

Kävlinge kommunhus, perspektiv söder

Kävlinge kommun

Årsredovisning 2007

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Kävlinge kommuns organisation	4
Förvaltningsberättelse	
Koncernen	4
Omvärldsanalys	6
Jämförelse med andra kommuner	9
Uppföljning av strategiska mål	10
Ekonomisk sammanfattning	12
Finansiell analys	14
Personalredovisning	18
Kommunstyrelsen	23
Tekniska nämnden	26
Miljönämnden	30
Kulturnämnden	33
Socialnämnden	40
Övriga nämnder	45
Räkenskapsmaterial	
Utveckling i korthet	46
Resultaträkning	47
Balansräkning	48
Finansieringsanalys	49
Driftbudgetavräkning	50
Investeringsredovisning	51
Exploateringsredovisning	53
Noter och redovisningsprinciper	54
VA-verksamhet	59
Diagram	60
Ekonomisk ordlista	61
Revisionsberättelse	63

Innehåll och textbearbetning: Ekonomiavdelningen

Layout: Informationsenheten

Foto&bild: Joanna Bladh, Meiby Ark & Design,
Stina Hedvall mfl

Tryck: Kepa-Media AB, Kävlinge

År 2007 – Fullt av positiva utmaningar

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Ny mandatperiod

År 2007 var det första året på den nya mandatperioden och mitt första år som kommunstyrelsens ordförande. Det har varit spännande, lärorikt och en stor utmaning. Glädjande kan jag konstatera att de senaste årens positiva ekonomiska resultat består och resultatet 2007 blev plus 53 miljoner kronor. Till största delen beror differensen på ökade skatteintäkter. Det är bra, men för mig är det ännu mer glädjande att nämnderna trots många problem lyckats hålla sina ekonomiska ramar och ändå driva en bra verksamhet.

Det ekonomiska utrymme vi skapat behövs för att klara de stora investeringsbehov vi står inför. En växande kommun får större skatteintäkter men det skapar också behov av förstärkning inom i stort sett alla verksamheter. För att möta dessa krav är årets positiva resultat inte bara glädjande utan även nödvändig för att göra en bra kommun ännu bättre.

Bygget fortsätter

Vi har under några år haft en inflyttning som gott och väl nått upp till vår målsättning om 1,5% befolkningsökning. 2007 når vi inte riktigt upp till målet, men vi ser ändå inte någon avmattning i intresset för att bygga och bo i vår kommun. Ett antal projekt har blivit förse-nade under året och en del har inte kommit igång som planerat. Dock sett över ett längre perspektiv finns det byggfärdig mark, företag som vill bygga och människor som vill flytta hit.

Vårt attraktiva läge gör att vi trots svängningar i konjunkturer kommer att ha en ständig, men kontrollerad inflyttning. Utbyggnad kräver förberedelser och planering. Vi måste för att bibehålla den positiva trenden ha en god markberedskap, vilket kräver en bra och tidig dialog med såväl markägare som exploatörer. Vi behöver också ha ett stabilt grepp om var vi vill expandera och var vi vill bevara. Det nu påbörjade översiktsplanarbetet är ett utmärkt verktyg för att styra planeringen på lång sikt.

Näringslivet visar vägen

Ryggraden i kommunens näringsliv blir allt tydligare småföretagsamhet och handel. Det gamla brukssamhället med några dominerande industrier är ett minne blott. Kävlinge kommun har blivit en modern boendeort och därmed skapat förutsättningar för ny företagsamhet, ofta i mindre skala och många gånger inom service och handel.

Vi arbetar ständigt med att utveckla dialogen med och förutsättningarna för näringslivet. Frukostträffarna har fortsatt, om än i modifierad form och vi prövade under året för första gången på kommunalrådslunch med inbjudna nyföretagare. Evenemanget kring Årets Företagare har utvecklats och blivit såväl en lärorik process för de deltagande som en trevlig sammankomst för företagare och kommunrepresentanter.

2007 var åter ett år med toppgolf på Barsebäck. Det var damerna med Annika Sörenstam i spetsen som nu tog banan i besittning. Fler än 50 000 åskådare var på plats och många gånger fler följde tävlingarna via TV. Dessa evenemang hjälper till att sätta kommunen på kartan och är ett fantastiskt marknadsföringstillfälle.

Ständig utveckling.....

2007 är till ända, vi har ett gott resultat och en verksamhet att vara stolta över. För detta vill jag rikta ett stort tack till förtroendevalda i nämnder och styrelse samt naturligtvis till alla våra anställda som lägger ner stor kraft för att göra ett bra jobb för våra invånare. Blickar vi framåt har vi ett utmärkt läge att utgå från. En ekonomi i balans, en bra verksamhet, en efterfrågan på mark och bostäder, samt goda kommunikationer.

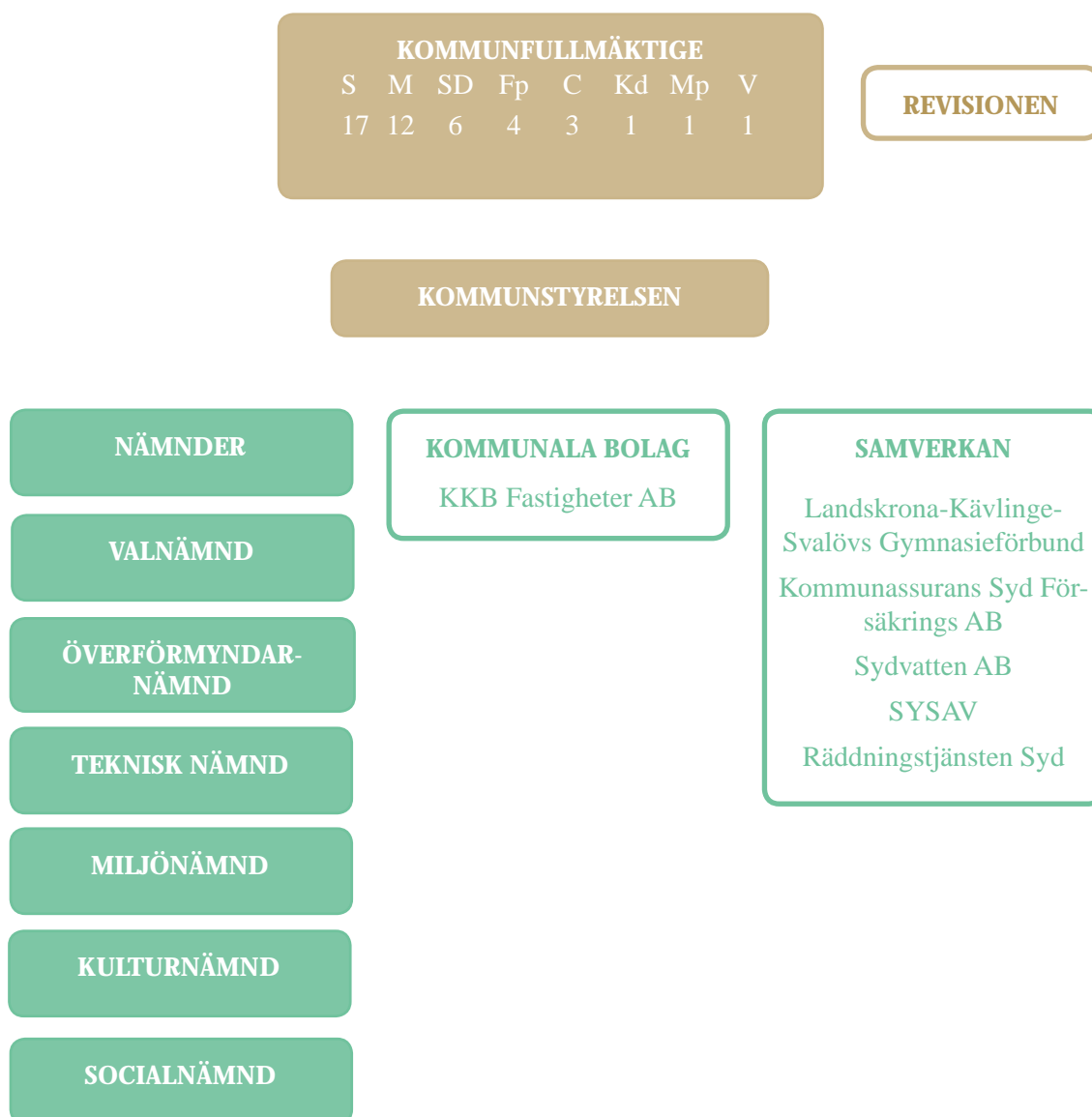
Vi finns mitt i den expansiva Öresundregionen och har alla förutsättningar, men det gäller att inte slå sig till ro. Goda kommunikationer kan bli ännu bättre, bra skolor kan höja sig ett snäpp och våra äldre kan bli ännu nöjdare med vår service. Kort sagt vi står inför nya utmaningar och befinner oss i en ständig utveckling. Jag ser fram emot 2008 och hoppas att ni gör det också.



A handwritten signature in black ink that reads "Pia Almström". The signature is written in a cursive, flowing style.

*Pia Almström
Kommunstyrelsens ordförande*

Kävlinge kommuns organisation



Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är Kävlinge kommuns högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige beslutar i ärenden som är av principiell beskaffenhet eller på annat sätt är av större vikt. Exempel på ärenden i kommunfullmäktige är budget och utdebitering, bokslut och ansvarsfrihet, reglementen för nämnder, övergripande taxor, översikts- och detaljplaner samt verksamhetsplaner. Kommunfullmäktige består av 45 ledamöter och 28 ersättare. Mandatfördelningen är S 17, M 12, Sd 6, Fp 4, C 3, Kd 1, Mp 1 och V 1.

Koncernen

KKB Fastigheter AB

Kävlinge kommun har ett dotterbolag, KKB Fastigheter AB. Kommunens ägarandel i KKB uppgår till 100 %. KKB är ett så kallat allmännyttigt bostadsbolag och hyr främst ut lägenheter men även verksamhetslokaler.

Förvaltningsberättelse

Kommundirektör Bo Ekensteen
Ekonomichef Mikael Persson

Samägda - samverkande bolag och organisationer

Kävlinge kommun samäger bolag och samverkar i kommunalförbund med andra kommuner. I följande organisationer har Kävlinge kommun mindre andelar: Kommunassurans Syd AB, Sydvatten, Räddningstjänsten Syd, Gymnasieförbundet och SYSAV.

Kommunassurans Syd AB

Kommunförbundet Skåne beviljades 2005 koncession för ett skadeförsäkringsbolag, Kommunassurans Syd Försäkrings AB. Bolaget ska verka som försäkringsbolag för Skånes kommuner. Ägarandelen uppgår till 2,38 %.

Sydvatten

Sydvatten är ett kommunägt företag som producerar vatten och ägs av 13 delägarkommuner. Ägarandelen uppgår till 3,6 %.

Gymnasieförbundet

De tre kommunerna Landskrona, Kävlinge och Svalöv driver sedan 1992 ett gemensamt gymnasieförbund. Gymnasieförbundet erbjuder 14 gymnasieprogram och gymnasiesärskola fördelade på sju självständiga skolor i de tre kommunerna. Ägarandelen uppgår till 9 %.

Räddningstjänsten Syd

Räddningstjänsten Syd är ett kommunalförbund mellan kommunerna Burlöv, Eslöv, Kävlinge, Lund och Malmö.

Verksamhetsområdet skall vara inriktat på att ge människors liv, hälsa och egendom samt miljön ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor. Ägarandelen uppgår till 8,9 %.

Sysav

Sysav, Sydskaånes avfalls aktiebolag, är ett kommunägt bolag med uppgift att svara för den regionala avfallshandlingen åt de 14 kommunerna i södra Skåne. Företaget ansvarar för att projektera, bygga och driva de regionala behandlings- och avfallsanläggningar som behövs för att kunna omhänderta, återvinna och behandla avfall. Detta regleras i det konsortialavtal som gäller till och med 2025. Ägarandelen uppgår till 3,8 %.

Viktiga händelser

Stark ekonomi

Årets resultat för Kävlinge kommun blev 53,4 mkr vilket gör att kommunen står fortsatt ekonomiskt stark inför framtida utmaningar. Samtliga finansiella mål uppfylldes under året.

E-tjänst inom barnomsorgen

För att underlätta för de som är förälder till barn placerad i vår barnomsorg har en e-tjänst via Internet startats. Med hjälp av den nya tjänsten kan föräldrar se kommunens utbud av barnomsorg, ansöka om plats, ändra schema, beräkna barnomsorgsavgiften, lämna inkomstuppgifter, se sina fakturor samt även säga upp sin plats.

Mottagande av flyktingar

Kommunfullmäktige beslöt under våren att ställa sig principiellt positiv till ett begränsat flyktingmottagande. Kommunstyrelsen har därefter tecknat avtal med Integrationsverket om ett mottagande av cirka 25 flyktingar per år i tre år.

Nya boenden

Under året har tre nya boenden kunnat starta sin verksamhet. Ett gruppboende för demenshandikappade öppnade på Billingshäll och i Löddeköpinge startade ett boende för personer med utvecklingsstörning. För personer med psykiska funktionshinder öppnades en gruppboende i Kävlinge.

Ny ridanläggning invigd

Efter flera års diskussioner om en ny ridanläggning har den nu blivit klar och den nya ridanläggningen i Håkantorp kunde invigas i maj.

Årets skolbibliotek

Skolbibliotekarien vid Skönadalsskolan utsågs till årets skolbibliotekarie 2007 - Grattis!

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen speglar hur yttre omständigheter kan komma att påverka Kävlinge kommun. Några av de faktorer som kan påverka är konjunkturutvecklingen, den allmänna pris- och löneutvecklingen i samhället och riksdagsbeslut som berör det kommunala verksamhetsområdet.

Den globala tillväxten har nått sin topp

Den globala tillväxten har nått sina högsta höjder under 2006 och 2007 men kommer de närmaste åren att mattas av något, främst beroende på nedgången i USA och Euroområdet.

Den amerikanska fastighetsmarknaden fortsätter vara ett bekymmer för USA:s ekonomi. Sjunkande bostadspriser, fallande bostadsinvesteringar och 2007 års kreditör har bidragit till den sjunkande tillväxten. Lägg då även till en befarad ökad arbetslöshet under 2008 som tros minska den privata konsumtionen så beräknas ekonomin ta fart igen först emot slutet av 2009.

Även Kinas och Indiens ekonomier påverkas av nedgången i den amerikanska ekonomin främst genom lägre export. Den inhemska situationen, med investeringar som beräknas ligga kvar på höga nivåer och stark inhemsk privat konsumtion, bidrar till att minskningen blir marginell.

Euroområdet tappar fart

Tillväxten var fortsatt god under 2007 och efter några år av stabil tillväxt har även den inhemska efterfrågan tagit fart.

Under 2008 kommer tillväxten att minska främst beroende på att exporttillväxten till USA kommer att försvagas men nedgången beräknas bli tillfällig och återigen öka i samband med att den amerikanska ekonomin börjar återhämta sig.

Mild avmattning i Sverige

Den svenska konjunktoren håller på att svalna och BNP-tillväxten 2007 väntas för första gången på fyra år hamna under 3 % och falla till drygt 2 % 2008 och 2009.

En av de viktigaste orsakerna till konjunkturavmattningen är en svag export av varor. Detta förklaras bland annat av en dämpning av den globala efterfrågan och då en vikande efterfråga på vissa svenska exportvaror som teleprodukter och bilar. Andra förklaringar är kapacitetsbrist inom delar av exportindustrin. Prognoserna för 2008 pekar på att varuexporten kommer ha

en fortsatt svag utveckling till följd av försvagningen i den internationella konjunktoren och ökade produktionskostnader.

Hushållens konsumtion ökade relativt starkt under andra och tredje kvartalet 2007 för att mot slutet av året försvagas. Hushållens disponibla inkomster beräknas växa långsammare framöver men ett högt sparande i utgångsläget gör att konsumtionsnivån kommer att vara fortsatt hög. Dock kan en fortsatt negativ utveckling av aktiemarknaden påverka konsumtionen negativt.

Aktieindex på den svenska börsen gick upp med knappt 10 % under första halvåret. Under andra halvåret föll kurserna med 16 % och för hela 2007 blev nedgången 7 %, vilket gjorde den svenska börsen till en av de med den sämsta utvecklingen under 2007. Den negativa utvecklingen har fortsatt och fram till februari 2008 har börsen fallit med ytterligare 14 % sedan årsskiftet.

BNP-tillväxt	%				
	2005	2006	2007	2008	2009
Världen	4,6	5,2	5,0	4,4	4,5
USA	3,1	2,9	2,2	1,8	2,4
Kina	10,2	11,1	11,6	10,9	9,8
Euroområdet	1,6	2,9	2,6	1,8	2,1
Sverige	3,3	4,1	2,7	2,1	2,0

Källa Nordea Ekonomiska utsikter januari 2008.

Hög inflation 2008, men är den tillfällig?

Under hösten 2007 ökade inflationen markant och förväntas stiga under 2008. Ökningen beror på flera faktorer, främst att arbetskraftskostnaderna ökade snabbt och att produktivitetens utvecklingen var svag. Detta leder till att kostnadstrycket i den svenska ekonomin ökar betydligt. En annan faktor är att livsmedelspriserna tillfälligt stiger kraftigt och att tidigare energiprisuppgångar påverkar inflationen i stigande riktning.

I och med att vi i utgångsläget har höga vinster och en tuff global konkurrens främst inom varusidan plus att några av faktorerna till den ökande inflationen är tillfälliga är bedömningen att inflationen kommer att falla tillbaka i slutet av 2008. För den inhemska tjänstesidan är dock förväntningarna att priserna kommer att öka framöver.

Inflation	%				
	2005	2006	2007	2008	2009
USA	3,4	3,2	2,8	2,6	2,1
Kina	1,8	1,5	4,6	4,0	4,3
Euroområdet	2,2	2,2	2,1	2,6	2,0
Sverige	0,5	1,4	2,2	3,2	2,2

Källa Nordea Ekonomiska utsikter januari 2008.

Kommunerna når återigen 2 % målet

Den goda trenden från 2005 och 2006 med resultat som når målet om god ekonomisk hushållning, det vill säga ett resultat som motsvarar 2 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, håller i sig även för 2007. Dock ser det ut som ett 30 tal kommuner inte kommer att klara balanskravet 2007 vilket är en ökning med fler än 20 kommuner jämfört med 2006.

En stark utveckling på arbetsmarknaden där både antalet arbetade timmar som ökade löner bidrog till att skatteunderlaget ökade markant och därmed förbättrade kommunernas ekonomiska förutsättningar. Det finns totalt sett inte heller något större demografiskt tryck som påverkar kostnadsutvecklingen mer än marginellt, dock med stora variationer mellan de olika verksamheterna och kommunerna.

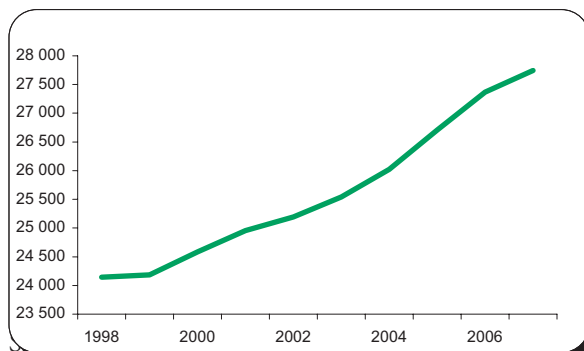
Detta förhållande ser ut att bestå även de kommande två åren, vilket gör att prognoserna för kommunernas resultat 2008 och 2009 kommer att vara i nivå med 2 % målet. Detta trots att regeringen aviserade nominellt oförändrade statsbidrag från och med 2009.

Källa Sveriges kommuner och landsting.

Kävlinge mot 28 000 invånare

Kävlinge kommuns målsättning är att få en befolkningstillväxt där kommunen kan följa med i utbyggnaden av infrastruktur och service. Målsättningen är en genomsnittlig befolkningsökning på cirka 1,5 % per år fram till 2010. De senaste 10 åren har befolkningsökningen i genomsnitt varit 1,5 % eller 377 personer per år. Vid årsskiftet 2007 fanns det 27 746 invånare i kommunen vilket gör Kävlinge till den 87:e största kommunen i landet.

Kävlinge befinner sig i den expansiva Öresundsregionen vilket inte minst märks på att befolkningstillväxten i kommunen har varit bland de högsta i landet under 2000-talet. Kävlinge har också en ung befolkning med en medelålder på 38,8 år vilket är den tredje yngsta i



Diagrammet visar befolkningsutveckling 1998-2007. Källa SCB

Befolkning per tätort				
Ort	2004	2005	2006	2007
Barsebäcksby	490	487	517	521
Barsebäckshamn	358	374	388	401
Dösjebro	727	742	810	833
Furulund	3 718	3 888	3 925	3 954
Hofterup/Ålstorp	3 180	3 209	3 252	3 300
Kävlinge	8 399	8 517	8 582	8 654
Lilla Harrie	282	284	276	272
Löddeköpinge	5 788	6 099	6 407	6 528
Stora Harrie	101	107	108	106
Södervidinge	126	135	146	141
Vikhög	72	79	82	80
Västra Karaby	197	191	187	201
Ålstorp 5	189	177	178	181
Landsbygd	2 397	2 415	2 511	2 574
Totalt	26 024	26 704	27 369	27 746

Källa: SCB

Fortsatt stor efterfråga men försenat byggande

För att uppnå en befolkningsökning på 1,5 % per år behöver det byggas ungefär 200 bostäder årligen. Kävlinge kommun arbetar därför aktivt med mark- och planfrågor och för att tillgången på byggbar mark inte skall bli ett framtida hinder för den planerade befolkningstillväxten fortsätter arbetet med kommunens markförsörjningsstrategi.

Förutom de beslutade planerna finns även så kallade utredningsområden där bostadsbyggande kan bli aktuellt framöver. Dessa områden är bland annat, Löddeköpinge -Lyckorna, Löddeköpinge - norr om Mellanvången, Furulund - öster om Lomma banan, samt Hofterup -söder, där planläggning för mindre delområden redan påbörjats. Under 2008 startar arbetet med

att ta fram en ny översiktsplan för Kävlinge kommun.

Efterfrågan på bostäder i Kävlinge kommun bedöms vara fortsatt god och byggprojekt pågår i de flesta av kommunens tätorter. Under 2007 färdigställdes färre nya bostäder än vad som byggföretagen planerat. Orsaken till detta är den brist på både arbetskraft och byggmaterial som uppkommit i branschen.

Hos KKB Fastigheter AB är det fler bostadssökande i kö än antalet lediga lägenheter. Under 2007 påbörjades därför bygget av 74 lägenheter i Lödde Centrum vilka beräknas stå färdiga 2008.

