidigt under 2009 att målet inte skulle uppfyllas på det snabbt vikande skatteunderlaget. Kommunstyrelsen har vid flertalet tillfällen påtalat vikten av att hålla tilldelade

ramar och påbörja den anpassning som krävs för att klara av de kommande åren trots vikande skatteunderlag. I samband med budgetbeslut för 2010 har målet reviderats till 98 % för 2010 och 2011. Från och med 2012 skall nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag återgå till 97 %.

Finansiell analys

Resultat – kapacitet

Årets resultat blev 9 917 tkr. Det är sjunde året i rad som Bromölla kommun uppvisar ett positivt resultat. Resultatet blev bättre än den prognos som presenterades i delårsbokslutet men sämre än budget. Årets resultat har präglats av flera externa tillskott som tillkommit under året, något till och med så sent som i mitten av december.

Tabell 4: Årets resultat (mkr)

ÅRTAL	2005	2006	2007	2008	2009
Årets resultat	19,5	17,7	22,5	8,1	9,9

Det redovisade resultatet är 7,3 mkr sämre än den reviderade budgeten och 6,9 mkr sämre än den ursprungliga budgeten.

Tabell 5: Nettokostnadsandelar (%)

ÅRTAL	2005	2006	2007	2008	2009
Verksamhetens nettokostnad	89,5	91,1	90,8	94,1	94,2
Avskrivningar	5,1	4,4	4,2	4,0	4,1
Delsumma	94,6	95,5	95,0	98,1	98,3
Finansnetto	1,0	0,6	0,3	0,3	0,3
Summa löp. kostnader	95,6	96,1	95,3	98,4	98,6

Kommunfullmäktiges mål är att nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag skall vara högst 97 %, vilket inte är uppfyllt då nettokostnaderna uppgick till 98,3. Tidigare innehöll målet även ett rullande 3-års perspektiv och inte heller i ett 3-års perspektiv är målet uppfyllt. Genomsnittet under den senaste 3-årsperioden var 97,1 %. Under 2009 har målet ändrats, först togs det rullande 3-års perspektivet bort, därefter reviderades procentsatsen i samband med budgetarbetet för 2010.



Tabell 6: Nämndernas budgetavvikelser (mkr)

ÅR/NÄMND	2005	2006	2007	2008	2009
Kommunstyrelseförvaltningen	-	-	0,7	-0,6	4,2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	-	-	0,6	-0,2	1,8
Socialförvaltningen	-	-	-	-	-15,1
Kommunstyrelsen totalt	1,8	-1,1	1,3	-0,8	-9,1
Fritidsnämnden	-0,2	-0,1	-	-	-
Kulturnämnden	0,2	0,1	-	-	-
Kultur och Fritidsnämnden	-	-	0,1	0,0	-0,1
Barn och Utbildningsnämnden	1,2	1,9	4,4	-0,1	1,7
Socialnämnden	0,6	1,5	-1,7	-4,0	-
Miljö och Byggnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Revisionsnämnden	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,2	0,0	0,0	0,1
Överförmyndarnämnden	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Summa	3,7	2,4	4,0	-4,9	-7,3

Året som gått har nämnder och förvaltningar redovisat en negativ budgetavvikelse för andra året i rad. Variationerna mellan förvaltningarna är stora. I januari 2009 uppmanade kommunstyrelsen nämnder och förvaltningar att hålla igen på kostnaderna och helst lämna ett överskott, då det fanns stor risk för att ramarna för 2010 och 2011 knappt skulle räcka. De flesta nämnder och förvaltningar hörsammade kommunstyrelsens uppmaning. (Se vidare under rubriken Budgetuppföljning och styrning.) Den största avvikelsen står socialförvaltningen för som redovisar en negativ avvikelse på 15,1 mkr. Socialförvaltningen har aviserat om en negativ budgetavvikelse hela året men i samband med delårsbokslutet ökade den betydligt. Tittar man på avvikelserna generellt för 2009 har träffsäkerheten i prognoserna inte varit särskilt bra om man bortser från Samhällsbyggnadsförvaltningen som ändrade sina prognoser vid månadsuppföljningen för oktober.

Tabell 7: Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

ÅRTAL	2005	2006	2007	2008	2009
Inv.volym/nettok %	4,5	4,3	5,0	9,7	6,0
Självfinansiering %	224	201	190	59	104
Nettoinvest. mkr	18,7	18,9	22,6	48,0	30,3

Året som gått var investeringsvolymen i kommunen på en bra nivå och alla investeringar kunde finansieras med egna medel. I den ursprungliga budgeten uppgick investeringarna till 25,3 mkr för att under året öka till 34,4 mkr av vilket sedan 30,3 mkr utnyttjades. I Bromölla är investeringsbudgeten sedan

något år tillbaka föremål för revidering vid ett flertal tillfällen under året. Detta har lett till att utnyttjandegraden ökat.

Tabell 8: Soliditeten

ÅRTAL	2005	2006	2007	2008	2009
Soliditeten	47,6	54,3	56,3	56,7	56,7

Kommunens soliditet har legat stilla under året. Räkningar inom pensionsförpliktelsen, som ligger som en ansvarsförbindelse inom linjen, skulle vi ha ett negativt eget kapital och därmed en negativ soliditet. Bromölla tillämpar den sk Blandmodellen för redovisning av pensionsförpliktelser. Det pågår diskussioner i redovisningsverige om att ändra rekommendationen om hur man skall redovisa dessa förpliktelser och vissa kommuner har frångått praxis. Ändras praxis kommer Bromölla att få ett negativt eget kapital för 2009 på 3,9 mkr. Den har dock förbättrats succesivt från -17,5 till -13,4 mkr och i år då -3,9 mkr.

Tabell 9: Kommunalskatten

OMRÅDE	BROMÖLLA		SVERIGE	
	2008	2009	2008	2009
Primärkommunal skatt	21,76	21,76	20,71	20,72
Total kommunal skatt	32,15	32,15	31,44	31,52

Kommunalskatten i Bromölla har varit oförändrad sedan 2003. Under 2009 har den kommunala utdebiteringen i riket varit i princip oförändrad i motsats till 2008 då utdebiteringen sjönk i landet.

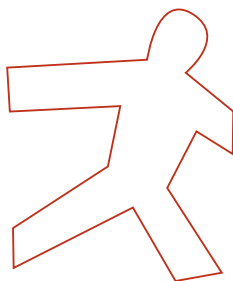
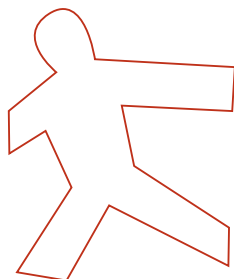
Risk – kontroll

Balanslikviditeten, som visar relationen mellan omsättningstillgångar och korta skulder, bör ligga kring 100 % och rörelsekapitalet visar det antal miljoner som saknas för att vi skall uppnå 100 %.

Tabell 10: Likviditet och risk

ÅRTAL	2005	2006	2007	2008	2009
Balanslikviditet %	68,2	93,2	119,8	79,7	93,3
Rörelsekapital mkr	-27,5	-5,5	16,6	-21,8	-7,6

Balanslikviditeten har ökat sedan föregående år och för att uppnå 100 % fattas 7,6 mkr. Under 2009 har amorteringarna hållits på en miniminivå vilket är en av förklaringarna till att balanslikviditeten ökat.



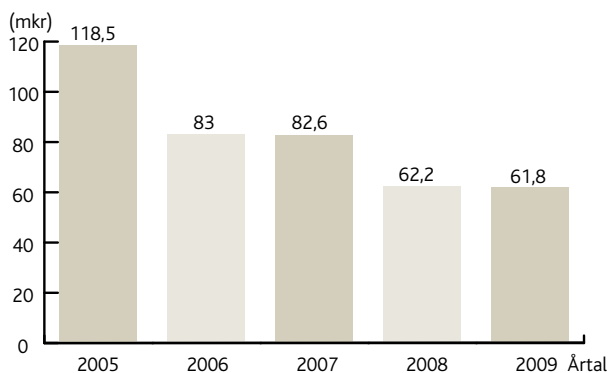
Tabell 11: Finansiella risker

ÅRTAL	2006	2007	2008	2009
Genomsnittlig ränta (vägt MT %)	4,2	4,1	4,8	1,3
Ränteförändr +/- 1% (mkr)	0,4	0,4	0,3	0,3
Lån, rörlig ränta	12	54	24	93
bindningstid < 1 år	41	22	76	7
1-2 år	23	24	0	0
2-3 år	24	0	0	0

Den genomsnittliga räntan under 2009 har befunnit sig på en historiskt låg nivå. När året började var reporäntan 2 % för att sedan snabbt sänkas till 0,25 % i juli. Detta har inneburit att vi har haft mycket låga räntekostnader på befintliga lån. Riksbankens prognos (februari 2010) pekar mot en räntenivå på 1 % i slutet av 2010 och 2,5-3,0 % i slutet av 2011.

Den låga räntan är en aktiv satsning från staten för att motverka konjunkturen och dess finansiella effekter. Redan vid första månadsuppföljningen i februari lyftes frågan om det låga ränteläget och under året justerades prognosen vid tre tillfällen. Större delen av kommunens lånestock har idag en bindningstid på 3 månader. Sedan finanskrisen har bankerna övergått till 3 månaderslån och helt rörlig ränta går inte att få. Under början av 2010 kommer låne- och räntebilden att ses över inför väntade räntehöjningar under 2010.

Tabell 12: Låneskuld



De planerade amorteringarna under 2009 på 13 mkr genomfördes inte p g a den vikande konjunkturen och att det förväntade resultatet låg betydligt lägre än budgeterat. Endast de amorteringar som vi åtagit oss i samband med upplåningen genomfördes. Under hösten 2008 ledde oron på finansmarknaden till att flera kommuner fick likviditetsproblem och problem med upplåningen. För Bromöllas del uppstod inga likvidproblem men för att skapa möjlighet för ytterligare kreditgivare ansökte kommunen om medlemskap i Kommuninvest AB. Detta gav även nya upplåningsmöjligheter för våra kommunala bolag.

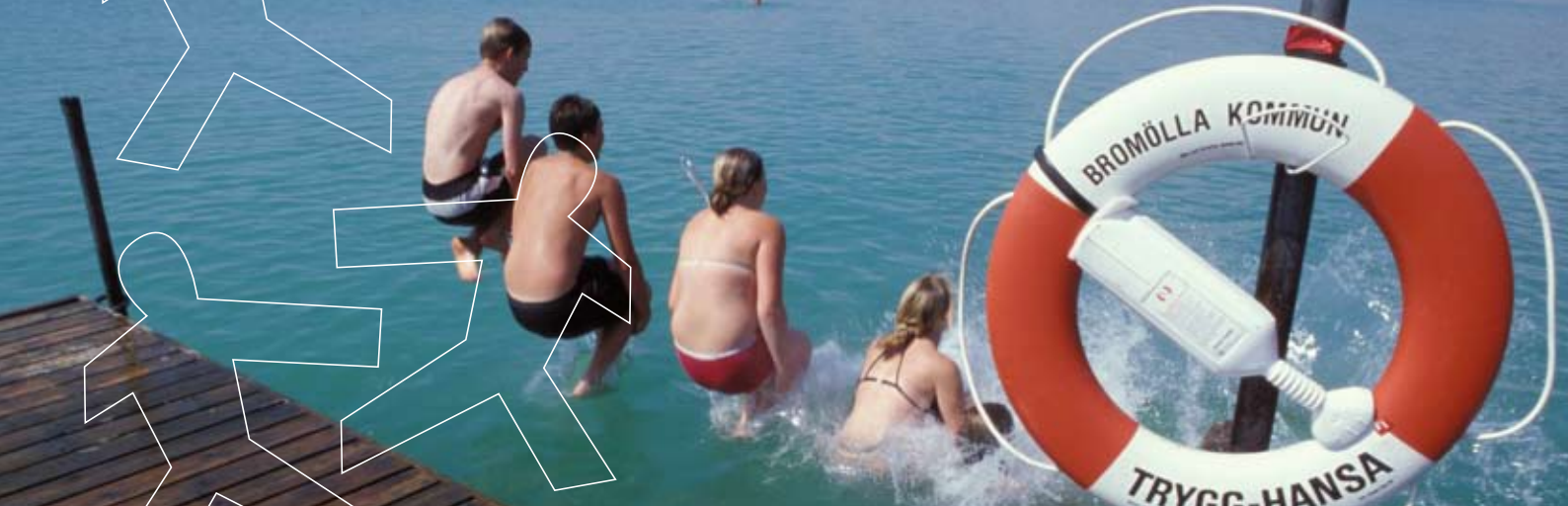
Tabell 13: Borgensåtaganden (mkr)

ÅR / FÖRETAG	2005	2006	2007	2008	2009
Kommun ägda	343,0	473,3	507,1	528,5	559,0
-varav AB BromöllaHem	318,0	299,9	296,7	330,1	327,8
-varav Bromölla Energi AB	25,0	144,5	144,5	131,5	144,5
-varav Bromölla Vatten AB	0	28,9	56,9	56,9	76,9
-varav Fastigh AB Ivöstrand	0	0	9,0	10,0	9,8
Egna hem, småhus	2,0	1,4	1,0	0,8	0,7
Föreningar	1,1	1,0	1,0	1,0	1,0
Summa	346,1	475,7	509,1	530,3	560,7

Borgensåtaganden har ökat med 30,4 mkr och det är åtagande mot de kommunägda företagen som ökat. AB BromöllaHem har minskat sin lånestock. Bromölla Energikoncernen har ökat med 13 mkr, ökningen beror delvis på utbyggnaden av fjärrvärme. Den största ökningen av borgensåtagande är mot Bromölla Vatten AB som har ökat med drygt 20 mkr och det beror till stor del på utbyggnaden i samband med nya bostadsområden i kommunen.

Tabell 14: Pensionsåtaganden

ÅRTAL	2005	2006	2007	2008	2009
Pens. som kortfr. skuld	9,1	9,3	9,8	10,1	10,1
Avsättning till pens.	1,1	1,3	1,9	1,7	2,0
Pensioner äldre än 1998	149,0	161,8	197,2	200,4	200,7
Total pensionskuld	159,2	172,4	208,9	212,2	212,8
Särskild löneskatt	38,6	41,8	50,7	51,4	51,6
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	197,8	214,2	259,6	263,6	264,4



Bromölla kommuns totala pensionsåtaganden har inte ökat särskilt mycket mellan 2008 och 2009 om man jämför med utvecklingen under den senaste 5-årsperioden. Det som hänt inom jämförelseperioden är att förutsättningar i beräkningsmodellen har ändrats. Under 2007 ändrades antagandet om livslängd och diskonteringsräntan sänktes, vilket medförde en ovanligt stor ökning av pensionsförpliktelsen som redovisas inom linjen. När dessa typer av justeringar sker medför det stora förändringar för hela kommunsverige. Bromölla har inte, för pensionskulder före 1998, avsatt några medel för pensioner utan hela beloppet är återlånat till verksamheten. Kommunen har för pensionsåtagande fr o m 1998 träffat avtal om försäkring avseende kompletterade ålderspension, efterlevandepension till vuxen och barnpension samt premiebefrielse för de försäkrade förmånerna. Inga medel finns i överskottsfonden avseende försäkringen ovan. Bromölla kommun anlitar KPA för pensionsberäkningar och gör inga egna beräkningar. För mer information om pensioner se not 15 resp. 18 i räkenskaperna och i redovisningsprinciper under rubriken pensionsskuld.

Tabell 15: Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

ÅRTAL	2005	2006	2007	2008	2009
Budgetavvikelse	4,2	12,1	13,1	-1,2	-7,3
Prognosavvikelse Augusti	5,8	0	9,6	1,4	13,6
Nämndernas Budgetavvikelse	3,7	2,4	4,0	-4,9	-7,3

Nämndernas budgetavvikelse är negativ för andra året i rad. Den lågkonjunktur som präglade världen under året och som lett till minskade skatteintäkter har dock inte lett till minskade krav på den offentliga servicen. Under 2009 uppvisar både nämnder, skatter och statsbidrag en negativ budgetavvikelse som tillsammans utgör drygt 17 mkr. Det är av yttersta vikt att nämnderna vidtar åtgärder för att inte få fortsatta budgetavvikelser 2010.

Det som påverkat resultatet i positiv riktning är variabler av engångskaraktär och också helt opåverkbara för kommunen, som sänkta arbetsgivaravgifter, återbetalning på avtalsförsäkringen, minskad semesterlöneskuld till personalen och återbetalning av överskottsmedel från Sveriges Kommuner och Landsting till dess medlemmar för att nämna några faktorer. Vissa av dessa besked kom så sent som i andra halvan av december 2009 och påverkade resultatet med ca 2 mkr.

Resultatet av allt detta blev 7,3 mkr sämre än den justerade

budgeten. I jämförelse med den ursprungliga budgeten som antogs av KF i november 2008 är resultatet 6,9 mkr sämre.

Balanskravet

Årets resultat uppfyller balanskravet och är det sjunde positiva bokslutet i rad.

Tabell 16: Balanskrav

BALANSKRAV	
Årets resultat (tkr)	9 917
Avgår realisationsvinster	-2 838
Avgår realisationsförluster	0
Justerat resultat	7 079

Balanskravsresultatet motsvarar 3,4 % ökning av det egna kapitalet under 2009. Det egna kapitalet uppgår vid utgången av 2009 till 245,5 mkr. Räkna vi in pensionsförpliktelsen från tiden före 1997 så är det egna kapitalet minus 3,9 mkr. Reavinst på 2,3 mkr har uppstått i samband med markförsäljning och drygt 500 tkr i samband med fastighetsförsäljning.

Tabell 17: Känslighetsanalys (tkr)

KÄNSLIGHETSANALYS (TKR)	
1 kr höjning/sänkning av skatten	19 800
1 % löneökning	3 000
10 mkr nya lån	100
50 invånare	1 900

Känslighetsanalysen ovan ger en indikation om hur vi påverkas av olika omvärldsfaktorer i några olika situationer. Det finns självklart flera faktorer och hur vi påverkas av dem varierar. Tabellen ovan kan dock ge en liten fingervisning om betydelsen av förändringar inom några områden.



Driftsredovisning

Driftsredovisning

Tabell 18: Driftsredovisning (netto i mkr)

NÄMND/ FÖRVALTNING	BUDGET AVVIK 08	BUDGET 2009	UTFALL AVVIK 09	BUDGET 2009
Kommunstyrelseförvaltningen	-0,6	-56,1	-51,9	4,2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	-0,2	-25,0	-23,2	1,8
Socialförvaltningen	-	-159,9	-175,0	-15,1
Kommunalförbunden	0,0	-65,8	-65,8	0,0
Kommunalt styrelsen totalt	-0,8	-306,8	-315,9	-9,1
Kultur och Fritidsnämnden	0,0	-20,0	-20,1	-0,1
Barn och Utbildningsnämnden	-0,1	-175,2	-173,5	1,7
Socialnämnden	-4,0	-	-	-
Miljö och Byggnämnden	0,1	-2,4	-2,3	0,1
Revisionsnämnden	0,0	-0,6	-0,6	0,0
Valnämnden	0,0	-0,2	-0,1	0,1
Överförmyndarnämnden	-0,1	-0,3	-0,4	-0,1
Summa nämnder	-4,9	-506,7	-513,9	-7,2
Pensioner och övrigt	1,0	-11,5	-2,1	9,4
Finansiering	2,7	534,2	524,9	-9,3
Summa	-1,2	17,2	9,9	-7,3

Nämndernas samlade budgetavvikelse

2008 var första året sedan 1997 som nämnderna redovisar en negativ budgetavvikelse tyvärr höll den trenden i sig även 2009. Det skiljer dock mycket mellan olika nämnder/förvaltningar. Den största avvikelsen står socialförvaltningen för med minus 15,1 mkr. I övrigt presenterade Kultur- och fritidsnämnden och Överförmyndarnämnden en negativ avvikelse på 110 respektive 114 tkr. Övriga nämnder och förvaltningar presenterade en positiv budgetavvikelse. Kommunstyrelseförvaltningen visade en positiv avvikelse på 4 mkr, Samhällsbyggnadsförvaltningen 2 mkr och Barn- och utbildningsnämnden 1,7 mkr. Sammanlagt visade nämnder och förvaltningar en negativ avvikelse på 7,3 mkr.

Kommunstyrelseförvaltningen

Förvaltningen har arbetat aktivt under hela året med att minska sina kostnader för att anpassa sig till de ramar som ges för 2010. Samtliga enheter, förutom räddningstjänsten, har lämnat en positiv budgetavvikelse som är större än den som planerades för anpassningen till 2010. Förvaltningen har sedan månadsuppföljningen i april prognostiserat ett överskott som sedan har ökat successivt under året. Inom förvaltningens

ram ingår många typer av verksamheter, flertalet inom intern service. Året har präglats av flera projekt med fokus på att utveckla och öka kvaliteten på den kommunala verksamheten. Flera av projekten kommer att fortsätta under 2010 och andra kommer att påverka organisationen under många år framöver, som t ex "BÄST – Bromölla Är SystemTänkare" och ärendehanteringssystemprojektet för att nämna några. Förvaltningen har arbetat aktivt med att uppfylla kommunfullmäktiges mål. Graden av måluppfyllelse är varierande och i vissa fall svåra att bedöma även om flera aktiviteter och åtgärder vidtagits för att uppnå målet. Kommunstyrelseförvaltningen lämnar en positiv budgetavvikelse på 4,2 mkr för 2009.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Förvaltningen servar både Kommunstyrelsen och Miljö- och byggnämnden. Här redogörs endast för kommunstyrelsens del. Årets resultat är en positiv budgetavvikelse på 1,8 mkr. Det är stora avvikelser mellan de olika verksamhetsgrenarna. Faktorer som haft stor resultatpåverkan under 2009 var reavinster på 2,3 mkr och en extra avsättning till återställande av deponin på Åsenanläggningen på 1,5 mkr. Det kan konstateras att flera av förvaltningens ansvarsområden uppvisade negativa budgetavvikelser och inför kommande år bör dessa minimeras. Förvaltningen har under året medverkat aktivt i genomförandet av BoDagarna och färdigställandet av Edenrydsområdet. Åbylyckorna och Iföstrandsprojektet är andra områden som förvaltningen arbetar med på flera olika sätt. Under hösten gick driftsavtalet angående Åsen ut och anläggningen började drivas i egen regi. Mängden avfall ökade under året vilket möjliggjort den extra avsättningen, som nämndes ovan, för sluttäckning av deponin. Förvaltningens personal medverkar i flera olika grupperingar som strävar efter att uppnå kommunfullmäktiges mål. Hur detta påverkat måluppfyllelsegraden har inte redovisats.

Socialförvaltningen

Socialförvaltningen har en av de största budgetavvikelserna som en enskild förvaltning presenterat i Bromölla. Under hela året har det flaggats för ett underskott som ökade betydligt i samband med att delårsbokslutet presenterades. I samband med delårsbokslutet inrättade kommunfullmäktige ett socialutskott och avskaffade till följd av det beslutet socialnämnden. Utfallet blev ytterligare något sämre trots flera åtgärder för att

”Barn- och utbildningsnämnden lägger stor vikt vid elevernas utveckling och arbetet med att stärka och dokumentera eleverna individuellt.”

minimera budgetavvikelsen. Av de 15,1 mkr i budgetavvikelse står individ- och familjeomsorgen (IFO) för 13,1 mkr. Det är framförallt placeringskostnaderna för barn och unga som skjutit i höjden. Enheten för barn och familj har även påverkats av sjukskrivningar. För att lösa personalsituationen, har man använt sig av bemanningsföretag. Detta har lett till ökade kostnader. Förutom IFO har handikappomsorgen fått ökade kostnader till följd av omprövningar från försäkringskassan som lett till ökade kostnader för kommunen. Inom äldreomsorgen har kostnaderna för hemtjänsten ökat trots att resurser omfördelats mellan särskilt boende och hemtjänsten under 2009. Socialförvaltningen har uppfyllt samtliga mål under 2009 med undantag av ekonomi i balans.

Barn- och utbildningsnämnden

Under året har nämnden haft stora utmaningar med ökade kostnader för externa skolplatser. Förvaltningen har omfördelat och omprioriterat för att kompensera kostnadsökningen. Intäktsidan har även förbättrats på flera poster bl a blev barnomsorgsintäkterna högre än beräknat, intäkterna för barn och ungdomar från andra kommuner ökade samt flera andra intäktsförbättringar ledde till att nämnden visar en positiv budgetavvikelse på 1,7 mkr. Nämnden lägger stor vikt vid elevernas utveckling och arbetet med att stärka och dokumentera eleverna individuellt. Arbetet kring de sociala färdigheterna har under året fortsatt att utvecklas på flera olika sätt. Samarbetet med socialförvaltningen har fortsatt. Bromöllas förskolor och skolor erbjuder en varierad verksamhet med en mängd olika projekt för att stärka barn och ungdomars förutsättningar både socialt och kunskapsmässigt. Nämnden har lämnat en noggrann redovisning om målluppfyllelsen under 2009. Flertalet mål är helt eller delvis uppfyllda. I avsnittet om kommunfullmäktiges övergripande mål redovisas målluppfyllelsen för samtliga nämnder och förvaltningar.

Kultur- och Fritidsnämnden

Nämnden uppvisar en negativ budgetavvikelse på 110 tkr för 2009. De bedriver en bred verksamhet inom kultur- och fritidsområdet och arbetar hela tiden med att utveckla och förbättra inom sitt verksamhetsområde. Under 2009 startade bl a ett projekt ”Vägledning ut i naturen” med EU stöd genom Leader. Projektet kommer att fortsätta till november 2010. Simhallen utvecklade sin verksamhet med nya aktiviteter och

Personligt



Elvin Jakus

Bor: Lägenhet i city med min flickvän.

Arbetar med: Fritidsledare, Bromölla kommun.

En vanlig dag på jobbet: Mitt jobb handlar om att umgås med ungdomarna och hitta på olika aktiviteter för dem, men också att genomföra olika samarbetsövningar, prata om etik och moral eller träna på t.ex. konfliktlösningar. Jag är lite allt-i-allo, men alltid tillgänglig för ungdomarna.

På min fritid: Jag är tränare i Gualövs GOIF och det är något som jag verkligen brinner för. Sedan umgås jag så klart med min flickvän, familj och vänner.



turistnäringen ökade sin omsättning. Nämnden satsade på flera olika marknadsföringsåtgärder. Nämnden har god målpåfyllelse.