Ett nytt spännande byggprojekt är det som Midroc planerar på Swedish Meats området. Projektet är fortfarande i sin linda och kommer att pågå under flera år och omfatta upp till 2 000 bostäder.

Klättrar på näringslivsbarometern

I 2007 års ranking av företagsklimatet i landet som görs av SCB och Svenskt Näringsliv klättrar Kävlinge från plats 29 till 24. En ökad aktivitet har gjorts under året inom framför allt turismnäringen. Ett nytt besöksnätverk har etablerats under året och nya turistambassadörer har utsetts. Ökningen inom besökssektorn är också dokumenterad genom det gemensamma skånska analysarbetet. I Kävlinge har besökssektorn stigit med 10,7 % till 262 mkr i omsättning med cirka 240 årsarbetstillfällen i kommunen. Årets stora aktivitet var Scandinavian TPC hosted by Annika på Barsebäck Golf & Country Club. Evenemangen besöktes av cirka 52 000 tillresta gäster.

Omställningen av näringslivet i kommunen fortsätter starkt. Swedish Meats avvecklar sin verksamhet och Barsebäcks Kraft AB har nu gått ned till så kallad avställningsdrift. Många som tidigare arbetade på verket har kunnat få arbete på Ringhals AB som är ägare till Barsebäck Kraft AB.

Samtidigt är arbetslösheten rekordlåga 1,8 % vilket är ett resultat av att kommunen är fullt integrerad i den sydvästska arbetsmarknadsregionen. Fler och fler i kommunen arbetar i små handels-, service- och tjänsteföretag. De stora bruken är nu i princip helt avvecklade. Samtidigt ökar antalet företag i kommunen, men

dessa är små och med färre anställda.

Företag	Anställda
Ringhals AB	225
SCAN AB	225
L&T Hygienutveckling AB	125
ICA MAXI	75
Barsebäcks Kraft AB	75
OP SIS AB	75
Södervidingebagaren	75
Bauhaus & Co KB	75

Rekordstark utveckling på arbetsmarknaden

Sysselsättningsuppgången fortsatte under 2007 och antalet lediga jobb har under året ökat och denna starka efterfrågan på arbetskraft har lett till att arbetslösheten i riket sjunkit. I december var 3,5 % av arbetskraften, eller 161 000 personer, inskrivna som arbetslösa vid landets arbetsförmedlingar. Det är en minskning med 0,9 procentenheter, eller 40 000 personer, jämfört med december 2006.

Den starka utvecklingen på arbetsmarknaden har medfört att bristen på arbetskraft har ökat. Inom några yrkesområden är rekryteringsläget ansträngt som exempelvis yrkesutbildad arbetskraft inom byggverksamheten och delar av industrin och viss högskoleutbildad arbetskraft inom offentlig sektor som förskolelärare.

Kävlinge fortsätter ha en gynnsam arbetsmarknadssituation och ligger kvar på en lägre nivå arbetslösa jämfört med både riket och Skåne län. Ungdomsarbetslösheten, åldern 18-24 år, sjunker kraftigt, från 102 personer i december 2006 till 67 samma period 2007, eller uttryckt i procent från 5,8 % till 3,6 %.

Det finns signaler på att efterfrågan på arbetskraft håller på att plana ut och vid årets slut var antalet nyanmälda platser på arbetsförmedlingarna ungefär på samma nivå som för ett år sedan.

Arbetslöshet	Kävlinge		Riket	
	2006	2007	2006	2007
Arbetslösa	2,5	1,8	3,5	2,8
I program med aktivitetsstöd	1,7	0,7	2,1	1,0

Totalt	4,2	5,6	2,5	3,8
--------	-----	-----	-----	-----

Källa AMV

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas av olika faktorer som ligger utanför dess egen kontroll. Ett sätt att tydliggöra detta är att upprätta en känslighetsanalys som visar hur olika förändringar påverkar kommunens finansiella situation. Några av de viktigaste faktorerna visas i tabellen nedan.

Händelseförändring	
+/- mkr	2007
1 kr förändring i utdebitering	45
Löneförändring med 1 %	6,5
Generell prisförändring med 1 %	5
10 heltidstjänster	3,1
Upplåning 10 mkr	0,4
Nettokostnadsförändring med 1 %	9,0

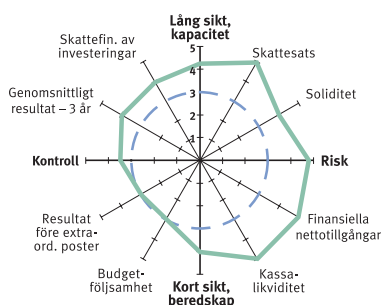
Jämförelse med andra kommuner

Kävlinge kommun tillsammans med 4-YES kommunerna, Lomma, Staffanstorps, Svedala och ytterligare ett 140-tal kommuner, genomför en finansiell analys enligt en modell framtagen av Kommunforskning i

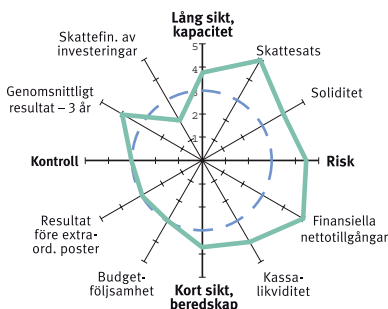
Västsvrige. Analysen som är ett komplement till den finansiella analys som återfinns längre fram i årsredovisningen beskriver hur Kävlinge kommun befinner sig finansiellt och hur vi utvecklas i förhållande till jämförelsegruppen. Utgångspunkt för analysen är åtta olika finansiella nyckeltal som speglar de analyserade kommunernas ekonomi utifrån fyra perspektiv. De fyra perspektiven är långsiktig kapacitet, kortsiktig beredskap, riskberedskap och kontroll över den finansiella utvecklingen. Varje nyckeltal graderas från 1 till 5, där 5 är bäst och 3 är medeltal. Kommunerna poängsätts utifrån inbördes relation för respektive nyckeltal och resultatet åskådliggörs i nedanstående polardiagram som bygger på 2004, 2005 och 2006 års räkenskaper.

Enligt analysen har Kävlinge kommun en mycket stark finansiell profil och Kävlings ekonomi tillhör de bästa i landet. I en avslutande kommentar i rapporten står följande att läsa om Kävlinge kommun. "Kävlinge kommun har en god kontroll över sin finansiella ställning och utveckling. Resultatet ligger på en mycket god nivå och har så gjort de senaste åren. /---/ Kan kommunen fortsätta att bibehålla en god resultatnivå och kombinera den med en balanserad investeringsvolym, kommer Kävlings redan goda långsiktiga finansiella handlingsutrymme att stärkas och ge utrymme för framtida satsningar om sådana skulle behöva ge-

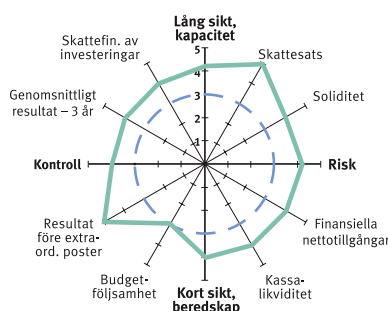
År 2004



År 2005



År 2006



nomföras. Detta förutsätter dock en fortsatt god aktiv styrning, där ekonomin hela tiden ställs mot de ökande verksamhetsbehoven.”

Uppföljning av strategiska mål

God ekonomisk hushållning beaktar både det finansiella- och verksamhetsmässiga perspektivet. De finansiella målen utgör den yttre ramen för inom vilken verksamheterna ska bedrivas. Hushållningen utifrån verksamhetsperspektivet innebär att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestation, resultat och effekter.

Målen har även en tidsdimension där både ett kort-siktigt och ett långsiktigt perspektiv beaktas där dagens skattebetalare betalar för sin konsumtion och inte övervältra detta ansvar på kommande generationer. Kävlinge kommun arbetar utifrån begreppet god ekonomisk hushållning med nedanstående finansiella och verksamhetsmässiga mål

Finansiella mål

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna skall uppgå till 99 % under en rullande fyra års period. Målet innebär att positiva resultat ska uppnås för att användas till att finansiera investeringar, framtida satsningar och möta konjunktursvängningar.

Investeringarna skall till 100 % självfinansieras med egna medel under en rullande fyraårsperiod. Detta sätter, tillsammans med målet att ingen extern upplåning ska ske, ett tak för investeringsvolymerna.

Att bibehålla en oförändrad skattesats på 18,51 kr.

Ovanstående mål har uppfyllts, för mer information hänvisas till den finansiella analysen.

Befolkningstillväxt

En jämn befolkningstillväxt är positiv både för kommunens organisation, företag och boende. Vi blir fler som delar på investeringar, ger förutsättningar för en mer effektiv och produktiv kommunal verksamhet, större köpkraftunderlag för butiker med flera och en ökad rekryteringsbas.

Mål och mått: Befolkningstillväxt på i genomsnitt 1,5 % per år fram till år 2010 räknat från år 2000.

Resultat: Den genomsnittliga befolkningstillväxten från år 2000 fram till och med år 2007 är 1,7 %. Med utgångspunkt från nuvarande nivå på befolkningsutvecklingen och de befolkningsprognoser som är fram-

tagna kommer med stor sannolikhet det långsiktiga målet att uppnås.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro har inte bara en direkt kostnad i form av sjuklön och eventuella vikariekostnader utan kan även ha en negativ inverkan på kontinuitet och kvalitet på det arbete som ska utföras. En låg sjukfrånvaro kan också vara ett tecken på en väl fungerande arbetsplats.

Mål och mått: Att den totala sjukfrånvaron i förhållande till den tillgängliga arbetstiden årligen minskar för att 2010 vara som högst 7,0 %.

Resultat: Sjukfrånvaron har minskat för fjärde året i rad och 2007 uppgick den till 6,9 % av tillgänglig arbetstid. År 2005 var nyckeltalet 7,8 % och år 2006 7,7 %.

Fastighetsunderhåll

Kommunen äger och förvaltar cirka 100 000 m² lokalyta och dessa fastigheter utgör ett stort tillgångsvärde. År fastigheterna välskötta och fungerande motverkar detta att det uppstår stora oplanerade underhålls- och investeringstoppar och även att kostnader för skadegörelse kan hållas på en låg nivå.

Mål och mått: För att bibehålla fastigheternas värde bör det sammantagna fastighetsunderhållet under en rullande fyraårsperiod i genomsnitt ligga mellan 150 –175 kr per m².

Resultat: Under åren 2004 till 2007 har underhållsnivån i genomsnitt varit 163 kr per m². Under 2007 låg underhållsnivån på 213 kr per m² och för budget 2008 ligger nivån på 197 kr per m² vilket innebär att det uppsatta målet uppfylls under 2007. Den förhållandevis höga nivån 2007 beror på oförutsedda händelser som ökat det löpande underhållet.

Skola

Genom tillfredsställande måluppfyllelse kan eleverna fullfölja sina studier på treårigt nationellt program - utan kostnader för ett fjärde år på gymnasieskolans IV-program. Dessutom får de en beredskap inför kommande yrkesliv eller fortsatta studier.

Mål och mått: Det nationella målet för grundskolan är att alla elever i årskurs 9 ska uppnå godkänt resultat för att ha behörighet till gymnasiets nationella program. Detta är också kommunens långsiktiga mål men på vägen dit är delmålet att öka andelen med minst 2 % per år och senast 2009 ska andelen elever som är behö-

riga till gymnasieskola innan sommarskolan vara minst 95 %.

Resultat: 2007 var andelen 87 %. Tidigare års resultat är för 2006 88 %, 2005 88 %, 2004 91 % och 2003 95 %. Skiftningarna mellan åren pekar på behovet av insatser i de tidigare skolorna, vilka har påbörjats bland annat genom ett systematiskt användande av läsutvecklingsschema. Övriga påbörjade åtgärder för högre måluppfyllelse är pedagogernas fördjupande diskussioner kring bedömning och betygssättning samt det så kallade länkarbetet i matematik, svenska och engelska med syfte att skapa en samsyn kring mål, måluppfyllelse och bedömning för hela skolspannet förskoleklass till och med skolor 9. Därutöver har en bred handlingsplan för högre måluppfyllnad tagits fram.

Hemvård

En effektiv hemvård karakteriseras bland annat av en låg kringtid, det vill säga tid som inte är direkt omsorgsarbete, utan att huvuddelen av den arbetade tiden går till mötet med vårdtagaren.

Mål och mått: Utifrån olika analyser och jämförelse med andra kommuner bör målsättningen för en effektiv hemvård vara att kvoten arbetade timmar i förhållande till beslutade biståndstimmar ligger mellan 1,3–1,4 för att uppfylla kraven på en effektiv hemvård.

Resultat: Måttet var år 2004 1,42 år 2005 1,3 år 2006 1,27 och 2007 är genomsnittet 1,36 på de olika enheterna. Kringtiden är inom målsättningen även om den har ökat från föregående år. Vid närmare analys visar det sig att kringtiden för det andra halvåret var betydligt lägre än första halvårets genomsnitt, vilket har varit en bidragande orsak till att hemvårdens befarade underskott kunde vändas till ett noll resultat.

Framtiden

Ekonomi globalt, nationellt och för oss i Kävlinge har utvecklats positivt under flera år och 2007 blev året då arbetsmarknaden hade den starkaste utveckling på många år. Detta ledde till att skatteintäkterna ökade mer än planerat och var en av anledningarna till att vi även 2007 visade ett bättre resultat för Kävlinge kommun än beräknat.

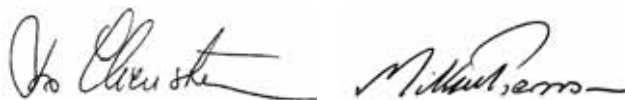
Den senaste tidens turbulens inom den finansiella sektorn har fått återverkningar inom hela världsekonomin. Detta kommer troligtvis att påverka även den svenska ekonomin genom avmattning i tillväxten och på sikt även att få effekter på skatteunderlagets utveckling och därmed kommunernas skatteintäkter. Det är mot denna bakgrund tidigare års positiva resultat ger Kävlinge

kommun goda förutsättningar att kunna möta en konjunkturedgång utan att det behöver innebära allt för stora svängningar i resurserna till våra verksamheter.

Under 2008 kommer vi återigen att genomföra en enkätundersökning om hur kommuninvånarna uppfattar kvalitén på den verksamhet som vi utför. Det kommer att bli intressant att jämföra denna mätning med tidigare års för se hur verksamheten utvecklas och vilka förbättringsområden som vi har att arbeta med framöver. Det fortsatta arbetet för att uppnå ökade måluppfyllelse i skola och förskola kommer tillsammans med de insatser som görs för att förhindra och minska antalet ungdomsplaceringar att vara två av flera viktiga frågor under 2008.

Glädjande är att personalens sjukfrånvaro fortsätter att minska och det för fjärde året i rad. Flera insatser har gjorts för att skapa bra en bra arbetsmiljö och nämnas kan utbildning i hälsosamt ledarskap och hälsoinspiratörernas insatser ute på arbetsplatserna. Ett bra ledarskap är en viktig del för både personalens och verksamhetens utveckling och därför kommer ett nytt ledarskapsprogram att starta under 2008.

Framtiden för Kävlinge kommun ser alltså ljus ut med god ekonomi, i stort en väl fungerande verksamhet och en ökande befolkning. Vi har därmed goda förutsättningar att vara en fortsatt attraktiv kommun som står sig väl rustade att möta framtidens utmaningar.



Bo Ekensteen
Kommundirektör

Mikael Persson
Ekonomichef

Ekonomisk sammanfattning

Årets resultat

Kävlinge kommun visar för nionde året i rad upp ett positivt resultat på 53,4 mkr (43,6). Resultatet före extraordinära poster uppgick till 52,1 mkr (55,0).

Årets resultat och de kommande årens budgeterade resultatnivåer innebär att Kävlinge kommun har en fortsatt stark ekonomi för att möta de ökande behoven av investeringar som främst är en följd av de senaste årens

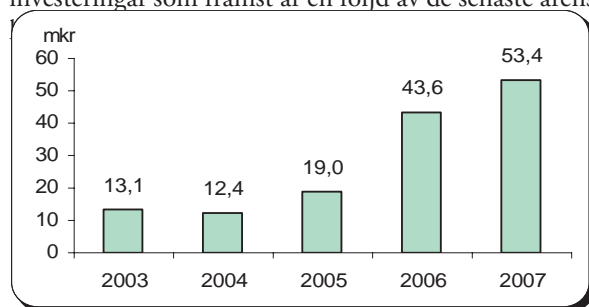


Diagram: Årets resultat

Resultatet för 2007 är 26,3 mkr bättre än budgeterat där 10,9 mkr är hänförligt till verksamheterna och 12,4 mkr till skatteintäkter och generella bidrag medan finansnetto bidrar med 0,8 mkr. I resultatet ingår också en extraordinär intäkt på 1,3 mkr.

Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling

Under 2007 ökade nettokostnaderna med 9 % jämfört med bokslut 2006 och uppgick till 902 214 tkr. Skatteintäkterna ökade 2007 med 8 % och uppgick till 943 978 tkr. Detta innebär att balansen mellan löpande kostnader och intäkter är god.

Finansiella mål

Kävlinge kommun har fyra finansiella mål där de två

första mäts under en rullande fyraårsperiod. Det ekonomiska resultatet för 2007 innebar att samtliga mål uppnåddes.

Finansiella mål	Mål	Resultat
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna	99 %	97,4 %
Självfinansieringsgrad av investeringar	100 %	116 %
Extern låneskuld	0	0
Skattesats	18,51	18,51

Nämndernas resultat

Nämndernas sammantagna resultat uppgick 2007 till 10,9 mkr.

Nedan lämnas en kortfattad redogörelse för nämndernas uppkomna resultat.

Nämndernas resultat	mkr		
	Budget	Utfall	Resultat
Kommunstyrelse	48,9	39,1	9,8
Teknisk nämnd	42,2	39,2	3,0
Miljönämnd	6,1	5,7	0,4
Kulturnämnd	545,5	548,4	-2,9
Socialnämnd	267,4	267,4	0

Kommunstyrelsen

Resultatet för kommunstyrelsen är +9 846 tkr. Det positiva resultatet beror bland annat på färre externa utredningsuppdrag och projekt vilket har medfört ett överskott på 1 175 tkr. Ökade intäkter för uthyrning av bredband och lägre IT-kostnader är andra orsaker som bidrar med 3 567 tkr till resultatet.

Kommunstyrelsen har även anslag för gymnasiepuckel, löne- och befolkningskompensation samt projekt för ungdomssatsning som ger ett överskott på 3 743 tkr.

Tekniska nämnden

Resultatet för tekniska nämnden är totalt sett +2 951 tkr. De skattefinansierade verksamheterna visar sammantaget ett negativt resultat på 2 779 tkr medan balansenheterna uppvisar ett positivt resultat på 5 730 tkr.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på -3 455 tkr beroende på att det årliga driftsbidraget från

EON upphört i samband med nedläggningen av Bar-sebäckverket.

Vatten och avlopp redovisar ett positivt resultat på 2 805 tkr beroende på att intäkterna från industrikunder blivit högre, men även övriga intäkter har bidragit till resultatet. Även för renhållningen har intäkterna blivit högre vilket ger ett positivt resultat för verksamheten på 1 557 tkr. Exploateringsverksamheten redovisar ett överskott på 1 291 tkr efter att tre projekt avslutats.

Miljönämnden

Resultatet för miljönämnden är +375 tkr. Det positiva resultatet beror främst på att intäkterna för detaljplaner och intäkter kopplade till ny taxa inom miljöavdelningen varit högre än budgeterat.

Kulturnämnden

Resultatet för kulturnämnden är -2 879 tkr.

Förskolan redovisar ett resultat med -1 500 tkr till stor del beroende på att insatser för habiliteringsbarn inom förskolan har ökat samt att utbetalning av elevbidrag överstiger förväntat belopp.

Resultatet för skolan är -695 tkr, vilket i huvudsak beror på att utbetalning av elevbidrag inom fritidshemsverksamheten och friskolor överstiger budget.

Föräldrintäkterna inom både förskola och fritidshem har i och med ett ökat antal barn blivit totalt 2 900 tkr högre än beräknat.

Gymnasieskolan redovisar ett negativt resultat på -3 300 tkr och beror på att en stor andel elever valt yrkesförberedande program där programkostnaden per elev är högre.

Socialnämnden

Resultatet för socialnämnden är -38 tkr. Resultatet bärs emellertid upp av en återföring på 1 000 tkr avseende rättslig tvist och ett positivt resultat inom kosten på

1 364 tkr. Detta innebär att själva omsorgsverksamheten har ett underskott på 2 300 tkr.

Kostnaderna för externa placeringar inom handikappomsorgen uppvisar ett underskott på 2 948 tkr medan verksamheten för personliga assistenter har ett överskott på 1 577 tkr.

Inom individ- och familjeomsorgen är underskottet 2 175 tkr efter tilläggsanslag på 8 000 tkr och beror främst på att kostnaderna för institutionsplacerade har varit fortsatt höga.

Hemvårdens resultat är i stort sett enligt budget.

Övriga poster

Finansförvaltningen lämnar ett överskott mot budget på 15 339 tkr. Skatteintäkterna visar en positiv avvikelse på 12 379 tkr medan pensionskostnaderna är högre än budgeterat. Lägre arbetsgivaravgifter för anställda födda 1982-1988 har resulterat i ett överskott. Den extraordinära intäkten i samband med Center Syd-målet har också bidragit till finansförvaltningens positiva budgetavvikelse.

Investeringar och likviditet

Årets nettoinvesteringar uppgick till 52 525 tkr vilket är 16 408 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror framförallt på att planerade investeringsprojekt inte har kunnat påbörjas eller att förseningar uppstått i projekten. Investeringsvolymen kommer de närmaste åren

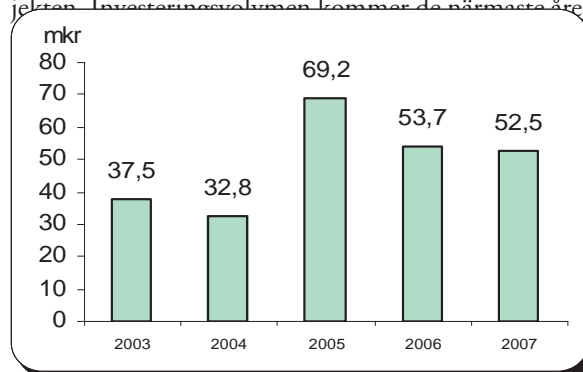


Diagram: Nettoinvesteringar

Finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Kävlinge kommun används en finansiell analysmodell som utgår från fyra finansiella aspekter: Det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. De fyra aspekterna som benämns, resultat, kapacitet och risk, kontroll, utgör hörnstenar i modellen.

Målsättningen är att utifrån dessa identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem och därigenom försöka klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen.

Resultat – Kapacitet

Med resultat avses balansen mellan löpande kostnader och intäkter och utveckling av investeringar.

Kapacitet beskriver den finansiella motståndskraften på lång sikt.

Årets resultat

Kävlinge kommun redovisar för året 2007 ett positivt resultat med 53,4 mkr. I samband med delårsbokslutet uppgick periodens resultat till 2,9 mkr. Årets resultat innebär en positiv avvikelse mot budget på 26,3 mkr. Kommunens resultat är positiv för nionde året i rad.

Avvikelsen mellan delårsresultatet och årets resultat beror till stor del på periodiseringseffekter. Kostnader för upparbetad semesterlöneskuld till personalen periodiseras till första halvåret i samband med delårsbokslutet.

Årets resultat	mkr				
	2003	2004	2005	2006	2007
Årets resultat	13,1	12,4	19,0	43,6	53,4

Jämförelsestörande poster

I årets resultat 2007 ingår jämförelsestörande intäkter på 1 000 tkr avseende återförda befarade kostnader i samband med länsrättsdom avseende insatser enligt LSS. Årets resultat 2006 omfattade jämförelsestörande intäkter på 3 472 tkr avseende försäljning av anläggningstillgångar och jämförelsestörande kostnader på

340 tkr avseende ändrad diskonteringsränta vid beräkning av pensionsavsättning.

I årets resultat 2007 ingår extraordinära intäkter i samband med Center Syd-målet. De extraordinära intäkterna uppgår till 1 339 tkr och avser reglering av tidigare uppbokade extraordinära kostnader i samband med målet. Under året har exploateringsprojekt avslutats och lämnat ett positivt resultat på 3 147 tkr. Under 2006 avslutades exploateringsprojekt med ett positivt resultat på 2 975 tkr.

Kostnader och intäkter

Under 2007 ökade nettokostnaderna med 9 % och uppgick till 902 214 tkr jämfört med bokslut 2006. Kostnaderna uppgick till 1 109 512 tkr och intäkterna till 236 281 tkr. Den budgeterade ökningen av nettokostnaderna mellan 2006 och 2007 uppgick till 7 %.

Intäkterna består främst av avgifter för barnomsorg, VA och renhållning och vård och omsorg. Avgifterna uppgick till 46 % av de totala intäkterna. Bidragen motsvarar 33 % av kommunens intäkter. Bidragen består huvudsakligen av driftsbidrag från staten och ersättning från försäkringskassan.

Personalkostnaderna motsvarar 62 % av verksamhetskostnaderna. Entreprenader och köp av verksamhet uppgår till 21 % av kostnadsvolymen.

Skatteintäkterna ökade under 2007 med 8 %. Den budgeterade ökningen av skatteintäkterna uppgick till 7 %. Detta innebär att balansen mellan löpande kostnader och intäkter är god.

Kostnads- och skatteintäktsutveckling

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns en balans mellan löpande intäkter och kostnader. Nettokostnaderna bör inte öka mer än skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Under perioden 2003-2007 ökade verksamhetens nettokostnad med 30,9 % och skatteintäkterna inklusive kommunalekonomisk utjämning med 31,6 %. Följsamheten mellan nettokostnader och skatteintäkter får därmed anses som god över tiden.

Årlig utveckling	%				
	2003	2004	2005	2006	2007
Skatteintäkter	3,3	2,8	7,5	10,1	7,9

Nettokostnader	9,0	2,7	4,3	6,2	8,7
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Nettokostnaders andel av skatteintäkter

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som går åt till den löpande verksamheten. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna och statsbidragen uppgick år 2007 till 96 %. Det finansiella mål som antagits innebär att nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inte ska överstiga 99 % under en rullande fyra års period, eftersom även investeringarna finansieras med skatteintäkter.

Målsättning	99 %				
	2003	2004	2005	2006	2007
Nettokostnadsandel av skatteintäkter	101,5	101,4	98,4	94,9	95,6

Balanskrav

Det lagstadgade balanskravet för kommuner och lands-ting enligt Kommunallagen, innebär att kommunens resultat skall överstiga noll. Enligt rekommendationer och praxis skall realisationsvinster och extraordinära poster inte medräknas då avstämning mot balanskravet görs. Enligt balanskravet skall minskningen av det egna kapitalet, till följd av underskott, återställas inom tre år.

Balanskravsutredning	mkr	
	2006	2007
Årets resultat enligt resultaträkning	43,6	53,4
Avgår realisationsvinster	-3,5	0
Avgår extraordinära poster	11,3	-1,3
Justerat Årets resultat	51,4	52,1

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgick till 52 525 tkr vilket är 16 408 tkr mindre än budgeterat. Avvikelsen beror framförallt på att planerade investeringsprojekt inte har kunnat påbörjas eller att förseningar uppstått i projekten. Cirka 7 700 tkr beräknas föras över till 2008 års investeringsbudget. Investeringsvolymen kommer de närmaste åren ligga på en högre nivå än den gjort tidigare år. Relationstalet investeringsvolym i förhållande till nettokostnader låg 2007 på 5,8 %. Genomsnittet för riket har under åren 2004-2006 uppgått till 7 %.

Investeringar	2003	2004	2005	2006	2007
Nettoinvestering, mkr	37,5	32,8	69,2	53,7	52,5
Investeringsvolym /nettokostnader, %	3,5	4,2	8,9	6,5	5,8

De flesta investeringsprojekten under 2007 genomfördes av tekniska nämnden och bland dem kan nämnas:

Delar av investeringsredovisning 2007	tkr
	2007
Ombyggnad kommunhuset	16 266
Ombyggnad Dösjebroskolan	6 907
Anslutning Häradsvägen	2 745
VA-ledningar exploatering	1 821
Brandskydd Annelundsskolan	1 609

Redovisning av investeringar på nämnds nivå finns under Investeringsredovisning.

Skattefinansieringsgraden av investeringarna

Skattefinansieringsgraden av investeringarna uppgick 2007 till 157 %. Samma nyckeltal uppgick 2006 till 133 %. Att nyckeltalet överstiger 100 % innebär att investeringarna har finansierats med egna medel och förbättrat likviditeten det aktuella investeringsåret. I budget 2007 planerades att nyckeltalet skulle understiga 100 %. Eftersom investeringarna inte uppgått till den planerade nivån har investeringarna 2007 kunnat finansieras med resultatet och egen likviditet.

Målsättning	100 %				
%	2003	2004	2005	2006	2007
Skattefinansieringsgrad	111	124	82	133	157

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansieras med egna medel. Soliditeten påverkas av investeringsvolym, upplåning och resultatutveckling. Soliditeten uppgick 2007 till 78 %, 2006 uppgick relationstalet till 78 %. Både anläggningstillgångarna och omsättningstillgångarna har ökat i värde. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse

uppgick vid årsskiftet till 25 %. Vid samma tillfälle 2006 uppgick soliditeten till 30 %. Ny beräkningsgrund, RIPS07, för ansvarsförbindelsen har medfört att åtagandet ökat i värde och därmed minskat soliditeten.

Soliditet	%				
	2003	2004	2005	2006	2007
Soliditet	82	79	76	78	78
Tillgångsförändring	3	9	10	6	8
Förändring av eget kapital	3	2	4	8	9
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	32	30	30	30	25

Skuldsättningsgrad

Av de totala tillgångarna har 22 % finansierats med främmande kapital. Detta mått är motsatsen till soliditetsmättet. Sedan 1994 har kommunen inte haft någon långfristig skuld.

Skuldsättningsgrad	%				
	2003	2004	2005	2006	2007
Skuldsättningsgrad	18	21	24	22	22
-varav avsättningar	1	1	1	1	1
-varav kortfristig skuldsättning	17	20	23	21	21
-varav långfristig skuldsättning	0	0	0	0	0

Kommunalskatt

Kommunalskatten är den viktigaste inkomstkällan. De samlade skatteintäkterna, inklusive inkomst- och kostnadsutjämnning, uppgick 2007 till 943 979 tkr och är en ökning med 69 521 tkr jämfört med 2006.

En viktig del vid bedömningen av en kommuns finansiella kapacitet är vilken potentiell möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor. Bland annat bör en låg kommunalskatt på sikt ge större utrymme att påverka kommunens finansiella situation positivt.

Den totala kommunala skattesatsen exklusive kyrkoavgiften uppgick till 28,90 kr. Detta har under åren 2002-2005 varit den lägsta kommunalskatten i Sverige och sedan årsskiftet 2005/2006 är det den näst lägsta. Den primärkommunala skattesatsen uppgick till 18,51 kr, vilket är 1,61 kr lägre än genomsnittet i Skå-

ne och 2,96 kr lägre än genomsnittet i riket.

Risk och kontroll

Risk skall spegla vilka risker som kan påverka resultat och kapacitet.

Kontroll avser hur upprättade finansiella målsättningar och planer följs.

Ränterisk - finansnetto

Kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna kallas finansnetto.

Kommunens riskexponering för ränteförändringar är låg vilket beror på att kommunen sedan flera år inte har några långfristiga skulder. Börsens upp- och nedgångar är en faktor som styr avkastningen på pensionsportföljen och därmed påverkar finansnettot och årets resultat.

Finansnettot har minskat sedan 2005. I finansnettot 2005 utgjordes en del av de finansiella intäkterna av jämförelse störande poster, återföring till finansiella anläggningstillgångar 2 900 tkr och ränteintäkter från Sydsvatten 2 774 tkr. I finansnettot 2007 ingår en ränteintäkt från exploateringsverksamheten på 1 491 tkr.

Finansnetto	mkr				
	2003	2004	2005	2006	2007
Finansnetto	23,9	22,7	14,1	10,7	10,3

Likviditet

De likvida medlen uppgick vid årsskiftet till 134 893 tkr, vid föregående årsskifte var samma siffra 107 418 tkr.

Kassalikviditeten beskriver hur finansiellt stark kommunen är att möta utgifter det närmsta året. Kassalikviditeten var år 2007 108 % och 2006 86 %. Ökningen av kassalikviditeten beror framförallt på en ökning av de likvida medlen jämfört med förra årsskiftet. De likvida medlen har ökat till följd av att investeringsnivån varit lägre än planerat och att årets resultat blev bättre än beräknat. En kassalikviditet kring 60-70 % innebär att den kortsiktiga betalningsberedskapen kan

upprätthållas. En ökad investeringsvolym påverkar både likviditeten och nyckeltalet kassalikviditet.

Likviditet					
	2003	2004	2005	2006	2007
Likviditet, mkr	115	106	111	107	135
Kassa-likviditet, %	143	112	91	86	108

Pensionssskuld

Från och med 1998 tillämpas enligt redovisningslagen den så kallade blandmodellen för pensionskostnader. I kostnaden ingår de från och med 1998 intjänade pensionsförmånerna samt förräntningen av dessa. Därutöver redovisas i resultaträkningen utbetalningar av pensionsförmåner inklusive särskild löneskatt. Kommunen tillämpar från och med 1998 utbetalning av maximal individuell del. Samtliga pensionsåtaganden har värderats enligt RIPS07.

Kommunen anlitar KPA för beräkning av framtida pensionskostnader. KPA:s prognoser påverkas bland annat av reallöneutveckling, inflation, statslåneränta, nyanställningar och avgångar.

Kommunerna för gemensamma överläggningar med Region Skåne angående ekonomisk reglering i form av en ny pensionsöverenskommelse på grund av uteblivna kostnadsbidrag för bland annat Ädel sedan tillkomsten av pensionsavtalet PFA 1998. Storleken på för kommunen aktuellt retroaktivt engångsbelopp samt framtida löpande kostnadsbidrag kan inte preciseras i bokslut 2007.

Fram till 2006 ökade pensionsportföljen mer i värde än ansvarsförbindelsen. Under 2007 har ansvarsförbindelsen beräknats utifrån RIPS07. Den nya beräkningsgrunden har inneburit ökat ett livslängdsantaganden och en förändrad diskonteringsränta. Till följd av detta har ansvarsförbindelsen under 2007 ökat mer i värde än pensionsportföljen.

Redogörelse enligt Rådet för kommunal redovisning	
Avsättning för pensioner och liknande	-9 103
Ansvarsförbindelse	-447 209
Periodens ökning av ansvarsförbindelse	77 901
Finansiella placeringar (bokfört värde)	226 315
Totala förpliktelser / finansiella placeringar (bokfört värde)	229 997
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	261 515

Diagrammet visar utvecklingen av ansvarsförbindelsen och pensionsplaceringar

Förvaltning av medel avsatta för framtida pensioner

Kävlinge kommun har sedan 1995 medel placerade i en ränte- och aktieportfölj för att möta de framtida pensionskostnaderna.

Under perioden från 1995 fram till årsskiftet 2007 har det satts in totalt 137 580 tkr. Marknadsvärdet har ökat från 255 993 tkr till 261 515 tkr från 2006 till 2007. Den orealiserade differensen mellan marknadsvärdet och det bokförda värdet uppgår till 35 200 tkr. Pensionsportföljen täckte vid årsskiftet 2007/2008 58 % av ansvarsförbindelsen.

Tillgångsfördelning	%
Räntepapper	48
Svenska aktier	38
Utländska aktier	14

Rättslig tvist

Kammarrätten har under hösten utfärdat dom i de två rättsliga tvister Kävlinge kommun har haft rörande dröjsmål med att tillhandahålla insatser enligt LSS, Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade. Kammarrätten avsåg Länsstyrelsens överklagande och fastställde Länsrättens dom, vilket innebär att 1 000 tkr som reserverats i 2005 års bokslut återförs till socialnämndens resultat.

Kävlinge kommun har inga pågående rättsliga tvister som innebär någon väsentlig påverkan på ekonomin.

Budgetföljsamhet och målavstämning

Budgetavvikelsen 2007 uppgår till 26 263 tkr. I samband med uppföljningen i oktober prognostiserades en budgetavvikelse på 18 737 tkr.

Finansförvaltningen lämnar ett överskott mot budget på 15 339 tkr. Skatteintäkterna lämnar en positiv avvikelse på 12 379 tkr. Pensionskostnaderna överskrider budget medan po-pålägget lämnar ett överskott till följd av den lägre arbetsgivaravgiften för anställda föd-

da 1982-1988. Den extraordinära intäkten i samband med Center Syd-målet har också bidragit till finansförvaltningens positiva budgetavvikelse.

Nämndernas budgetavvikelser framgår av nedanstående tabell.

Budgetavvikelse					mkr
	2003	2004	2005	2006	2007
Kommunstyrelsen	4,3	5,1	6,3	7,9	9,8
Övriga nämnder	0	0	0,5	0,3	0,7
Tekniska nämnden	1,9	7,3	7,2	0,6	3,0
Miljönämnden	0,8	1,4	-3,1	0,6	0,4
Kulturnämnden	0	0,7	5,6	0,6	-2,9
Socialnämnden	-5,5	0,8	10,1	1,3	0
Finansförvaltning	15,1	15,4	1,7	12,3	15,3
Summa	16,6	30,7	28,3	23,6	26,3

Budgetföljsamhet					mkr
	2003	2004	2005	2006	2007
Årets resultat	13,2	12,4	19,0	43,6	53,4
Budgetavvikelse	16,6	30,7	28,3	23,6	26,3

Kävlinge kommun har fyra finansiella mål där de två översta i tabellen mäts under en rullande fyraårsperiod. Det ekonomiska resultatet för 2007 innebar att samtliga mål uppnåddes.

Finansiella mål		
	Mål	Resultat
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna	99 %	97,4 %
Självfinansieringsgrad av investeringar	100 %	116 %

Extern låneskuld	0	0
Skattesats	18,51	18,51

Personalredovisning

Personalpolitik

Sjukfrånvaron har minskat betydligt och prognosen är god för kommande år när det gäller ytterligare minskning av sjukfrånvaron. Fortfarande är frånvaron alltför hög inom vissa personalkategorier, vilket fordrar fortsatt aktiva insatser, både för att förebygga och finna lösningar för de anställda som är långtidssjukskrivna.

Ledarskapet är en viktig fråga för att kunna skapa resultat genom att ta tillvara potentialen hos varje medarbetare. Chefen är en del av ledningssystemet och har ansvar för att utveckla verksamheten. Under året har det bildats en arbetsgrupp med uppgift att planera kommande ledarskapsutveckling för samtliga personalansvariga chefer, en åtgärd som beslutats i det personalpolitiska programmet. Ledarutvecklingen kommer att genomföras med början under 2008.

Under året har det tagits fram en plan för etnisk mångfald 2007 – 2010. Kävlinge kommun strävar efter att skapa en organisation där förståelsen och kunskapen om mångfald och olikheter är stor. Det råder idag jämvikt mellan antalet invånare med utländsk bakgrund och antalet anställda i Kävlinge kommun med utländsk bakgrund.

För att erbjuda anställda flexibla arbetstider och för att möta verksamhetens behov, har det inom hemvård och handikappomsorg gjorts en lokal överenskommelse om att införa ytterligare arbetstidsmodeller.

Som stöd för verksamhetens chefer och för att effektivisera hanteringen samt uppfylla gällande lagstiftning, har det införskaffats en särskild programvara, som är ett heltäckande system för hantering av LAS-frågor.

Arbetsmiljö och friskvård

Under året har kommunen tillsammans med vår företagshälsovård, Avonova Hälsa, erbjudit anställda föreläsningar i positivt tänkande, sömnens betydelse för hälsan, stress och ergonomi samt kost och motion.

Chefer har erbjudits utbildning i hälsosamt ledarskap och i att arbeta hälsofrämjande på arbetsplatsen. Samtidigt har hälsoinspiratörer utbildats med uppgift att ge kunskap och få motivation att inspirera andra medarbetare för att skapa en hälsosam arbetsplats.

Kurser i arbetsmiljörutiner har genomförts för nya chefer och skyddsombud, för att föra ut det praktiska systematiska arbetsmiljöarbetet i organisationen i syfte att förebygga ohälsa.

I arrangemanget gällande Våruset deltog cirka 450 kvinnor och även detta år fick Kävlinge kommun under MAI-galan i augusti motta pris som bästa kommun i Skåne, för flest medverkande kvinnor i förhållande till antalet anställda.

Lönepolitik

Kommunens lönepolitik eftersträvar ett gemensamt förhållningssätt till lönefrågor inom kommunens samtliga förvaltningar. Lönepolitiken utgår från synsättet att lön är ersättning för utfört arbete och att löneförändringar är ersättning för uppnådda förbättrings- och utvecklingsmål.

Årets avtalsrörelse innebar totalt för kommunen ett löneutrymme med cirka 3,8 % i genomsnitt. Lönesättningen skedde genom så kallat lönesättande samtal via chefen. För anställda inom Kommunals avtalsområde, utbetalades enligt det centrala löneavtalet ett engångsbelopp i juni och december. Målsättningen är att inför kommunals kommande avtals förhandlingar ha infört och förankrat individuell lönesättning.

Jämställdhet

Nedanstående index mäter på en kommunövergripande nivå nio jämställdhetsnyckeltal; yrken, ledning, chefskap, lön, ohälsa, föräldraskap, deltid, trygghet och jämställdhetsarbete. Kolumnen "Mål" är inte ett ställningstagande som Kävlinge kommun har gjort, utan ett riktmärke för total balans enligt index.

Jämställdhetsnyckeltal				
	2005	2006	2007	Mål
Yrken (%)	10	10	13,5	100
Ledning (%)	17	14	14	40-60
Chefer	0,84	0,88	0,84	1,0
Lön (%)	92	93	92	100
Ohälsa	0,65	0,52	0,59	0
Föräldraskap	0,58	0,85	0,64	1,0
Deltid	-30	-32	-30	0
Trygghet	0,5	6	4	0
Jämställdhetsarbete	17	17	17	18

Kommentarer till nyckeltal och index

Yrken: Vi har under 2007 fått en förbättring när det gäller könsfördelningen inom yrkeskategorierna. Idag är det 13,5 % av våra yrkeskategorier som har en jämn könsfördelning, en förbättring från föregående år.

Ledning: Inga förändringar under 2007 jämfört med föregående år.

Chefer: Under 2007 har det tillkommit två nya manliga chefstjänster och idag innehas 43 av 61 chefstjänster av kvinnor.

Lön: Statistiken visar att förhållandet mellan kvinnors och mäns medellöner har gått tillbaka under 2007. Det bör dock påpekas att det beror på att de färdigförhandlade lönerna inom Kommunalarbetarförbundets område inte finns med i statistiken. Deras avtalsperiod låg senare i tiden jämfört med andra arbetstagarorganisationer.

Ohälsa: Statistiken visar att både männens och kvinnornas sjukfrånvaro minskar och är den lägsta på länge. Trots det visar indextalet att det ökar vilket beror på att differensen mellan kvinnors och mäns sjukfrånvaro har ökat.

Föräldraskap: Männerna har tagit ut mer föräldraledighet än tidigare, 39 dagar i genomsnitt per man 2007 jämfört med 29 dagar under 2006. Samtidigt har kvinnorna tagit ut 64 dagar i genomsnitt under 2007 jämfört med 34 dagar under 2006.

Deltid: Antalet tillsvidareanställda som arbetar deltid har ökat både bland män och bland kvinnor. Detta kan bero på att de områden som har utökat sina personalgrupper i första hand är inom barn- och äldreomsorgen, där deltidsanställningar är vanligt.

Trygghet: Tendensen från 2005 och 2006 håller i sig, det vill säga att en större andel av kvinnorna har tillsvidarejänster jämfört med motsvarande siffra för männen. För båda kategorierna har andelen tillsvidareanställda ökat, för männen har det ökat från 78 % till 85 %. Motsvarande förändring för kvinnorna är från



Jämställdhetsarbete: Kommunens jämställdhetsplan uppfyller indexets mätpunkter likadant under 2007, som tidigare år.

Personalens närvaro och frånvaro

Närvarotid

Personalens närvarotid, antalet möjliga anställningsdagar frånräknat andel frånvarodagar, för tillsvidare och visstidsanställd personal har ökat årligen under en femårsperiod. Sjukfrånvaron har minskat under samma period, vilket är en mycket positiv utveckling och detta trots att föräldraledigheten har ökat under året.

Personalens närvaro och frånvaro	%			
	2004	2005	2006	2007
Sjukdom	7,9	7,4	7,0	6,4
Barn	5,2	4,9	4,5	5,0
Semester	6,4	6,3	6,3	6,4
Övrig frånvaro	3,4	3,9	4,4	4,2
Närvaro	77,1	77,5	77,7	78,0
Summa	100	100	100	100

Frisknärvaro

Av alla månadsanställningar under året är det 35 % av personalen som inte har haft en enda sjukdag under året och det är en minskning med två procentenheter. Inom gruppen kvinnor är motsvarande andel 33 % och för männen är andelen friska 47 %. Både män och kvinnor har minskat sin frisknärvaro med 1 procentenhet från föregående år.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron fortsätter att minska för fjärde året i rad. Den totala sjukfrånvaron har minskat med 10 % och sjukfrånvaron överstigande två månader har minskat med 8 % under året.