Miljö- och Byggnämnden

Miljö- och byggnämnden visar en positiv budgetavvikelse på 108 tkr. Inom nämndens verksamhetsområde finns det stora avvikelser. Byggsidan uppvisar ett överskott lågkonjunkturen till trots medan miljösidan uppvisar ett motsvarande underskott. Under året har det varit viss personalomsättning. Medborgarna har trots detta fått en bra service. Samarbetet med Kristianstads kommun har utökats för att motverka ev jävsituationer som kan uppstå i samband med tillsyn och myndighetsutövning av kommunens egen verksamhet. Flera av nämndens delmål bygger på god kvalitet, effektivitet och service vilket gör det svårt att bedöma graden av målpåfyllelse.

Valnämnden

Valnämnden har under 2009 ansvarat för genomförandet av val till EU. Nämnden redovisade en positiv avvikelse på 125 tkr.

Överförmyndarnämnden

Nämnden har överskridit sin ram och uppvisar en negativ budgetavvikelse på 114 tkr. Liksom tidigare år beror detta på att andelen huvudmän, där kommunen står för ersättningen, har ökat.

Finansförvaltningen

Pensionsutbetalningarna för 2009 blev något högre än beräknat men dock inte lika höga som prognostiserades under början av året, då utbetalningarna var betydligt högre än budgeterat. Kostnaden för avsättningar till pensioner blev däremot lägre än budgeterat och tillsammans blev resultatpåverkan 900 tkr i positiv riktning.

Under 2009 sänktes arbetsgivaravgifterna under pågående år vid två tillfällen. I samband med den första sänkningen under försommaren beslutade kommunfullmäktige att sänkningen inte skulle tillfalla förvaltningarna utan skulle ge en positiv resultatpåverkan. Beräkningarna pekade då på ett överskott på ca 2 mkr. Den 16 december fick kommunerna information om att den avgift som betalats för de anställdas avtalsförsäkringar, skulle återbetalas till arbetsgivarna, vilket för Bromöllas del var drygt 2 mkr. Tidigare under året justerades löneunderlaget för inbetalningar till ovan nämnda försäkring vilket också påverkade resultatet med ca 1,4mkr. I övrigt följer kommunen rekommendationen för arbetsgivaravgifter som SKL ger ut. Den är baserad på löneläget i hela landet vilket brukar leda till ett litet överskott på arbetsgivaravgifterna. Sammanlagt påverkade avgifterna resultatet med 6,7 mkr under 2009.

SKL beslutade att återbetala en del av sitt kapital till medlemmarna. Detta påverkade vårt resultat med 684 tkr.

Under året kom även en prejudicerande dom på återbetalning av arbetsgivaravgifter för vissa åldersgrupper som gällde från 2007 och bakåt dock max 5 år. Det innebär för Bromöllas del en återbetalning på 378 tkr för åren 2003 till 2007.

Semesterlöneskulden minskade med 1 140 tkr under året eftersom vi budgeterat med en ökning av skulden på 750 tkr ledde det till en positiv budgetavvikelse med 1 890 tkr.

Slutavräkningen av skatteintäkter blev 8,8 mkr sämre än budget. Det kom prognoser ganska tidigt under året om det vikande skatteunderlaget. Under slutet av året förbättrades dock slutavräkningen något. Övriga statsbidrag och generella regleringar blev ca 100 tkr sämre än budgeterat.

Som tidigare nämnts har räntorna varit rekordlåga under året vilket lett till mindre kostnadsräntor men även mindre intäktsräntor. Räntorna kommer att öka under 2010 och flera analytiker tror nu att ökningen kan komma redan under sommaren 2010 (se finansiella risker).

Investeringsredovisning/ De kommunägda företagen

Investeringsredovisning

Tabell 19: Investeringsredovisning (mkr)

NÄMND/ FÖRVALTNING	UTFALL 2008	BUDGET 2009	UTFALL 2009	BUDGET AVVIK
Kommunstyrelseförvaltningen	30,3	19,7	17,5	2,2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	15,3	12,4	10,9	1,5
Socialförvaltningen	-	1,4	0,9	0,5
Kommunstyrelsen totalt	45,6	33,5	29,3	4,2
Kultur och Fritidsnämnden	0,1	0,1	0,1	0
Barn och Utbildningsnämnden	1,5	0,8	0,8	0
Socialnämnden	0,8	-	-	-
Summa	48	34,4	30,2	4,2

Nämndernas totala investeringar

De samlade investeringarna för 2009 slutade på drygt 30 mkr, inklusive ombudgeteringar låg budgeten på 34,4 mkr. Det innebär att 87,8 % av budgeten genomfördes, att jämföra med 82,5 % 2008 som redan det var en hög nyttjandegrad. Trenden med en allt högre utnyttjandegrad håller alltså i sig men frågan är om den kan bli mycket högre än den var 2009. Årets investeringar genomfördes utan att kommunen behövde ta nya lån. Av tabell 7 kan utläsas att samtliga investeringar 2009 finansieras med medel som tillförts under året.

Kommunstyrelseförvaltningen

Förvaltningen står för den största andelen av investeringsbudgeten och då främst fastighetsenheten. Under året har ombyggnaden av Korsvångsgården från korttidsboende till särskilt boende färdigställts. Ombyggnaden av Alvikensskolan påbörjades under året och kommer att slutföras under 2010. Tillsammans med energieffektiviseringar har de utgjort mer än halva investeringsbudgeten för kommunen.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Under året har kommunen utövat sin förköpsrätt i samband med en försäljning i Valje. Utöver detta har förvaltningen påbörjat arbetet med projekt Iföstrand, förbättrat och byggt ut kommunens vägnät och utbud av gång- och cykelvägar. På Åsens avfallsanläggning har nya bevattningsytor för behandling av lakvatten anlagts.

Övriga förvaltningar

Utbildnings- kultur- och fritidsförvaltningen och socialförvalt-

ningens investeringsbudget utgör tillsammans endast 6,7 % av den totala budgeten och de har under 2009 utnyttjat 81 % vilket är något lägre utnyttjandegrad än tidigare år. De investerar i bl a utbildningsdatorer, förnyelse av utrustning, hjälpmedel och vårdssängar. Flera av projekten är årligen återkommande. Under året har investeringar av arbetstekniska hjälpmedel blivit mindre än budgeterat

De kommunägda företagen

Under 2009 och 2010 pågår arbetet med att utreda och sammanföra delar av de kommunala bolagen. Det är även aktuellt med samlokalisering. Det pågår samtidigt en utredning om den framtida organisationen av de två kommunalförbunden som Bromölla och Sölvesborg har gemensamt.

AB Bromöllahem

Bolagets resultat efter finansnetto uppgår till 7 597 tkr att jämföra med motsvarande period föregående år då det var 2 283 tkr. Den kraftiga resultatförbättringen beror på högre hyresintäkter och det gynnsamma ränteläget. Under året har Bromöllahem färdigställt första etappen lägenheter i Edenryd och beslut har fattats om att påbörja etapp 2.

Bromölla Energi AB (koncern)

Underkoncernen består av Bromölla Energi och Bromölla Fjärrvärme. Koncernens resultat efter finansnetto uppgår till -3 960 tkr och är något sämre än motsvarande period föregående år -3 669 tkr. 2009 års resultat har påverkats negativt av i första hand höga värmeproduktionskostnader för fjärrvärme. Samtidigt har det gynnsamma ränteläget påverkat koncernen positivt. Investeringarna för perioden uppgår till 7,5 mkr och avser främst investeringar i nya kabelskåp och ställverk samt fortsatt förtätning av fjärrvärmenätet till villakunder.

Bromölla Vatten AB

Bolagets resultat efter finansnetto blev -713 tkr att jämföra med motsvarande periods vinst föregående år 5 877 tkr. Skillnaden beror dels på förändring av redovisningsprincip av-seende periodisering av anslutningsintäkter som påverkat årets resultat negativt med 2,5 mkr. Resultatet 2008 påverkades samtidigt positivt av ovanligt höga anslutningsintäkter (5,8 mkr). Det gynnsamma ränteläget under året har påverkat bolagets resultat positivt. Högre underhållskostnader och

Övriga åtaganden

projekteringskostnader för framtida vattenförsörjning har samtidigt påverkat resultatet negativt. Investeringarna uppgår till 5,1 mkr och avser främst utbyggnad av dricks- och spillvattenledningar till Norreskog/Allarp och ett nytt bostadsområde omfattande 14 fastigheter samt inkoppling av 26 befintliga enskilda anläggningar till ledningsnätet. Även kapacitetsinvesteringar i reningsverket har genomförts under året.

Fastighets AB Ivöstrand

Bolagets resultat efter finansnetto uppgår till 430 tkr och har förbättrats väsentligt jämfört med motsvarande period föregående år 137 tkr, till följd av högre hyresintäkter.

Gymnasieförbundet Bromölla - Sölvesborg

Förbundets resultat efter finansnetto uppgår till 729 tkr att jämföra med motsvarande period föregående år 851 tkr. Av årets resultat ingår 365 tkr, motsvarande Bromölla kommuns andel 50 %, i den sammanställda redovisningen. Förbundet prognostiserade i början av 2009 ett negativt resultat till följd av ökade kostnader för interkommunal ersättning men har aktivt arbetat för att minimera underskottet.

Samverkansförbundet Bromölla Sölvesborg (SamBoS)

Förbundets resultat efter finansnetto uppgår till 1 108 tkr att jämföra med motsvarande period föregående år 361 tkr. Av årets resultat ingår 554 tkr, motsvarande Bromölla kommuns andel 50 %, i den sammanställda redovisningen. Under 2009 har medlemskommunerna överfört sin kostverksamhet till förbundet.

Bromölla Industristiftelse

Stiftelsen hyr ut Hotell Iföhus. Kommunen har under året lämnat bidrag på 315 tkr vilket är 71 tkr mindre än föregående år. Hyresintäkterna har minskat med ca 225 tkr i jämförelse med föregående år, vilket beror på konjunkturen men också på att hotellet förlorade avtal med Stora Enso om lunchservering. Att det kommunala bidraget minskat trots intäktsminskningen beror dels på att bidragen var ovanligt höga under 2008 då omfattande fönsterbyte utfördes och dels på att inga extra insatser gjordes under 2009.

Kristianstad Airport

I föreliggande bokslut har Bromölla kommun skrivit ner värdet av aktierna i Kristianstad Airport 270 tkr vilket motsvarar vår andel av föregående års kända resultat. Vårt årliga bidrag till flygplatsen är 200 tkr, vilket regleras i ägardirektivet. Kommunen har en ägarandel på två procent i Kristianstad Airport. Övriga ägare är Kristianstad kommun (51%), Region Skåne (40%), Hässleholms kommun (5%) och Östra Göinge kommun (2%).

Övriga åtaganden

IT-nämnd

Bromölla har tillsammans med Skåne Nordost kommunerna (inkl Höör och exkl Perstorp) en gemensam IT-nämnd. Nämnden bildades 2006 och har sedan dess byggt upp en gemensam IT-plattform. Bromölla har hittills Flexite, används till risk-, tillbud- och skaderapportering, och Internet på den gemensamma plattformen. Hässleholms kommun är värd för den gemensamma nämnden.

Hjälpmedelsnämnd

Östra Skånes hjälpmedelsnämnd (HÖS) består av 10 kommuner som bildat gemensam nämnd 2003 där Bromölla kommun är en av medlemmarna. HÖS hanterar såväl nya som begagnade hjälpmedel som de servar och rekonditionerar. HÖS förvarar och registerhåller befintliga hjälpmedel och administrerar försäljning mellan medlemskommunerna.

AV Media Skåne

Bromölla är ansluten till AV Media Skåne, som är ett kommunalförbund, tillsammans med 16 andra kommuner. AV Media lånar ut AV-läromedel till skolor och andra utbildningsanordnare som är medlemmar.

Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Kommunassurans Syd Försäkrings AB erbjuder sina ägare sak- och ansvarsförsäkringar. Bolaget har 41 delägare i Skåne, Halland, Småland och Västra Götaland varav Bromölla kommun är en. Vi har en ägarandel på 1,04 %. Bolaget startades ursprungligen av 30 skånska kommuner 2005. Kommunen handlar upp sitt försäkringsbehov i konkurrens enligt lagen om

Personalekonomisk redovisning

offentlig upphandling så Kommunassurans är en aktör av flera på marknaden men de får bara lämna anbud till sina ägare och deras helägda bolag. Bromölla har idag sin kommunförsäkring i Kommunassurans.

Kommuninvest

Bromölla ansökte under 2009 om medlemskap i Kommuninvest AB och blev under året medlem nr 240. Medlemskapet ger kommunen tillträde till ytterligare en långgivare vid framtida finansieringsbehov. Medlemskapet ger även de kommunägda bolagen möjligheten att teckna lån hos Kommuninvest. I medlemskapet ingår att kommunen går i solidarisk borgen. För ytterligare information se not 19 i avsnittet med räkenskaper.

Övrigt

Bromölla anlitar Svevia som entreprenör inom gata och park och yttre fastighetsskötsel. Avtalet löper på 7 år och går ut hösten 2012, men avtalet ger möjlighet till 3 års förlängning.

Under delar av 2009 har Västblekinge Miljö AB anlitas för att driva avfallsanläggningen på Åsen. Från och med den 1 september 2009 sköts anläggningen i egen regi och framtida drifts- och samarbetsformer undersöks.

Personalekonomisk redovisning

Anställda

Bromölla kommun hade den 1 november 2009, 814 tillsvidareanställda och 65 visstidsanställda. Jämfört med 2008 har antalet tillsvidareanställda minskat med 24 anställda och antalet visstidsanställda ökat med 4 anställda. Det innebär att den totala personalstyrkan har minskat med 2,2 %. Av de anställda är 87,3 % kvinnor vilket är en marginell ökning jämfört med 2008.

Under året har 73 personer slutat sin tjänst och samtidigt har 46 börjat nya tjänster. Av dem som har slutat har 22 personer övergått till annan kommun eller till kommunalt bolag och 19 personer har under året avgått med pension eller med sjuk- respektive aktivitetsersättning. Den genomsnittliga åldern bland kommunens anställda är 46,8 år, vilket är en ökning med 0,2 %, sedan 2008.

Sjukfrånvaro

Sju stycken nyckeltal ska redovisas enligt lagen om kommunal redovisning. Utfallet av dessa under åren 2008 till 2009 blev för Bromölla kommuns del följande:

Tabell 20: Anställdas sjukfrånvaro (%)

	2008	2009
1. % total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid	6,0	5,8
2. % långtidsjukfrånvaro av total sjukfrånvaro > 60 dagar	37,2	45,6
3. % sjukfrånvaro för kvinnor av ordinarie arbetstid för kvinnor	6,5	6,4
4. % sjukfrånvaro för män av ordinarie arbetstid för män	3,1	1,7
5. % sjukfrånvaro upp till 29 år av ordinarie arbetstid	5,9	5,8
6. % sjukfrånvaro 30-49 år av ordinarie arbetstid	5,2	5,7
7. % sjukfrånvaro över 50 år av ordinarie arbetstid	6,8	5,8

Kommunfullmäktiges mål:

Sjukfrånvaron skall minska.

Målet har uppfyllts. Det beror delvis på att kommunen under de senaste åren har arbetat intensivt med att minska sjukfrånvaron genom att arbeta förebyggande. Hälsofrämjande arbete för kommunens anställda har bedrivits med hjälp av Må-brukurer, Rökstopps-kurs m.m.

AHA-enkäten har genomförts för samtliga anställda med stöd från AFA-försäkringar. AHA-enkäten fokuserar både på livsstil och arbetsmiljö och är mycket mer än en enkät. Den kartlägger arbetsmiljön och ger signaler både till den enskilda individen och till arbetsorganisationen om vad som behöver göras för att förebygga riskfaktorer och främja friskfaktorer. Samtliga medarbetare har fått individuell återkoppling på livsstilen och samtliga arbetsplatser återkoppling på arbetsmiljön.

Kommunen har även arbetat mycket med att utveckla och förtydliga rehabiliteringsprocessen för kommunanställda. Om man fördelar all sjukfrånvaro på samtliga anställningar under året så har i genomsnitt varje årsarbetare haft 15,01 sjukdagar under året. Samtidigt har 31,7 % av alla anställda under året inte haft en enda dags sjukfrånvaro 2009.

”Det aktiva arbetsmiljöarbetet sker i samverkansgrupper och på arbetsplatsträffar.”

Personligt



Lars-Ove Westerlin

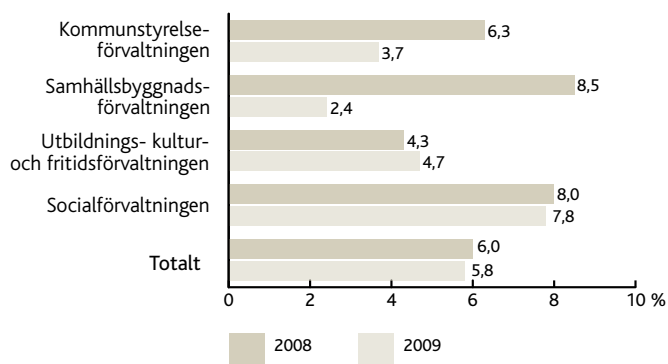
Bor: Hus i Nymölla med fru och två barn.

Arbetar med: Badmästare, Bromölla kommun.

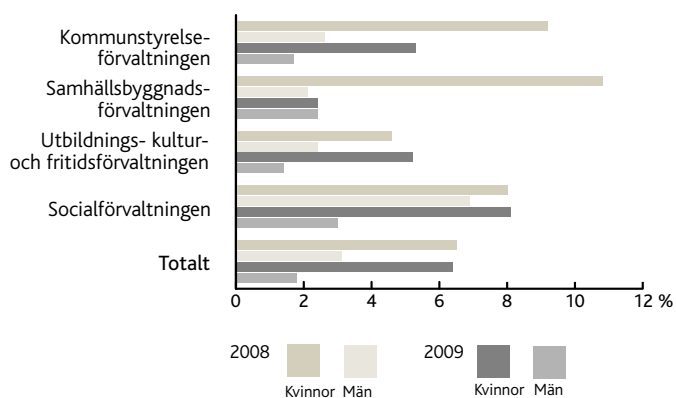
En vanlig dag på jobbet: Dagen brukar börja med att jag hör mig för vad som hänt sen sist, om något särskilt inträffat. Sedan blir det lite småfix och kontorsarbete. Därefter försöker jag vara ute mycket i verksamheten, ibland har jag t.ex. simundervisning. Jag har även personal- och ekonomiansvar.

På min fritid: Med ett förflutet som snickare så tycker jag det är kul att renovera och fixa med huset. Så kul att det faktiskt snart inte finns något kvar att göra, även om jag skulle vilja. Sedan umgås jag ju med min fru och försöker träffa barnen så ofta jag kan.

Tabell 21: Sjukfrånvaro per förvaltning (%)



Tabell 22: Sjukfrånvaro könsfördelad per förvaltning (%)



Både kvinnor och män har haft lägre total sjukfrånvaro under 2009 jämfört med 2008.

Rehabilitering

Arbetsättet kring rehabilitering har under året anpassats till socialförsäkringens ”rehabiliteringskedja”. Detta har främst inneburit att rehabiliteringsarbetet har startat tidigt i sjukskrivningen och att kontinuerliga avstämningsmöten där den sjukskrivne, kommunen, företagshälsovården och Försäkringskassan medverkat. En temadag kring tidig rehabilitering genomfördes.

Arbetsmiljö

I Bromölla kommun är målsättningen att verka för arbetsplatser där de anställda inte utsätts för risker och där arbetet kan

Budgetuppföljning och styrning

ske i en fysisk, psykisk och social god arbetsmiljö enligt kommunens arbetsmiljöpolicy. Bromölla kommun fokuserar också på att arbeta förebyggande med arbetsmiljöarbetet genom att främja och lyfta fram friskfaktorer som påverkar arbetsmiljön i en positiv riktning. Det aktiva arbetsmiljöarbetet sker i samverkansgrupper och på arbetsplatsträffar. En mall har utformats för samlad handlingsplan av arbetsmiljöarbetet, vilket ger bättre förutsättningar för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Bromölla kommun har under 2009 varit ansluten till företagshälsovården Avonova Hälsa Syd AB. Dominerande insatser från företagshälsovården har varit medicinsk rådgivning och behandling av besvär som är arbetsrelaterade, medicinsk konsultation i rehabiliteringsärenden, arbetsteknisk genomgång av arbetsplatser samt psykosociala frågor i samband med rehabilitering. Företagshälsovården har även gjort yrkeshygieniska mätningar, hörselundersökningar, medicinska kontroller av nattarbetande samt utbildat arbetsledare och skyddsombud i arbetsmiljö.

Personalförsörjning

På grund av ett stort antal pensionsavgångar inom de närmaste tio åren samt personalomsättning därutöver, behöver Bromölla kommun rekrytera ett stort antal nya medarbetare. Det gäller framförallt inom vård och omsorg, men även specialisttjänster. De årgångar som framöver kommer att gå i pension representerar ett stort kunskapskapital som kommer att bli svårt att ersätta. Det som kan bli avgörande för hur väl kommunen lyckas behålla och rekrytera ny personal är hur väl vi lyckas med att lyssna, föra dialog och möjliggöra inflytande för våra medarbetare.

Under 2009 har det utarbetats ett nytt verktyg för att föra dialog på arbetsplatserna kring "Förutsättningar för att göra ett bra jobb". Detta är ett led i arbetet med att tydliggöra hur viktig varje medarbetare är, samt vilka förväntningar vi som arbetsgivare har på våra medarbetare och vilka förväntningar medarbetarna kan ha på oss som arbetsgivare.

Av dagens 814 tillsvidareanställda kommer fram till år 2019 231 personer att gå i ålderspension om de avgår vid 65 års ålder. Detta innebär 28,4 % av samtliga tillsvidareanställda. I Bromölla kommun finns det sju personer per den 1 november som valt att arbeta kvar efter 65-årsdagen, och det finns även sju personer över 67 år som är visstidsanställda.

Folkhälsoarbetet

Folkhälsorådet samordnar folkhälsoarbetet i Bromölla kommun. Fokusområden under året har varit hälsosamt åldrande, hälsofrämjande förskoleutveckling och närsjukvårdsutveckling.

Budgetuppföljning och styrning

Kommunfullmäktige o kommunstyrelsen

Bromölla kommun gör varje år sju månadsuppföljningar, ett delårsbokslut och ett årsbokslut. De månader som inte följs upp är januari, juni och november. Redan när skatteprognosen kom i december 2008 agerade Kommunstyrelsen genom att till första sammanträdet i januari kalla till sig samtliga nämndspresidier, förvaltningschefer och ekonomer för att informera om det redan då ansträngda läget och fastslog att det var av yttersta vikt att tilldelade ramar hölls. I samband med att bokslutssiffrorna för 2008 stod klara kallades socialnämndens ordförande och förvaltningens ledningsgrupp till ett möte med kommunstyrelsens ordförande, kommunchef och ekonomichef för att diskutera nämndens underskott och vilken effekt det väntades få på innevarande års budget. Det diskuterades även hur nämnden/förvaltningen tänkte angripa den ekonomiska problematiken.

Vid årets första uppföljning för januari-februari aktualiserades även den begränsade möjligheten att fullfölja de planerade amorteringarna. Det som försämrade det prognostiserade resultatet var Socialnämnden med -3 500 tkr, slutavräkning och utjämning -8 538 tkr och pensioner -1 500 tkr. Det enda som förbättrade prognosen var en förväntad positiv avvikelse på finansnettot med 450 tkr. Sammanlagt visade prognosen på en försämring med 13,1 mkr.

I mars försämrades prognosen ytterligare med 2,2 mkr varav 2,1 mkr kunde hänföras till felräkning i budgetarbetet. Överförmyndarnämnden stod för en försämring på 73 tkr.

I april ökade Socialnämnden sitt underskott till -4 mkr medan Kommunstyrelseförvaltningen prognostiserade en positiv avvikelse med 1 470 tkr och den budgeterade felräkningen korrigerades och påverkar därmed resultatet med -638 tkr. I apriluppföljningen hade det kommit en ny skatteprognos där slutavräkningen för 2009 försämrades med 6,5 mkr och väntades då bli -13,8 mkr. Sänkningen av reporäntan gjorde att de finansiella intäkterna förväntades minska med 300 tkr.



Framtidsbedömning

I maj försämrade Socialnämnden sin prognos ytterligare till -6 mkr. Denna gången berodde försämringen på en förändring av ett beslut hos Försäkringskassan för en brukare inom personlig assistans.

I uppföljningen för juli förbättrades resultaträkningen till följd av flera utomstående faktorer. Det hade kommit en ny skatteprognos där slutavräkningen förbättrades med 3,3 mkr, arbetsgivaravgifterna sänktes för hela året, vilket väntas förbättra resultatet med ca 1,9 mkr och SKL har beslutat om engångsutbetalning till sina medlemmar vilket innebär 684 tkr för Bromöllas del. Kommunen skrev ned sina tillgångar i Kristianstads airport med 270 tkr. Det som framkom från nämnder och förvaltningar var att Socialnämnden försämrade sin prognos med 700 tkr och Kommunstyrelseförvaltningen förbättrade sin prognos med 270 tkr.

I delårsbokslutet slutade helårsprognosen för kommunen på -3,7 mkr. Den största förändringen var att socialnämnden ökade på sitt budgetunderskott till -13,5 mkr. I övrigt prognostiserade Barn- och utbildningsnämnden för första gången under året en negativ budgetavvikelse på 1 mkr medan Kommunstyrelseförvaltningen ökade sitt överskott till 2,3 mkr. I anslutning till att delårsbokslutet presenterades, inrättades ett socialutskott direkt under kommunstyrelsen och Socialnämnden avvecklades. I delårsbokslutet var nämndernas samlade prognos för 2009 en negativ budgetavvikelse på 12,5 mkr.

I oktoberuppföljningen hade SKL presenterat en ny skatteprognos som förbättrade prognosen med 880 tkr. Kommunstyrelseförvaltningen ökade sitt prognostiserade budgetöverskott till 2 558 tkr och överförmyndarnämnden försämrade sin prognos till -123 tkr.

Vid årets sista månadsuppföljning ökade Socialförvaltningen på sitt budgeterade underskott med 500 tkr och prognostiserade

därmed ett underskott på 14 mkr. Kommunstyrelseförvaltningen förbättrade ytterligare till ett överskott på 3,2 mkr och den del av Samhällsbyggnadsförvaltningen som arbetar under kommunstyrelsen ändrade sin prognos från -307 tkr till ett överskott på 1,8 mkr.