Den totala sjukfrånvaron för all anställd personal, uppgår till 6,9 % av den tillgängliga arbetstiden. Av den totala sjukfrånvaron är 62,6 % längre än två månader. Sjukfrånvaron kortare än två månader ligger på en rimlig nivå, medan frånvaron som överstiger denna period fortfarande är alltför hög.

Kvinnors sjukfrånvaro är dubbelt så hög som männens, men mellanskillnaden har i år minskat. Åldersgruppen över 50 år har högst sjukfrånvaro, men har samtidigt minskat mest. För åldersgruppen 29 år och yngre har sjukfrånvaron ökat.

Flertalet personalkategorier har minskat sin sjukfrån-

varo och under året som gått har vi endast en personalgrupp som överstiger sjukfrånvaro med 10 %, från att ha haft ett flertal.

Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid	%			
	2004	2005	2006	2007
Total sjukfrånvaro	8,0	7,8	7,7	6,9
60 dagar eller mer	69,9	69,9	68,3	62,6
Kvinnor	9,2	8,9	8,6	7,7
Män	3,7	3,8	3,9	3,6
29 år eller yngre	5,8	4,4	4,3	4,5
30-49 år	7,0	7,3	7,4	7,0
50 år eller äldre	10,0	9,6	9,2	7,7

Personalkostnader

Den utbetalda lönen har ökat med 4,8 %. Lönebidkostnaderna har ökat med 5,9 %. Den totala ökningen är 31 mkr, det vill säga 5 %, vilket är jämförbart med föregående års ökningstakt. Den faktiska löneökningen beräknad per årsarbetare är 4,9 %.

Utbetald lön och lönebidkostnad	tkr			
	2004	2005	2006	2007
Utbetald lön				
Bruttolönebidkostnader	393 484	411 633	422 845	442 987
Förmånskostnader	270	68	288	926
Kostnadsersättning	2 345	2 207	2 170	1 659
Summa	393 099	414 108	425 303	445 572
Lönebidkostnader				
Arbetsgivaravgifter	139 687	145 181	155 519	162 023
Pensionsutbetalning	7 909	8 398	10 975	11 469

Pensionsutbetalning, individuell del	13 943	15 503	15 545	18 479
Löneskatt	7 110	7 321	7 044	8 294
Summa	168 649	176 403	189 083	200 265

Sjuklönekostnader

Sjuklönekostnaden har minskat med nästan 1 mkr och uppgår till 6,1 mkr.

Förutom minskad sjukfrånvaro, har också borttaget av sjukförsäkringsavgiften betydelse för detta resultat. Inklusiva sociala avgifter är kostnaden 10 mkr.

Sjuklönekostnader exklusive socialavgifter				tkr
	2004	2005	2006	2007
Sjuklön	5 418	5 197	5 657	5 799
Mellanskillnadsersättning*	184	220	126	157
Jour och OB	232	192	184	200
Total sjuklönekostnad	5 834	5 609	5 967	6 156
Särskild sjukförsäkringsavgift	0	1 154	1 038	0
Total kostnad	5 834	6 763	7 005	6 156

*För arbetstagare vars kontanta lön överstiger 62,5 % av prisbasbeloppet.

Personalstruktur

Antal årsarbetare

Vid årets slut uppgick antalet årsarbetare med månadsanställning till 1 700, vilket är på ungefär samma nivå som föregående år. Däremot har antalet tillsvidareanställda ökat med 46 årsarbetare och antalet visstidsanställda har minskat med 48 årsarbetare. En del av förklaringen till denna förändring är, att vid utökad verksamhet har behov funnits för visstidsanställning och dessa har efterhand som rekryteringsprocessen fullföljts, övergått till tillsvidareanställningar.

Årsarbetare beräknade på sysselsättningsgrad

	2004	2005	2006	2007
Tillsvidare	1 517	1 532	1 477	1 523
Visstid	152	186	225	177
Totalt	1 669	1 718	1 702	1 700

Antal personer

Totalt antal månadsanställda personer är 1 863, av vilka 1 660 är tillsvidareanställda och 203 är visstidsanställda.

Antal anställda med tillsvidareanställning har ökat med 54 personer och visstidsanställningar har minskat med 46 personer och förklaringen finns bland annat att finna i verksamhetsutveckling och övergång från visstidsanställning till tillsvidareanställning.

Antal personer				
	2004	2005	2006	2007
Tillsvidare	1 659	1 661	1 606	1 660
Visstid	164	206	249	203
Totalt	1 823	1 867	1 855	1 863

Åldersfördelning

Åldersfördelningen är densamma som tidigare år bland de tillsvidareanställda. Det vill säga att nästan 70 % av de anställda är 40 år och äldre. Medelåldern vilken också är oförändrad ligger för män och kvinnor på 45 år.

Procentuell åldersfördelning bland de tillsvidare anställda			
Andel personer per ålder	2005	2006	2007
- 29 år	9	9	9
30-39 år	24	24	24
40-49 år	26	27	28
50-59 år	30	27	26
60- år	11	13	13

Anställningstid

Anställningstiden för tillsvidareanställda är i genomsnitt 13 år, vilket är ungefär detsamma för män som för kvinnor. Hälften av personalen har en anställningstid med mer än 10 år.

Andel tillsvidare anställda efter antal anställningsår			
Anställningsår	2005	2006	2007
- 9 år	48	49	50

10-19 år	25	24	25
20-29 år	19	17	14
30-39 år	7	9	10
40-49 år	1	1	1

Sysselsättningsgrad

Av de månadsanställda arbetar cirka 61 % heltid. Totalt sett är detta samma fördelning som tidigare år. Bland männen är det 80 % som arbetar heltid och motsvarande andel för kvinnor är 57 %.

Personalkategorier

De största personalkategorierna beräknat på tillsvidareanställd personal är undersköterskor och vårdbiträden med 25 %. Lärarpersonal uppgår till 17 %, förskollärare 12 % och barnskötare svarar för 10 %. Dessa personalkategorier motsvarar 64 % av kommunens anställda. Fördelningen mellan personalkategorierna och personalkategoriernas storlek är oförändrat sedan föregående år förutom att undersköterskor och vårdpersonal har ökat med en procentenhet.

Personalomsättning personalavgångar

Tillsvidareanställda som slutat sin anställning under året uppgår till 11 %. Av dessa har 4 % gått till annan befattning inom kommunen och i huvudsak till



Kommunstyrelsen

Kommunalråd Pia Almström
Kommundirektör Bo Ekensteen

Årets viktiga händelser

I och med ingången av 2007 startade den nya mandatperioden för kommunstyrelsen med ny politisk sammansättning och ny ordförande, för första gången i Kävlinge kommun är det en kvinna.

2007 har liksom de senaste åren i många och väsentliga stycken blivit ett bra år. Det ekonomiska resultatet är mycket bra och skapar utrymme för det stora investeringsbehov kommunen står inför.

Bostadsbyggandet och intresset för mer bostadsbyggande är fortsatt högt. Flera projekt är på gång runt om i kommunen och ännu fler planeras. Det mest omfattande är förvandlingen av Swedish Meats område till ett område för bostäder och handel. Den nya ägaren till området Midroc har inlett ett mycket intressant samarbete med kommunen om områdets utveckling. Under året har det hållits ett antal workshops och offentliga möten. Midroc tänker sig en omvänd planering för området, där miljö, gångstråk och mötesplatser planeras först och därefter husen. Området kommer att byggas ut under en lång period och kommer fullt utbyggt att rymma cirka 1500 lägenheter.

Bostadsbyggandet och trycket på bostadsmarknaden i kommunen gör att kommunen växer kontinuerligt och att det långsiktiga målet på en ökning med 1,5 % per år kommer att uppfyllas.

För första gången sedan 1980-talet byggs kommunhuset till. En tredje våning byggs över en del av huset samtidigt som det görs nödvändiga renoveringsarbeten, och handikappanpassning i befintliga delar av huset. Kommunens tillväxt och centralisering av en del verksamheter har gett behov av ett ökat antal rum. Men lika betydelsefullt har varit att polisen vill utöka sin verksamhet i kommunen och därför kommer att ta ytterligare rum i anspråk.

Inflyttningen har inneburit att kommunen alltmer förvandlas till en förortskommun. Allt fler av våra invånare pendlar till sina arbeten runt om i Öresundsregionen, men företrädesvis till Lund och Malmö. Detta ställer krav på infrastruktur i allmänhet och kollektiva förbindelser i synnerhet. En kollektivtrafikutredning har genomförts under året och denna ligger nu till grund för den översyn som pågår av de kollektiva förbindelserna.

Kommunfullmäktige ställde sig i maj månad principiellt positiv till flyktingmottagning. Med detta som utgångspunkt tecknade kommunstyrelsen i juni avtal med integrationsverket om mottagning av 25 flyktingar per år under 2007-2009.

I augusti spelades Scandinavian TPC hosted by Annika på Barsebäcks golfbana. Arrangemanget lockade cirka 52 000 besökare och kommunen var med och marknadsförde sig.

Årets företagare i Kävlinge kommun 2007 blev Ingvar Lundqvist, Nilan Engineering AB. Pristagaren utsågs efter hård konkurrens från Kenneth och Anette Ingelsson BarsebäcksStrand AB och Ingrid Haraldsson, Piku AB.

Verksamhetsområde

- Kommunfullmäktige
- Kommunstyrelsen
- Kommunledning
- Ekonomi/IT
- Personal
- Kansli
- Näringsliv/Turism
- Planering

Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens har ett positivt resultat 2007 på 9 846 tkr att jämföra med 2006 års resultat som även det var positivt på 7 917 tkr.

Kommunledningen visar en positiv budgetavvikelse för 2007 på 1 175 tkr främst beroende på överskott inom de projekt som finns inom ramen för kommunledningen.

Ekonomi – IT-avdelningen redovisar ett överskott på 3 567 tkr. De främsta anledningarna till överskottet beror på lägre personalkostnader, lägre kapitalkostnader men även lägre reparations-, program-, licens- och konsultkostnader än budgeterat.

Personalavdelningen redovisar en positiv budgetavvikelse på 1 036 tkr. Det beror främst på ökade intäkter för overhead.

Kansliavdelningen redovisar ett överskott på 439 tkr. Detta beror på ökade intäkter och lägre personalkostnader än beräknat.

Medel avsatta för gymnasiepuckel, kompensation för befolknings- och löneökning samt ungdomssatsningar har ej använts fullt ut. Detta ar gett ett överskott på 3 743 tkr.

Kommunstyrelsen har under 2007 haft två investeringsprojekt, IT-investering och IT-infrastruktur, på sammanlagt 2,9 mkr.

Sammandrag				tkr
Resultat-räkning	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007
Intäkter	15 290	17 648	13 703	17 254
-Avgifter	0	0	2 078	964
-Bidrag	0	0	8 763	8 763
-Övriga intäkter	-15 290	-17 648	1 177	7 527
Kostnader	-51 423	-53 682	-62 574	-56 279
-Personal	-29 361	-30 337	-32 504	-32 334
-Lokaler	0	0	-1 522	-1 375
-Kapitalkostnader	-2 110	-2 061	-2 387	-2 111
-Övriga kostnader	-19 950	-21 284	-26 159	-20 459
Nettokostnad	-36 133	-36 034	-48 871	-39 025
Budgetram	42 452	43 951	48 871	48 871
Resultat	6 319	7 917	0	9 846
Verksamhetssammandrag				
Kommunfullmäktige	-5 197	-5 353	-4 954	-4 961
Kommunstyrelsen	-1 477	-1 310	-1 378	-1 307
Kommunledning	-9 005	-6 953	-8 580	-7 406
Ekonomi och IT	-9 599	-8 779	-12 656	-9 089
Personal	-3 998	-6 349	-6 724	-5 688
Kansli	-5 412	-5 961	-8 010	-7 571
Näringsliv/turism	-1 445	-1 329	-2 301	-2 258
Planering	0	0	-466	-686
Kompensation befolkning - löner	0	0	-781	0
Gymnasie-puckel	0	0	-21	0
Ungdoms-satsningar	0	0	-3 000	-59
Summa	-36 133	-36 034	-48 871	-39 025
Investeringar	-2 029	-360	-5 475	-2 938

Verksamhetsmått och nyckeltal

Verksamhetsmått	2004	2005	2006	2007
	Antal årsarbetare	43	42	47
Sjukfrånvaro i %	6,14	5,67	2,59	3,61
Budgetavvikelse	13	15	18	20

Personal

Personal	2006	2007
	Månadsanställda	50
varav tillsvidareanställda	40	45
varav visstidsanställda	8	8
Årsarbetare	47	51
Medelålder män, år	49	48
Medelålder kvinnor, år	49	44
Genomsnittlig anställningstid, år	17	16
Andel kvinnor, %	68	64
Andel heltidsarbetande, %	76	78

Inom nämndsenheten finns tre olika personalkategorier; chefer, handläggare och kontorspersonal. Den största personalgruppen är handläggare på nästan 60 %.

Under året har 2 tillsvidareanställda lämnat verksamheten. Den externa personalomsättningen motsvarar 4,7 %.

Av det totala antalet anställningsdagar under året är cirka 1,9 % sjukfrånvaro, 4,1 % föräldraledighet, 9,6 % semester och 2,9 % övrig frånvaro. Jämfört med föregående år så har sjukfrånvaron och föräldraledighet ökat. Närvarotiden har därför minskat något och är 81,5 % av det totala antalet anställningsdagar.

Sjukfrånvaron enligt årsredovisningen är 3,6 % av den tillgängliga arbetstiden. Lite mer än 22 % av sjukfrånvaron är längre än två månader. Det förekommer ingen så kallad sjukersättning. Den totala sjukfrånvaron har ökat med 1 procentenhet. Kvinnor har högre sjukfrånvaro än männen (4,3 respektive 2,7 %). Sjuklön inklusive sociala avgifter uppgår till 260 tkr. Andelen anställda som varit helt friska under året uppgår till 33 %.

Strategiska mål

Mål	Måluppfyllelse
Kommunens befolkningstillväxt ska i genomsnitt vara 1,5 % per år fram till år 2010 räknat från år 2000	Befolkningsökningen var 1,4 % för 2007
Kommunens näringslivspolitik ska gynna ett bra företagsklimat i kommunen	Målet är uppfyllt
Kommunens ekonomi ska präglas av god ekonomisk hushållning	Målet är uppfyllt
Kommunen ska bedriva en sund personalpolitik och därigenom eftersträva minimerad sjukfrånvaro	Målet är uppfyllt

Måluppfyllelse

Kommunens befolkningsökning var 1,4 % under 2007, vilket är 0,1 under målet på en genomsnittlig befolkningstillväxt på 1,5 men den totala genomsnittliga befolkningstillväxten räknat från år 2000 ligger på 1,7 %.

Kommunens näringslivspolitik ska gynna ett bra företagsklimat i kommunen och i den årliga näringslivsklimatundersökningen ska Kävlinge kommun ligga i översta kvartilen (topp 90). Vid senaste mätningen låg Kävlinge på 24:e plats. Detta är en förbättring jämfört med 2006 års placering som var 29.

Sjukfrånvaron för hela kommunen ligger på 6,9 % och målet är 7 % och kommunen uppfyller målet.

Ökningen av sjukfrånvaron på kommunkansliet jämför med förra året beror på längre sjukskrivningar.

Framtiden

Kommunen fortsätter att växa befolkningsmässigt. Under 2008 och åren framöver avspeglas det i ett stort investeringsbehov. Nya lokaler behövs för både skolor, förskolor, fritid och äldreboende. 2007 års goda ekonomiska resultat ger ett visst utrymme för dessa investeringar.

Kommunstyrelsen har tagit beslut om program för översiktsplanarbetet. Detta arbete kommer att pågå under hela året och översiktsplanen planeras fastställas av kommunfullmäktige under 2009.

Planeringen för ändring av Scans före detta fastighet i Kävlinge till ett område för bostäder och handel fortsätter tillsammans med nya ägaren Midroc.



Tekniska nämnden

Nämndsordförande Kjell-Arne Ohlsson
Nämndsansvarig chef Tommy Persson

Årets viktiga händelser

Den fortsatt starka tillväxten i kommunen ställer krav på en omfattande byggnation av nya bostäder. Byggnadsverksamheten har under året varit intensiv i flera av kommunens tätorter, främst Kävlinge, Löddeköpinge och Furulund. I Kävlinge har bostadsbyggandet kommit igång på Västra Gryet där tre projekt nu genomförs. Förberedelser för stora framtida bostadsprojekt görs på flera håll till exempel i centrala Kävlinge (Trehörningen och slakteriområdet) och vid Tolvåkersområdet i Löddeköpinge.

Med nya bostadsområden följer också behov av utbyggnad av VA-nät, gator, gång- och cykelvägar, parker och lekplatser. Resurserna för skötseln av gator, parker med mera är begränsade. Ett problem i sammanhanget är de kraftigt höjda priserna på byggentreprenader, material och el. För att få ett bättre planeringsunderlag har gatornas asfaltbeläggningar och gatubelysning under 2007 inventerats och statusbedömts. Gatubelysningen i de västra kommundelarna har övertagits av kommunen från E.ON. Samtidigt har ny entreprenör för drift och underhåll av gatubelysningsanläggningarna upphandlats.

I samband med omfattande och häftiga regn har VA-nätets kapacitet satts på svåra prov. Regnen har bland annat resulterat i att källare drabbats av översvämningar. För närvarande arbetas intensivt på att hitta lösningar som är hållbara och dimensionerade för en delvis ny vädersituation.

VA-taxan avseende bruksavgifterna har omfördelats med hänsyn till fasta och rörliga intäkter. Den nya taxan har en 50/50 fördelning avseende detta. Anläggningsavgifterna har höjts.

Cirka 200 fastigheter har anslutits till det kommunala VA-nätet. Merparten av fastigheterna ligger inom nya exploateringsområden. Vidare pågår anslutning av fastigheter på landsbygden och hjälp av lågtrycksavlopp (LTA).

Inom renhållningsverksamheten planeras för särskild insamling och behandling av mat- och livsmedelsavfall. I Kävlinge kommer som ett första steg separat insamling av matavfall från skolor att påbörjas.

Vidare har en riskinventering gjorts av alla hämtningsställen för avfall i kommunen enligt arbetsmiljöverkets krav. Inventeringen har lett till att vissa hämtningsställen byggts om eller flyttats.

Den snabba befolkningsutvecklingen ställer stora krav på nya eller utökade lokaler främst till skola och barnomsorg, men också inom kultur- och fritidssektorn.

Stora ansträngningar görs för närvarande för att tillgodose behovet av lokaler. Arbetet bedrivs så gott som alltid inom mycket snäva tidsramar.

Den enskilt största om- och tillbyggnaden under året var Dösjebro skolan vilket innebar ytterligare en avdelning för förskolan samt större flexibilitet för skolan i lokalutnyttjandet.

Under året har ett flertal moduler hyrts in för förskoleverksamhet bland annat i avvaktan på att permanenta lokaler tillskapas.

Under december månad såldes före detta Lernias lokaler, Kusken 1, i Furulund. Tillträde sker under februari 2008.

Miljö & Teknik har under året förstärkts med en ny tjänst i form av en säkerhetschef. En stor del av höstens arbete har därför varit inriktat på genomgång, strukturering och uppbyggnad av säkerhetsfunktionen och säkerhetsarbetet totalt sett i kommunen. Detta arbete kommer att fortsätta under 2008.

Funktion och storlek på organisationen inom räddningstjänsten har under året anpassats till de ekonomiska förutsättningarna som gäller när bidragen för upprätthållande av räddningstjänst på Barsebäcksvirket upphört.

Verksamhetsområde

- Nämnd/administration
- Markförvaltning
- Vaghållning
- Park och grönområden
- Räddningstjänst
- Kollektivtrafik
- Drift & underhållsavdelning
- Fastighet
- Vatten och avlopp
- Avfall
- Exploatering

Ekonomisk analys

Tekniska nämnden visar ett överskott på 2 951 tkr. Vid delårsbokslutet redovisade tekniska nämnden ett befarat underskott på 4 785 tkr vilket vid oktober månads uppföljning vänts till ett förväntat överskott på 1 765 tkr.

Den främsta anledningen till det förbättrade resultatet är att ytterligare ett exploateringsprojekt avslutats under 2007. Det är projektet Heden som avslutas med ett överskott på drygt 2 300 tkr. Den milda vintern har inneburit att kostnader för vinterväghållning har uteblivit och det befarade underskottet inom väghållningen förbättrats med knappt 1 200 tkr. Dessutom har vatten och avlopp erhållit cirka 2 000 tkr i högre avgift från industrin.

Intäkterna är cirka 13 500 tkr högre än budget. Orsakerna till den stora avvikelsen är flera men det enskilt största är att drift & underhållsavdelningen har varit för lågt budgeterad. Ytterligare orsaker är att fastighetsavdelningen har ökat sin omslutning i takt med behov av nya lokaler för kommunal verksamhet. Avgifterna inom de taxefinansierade verksamheterna ökar i takt med att kommunen växer. Exploateringsavdelningens intäkter avviker från budget då ytterligare ett projekt har avslutats under året.

Kostnaderna är cirka 10 500 tkr högre än budget. Drift & underhållsavdelningen avviker mest då kostnaderna har varit för lågt budgeterade. Fastighetsavdelningens omslutning har ökat. Vatten och avlopp har haft kostnader utöver budget till följd av ombyggnad av dag-

vattenledningar och utjämningsmagasin som en direkt följd av de kraftiga skyfallen under sommarmånaderna 2006 och 2007.

Nämnd/administration redovisar ett överskott på 434 tkr där avvikelsen främst beror på att tjänsten som exploateringsingenjör har varit vakant under halva året.

Markförvaltningen redovisar ett överskott på 207 tkr främst på grund av högre arrendeintäkter än budgeterat.

Park och grönområde redovisar ett överskott på 461 tkr till följd av mindre köp av verksamhet än budgeterat.

Räddningstjänsten visar ett underskott på 3 454 tkr beroende på att det årliga driftbidraget från Ringhals AB upphört i samband med nedläggningen av Barsebäcksverket.

Drift & underhållsavdelningen redovisar ett underskott på 462 tkr vilket främst är en följd av för lågt satta priser på entreprenadförsäljning samt höga kostnader för fordonsparken.

Fastighetsavdelningen redovisar ett överskott på 76 tkr vilket är lägre än prognoserna under året då kostnaderna för det oplanerade underhållet blev betydligt högre än beräknat.

Vatten och avlopp redovisar ett överskott på 2 805 tkr. Överskottet är hänförligt till betydligt högre intäkter än budgeterat. Avgiften för industrin var 2 150 tkr högre, driftsintäkterna 1 250 tkr högre och anslutningsavgifterna 475 tkr högre än budget.



Personalkostnaderna har varit 595 tkr lägre än budgeterat främst till följd av att VA-ingenjör anställdes senare än beräknat. Även kapitalkostnaderna understigit budget. Avvikelsen uppgick till 685 tkr eftersom årets investeringar har varit lägre än budgeterat. Under året har ombyggnad av dagvattenledningar och utjämningsmagasin utförts som en direkt följd av de kraftiga skyfallen under sommaren 2006 och 2007 vilket har inneburit att övriga kostnader har överskridits med drygt 3 000 tkr. Överuttaget på 2 805 tkr reserveras till investeringar under åren 2008 och 2009 i avloppsreningsverket. De planerade investeringarna är rens-galler, GPS-mätare och reservkraft till en sammanlagd beräknad kostnad på 2 850 tkr.

Avfallshantering redovisar ett överskott på 1 557 tkr. Det är främst intäkterna som avviker gentemot budget. Antalet abonnenter ökar till följd av fortsatt inflyttning i kommunen. Kostnader som köp från drift & underhållsavdelningen samt avgifter till SYSAV har varit lägre än budgeterat.

Exploateringsverksamheten budgeterade för 2007 ett avslut av projektet Dösjebro centrum med ett överskott på 1 800 tkr. Prognosen vid delårsbokslut visade ett underskott på 1 950 tkr i förhållande till budget då ytterligare ett projekt, Södervång II, beräknades kunna avslutas år 2007. I oktober månads uppföljning stod det klart att ytterligare ett projekt, Heden, kunde avslutas varvid prognosen nu var ett överskott på 1 800 tkr. Det sammantagna resultatet blev ett överskott på 1 291 tkr i förhållande till budget. Dösjebro centrum och Heden avslutades med överskotten 2 209 tkr respektive 2 327 tkr. Södervång II avslutades med 1 389 tkr i underskott.

Årets investeringar uppgick till 45 819 tkr. I samband med bokslutet avslutas 17 projekt med ett överskott gentemot budget på 3 983 tkr. Avslutade projekt är bland annat brandskydd på Annelundsskolan, etableringar av moduler och ombyggnad av reningsverket. Projekt som begärs överflyttade till år 2008 är 20 styck-en med sammanlagt 7 650 tkr att överföra. Om- och tillbyggnad av kommunhuset har påbörjats under året för att slutföras under våren 2008. På Dösjebroskolan har om- och tillbyggnad skett vilket har inneburit ytterligare en förskoleavdelning samt större flexibilitet för skolan i lokalutnyttjandet. I projektet Häradsvägen ingår att stänga en befintlig plankorsning mellan järnvägen och Gårdsvägen i Furulund samt att bygga en ny planskild korsning med bro och anslutningar i Häradsvägens förlängning. Delar av kostnaden skall belasta exploateringen av området söder om järnvägen. Byggnation av en ny förskola i Furulund har påbörjats med projektering.

Sammandrag				tkr
Resultat-räkning	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007
Intäkter	178 488	170 028	176 052	189 578
-Avgifter	74 812	59 261	56 043	62 071
-Bidrag	7 236	8 421	5 140	2 936
-Övriga intäkter	96 440	102 346	114 869	124 571
Kostnader	-211 657	-210 924	-218 229	-228 804
-Personal	-50 910	-25 373	-26 850	-24 923
-Lokaler	-26 293	-24 556	-24 167	-25 284
-Kapital-kostnader	-35 219	-38 405	-40 972	-40 153
-Övriga kostnader	-99 235	-122 590	-126 240	-138 444
Nettokostnad	-33 169	-40 896	-42 177	-39 226
Budgetram	40 372	41 533	42 177	42 177
Resultat	7 203	637	0	2 951
Verksamhetssammandrag				
Nämnd/ administration	-950	-1 059	-1 341	-907
Mark-förvaltning	-464	696	-742	-535
Väg-hållning	-17 619	-18 834	-17 915	-17 918
Park och grönområden	-8 196	-8 086	-8 681	-8 220
Räddnings-tjänst	-12 702	-15 120	-14 780	-18 234
Kollektivtrafik	-391	-453	-518	-479
Drift & underhåll	0	0	0	-462
Fastighet	-99	1 368	0	76
Stadenhet	255	0	0	0
Vatten och avlopp	1 168	-2 937	0	2 805
Avfall	479	617	0	1 557
Exploatering	5 350	2 912	1 800	3 091
Summa	-33 169	-40 896	-42 177	-39 226
Investeringar	-44 804	-48 085	-57 422	-45 819

Verksamhetsmätt och nyckeltal

Verksamhetsmätt				
	2004	2005	2006	2007
Antal årsarbetare	129	127	52	51
Sjukfrånvaro i %	7,85	7,85	3,93	4,24
Budgetavvikelse i %	18,0	17,8	1,5	7,0

Personal

Personal		
	2006	2007
Månadsanställda	57	59
varav tillsvidareanställda	51	56
varav visstidsanställda	6	3
Årsarbetare	52	51
Medelålder män, år	50	51
Medelålder kvinnor, år	50	44
Genomsnittlig anställningstid, år	19	17
Andel kvinnor, %	14	13
Andel heltidsarbetande, %	90	92

Under året har sex tillsvidareanställda lämnat sin anställning och den externa personalomsättningen uppgår därmed till 11 %.

Av det totala antalet anställningsdagar under året är cirka 3,9 % sjukfrånvaro, 1,3 % föräldraledighet, 9,2 % semester och 3,1 % övrig frånvaro. Frånvaron har totalt ökat med en procentenhet på bekostnad av närvarotiden som är 82,5 %.

Sjukfrånvaron enligt årsredovisningen är 4,2 % av den tillgängliga arbetstiden och 53,6 % av sjukfrånvaron är längre tid än två månader. Det förekommer ingen sjukersättning. Den totala sjukfrånvaron är fortfarande låg, men har ökat något under året. Kvinnors sjukfrånvaro är betydligt högre än männens (10,2 respektive 3,2 %). Sjuklön inklusive sociala avgifter uppgår till cirka 230 tkr. Andelen anställda som varit helt friska under året uppgår till 44 %, vilket är sju procentenhet högre än föregående år.

Strategiska mål

Mål	Måluppfyllelse
Förvalta mark så att gott ekonomiskt utbyte erhålls.	Uppfyllt.
Upprätta en god standard på vägnätet.	Delvis.
Skapa en trafiksäker miljö.	Uppfyllt.

Mål	Måluppfyllelse
Erbjuda ett varierat utbud av parker, grönområden och lekplatser.	Uppfyllt.
Stödja den enskilde i att ta eget ansvar för att eliminera, förhindra och begränsa olyckor.	Utförs av räddningstjänst Syd.
Tillhandahålla ändamålsenliga lokaler för kommunal verksamhet till lägsta möjliga kostnad.	Uppfyllt med hjälp av tillfälliga lokaler såsom inhyrda moduler.
Trygg och säker vattenleverans.	Uppfyllt. Dricksvattenförsörjningen har fungerat bra och vattenkvaliteten har varit mycket god. Utbyggnad, renovering och underhåll av ledningsnätet har skett.
Rena avloppsvatten enligt gällande utsläppskrav till lägsta möjliga kostnad.	Uppfyllt. Få driftsstörningar på reningsverket. Inga av störningarna har föranlett överskridande av givna utsläppsvillkor. Kontinuerligt underhåll samt optimering av drift har skett.
Insamla hushållsavfall på ett kostnadseffektivt, miljövänligt och rationellt sätt.	Uppfyllt.
Genomföra exploatering i enlighet med kommunstyrelsens beställning.	Uppfyllt.

Måluppfyllelse

När det gäller upprätthållandet av en god standard på vägnätet så har en inventering påvisat ett eftersläpande behov samt att stora åtgärder behövs för att inte försämra standarden. Det eftersläpande underhållet märks framför allt på spruckna och uttorkade asfaltbeläggningar. Skadorna på vägarna har ändå inte varit av den typ och omfattning att det påverkat trafikkantupplevelsen eller trafiksäkerheten i någon större omfattning. Det märks bland annat på svaren i enkäten "Kritik på teknik 2007" där kommunen hamnar högt gällande underhåll av gator och vägar.

Framtiden

En fortsatt omfattande befolkningsökning och därmed ökad efterfrågan på nya bostäder bedöms bli stor. De närmaste åren kommer att medföra en fokusering på att tillmötesgå behovet av satsningar inom den allmänna miljön, teknisk service och på nya eller ombyggda lokaler för den kommunala servicen. Mycket arbete kommer att läggas på att ta fram underlag, planer med mera för de områden som ska byggas de närmaste åren. Kommunens markreserv behöver också stärkas.

Miljönämnden

Nämndsordförande Stig Aronsson
Nämndsansvarigchef Tommy Persson

Årets viktiga händelser

En tjänst som byggnadsinspektör var vakant under fem månader. Vakansen täcktes delvis upp med konsultinsats. Från och med september är vakansen ersatt med en tjänst som bygglovsarkitekt och en tidsbegränsad tjänst som bygglovshandläggare.

Under året har 10 detaljplaner, omfattande sammanlagt 120 villor och ett mindre flerfamiljshus, vunnit laga kraft. Härutöver har miljönämnden godkänt en plan för 60 villor i Barsebäck och en plan för ett nytt flerfamiljshus i Lödde centrum för antagande i kommunfullmäktige. Planläggningen av före detta Swedish Meatsområdet i Kävlinge tätort har startat upp med ett antal workshops.

Ny taxa för miljönämndens tillsyn och kontroll har gett högre intäkter, främst på livsmedelsområdet. Den nya livsmedelslagstiftningen samt utökade tvärvillkorskontrollen på lantbruksföretag har lett till ökad arbetsbelastning för berörda inspektörer. Inom miljöskyddstillsynen har, förutom ordinarie tillsyn av kända objekt, en inventering av nya tillsynsobjekt påbörjats.

Arbete pågår inom Saxån-Braåns vattenvårdskommitté med att ta fram ett program för hur vattendragens natur- och rekreativvärden bäst tillvaratas och utvecklas. Statliga medel (NIP) har erhållits för projektet.

Verksamhetsområde

- Nämnd/Administration
- Miljö- och hälsoskydd
- Bygglov
- Planfunktion
- Mätverksamhet

Ekonomisk analys

I delårsbokslut prognostiserades ett resultat på -500 tkr för miljönämnden. Resultatet blev 375 tkr. Förstärkning av personalen har inneburit att fler bygglov har handlagts under andra halvåret och därmed har intäkterna ökat markant på såväl bygglovsavdelning som planavdelningen.

Miljöavdelningen ger ett överskott på 235 tkr till följd av högre intäkter på grund av miljönämndens nya taxa, samt ett utökat antal tillsynsobjekt.

Resultatet för bygglov är -216 tkr. Underskottet beror huvudsakligen på högre personalkostnader och övriga kostnader, främst konsultkostnader, än budgeterat.

Planfunktionens avvikelse gentemot budget, 373 tkr, beror till största delen på att verksamhetens intäkter har varit betydligt högre än budgeterat. Under året har bland annat ett flertal detaljplaner färdigställts och fakturerats beställaren.

Sammandrag	tkr			
Resultat- räkning	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007
Intäkter	7 325	7 666	7 130	7 475
-Avgifter	7 193	5 968	5 445	6 018
-Bidrag	0	0	0	45
-Övriga intäkter	132	1 698	1 685	1 412
Kostnader	-16 123	-12 926	-13 183	-13 153
-Personal	-7 552	-8 802	-8 783	-8 704
-Lokaler	-414	-421	-490	-501
-Kapital- kostnader	-223	-268	-108	-67
-Övriga kostnader	-7 934	-3 435	-3 802	-3 881
Nettokostnad	-8 798	-5 260	-6 053	-5 678
Budgetram	5 666	5 830	6 053	6 053
Resultat	-3 132	570	0	375
Verksamhetssammandrag				
Nämnd/ administration	-5 159	-1 345	-1 770	-1 791
Miljö- och hälsoskydd	-3 563	-3 692	-3 641	-3 406
Bygglov	235	-24	-117	-333
Planfunktion	-447	-277	-525	-152
Mätverksamhet	136	78	0	4
Summa	-8 798	-5 260	-6 053	-5 678

Verksamhetsmått och nyckeltal

Verksamhetsmått	2004	2005	2006	2007
Antal årsarbetare	16	17	18	17
Sjukfrånvaro i %	3,28	2,20	3,40	4,20
Budgetavvikelse i %	24,6	55,3	9,8	6,2

Personal

Personal	2006	2007
Månadsanställda	17	18
varav tillsvidareanställda	17	17
varav visstidsanställda	-	1
Årsarbetare	17	17
Medelålder män, år	50	49
Medelålder kvinnor, år	50	49
Genomsnittlig anställningstid, år	14	13
Andel kvinnor, %	59	58
Andel heltidsarbetande, %	89	89

Av nämndenhetens anställda arbetar nästan hälften med miljö- och hälsoskydd. Övriga anställda är bland annat byggnadsinspektörer, karttekniker, GIS-samordnare, mätingenjör och administrativ personal.

Under året har två tillsvidareanställda lämnat sin anställning och en nyanställts. Den externa personalomsättningen motsvarar cirka 10 %.

Av det totala antalet anställningsdagar under året är cirka 3,2 % sjukfrånvaro, 0,7 % föräldraledighet, 9,5 % semester och 0,4 % övrig frånvaro. Jämfört med föregående år så har sjukfrånvaron ökat, men gruppen övrig frånvaro har minskat markant, varför närvarotiden har ökat med nästan två procentenheter och är nu 86 %. Det innebär att miljönämnden har den högsta närvarotiden av samtliga nämndenheter.

Sjukfrånvaron enligt årsredovisningen är 4,2 % av den tillgängliga arbetstiden. Det förekommer inte någon sjukfrånvaro över två månader och inte heller någon sjukersättning. Kvinnors sjukfrånvaro är 1,5 procentenheter högre än männens (4,8 respektive 3,3 %).

Sjuklön inklusive social avgifter uppgår till cirka 200 tkr.

Andelen anställda som varit helt friska under året uppgår till 25 %, vilket är en ökning med nästan 9 % från föregående år trots ökningen av sjukfrånvaron.

Strategiska mål

Mål	Måluppfyllelse
Ge administrativ hjälp till förvaltning och miljönämnd	Uppfyllts.
God planberedskap	Uppfyllts.
Tillsyn enligt gällande lagstiftning inom miljöavdelningens verksamhetsområde.	Delvis uppfyllts.
Verka för vård och skydd av natur.	Uppfyllts.
Information och rådgivning.	Uppfyllts.
Handläggande av ärenden gällande bygglov, byggnämnan, kontrollplan samt kvalitetsansvarig enligt plan- och bygglagens bestämmelser.	Delvis uppfyllts.

Måluppfyllelse

Den nya livsmedelslagstiftningen har inneburit ökade arbetsuppgifter varvid en inspektörstjänst inte har varit fullt tillräckligt för de nya kraven.

Mycket tid har ägnats åt översyn och omorganisation inom bygglovsavdelningen. Detta tillsammans med att en tjänst som byggnadsinspektör varit vakant under fyra månader har fått till följd att ett mindre antal bygglovsärenden än beräknat har handlagts under året.



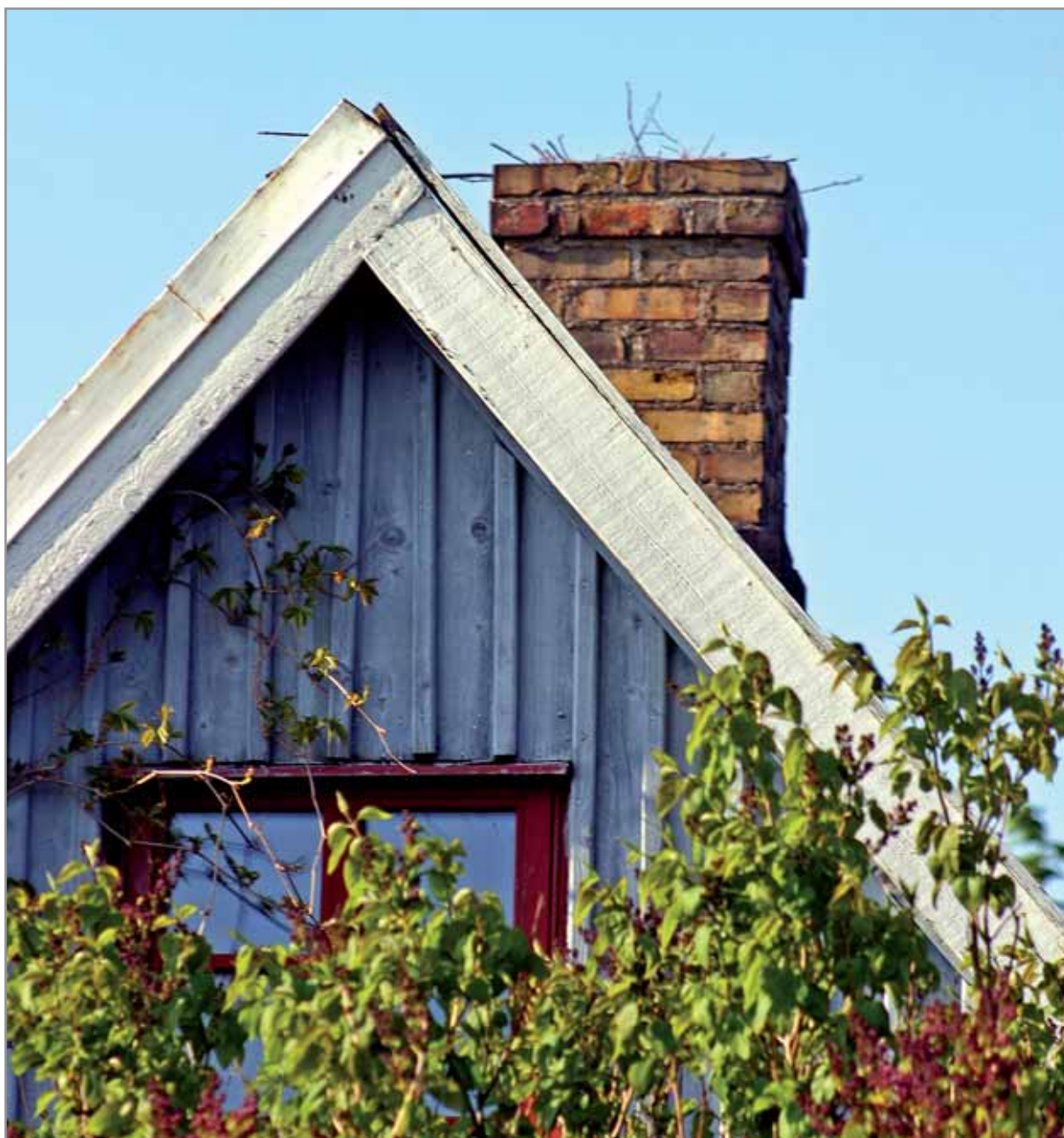
Framtiden

Tillsynen över miljöfarliga verksamheter skall framöver vara baserad på risk. Det innebär att alla tillsynsobjekt kommer att riskklassificeras och nya beslut om tillsynsavgifter kommer att tas under 2008. En större del av kostnaderna för tillsyn kommer då att täckas av avgifter.

Kontrollen av lantbrukets tvärvillkor utökas med kontroll av foderhantering. Nya regler för djurhållning gäller även för privatpersoner. Detta kommer att kräva informationsinsatser riktade mot allmänheten.

Det stora före detta Swedish Meatsområdet beläget centralt i Kävlinge, ägs av Midroc AB, som har för avsikt att omvandla området till en attraktiv stadsdel i tätorten. Idéförslag för den framtida utbyggnaden är framtagna och utifrån dessa kommer arbetet att gå in i en programfas med breda diskussioner i olika forum som grund för det kommande detaljplanarbetet.

En ny avdelning, stadsbyggnadsavdelning, kommer att bildas genom sammanslagning av nuvarande mät- och bygglovsavdelningen och planfunktionen. En tjänst som stadsbyggnadschef inrättas.



Kulturnämnden

Nämndsordförande Charlotte Lindblad
Nämndsansvarigchef Christer Fleur

Årets viktigaste händelser

Kultur har från och med årsskiftet en ny ledningsorganisation. Den tidigare områdesindelningen inom förskola och skola avskaffades. Förskola och förskoleklass/grundskola/fritidshem är numera egna ansvarsområden med varsin chef. Vidare har en tjänst som kvalitetsstrateg inrättats med huvudsaklig uppgift att utvärdera Kulturs måluppfyllelse. Behovet av att utveckla modeller för målstyrning tydliggjordes när Sveriges Kommuner och Landsting i juni publicerade en rapport "Öppna jämförelser 2007 för grundskolan" som pekar på att en alldeles för stor del av Kävlinges elever inte uppnår målen i alla ämnen när de slutar årskurs 9 (30,9 % läsåret 2005/2006). Områdena Fritid och Kultur samt Lärcentrum har under våren fått förändrade/tydliggjorda ledningsorganisationer. Fritid och Kultur organiseras i tre ansvarsområden; Kultur, Bad- och Idrottsanläggningar samt Öppen fritidsverksamhet. Lärcentrum har organiserats i ett ansvarsområde för Utbildning (vuxenutbildning och IV-programmet) och ett för Arbetsmarknadsfrågor. En översyn av organisationen runt barn med rätt till stödinsatser i förskola och skola har påbörjats. Organisationen ska anpassas till Kulturs nya organisation.

En vision och en ledningsdeklaration för arbetet inom Kultur har framarbetats. För förskolor och skolor har en ny resursfördelningsmodell införts.

Befolkningsökningen har även präglat mycket av vårens händelser. Nio nya förskoleavdelningar har öppnats under året. Antalet ökande barn och elever i Löddeköpinge har medfört en förändring av ledningsresurserna för förskolor och grundskolor så att två förskolechefer har utökats till tre och Söderparkskolan har blivit ett eget rektorsområde.

Ombyggnationen av Dösjebro skolan kommer även att möjliggöra en flexiblare undervisningssituation inom ramen för Annebroprojektet (samverkan mellan förskola och grundskola i Dösjebro och Annelöv). Kävlinge och Landskrona kommuner nu har kommit överens om att förlänga samarbetsavtalet avseende Annebroprojektet med 10 år.

Elever som har deltagit i verksamheten på Rubinen, den för Kultur och Socialtjänsten gemensamma gruppen för elever med långvarig frånvaro från skolan och som är under åtgärder av socialtjänsten, har nått goda resultat och en modell för utslussning till den vanliga skolan har arbetats fram. Beslut om en undervisningsgrupp för dessa elever samt för andra elever i behov av en lugn undervisningsmiljö togs i december.