I oktober bedömde nämnder och förvaltningar att de skulle lämna en negativ budgetavvikelse på 9,9 mkr.

Året har inneburit stora förändringar i prognoserna och det har skett förändringar vid varje uppföljning. Förvaltningscheferna har under hela året varit på kommunstyrelsens arbetsutskott och presenterat sina prognoser och varit tillgängliga för frågor och diskussioner.

Rating

Bromölla kommun har tidigare anlitat Svensk kommunrating för att göra en kommundiagnos. Under 2009 har ingen diagnos utförts utan den kommer att ske under våren 2010. Kommundiagnos är en finansiell värdering baserad på historisk statistik och framtida förväntningar. Kommunen har anlitat företaget 2003 till 2006 för årlig värdering och från 2008 har tanken varit att göra en diagnos vart annat år. Kommunrating använder en åttagradig betygsskala från A1 till D2, där A1 är det högsta betyget. Vid den första värderingen 2003 fick Bromölla kommun betyget C2. Följande år förbättrades betyget stadigt för att komma upp i A2 vid ratingen 2006. Betyget gav Bromölla kommun elitlicens som står för hållbara finanser. Ny genomgång av kommunens finansiella status gjordes i april 2008 och baserades då på uppgifter från 1998 till 2010. Bromölla hade då förbättrat sin finansiella situation ytterligare och erhöll betyget A1 och uppfyllde därmed återigen kriterierna för finansiell elitlicens. Elitlicensen utfärdades den 2 april 2008 och gällde ett år från utfärdandet.



”Fler Bromöllabor medför ökade skatteintäkter för 2010 med 11,2 mkr.”

Framtidsbedömning

Kommunfullmäktige antog i november budgeten för 2010. Det budgeterade resultatet är 11 670 tkr vilket innebär att nettokostnaderna uppgår till 98 % av skatter och statsbidrag. Under avsnittet om finansiella mål står att läsa att kommunfullmäktige i samband med budgetbeslut för 2010 reviderat det finansiella målet till 98 % för 2010 och 2011. Från och med 2012 skall nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag återgå till 97 %. I budgeten för 2010 ingår ett tillfälligt konjunkturstöd från staten på 15,6 mkr. Den budget som antogs baserades på prognoser om framtida skatteintäkter som presenterades i oktober 2009. Sedan dess har SKL reviderat sina prognoser samtidigt som vi blivit fler Bromöllabor än vad prognosen bygger på, vilket medför ökade skatteintäkter för 2010 med 11,2 mkr. I samband med att den nya prognosen presenterades i februari skriver SKL följande om skatteunderlagets utveckling: ”Återhämtningen i ekonomin leder så småningom till ökande sysselsättning och stigande löneökningstakt 2012-2013. Samtidigt börjar även bromsen i pensionssystemet släppa och skatteunderlaget växer åter i hyfsad takt.” Detta innebär att 2011 kan bli ett ekonomiskt svårt år då tillväxten inte tagit fart och det tillfälliga konjunkturstödet endast uppgår till 4,6 mkr att jämföra med de 15,6 mkr som kommunen får under 2010. Vad vår budgeten och andra kommande beslut ger som påverkar den kommunala ekonomin är i skrivande stund osäkert. Kommer vi att få motsvarande tillskott även 2011? Kanske får vi svar på den frågan när regeringen presenterar vårpropositionen den 15 april 2010. Alternativt kommer det nya besked efter höstens val.

Den ursprungliga investeringsbudgeten uppgick till 27,6 mkr. Investeringsbudgeten kommer att behandlas på nytt när ombudgeteringar och ev övriga korrigeringar gjorts i mars 2010. I skrivande stund pekar det på en ny investeringsbudget på 31-32 mkr för 2010. Det som dominerar investeringsbudgeten för 2010 är den pågående ombyggnaden av Alvikensskolan och utbyggnaden av Ivöstrandområdet.

En fråga som kommer att påverka såväl medborgare, politiker och anställda under 2010 är arbetet med den nya organisation som skall gälla från den 1 januari 2011. Den politiska organisationen är beslutad i november 2009 och i samband med beslutet gavs i uppdrag att skapa en förvaltningsorganisation som kan möta den nya politiska organisationens behov samtidigt som den skall ha tydligt medborgarfokus.

/KOMMUNSTYRELSEN

Personligt



Marie Ohlsson

Bor: Hus i Dalaområdet med sambo, tre pojkar och två katter.

Arbetar med: Undersköterska på äldreboendet Korsvångsgården, enhet Kvamen. Fackligt arbetsplatsombud, Bromölla kommun.

En vanlig dag på jobbet: På morgonen får jag en rapport från nattpersonal, sedan blir det utdelning av medicin. Efter detta så hjälper vi brukarna med deras morgonbestyr och serverar frukost. Därefter försöker vi göra något med brukarna som t.ex. en utomhuspromenad eller andra aktiviteter. Sedan är det förberedelse och servering av lunch som följs av eftermiddagsfika.

På min fritid: Gillar jag att fixa med huset, baka och laga mat samt umgås med familj och vänner.

Kommunfullmäktiges mål



Kommunfullmäktige har antagit ett antal övergripande mål som i sin tur har brutits ned till nämndsmål. I kommande text redovisas målen och måluppfyllelsen sorterade efter Kommunfullmäktiges mål.

Under 2009 har strukturen kring målarbetet förändrats. I detta avsnitt redovisas de mål som nämnderna arbetat med under 2009 enligt nämndsbeslut. Det är en blandning mellan tidigare arbetsätt och gamla/nya mål. Målen som antagits har stora likheter med tidigare mål och nämnder och förvaltningar har under året börjat med att övergå från att bryta ner mål till delmål, till att utarbeta en metod för att uppnå de mål som Kommunfullmäktige fastställt.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL



God ekonomi

Driftskostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag skall vara högst 97%.

Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Prissänkning genom offensiv upphandling.

Måluppfyllelse:

- Upphandling har skett enligt riktlinjer.
- Upphandling sker dels som egna upphandlingar dels som gemensamma upphandlingar med Blekinge och Skåne Nordost dels genom t ex Kommentus. Rent generellt kan man säga att priserna/kostnaderna blir lägre vid upphandling. Nya områden har upphandlats t ex brandskyddsutrustning vilket gav 40-50 % lägre pris.

- Optimalt utnyttjande av kommunens lokaler.

- Resultatet efter ombyggnaden av Alvikensskolan 1947 blir att 1912-skolan läggs ner under 2010. F d Sävens förskola planeras att byggas om till LSS-boende. Införandet av självkostnadshyra torde ge som resultat att man får insikt om kostnader för lokaler.
- Fastighetsenheten har under 2008 omorganiserat vaktmästarorganisationen som gett till resultat att mer underhåll läggs på fastigheterna.

- Löpande pröva befintliga verksamheters arbetssätt.

- Ny målstyrningsprocess har inletts. Aktivt påbörjat ett systemtänkande enligt Vanguard-metoden. Pilotprojekt har genomförts inom personalenheten enligt denna metod och är en del i förankringsprocessen inför ett större projekt "BÅST – Bromölla är systemtänkare".

Barn- och utbildningsnämndens mål:

- En god budgetdisciplin skall präglade verksamheterna.

- **Målet är uppfyllt.** Månadsuppföljning, skriftligen, sker till nämnden. Varje verksamhetsansvarig lämnar en skriftlig rapport angående det ekonomiska utfallet vid tre tillfällen under året. Varje budgetansvarig skall hålla sin budget och vid avvikelser skall rapportering ske till förvaltningen.

Miljö- och byggnämndens mål:

- God kvalitet, effektivitet och service.

- Samhällsbyggnadsförvaltningens enheter har medverkat i relevanta arbetsgrupper.

Socialnämndens mål:

- En ekonomi i balans.

- Socialnämnden uppfyller ej målet om en budget i balans.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL



Attraktionskraft med positiv tillväxt och utveckling

Positiv befolkningstillväxt med 0,5 %.

Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Förbättrad marknadsföring av kommunen genom riktade insatser.

Måluppfyllelse:

- Den marknadsföringsinsats som gjordes i samband med BoDagarna 2009 har förmodligen bidragit till hög inflyttning under 2009.

- Förbättra invånarnas upplevda trygghet.

- Arbetet i lokala Brottsförebyggande rådet (BRÅ) är aktivt och har utvecklats.
- Nyetablering, drift och underhåll av gatubelysning enligt plan.

- Tillskapa attraktiva boendemiljöer vid såväl nyexploatering som i befintliga bostadsmiljöer.

- Projektering och exploatering i bla Edenryd och Norreskog har genomförts.

- Öka och synliggöra det lokala folkhälsoarbetet.

- Folkhälsorådet har arbetat aktivt efter verksamhetsplanen under året.

Barn- och utbildningsnämndens mål:

- Förbättra informationsrutiner och informationsmaterial för att underlätta kontakten med såväl medborgare som presumtiva medborgare.

- **Målet är uppfyllt.** Arbetet fortsatte under året med att implementera det nya IT-stödet för att förbättra rutiner kring elevernas kunskapsutveckling för såväl elever och föräldrar som lärare. Hemsidan uppdateras kontinuerligt med aktuell information.

- Skapa möjlighet till flexibilitet inom organisationen för att kunna möta ökad efterfrågan på tjänster inom verksamheterna.

- **Målet är uppfyllt.** Förskolorna har byggts ut och familjedaghemmen har blivit färre för att, så långt det är möjligt, tillgodose önskemål om förskoleplatser.

Kultur- och fritidsnämndens mål:

- Utveckla simhallens verksamhet så att den riktar sig till alla åldergrupper för att stimulera den enskildes motion, friskvård och välbefinnande.

Målet är uppfyllt.

- Det finns en begränsning i utvecklingsmöjligheterna pga lokalernas utformning.

- Ett stort och brett utbud på rekreation och friluftsliv erbjuds i kommunen.

- **Målet är uppfyllt.** Sex nya cykel- och vandringsleder har iordningsställt i kommunen inom ramen för Leaderprojektet "Vägledning ut i naturen". En ridslinga har rustats upp. Ett stort antal föreningar samt ett flertal motionsspår möjliggör bra motionsmöjligheter.

Miljö- och byggnämndens mål:

- Aktiv dialog mellan nämnd, medborgare och andra samhällsaktörer.

- Förvaltningens hemsida, informationsmaterial, blanketter och rutiner har uppdaterats.

- God arkitektonisk nivå.

- Stadsarkitekten har granskat relevanta ärenden.

Socialnämndens mål:

- Ett varierat utbud av boendeformer.

- Genom ombyggnad av Korsvångsgården har 16 nya platser för särskilt boende tillskapats.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL
Attraktionskraft med positiv tillväxt och utveckling
En positiv näringslivsutveckling.
Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Tillse att det finns möjlighet för nyetablering av företag.

- Aktivt arbeta för fler företagsetableringar.

- Utveckla samarbetet i befintliga nätverk.

- Utveckla kommunens rutiner för förenklad företagservice.

Måluppfyllelse:**• Samtliga mål är uppfyllda.**

Uppfyllda på så sätt att vi både internt och externt kontinuerligt verkar för ett gott företagsklimat, fler jobb och fler företag. Arbetsättet beskrivs i den näringslivsplan som antagits för år 2009. En plan som vi, tillsammans med andra parter, levt upp till och där service, samordning och samspel är några av ledorden. Vårt sätt att hantera företagsrelaterade frågor är en process som ständigt pågår. Vårt mantra är att det skall vara enkelt att ha med kommunen att göra, ett budskap som vi regelbundet för ut, såväl i skrift som på infomöten. I de mätningar av företagsklimat som gjorts under året har kommunen fått ett mycket gott betyg.

- Planering och exploatering av industriområden, bl.a. Åbylyckorna.
- Samhällsbyggnadsförvaltningen har bistått näringslivsenheten för fler företagsetableringar vid behov.
- Samhällsbyggnadsförvaltningen har bistått näringslivsenheten vid behov för att utveckla kommunens rutiner för förenklad företagservice.

Barn- och utbildningsnämndens mål:

- Öka intresset för naturvetenskap, teknik och matematik för barn och elever.

- **Målet är uppfyllt.** Eleverna arbetade med NTA. En matematikutvecklare har under året arbetat för årskurserna 0-6 på skolorna. Projekt inom NO genomfördes med finansiering från Johan Ljungbergs fond.

- Öka intresset för företagande och entreprenörskap bland elever.

- **Målet är uppfyllt.** En tvådagars utbildning i entreprenörskap genomfördes för alla elever i årskurs 9.

Kultur- och fritidsnämndens mål:

- Medverka till att skapa förutsättningar för nya turistetableringar i kommunen.

- **Målet är delvis uppfyllt.** Förslag till revidering av översiktsplanen "Tema turism" har varit ute på remiss och är klar att fastställas av KF.

Miljö- och byggnämndens mål:

- God kvalitet, effektivitet och service.

- Bistått näringslivsenheten för fler företagsetableringar vid behov.
- Aktivt deltagit i Skåne Nordosts nätverk m.m.
- Bistått näringslivsenheten vid behov för att utveckla kommunens rutiner för förenklad företagservice.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL
Attraktionskraft med positiv tillväxt och utveckling
Ett systematiskt förbättringsarbete i den kommunala verksamheten ur ett brukarperspektiv.
Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Bättre tillgänglighet genom kortare svarstider.

Måluppfyllelse:

- Någon samtalsmätning till telefonväxeln är inte genomförd under året.
- Bygglovssvar lämnas i snitt på under tre veckor.

- Ökad samverkan och utveckling av metoder i syfte att uppnå högre kvalitet och effektivitet.

- Bromölla kommun har varit drivande av framtagande av webbmötesplattform inom ramen för e-24 arbetet.

- Samverkan har skett med Sölvesborgs kommun och Sambos IT-enhet inför beslut om nytt dokument- och ärendehanteringssystem.

- Medverkan i jämförelsenätverket "LUPPEN" som initierats av Sveriges Kommuner och Landsting.

- Samhällsbyggnadsförvaltningens enheter har medverkat i relevanta arbetsgrupper, bl a e-24.

Barn- och utbildningsnämndens mål:

• Ytterligare utveckla formerna för brukarinflytande inom samtliga verksamhetsformer.

• Öka möjligheten till anpassning av verksamheterna till brukarnas behov.

• Utveckla en hälsofrämjande inriktning i verksamheterna för såväl barn och elever som vuxna.

• Öka andelen elever som lämnar grundskolan med godkända betyg.

• Tillskapa en kulturskola som utöver musik även omfattar andra konstarter.

• Pedagogiskt utbildad personal säkerställer att barn och elever ges möjlighet att utvecklas efter sina förutsättningar.

Kultur- och fritidsnämndens mål:

• Ta fram ett kulturmiljöprogram för bevarande av byggnader och kulturmiljöer i kommunen.

• Stimulera barns- och ungdomars eget skapande, delaktighet och kreativitet inom olika konstarter.

• Utveckla biblioteket i dialog med användarna för att ge bästa service och skapa mötesplatser både i det fysiska och virtuella rummet.

• Utveckla verksamheten så att barn och ungdomars intresse för läsande ökar och deras informationskompetens höjs.

Miljö- och byggnämndens mål:

• God kvalitet, effektivitet och service.

Socialnämndens mål:

• Ett systematiskt förbättringsarbete ur ett brukarsperspektiv.

Överförmyndarnämndens mål:

• De som är skyldiga att lämna årsredovisningar ska lämna dessa till nämnden senast den 1 mars. Granskningen av dessa och beslut om arvode ska vara avslutade senast den 30 juni.

• Anmälan om god man/förvaltare ska utredas med ett beslut/förslag till beslut inom en månad efter att fullständigt underlag har kommit in till nämnden.

• **Målet är inte uppfyllt.** Brukarenkät till föräldrarna till elever i grundskolan och särskolan skickades ut. Förvaltningen måste arbeta för att nå ett större engagemang och därmed ett bredare svarsunderlag från föräldrarna.

• **Målet är delvis uppfyllt.** Förskolorna har byggts ut och familjedaghemmen har blivit färre för att nå målet angående önskemål om förskoleplatser. Två särskilda undervisningsgrupper finns med totalt 12 platser för att hjälpa de elever som är i störst behov av stöd både socialt och kunskapsmässigt.

• **Målet är delvis uppfyllt.** Grundskolan har hälsovecka och förskolan arbetar med hälsa och livsstil.

• **Målet är inte uppfyllt.** Arbetet måste aktualiseras ytterligare.

• **Målet är inte uppfyllt.** Resurser saknas.

• **Målet är uppfyllt.** Nämnden har en hög andel pedagogiskt utbildad personal i sina verksamheter.

• **Målet är inte uppfyllt.** Ej genomfört då äskade medel inte beviljades.

• **Målet är uppfyllt.** Genomfört arrangemanget Ung kultur möts med ett mycket stort antal deltagande ungdomar. Bromöllaungdomar har komponerat melodin till klockspelet på torget. Bromöllaungdomar och lovverksamheter (sportlov samt påsk-, sommar-, höst- och jullov) erbjuder möjlighet att prova på verksamhet inom kulturområdet. En kulturvaneundersökning har genomförts bland 13-åringar.

• **Målet är uppfyllt.** Allmänheten har bjudits in till informationsträffar vid fyra tillfällen om bl a "hantera pengar via nätet" och "digitala bilder". Personlig handledning av en bibliotekarie har erbjudits. En utställning har genomförts i samarbete med en kulturförening och en broschyr om anpassad media har tagits fram.

• **Målet är uppfyllt.** En referensgrupp bestående av ungdomar har bildats som diskuterat ungdomsbibliotekets utformning och verksamhet. Temakvällar med bokprat har genomförts på fritidsgården.

• Utarbetande av mallar och rutiner för kvalitetssäkring av hantering av olika typer av ärende har fortsatt. Alla medarbetare har deltagit i såväl budgetarbete som resultatuppföljning.

• Socialförvaltningen har påbörjat arbetet med att ta fram ett nytt kvalitets- och ledningssystem.

• **Målet är uppfyllt.** Årsredovisningar som kommit in i rätt tid har samtliga granskats och beslut fattats om arvode senast den 30 juni.

• **Målet är uppfyllt.**

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

Attraktionskraft med positiv tillväxt och utveckling
En utveckling av kollektivtrafik och infrastruktur.

Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

• En utveckling av kollektivtrafik och infrastruktur.

Miljö- och byggnämndens mål:

• God trafiksäkerhet och bra trafikmiljö.

Måluppfyllelse:

• Samarbete med Vägverket och Skånetrafiken och vägunderhåll har genomförts enligt plan.

• Relevanta plan-, tillgänglighets- och trafikärenden har behandlats av nämnden.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL


Attraktionskraft med positiv tillväxt och utveckling
Vidareutveckla samverkan internt och externt.
Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Vidareutveckla den interna samverkan.

Måluppfyllelse:

- Arbetet med att skapa en organisation utan förvaltningsgränser påbörjades i slutet av året med syfte att öka den interna samverkan.

- Samarbetet med Sölvesborg och med kommunerna i Skåne Nordost utökas för varje år. Under 2009 överfördes kostenheten till Sambos och IT-nämnden flyttade fram positionerna ytterligare för utvecklat samarbete inom IT-området.

- Ökad samverkan med andra aktörer.

- Kommunen har deltagit i olika jämförelsenätverk för att utveckla de egna processerna på hemmaplan.

- Stimulera medarbetare att aktivt delta i utvecklingsprocesser.

- Som pilotprojekt för införande av projekt "BÅST – Bromölla är systemtänkare" har personalenheten deltagit i en förstudie.

Barn- och utbildningsnämndens mål:

- Utveckla informationsöverföring och samarbetsformer med såväl medaktörer och vårdnadshavare som mellan enheter och i närsamhället.

- **Målet är uppfyllt.** IT-stöd för arbetet elever-föräldrar-lärare. Uppdaterad hemsida. Reviderade tillämpningsföreskrifter inom barnomsorgen.

Kultur- och fritidsnämndens mål:

- Vidareutveckla samarbetet kring barn- och ungdomskulturen med kringliggande kommuner.

- **Målet är uppfyllt.** Ett samarbete har initierats med Sölvesborg om att samarrangera UKM (Ung kultur möts) 2010 och samverka runt teaterföreställningar i skolorna. Sisseföreställningarna i samarbete med Sölvesborg fortsätter.

- Vidareutveckla samverkan i det drogförebyggande arbetet både lokalt och regionalt.

- **Målet är delvis uppfyllt.** Nya mål är antagna. Arbetet med förankring av dessa har påbörjats.

Miljö- och byggnämndens mål:

- God kvalitet, effektivitet och service.

- Aktivt deltagit i Skåne Nordosts nätverk mm.

Socialnämndens mål:

- Vidareutveckla samverkan internt och externt.

- Samverkan sker i stora delar av socialförvaltningens olika verksamheter. Flera projekt inom individ- och familjeomsorgen samt inom psykiatrin sker tillsammans med kommunerna i Skåne nordost.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL


Attraktionskraft med positiv tillväxt och utveckling
Vara medaktör i besöks- och turistnäringen.
Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Ökad tillgänglighet till turistinformation.

Måluppfyllelse:

- Kommunens nya webbplats på ny plattform har gett utrymme för mer och mer tillgänglig information.
- Samhällsbyggnadsförvaltningen har bistått turistkontoret vid behov.

- Ökad medverkan/samarbete inom ramen för bl a Skåne Nordost och andra nätverk.

- Skåne Nordosts kommunikationsgrupp har under 2009 satt upp nya riktlinjer för hur samarbetet ska fungera och vilket erbjudande som gruppen har gentemot andra delar i organisationen. Marknadsföringen av Stora BoDagarna i samverkan med Skåne Nordost har fungerat alldeles utmärkt.
- Avtal med Sölvesborg och Kristianstad om trafik-, miljö- och plankompetens har upprättats.

Kultur- och fritidsnämndens mål:

- Göra Bromölla kommun känd för sina unika upplevelser i avskild och rofylld miljö.

- **Målet är uppfyllt.** Bromölla kommun har synts i både nationella och internationella medier. Det har varit t ex resereportage i Sydkorea, båtarna mellan Sverige och Tyskland och Polen samt Turistcommersen och branschtidningar för vandring. Tre artiklar om Bromölla som besöksort är under framtagande och kommer att skickas ut till olika medier i hela världen.

- Kunna erbjuda attraktiva evenemang i en miljö som uppfyller de krav som ställs på idrotts- och rekreationsanläggningar.

- **Målet är inte uppfyllt.** Renoveringen av Tianshallen har inte genomförts pga att kostnaderna översteg budget.

Miljö- och byggnämndens mål:

- Bra miljö-, natur- och kulturmiljöskydd.

- Medverkat i nationellt projekt om märkning av kemiska produkter.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

**Attraktiv arbetsgivare**
*Kontinuerligt förbättrad arbetsmiljö.***Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:**

- Kontinuerligt förbättrad arbetsmiljö.

Måluppfyllelse:

- Ett antal åtgärder har genomförts t ex chefsutbildningar i att hålla lönesamtal, chefsforum med dialog om nya arbetssätt och utveckling av löneprocessen.
- I arbetsplatsträffar finns en stående punkt avseende arbetsmiljö där frågor belyses och arbetsgruppen försöker lösa uppkomna problem omgående.
- AHA-enkäten genomfördes 2009.
- Arbete kring arbetsmiljön har planerats och genomförts tillsammans med personalenheten.

Barn- och utbildningsnämndens mål

- Utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet och integrera detta i det löpande förbättringsarbetet.

• Målet är uppfyllt.

Fortsätta utveckla LOSAM (lokal samverkan). Varje verksamhetsområde har sin handlingsplan inom LOSAMs ram.

- Fortsatt förbättring av den fysiska ute- och inomhusmiljön sker och insatser för att skapa och bibehålla en attraktiv fysisk ute- och inomhusmiljö beaktas i budgetarbetet.

• Målet är inte uppfyllt.**Kultur- och fritidsnämndens mål:**

- Utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet med fokus på den psykosociala arbetsmiljön.

• Målet är uppfyllt. All personal inom fritid, bibliotek, kultur och turism deltog i AHA-enkäten. Resultatet har återförts och diskuterats i personalgruppen. Förbättringsområden håller på att bearbetas. Arbetsmiljöfrågor finns alltid med vid samtliga personalmöten.

Miljö- och byggnämndens mål:

- Aktiv dialog mellan nämnd, medborgare och andra samhällsaktörer.

• Förvaltningens hemsida, informationsmaterial, blanketter och rutiner har uppdaterats.

Socialnämndens mål:

- Kontinuerligt förbättrad arbetsmiljö.

• Kontinuerliga uppföljningar av arbetsmiljön. Utvärdering och uppföljning av AHA-enkäten. Riktade skyddsronder i verksamheterna.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

**Attraktiv arbetsgivare**
*Kontinuerlig kompetensutveckling.***Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:**

- Kontinuerlig kompetensutveckling.

Måluppfyllelse:

- Kompetensutveckling som genomförts under året är bl a chefsutbildningar i att hålla lönesamtal och chefsforum med dialog om nya arbetssätt.
- Kompetensutveckling har genomförts inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Barn- och utbildningsnämndens mål:

- Kontinuerlig kompetensutveckling.

• Målet är uppfyllt. Varje enhet ska ha en kompetensutvecklingsplan.

- Sträva efter deltagande i läraryftet.

• Målet är uppfyllt. Deltagande i läraryftet fanns under 2009.

Kultur- och Fritidsnämndens mål:

- Kontinuerlig kompetensutveckling.

• Målet är uppfyllt. Kompetenshöjning omkring ny kunskap inom verksamhetsområdet sker kontinuerligt. Därutöver har fokus under året legat på utbildning i "Det goda värdskapet".

Miljö- och byggnämndens mål:

- God kvalitet, effektivitet och service.

• Kompetensutveckling har genomförts inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Socialnämndens mål:

- Kontinuerlig kompetensutveckling.

• Kompetensutveckling sker både i form av extern och intern utbildning. Särskilda medel har söpts och erhållits inom vård och omsorg samt psykiatri för kompetenshöjning.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL


Attraktiv arbetsgivare
Sjukfrånvaron skall minska.
Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Sjukfrånvaron ska minska.

Måluppfyllelse:

- Målet är uppfyllt. Sjukfrånvaron har minskat för kommunstyrelseförvaltningen från 6,3% 2008 till 3,7% och för samhällsbyggnadsförvaltningen från 8,5% 2008 till 2,4%.
- Ett antal åtgärder har genomförts som ex hälsofrämjande aktiviteter som må-bra kurser, rökavvänjningskurser, kurser om kost och motion, hälsoprofiler.
- Nya utvecklade rutiner för att undvika sjukskrivningar samt att rehabilitera redan sjukskrivna tillbaka till arbetet i linje med den nya förändrade sjukförsäkringen.