En nyinrättad tjänst som Kultursamordnare har tillsatts under hösten. Detta har lett till att samarbete med kulturutövare och kulturföreningar utvecklats och att den kulturella programverksamheten återstartats och utvecklats.

Ett antal utredningar och projekt har pågått, avslutats eller påbörjats under året. Bland dessa kan nämnas:

- projektet "Kvalitet i förskola" som genomförts av myndigheten för Skolutveckling och där Kävlinge kommun deltagit har avslutats
- översyn av den fortsatta verksamheten på resurs-skoleenheterna Rubinen och Hög har genomförts
- e-tjänst inom förskolan har införts
- 24 digitala klassrum har installerats och ytterligare 11 är inplanerade för vårterminen 2008
- Olympiaskolan och Rinnebacksskolan deltar i två olika internationella Comenius-projekt
- Skönadalsskolan har deltagit i ett projekt avseende kvalitetsarbete i skolan initierat av Myndigheten för skolutveckling och Malmö högskola
- beslut fattades att införa kvalitetssäkringssystemet Qualis för alla förskolor och grundskolor
- organisation för integration av nyanlända flyktingar har startats upp inom ramen för Kävlinge Lärcentrum
- utredning angående alternativa driftsformer för baden pågår
- beslut om att utreda Kulturskola har påbörjats
- utredning om samverkan till stöd för barn, ungdomar och deras föräldrar i Kävlinge kommun har genomförts tillsammans med Socialtjänsten
- skolbibliotekarien vid Skönadalsskolan utsågs till årets skolbibliotekarie 2007
- medel har erhållits från Statens Kulturråd (i två omgångar) för att utveckla biblioteksverksamhet för förskolebarn

Verksamhetsområde

- Administration
- Förskola
- Grundskola
- Särskola
- Gymnasieskola
- Vuxenutbildning
- Arbetsmarknadsprogram
- Fritid
- Kultur

Ekonomisk analys

Bokslut 2007 redovisar ett resultat för kulturnämnden på -2 879 tkr. Underskottet är hänförligt till den interkommunala ersättningen inom gymnasiet där programkostnaden per elev varit högre än beräknat. Kulturnämndens ram har under 2007 ökat med framför allt tilläggsanslag för befolkningsförändringar och löner samt gymnasiepuckeln. Helårsprognosen har sedan delårsbokslutet totalt sett varit -2 700 tkr vilket stämmer väl överens med utfallet per sista december. Dock är det en hel del förändringar mellan resultat och prognos inom kulturnämndens verksamheter sedan senaste prognosen gjordes.

Administration

Administrationen redovisar ett resultat på +4 900 tkr. I resultatet återfinns återbetalning från kostenheten med 1 000 tkr. Överskott på personalkostnaderna beror på att del av vakant tjänst samt kortare tjänstledigheter inte har ersatts under året. Kapitalkostnader inom administrationen ger ett överskott på cirka 270 tkr vilket främst kan härledas till att investeringarna genomförts sent under året. Medel för tomtskötsel har inte använts fullt ut vilket ger ett resultat på +300 tkr. Generellt har man under året dessutom varit återhållsam med övriga kostnader och utnyttjande av reserver för att uppnå det utlagda sparkravet på 1,5 %, vilket ger cirka 750 tkr. 2 200 tkr i outnyttjade medel från tidigare statsbidrag har dessutom förblivit orört med tanke på kulturens totala resultat. En del av överskottet inom administrationen beror på att budgeten finns inom verksamhet administration medan utfallet bokförts på korrekt verksamhet för att underlätta statistikarbetet.

Sparbetinget på ledning och administration har inte infallit fullt ut under 2007 (ej helårseffekt samt dubbelt besatta tjänster under en övergångsperiod), kontot för personalanpassning har överskridit budgeten med cirka 1 000 tkr samt var semesterlöneskulden 960 tkr högre än förväntat.

Förskola och skola

För verksamhet förskola och skola har det under 2007 införts ett nytt resursfördelningssystem. Året har präglats av stor osäkerhet i samband med ny resursfördelningsmodell samtidigt med nya uppföljningsrapporter i ekonomisystem och ny organisation. I den nya organisationen är det ekonomiska stödet annorlunda och ett större ansvar för ekonomifrågor har lagts ut på rektorerna. Efter första uppföljningen per sista mars upptäcktes att elevbidraget beräknats på för lågt antal barn och elever och behövde därmed justeras nedåt.

Lokalbidraget drogs tillbaka samt aviserades ett sparbetning på 1 %.

Resultatet för förskola är -1 500 tkr. Utbetalning av elevbidrag överstiger budgeterat belopp då barnantalet ökat i förhållande till vad som budgeterats. Dessutom är det ökade kostnader inom förskolan för utrustning av nya förskoleavdelningar samt extraresurser vid byggprojekt. Insatser för habiliteringsbarn inom förskolan har ökat på grund av fler barn vilket resulterat i ett överskridande av budgeterat belopp med cirka 750 tkr.

Det 1 % sparbetning för förskola var totalt 1 100 tkr. Samtliga enheter har vidtagit nödvändiga åtgärder vilket har resulterat i ett resultat på +1 300 tkr för förskolenheterna samt skolchef förskola. Inom förskolan finns två områden som avviker kraftigt. Målet är att samtliga enheter ska vara i balans 2008. Förutom enheternas resultat är det ett överskott på kapitalkostnaderna inom förskolan med cirka 400 tkr samt +150 tkr avsatt för flyttkostnader för moduler som ej behöver genomföras förrän 2008. Modersmålsstöd uppvisar ett resultat på +200 tkr. Under året har riktlinjer och arbetssätt för modersmålsstödet arbetats fram vilket gett en fördröjd start av insatserna. Föräldrantäkterna inom barnomsorgen har i och med ökat antal barn blivit 1 500 tkr högre än förväntat.

Resultatet för skola är -695 tkr. Utbetalningarna av elevbidragen överstiger budgeterat belopp, framför allt inom fritidshemsverksamheten. Ersättningen till friskolor och andra kommuner blev 900 tkr högre och insatser för barn med rätt till särskilt stöd i andra kommuner 600 tkr högre i förhållande till planerad volym.

Det 1 % sparbetning för skola var totalt 1 400 tkr. Samtliga enheter har genomfört förändringar i organisationen, men som får fullt genomslag först under 2008. Resultatet för skolenheterna samt skolchef skola är -470 tkr. Dock har det i analysen av bokslutet upptäckts två felaktigheter i två skolenheters resultat med totalt 190 kr. Resultatet för skolskjutskontot är dessutom +300 tkr, vilket ger ett totalt resultat för enheterna och skolchef på +20 tkr. Sparbetning har inte gått att leva upp till 2007. Av enheterna har cirka hälften ett underskott medan övriga klarar sig inom tilldelade intäkter. Enheter med negativt resultat har tagit fram åtgärdsplaner för att nå ekonomisk balans under 2008. På två av skolområdena har under 2007 tillsatts nya rektorer. På dessa enheter har det varit en tuff uppgift för rektorerna att ta över och påverka det ekonomiska läget på årets sista 4,5 månader.

Föräldräntäkterna inom fritidshemmen överstiger budgeterat belopp med cirka 1 400 tkr på grund av ökat antal inskrivna barn.

Inom barn med rätt till särskilt stöd redovisas ett överskott med cirka 1 400 tkr, exklusive interkommunal ersättning som redovisats ovan. Överskottet beror på ett förändrat elevunderlag i särskolan under hösten (+750 tkr), fördröjning av tillsättning av tjänster samt svårighet att hitta vikarier vid sjukfrånvaro (+1 000 tkr). Skolan i Hög uppvisar ett resultat med cirka +200 tkr. Svenska som andraspråk redovisar ett negativt resultat med 420 tkr beroende på att antalet barn med rätt till undervisning översteg förväntat antal. Även inom modersmålsundervisningen har antalet elever ökat vilket ger -125 tkr.

Kävlinge Lärcentrum och gymnasium

De av Lärcentrums egenproducerade verksamheter visar ett överskott på 500 tkr. De största skillnaderna finns inom verksamheterna vuxenutbildning och arbetsmarknadsprogram. Utbildningsenheten ger ett överskott vilket beror på att några studerande som sökt extern utbildning valt att inte påbörja denna samt att utbildningsuppdrag sålts till Frans Möller Gymnasiet. Arbetsmarknadsenheten visar ett överskott vilket beror på en utökad efterfrågan på programmet för arbetslagsutveckling med klimatanalys och MBTI-analys samt att vi under 2007 erhållit statsbidrag för PLUS-jobbare som inte budgeterats.

Resultatet för externt gymnasium är -3 300 tkr gentemot helårsprognos på -3 500 tkr. Många elever har under året valt yrkesförberedande program där programkostnaden per elev är högre. Dessutom har fler elever än beräknat kommit in på nationella program eller programinriktat individuellt program (PRIV). Detta sammantaget har inneburit ökade kostnader för det externa gymnasiet.

Fritid och Kultur

Resultatet för Fritid och Kultur är +368 tkr. Chef för fritid och kultur samt enheterna redovisar ett resultat på cirka +500 tkr. Efter aviserat sparbetning fick verksamheterna i uppdrag att sänka kostnaderna för resten av året. Fritid och kultur har under hela året haft en prognos med problem att uppnå budgeterade intäkter på Tolvåkerbadet. Åtgärderna till följd av detta blev bland annat att hålla nere kostnaderna på de centrala verksamhetskontona. Några planerade utvecklingsinsatser, liksom inköp och iordningställande av verksamhetsytor vid Vikenbadet genomfördes inte. De sista månaderna visade sig dock tillföra mer intäkter inom

badverksamheten än prognostiserat vilket resulterat i överskott totalt sett. Även resultatet för biblioteken blev bättre än förväntat. Kapitalkostnaderna inom fritid och kultur redovisar positivt resultat med 80 tkr.

Investeringar

Investeringsbudgeten 2007 var 5 999 tkr. Utfallet per 071231 var 3 267 tkr, en differens mot helårsprognosen i oktober med cirka 940 tkr. Överskottet mot planerad investeringsvolym beror framför allt på att en del investeringar inom förskolan blivit framflyttade eller strukna vilket också påverkar kulturs investeringsvolym (inventarier till nya avdelningar). Även inom fritid och kultur och IT har man inte hunnit investera i planerad takt. Differensen mot helårsprognosen i oktober beror på att 950 tkr avsatt till inköp av inventarier till Vikens förskola flyttats fram till 2008.



Verksamhetsmått

Verksamhetsmått inom kultur redovisas i tabellen. De mått där uppgifter saknas beror på att statistik för dessa mått inte finns tillgänglig.

Mellan åren har barnantalet i förskolan ökat enligt tabellen. Detta stämmer också överens med verkligheten, men däremot är siffrorna inte hämtade på samma sätt 2005 som 2006 och 2007. 2005 års siffra baseras på inskrivna barn i förskolan per 15 oktober, 2005. I 2006 och 2007 års siffra har vi istället utgått från ett viktat snitt på barnantalet vår och höst (april och oktober) och kommer att göra så även framöver.

Nettokostnaden per barn i förskolan är 66 878 kr vilket stämmer väl överens med den prognos som gjordes i delårsbokslutet (66 671kr).

Nettokostnaden per elev i grundskolan har ökat något på samtliga årskurser sedan senaste prognos då skolorna inte lyckats leva upp till prognostiserat sparbetning samt att prognostiserat antal elever i delårsbokslutet var 6 elever fler i åk 1-6 och 10 elever fler i åk 7-9 än verkligt utfall.

Nettokostnaden per elev i musikskolan har ökat. Den största anledningen till ökningen är att från och med 2006 har städkostnader bokförts på musikskolan, vilket inte gjorts tidigare år. Dessutom har en omfördelning av lokalhyran mellan musikskolan och biblioteken skett, vilket medfört ökad hyreskostnad för musikskolan från och med 2006.



Sammandrag				tkr
Resultaträkning	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007
Intäkter	72 033	79 194	52 590 1)	73 448
-Avgifter	27 569	30 268	27 574	33 466
-Bidrag	34 942	38 894	18 477	27 715
-Övriga intäkter	9 522	10 032	6 539	12 267
Kostnader	-550 448	-588 478	-598 124	-621 861
-Personal	-302 701	-320 848	-79 888 2)	-335 976
-Lokaler	-60 290	-63 817	-66 388	-67 513
-Kapitalkostnader	-3 773	-4 251	-4 700	-3 951
-Övrigt	-183 684	-199 562	-447 148	-214 421
Nettokostnad	-478 415	-509 284	-545 534	-548 413
Budgetram	484 043	509 935	545 534	545 534
Resultat	5 628	651	0	-2 879
Verksamhetssammandrag				
Administration 3)	-26 933	-28 504	-15 735	-10 844
Förskola	-91 520	-106 038	-127 702	-129 166
Grundskola	-231 973	-235 283	-251 828	-252 523
Gymnasieskola 4)	-87 909	-97 173	-104 033	-110 116
Vuxenutbildning	-5 178	-5 238	-11 669	-11 432
Arbetsmarknadsprogram	-2 724	-1 200	-1 859	-1 992
Fritid	-21 277	-21 850	-20 298	-19 944
Kultur	-10 901	-13 998	-12 410	-12 396
Summa	-478 415	-509 284	-545 534	-548 413
Investeringar	4 393	4 219	5 999	3 267

1) Anledningen till att de budgeterade intäkterna är cirka 21 mkr lägre än utfallet beror på att enheternas budgeterade intäkter inte finns med i budgetkolumnen (endast nämndsbudgeten). Däremot finns enheternas intäkter med i utfallet, såsom interkommunal ersättning för Annebro-projektet, driftbidrag från AMS, EU-bidrag, cafeteriaintäkter etcetera.

2) I samband med att resursfördelningsmodellen infördes finns totala budgeten för enheterna under Köp av verksamhet - Övriga kostnader, medan utfallet är specificerat på respektive kostnadsgrupp, därav differenserna mellan budget och utfall.

3) Delar av budgeten för administration fördelades till korrekt verksamhet från och med 2007.

4) Cirka 2 700 tkr har felaktigt konterats på gymnasiesärskolan men tillhör grundskolan, därav den kraftiga avvikelsen på gymnasieskolan 2007.

Verksamhetsmätt			
	2005	2006	2007
Antal årsarbetare	923	966	958
Sjukfrånvaro i %	7,30	7,09	5,9
Budgetavvikelse i %	1,2	0,1	-0,5
Förskola			
Antal barn inskrivna i kom fsk	1 533	1 647	1 764
Nettokostnad per barn i kom fsk	57 166	62 453	66 878
Grundskola			
Antal elever i kommunal			
- Grundskola F-klass 1)	-	-	344
- Grundskola åk 1-6	2 311	2 336	1 946
- Grundskola åk 7-9	1 093	1 054	1 039
Nettokostnad per elev i			
- Grundskola F-klass 1)	-	-	35 440
- Grundskola åk 1-6	58 013	58 217	59 623
- Grundskola åk 7-9 2)	63 707	59 105	66 510
Särskola			
Antal elever som har tillhörighet i			
- särskola på grundskolenivå	37	36	37
- särskola på gymnasienivå	21	17	19
Gymnasieskola			
Antal antagna elever 15 sept:			
- nationellt program	1 016	1 086	1 111
- individuellt program (exkl PRIV)	49	67	35
Nettokostnad i tkr (exkl. administrationskostnader)			
- nationellt program (KN)	80 501	88 162	98 531
- individuellt program	2 577	3 422	3 263
Vuxenutbildning			
Antal elever i			
- grundläggande vuxenutbildning	79	66	48
- gymnasial vuxenutbildning	390	369	359
- svenska för invandrare	30	39	64
Antal helårsstudieplatser i gymnasial vuxenutbildning	147	157	157
Bruttokostnad per heltidsstuderande elev i gymnasial vuxenutbildning i tkr (exkl. administrationskostnader)	38	35	42
Arbetsmarknadsprogram			
Antal deltagare i arbetsmarknadsprogram			
- arbetsförmedling	423	450	82
- försäkringskassan	56	37	31
- socialtjänsten	184	195	216
Andel AF-deltagare i arbete, praktik eller studier 6 mån efter avslutat program angett i %	70	73	68

Verksamhetsmätt			
	2005	2006	2007
Fritid			
Antal besök på baden	134 796	126 580	121 322
Bruttokostnad per besök	78	86	83
Antal bidragsberättigade föreningar	49	50	48
Kultur			
Antalet elever i musikskolan (inklusive mussecombo elever)	500	500	500
Nettokostnad per elev i musikskolan	5 572	6 482	6 948
Antal besök på biblioteken	-	-	166 953
Medieanslag per invånare	43	41	40
Utlån per invånare	6,95	6,12	6,30

1) F-klassen särredovisades ej 2005 och 2006 utan finns med i siffrorna för Grundskola åk 1-6.

2) 2006 års nettokostnad per elev i åk 7-9 är felaktig.

3) Utlånen av media per invånare har ökat i absoluta tal men minskat i relativa tal på grund av befolkningsökningen. Medieanslaget är fast och därför minskar anslaget per invånare när folkmängden ökar.



Personal

Personal	2006	2007
Månadsanställda	1 016	1 014
varav tillsvidareanställda	882	904
varav visstidsanställda	134	110
Årsarbetare	966	958
Medelålder män, år	46	46
Medelålder kvinnor, år	46	46
Genomsnittlig anställningstid, år	15	15
Andel kvinnor, %	83	83
Andel heltidsarbetande, %	75	74

Inom kulturnämnden finns cirka 22 personalkategorier, varav förskollärare, barnskötare och dagbarnvårdare tillsammans uppgår till 43 % av de anställda och 37 % är lärare.

Under året har 74 tillsvidareanställda lämnat sin anställning varav 20 är kvar inom kultur och 15 personer har erhållit pension. Den externa personalomsättningen, det vill säga personer som lämnat verksamheten för annan arbetsgivare, är 4,2 %.

Av det totala antalet anställningsdagar under året är cirka 5 % sjukfrånvaro, 5,8 % föräldraledighet, 5,2 % semester och 4,4 % övrig frånvaro. Jämfört med föregående år så har sjukfrånvaron sjunkit, föräldraledighet och övrig frånvaro ökat. Närvarotiden fortsätter dock att öka och uppgår nu till 79,6 %, vilket är en ökning med 0,5 %.

Sjukfrånvaron enligt årsredovisningen är 5,9 % av den tillgängliga arbetstiden, av denna är cirka 1 % så kallad sjukersättning. Lite mer än 59,3 % av sjukfrånvaron är längre än två månader. Den totala sjukfrånvaron är fortsatt neråtgående och har detta år minskat med 16 %, vilket är ett fantastiskt resultat. Kvinnor har mer än dubbelt så hög sjukfrånvaro som männen (6,8 respektive 2,8 %).

Sjuklön inklusive sociala avgifter uppgår till 4,1 mkr, vilket är en minskning med 800 tkr.

Andelen anställda som varit helt friska under året uppgår till 35 %, vilket är två procentenheter lägre än föregående år.

Strategiska mål

Mål	Måloppfyllelse
Varje barn och elev ska ha en god fysisk och psykosocial hälsa.	Målet är till stor del uppnått
Varje barn och elev ska ha en sund livsstil.	Målet är till stor del uppnått
Alla barn och elever ska ges tillfälle att möta och uppleva ett varierat utbud av kultur och deras kreativitet ska utmanas.	Målet uppnås delvis
Alla barn i förskola/grundskola ska bli sedda, uppmärksammade och känna trygghet och stöd i sin utveckling.	Målet är till stor del uppnått
Förskolor och grundskolor ska vara befriade från mobbning, kränkande behandling samt rasistiska och icke demokratiska tendenser.	Målet är till stor del uppnått
Alla elever i årskurs 9 ska uppnå godkänt resultat för att ha behörighet till gymnasiets nationella program.	Målet är ej uppnått
Vuxenutbildningen ska erbjuda ett brett och allsidigt kursutbud.	Målet är till stor del uppnått
Kävlinge Lärcentrum ska vara en resurs för arbetssökande och arbetsgivare.	Målet är uppnått
Biblioteken ska vara informations-, media- och kulturcentra.	Målet är uppnått
Föreningsbidraget – i form av bidrag och träningstider – ska främst ges till ungas aktiviteter och bidrag till föreningar ska fördelas rättvist utifrån ett jämställdhetsperspektiv.	Målet uppnås delvis

Måloppfyllelse

Några av de uppsatta strategiska målen har full måloppfyllelse medan för merparten av dem anges målen vara till stor del uppnådda. Målet - att alla elever, som slutar skolår 9 ska ha uppnått godkända resultat för att ha behörighet till gymnasiets nationella program - är inte uppnått. Av de 321 elever, som lämnade grundskolan vårterminen 2007, hade endast 69,2 % minst godkänd måloppfyllelse i alla ämnen. 86,9 % av avgångseleverna var behöriga till gymnasiets nationella program. 2,2 % av eleverna i skolår 9 saknade betyg helt och hållet.

Under hösten 2007 har dessa resultat varit föremål för en omfattande analys till grund för framtagande av möjliga insatser för högre måluppfyllelse. Även arbetet med bland annat ”Gränslösa möjligheter”, familjeklass har detta syfte.

Den genomförda frivilliga sommarskolan för 24 elever i skolår 9 medförde, att ytterligare 13 elever nådde godkända resultat i de behörighetsgivande ämnena Svenska, engelska och Matematik. Samtidigt med dessa otillfredsställande inslag i måluppfyllelsen kan man samtidigt konstatera, att 32 % av eleverna från skolår 9 uppnådde slutbetyg med minst betyget Väl Godkänd i samtliga ämnen.

Trots stor inflyttning till kommunen har alla barn erbjudits förskoleplats inom fyra månader. Utbildningsinsatsen för ett ökat antal pedagogiska samtalsledare inom förskolan är av stor vikt för förskolans utvecklingsarbete genom stärkt uppdragsförtroenhet och fördjupad medvetenhet hos personalen om lärsituationens betydelse för barns utveckling och lärande. Prioriterat område för förskolans utvecklingsinsatser är barns språkliga och kommunikativa utveckling. Målsättningen att öka andelen högskoleutbildad personal i förskolan har inte gått att uppfylla.

Vid Kävlinge Lärcentrum har målen för verksamheten utvärderats av de studerande i nöjdhetenkäter, som uppvisar genomgående mycket god måluppfyllelse avseende exempelvis vägledning, dialog mellan elev och lärare, ökat självförtroende och ökade möjligheter på arbetsmarknaden. Kävlinge Lärcentrum har vidare på uppdrag utvecklat och genomfört ett antal personalutvecklingsprogram med personal i förskola och grundskola.

Inom fritid och kultur uppnår biblioteken sina mål kring information, media och kultur. Införandet av utlåningsautomater har inneburit att personal i större utsträckning kan möta besökarna i biblioteksrummet och ge servicen där. Tillträddandet av kultursamordnare har gett ett stort utfall i form av uppskattade kulturarrangemang. Föreningsstödet lämnas i form av ramstöd, det vill säga är i stor utsträckning baserat på volymer. Barn och ungdomsverksamheten erhåller bidrag enligt normer och prioriteras högst vid tilldelning av tider i anläggningarna. Kävlinge kommun har någon procent högre jämlikhet mellan pojkar och flickor än riksgenomsnittet. 58% pojkar och 42% flickor redovisas i föreningarnas barn- och ungdomsaktiviteter.

Framtid

Den närmaste framtiden kommer framför allt att präglas av att noggrant följa befolkningsutvecklingen i kommunen så att Kulturs målgrupper får den service som det finns beslut om att de ska få. Detta innebär framför allt att det finns en planering och en framförhållning när det gäller lokalbehov. Kulturnämnden tar årligen beslut om en lokalförsörjningsplan. 2007 års lokalförsörjningsplan omfattar en rad förslag till om-, till, och nybyggnationer för att möta behoven de närmaste åren; bland annat en ny förskola på 6 – 8 avdelningar i Löddeköpinge, en 3-parallellig 7 – 9 skola i Hofterup, en 3-parallellig F-6 skola i Furulund och en ny sporthall. Nybyggnationen på före detta Scan-området (Östra Kävlinge) är en process som Kultur kommer att följa noggrant då området innehåller stora potentialer inte minst för fritids- och kultursektorn.

Stor kraft och energi måste läggas på att förbättra Kulturs måluppfyllelse både vad det gäller nationella och kommunala mål. Framför allt måste andelen elever som slutar skolår 9 med godkända betyg i alla ämnen öka. Detta gäller både i kärnämnen och i övriga ämnen. Kultur arbetar med en handlingsplan för bättre måluppfyllelse. Alla förskolor och skolor kommer också att arbeta efter ett kvalitetssäkringssystem benämnt Qualis.

I detta arbete är samverkan med Socialtjänsten av mycket stor betydelse. Det fortsatta arbetet med att utveckla de tankar och förslag, inte minst vad det gäller behovet av en gemensam helhetssyn, som finns i utredningsrapporten ”Gränslösa möjligheter – samverkan till stöd för barn, ungdomar och deras föräldrar i Kävlinge kommun” måste prioriteras.

Kulturs organisation måste utvecklas i den riktning som fastställts i beslutet om ny ledningsorganisation och i den vision och ledningsdeklaration som fastställts. Ansvar och befogenheter skall finnas så nära verksamheten som möjligt. Anställda och chefer skall driva och utveckla verksamheten. Centrala ledningsfunktioner skall skapa förutsättningar för detta och utvärdera de resultat som uppnås.

Vår utgångspunkt är att alla som möter Kulturs verksamhet har nyfikenhet och lust att lära samt möjlighet att växa, utvecklas och lyckas.

Socialnämnden

Nämndsordförande Leif Skytte
Nämndsansvarigchef Anette Fäldt

Årets viktiga händelser

Under 2007 har arbetet med den nya Socialtjänstplanen börjat och involverat såväl personal som politiker. Arbetet med balanserade styrkort har fortsatt och bedrivs nu inom socialnämndens alla verksamheter.

Under året har de prognostiserade underskotten krävt ett stort arbete från alla verksamheter och resultatet visar att arbetet gett resultat. Individ- och familjeomsorgens fortsatta underskott är en följd av stora volymökningar som inte har gått att möta.

Under året har det löpande kommit nya direktiv/lagstiftning samt nya stimulansbidrag som gör att rapporter måste lämnas, pengar sökas och personal avsättas till nya arbetsuppgifter. Trots positiva nya kunskaper så kräver det mycket flexibilitet av alla verksamheter. Detta har till exempel medfört att stora satsningar gjorts på utbildning/fortbildning av personal. Statliga medel har möjliggjort kompetensstegens fortsättning där personal inom hemvården och handikappomsorgen bedriver studier. Andra utbildningsaktiviteter som krävs är till exempel livsmedelshygien och vårdhygien, föreläsningar om bemötande, hjärt-lungräddning, brandskydd, förflyttningsteknik och handledarutbildning. Ytterligare projekt pågår inom anhörigvård, inkontinensfrågor och det sociala innehållet inom hemvårdens verksamheter.

En ny lag kräver att socialnämnden till länsstyrelsen, revisionen samt kommunfullmäktige ska rapportera ej verkställda beslut och länsrätten har i två ärenden begärt ytterligare yttranden från kommunen. Eventuellt kan det bli aktuellt med sanktionsavgift.

Under året har tre nya boenden kunnat börja sin verksamhet. Ett nytt gruppboende för demenshandikappade öppnade på Billingshäll vilket gav ett tillskott med nio platser. I Löddeköpinge öppnade ett nytt boende med sex lägenheter för personer med utvecklingsstörning. En gruppboende med fem lägenheter plus två satelitlägenheter öppnades i Kävlinge för personer med psykiska funktionshinder. I början av året inrättades en ny tjänst som enhetschef för socialpsykiatri.

Inom hemvården har all personal inom hemvård, ordinärt boende, genomgått en arbetslagsutveckling med syfte att skapa en kommunövergripande uppdragsbeskrivning för samtliga medarbetare.

Inom ramen för EU-projekt pågår ett utvecklingsarbete tillsammans med en holländsk kommun, gällande effektivitet, arbetstillfredsställelse och rekrytering inom hemvården.

Socialnämnden fattade under hösten beslut om förenklad biståndsbedömning gällande trygghetstelefon och matdistribution. Under november startade ett projekt där en fixartjänst för pensionärer inrättades. Under året har de ökande problemen med barn och ungdomar varit i fokus. Placeringar av både mindre barn och unga har legat högre än något år tidigare.

Nytt för 2007 är så kallad ungdomstjänst där kriminella unga blir dömda att utföra ett arbete. Arbetsplatsen ska rekryteras av socialtjänsten som också följer upp och rapporterar till åklagaren, 14 ungdomar har varit aktuella.

Två positiva händelser är öppnandet av Stationen och ”gränslösa möjligheter”, ett samarbetsprojekt mellan socialnämnden och kulturnämnden. På Stationen ges föräldrar och unga möjlighet att få hjälp i ett tidigt skede för att undvika placeringar. ”Gränslösa möjligheter” ska samordna insatser kring barn/unga och ta fram nya samarbetsstrukturer.

Kostenheten införde en ny prismodell mot kulturnämnden vid årets början. I juni 2006 kom en ny livsmedelslag för EU med krav på utbildning, egenkrav samt kontinuerligt arbete med dokumentation och riskanalyser av alla som hanterar livsmedel. Stora utbildningsinsatser är gjorda i samarbete med miljöenheten.

Verksamhetsområde

- Gemensamt
- Hemvård
- Handikappomsorg
- Individ och familjeomsorg
- Kostenhet

Ekonomisk analys

Den tilldelade ramen för 2007 var 267 332 tkr. Under året har medel för befolkningsökning 3 021 tkr, arbetstidslagen 1 300 tkr, utökning av särskilt boende 3 200 tkr, löneökningar 3 784 tkr samt resurser för institutionsplaceringar 8 000 tkr tillförts medan avdrag för omorganisation gjorts med 720 tkr. Utfallet visar en budgetavvikelse med -38 tkr.

Årets prognos

Året började turbulent inom flera områden med stora underskott. Hemvården var mitt i en omorganisation med stora utbildningsinsatser och höga personalkostnader, handikappomsorgen hade stora kostnader utöver budget för externa placeringar. Båda verksamheterna fick del av arbetstidslagens effekter. Institu-

tionsplaceringarna fortsatte att öka och bostadsanpassningsökningarna var högre än någonsin. Samtliga verksamheter tog fram åtgärder för att få ner kostnaderna. Vid delårsbokslutet prognostiserades ett underskott med 16 580 tkr. Först efter sommaren började åtgärderna få effekt och vid uppföljningen per oktober prognostiserades -10 500 tkr. Prognosen har under året räknats utan de 8 000 tkr som avsatts under kommunstyrelsen. De sista månaderna av året har kostnaderna inom flera verksamheter varit betydligt lägre vilket också nyckeltalen visar. Störst skillnad mellan prognos och utfall finns inom hemvården och handikappomsorgen. Hemvården hade svårt att förutse effekten av åtgärderna och prognosen var sämre än utfallet. Inom handikappomsorgen är det främst personliga assistenter som avviker. En stor verksamhet med många delar som måste bedömas samt lång eftersläpning av intäkter från försäkringskassan gör att prognosen kan vara svår.

Resultaträkning

Intäkterna visar överskott med 9 786 tkr vilket bland annat beror på externa projektmedel, högre intäkter från försäkringskassan till personlig assistans och högre intäkter till kostenheten för högre produktionsvolym. Personalkostnaderna visar underskott med 8 622 tkr. Köp av särskilt boende på Tallgården medför underskott med cirka 7 100 tkr då budgetering sker inom övriga kostnader. Daglig verksamhet och personlig assistans inom handikappomsorgen visar överskott medan gruppboendena totalt visar underskott, även om variationerna inom verksamheten är stora. Externa projektmedel ger personalkostnader som inte budgeterats.

Lokalkostnader visar underskott med 1 605 tkr främst till följd av tomma servicelägenheter inom hemvården och ökat behov av boende inom individ och familjeomsorgen.

Övriga kostnader visar överskott med 434 tkr. Främst är det köpta verksamheter som kostat mer än budget, institutionsplaceringar och socialpsykiatrins externplacerade som tillsammans visar underskott med drygt 7 000 tkr. Personlig assistans visar däremot överskott till följd av lägre kostnad för de 20 första timmarna till försäkringskassan. Kostenhetens livsmedelskostnader har ökat i nivå med ökat antal beställningar.

Gemensamt

Gemensamt visar överskott med 2 879 tkr. Kompensation för befolkningsökning har lagts som en buffert på 1 700 tkr och återföring av tidigare uppbokade kostnader i samband med LSS-domar på 1 000 tkr är de huvudsakliga skälen till överskottet.

Tekniska hjälpmedel och inkontinenshjälpmedel visar underskott med 543 tkr. Ett nytt hjälpmedelsavtal har initialt gett högre kostnader. Dessutom har behovet av avancerade hjälpmedel varit stort samtidigt som ovanligt många hjälpmedel behövt förnyas. Färdtjänsten visar överskott med 471 tkr. Vid budgeteringstillfället rådde osäkerhet om avgifterna skulle ändras under året. Bostadsanpassningsbidraget har ökat kraftigt och visar underskott med 725 tkr. Antalet ärenden har ökat med 24 %.

Hemvården

Hemvården visar underskott med 67 tkr. Under de första månaderna av året uppstod ett underskott inom personalkostnaderna som medförde många åtgärder i verksamheten. Först efter sommaren fick åtgärderna effekt och underskottet har kunnat minskas, även om variationerna mellan enheter är stora. Kostnaderna för utskrivningsklara var 197 tkr mot budgeterade 130 tkr. Årets kostnader har varit något högre. Kostnaden för köp av tjänster, främst sjuksköterskor, har varit hög, totalt 1 840 tkr mot budgeterat 804 tkr.

Handikappomsorgen

Handikappomsorgen visar underskott med 639 tkr. Främst är det externa placeringar inom socialpsykiatri som kostat mer än budget -2 949 tkr. Daglig verksamhet visar överskott medan gruppboendena totalt visar underskott. Till stor del beror det på att det nya boendet i Löddeköpinge har haft betydligt högre bemaning än vad som inledningsvis planerades.

Personlig assistans visar överskott med 1 577 tkr. Antalet LASS ärenden har minskat under året, då flera vårdtagare avlidit. LASS finansieras till största delen från försäkringskassan men kommunen står för de 20 första timmarna oavsett om utföraren är kommunal eller privat. LSS-ärendena, där kommunen står för insatsens hela kostnad, har ökat. I överskottet finns en återbetalning från försäkringskassan som gäller 2006.

Individ och familjeomsorgen

Individ och familjeomsorgen visar underskott med 3 574 tkr. Under hela året har fokus legat på institutionsplaceringar som totalt kostat 19 315 tkr. Budgeten var 9 140 tkr men efter beslut i kommunstyrelsen tillfördes ytterligare 8 000 tkr. Antalet placerade var som mest 28 i september men minskade till 19 i december. Nedgången av placeringar beror på aktivt arbete med att ta hem ungdomar och sätta in insatser på hemmaplan, vilket möjliggjordes när ytterligare en socialsekreterartjänst tillsattes. Stationshusets öppnande kan också ha bidragit till minskningen. Stationshu-

set ska ge föräldrar och unga möjlighet till tidig hjälp för att hindra placeringar utanför hemmet. Rubinen, samarbetet mellan kultur- och socialnämnden, har tagit hand om ett antal ungdomar som skolkat och som har andra sociala problem. Under senare delen av 2007 har antalet polisanmälningar minskat, vilket förhoppningsvis beror på minskad kriminalitet i kommunen.

Ekonomiskt bistånd visar underskott med 283 tkr. Orsakerna är bland annat att allt fler sökande inte är berättigande till andra former av ersättningar. Sökanden som är sjuka utan ersättning och arbetssökanden utan ersättning har ökat kraftigt. En annan orsak till ökningen är att bidrag för boende har ökat. Kraven för att få eget boende har ökat och många blir hänvisade till boende på vandrarhem och jourbostäder. En annan grupp som ökat under året är psykiskt sjuka/avvikande personer, vilka ofta saknar inkomst. Det är ensamstående män eller kvinnor utan barn som erhållit 74 % av utbetalt bistånd.

Kostenheten

Kostenheten är en balansenhet och finansieras genom intäkter från försäljning och har ingen tilldelad ram. Verksamheten visar överskott med 1 363 tkr. En ny prismodell med flera nya variabler så som helt rörligt pris och avdrag och tillägg för minskad respektive ökad beställning infördes mot kulturnämnden under året. Produktionsvolymen har ökat under året, då beställningarna från kulturnämnden har ökat. Livsmedelskostnaderna har ökat, dels på grund av den högre volymen men också på grund av högre priser. En del av överskottet har uppstått genom att personalresurserna inte behövt utökas trots att beställningarna blivit fler.



Investeringar

Socialnämndens investeringsram var 1 437 tkr för 2007 till inköp av handikappbuss samt inventarier inom handikappomsorgen och hemvården. Kostnader har bokförts med 501 tkr. Den handikappanpassade bussen har inte levererats varför investeringen förs till 2008.

Sammandrag				tkr
Resultat-räkning	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007
Intäkter	92 378	103 990	100 744	110 530
-avgifter	0	0	30 904	41 311
-nämnds-bidrag	0	0	0	0
-bidrag	0	0	34 796	44 363
-övriga intäkter	0	0	35 044	24 855
Kostnader	-321 609	-351 232	-368 076	-377 901
-personal	-215 971	-227 205	-237 138	-245 760
-lokaler	0	0	-34 488	-36 093
-kapital-kostnader	-965	-1 055	-996	-1 027
-övriga kostnader	-104 673	-122 972	-95 455	-95 021
Netto-kostnad	-229 231	-247 243	-267 332	-267 370
Budgetram	239 381	248 095	267 332	267 332
Resultat	10 150	852	0	-38
Verksamhetssammandrag				
Gemensamt	-17 630	-17 366	-17 196	-14 317
Hem-vården	-126 317	-133 123	-144 430	-144 497
Handikapp-omsorg	-53 823	-57 842	-63 540	-64 179
Individ och familj	-31 424	-38 472	-42 165	-45 739
Kosten	-37	-439	0	1 363
Summa	-229 231	-247 242	-267 332	-267 370
Investe-ringar	0	-871	-1 437	-501

Verksamhetsmätt och nyckeltal

Verksamhetsmätt			
	2005	2006	2007
Antal årsarbetare	596	618	623
Sjukfrånvaro i %	9,8	9,3	8,8
Budgetavvikelse i %	4	0	0
Hemvård			
Antal personer beviljade hemtjänst	401	437	510
Antal personer med endast hemsjukvård	155	162	157
Antal personer boende i service-lägenhet	159	150	144
Antal personer boende i grupp-/äldreboende	101	99	108
Antal betalda vård dagar på sjukhus för utskrivningsklara personer	26	98	56
Handikappomsorgen			
Gruppboende, antal platser	29	40	40
Antal personer med daglig verksamhet	64	73	75
Antal beviljade/utförda assistanstimmar enligt LASS-ersättning, 1 000 timmar	154/ 154	159/149	144/140
Antal beviljade assistanstimmar enligt LSS, 1 000 timmar	11	11	12
Individ och familjeomsorg			
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	70	63	66
Utbetalt ekonomiskt bistånd per månad och hushåll, i genomsnitt, tkr	4,4	4,1	4,7
Institutionsplaceringar, antal årsplaceringar	10,1	18,2	23,2
Genomsnittskostnad för institutionsplaceringar per plats och år, tkr	829	883	847
Vård i familjehem, antal årsplatser	22,0	25,4	23
Genomsnittskostnad för familjehem	240	253	236
Kost			
Kulturnämndens kök, antal portioner, 1000 st		1 422	1 543
Socialnämndens kök, antal portioner, 1 000 st		96	104

Personal

Personal		
	2006	2007
Månadsanställda	714	722
varav tillsvidareanställda	614	641
varav visstidsanställda	100	81
Årsarbetare	618	623
Medelålder män, år	41	41
Medelålder kvinnor, år	45	45
Genomsnittlig anställningstid, år	11	11
Andel kvinnor, %	92	91
Andel heltidsarbetande, %	32	33

Inom socialnämnden finns tolv olika personalkategorier; vårdbiträden och undersköterskor svarar för 77 % av de anställda. Den näst största personalgruppen är måltidspersonal med 8 %.

Under året har 102 tillsvidareanställda lämnat sin anställning varav 44 personer är kvar inom socialtjänst och 58 personer har lämnat verksamheten. Den externa personalomsättningen motsvarar 9 %.

Av det totala antalet anställningsdagar under året är 8,9 % sjukfrånvaro, 4 % föräldraledighet, 7,4 % semester och 4,4 övrig frånvaro.

Liksom föregående år har sjukfrånvaron minskat och föräldraledigheten ökat. Närvarotiden är så gott som oförändrad, 74,9 %. Sjukfrånvaron enligt årsredovisningen är 8,8 % av den tillgängliga arbetstiden och cirka 2 % av denna är så kallad sjukersättning. 68,2 % av sjukfrånvaron är längre än två månader. Den totala sjukfrånvaron är fortsatt neråtgående och har minskat med 5,6 % jämfört med föregående år. Kvinnors sjukfrånvaro är högre än männens.

Sjuklönekostnaden uppgår till 3,8 mkr inklusive sociala avgifter, en minskning med 500 tkr. Andelen anställda som varit helt friska under året uppgår till 30,4 %, vilket är sju procentenheter lägre än föregående år.

Strategiska mål

Mål	Måluppfyllelse
Hemvården	
Arbetskvoten mellan beviljade timmar och personaltimmar ska inte överstiga 1,4.	Målet är uppfyllt.

Mål	Måluppfyllelse
Andel förbrukning av personalbudget ska inte vara större per period än genomsnittlig förbrukning för de tre senaste åren.	Målet är uppfyllt.
Kostnader för utskrivningsklara ska inte överstiga 300 tkr.	Målet är uppfyllt.
Handikappomsorgen	
Andel förbrukning av personalbudget ska inte vara större per period än genomsnittlig förbrukning för de tre senaste åren.	Målet är ej uppfyllt.
Kostnaden för, av brukare, outnyttjad beviljad och planerad personlig assistans ska minimeras. Kostnaden får inte avvika mot budget mer än 500 tkr.	Målet är uppfyllt.
Individ och familjeomsorg	
Ekonomiskt bistånd får ej överstiga 300 tkr per månad.	Målet är ej uppfyllt.
Placeringskostnader ska inte överstiga 2005 års kostnadsnivå, 670 tkr per månad.	Målet är ej uppfyllt.
Kost	
Kostnadsnivån ska inte höjas mer än 1,5% med bibehållen kvalitet.	Målet är uppfyllt.
Köproheten ska vara 85% enligt upphandlingsavtalet.	Målet är uppfyllt.

Måluppfyllelse

De strategiska målen ska fungera som indikatorer på den ekonomiska utvecklingen och mätning ska ske vid varje ekonomisk uppföljning.

Kvoten mellan beviljade hemtjänststimmar och personaltimmar anger hur mycket arbetstid som används utöver den direkta tiden hos vårdtagaren. 2007 var det genomsnittliga måttet 1,36. Under första halvåret var måttet betydligt högre och fram till uppföljningen per oktober var måluppfyllelsen tveksam. Åtgärderna som togs fram började ta form efter sommaren men det var först under de sista månaderna av året som effekten verkligen märktes.

Handikappomsorgens personalkostnader har varit högre än budget och vid varje uppföljning har det konstaterats att kostnaderna har överskridit den genomsnittliga förbrukningen. En översyn av bemanningen kommer att ske på samtliga gruppboenden under 2008.

Situationen var liknande för hemvårdens personalkostnader men på helår har kostnaderna för verksamheten

inte överskridit budgeten.

Målet för ekonomiskt bistånd har inte uppfyllts till fullo. Emellertid är skillnaden liten, nettoutbetalning 315 tkr per månad.

Framtid

Mycket av socialtjänstens arbete bygger på samarbete både inom och utom kommunen. Inom kommunen handlar det främst om barn- och ungdomsfrågorna samt om bostadsplaneringen i kommunen. Utanför kommunen är Region Skåne och andra kommuner mycket viktiga. De framtida frågorna berör stora behov som inte alltid går att lösa inom den egna kommunen och som ofta handlar om gränssnitt mot andra huvudmän. Här krävs ett konstruktivt samarbete.

Ny modell för biståndsbedömning inom hemvården kommer att tas fram, vilket ska erbjuda den enskilde en större valfrihet. En utredning kommer att se över om servicelägenheter även i fortsättningen ska kunna ges som särskilt boende. Fixartjänsten som infördes i projektform kommer att utvärderas.

Arbetet med en nybyggnation för särskilt boende och dagverksamhet i Löddeköpinge kommer att fortsätta under 2008. Renovering/ombyggnad av Norrehed planeras. En boendepplan för hemvården håller på att färdigställas.

Inventeringen av framtida behov av LSS-bostäder visar att det rimligt att planera och budgetera för nytt boende vartannat år fram till 2015. Man bör också ta hänsyn till boende med olika inriktningar, till exempel Aspergers. I Furulund beräknas ett LSS-boende byggas under 2008.

En ny lag planeras för 2008 om nytt kommunalt ansvar för tvångsomhändertagna inom psykiatri.