Barn- och utbildningsnämndens mål:

- Utveckla frisknärvaron för all personal i verksamheterna.

- Målet är inte uppfyllt.

Kultur- och fritidsnämndens mål:

- Utveckla frisknärvaron för all personal i verksamheten.

- Målet är uppfyllt.

Vid samtliga personalmöten diskuteras alltid arbetsmiljöfrågor.

Socialnämndens mål:

- Sjukfrånvaron skall minska.

- Sjukfrånvaron har minskat totalt.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL


Trygghet
Trygghet i samhället.
Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Arbeta för ökad trygghet i samhället.

Måluppfyllelse:

- Räddningstjänstens arbete uppnår högt resultat i SCB:s medborgarundersökning.
- Arbetet i lokala Brottsförebyggande rådet (BRÅ) är aktivt och har utvecklats.
- Nyetablering, drift och underhåll av gatubelysning har skett enligt plan.

- Förbättra och anpassa information.

- Samhällsbyggnadsförvaltningens del av kommunens hemsida har löpande uppdaterats.

- Ökad samverkan mellan olika huvudmän och aktörer i samhället.

- Förvaltningens personal har medverkat i relevanta sammanhang, tex i handikapprådet.

- Ökad brukarmedverkan i samhällsplanering och förbättringsarbete av yttre miljö.

- Nya former har provats vid plansamråd.

Barn- och utbildningsnämndens mål:

- Verksamheten strävar efter att vara en levande social gemenskap som ger trygghet, vilja och lust att lära.

- Målet är delvis uppfyllt. Verksamheterna arbetar med SET och ART i grundskolan och Snick och Snack i Kungaskögen i förskolan. (se verksamhetsberättelsen för Barn- och utbildningsnämnden)

- Aktivt arbeta mot mobbing, främlingsfientlighet och annan kränkande behandling.

- Målet är uppfyllt.

Mobbingsplaner och mobbingsteam finns på varje skola.

Kultur- och fritidsnämndens mål:

- Utveckla meningsfull fritid för barn, ungdomar och vuxna för att motverka sociala problem, droganvändande, utslagning och ensamhet.

- Målet är uppfyllt.

Fritidsgårdsverksamheten arbetar aktivt med dessa frågor. Fritidsgården Tunnan har haft en mycket viktig operativ funktion i det drogforebyggande arbetet tillsammans med aktörer från skola, polis och socialförvaltningen.

- Prioritera forebyggande arbete och friskvårdande insatser.

- Målet är uppfyllt. Alla kulturaktiviteter är forebyggande folkhälsoarbete. Själén behöver också näring. Föreningarna har haft en mycket viktig roll i det forebyggande och friskvårdande arbetet.

Miljö- och byggnämndens mål

- Hållbar, säker, trygg och hälsosam bebyggelse.

- Informationsprojekt "Egenkontroll för fastighetsägare" har genomförts, och förvaltningen deltar i arbetet med i VA-planen.

- Tillgänglighet för alla.

- Berörd personal har deltagit i arbetet med planering och genomförande av tillgänglighetsåtgärder.

Socialnämndens mål:

- Brukaren ska känna trygghet i sin tillvaro.

- Socialförvaltningen arbetar aktivt för att brukaren ska känna trygghet i sin tillvaro. I arbetet med att förbättra verksamheterna används "Öppna jämförelser" för att titta på förbättringsområden.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL


Demokrati och delaktighet
Ett ökat valdeltagande.
Valnämnden:

- Ökat valdeltagande.

Måluppfyllelse:

- Valdeltagandet vid valet till Europaparlamentet ökade i Bromölla kommun från 28,09 % till 34,23 %. För riket i helhet ökade också valdeltagandet från 37,85 % till 45,53 % så Bromölla ligger fortfarande rejält under riksgenomsnittet.

Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Ökade informationsinsatser inför valen.

- Valnämnden har genomfört informationsinsatser inför valet till Europaparlamentet.

- Bättre tillgänglighet till vallokaler.

- Tillgänglighetsanpassningar har uppfyllts.

Barn- och utbildningsnämndens mål:

Stimulera barn och elevers intresse att delta i den demokratiska processen.

- **Målet är inte uppfyllt.**

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL


Demokrati och delaktighet
Utveckla forum för ökad dialog mellan medborgare och beslutsfattare.
Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Fortsatt satsning på byträffarna.

Måluppfyllelse:

- Medborgarmöten har genomförts på sex platser i kommunen.

- Öka möjlighet för delaktighet och påverkan i utvecklings- och förändringsprocesser.

- Kommunen har deltagit i SCB:s medborgarundersökning under hösten.

Barn- och utbildningsnämndens mål:

- Utveckla forum för ökad dialog mellan vårdnadshavare, övriga medaktörer och beslutsfattare.

- **Målet är inte uppfyllt.**

Kultur- och fritidsnämndens mål:

- Öka medborgarinflytandet genom att verka för dialog mellan kommuninvånarna och de offentliga verksamheterna och med ansvariga politiker.

- **Målet är inte uppfyllt.** Målet var att skapa en mötesplats på bromolla.se där politiker och allmänheten kunde diskutera samhällsfrågor. Det har inte varit tekniskt möjligt att skapa detta forum på den kommunala hemsidan.

Miljö- och byggnämndens mål:

- Aktiv dialog mellan nämnd, medborgare och andra samhällsaktörer.

- Förvaltningens hemsida, informationsmaterial, blanketter och rutiner har uppdaterats.

Socialnämndens mål:

- Utveckla forum för ökad dialog mellan medborgare och beslutsfattare.

- I handikappråd och pensionärsråd finns dialog med brukarorganisationerna. Förvaltningen har också deltagit i andra forum för att skapa dialog.

Kommunstyrelsens mål för kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen:

- Arbeta efter de av kommunfullmäktige antagna miljömålen 2007-2010.

- Resultatet av arbetet med miljömålen redovisas i miljöbokslutet.

- Samhällsbyggnadsförvaltningen har bl.a. deltagit i arbetet med revidering av lokala miljömålen.



Verksamhetsberättelser



Bromölla kommun bedriver en mängd olika verksamheter. Vi möter våra invånare i livets alla skeden alltifrån barnomsorg för de små barnen till äldreomsorg för de äldsta. Inom kommunen ryms också räddningstjänst, skola, kultur, omsorg, näringslivsservice, turism, miljö, bygg, gata, park och mycket annat.

Kommunens medarbetare arbetar engagerat för att ge våra medborgare så god service som möjligt. Vi har den lilla kommunens fördelar med möjlighet till nära och personliga relationer till våra invånare. Ett axplock av allt det som hänt under året presenteras i följande verksamhetsberättelser.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelseförvaltningen

Ordförande: Åke Hammarstedt
Förvaltningschef: Gudrun Rönnertz

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2008	BUDGET 2009	BOKSLUT 2009	UTFALLS-FÖRÄNDRING 08-09	BUDGET-AVVIKELSE 2009
Intäkter					
- Avgifter	2 258	3 247	3 931	74%	684
- Bidrag	6 551	5 923	6 775	3%	852
- Övriga intäkter	63 490	51 114	54 308	-14%	3 194
Summa intäkter	72 299	60 284	65 014	-10%	4 730
Kostnader					
- Personalkostnader	-39 379	-38 459	-37 941	-4%	518
- Lokalhyror	-7 002	-5 860	-6 340	-9%	-480
- Kapitalkostnader	-20 795	-22 749	-22 267	0%	482
- Övriga kostnader	-59 900	-49 329	-50 350	-16%	-1 022
Summa kostnader	-127 076	-116 396	-116 898	-8%	-502
Nettokostnader	-54 777	-56 112	-51 884	-5%	4 228

Årets resultat

Det totala ekonomiska utfallet för kommunstyrelseförvaltningen visar en positiv budgetavvikelse på 4 228 tkr. De största avvikelserna är anpassningsuppdraget inför 2010 som genomfördes med ca 1 400 tkr, fastighetsenheten med ca 700 tkr och lönepotten med ca 600 tkr.

Redan i början av året fick de olika enheterna inom förvaltningen ett uppdrag att dra ner på sina kostnader för att anpassa sig till budget 2010, som vi redan då kunde ana skulle innebära minskade eller oförändrade ramar. Drygt 1 miljon kronor öronmärktes som anpassning till 2010.

Följande punkter skall redovisas utifrån Kommunfullmäktiges beslut, KF 2008-11-24 § 148.

- Samtliga nämnder/förvaltningar uppmanas att aktivt se över och justera sina taxor. Nya taxor inom kosten och kopieringsverksamheten har antagits.
- Samtliga nämnder och förvaltningar uppmanas att aktivt söka extern medfinansiering. Kansli- och serviceenheten har aktivt arbetat med en ansökan om EU-medel för att genomföra "BÄST - Bromölla Är SystemTänkare". Tyvärr avslogs ansökan, men nytt försök kommer att göras 2010.

Kansli- och serviceenheten visar en positiv budgetavvikelse med 87 tkr. Viktigaste skälen för avvikelserna är att tjänsten som

arbetsledare varit vakant under viss del av året samt att intäkter för kopieringsverksamheten har överstigit prognos.

Informationsenheten visar en positiv budgetavvikelse med 27 tkr.

Ekonomienheten visar en positiv budgetavvikelse med 423 tkr. Av dessa är 166 tkr en direkt följd av återhållsamhet med utbildning och vidareutveckling inom ekonomisystemet. 200 tkr är återbetalning av premiereserv från Brandförsäkringsverket. Bolaget går i frivillig likvidation och betalar ut sitt överskott.

Personalenheten visar en positiv budgetavvikelse med 246 tkr.

Näringslivsenheten visar en positiv budgetavvikelse med 65 tkr. Av budgeten på 1 733 tkr har 648 tkr varit avsatta till lönekostnader, 200 tkr till BoDagarna samt 400 tkr som bidrag till Bromölla Industristiftelse. Resterande del, 485 tkr, har nyttjats som driftskostnad för generellt näringslivsarbete utifrån antagen näringslivsplan.

Arbetsmarknad/integrationsenheten visar en positiv budgetavvikelse på 331 tkr. Utbetalade förskottade schablonersättningar avseende integration på 2 089 tkr är överförda till år 2010.

Kostenheten visar en positiv budgetavvikelse med 37 tkr. Under sommaren slutade kostchefen och kostenheten övergå i Sambos regi den 1 september 2009. Hela 2009 har kostenheten arbetat med att se över kostnaderna för att öka effektiviteten ute i köken.

Fastighetsenheten visar en positiv budgetavvikelse med 716 tkr. I avvikelserna ingår 538 tkr som är en reavinst efter försäljningen av Brogården. I resultatet ingår kostnader för ej genomfört investeringsprojekt på Tianshallen med 564 tkr som ej varit budgeterat. Kostnader för skadegörelse belastar driftbudgeten med ca 280 tkr. Det eftersatta underhållet har under året minskat med ca 10 mkr. Detta med anledning av att driftbudgeten ökat, men även av att Brogården sålts, samt genomförda ombyggnader av Korsvångsgården och den påbörjade

Personligt

**Märtha Rebert**

Bor: Med min man i Edenryd, våra två barn har inte bott hemma på många år.

Arbetar med: Lärare, Bromölla kommun.

En vanlig dag på jobbet: Dagen börjar med förberedelse och planering. Sedan har jag kontinuerlig undervisning under dagen (i stort sett alla ämnen). När barnen gått hem får jag möjlighet att träffa mina kollegor, läsa mail och planera för de kommande dagarna.

På min fritid: Jag älskar att sticka, läser mycket och tycker även om att lösa korsord. Jag gillar också att promenera och umgås med familjen så klart!

ombyggnaden av Alvikensskolan 1947. Genomförda energi-effektiviseringsprojekt har gett resultat och medeltemperaturen under året varit högre än normalt. Revision av verksamheten utfördes av KPMG under hösten och deras rapport från granskningen visar att vi är på väg mot rätt håll.

Räddningstjänsten visar en negativ budgetavvikelse med 243 tkr. Avvikelsen har bl a sin förklaring i en fortsatt hög uttryckningsfrekvens med 192 utförda insatser under år 2009 mot totalt 214 för år 2008. Motsvarande siffra för 2007 var 160 insatser. Övriga verksamheter har mindre avvikelser mot budget.

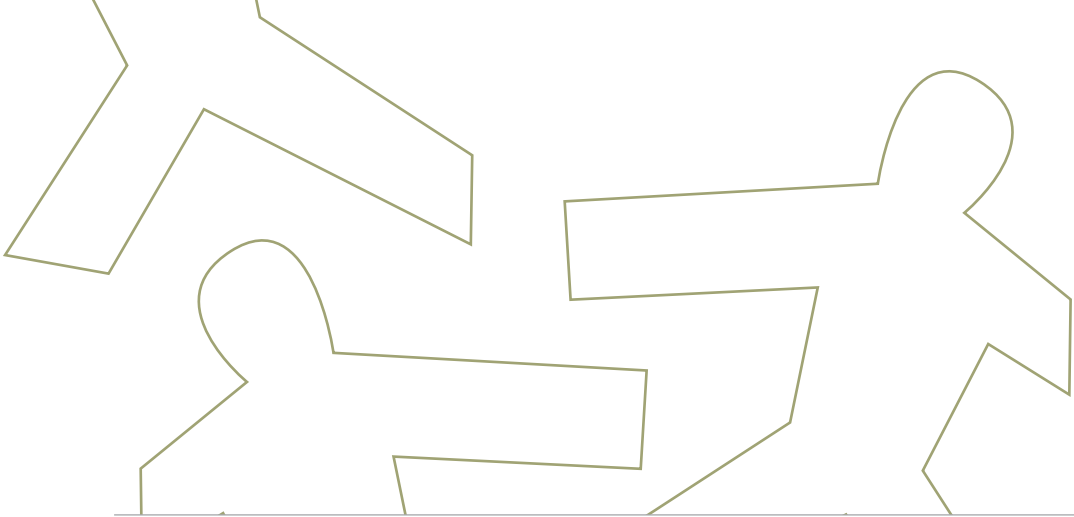
Investeringsredovisning

Investeringsresultatet för fastighetsenheten visar en positiv budgetavvikelse med 2 204 tkr. Totala investeringskostnaden för Alvikensskolan 1947-skolan är 14 000 tkr fördelat på 5 500 tkr på 2009 och 8 500 tkr på 2010. Budgeten för 2010 på detta projekt är inte medräknat i ovanstående redovisning. Projektet för kameraövervakning på Dalaskolorna och Näsums skola är försenade med anledning av överprövning hos Länsrätten. Utbyte av fläkt i Tunnbyskolans kök är inte påbörjad utan flyttad till sommaren 2010. Projekt "Arbetsmiljö i simhallen" har inte påbörjats. Fastighetsenheten tittar på en lösning för att minska kemikalieanvändningen avsevärt. Dessutom har reningsanläggningen till hallens bubbelpool havererat under hösten 2009.

Viktiga händelser under året

Kansliet har biträtt politiken i arbetet med att utarbeta ny politisk organisation och ny bolagsorganisation. Kansliet har under året också arbetat med två andra stora projekt, planering för införande av nytt dokument- och ärendehanteringssystem samt projektet "BÄST – Bromölla Är SystemTänkare". BÄST-projektet går ut på att arbeta i en målstyrningsprocess med systemtänkande enligt den så kallade Vanguardmetoden. Nytt dokument- och ärendehanteringssystem är planerat att införas under 2010.

Arbetet med e-24 Bromölla har skett utifrån den handlingsplan som är fastställd. Bland annat har ärenden om webbmöten, dokument- och ärendehantering, kompetensutveckling samt policyfrågor behandlats i styrgruppen.



Informationsenheten tillsatte en ny tjänst som webbansvarig i april månad. Webbplatsen bromolla.se lanserades på ny plattform i början av maj och intranätet Navet flyttades till ny plattform under sommaren.

Ekonomienheten har klarat av att anpassa sig till förutsättningarna under 2010 på ett bra sätt. Genom att vara återhållsamma med de externa kostnaderna inom IT-stöd har resultatet blivit bättre än prognosen, som lämnades i samband med delårsbokslutet. Ett nytt budgetsystem har tagits i bruk under året och kommer att fortsätta utvecklas med en prognosmodul.

Under året har ekonomienheten gjort extra utbildningsinsatser och bistått med extra stöd till socialförvaltningen pga deras ekonomiska situation.

Personalenheten har utvecklat löneöversynen ytterligare, vilken genomförts enligt huvudspåret (individuellt lönesättning i dialog chef/medarbetare) med samtliga fackliga organisationer.

Personalenheten har påbörjat ett pilotprojekt inom enheten för att bli systemtänkare. Pilotprojektet innebär att personalenheten har studerat vilken efterfrågan som finns på enhetens tjänster, och anpassat arbetssätt mm för att möta denna efterfrågan på bästa sätt.

Hälsöfrämjande arbete för kommunens anställda har bedrivits med hjälp av Må bra-kurser, Rökstoppskurs mm.

AHA-enkäten har genomförts för samtliga anställda med stöd från AFA-försäkringar. AHA-enkäten fokuserar både på livsstil och arbetsmiljö. Försöket med samverkansavtal mellan arbetsgivaren och de fackliga organisationerna har fortsatt, med förhoppning om att permanenta avtalet under år 2010.

Näringslivsenheten har arbetat enligt den av Kommunstyrelsen fastställda näringslivsplanen. Planen är indelad i fem olika avsnitt: insatser för befintligt näringsliv, stimulans för ökat nyföretagande, företagsetablering, profilering av kommunen samt medverkan i regionalt näringslivsarbete.

På grund av den ekonomiska krisen varslade företag verkssamma i kommunen sammanlagt ca 250 personer. En samrådsgrupp, bestående av flera parter, har under året bildats i syfte att mildra effekterna. Som en följd av konjunkturläget har arbetslösheten, speciellt bland ungdomarna, ökat kraftigt.

Kommunen har fått gott betyg i de mätningar av lokalt

företagsklimat som förekommit. Egen mätning inom den så kallade Näringslivspanelen har också ägt rum. För att förbättra förutsättningar för ett ökat nyföretagande har kommunen bla genomfört en tvådagars Starta-Eget utbildning för samtliga elever i årskurs 9.

Speciella insatser har i år genomförts i samverkan med företag och föreningar med syfte att stärka centralortens centrumkärna. Likaså har satsningar på landsbygdsutveckling inletts, detta med hjälp av EU-medel inom ramen för Leaderprogrammet där vi nu ingår i alliansen "Skånes Ess". Framgångsrika och välbesökta BoDagar i samverkan med lokalt närings- och föreningsliv har genomförts.

Arbetsmarknadsenheten har påverkats av lågkonjunktur och finanskris. Arbetsmarknadsprogrammen har blivit fler och efterfrågan på lediga platser har varit stor. Ungdomsarbetslösheten i kommunen har uppgått till ca 23 %. "Jobbcoachning för ungdomar" har haft 49 deltagare mellan 18 och 25 år. Feriearbeten för 17-åringar kunde erbjudas till 36 personer, vilket var en tredjedel av antalet sökande.

Integrationsenheten har tagit emot 30 flyktingar, vilket är 10 färre än avtalet säger. Anledningen är att Migrationsverket inte har haft samma behov av kommunplatser som tidigare.

Fastighetsenheten arbetade under 2009 med ett antal energieffektiviseringsprojekt som visat att planerad energieffektivisering infriats. Under året, har den nya organisationen och erhållen driftbudget, medgett förutsättningar att arbeta mer professionellt med fastighetsförvaltning.

Räddningstjänsten förstärkte dagtidsorganisationen med en ny tjänst som insatsledare med ansvar för bl a räddningstjänstens fordonspark och materiel, rök- och kemskyddsverkstad samt underhåll och service av tyfonanläggningar. Tjänsten ska kunna ingå i chefsberedskapen som räddningsledare. Brandpersonalen genomförde en delegationsutbildning enligt koncept från KAMBER Skåne för att kunna ge syrgas samt utföra hjärtlungräddning (D-HLR) vid IVPA (i väntan på ambulans) och sjukvårdslarm.

Kommunen drabbades av anlagda bränder bland annat brann en äldre villa ner till grunden även Ivetofta kyrka drabbades av anlagd brand som lyckligtvis upptäcktes i tid.

Kommunens räddningstjänst stöttade upp och samverkade med räddningstjänsten Västra Blekinge med höjdfordon enligt tillfälligt avtal.

Intern kontroll

Intern kontroll har genomförts inom områdena diarieföring av e-post samt anslag för justerade sammanträdesprotokoll enligt den plan som fastlagts av kommunstyrelsen. Intern kontroll är genomförd på utbetalningsrutinerna. Kontroll av flexitids- och frånvarorapportering i personalsystemet har genomförts med ett gott resultat. Besiktningschecklista är upprättad på fastighetsenheten för samtliga installationer som det finns myndighetskrav på. Genomförda rökövningar utförda enligt rutiner.

Måluppfyllelsegrad

Sammantaget är måluppfyllelsegraden god inom de olika verksamheterna, vilket framgår mer i detalj av respektive verksamhetsbeskrivning.

Framtidsutsikter

Kansli- och serviceenheten ska bidra till att ny organisation för både de politiska forumen och förvaltningsorganisationen genomförs på ett effektivt och kvalitetsmässigt bra sätt. Målet är att uppnå en högre servicegrad till våra olika uppdragsgivare. Vi ska också, på olika sätt, bidra till Bromölla kommuns fortsatta utvecklingsarbete.

Informationsenheten kommer att utveckla webben eftersom den blir än viktigare i kommunikationen med medborgare och andra intressegrupper. I början på 2010 startar ljudwebbsändningar från kommunfullmäktiges sammanträde. Sociala medier är en viktig kanal som väntas växa i hela samhället. För Bromölla kommun finns det anledning att följa utvecklingen.

Arbetet med ny förvaltningsorganisation ger tillfälle att se över kommunens övergripande kommunikation när det gäller medborgare, inflyttare, turister och företag.

Ekonomienheten kommer att arbeta aktivt med att ställa om inför den nya organisationen. Under 2011-2012 kommer 30 % av personalen att gå i pension. I samband med det kommer arbetsfördelningen att ses över och kompletteras med nya kompetenser, samtidigt som det ställer höga krav på bra kunskapsöverföring.

Personalenheten kommer vara delaktiga i arbetet med att få fram nya löneavtal med samtliga fackliga organisationer eftersom nuvarande avtal löper ut den 31 mars 2010. Löneöversynsprocessen behöver utvecklas ytterligare för att få en bättre dialog med samtliga parter. Det finns även behov av att inför löneöversynen 2011 genomföra en ny arbetsvärdering och lönekartläggning.

Under 2011 kommer arbetet med att förbättra arbetsmiljön för kommunens anställda att fortsätta, bl a med hjälp av projekt "BÄST - Bromölla Är SystemTänkare". Återkopplingen av AHA-enkäten kommer att pågå under 2010 och den ger förutsättningar för att arbeta systematiskt med arbetsmiljön. Det är viktigt att personalenheten stödjer det arbetet och ger de förutsättningar till verksamheterna som efterfrågas.

Näringslivsenheten har en viktig funktion att tillsammans med lokalt näringsliv, genom bl a Bromölla NyföretagarCentrum, fortsätta arbetet med att förbättra förutsättningarna för ett ökat nyföretagande. Detta är viktigt med anledning av den näringslivsstruktur som finns i Bromölla, med ett fåtal arbetsgivare som svarar för merparten av Bromölla kommuns arbetstillfällen. Näringslivsrådet är ett fortsatt viktigt forum. Detta samverkanssätt syftar till att få parterna fokuserade vid samma mål samt att få till stånd ett brett engagemang kring näringslivsfrågor.

Det är angeläget med vidare satsningar på boende-, centrum- och landsbygdsutveckling. Vi skall verka för en större regional kraftsamling som bidrar till att stärka vår arbetsmarknadsregion.

"Framgångsrika och välbesökta BoDagar har genomförts i samverkan med lokalt närings- och föreningsliv".

Arbetsmarknad/integrationsenheten ser att det under 2010 och 2011 kommer att ske stora förändringar, som på olika sätt påverkar verksamheterna. Den kommunala omorganisationen kommer att medföra nya möjligheter att samordna arbetet. Staten planerar att överta ansvaret för flyktingars integration i slutet av år 2010.

Fastighetsenheten bedömer, vid bibehållen driftsbudget, att det eftersatta underhållet har upphört om ca 5-7 år. Däremot kommer det att skapas nya problem, då det redan idag aviseras om en kraftig höjning av nätpriset på el vid halvårsskiftet 2011.

Räddningstjänsten kommer i framtiden att arbeta allt mer med andra arbetsuppgifter enligt Lagen om skydd mot olyckor (LSO). Tidigare räddningstjänstlag var snävare och mer inriktad mot bränder och trafikolyckor.

Framtidens räddningstjänst arbetar, utöver att släcka bränder, mer förebyggande och med säkerhetsfrågor samt med fördjupade olycksundersökningar. Insatserna till IVPA/sjukvårdslarm kommer att öka. Elektrifieringen av järnvägen ger oss nya arbetsuppgifter inom Banverkets spårområde. Räddningstjänsten kommer att larmas för att utföra skyddsjordning på elledning i samband med olyckor. Kommunikationssystemet RAKEL fortsätter att byggas ut och tas i drift.

Nyckeltal

MÅL	2008	2009
Kostnad lunchportion		
– skola	32,80	32,40
– äldreomsorg	38,52	36,54
Antal uttryckningar räddningstjänsten	160	160
Bruttokostnad/m2 fastighetsyta verksamhetsfastigheter	810	740
RESULTAT	2008	2009
Kostnad lunchportion		
– skola	32,10	32,50
– äldreomsorg	40,20	37,28
Antal uttryckningar räddningstjänsten	214	192
Bruttokostnad/m2 fastighetsyta verksamhetsfastigheter I resultatet 2009 ingår inga lokalvårdskostnader	836	731

Personligt



Cecilia Lundh

Bor: Hus i Näsrum med man och barn, två tjejer 10 och 13 år.
Arbetar med: Personalsekreterare, Bromölla kommun.

En vanlig dag på jobbet: Jag börjar dagen med en kopp kaffe samtidigt som jag går igenom mina mail. Därefter brukar jag sitta i möte med antingen någon verksamhetschef, medarbetare eller fackliga representanter. Under dagen sitter jag också mycket i telefon med olika medarbetarfrågor, t.ex. rehabsamtal, anställningsvillkor, förhandlingar mm.

På min fritid: Jag är hästtokig och lägger därför mycket tid på mina hästar, men jag får otroligt mycket tillbaka. Sedan promenerar jag mycket och umgås naturligtvis med familjen.

Kommunstyrelsen

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Ordförande: Åke Hammarstedt
Förvaltningschef: Øjvind Hatt

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2008	BUDGET 2009	BOKSLUT 2009	UTFALLS-FÖRÄNDRING 08-09	BUDGET-AVVIKELSE 2009
Intäkter					
- Avgifter	12 793	13 973	13 745	7%	-228
- Bidrag	864	280	384	-56%	104
- Övriga intäkter	3 962	1 300	3 750	-5%	2 450
Summa intäkter	17 619	15 553	17 879	0%	2 326
Kostnader					
- Personalkostnader	-4 464	-3 852	-4 575	2%	-723
- Lokalhyror	-196	-115	-115	-41%	0
- Kapitalkostnader	-5 986	-6 827	-6 952	16%	-125
- Övriga kostnader	-30 004	-29 744	-29 403	-2%	341
Summa kostnader	-40 650	-40 538	-41 045	1%	-507
Nettokostnader	-23 031	-24 985	-23 166	1%	1 819

Årets resultat

Kommunstyrelsens del av samhällsbyggnadsförvaltningen omfattade under 2009 följande verksamheter: Gator och vägar, parker, naturområden, offentliga platser, renhållning (from oktober inklusive drift av avfallsanläggningen Åsen), kalkning av sjöar och vattendrag, energirådgivning, mättnings- och kartverksamhet, teknisk och fysisk samhällsplanering samt etableringsfrågor, bostadsanpassning och försäljning av tomtmark.

Det samlade ekonomiska utfallet av förvaltningens verksamhet under 2009 blev en positiv budgetavvikelse på nästan 2 mkr, eller för att vara mer exakt, 1 819 tkr. I avvikelserna ingår reavinst för markförsäljning med 2,3 mkr. Renhållningen hade inte precis de bästa förutsättningarna, med övertagandet av Åsens drift under sista kvartalet av 2009. Trots detta kunde denna del av verksamheten lämna ett positivt tillskott på lite drygt 1,5 mkr jämfört med budget, en förbättring med nästan tre miljoner jämfört med 2008. Med anledning av resultatet gjordes en extra avsättning för återställning av deponin med 1,5 mkr.

Positivt och negativt

Andra positiva överraskningar stod bl a markexploatering och försäljning för. Inför 2009 förväntades den plötsliga ekonomiska

avmattningen minska byggandet och därmed tomtförsäljningen betydligt. I slutändan kunde allmänna markreserven, i kombination med lägre konsultkostnader, ståta med ett positivt resultat på drygt en miljon. Gatubeläggningen utvisade också ett notabelt plus (519 tkr), detta på grund av oväntat stor aktivitet hos fjärrvärme- och VA-bolagen.

Av de större negativa budgetavvikelserna måste kanske bostadsanpassningen särskilt lyftas fram. Här kan det tyvärr konstateras att Bromölla i likhet med de flesta andra kommuner har fått uppleva en kraftig ökning av utgifterna. För 2009 rör det sig om ett överskridande på 588 tkr eller inte mindre än 55 % mer än de 1 059 tkr som budgeterats.

Andra delområden som i likhet med bostadsanpassningen förbrukade mer resurser än förväntat var gator och vägar (-465 tkr), torg och allmänna ytor (-306 tkr) och slutligen parker och lekplatser (-210 tkr). Detta var dock inga uppenbara avvikelser jämfört med 2008 men mer ett tecken på att ytterligare fasta driftskostnader i form av nya vägar, parker, lyktstolpar och beslutade uppdrag "inom ram" tillkommit. Samtidigt som kostnaderna för befintliga objekt och uppgifter varit desamma eller ökat.

Investeringsredovisning

Totalt sett utnyttjades lite drygt 9 mkr av förvaltningens investeringsutrymme på knappt 12,5 mkr.

För projekt, där anslaget inte gått åt, rör det sig mestadels om att enstaka delar inte hunnit bli färdiga under året, såsom Iföstrand, där det rör sig om försenade geotekniska/miljöundersökningar. Här är det därför aktuellt att ombudgetera medel till 2010, precis som för arbetet med de nya lakvattendammarna på Åsen.

Viktiga händelser under året

Om man skall uppmärksamma några händelser inom förvaltningens område, så bör färdigställandet av det nya området i Edenryd lyftas fram, där byggandet på allvar tog fart, med BoDagarna i september som en påtaglig signal om att Bromölla i motsats till många andra kunde uppvisa både framtidstro och framåtanda.

Industriområdet på Åbylyckorna var fortfarande intressant under 2009, och även här kunde man konstatera att Bromölla gick mot strömmen med flera intressanta företagsetableringar på gång.



Iföstrandprojektet fortsatte att skrida framåt, och samrådet kring planerna på en helt ny stadsdel på båda sidor om Skräbeåns utlopp fick ett positivt mottagande, där det fanns en bred enighet om att gå vidare mot framtagande av en detaljplan.

Intern kontroll

Under verksamhetsåret har revisorerna tillsammans med förvaltningen genomgått rutiner och arbetsformer, och även om de formella ramarna kring den interna kontrollen inte riktigt uppfyllts, så konstaterades samtidigt att förvaltningen har bra koll på ekonomin.

Måluppfyllelsegrad

Med utgångspunkt från de mål som förvaltningen hade för 2009 och som behandlas mer i detalj på annan plats i årsredovisningen kan måluppfyllelsen betecknas som tillfredsställande.

Framtidsutsikter

Den av fullmäktige beslutade förändringen av den politiska organisationen ger tillfälle att se över förvaltningsorganisationen för att ge kommuninvånarna så bra och kostnadseffektiv service som möjligt och politikerna bästa möjliga underlag för beslut.

Samtidigt med detta kommer de uppdrag, förvaltningen idag lyfter, att byta skepnad i takt med en ständigt pågående samhällsutveckling, där aktiva medborgares behov och önskemål kommer att bjuda på nya spännande utmaningar.

Nyckeltal

MÅL	2008	2009
Ledig industrimark (ha)		
Färdiga bostadstomter (st)		
Skötsel lekpl./grönytor (kr/kvm)		
Insamlat hushållsavfall deponi (t)		
RESULTAT	2008	2009
Ledig industrimark (ha)	26	23
Färdiga bostadstomter (st)	36	29
Skötsel lekpl./grönytor (kr/kvm)	4:85	5:04
Insamlat hushållsavfall deponi (t)	438	450



Kommunstyrelsen

Socialförvaltningen

Ordförande: Berit Lindh och Åke Hammarstedt
Förvaltningschef: Susanna W Sjöbring

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2008	BUDGET 2009	BOKSLUT 2009	UTFALLS- FÖRÄNDRING 08-09	BUDGET- AVVIKELSE 2009
Intäkter					
- Avgifter	4 189	3 057	3 652	-13%	595
- Bidrag	20 063	16 506	17 187	-14%	681
- Övriga intäkter	10 748	11 044	11 427	6%	383
Summa intäkter	35 000	30 607	32 266	0%	1 659
Kostnader					
- Personalkostnader	-133 831	-132 089	-137 309	3%	-5 220
- Lokalhyror	-16 703	-16 199	-15 942	-5%	257
- Kapitalkostnader	-1 435	-1 355	-1 272	0%	83
- Övriga kostnader	-43 870	-40 864	-52 727	20%	-11 862
Summa kostnader	-195 839	-190 507	-207 250	6%	-16 742
Nettokostnader	-160 839	-159 900	-174 984	9%	-15 083

Årets resultat

Socialförvaltningen uppvisar en negativ budgetavvikelse på 15,1 mkr. Till största delen beror detta på placeringar inom individ- och familjeomsorgen (IFO). Rådande lågkonjunktur ställer stora krav på socialtjänsten. Människor mår sämre och detta speglar av sig i socialförvaltningens olika verksamheter. Förvaltningen har på olika sätt försökt att påverka underskottet i positiv riktning, genom personalneddragningar inom handikappomsorgen, schemaförändringar och begränsad vikarietillsättning, samt en allmän ekonomisk återhållsamhet.

Följande punkter skall redovisas utifrån Kommunfullmäktiges beslut, KF 2008-11-24 § 148.

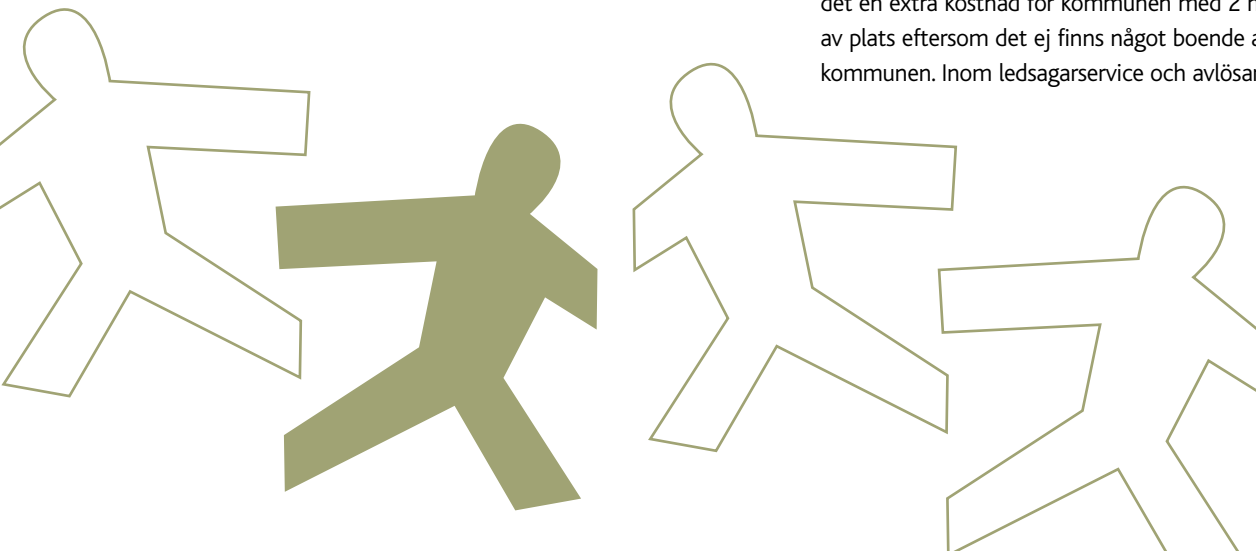
- Samtliga nämnder/förvaltningar uppmanas att aktivt se över och justera sina taxor. Taxor och avgifter har justerats under året.
- Samtliga nämnder och förvaltningar uppmanas att aktivt söka extern medfinansiering. Förvaltningen har sökt och beviljats stimulansmedel inom vård och omsorg, samt psykiatri.

Handikappomsorg och IFO

Både IFO och handikappomsorgen uppvisar negativa budgetavvikelser. Inom IFO står barn- och familjeenheten för den största delen och då främst inom placeringskostnader. Utöver de placeringar som enheten gick in med 2009 tillkom under våren och sommaren flera nya, varav en var en kostsam placering av en stor familj på ett skyddat boende samt en utredningsplacering av ett spädbarn och föräldrar. Inom barn- och familjeenheten har personal varit sjukskrivna och bemanningsföretag har anlitats vissa tider. Enhetschefen inom barn- och familj lämnade sin arbetsledarroll under hösten och även här har bemanningsföretag anlitats under pågående rekrytering.

Försörjningsstödet uppvisar en negativ budgetavvikelse på ca 1,4 mkr, till största delen beroende på höga arbetslöshets-siffror i kommunen. Missbruksvården är budgeterad för att klara en placering per år och eftersom behovet är större blir resultatet negativt. Öppenvård, psykiatri uppvisar en positiv budgetavvikelse.

Inom handikappomsorgen har tre nya brukare tillkommit och en brukare flyttat från kommunen. Försäkringskassan har under året gjort flera omprovningar där brukare har blivit av med hela insatsen personlig assistans. I ett ärende innebar det en extra kostnad för kommunen med 2 mkr för köp av plats eftersom det ej finns något boende att erbjuda i kommunen. Inom ledsagarservice och avlösarservice har flera





nya ärenden tillkommit och detta har påverkat budgeten negativt. Gruppboestad, serviceboestad och daglig verksamhet uppvisar en negativ budgetavvikelse. Inom gruppboestaden Vallmon har vårdtyngden ökat vilket har lett till att extra personalresurser har satts in.

Vård och omsorg

Vård och omsorg uppvisar en negativ budgetavvikelse. En stor del av avvikelsen kan härledas till att personalresurser har använts utöver den ekonomiska ramen. Störst avvikelse har hemtjänstverksamheten där det har behövts extrapersonal för att verkställa de bistånd som är beslutade. Även vissa särskilda boenden har haft tjänster utöver ram under 2009. Det negativa utfallet har här varit mindre då verksamheterna har försökt hålla nere andra kostnader för att kompensera. Andra faktorer som har betydelse är högre sjukfrånvaro och högre semesteruttag än beräknat.

Investeringsredovisning

Investeringar har gjorts enligt planering. Förutom hjälpmedel och arbetstekniska hjälpmedel har extra investering gjorts på ett schemasystem för äldre- och handikappomsorgen. En bil som tidigare leasades har köpts in.

Viktiga händelser under året

Under året avgick socialnämnden och kommunstyrelsen tillsatte ett socialutskott.

Handikappomsorg och IFO

Inom IFO speglas händelserna inom verksamheten mycket av förändringarna i samhället. Under "Årets resultat" nämns de placeringar som har genomförts inom enheten för barn och familj samt till viss del konsekvenserna för försörjningsstödet pga ökad arbetslöshet och förändringar i försäkringsystemet. I september och oktober togs tre av fem paviljonger bort. I augusti genomfördes en analys av IFO av en extern konsult och resultatet av analysen har bland annat lett till att förvaltningen har presenterat ett mer förebyggande arbetssätt med fler lösningar på hemmaplan inom barn och familj. Detta arbete påbörjades i slutet av 2009 och ett led i detta är utökning med en familjehandlare samt en jourfamilj.

Under våren 2009 genomfördes en översyn av fördelningen av resurser inom boende och daglig verksamhet i handikapp-

omsorgen. Översynen ledde till en neddragning med 1,07 årsarbetare. Medarbetarna fick också under en heldag undersöka var behoven i verksamheten var som störst och bemannade sedan efter det, vilket har lett till en trygghet och kontinuitet för brukarna.

I augusti startade handikappomsorgen en ny verksamhet genom att ta över caféet på vuxenutbildningen. Under senare delen av året uppmärksammades att kostnader för ledsagar-service skulle kunna minskas genom förändring av anställdas avtal. Förhandlingar med facket inleddes under december.

Projektering och planering av det nya boendet inom handikappomsorgen påbörjades under hösten och boendet beräknas vara klart den 1 januari 2011.

Vård och omsorg

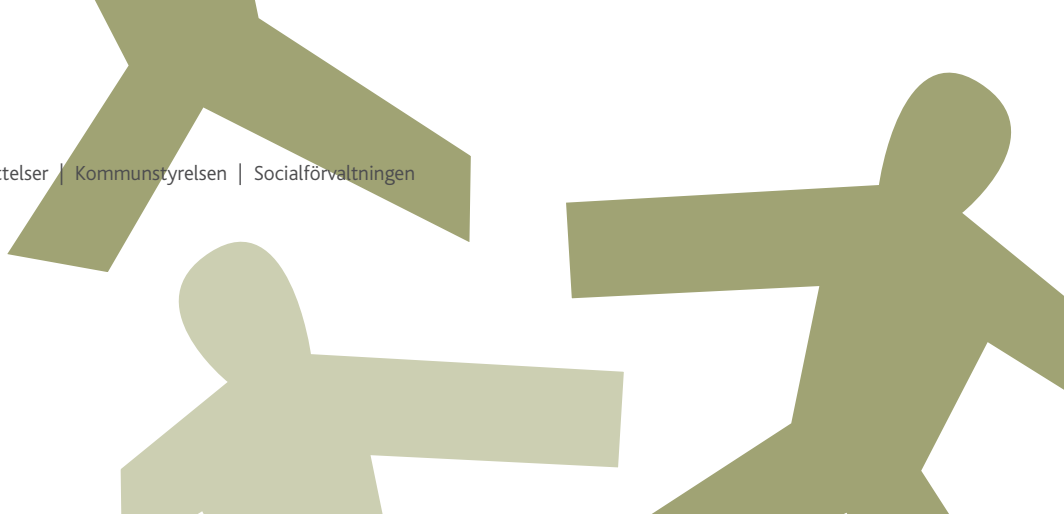
Korsvångsgårdens ombyggnation stod klar i september och detta ledde till att verksamheten fick två nya avdelningar inom särskilt boende. Hälso- och sjukvårdsenheten minskade sin personalstyrka med motsvarande 1,4 årsarbetare. Time Care, som är ett schemasystem för bättre personalplanering, köptes in och togs i bruk på Brogården innan årsskiftet. Statliga stimulansmedel har även under 2009 gjort att verksamheten har kunnat satsa på bl a förebyggande hälso- och sjukvård, socialt innehåll för de äldre, kostnutrition, inkontinens och vårdhygien. Vård och omsorg startade en arbetsgrupp tillsammans med Kommunal. Målet är att analysera olika delar som t ex effektivt personalutnyttjande, önskad sysselsättningsgrad och minskad vikariehantering.

Personal inom både handikappomsorg och äldreomsorg har genomgått utbildning i bemanningsekonomi, "jobb pusslet", för att öka kostnadsmedvetenheten.

Intern kontroll

Socialnämnden fastställde under året en plan för intern kontroll. Den interna kontrollen genomfördes och omfattade

- Fakturering
- Delegationsordning
- Kontanthantering
- Investering
- Representation
- Nyckelhantering
- Utbetalning



Måluppfyllelsegrad

Förvaltningen har uppfyllt målen förutom målet om en budget i balans.

Framtidsutsikter

Handikappomsorg och IFO

Ett boende enligt LSS finns med i planerna för 2010, vilket innebär att de eventuella viken för ej verkställda beslut om boende kan lindras. Försäkringskassan kommer att fortsätta omprövningarna av beslut under 2010 och detta kan leda till konsekvenser inom handikappomsorgen. Projektering och planering för den nya gruppboendestaden kommer att fortsätta under 2010 och även rekrytering av personal. Från den 1 februari 2010 kommer ledsagarnas anställningsform att ändras till arvoderade uppdrag. Förhandlingar med facket har inletts gällande förändringar i Träffpunktens verksamhet i form av neddragning med 0,75 tjänst.

Enheten för barn och familj kommer att fortsätta det påbörjade arbetet med att i de institutionsplaceringar det är möjligt hitta lösningar på hemmaplan istället och satsa på det förebyggande arbetet. Rekrytering av enhetschef inom barn och familj påbörjades i slutet av 2009 och kommer att fullföljas i början av 2010.

Inom vuxenenheten har diskussioner förts med arbetsförmedlingen att OSA (offentligt skyddad anställning) ska komma igång i början av 2010. Det skulle innebära att personer som idag är beroende av försörjningsstöd har möjlighet att åter komma in i socialförsäkringssystemet och bli självförsörjande. Första veckan i februari 2010 går hela IFO och öppenvård psykiatri, Träffpunkten samt förvaltningens administration in i projekt "BÄST – Bromölla Är SystemTänkare".



”Hemtjänsten kommer under 2010 att påbörja arbetet med att ingå i projekt BÄST – Bromölla Är SystemTänkare”.

Vård och omsorg

Stort fokus kommer att ligga på verksamhetens ekonomi. Verksamheten kommer att fortsätta att analysera kostnader för att hamna på en rimlig nivå. Arbetsgruppen kommer att fortsätta sitt arbete med att titta på effektivare lösningar på bl a schema och bemanning. Time Care kommer att implementeras i hela verksamheten och det kan förhoppningsvis bidra till att bryta gamla mönster och myter. Inom hemtjänsten kommer fokus ligga på att skapa en ny organisation som ska öka kontinuiteten, skapa en bättre logistik och minska kostnaderna, dock görs bedömningen att personalresurser behöver tillskapas för att kunna täcka behovet av insatser. Detta kan till viss del ske genom omflyttningar inom verksamheten, men eftersom trycket är stort kommer detta inte att räcka. Hemtjänsten kommer under 2010 att påbörja arbetet med att ingå i projekt ”BÄST – Bromölla Är SystemTänkare”. Inom biståndshandläggningen kommer analyser att göras för att se över hur vi gör våra bedömningar. Samarbetet med hemtjänsten ska också stärkas och det arbetet är redan påbörjat i form av gemensamma träffar varje vecka för att utveckla uppföljningen av beslutade ärenden.

Nyckeltal

MÅL	2008	2009
Äldreomsorg Nettokostnad per invånare	6 896	6 934
Handikappomsorg Nettokostnad per invånare	1 753	1 703
Hälso- och sjukvård Nettokostnad per invånare	1 384	1 431
Individ- och familjeomsorg Nettokostnad per invånare	1 697	2 101
Antal platser särskilt boende egen regi	115	128
RESULTAT	2008	2009
Äldreomsorg Nettokostnad per invånare	7 487	7 921
Handikappomsorg Nettokostnad per invånare	1 824	2 134
Hälso- och sjukvård Nettokostnad per invånare	1 464	1 387
Individ- och familjeomsorg Nettokostnad per invånare	1 846	2 901
Antal platser särskilt boende egen regi	115	128

Personligt



Camilla Westerdahl

Bor: Hus i Gualöv med sambo och 2 söner

Arbetar med: Grupphandledare på Kvarngårdens dagcenter för utvecklingsstörda, Bromölla kommun

En vanlig dag på jobbet: Vi börjar med en morgonsamling där vi går igenom vad som ska hända under dagen. Sedan engagerar vi brukarna i diverse aktiviteter, som gymnastik, utomhussysslor, bakning, musik och sång eller målning mm.

På min fritid: Jag tycker om att promenera i skogen och jag älskar att göra små utflykter, att bara åka iväg och ta en picknick. Det blir också mycket dans och musik.

Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande: Mats Svensson
Förvaltningschef: Bengt-Arne Lennartsson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2008	BUDGET 2009	BOKSLUT 2009	UTFALLS- FÖRÄNDRING 08-09	BUDGET- AVVIKELSE 2009
Intäkter					
- Avgifter	9 363	8 020	10 085	8%	2 065
- Bidrag	5 218	4 250	5 993	15%	1 743
- Övriga intäkter	61	0	77	26%	77
Summa intäkter	14 642	12 270	16 155	10%	3 885
Kostnader					
- Personalkostnader	-135 031	-136 630	-135 962	1%	668
- Lokalhyror	-28 358	-22 840	-23 133	-18%	-293
- Kapitalkostnader	-1 547	-1 638	-1 537	0%	101
- Övriga kostnader	-21 812	-26 426	-29 049	33%	-2 623
Summa kostnader	-186 749	-187 534	-189 681	2%	-2 147
Nettokostnader	-172 107	-175 264	-173 526	1%	1 738

Årets resultat

Barn- och utbildningsnämnden (BUN) visade en positiv budgetavvikelse på 1 738 tkr 2009.

Intäktsidans positiva avvikelse härrör i huvudsak till bidrag för olika projekt inom grundskolan, interkommunal ersättning inom förskola/skolbarnsomsorg/grundskola samt barnomsorgsavgifter.

Kostnadssidans negativa avvikelse härrör till interkommunala ersättningar.

BUN har under året haft som mål att fördela resurserna för att uppnå god måluppfyllelse utifrån gällande förutsättningar. Dessutom skulle man vid årets slut om möjligt inte visa en negativ avvikelse samt förbereda verksamheterna inför den minskade ramen 2010.

Följande punkter skall redovisas utifrån Kommunfullmäktiges beslut, KF 2008-11-24 § 149.

- Samtliga nämnder uppmanas att se över och justera sina taxor. Maxtaxan inom barnomsorgen ligger på högsta nivå för att erhålla statsbidrag. Anmälningsavgiften till musikskolan ligger på en hög nivå i jämförelse med flera andra kommuner.
- Samtliga nämnder uppmanas att aktivt söka extern finansiering.

Nämnden har EU-projekt på Edenryds skola. Statens kulturråd finansierade projektet "Skapande skola". Skolverket finansierade projektet "Läsa Skriva Räkna" inom grundskolan. Skolverket finansierade projektet "Sommarskola" som genomfördes på Humleskolan. Johan Ljungbergs fond finansierade No-projekt inom grundskolan.

Handlingsplanerna för det drogförebyggande arbetet följdes upp under året. Grundskolan har under året arbetat vidare med individuella utvecklingsplaner (IUP).

Målet med IUP är att dokumentera elevernas kunskapsutveckling mot målen i kursplanerna i samtliga ämnen samt förbättra elevernas och föräldrarnas kännedom om vilka mål som ställs och hur de bedöms i utbildningen. Varje elev har en IUP som följs upp och förnyas vid varje utvecklingssamtal. Denna dokumentation visar på ett tydligt sätt för både elever och föräldrar vad eleverna ska utveckla och eleverna blir mer delaktiga i sin planering.

Alla skolor i Bromölla fortsatte arbetet med att kartlägga varje elev för att kunna visa på vilken typ av extra insatser som eventuellt behövdes för att eleven optimalt skulle kunna tillgodogöra sig undervisningen. Åtgärdsprogram upprättades vid behov. Arbetet med att förbättra måluppfyllelsen fortsatte under 2009. Trots detta visade slutbetygen för årskurs 9 ett sämre resultat än föregående år. Andelen elever som saknade behörighet till gymnasieutbildning var den lägsta på flera år.

Arbetet med läroplanens värdegrund och livskunskapen fortsatte. Utifrån genomförda trivselenkäter, utvecklingssamtal, medarbetarsamtal och arbetsmiljöronder kan man konstatera att upplevelsen av arbetsro i klassrummet, delaktighet för såväl elever som personal samt diskussioner kring värdegrundsarbetet är mycket viktiga frågor att arbeta vidare med.

Under slutet av våren 2009 påbörjades arbetet med att anpassa verksamheterna inför 2010. Totalt 20 tjänster varslades inom grundskola, grundsärskola, förskola, fritidshem samt elevassistenter.

Kompetensutveckling genomfördes för personalen inom bland annat pedagogisk dokumentation, hjärt- och lunggräddning (HLR)/Första hjälpen, matematik, läs- och skrivutveckling, NTA. Vidare genomfördes en föreläsning kallad Internetresan som behandlar ämnet våra elever och deras Internetvanor samt en föreläsning om hur man skriver skriftliga omdömen.

Grundskolans två kommunövergripande särskilda undervisningsgrupper hade under året totalt 11 elever inskrivna.



Eleverna i de båda grupperna är i stort behov av stöd både socialt och kunskapsmässigt.

Andelen elever med svenska som andra språk (Sv2) ökar ständigt. Fler elever kommer direkt från sitt hemland utan att ha några kunskaper i det svenska språket och ofta saknas även kunskaper i engelska. Sammantaget innebär detta en mycket svår situation för såväl elever och föräldrar som lärare.

På Dalaskolan Södra finns den internationella klassen. De elever som fanns i denna grupp har kommit till Bromölla via kommunens flyktingavtal. Verksamheten finansierades med medel från kommunens integrationsenhet.

Skolorna fortsatte det hälsofrämjande arbetet under året. Bromölla har tillsammans med Sölvesborg och Olofström deltagit i TRIADEN. Detta projekt vänder sig till årskurserna 4-6 med riktade insatser och aktiviteter för att stärka elevernas självförtroende så att de på sikt ska kunna säga nej till droger och kriminella handlingar.

Nämndens verksamheter arbetade under året vidare med BBIC (Barnens Behov I Centrum) tillsammans med socialförvaltningens individ- och familjeomsorg. BBIC innebär att man utgår från gemensam dokumentation kring anmälan och vidare utredning.

Särskolan har en grupp med de yngre eleverna på Dalaskolan Norra och en grupp med de äldre eleverna på Dalaskolan Södra. Alla mål skrivs utifrån varje elevs förutsättningar och lärarna gör en IUP för varje enskild elev.

I särskolan finns en tradition att skriva IUP. Under året har man tillsammans med eleverna arbetat kring områdena vardagskunskap, tid, jag samt kretslopp och återvinning.

Man har också arbetat med att eleverna ska bli så självständiga som möjligt och lära sig att ta eget ansvar och kunna fungera i närsamhället. Datorn är ett viktigt redskap och det är av största vikt att synliggöra för eleverna hur man kan använda datorn såväl i skolarbetet som privat.

Musikskolan har två huvudsakliga arbetsområden dels musikskolans instrument- och vokalundervisning dels Humleskolans musikklasser. Musikskolan deltog i olika sammanhang, både egna och lokala arrangemang, där man framträdde för att visa upp sin verksamhet.

Förskolan i Bromölla fortsatte arbetet med lägesbeskrivning i de olika barngrupperna. Man observerar barngruppen kring språket, motoriken och det sociala samspelet för att få en god uppfattning kring barnens utveckling.

Portfolioarbetet är till för att synliggöra och förtydliga läroplanens mål. Man arbetar för att möta varje barn individuellt och dokumentera barnens arbeten samt upptäcka vad de kan. Som förälder får man ta del av sitt barns utveckling och lärande och dessutom på ett tydligt sätt förstå förskolans verksamhet och mål.

Förskolan arbetade aktivt under året med olika aktiviteter och teman med barnen. Aktiviteterna har omfattat leken, det dagliga samtalet, språket samt matematik i vardagen. Utöver detta arbetar förskolan alltid med den sociala kompetensen och barnets förmåga att samspela med andra i sin omgivning.

Förskolorna fortsatte arbetet med Snick och Snack i Kungaskogen. Materialet har värdegrunden som plattform och tar upp frågor kring den sociala kompetensen. Man lyfter fram barnens positiva sidor genom att berömma dem för vad de gör och inte vad vi vuxna förväntar oss av dem.

I arbetet kring värdegrunden har man konstaterat att en viktig del i kvalitetsarbetet är en stabil gemensam värdegrund. Arbetet påbörjades under 2009 och ligger som ett prioriterat mål under läsåret 2009/2010. Diskussioner i personalgrupperna kring strävansmålen i förskolan samt arbetet med att tolka och upprätta gemensamma mål fortlöpte under året. Detta har resulterat i ett nytt tänk, att utvärdera verksamheten och inte barnen.

Nätverksgrupper i matematik och språk fanns under året och personal från samtliga förskolor deltog.

Förskolan har under året arbetat med hälsa och livsstil. Diskussioner har förts med kostpersonalen hur man kan utveckla frukost, lunch och mellanmål för att få en så näringsrik måltid som möjligt.

Personal deltog i hälsönätverket "Balans i livet" med fokus på stress, motion och kost.

Antalet familjedaghem var vid årets slut 7 varav 4 i centralorten. Skolbarnsomsorgen i Bromölla är integrerad på alla skolorna som har årskurs 0-6 samt en fritidsklubb på Alvikenskolan för elever i årskurs 4 och 5. Allt arbete inom skolbarnsomsorgen präglades av läroplanens värdegrund. Eleverna ska lära sig att visa respekt för varandra och utveckla sina färdigheter både i lärandet och i det sociala samspelet. Det är viktigt att eleverna lär sig att lösa konflikter utan fysisk kontakt och istället använda språket på ett respektfullt sätt. Man har också lagt vikt vid att skapa ett bra samarbete med skolan för att kunna få en samsyn på elevernas dag.

”Barn- och utbildningsnämnden konstaterade att sammantaget var måluppfyllelsen god och inom vissa områden mycket god.”

Under tre sommarveckor, precis som tidigare år, var förskolor och fritidshem stängda. För de barn som var i behov av omsorg fanns en gemensam förskola och ett gemensamt fritidshem öppet.

Investeringsredovisning

Anslaget för förnyelse av befintlig utrustning användes till utbyte av elevmöbler på skolor och förskolor i kommunen. Dessutom har anslaget använts för utbyte av slöjdbänkar i kommunens trä- och metallslöjdsalar. Anslaget för data-IT-satsning inom undervisningsområdet användes till utbyte av

elevdatorer på Näsums skola, Edenryds skola, Gualövs skola och samtliga förskolor. Anslaget för IT-utrustning inom administrationen användes enligt föreliggande utbytesplan.

Viktiga händelser under året

BUN genomförde under året;

- Brukarenkät i skolan.
- Kvalitetsredovisning på skol- och kommunnivå.

Planerade tillsyner 2009 genomfördes inte på grund av att nämnden ville minska kostnaderna för politikerarvodena.

Nämnden beslöt att musikskolan får rätt att inrätta kortkurser.



Tillämpningsföreskrifter för förskola, pedagogisk omsorg och skolbarnsomsorg reviderades av nämnden.

Handlingsplaner för kommunfullmäktiges övergripande mål utarbetades. Skolutvecklingsprogrammet Naturvetenskap och Teknik för Alla, NTA, spreds under året till fler skolor i kommunen. Stipendium ur Samfond tilldelades Filippa Hägg och Carl Jakobsson, Humleskolan.

BUN fick under året information från rektorerna om ett antal elever som inte fullgjorde sin skolplikt. Statsbidrag för maxtaxa erhöles. Statsbidrag för kvalitetssäkrande åtgärder inom förskoleverksamheten och skolbarnsomsorgen söktes. Särskilda undervisningsgrupper fanns under året på Alvikenskolan, Dalaskolan Norra och Dalaskolan Södra. Nämnden erhöles medel från Skolverket för projektet Läsa Skriva Räkna att genomföras under 2009. Kulturrådet tilldelade nämnden kulturbidrag för Skapande skola att användas i årskurs 7-9 2009. Kulturbidrag söktes för Skapande skola för 2010. Tre anmälningar till Skolinspektionen och en till Justitiekanslern inlämnades under året. Nämnden beslöt om två utvecklingsdagar för förskolan under läsåret 2009/2010.

Arbetet påbörjades med att anpassa verksamheten efter den ekonomiska ram som nämnden tilldelats för 2010. Det innebar ett omfattande arbete med varsel av personal inom förskola, skolbarnsomsorg, grundskola, särskola samt elevassistenter.

Intern kontroll

BUN fastställde under året en plan för intern kontroll på tre områden. Den interna kontrollen genomfördes och omfattade

- representation
- HLR och Första hjälpen.

Beträffande åtgärdsprogram genomfördes ingen intern kontroll. Skolinspektionen aviserade under senare delen av 2009 att en övergripande inspektion skall genomföras på alla grundskolor i Bromölla med start under januari 2010. Åtgärdsprogrammen är en del i inspektionen.

Måluppfyllelsegrad

BUN konstaterade att sammantaget var måluppfyllelsen god och inom vissa områden mycket god.

Framtidsutsikter/Problemområden

De problemområden och utmaningar för framtiden som nämnden i tidigare bokslut angett är fortfarande aktuella.

- Att, i en för kommunen svår ekonomisk situation, klara de problem och brister i måluppfyllelsen som BUN har.
- Att ge barn och ungdomar, med stora pedagogiska och sociala problem, den stöd och hjälp de har rätt till.
- Att arbeta för att alla elever oavsett kunskapsnivå ska motiveras och utvecklas så att Bromöllas ungdomar i framtiden kommer att uppnå en god kunskapsnivå.
- Fortsätta utveckla samverkan med Individ- och familjeomsorgen (IFO) angående barn och elever i behov av stöd.
- Att på ett bra och ansvarsfullt sätt möta barn- och elevförändringarna i grundskolan.
- Tillskapa ytterligare specialpedagoger i förskolan för att ge stöd och stimulans till barnen i ett tidigt skede.
- Utveckla kursutbudet inom musikskolan med bl a nya kursperioder för att minimera antalet tomma elevplatser mot slutet av terminerna.
- Viljeinriktning att förändra musikskolan till kulturskola.

Nyckeltal

MÅL	2008	2009
Antal inskrivna barn i förskolan	525	575
Antal inskrivna elever per årsarbetare i fritidshem	14	16
Lärarkostnad per elev i grundskolan, kr	40 800	42 000
Antal inskrivna elever i grundsärskolan	9	8
Antal inskrivna elever i kommunala musikskolan	167	150
RESULTAT	2008	2009
Antal inskrivna i förskolan	535	566
Antal inskrivna elever per årsarbetare i fritidshem	14	17
Lärarkostnad per elev i grundskolan, kr	40 675	42 656
Antal inskrivna elever i grundsärskolan	11	10
Antal inskrivna elever i kommunala musikskolan	167	149

Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande: Kay Stark
Förvaltningschef: Bengt-Arne Lennartsson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2008	BUDGET 2009	BOKSLUT 2009	UTFALLS-FÖRÄNDRING 08-09	BUDGET-AVVIKELSE 2009
Intäkter					
- Avgifter	1 658	2 197	1 804	9%	-393
- Bidrag	224	0	667	198%	667
- Övriga intäkter	820	274	653	-20%	379
Summa intäkter	2 702	2 471	3 124	0%	653
Kostnader					
- Personalkostnader	-9 230	-9 284	-9 612	4%	-328
- Lokalhyror	-6 235	-5 598	-5 566	-11%	32
- Kapitalkostnader	-419	-384	-380	0%	4
- Övriga kostnader	-5 917	-7 233	-7 704	30%	-471
Summa kostnader	-21 801	-22 499	-23 262	7%	-763
Nettokostnader	-19 099	-20 028	-20 138	5%	-110

Årets resultat

Kultur- och fritidsnämnden (KFN) visar en negativ budgetavvikelse med -110 tkr 2009. KFN har under året haft som mål att på bästa sätt använda tilldelade resurser för att uppnå en tillfredställande måluppfyllelse för de verksamheter nämnden ansvarar för.

Följande punkter skall redovisas utifrån Kommunfullmäktiges beslut, KF 2008-11-24 § 149.

- Samtliga nämnder uppmanas att se över och justera sina taxor. Avgifterna i simhallen förändrades under året att gälla fr o m 2009-03-01.
- Samtliga nämnder uppmanas att aktivt söka extern finansiering.

EU-projektet "Vägledning ut i naturen" under perioden 090101-101101. Idrotts- och motionsanläggningarna i Bromölla kommun består av Strandängens idrottsplats där Kommunstyrelsen har ett skötselavtal med IFö Bromölla IF avseende driftsentreprenaden. Vidare finns det motionsspår i Bromölla, Näsrum och Valje och här finns skötselavtal med föreningar. Slutligen finns tre idrottsbodar, en i Näsrum och två i Bromölla, samt fyra gymnastiksalor i Edenryd, Gualöv, Näsrum och Bromölla.

Simhallsverksamheten är uppdelad i tre delar, simundervisning för skolorna, föreningar samt öppen verksamhet för allmänheten. Under året har det genomförts en temakväll med mycket gott resultat och olika åtgärder och aktiviteter har genomförts t ex barnkalas, massage, massagestolar samt utveckling av styrketräningen.

Bromölla kommun har badplatser i Edenryd, Valje, Råby, Näsrum – Klackabacken och Orudden samt Bromölla – Korsholmen och Strandängens. Skötseln av badplatserna svarade Bromöllabryggan för. Återkommande arrangemang som juldans, valborgsmässa-firande, nationaldagsfirande och midsommarfirande genomfördes med hjälp av föreningar.

De vandringsleder som finns i kommunen är Kungsleden, Kustleden, Näsrumaleden, Näsrumsviksleden, Gustavsbergsleden samt Skåneleden. Skötseln av Skåneleden sköts av föreningar medan de lokala vandringslederna sköts av Bromöllabryggan.

Fritidsgårdar finns i Bromölla, Nymölla och Näsrum. Fritidsgården i Bromölla drivs i kommunal regi. Övriga fritidsgårdar är föreningsdrivna, Gualövs GOIF, Tosteberga/Nymölla IF, Unga Örnar Bromölla samt Näsrum Boxningsklubb. Fritidsgårdarna är en mycket viktig del i det förebyggande arbetet med barn och ungdomar.

Den förebyggande verksamheten omfattade bland annat samrådsgruppen Glöden och ferieverksamheten. Utöver detta skedde även samverkan med Skåne Nordost och övriga Skånekommuner. De framtagna handlingsplanerna i det drog-förebyggande arbetet genomarbetades. Kontantstöd utgick till föreningarna i form av verksamhetsbidrag, egen anläggning/ lokalbidrag samt investeringsbidrag.

I Bromöllas bibliotek finns både informationskontor och turistbyrå integrerade i verksamheten, vilket innebär hög tillgänglighet och service för våra gäster. Biblioteket bedriver också uppsökande verksamhet mot äldre- och handikapp-omsorgen, BVC, skolor med flera. Barn- och utbildningsnämnden köper skolbiblioteksverksamhet av KFN.

Inom kulturområdet är barn- och ungdomskulturen prioriterad. Kultursamordnaren arbetade tillsammans med personal från skolor, förskolor och fritidsgårdar med bland annat KUB, Kultur i förskola och Ung kultur möts (UKM). Samarbete fanns med Sölvesborg runt Sisseföreställningar och UKM.

Turistsamordnaren arbetade med stöd och knytande av kontakter mot turistnäringen. Marknadsföring av kommunen sker genom samarbetet i Skånenordost (SKNO) och kommun-



specifik marknadsföring inom och utom Sverige.

Inom verksamheterna bibliotek samt kultur och turism finns ett kontinuerligt samarbete med SKNO kommunerna. Inom besöks- och turistnäringen finns också samarbete med nätverk i Blekinge och Kronobergs län.

Investeringsredovisning

IT-utrustning inom administrationen byttes ut enligt föreliggande utbytesplan. I samarbete med Bromölla Vatten och Bromölla Energi lussattes Bromöllas vattentorn.

Viktiga händelser under året

Ett treårsavtal skrevs 2009 med Skånes Idrottsförbund för arbete med de tretton största föreningarna. Arbetet ska leda till att föreningarna tar ett större socialt ansvar bland annat genom att arbeta fram handlingsplaner mot tidig utslagning och droganvändande.

Simhallens personal arbetade med marknadsföring för att öka antalet besökare. Ungdomsrådet köpte in en uppblåsbar vattenrutschbana. Resultatet blev att fler ungdomar kom till simhallen. En ny verksamhet som genomfördes var barnkalas på allmänhetens tid. Erbjudandet innebar en helhetslösning med personal.

Fritidsgårdsverksamheten på Tunnan i Bromölla arbetade med öppen verksamhet och gruppverksamhet. Gruppverksamheten genomfördes tillsammans med socialförvaltningen och bestod av tre tjejgrupper med 26 deltagare och två killgrupper med 22 deltagare. Lovverksamheten bestod av Kul i Lov och Bromöllalägret. Antalet deltagare ökade både på Bromöllalägret och på fritidsgården under 2009. Arbetet med förankring av de nya målen som antogs 2009 för det drogforebyggande arbetet påbörjades.

Under året startade ett projekt "Vägledning ut i naturen" med stöd av Leader-pengar. Projektet pågår till november 2010. Genom detta projekt skedde en kvalitetshöjning på de lokala vandringslederna och ett kartmaterial togs fram. Sex cykel- och vandringsleder iordningsställdes. Varje led har sin egen informationsbroschyr och besöksräknare. Lederna håller på att kvalitetssäkras av Skogssällskapet. Under årets sista 6 månader vandrade eller cyklade ca 34 000 människor på våra leder. Till sommaren 2010 kommer en vattenled att iordningsställas för kanotning och fiske i Holjeån, inom ramen för projektet. I projektet ingick också en ridled genom kommunen. Denna

gick inte att förverkliga, på grund av avsaknad av samtycke från markägare. En befintlig ridslinga runt Råby ridklubb rustades upp, enligt planen.

Den totala turistomsättningen ökade med 17 % 2008 (122,5 milj) jämfört med 2007 och gav arbete åt 90 personer. Bromölla kommun genomförde ett marknadsföringsprojekt mot Polen i samarbete med StenLine i Karlskrona.

Projektet "Pepparkakeland" genomfördes på alla förskolor i kommunen. Två pedagoger arbetade mångkulturellt inom ämnena musik och mat.

Kommunen skrev samverkansavtal med Malmö opera och Bromölla musik- och teaterförening. Samarbetet initierades mellan teaterföreningar i Sölvesborg, Olofström, Karlshamn, Karlskrona och Bromölla. En ny "kulturarbetarkatalog" sammanställdes och alla kulturarbetare bjöds in till kulturmingel i Kulturhus no 13 i Näsum.

Två stora invigningar genomfördes, Bromölla vattentorns lussättning och konstinstallationen "Världens minsta galleri" som pryder IFÖ-torget.

Arbetet med att utveckla den uppsökande biblioteksverksamheten intensifierades. Personal medverkade vid arbetsplats-träffar inom omsorgen för att informera om anpassad media såsom Daisy, storstilböcker och lättläst. Barn- och ungdomsbiblioteket förändrades och fler fria ytor och sittgrupper skapades. Bibliotekets datasystem flyttades till Kristianstads Book-IT server. Genom avtal med E-lib har våra låntagare tillgång till e-böcker och ljudböcker direkt hemifrån. En genomgående inventering av skolbiblioteksverksamheten gjordes och lämnades över till skolan.

Intern kontroll

KFN fastställde under året en plan för intern kontroll. Den interna kontrollen genomfördes och omfattade:

- Representation.
- HLR (hjärt och lungreddning)/Första hjälpen.
- Skötsel av badplatser.

Personligt



Mia Persson Fröjd

Bor: Hus i vackra Edenryd

Arbetar med: Biblioteks-, kultur-, och turistchef, Bromölla kommun

En vanlig dag på jobbet: På morgonen brukar jag kolla av min mail. Under dagen är det sedan mycket möten och träffar med föreningar, nätverk och näringsidkare. Jag ansvarar också för budget, personal och utvecklingsfrågor.

På min fritid: Jag gillar att motionera och då blir det oftast simning eller cykling. En annan av mina passioner är att resa, jag samlar på upplevelser!

Måluppfyllelsegrad

KFN konstaterar att sammantaget var måluppfyllelsen god inom nämndens verksamheter.

Framtidsutsikter

För att förhindra en fortsatt minskning av antalet besökare i simhallen är det nödvändigt att utveckla verksamheten. Förslag har tagits fram angående ombyggnad av den befintliga lokalen. Detta skulle innebära större lokal för styrketräning, infraröd bastu, ombyggnad av ångbastun samt större kassa/servering.

Aktivt utveckla det drogforebyggande arbetet så att fler aktörer samverkar. Utveckla möjligheter för föreningar och privatpersoner att själv kunna boka lokaler via Internet.

Det föreligger ett stort behov av en total renovering av Tianshallen som är vår arrangemangsarena och som är mycket hårt nedsliten.

Barn och ungdomar som visar ett destruktivt beteende, utför kriminella handlingar, är drogbenägna och visar på andra asociala beteende ökar på ett oroväckande sätt. Här kommer troligen att krävas stora resurser för att komma tillrätta med dessa problem. Fotbollsöreningarna önskar sig en konstgräsplan för att kunna bedriva en bra vinterträning. Biblioteket kommer att utveckla ett processfokuserat och resurssnålt arbetsätt för att eliminera och förebygga resursslöseri i verksamheten. Fokus ska ligga på att hela tiden öka nyttan för kunden, enligt metoden/modellen "BÄST – Bromölla Är SystemTänkare". Bibliotekets och informationskontorets roll i lokalsamhället kommer att ha en framträdande roll i utvecklingen av 24-timmarssamhället. Arbetet med att skapa ett "Skånenordostbibliotek" fortsätter. Detta innebär att du kan låna och lämna tillbaka media på vilket bibliotek som helst inom SKNO. En nationell upphandling av biblioteksmedia kommer att göras 2010.

Satsning på fortsatt kompetenshöjning i bemötandefrågor "det goda värdskapet" och i försäljnings- och marknadsföringskunskap.

Byte av turistdatabas kommer att ske vilket innebär bättre service för våra besökare t ex genom att det går att boka boende i vår turistbyrå eller direkt på anläggningarna. Broschyren "Bromölla pärlor" kommer ut i reviderad form och Humlekartan kommer ut i nytryck där också Olofströms kommun kommer att finnas med. Inom ramen för Leaderprojektet "Wanås" kommer kommunens turistentreprenörer att kunna marknadsföra sig på den internationella marknaden. Arbetet

med att skapa ett Fossilcentrum i Bromölla tillsammans med en privat entreprenör har startat liksom samarbetet med fiskeföreningar för att marknadsföra kommunens näst intill unika fiskemöjligheter. Ett kommande arbetsprojekt är att inför sommaren kunna erbjuda turbot på Ivösjön. I samarbete med Tourism in Skåne kommer Bromölla att göra en egen varumärkesundersökning inom ramen för en total varumärkesundersökning för hela Skåne.

Bilda ett estetiskt råd i syfte att göra kommunen attraktiv genom välvårdade grönytor, gator och torg samt genomtänkt utsmyckning av de offentliga rummen/mötesplatserna.

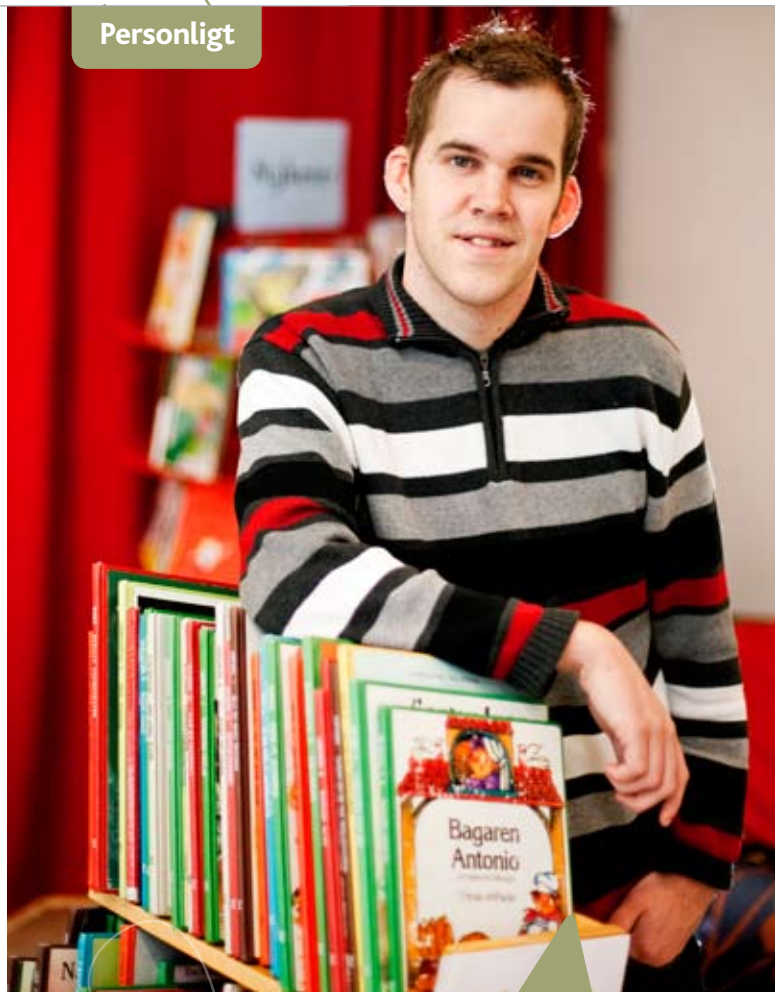
Fortsätta att skapa nya mötesplatser för våra kulturarbetare och stimulera till nya samarbetskonstellationer. Arbeta för att dans och teater får ännu större "fäste" och avtryck i skolorna. Under våren 2010 kommer en danspedagog att arbeta ute i skolorna.

Arbetet med att skapa en digital hembygdsbok har blivit möjlig tack vare en personalresurs genom "fas 3-programmet". Detta kommer att göra vår kulturhistoria tillgänglig 24 timmar om dygnet på webben.

Nyckeltal

MÅL	2008	2009
Turism- och besöksnäringen Omsättning kr/invånare	43,23	43,12
Allmänskultur Total kulturverksamhet kr/invånare	35,24	35,24
Bibliotek Utlån/invånare	6,0	6,0
Idrottshallar och simhall Antal betalande besökare i simhallen	32 000	28 200
Fritidsgårdar och förebyggande arbete Andelen av målgruppen som har verksamhetskort på fritidsgårdarna, %	55	40
RESULTAT	2008	2009
Turism- och besöksnäringen Omsättning kr/invånare	43,01	45,75
Allmänskultur Total kulturverksamhet kr/invånare	35,55	36,80
Bibliotek Utlån/invånare	5,66	5,6
Idrottshallar och simhall Antal betalande besökare i simhallen	26 868	26 000
Fritidsgårdar och förebyggande arbete Andelen av målgruppen som har verksamhetskort på fritidsgårdarna, %	32	27

Personligt



Alexander Magnusson

Bor: Lägenhet med min fru i centrala Bromölla

Arbetar med: Barn och ungdomsbibliotekarie, Bromölla kommun

En vanlig dag på jobbet: På morgonen brukar jag läsa bloggar om barn och ungdomslitteratur sedan tar jag en runda på avdelningen. Efter det förbereder jag för sagostund eller ett studiebesök. Efter lunch sitter jag kanske i möte med kultursamordnaren, går igenom inköpslistor eller har litteraturvägledning.

På min fritid: Spelar jag innebandy och fotboll, umgås med min fru, lagar spännande maträtter eller tar avslappnande promenader i naturen.

Miljö- och byggnämnden

Ordförande: Conny Svensson
Förvaltningschef: Øjvind Hatt

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2008	BUDGET 2009	BOKSLUT 2009	UTFALLS-FÖRÄNDRING 08-09	BUDGET-AVVIKELSE 2009
Intäkter					
- Avgifter	1 226	1 000	1 212	-1%	212
- Bidrag	0	0	0		0
- Övriga intäkter	0	0	0		0
Summa intäkter	1 226	1 000	1 212	-1%	212
Kostnader					
- Personalkostnader	-2 594	-2 966	-2 866	10%	100
- Lokalhyror	-179	-130	-130	-27%	0
- Kapitalkostnader	-4	-5	0	0%	5
- Övriga kostnader	-742	-338	-547	-26%	-209
Summa kostnader	-3 519	-3 439	-3 543	1%	-104
Nettokostnader	-2 293	2 439	-2 331	2%	108

Årets resultat

Miljö- och byggnämndens ansvarsområde omfattar byggnadsfrågor, miljö- och hälsoskydd, trafikärenden och räddning (tillsyn). Miljö- och byggnämndens administrativa enhet är samhällsbyggnadsförvaltningen.

Verksamhetsåret 2009 innebar ekonomiskt sett en positiv budgetavvikelse på 108 tkr jämfört med budget, vilket kan jämföras med 2008, då det rörde sig om 99 tkr. Inga större summor kanske, men trots allt nästan fem procent av budgeten, som för 2009 var på drygt två miljoner (2 439 tkr för att vara exakt).

Nämndens resultat härrör från tre källor: Bygg, miljö- och nämnden själv ej att förlömma.

Byggkontoret kunde redan ganska tidigt under verksamhetsåret konstatera, att effekten av konjunkturnedgången kanske inte skulle bli så kraftig som först befarats. En positiv budgetavvikelse på 132 tkr kunde till slut summeras ihop, varav det mesta på intäktsidan.

För de delar av nämndens ansvarsområde som utgår från miljöbalken och närstående regelverk, påverkas tillsyn och förebyggande arbete inte i särskild stor utsträckning av makroekonomiska spasmer.

För 2009 kunde miljökontoret således redovisa en negativ budgetavvikelse på 104 tkr, som i sin tur beror på att såväl intäkter som kostnader var lite högre än budget.

Miljö- och byggnämnden stod som tidigare nämnt för resultatets sista huvudingrediens genom att lämna en positiv budgetavvikelse på 81 tkr.

Investeringsredovisning

Investeringar inom nämndens verksamhetsområde är ganska sällsynta och 2009 var inget undantag. Inga investeringar gjordes under året.

Viktiga händelser under året

Samhällsbyggnadsförvaltningens miljö- och byggheter kunde konstatera att personalsituationen fortfarande inte riktigt hade normaliserats efter 2008, då flera befattningar fick nya innehavare. Det blev således åter aktuellt att rekrytera en ny byggnadsinspektör, och miljökontoret rekryterade en vikarierande miljöinspektör i samband med en föräldraledighet.

Förvaltningen fortsatte att ge bra service under 2009, och bromöllaborerna kunde fortsatt förlita sig på att miljö- och livsmedelstillsynen fungerade och att byggloven hanterades både snabbt och säkert.

Ett avtal slöts med Kristianstads kommun för att säkerställa att förvaltningen inte skulle vara tvungen att ha tillsyn över egen verksamhet. En sådan jävsituation kan t ex uppstå när kommunen tar hand om sina gamla soptippar, samtidigt som miljökontoret har ansvar för tillsynen av desamma, eller när Iföstrandområdet utvecklas.

Intern kontroll

Under verksamhetsåret har arbetet med förvaltningens interna kontroll fortsatt. Tillsammans med kommunrevisionen har ärendehanteringens gått igenom och konstaterats fungera tillfredsställande.

Berörd personal har även deltagit i det förvaltningsövergripande arbetet med gemensamma administrativa rutiner, budgetarbete och i utbildning enligt nya arkivreglementet.

Måluppfyllelsegrad

Miljö- och byggnämndens inriktningsmål, som av förvaltningen bröts ned till effektmål, kunde sett över hela verksamhetsområdet anses uppfylla i tillfredsställande omfattning. Samtidigt

kunde 2009 konstateras vara lite av ett mellanår i målhänseende, eftersom sättet att arbeta med mål förändrades. Från att ha varit inriktat mycket mot utarbetande av egna delmål utifrån fullmäktiges övergripande mål, blev fokus istället riktat mot handlingsplaner för hur förvaltningen skall bidra till att uppfylla fullmäktigemålen.

Framtidsutsikter

Förändringar inom flera av de viktigare lagar som styr nämndens verksamhetsområde, såsom plan- och bygglagen och miljöbalken, har nyligen genomförts eller är på gång, för att inte tala om nya eller ändrade EU-förordningar. Hur dessa kommer att påverka kommunernas arbete är ännu för tidigt att sja om. Så här långt ser det emellertid ut att innebära lägre förväntningar på kommunerna. Ett möjligt undantag härvidlag är slopandet av den kommunala förköpsrätten, vilket ställer nya krav på kommuner att aktivt bevaka det som händer på fastighetsmarknaden.

Lågkonjunkturen kommer, även om en viss vändning börjar kunna skönjas, givetvis att inverka på förvaltningens verksamhet även under 2010 och på några års sikt. Medarbetarnas förmåga att kreativt möta problem och förändringar ger dock som vanligt anledning att se framtiden an med tillförsikt.

Nyckeltal

MÅL	2008*	2009*
Antal byggärenden		275
Antal miljöärenden		450
Antal trafikärenden		85

*Antalet är i hög grad beroende av inkomna anmälningar m.m. och är därmed svåra att förutse.

RESULTAT	2008	2009
Antal byggärenden	315	312
Antal miljöärenden	474	497
Antal trafikärenden	68	116

Personligt



Birgitta Liljedahl Andersson

Bor: Med min man i ett 20-tals hus på Storgatan. Jag har också 3 barn, men de är utflugna för länge sedan.

Arbetar med: Handläggare på byggnadsavdelningen, Bromölla kommun

En vanlig dag på jobbet: När jag kommer på morgon börjar jag med att läsa min e-post. Resten av dagen ger jag råd till kommuninvånarna i byggfrågor som t.ex. bygglov. Jag hjälper naturligtvis också mina kollegor med byggrelaterade frågor och ansvarar även för ärendehantering till Miljö- och Byggnämnden.

På min fritid: Älskar jag att påta i trädgården och allt som hör där till. Jag också väldigt intresserad av konst, jag var bl.a. med och startade kommunens konstförening.

Revisionen

Ordförande: Lars B Bergman

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2008	BUDGET 2009	BOKSLUT 2009	UTFALLS- FÖRÄNDRING 08-09	BUDGET- AVVIKELSE 2009
Intäkter					
- Avgifter	0	0	0	0%	0
- Bidrag	0	0	0	0%	0
- Övriga intäkter	0	0	0	0%	0
Summa intäkter	0	0	0	0%	0
Kostnader					
- Personalkostnader	224	224	190	-15%	34
- Lokalhyror	0	0	0	0%	0
- Kapitalkostnader	0	0	0	0%	0
- Övriga kostnader	486	433	441	-9%	8
Summa kostnader	710	657	631	-11%	26
Nettokostnader	710	657	631	-11%	26

Årets resultat

Det överskott som förekommer är marginellt i förhållande till budget. Avvikelsen beror till största delen på uteblivna utbildningsinsatser för revisorerna. Så även uteblivna egna insatser.

Viktiga händelser under året

För första gången har en komplett samgranskning för kommunens samtliga enheter skett. Vi upplever detta som tillfredsställande och detta ger en rättvisande bild.

Vi har också kunnat göra den mängd granskningar som setts som ett minimum för att kunna utöva en god översyn av kommunens aktiviteter.

Intern kontroll

Det arbete som rör kommunens interna kontroll behöver ytterligare förbättras. Speciellt den händelse som rör socialförvaltningens kraftiga ökning av underskottet i samband med delårsbokslutet visar på detta. Under kommande år kommer revisionen att lägga in en utbildningsdag för att stärka arbetet med intern kontroll.

Måluppfyllelsegrad

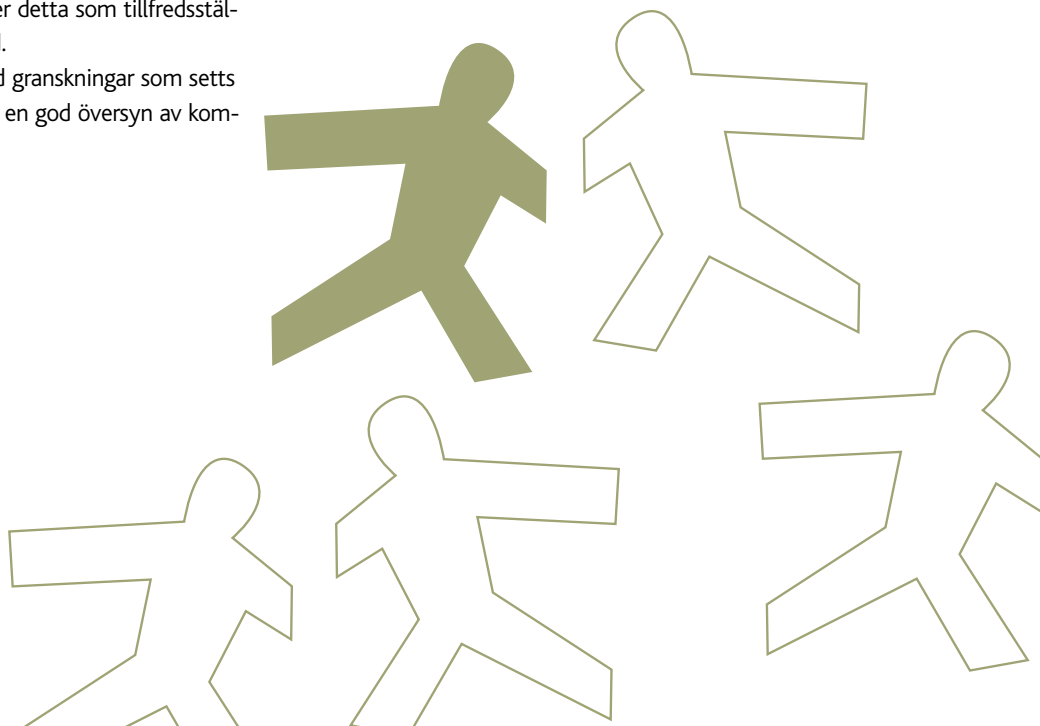
Det är vår uppfattning att det gångna året visar på en god uppfyllelse av våra målsättningar. Självfallet finns det ytterligare nivåer att uppnå. Vi går nu in i det nya året med skärpta krav på vår verksamhet.

Framtidsutsikter

Under det gångna året har vi arbetat fram en lista med granskningsområden som är relevant och behövlig. Vi kommer att gripa oss an denna med tillförsikt.

Revisionen kommer under det kommande året att löpande lägga ut rapporter på kommunens hemsida. På detta sätt blir våra arbeten mer tillgängliga för allmänheten.

Likasa kommer den återkommande kontakten med vår uppdragsgivare att intensifieras. Det är av stor betydelse att Kommunfullmäktige ser oss som sitt eget organ för en uppsikt över all verksamhet.



Valnämnden

Ordförande: Gun Paulsson
Tjänsteman: Bo Johansson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2008	BUDGET 2009	BOKSLUT 2009	UTFALLS- FÖRÄNDRING 08-09	BUDGET- AVVIKELSE 2009
Intäkter					
- Avgifter					
- Bidrag		150	157		7
- Övriga intäkter					0
Summa intäkter	0	150	157		7
Kostnader					
- Personalkostnader	-13	-330	-249		81
- Lokalhyror					
- Kapitalkostnader					
- Övriga kostnader	-1	-70	-33		37
Summa kostnader	-14	-400	-282		118
Nettokostnader	-14	-250	-125		125

Årets resultat

Det ekonomiska utfallet ger en positiv budgetavvikelse med 125 tkr. Bidragande till det positiva resultatet var främst att kommunen minskat med ett valdistrikt samt att man genomförde valet på valdagen med minimal bemanning i vallokalerna.

Viktiga händelser under året

Nämnden ansvarade för genomförandet av valet till Europaparlamentet i juni 2009.

Måluppfyllelsegrad

Valnämnden skulle bidra till att uppfylla målet om ökat valdeltagande. Valdeltagandet vid valet till Europaparlamentet ökade i Bromölla kommun från 28,09 % till 34,23 %. För riket i helhet ökade också valdeltagandet från 37,85 % till 45,53 % så Bromölla ligger fortfarande rejält under riksgenomsnittet.

Framtidsutsikter

Nästa allmänna val är till riksdag och kommuner som kommer att genomföras i september 2010.



Överförmyndarnämnden

Ordförande: Tommy Höppner

Handläggande tjänstemän: Helén Strandberg och Bo Johansson

Personligt



Birgitta Pihl

Bor: I hus med min man och två söner.

Arbetar med: Förskolelärare, Bromölla kommun.

En vanlig dag på jobbet: Dagen börjar med att jag tar emot barnen och pratar med deras föräldrar, därefter är det frukost med barnen. Efter frukost är det full fart med ca. 25 barn som behöver aktiveras genom olika lekar/aktiviteter. Sedan är det dags för middagssamling då vi går igenom vad som hänt under dagen. Därefter lunch och vila/sagostund med barnen. Sedan är det full fart igen tills det är dags att gå hem.

På min fritid: Jag tycker det är kul med vattengympa och jag går även på yoga. Jag håller också på med inredning, läser och promenerar mycket.

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2008	BUDGET 2009	BOKSLUT 2009	UTFALLS- FÖRÄNDRING 08-09	BUDGET- AVVIKELSE 2009
Intäkter					
- Avgifter	0		0	0%	0
- Bidrag	0		9	0%	0
- Övriga intäkter	0		0	0%	0
Summa intäkter	0		9	0%	9
Kostnader					
- Personalkostnader	-277	-241	-396	43%	-155
- Lokalhyror	0		0	0%	0
- Kapitalkostnader	0		0	0%	0
- Övriga kostnader	-3	-36	-4	33%	32
Summa kostnader	-280	-277	-400	43%	-123
Nettokostnader	-280	-277	-391	40%	-114

Årets resultat

Det ekonomiska utfallet blev en negativ budgetavvikelse på 114 tkr. Kostnaderna ligger till allra största delen på arvoden till gode män och förvaltare. Anledningen till överskridandet beror till största delen på att andelen huvudmän där kommunen ersätter för arvoden har ökat.

Viktiga händelser under året

Överförmyndarnämnden har fullgjort och ansvarat för de upp- gifter som avses i föräldrabalken. Arbetet har varit inriktat på att ge en bra och korrekt service till personer som är i behov av hjälp och stöd av företrädare, samt till dem som företräder dessa personer.

Framtidsutsikter

Behovet av stöd och hjälp i form av gode män och förvaltare ökar både i omfattning och i komplexitet. Rekrytering av gode män och förvaltare som kan möta dessa behov är en viktig strategisk fråga för framtiden. Även rekrytering av gode män för ensamkommande barn är något som ligger i tiden. Nämnden arbetar för att ha en plan för dessa behov.

Sammanställd redovisning

Kommunala bolag och kommunalförbund

Kommunkoncernen

Den sammanställda redovisningen visar det totala ekonomiska åtagandet som en kommun har. Den sammanställda redovisningen skall ligga till grund för en mer heltäckande analys av kommunens ställning och åtaganden, vilket ger ökade möjligheter till effektiv styrning.

Den sammanställda redovisningen omfattar, förutom kommunen, företag där kommunen på grund av andelsinnehav eller annan anledning har ett betydande eller väsentligt inflytande. I den sammanställda redovisningen ingår företag där kommunens ägarandel uppgår till lägst 20%. Aktiebolagen och stiftelsen som ingår i den sammanställda redovisningen betraktas som helägda eftersom Bromölla kommun tillsätter samtliga styrelsemedlemmar och erhåller samtliga tillgångar om de upplöses. Kommunalförbunden som ingår i denna redovisning ägs till 50% av Bromölla kommun och har därför konsoliderats till 50%. Respektive förbundsordning reglerar fördelningen av tillgångar vid eventuell upplösning av kommunalförbunden.

I den sammanställda redovisningen för Bromölla kommun ingår 10 enheter, ett bostadsbolag, ett VA-bolag, en underkoncern bestående av ett energibolag och ett fjärrvärmebolag, två kommunalförbund, en industristiftelse som äger ett mindre fastighetsbolag för industriändamål och två bostadsstiftelser som inte längre är aktiva där man ansökt om förändring i stadgarna som förberedelse för permutation.

AB Bromöllahem

AB Bromöllahem bildades 1997 i samband med övertagande av tillgångar och verksamhet från stiftelserna Bromöllafastigheter och Näsushem.

AB Bromöllahem bygger och förvaltar bostäder och lokaler i Bromölla kommun. Fastighetsbeståndet består av 42 fastigheter innehållande 940 lägenheter, 46 lokaler, 135 hyresaviserade garage och 179 hyresaviserade p-platser. Under 2009 har två större fastighetsköp genomförts. Lugnet 9 som innehåller äldreboendet Brogården har förvärvats av Bromölla kommun. Vidare förvärvades Köpmannen 9 i centrala Bromölla. Denna fastighet innehåller i huvudsak lokaler. Avseende 2010 har etapp 1 färdigställts och beslut fattats om utbyggnad av etapp 2 i Valje-Edenryd.

SAMMANDRAG	2008	2009
Nettoomsättning (tkr)	53 292	55 849
Balansomslutning (tkr)	366 397	369 939
Resultat efter finansiella poster (tkr)	2 283	7 597
Soliditet (%)	5,7	7,2
Investeringar (tkr)	1 327	35 458
Antal årsarbetare	4,0	4,1

Bromölla Vatten AB

Bromölla Vatten är ett helägt kommunalt VA bolag som bildades den 1 januari 2006. Bolaget ansvarar för att producera och distribuera dricksvatten, transportera och rena spillvatten samt avleda dagvatten. Bolaget har 7 vattenverk och 2 reningsverk. Dricksvattenförsörjningen sker till ca 3 800 abonnenter. Under 2009 har dricks- och spillvattenledningar till Norreskog/Allarp och ett nytt bostadsområde omfattande 14 fastigheter byggts ut. Inkoppling av 26 befintliga enskilda anläggningar har också genomförts. Stora delar av vattenledningsnätet i Bromölla tätort har renspolats för att bibehålla kvaliteten på dricksvattnet men också för att förbereda anslutning av Gualövs samhälle till Bromöllas ledningsnät. Delar av vattenledningsnätet i Gualöv har sanerats från gamla ledningar som ersatts med nya. En ny tryckstegringsstation har byggts på norra delen av vattenledningsnätet i Näsrum. Arbetet med ansökan om ny vattendom är ett långsiktigt projekt och fortsätter med syfte att säkerställa drift, kvalitet och kvantitet i framtiden.

Projektet syftar också till att även kunna förse kringorter i kommunen med vatten från totalt färre antal vattenverk. Ytterligare uppföljning av saneringsplanen för spillvatten görs med hänsyn till de översvämningar som drabbat abonnenterna i samband med kraftig nederbörd, samt kostnader som åsamkats bolaget.

SAMMANDRAG	2008	2009
Nettoomsättning (tkr)	20 279	19 837
Balansomslutning (tkr)	79 147	94 532
Resultat efter finansiella poster (tkr)	5 877	-713
Soliditet (%)	13,0	10,2
Investeringar (tkr)	16 604	5 066
Antal årsarbetare	9	8

”Bromölla industristiftelse skall verka för att stödja och utveckla näringslivet inom Bromölla kommun.”

Bromölla Energi Koncern

Bromölla Energi AB är moderbolag i en energikoncern tillsammans med dotterbolaget Bromölla Fjärrvärme AB. Moderbolaget har nätconcession och bedriver elnätverksamhet i Bromölla kommuns centralort med ca 4 000 elnät kunder. Dotterbolaget driver anläggningar för produktion och distribution av fjärrvärme inom Bromölla kommun, dels i centralorten och dels i Näsrum. Båda bolagen har som övergripande affärsmål: låga priser, enkel avgiftsinformation och hög driftsäkerhet. Moderbolagets avgifter tillhör de lägsta i landet och dotterbolagets de lägsta i Skåne. Bromölla Energi AB ansvarar också för debitering av kommunens renhållning. Bolaget sköter även debitering och ekonomiadministration åt Bromölla Vatten AB. Fjärrvärmebolaget har fortsatt med fjärrvärmeutbyggnaden till de villor, som sett ur nätets geografiska utbredning, har ett fördelaktigt geografiskt läge. Totalt investerades under året 7,5 mkr. Under 2009 har investeringarna, historiskt sett, varit relativt höga i Bromölla Energi AB. Investeringar för nyanslutning och reinvesteringar i nya ställverk och kabelskåp uppgår till totalt ca 3,1 mkr. 30 st nya fjärrvärmekontrakt har tecknats. Det totala antalet fjärrvärmekunder uppgår vid årsskiftet 2009/2010 till 378 st varav 232 st är villakunder. Värmemarknaden i Näsrum svarar för 14 stycken kunder av ovanstående kundkollektiv.

SAMMANDRAG	2008	2009
Nettoomsättning (tkr)	43 550	46 896
Balansomslutning (tkr)	222 353	221 477
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-3 669	-3 960
Soliditet (%)	6,6	4,9
Investeringar (tkr)	13 186	7 541
Antal årsarbetare	3	4

Gymnasieförbundet Bromölla Sölvesborg

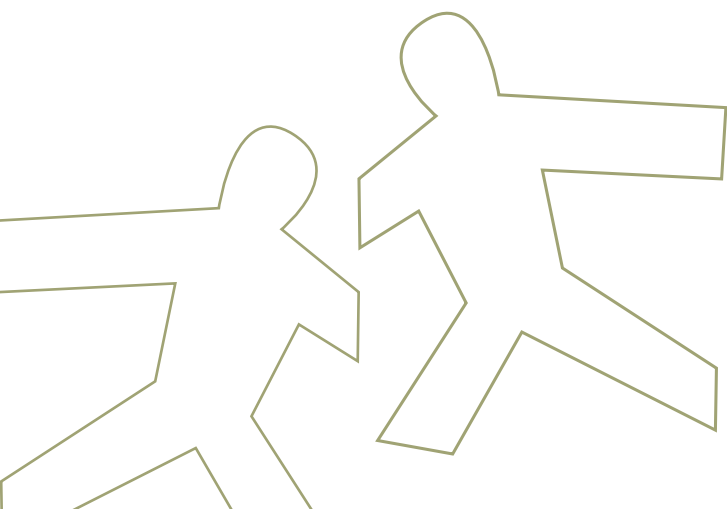
Gymnasieförbundet Bromölla Sölvesborg drivs tillsammans med Sölvesborgs kommun. Vardera part äger ca 50%. Förbundet har klarat sitt balanskrav för 2009 genom olika beslut om omprioriteringar av budgeten samtidigt som elevunderlaget ökade till höstterminen. I tabellen anges värde motsvarande vår andel i förbundet.

SAMMANDRAG	2008	2009
Nettoomsättning (tkr)	69 038	70 848
Balansomslutning (tkr)	14 136	13 624
Resultat efter finansiella poster (tkr)	426	365
Soliditet (%)	14,8	16,8
Investeringar (tkr)	94	278
Antal årsarbetare	122	121

Samverkansförbundet Bromölla Sölvesborg

Samverkansförbundet Bromölla Sölvesborg bildades 2006 och tillhandahåller intern service åt medlemskommunerna. Förbundet drivs tillsammans med Sölvesborgs kommun. Vardera part äger 50%. Verksamheten består i att tillhandahålla IT-verksamhet och drift av ett gemensamt PA-system, städverksamhet, systemförvaltning av det gemensamma PA-systemet och lönefunktion. Under 2009 har kostverksamhet tillkommit. Förbundet redovisar en positiv budgetavvikelse på 1 100 tkr vilket ligger betydligt över prognosen i senaste delårsrapporten som låg på 500 tkr och också är betydligt bättre än det budgeterade nollresultatet. Kommunbidragen ligger i nivå med överenskommelsen med medlemskommunerna. I tabellen anges värde motsvarande vår andel i förbundet.

SAMMANDRAG	2008	2009
Nettoomsättning (tkr)	19 770	25 069
Balansomslutning (tkr)	3 206	5 754
Resultat efter finansiella poster (tkr)	250	554
Soliditet (%)	14,5	17,7
Investeringar (tkr)	918	1810
Antal årsarbetare	97	166





Bromölla industristiftelse

Bromölla industristiftelse skall verka för att stödja och utveckla näringslivet inom Bromölla kommun, bl a genom att se till att det finns erforderlig tillgång på mark och lokaler för näringslivets behov, samt i förekommande fall uppföra och förvalta fastigheter för nämnda behov. Stiftelsen anlitar kommunens förvaltningar för administration mm. Industristiftelsen äger 100% av aktierna i Fastighets AB Ivö Strand.

SAMMANDRAG	2008	2009
Nettoomsättning (tkr)	1 087	861
Balansomslutning (tkr)	8 444	7 738
Resultat efter finansiella poster (tkr)	0	0
Soliditet (%)	0	0
Investeringar (tkr)	0	0
Antal årsarbetare	0	0

Fastighets AB Ivö Strand

Fastighets AB Ivö Strand är ett helägt bolag till Bromölla Industristiftelse. Fastighetsbeståndet består av 3 fastigheter innehållande 7 lokaler och 1 större markfastighet inom industriområdet runt Iföverken.

SAMMANDRAG	2008	2009
Nettoomsättning (tkr)	1 028	1 572
Balansomslutning (tkr)	16 628	16 755
Resultat efter finansiella poster (tkr)	137	430
Soliditet (%)	8,0	9,9
Investeringar (tkr)	6 658	0
Antal årsarbetare	0	0

Företag där kommunen äger mindre än 20%

SAMMANDRAG	2008	2009
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	574	574
Kommuninvest Sverige	-	540
Kommunsamköp	1	1
Kristianstad Airport AB	1 634	1 365

Ekonomisk översikt

(2008 års värden inom parentes)

Årets resultat för den sammanställda redovisningen innebär en ökning av det egna kapitalet med 12,1 (23,1) mkr.

Nettoinvesteringarna uppgick till 67,8 (76,3) mkr.

Koncernens soliditet uppgår i bokslutet till 24,8 (24,6) %.

Låneskulden uppgår till 643,4 (631,3) mkr.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och statlig utjämning uppgick till 94,4 (90,8) %.

Redovisningsprinciper

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Med förvärvsmetoden menas att det av kommunen vid förvärvstillfället eventuellt förvärvade egna kapitalet i dotterföretag har eliminerats.

Med proportionell konsolidering menas att om dotterföretaget ej är helägt tas endast ägda andelar i varje räkenskaps post in i den sammanställda redovisningen. Obeskattade reserver har behandlats som eget kapital med undantag av den uppskjutna skatten som redovisas som en avsättning i balansräkningen och under verksamhetens kostnader i resultaträkningen.

Interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag har eliminerats. Eventuella skillnader i redovisningsprinciper mellan kommunen och dotterföretagen har ej fullständigt justerats.

Räkenskaper

Resultaträkning (mkr)

	NOT	KOMMUN 2008	BUDGET 2009	KOMMUN 2009	KONCERN 2008	KONCERN 2009
Verksamhetens intäkter	1	89,1	79,3	90,3	202,4	211,8
Verksamhetens kostnader	2	-561,6	-563,1	-572,6	-628,2	-653,3
Avskrivningar		-20,1	-21,9	-21,3	-30,4	-41,7
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-492,6	-505,7	-503,6	-456,2	-483,2
Skatteintäkter	3	433,5	460,1	432,1	433,5	432,1
Generella statsbidrag och utjämning	3	68,7	61,7	79,8	68,7	79,8
Finansiella intäkter	4	2,7	3,8	3,8	4,6	3,3
Finansiella kostnader	4	-4,2	-2,7	-2,2	-27,7	-18,5
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		8,1	17,2	9,9	22,9	13,5
Extraordinära intäkter		0,0		0,0		
Extraordinära kostnader		0,0		0,0		
Bokslutsdispositioner & skatt						
Skatt på årets resultat	5				0,2	-1,2
ÅRETS RESULTAT		8,1	17,2	9,9	23,1	12,3

Finansieringsanalys (mkr)

	NOT	KOMMUN 2008	BUDGET 2009	KOMMUN 2009	KONCERN 2008	KONCERN 2009
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		8,1	17,2	9,9	23,1	12,3
Justeringar för av- och nedskrivningar		20,1	21,9	21,3	30,4	41,5
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	6	-2,0		-0,8	-1,4	4,6
Ökning-/minskning+ rörelsefordringar	12	-2,3		12,5	12,4	16,4
Ökning+/-minskning- rörelseskulder	17	23,9		5,9	8,3	11,2
Medel från den löpande verksamheten		47,8	39,1	48,8	72,8	86,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	7	-48,0	-34,4	-30,3	-87,4	-67,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	7	2,6		14,1	10,9	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar						
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar						
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	9			-0,5		-1,0
Minskning finansiella anläggningstillgångar	9				0,2	0,6
Förvärv av dotterföretag						
Medel från investeringsverksamheten		-45,4	-34,4	-16,7	-76,3	-67,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån					21,0	153,4
Amortering av skuld	16	-20,4	-0,4	-0,4	-25,3	-143,9
Ökning av finansiella anläggningstillgångar						
Minskning av finansiella anläggningstillgångar	9,10	1,2		0,7		
Medel från finansieringsverksamheten		-19,2	-0,4	0,3	-4,3	9,5
Årets kassaflöde		-16,8	4,3	32,4	-7,8	27,8
Likvida medel vid årets början	13	62,0	45,2	45,2	97,8	90,0
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	13	45,2	49,5	77,6	90,0	117,8



Balansräkning (mkr)

	NOT	KOMMUN 2008	KOMMUN 2009	KONCERN 2008	KONCERN 2009
TILLGÅNGAR					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Fastigheter och anläggningar	7	272,1	274,7	839,5	872,3
Inventarier	8	31,2	26,1	37,2	32,2
Aktier och andelar	9	16,2	16,5	2,3	2,6
Långfristiga fordringar	10	10,0	9,6	3,7	3,6
Goodwill				54,0	52,0
Summa anläggningstillgångar		329,5	326,9	936,7	962,7
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Exploateringsfastigheter	11	0,0	0,2		0,2
Kortfristiga fordringar	12	40,6	28,1	70,6	54,2
Likvida medel	13	45,2	77,6	90,0	117,8
Summa omsättningstillgångar		85,8	105,9	160,6	172,0
SUMMA TILLGÅNGAR		415,3	432,8	1 097,3	1 134,7
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
<i>Eget kapital</i>					
Eget kapital	14	235,6	245,5	269,5	281,9
därav årets resultat		8,1	9,9	23,1	12,3
därav ändring redovisningsprincip					
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar för pensioner		2,0	2,5	4,9	6,0
Avsättningar för återställning av deponi		0,3	1,9	0,3	1,9
Avsättningar för uppskjuten skatt				30,5	29,5
Andra avsättningar				0,6	0,6
Summa avsättningar	15	2,3	4,4	36,3	38,0
<i>Långfristiga skulder</i>					
Anläggningslån	16	69,8	69,4	631,3	643,4
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Summa skulder		179,7	187,3	827,8	852,8
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		415,3	432,8	1 097,3	1 134,7
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	18	200,4	200,7		
Löneskatt på pensionsförpliktelser	18	48,6	48,7		
Kommunalt förlustansvar för egnahem	19	0,8	0,7		
Övriga borgensförbindelser	19	529,5	560,0		
Beviljad checkräkningskredit		10,0	10,0		

Noter (mkr)

	KOMMUN 2008	KOMMUN 2009	KONCERN 2008	KONCERN 2009
1. VERKSAMHETENS INTÄKTER				
intäkter enligt driftredovisning	143,4	135,8		
interna intäkter	-55,5	-45,5		
återbetalning från KPA	1,2	0,0		
	89,1	90,3	202,4	211,8
2. VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Kostnader enligt driftredovisning	639,6	648,8		
Avskrivningar	-20,1	-21,3		
internränta	-10,0	-10,9		
interna kostnader	-55,5	-45,5		
övriga finansiella kostnader	7,6	1,5		
	561,6	572,6	628,2	653,3
I verksamhetens kostnader ingår leasingavgifter med Redovisning av leasingavgifter på ingångna avtal i tkr.				
Årets leasingavgifter				
- varav finansiellt ingått före 1 januari 2003	0,0	0,0		
Framtida förfallobelopp 2010	0,3	1,2		
Framtida förfallobelopp 2011	0,2	1,0		
Framtida förfallobelopp 2012	0,1	0,6		
Framtida förfallobelopp 2013				
3. SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBI DRAG + UTJÄMNING				
<i>Kommunala skatteintäkter</i>				
Preliminära skatteintäkter	437,2	446,5	437,2	446,5
Slutavräkning	-0,8	0,4	-0,8	0,4
Preliminär slutavräkning	-2,9	-14,8	-2,9	-14,8
S:a Kommunala skatteintäkter	433,5	432,1	433,5	432,1
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>				
Generella statsbidrag				
Inkomstutjämning	87,0	96,7	87,0	96,7
Kostnadsutjämning	-14,8	-11,1	-14,8	-11,1
Kommunal fastighetsavgift	16,0	19,2	16,0	19,2
Sysselsättningsstöd				
Regleringsavgift	-5,6	-6,0		-6,0
Nivåjustering			-5,6	
Mellankommunalutjämning				
LSS-utjämning	-13,9	-19,0	-13,9	-19,0
S:a generella statsbidrag och utjämning	68,7	79,8	68,7	79,8
<i>Avräkningsbelopp per invånare i kr</i>				
Slutavräkning	500,0	36,0		
Preliminär avräkning	-242,0	-1 212,0		
4. FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
intäktsräntor	2,6	3,3	4,6	3,3
aktieutdelning	0,1	0,5		
S:a finansiella intäkter	2,7	3,8	4,6	3,3
kostnadsräntor	3,7	1,9	28,1	18,8
avgår räntebidrag			-0,4	-0,3
Nedskrivning av andelar	0,5	0,3		
S:a finansiella kostnader	4,2	2,2	27,7	18,5

Noter (mkr)

	KOMMUN 2008	KOMMUN 2009	KONCERN 2008	KONCERN 2009
5. SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT				
Aktuell skatt på årets resultat			0,2	-1,2
6. EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER				
Nedskrivning av kundfordringar	0,2	0,1	0,2	0,1
Reavinst/rea förlust försäljning av anläggningar	-2,2	-2,8	-2,3	0,0
Förändring av pensionsskuld/avsättningar	-0,3	-2,1	0,1	0,0
Avskrivning tillgång i koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning tillgång i Kristianstad Airport	0,5	0,3	0,5	0,3
Utdelning SKL	0,0	-0,7	0,0	-0,7
Fastighetsavgiften	0,0	-3,2	0,0	-3,2
Återbetalning särskild löneskatt	0,0	-0,4	0,0	-0,4
Avgiftsnedsettning AGS-KL	0,0	-2,0	0,0	-2,0
Konjunkturstöd 2011	0,0	12,0	0,0	12,0
Semesterlöneskuldens resultatpåverkan	0,0	-1,9	0,0	-1,9
Övrigt	-0,2	-0,1	0,1	0,4
	-2,0	-0,8	-1,4	4,6
7. FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR				
<i>Allmän markreserv</i>				
Ingående bokfört värde	7,0	7,0	8,0	8,0
Årets försäljningar	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Omklassificering till omsättningstillgångar	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Årets investeringar	0,0	2,5	0,0	2,5
Utgående bokfört värde	7,0	9,2	8,0	10,2
<i>Verksamhetsfastigheter</i>				
Ingående bokfört värde	184,6	202,8	184,7	202,7
Årets försäljningar	0,0	-11,1	0,0	0,0
Årets investeringar	27,4	11,6	27,4	11,7
Årets avskrivning	-9,3	-10,3	-9,4	-10,3
Utgående bokfört värde	202,8	193,0	202,7	204,1
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>				
Ingående bokfört värde	5,7	5,4	209,6	241,9
Årets investeringar	0,0	1,7	-2,1	13,5
Årets försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0	36,4	0,0
Årets avskrivning	-0,3	-0,2	-2,0	-11,8
Utgående bokfört värde	5,4	6,9	241,9	243,6
<i>Publika fastigheter</i>				
Ingående bokfört värde	43,1	55,7	43,1	55,7
Årets investeringar	14,8	6,7	14,8	6,7
Årets avskrivning	-2,2	-2,7	-2,2	-2,7
Utgående bokfört värde	55,7	59,7	55,7	59,7
<i>Bostadsfastigheter</i>				
Ingående bokfört värde	0,4	0,3	341,6	330,2
Årets investeringar	0,0	0,0	-7,5	24,1
Årets försäljningar	0,0	0,0	1,3	0,0
Årets avskrivning	-0,1	0,0	-5,2	-5,2
Utgående bokfört värde	0,3	0,3	330,2	349,1
<i>Pågående investeringar</i>	0,9	5,6	1,0	5,6
S:a fastigheter och anläggningar	272,1	274,7	839,5	872,3

Noter (mkr)

	KOMMUN 2008	KOMMUN 2009	KONCERN 2008	KONCERN 2009
8. MASKINER OCH INVENTARIER				
<i>Fordon och maskiner</i>				
Ingående bokfört värde	9,2	12,2	9,2	12,2
Justering bolagsbildning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljning/Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets investeringar	4,4	0,0	4,4	0,0
Årets avskrivning	-1,4	-1,9	-1,4	-1,9
Utgående bokfört värde	12,2	10,3	12,2	10,3
<i>Övriga inventarier</i>				
Ingående bokfört värde	21,3	19,0	27,5	25,0
Årets försäljning/Utrangering	-0,6	0,0	-0,7	-0,4
Årets investeringar	5,1	2,9	7,3	5,1
Årets avskrivning	-6,8	-6,1	-9,1	-7,8
Utgående bokfört värde	19,0	15,8	25,0	21,9
S:a inventarier	31,2	26,1	37,2	32,2
9. AKTIER OCH ANDELAR				
Bromölla Energi	2,0	2,0	0,0	0,0
AB BromöllaHem	7,9	7,9	0,0	0,0
Kristianstads Airport	1,6	1,4	1,6	1,4
Folkets Hus föreningen	0,1	0,1	0,1	0,1
Bromölla Vatten AB	4,0	4,0	0,0	0,0
Kommunassurans Syd	0,6	0,6	0,6	0,6
Kommuninvest ekonomisk förening	0,0	0,5	0,0	0,5
S:a aktier och andelar	16,2	16,5	2,3	2,6
10. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR				
Bromölla industristiftelse	7,3	6,9	0,0	0,0
Svenska fabriksarbetarförbundet	0,0	0,0	0,0	0,0
Bromölla-Sölvesborg Gymnasieförbund	0,0	0,0	0,0	0,0
Grundfondskapital	2,7	2,7	2,7	2,7
Övriga	0,0	0,0	1,0	0,9
S:a Långfristiga fordringar	10,0	9,6	3,7	3,6
S:a finansiella anläggningstillgångar	26,2	26,1	6,0	6,2
11. EXPLOATERINGSFASTIGHETER				
Ingående balans	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering till exploateringsfastigheter	0,0	0,2	0,0	0,2
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
UB exploateringsfastigheter	0,0	0,2	0,0	0,2
12. KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
Kundfordringar	6,9	6,7	27,3	27,7
Div kortfristiga fordringar	26,7	13,2	30,8	10,4
Förutbetalda kostnader	0,9	0,9	5,9	8,3
Upplupna intäkter	3,0	7,3	3,5	7,8
Upplupna skatteintäkter	3,1	0,0	3,1	0,0
S:a Kortfristiga fordringar	40,6	28,1	70,6	54,2
13. LIKVIDA MEDEL				
Plusgiro	0,5	0,6	0,5	0,6
Bankmedel	44,7	77,0	89,5	117,2
S:a likvida medel	45,2	77,6	90,0	117,8

Noter (mkr)

	KOMMUN 2008	KOMMUN 2009	KONCERN 2008	KONCERN 2009
14. EGET KAPITAL				
IB eget kapital	227,5	235,6	246,5	269,6
- justering IB	0,0	0,0	0,0	0,0
- bokslutsdisp	0,0	0,0	0,0	0,0
- årets resultat	8,1	9,9	23,1	12,3
UB eget kapital	235,6	245,5	269,6	281,9
15. AVSÄTTNINGAR				
<i>Avsättningar till pensioner</i>				
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP	1,5	1,1	3,9	6,0
Avsatt till ÖK-SAP	0,1	0,9	0,0	0,0
S:a pensionsavsättningar	1,6	2,0	3,9	6,0
Antal pensionsförpliktelser till förtroendevalda (ingen utbetalning 2009)		2		
Antal personer med särskild överenskommelse		3		
<i>Avsättningar till löneskatt</i>				
Särskild löneskatt	0,4	0,5	1,0	
S:a särskild löneskatt	0,4	0,5	1,0	0,0
<i>Övriga avsättningar</i>				
Avsättning för uppskjuten skatt			30,5	29,5
Avsättningar återställande av deponi	0,3	1,9	0,3	1,9
Övriga avsättningar			0,6	0,6
S:a Avsättning för återställande av deponi	0,3	1,9	31,4	32,0
S:a avsättningar	2,3	4,4	36,3	38,0
16. LÅNGFRISTIGA SKULDER				
<i>Låneskuld</i>				
Ingående låneskuld	89,9	69,8	635,6	631,3
Justering av IB (2009 för stiftelsema)	-7,6	-7,6		
Differens överföring korta skulder	0,3			
Periodiserade anslutningsavgifter				2,6
Nyupplåning under året			21,0	153,4
Stiftelsema Näsiumshem och Bromölla fastigheter	7,6	7,6		
Årets amorteringar	-20,4	-0,4	-25,3	-143,9
S:a långfristiga skulder	69,8	69,4	631,3	643,4
<i>Kreditgivare</i>				
Spintab	4,8	4,4		
Nordea	30,0	30,0		
Ivetofta sparbank	14,4	14,4		
Handelsbanken	13,0	13,0		
Amortering 2010	-13,0	-1,0		
S:a Lånegivare	49,2	60,8		
<i>Låneskuldens struktur 1 - Lånelängd</i>				
Andel rörliga lån	24%	93%		
Andelen som förfaller inom 1 år	76%	7%		
Andel lån på mellan 1-5 år				
Andel lån på mellan 6-10 år				
Summa	100%	100%		

Noter (mkr)

	KOMMUN 2008	KOMMUN 2009	KONCERN 2008	KONCERN 2009
17. KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	48,5	26,2	64,0	44,7
Semesterlöneskuld	21,1	19,8	24,8	24,3
Upplupna pensionskostn. Individuell del	10,1	10,3	11,7	11,9
Upplupen särskild löneskatt på pensioner	2,4	2,4	2,5	3,1
Förutbetalda intäkter	3,8	16,6	6,2	20,3
Upplupna kostnader	7,4	7,2	18,8	18,6
Förutbetalad skatteintäkt	0,0	17,3	0,0	17,3
Övriga kortfristiga skulder	14,3	13,7	32,2	31,2
S:a Kortfristiga skulder	107,6	113,5	160,2	171,4
18. ANSVARSFÖRBINDELSE FÖR PENSIONER				
Ingående avsättning	197,2	200,4		
Pensionsutbetalningar	-6,6	-8,3		
Nyintjänad pension				
Ränte- och basbeloppsuppräknings	9,1	13,5		
Förändringar i löneskatt				
Aktualisering	-0,2	-0,6		
Bromsen				
Övrigt	0,9	-4,3		
Utgående avsättning exkl löneskatt	200,4	200,7		
Löneskatt	48,6	48,7		
Utgående avsättning inkl löneskatt	249,0	249,4		
Aktualiseringsgrad		93%		
19. BORGENSÅTAGANDE				
<i>Egna hem och småhus:</i>				
SBAB	0,8	0,7		
Statens bostadskreditnämnd				
Spintab				
S:a egna hem och småhus	0,8	0,7		
<i>Kommunägda företag:</i>				
BromöllaHem	330,1	327,8		
Bromölla Energi	131,5	144,5		
Bromölla Vatten AB	56,9	76,9		
S:a kommunägda företag	518,5	549,2		
Fastighets AB Ivö Strand	10,0	9,8		
Föreningar	1,0	1,0		
Övriga				
S:a totala borgensåtagande	530,3	560,7		

Bromölla kommun har i juli 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 248 kommuner som per 2009-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive ägarandel i Kommuninvest. Bromölla kommun hade vid årsskiftet 2009/2010 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,20 procent.

Redovisningsprinciper

Bromölla kommun följer i huvudsak den kommunala redovisningslagen. Kommunen har svårt att leva upp till 2 kap 8§ som föreskriver en dokumentation av redovisningssystemet. Kommunen följer de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning eller dess företrädare. De rekommendationer som ännu bara är utkast följs inte inom alla områden.

Leasing

Rådet för kommunal redovisning har i sin rekommendation nr 13 tagit upp frågan hur leasingavtal skall klassificeras. Man skall fr o m 1 januari 2003 skilja på finansiella och operationella leasingavtal. Avtal som ingåtts före rekommendationens ikraftträdande får dock klassificeras som operationella. Efter kartläggning av samtliga leasingavtal kan konstateras att sedan 2003 har endast ett fåtal finansiella leasingavtal ingåtts och detta till ett obetydligt värde varpå detta klassificerats som operationell leasing med hänsyn till dess värde. Inga hyresavtal är klassificerade som finansiella leasingavtal eftersom avtalsperioderna är kortare än objektens livslängd och inga ekonomiska risker eller fördelar är avtalade mellan leasegivaren och leasetagaren.

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade fr o m 1998 har bokförts som en kortfristig skuld avseende den individuella delen och därtill tillhörande löneskatten. Kommunen betalar ut hela den individuella delen. Den del som tas upp som kortfristig skuld avser 2008 och betalas ut under våren 2009. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner till personer som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse enligt den kommunala redovisningslagen.

Förtroendevalda har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 3,5 % och beräknas på den sammanlagda ersättningen för förlorad arbetsförtjänst. Pensionsersättningen betalas en gång per år till en traditionell tjänstepensionsförsäkring i KPA Pensionsförsäkring AB. Förtroendevald som har uppdrag som motsvarar mer än 40 % tjänst följer det pensionsreglemente som gällde vid hans/hennes tillträdesdag. Idag omfattar det enbart kommunalrådet.

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semester-timmar och okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. Semesterlöneskuldens förändring under 2009 har bokförts bland verksamhetens kostnader.

Anläggningstillgångar

I balansräkningen har anläggningstillgångarna tagits upp till anskaffningsvärdet, (utgiften minus investeringsbidrag) med avdrag för planenliga avskrivningar.

Exploateringstillgångar

Exploateringstillgångar där exploatering påbörjats är bokförda som omsättningstillgångar.

Lokalkostnader

Under 2005 infördes internprissättning. Det innebär att budget och beräknat utfall för lokalkostnaderna fördelas ut på respektive lokalanvändare. Avsikten med internprissättningen har varit att kostnaderna skall belasta verksamheten och på så vis visa den verkliga kostnaden.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna är beräknade enligt nominell metod med linjär avskrivning på anskaffningsvärdet och 3,7 % ränta på bokfört värde. Kapitalkostnadsberäkningen har påbörjats vid den tidpunkt anläggningen aktiverats i anläggningsregistret. Aktivering sker tre gånger per år för de investeringar som gjorts efter 1995, tidigare har anläggningarna aktiverats med två års eftersläpning. Principerna för avskrivningstider är datorer 3 år, övriga inventarier 3-10 år, maskiner 10-20 år, och fastigheter 10-50 år och görs efter bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider. Gränsvärdet för aktivering är 20 tkr, undantag görs för datorer och möbler. Vissa anläggningstyper har fr o m 1997 fått förändrade avskrivningstider. De anläggningar som aktiverats före 1997 ligger kvar med de tidigare avskrivningstiderna.

Personalkostnader

Varje verksamhetsberättelse börjar med en ekonomisk sammanställning. I begreppet personalkostnader ingår lön, kostnadsersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader. Personalsociala kostnader ingår inte i personalkostnaderna.

Kundfordringar

Från och med 2005 har en schablonmässig nedskrivning av kundfordringar gjorts. Nedskrivning har skett med 40 % på kundfordringar som är äldre än 45 dagar. Nedskrivning 2009 förbättrade resultatet med 11 tkr, jämfört med 2008.

Övrigt

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella pålägg i samband med löneredovisningen. Påläggerna har skett enligt uppgifter från kommunförbundet.

Ändring av redovisningsprincip har under den senaste 10 årsperioden gjorts vid fyra tillfällen.

- 1997 ändrades principen för redovisning av semesterlöneskulden för lärare, uppehållsanställda och övertidsskulden. Detta fick en negativ resultatpåverkan med 4,4 miljoner.
- 1998 fick kommunerna nya riktlinjer för hur man skulle redovisa pensioner. Dessa lyftes då ur balansräkningen vilket fick till följd att det egna kapitalet ökade med 118,8 miljoner.
- 2000 ändrades redovisningen av skatteintäkter vilket påverkade resultatet positivt med 7,8 miljoner. Samma år korrigerades beräkningen av löneskatt på pensioner för åren 1998 och 1999 vilket påverkade negativt med 2,8 miljoner.
- 2003 ändrade Bromölla kommun redovisningsprincip för redovisning av timlöner, ob- och övertidersättning etc vilket påverkade resultatet negativt med 2,3 miljoner. Från och med 2003 redovisas timlöner, ob-, övertidersättning- etc på det år det är intjänat i motsats till tidigare år då den redovisades det år den utbetalades.

Begreppsförklaringar

Anläggningskapital

Anläggningstillgångar minus avsättningar och långfristiga skulder. Anger hur stor del av det egna kapitalet som är bundet i anläggningar.

Balansräkning

Visar kommunens ekonomiska ställning, tillgångar skulder och eget kapital, vid en viss tidpunkt.

Eget kapital

Den del av kommunens totala tillgångar som är finansierad med egna medel, kan delas in i anläggningskapital och rörelsekapital.

Finansieringsanalys

Visar hur årets drift- investerings- och låneverksamhet mm har påverkat rörelsekapitalet.

Finansnetto

Finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

Interimsfordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter utgör en omsättningstillgång.

Interimsskuld

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter utgör en kortfristig skuld.

Kapitalkostnad

Intern ränta och avskrivning.

Kortfristiga skulder

Skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Självfinansieringsgrad

Är ett mått på hur stor del av årets anskaffning som kunnat finansieras med under året internt tillförda medel. Självfinansieringsgraden bör ligga i närheten av 100%

Balanslikviditet

Balanslikviditeten ger en bild av relationen mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. I företag används den för att mäta effektiviteten i lagerhantering och försäljning.

Likviditet

Betalningsberedskap, dvs förmåga att infria betalningsförpliktelser.

Personalkostnad

Löner plus arbetsgivaravgifter.

Resultaträkning

Visar hur årets resultat, förändringen av det egna kapitalet, under året har uppkommit.

Rörelsekapital

Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder. Förhållandet mellan rörelsekapitalet och kommunens externa utgifter är ett mått på betalningsberedskapen.

Skuldsättningsgrad

Skulder i förhållande till totala tillgångar.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till totala tillgångar, ett mått på kapitalstyrkan.





Bromölla Kommun

Kreativitet | 08-0392 | Fotografier: Tobias Delfin, Ida Fredriksson, Marie Grönvall, Martin Johansson, Moa Karlberg, Lars Torstensson, Karin Wendt, Helena Ohlund



Bromölla kommun · Besöksadress: Kommunhuset, Storgatan 48 · Adress: Box 18, 295 21 Bromölla
Tel: 0456-82 20 00 · Fax: 0456-82 22 00 · E-post: kommunstyrelsen@bromolla.se · Hemsida: www.bromolla.se



www.bromolla.se