Beslut har fattats om att flytta hanteringen av bostadsanpassningsbidrag från Miljö och Teknik till hemvården. Upphandling av färdtjänst har gjorts och avtalet träder i kraft den 1 juli 2008. Kävlinge Taxi har fått fortsatt uppdrag. Tallgårdsprojektet kommer att utvärderas.

Individ- och familjeomsorgen kommer att försöka intensifiera det förebyggande arbetet för att nå barn i riskzon tidigare. Arbetet kommer att kräva ett stort samarbete med kulturnämnden. Angeläget är att kunna vända sig till föräldrar med barn i alla åldrar för att stärka föräldrarna i sin roll. Fortsatt arbete kring att hitta bra behandlingsformer för barn och ungdomar som har svåra problem. För personer med missbruksproblem krävs nya insatser.

Övriga nämnder

Revisionsnämnden

Revisionsnämnden är kommunens granskningsorgan och kontrollerar den verksamhet som bedrivs av styrelser och nämnder. Revisionen prövar om verksamheten utövas på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synvinkel godtagbart sätt samt huruvida den interna kontrollen som utövas av nämnderna är tillräcklig.

Ekonomisk analys

Revisionsnämnden redovisar ett överskott gentemot budget på 181 tkr. Överskottet beror på att konsultarvodena avviker positivt gentemot budget med cirka 59 tkr när periodiseringar gjorts. Personalkostnaderna visar sammantaget en positiv differens på 82 tkr mot budget.

Sammandrag				tkr
Resultat-räkning	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007
Intäkter	0	0	0	40
Kostnader	-789	-855	-867	-726
-personal	-346	-331	-375	-293
-lokaler	0	0	-15	-15
-övrigt	-443	-524	-477	-418
Netto-kostnad	-789	-855	-867	-686
Budgetram	789	850	867	867
Resultat	0	-5	0	-181

Valnämnden

Valnämnden ansvarar för genomförandet av allmänna val till riksdagen, landsting och kommun som hålls tredje söndagen i september vart fjärde år. Valnämnden handhar även val till EU-parlamenten och eventuella folkomröstningar i kommunen.

Verksamheten är lagglerad.

Ekonomisk analys

Valnämnden visar ett överskott på 553 tkr per. Budgeterade medel har initialt varit 561 tkr för 2007. Kostnader på 8 tkr har belastat verksamheten under året.

Sammandrag				tkr
Resultat-räkning	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007
Intäkter	0	298	0	0
Kostnader	-32	-669	-561	-8
-personal	-24	-655	-561	-8
-övrigt	-8	-14	0	0
Netto-kostnad	-32	-371	-561	-8
Budgetram	522	524	561	561
Resultat	490	153	0	553

Överförmyndarnämnden

Denna myndighet har till uppgift att utöva tillsynen över förmyndares, förvaltares och gode mäns förvaltning. Tillsynen ska förhindra rättsförluster för de personer som själva inte kan tillvarata sin rätt eller förvalta sin egendom. Det är Föräldrabalken som styr överförmyndarens verksamhet och Länsstyrelsen utför tillsyn verksamheten.

Ekonomisk analys

Överförmyndarnämnden visar ett underskott på 61 tkr till följd av att arvoden och ersättningar till gode män/förvaltare har varit högre än budgeterat.

Förutom ett ökat antal ärenden beror underskottet på ändrad lagstiftning under år 2007. Det är reglerna för när kommunen eller huvudmannen skall svara för kostnaderna som har ändrats till fördel för huvudmannen.

Sammandrag				tkr
Resultat-räkning	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007
Intäkter	8	0	0	0
Kostnader	-389	-320	-429	-490
-personal	-347	-300	-393	-463
-övrigt	-42	-20	-36	-27
Netto-kostnad	-381	-320	-429	-490
Budgetram	421	426	429	429
Resultat	40	106	0	-61

Utvecklingen i korthet

Utveckling i korthet					
	Bokslut 2003	Bokslut 2004	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Antal invånare 31/12	25 539	26 024	26 704	27 369	27 746
Skattesats kommunen	18,51	18,51	18,51	18,51	18,51
Antal årsarbetare	1 656	1 669	1 718	1 702	1 700
Verksamhetens nettokostnad	729 973	749 548	781 577	830 210	902 214
Nettokostnadernas förändring, %	9	3	4	6	9
Skatteintäkter, inklusive utjämnung och bidrag	719 264	739 176	793 221	874 456	943 979
Skatteintäkter förändring, %	3	3	7	10	8
Nettokostnader av skatter och statsbidrag, %	101	101	98	95	96
Årets resultat	13 186	12 407	19 016	43 648	53 397
Årets resultat exklusive finansnetto och exploatering	-11 808	-10 193	6 689	29 945	40 013
Nettoinvesteringar	37,5	32,8	55,7	53,7	52,5
Skattefinansieringsgrad nettoinvesteringar, %	161	130	82	133	157
Anläggningstillgångar kr/invånare	19 029	20 313	21 798	23 092	23 471
Soliditet, %	82	79	76	78	78
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse, %	32	30	30	30	25
Extern låneskuld/invånare	0	0	0	0	0
Eget kapital kr/invånare	21 138	20 267	20 928	22 014	23 639
Finansnetto	23 894	22 779	14 103	10 728	10 293
Kassalikviditet, %	143	112	91	86	108
Borgensförbindelser	609	611	651	659	650
Utbetalda pensioner och löneskatt	17 777	18 643	19 910	18 042	20 589
Ökning pensionsskuld	14 673	15 696	17 861	31 513	77 901
Pensionsplacering/ansvarsförbindelse, %	46	55	63	69	58

Resultaträkning

Resultaträkning				tkr		
Kommunen				Koncernen		
	Not	Utfall 2006	Budget 2007	Utfall 2007	Utfall 2006	Utfall 2007
Verksamhetens intäkter	1	249 907	350 219	236 281	352 663	363 878
Verksamhetens kostnader	2	-1 052 121	-1 235 185	-1 109 512	-1 096 452	-1 177 148
Avskrivningar	3	-27 995	-29 000	-28 983	-43 185	-45 135
Verksamhetens nettokostnader		-830 210	-913 966	-902 214	-786 975	-858 405
Skatteintäkter	4	795 269	835 600	848 094	795 269	848 094
Utjämning och bidrag	5	79 188	96 000	95 884	79 188	95 884
Finansiella intäkter	6	11 515	9 800	10 944	11 990	11 198
Finansiella kostnader	7	-787	-300	-651	-26 010	-28 670
Resultat före extraordinära poster		54 975	27 134	52 058	73 462	68 101
Extraordinära intäkter	8	232	0	1 339	232	1 339
Extraordinära kostnader	9	-11 559	0	0	-11 559	0
Skattekostnader		0	0	0	-4 036	-3 996
Årets Resultat		43 648	27 134	53 397	58 099	65 444

Balansräkning

Balansräkning				tkr		
	Kommunen			Utfall 2007	Koncernen	
	Not	Utfall 2006	Budget 2007		Utfall 2006	Utfall 2007
Tillgångar						
Anläggningstillgångar		632 006	696 240	651 217	1 525 604	1 589 082
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	353 834		370 495	1 255 754	1 316 848
Maskiner och inventarier	11	29 097		28 510	30 319	29 566
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, andelar, etc	12	247 064		252 185	237 518	242 640
Långfristiga fordringar	13	2 012		27	2 012	27
Omsättningstillgångar		144 170	102 930	186 703	174 017	212 628
Kortfristiga fordringar	14	36 753		51 810	36 774	55 094
Kassa, bank	15	107 418		134 893	137 243	157 534
Summa tillgångar		776 177	799 170	837 921	1 699 621	1 801 709
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital	16	602 497	624 927	655 893	701 658	764 620
Eget kapital		558 849	597 793	602 497	643 559	699 176
Årets resultat		43 648	27 134	53 397	58 099	65 444
Avsättningar		6 987	8 008	9 103	25 762	32 402
Avsättning för pensioner	17	6 987	8 008	9 103	6 987	9 103
Uppskjuten skatteskuld		0		0	15 825	18 048
Obeskattade reserver		0		0	2 950	5 250
Skulder		166 693	166 235	172 924	972 200	1 004 686
Långfristiga skulder	18	0		0	766 195	793 980
Kortfristiga skulder	19	166 693		172 924	206 005	210 706
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		776 177	799 170	837 921	1 699 621	1 801 709
Soliditet		78	78	78	41	42
Soliditet inklusive ansvarsförbindelser		30		25		
Ansvarsförbindelser		369 308		447 209	369 308	447 209
Pensionsförpliktelser						
Ingående värde				369 308		369 308
Ränte- och basbeloppsuppräkning				15 045		15 045
Utbetalningar				-12 588		-12 588
Grundändring och aktualisering				75 443		75 443
Utgående värde				447 209		447 209
Borgensförbindelser		659 006		649 808	70 258	70 385
Borgen enl § 4	20	655 568		646 550	0	67 127
Egna hem	21	1 439		1 042	0	1 042
Pensionsulfästelser:						
Sysav	22	1 999		2 216	0	2 216
Ställda panter		0		0	207 128	255 128

Finansieringsanalys

Finansieringsanalys						tkr
	Kommunen			Utfall 2007	Koncernen	
	Not	Utfall 2006	Budget 2007		Utfall 2006	Utfall 2007
Löpande verksamhet						
Årets resultat		43 648	27 134	53 397	59 650	67 486
Justering för avskrivningar		27 995	29 000	28 983	43 185	45 135
Justering för ianspråktaga avsättningar		-875	427	2 116	-875	2 116
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	23	2 759		7 468	2 759	7 468
Medel av verksamheten före förändring av kapitalet		73 527	56 561	91 963	104 719	122 205
Förändring kortfristiga fordringar		2 261		-15 059	5 293	-12 115
Förändring av kortfristiga skulder		1 022		6 231	2 650	-1 505
Kassaflöde från löpande verksamhet		76 809	56 561	83 135	112 661	108 585
Investeringsverksamhet						
Investering i materiella anläggningstillgångar		-53 687	-68 933	-52 525	-125 355	-112 942
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0		0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-53 687	-68 933	-52 525	-125 355	-112 942
Finansieringsverksamhet						
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		-28 978	-6 300	-5 121	-28 978	-5 121
Minskning av långfristiga fordringar		1 985		1 985	1 985	1 985
Ökning av långfristiga skulder		0		0	7 678	27 785
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-26 993	-6 300	-3 135	-19 315	24 649
Årets kassaflöde		-3 871	-18 672	27 475	-32 009	20 291
Likvida medel vid årets början		111 289		107 418	169 252	137 243
Likvida medel vid periodens slut		107 418		134 893	137 243	157 534
Förändring av likvidamedel		-3 871	-18 672	27 475	-32 009	20 921
Räntebärande tillgångar vid årets början		303 392		328 427		
Räntebärande tillgångar vid periodens slut		328 427		359 622		

Driftbudgetavräkning

Driftbudgetavräkning					
Nämnd	Utfall		Netto	Budget ¹⁾	
	Kostnad	Intäkt		Netto	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-56 279	17 254	-39 025	-48 871	9 846
Revisionen	-726	40	-686	-867	181
Valnämnd	-8	0	-8	-561	553
Överförmyndarnämnd	-490	0	-490	-429	-61
Tekniska nämnden, skattefinansierat	-78 444	31 688	-46 756	-43 977	-2 779
Tekniska nämnden, balansenheter	-150 360	157 890	7 530	1 800	5 730
Miljönämnden	-10 038	4 357	-5 681	-6 053	372
Miljönämnden, balansenheter	-3 115	3 118	3	0	3
Kulturnämnden	-913 472	365 059	-548 413	-545 534	-2 879
Socialnämnden	-350 227	81 465	-268 762	-267 332	-1 430
Socialnämnden, balansenheter	-36 253	37 641	1 388	0	1 388
Finans	-78 548	1 032 845	954 297	938 958	15 339
Summa totalt	-1 677 960	1 731 357	53 397	27 134	26 263

1) Not för ovanstående budgetkolumn

	KF-budget	TA-Befolkning	TA-Viking Foundation	TA-KS förfoganden	TA-Befolkning/institutions-placeringar	OM-Gymnasium	OM-Administrativa tjänster	OM-Löner	Netto
Kommunstyrelsen	-92 415	4 161	-500	15 658	-8 000	21 079	-1 670	12 816	-48 871
Revisionen	-852	0	0	0	0	0	0	-15	-867
Valnämnd	-524	0	0	0	0	0	0	-37	-561
Överförmyndarnämnd	-427	0	0	0	0	0	0	-2	-429
Tekniska nämnden, skattefinansierat	-43 670	0	0	0	0	0	0	-370	-43 977
Tekniska nämnden, balansenheter	1 800	0	0	0	0	0	0	0	1 800
Miljönämnden	-5 850	0	0	0	0	0	0	-203	-6 053
Miljönämnden, balansenheter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulturnämnden	-506 297	-6 040	0	-1 400	-3 200	-21 079	950	-8 468	-545 534
Socialnämnden	-248 747	-1 321	0	-12 500	-1 700	0	720	-3 784	-267 332
Socialnämnden, balansenheter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finans	937 858	1 100	0	0	0	0	0	0	938 958
Summa totalt	40 876	-2 100	-500	1 758	-12 900	0	0	0	27 134

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning				
Nämnder	Budget 2007	Bokslut 2007	Budget totalt	Utgift totalt
Kommunstyrelsen	-4 075	-2 938	-4 075	-2 938
IT investering	-2 000	-1 711	-2 000	-1 711
IT infrastruktur	-1 975	-1 227	-1 975	-1 227
KS ospecificerat	-100	0	-100	0
Teknisk nämnd	-46 984	-40 229	-58 150	-50 995
Fordon och maskiner	-720	-922	-720	-922
Tjänstebil	-280	-279	-280	-279
Upprustning belysning skolsalar	-933	-981	-6 000	-6 049
Närvarovakter	-477	-506	-1 200	-1 229
P-platser Vikenbadet	-500	-519	-500	-519
Ny förskola Furulund	-3 000	-1 126	-3 000	-1 126
Handikappanpassning	-500	-400	-500	-400
PCB-sanering	-490	-578	-500	-587
Etablering/avveckling moduler	-1 000	-1 183	-1 000	-1 183
Ombyggnad kommunhuset	-14 000	-16 266	-14 000	-16 266
Brandskydd Annelundsskolan	-1 687	-1 609	-1 850	-1 772
Handikappanpassning Lackalängaskolan	-422	-589	-800	-967
Rinnebäcksskolan modul	-930	-679	-1 000	-749
Förlängning brygga Saltsjöbadet	-100	-146	-100	-146
Ombyggnad Dösjebro skolan	-5 983	-6 927	-6 500	-7 443
Idrottsplatser	-4 000	0	-4 000	0
Ventilation Ljungensskolan	-500	-35	-500	-35
Modul från Furulund till Stingsgården	-0	-147	-400	-147
Tillbyggnad Stingsgården	-500	-424	-500	-424
Ombyggnad lekhall Bullerbyn	-1 700	-614	-1 700	-614
Utrymninglarm förskolor	-2 000	-52	-2 000	-52
Ombyggnad kostenheten	-700	-610	-700	-610
Ombyggnad Arvidsborgs förskola	-900	-607	-900	-607
Moduler i Furulund 3 förskoleavdelningar	-400	-515	-400	-515
Nya förskoleavdelningar Hofferup	-300	-215	-300	-215
Modul från Dösjebro till Löddeköpinge	-500	-257	-500	-257
Brandtillsyn Eyragården	-200	0	-200	0
Trafikreglering	-1 000	-758	-1 000	-758
Anslutning Häradsvägen	-1 888	-2 745	-4 000	-4 857
Asfaltering	-1 000	-540	-1 000	-540
Parkutrustning	-100	0	-100	0
Körvägar busshållplats Löddeköpinge	-274	0	-2 000	-1 727
Va-verksamhet	-10 438	-5 590	-11 100	-6 252
Fordon, Va	-500	-508	-500	-508
Pumpstationer ombyggnad	-1 700	-655	-1 700	-655
Va-ledningar	-4 000	-1 319	-4 000	-1 319
Va-ledningar exploatering	-3 000	-1 821	-3 000	-1 821
Ombyggnad ARV	-1 238	-1 287	-1 900	1 949
Kulturnämnd	-5 999	-3 267	-24 730	-21 566
Lokalförsörjning förskola	-1 025	-464	-1 025	-464
Lokalanpassning Skönadalsskolan	-24	0	-180	158
Datorer e-tjänst barnomsorg	-240	-143	-240	-143
Utrustning kulturscenen	-80	-78	-80	-78
IT reinvesteringar	-1 750	-1 699	-19 350	-19 153
IT 5 års plan	-1 050	-315	-1 050	-315
Digitala klassrum	-250	-229	-250	-229

Investeringsredovisning				
Nämnder	Budget 2007	Bokslut 2007	Budget totalt	Utgift totalt
Kulturnämnd fortsättning				
Förskolornas arbetsmiljö	-200	-196	-725	-568
Inventarier Furulunds förskola	-950	0	-950	0
Reinvesteringar fritid/kultur	-150	-143	-600	-458
Tillbyggnad omklädningsrum Vikenbadet	-200	0	-200	0
Återlämningsautomater	-80	0	-80	0
Socialnämnd	-1 437	-501	-1 475	-539
Nytt LSS boende	-212	-193	-250	-231
Hemvård IT mm	-400	-159	-400	-159
Handikappbuss	-500	0	-500	0
Boende psykiatri	-250	-114	-250	-114
Inventarier Skönadals kök	-75	-35	-75	-35
SUMMA	-68 933	-52 525	-99 530	-82 290

Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning								
Objekt	Utfall 2007			Utgående balans 2007			Anm.	Beräknat netto till avslut
	Utgifter	Inkomster	Netto	Utgifter	Inkomster	Netto		
Norra industriområdet	102	820	718	10 833	6 819	-4 014	P	-1 557
Södervång II	1 134	104	-1 029	36 396	35 007	-1 389	A	-1 972
Tolvåkersgården	1 394	120	-1 274	6 245	1 186	-5 059	P	947
Löddeköpinge centrum	2 848	7 773	4 925	39 028	42 121	3 094	P	1 709
Dösjebro centrum	271	118	-152	1 957	4 167	2 209	A	1 856
Östra Gryet	204	0	-204	1 123	15	-1 108	P	3 809
Marbäcksområdet II (Tumba)	5 258	5 254	-4	10 467	9 342	-1 125	P	553
Västra Gryet	2 870	3 679	809	6 231	7 179	948	P	1 667
Almelund	81	0	-81	631	0	-631	P	245
Heden	753	2 948	2 196	906	3 233	2 327	A	1 384
Norrevången	296	0	-296	6 214	0	-6 214	P	0
Trehörningen	12	0	-12	588	400	-188	P	1 973
Häradsvägen utbyggnad	1	0	-1	20	0	-20	P	0
Summa	15 223	20 816	5 593	120 640	109 470	-11 171		10 614

P=pågående

A=avslutat

Noter och redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

I den löpande redovisningen och vid upprättande av årsredovisning följs ett antal övergripande redovisningsprinciper till exempel försiktighetsprincipen, periodiseringsprincipen, principen om öppenhet och matchningsprincipen. Försiktighetsprincipen är den överordnade principen för hur värderingar ska ske. Principen om öppenhet ger ett förhållningssätt där största möjliga öppenhet skall eftersträvas. Sedan 2007 tillämpas RKR:s rekommendation 4.2 för redovisning av skatteintäkterna. Det innebär att den preliminära slutavräkningen för 2007 baseras på SKL:s decemberprognos och att slutavräkningen för 2006 beräknats utifrån ESV:s prognos.

Rekommendationer	
2.1 Särskild avtalspension och visstidspension	Tillämpas
3.1 Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål	Tillämpas
4.2 Redovisning av skatteintäkter	Tillämpas
6.1 Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar	Ej aktuellt
7.1 Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser	Tillämpas
8.1 Sammanställd redovisning	Tillämpas
9 Klassificering av finansiella tillgångar	Tillämpas
10.1 Avsättningar och ansvarsförbindelser	Tillämpas
11.1 Materiella anläggningstillgångar	Tillämpas
12.1 Redovisning av immateriella tillgångar	Ej aktuellt
13.1 Redovisning av hyres-/leasingavtal	Tillämpas delvis
14.1 Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel	Tillämpas
15.1 Redovisning av lånekostnader	Ej aktuellt
16 Redovisning av kassaflöden/finansieringsanalys	Tillämpas
17 Värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser	Tillämpas

Försiktighetsprincipen

- är den överordnade principen för hur värderingar ska ske.

Öppenhetsprincipen

- ett förhållningssätt där största möjliga öppenhet skall eftersträvas.

Periodiseringsprincipen

- intäkter och kostnader som hör till redovisningsåret tas med oavsett tidpunkten för betalning.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas. De upptas till anskaffningsvärdet minus eventuella investeringsbidrag och avskrivningar. Kävlinge följer rekommendation nr 11 som givits ut av Rådet för kommunal redovisning.

Ankomstregistrering

Kävlinge kommun tillämpar ankomstregistrering av leverantörsfakturer.

Avskrivningstider

På fastigheter och inventarier görs linjär avskrivning. Avskrivning görs enligt Svenska kommun förbundets rekommendationer. Följande procentsatser har använts:

- VA-ledningar 2 %
- Fastigheter 3 %
- Inventarier 20 % respektive 10 %

Anslutningsavgifter

Anslutningsavgifter inom VA redovisas som driftinkomster. Den delen av anslutningsavgifterna som överstiger normalnivån periodiseras.

Förvaltning av medel avsatta för framtida pensioner

Pensionsmedlen har, utifrån försiktighetsprincipen, redovisats till anskaffningsvärdet. Marknadsvärdet realiseras inte i samband med byte av kapitalförvaltare. Pensionsmedlen har avsatts för att möta framtida ökade pensionskostnader.

Sedan 2007 tillämpas RKR:s rekommendation nr 17 avseende upplysningar om pensionsavsättning. Samtliga pensionsåtaganden värderas enligt RIPS07.

Redovisning av exploateringsområden

Värdet av pågående exploateringsområden bokförs som omsättningstillgångar i balansräkningen. Under året avslutade exploateringsprojekt påverkar årets resultat.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden avser den anställdas outtagna semesterdagar. Outtagen övertid och arbetsgivaravgifter redovisas som en kortfristig skuld.

Not	Kommunen		Koncernen		tkr
	2006	2007	2006	2007	
Not 1 Verksamhetens intäkter					
Avser verksamhetens intäkter på driftbudgeten kontoklass 3. Intern poster mellan förvaltningarna exkluderas.					
Verksamhetens intäkter	375 932	698 816	352 663	363 878	
varav exploatering	7 174	4 537	0	0	
Avgår interna poster	-129 498	-463 535	0	0	
Summa	246 435	235 281	352 663	363 878	
Jämförelsestörande intäkter					
Återföring kostnader LSS-boende	0	1 000	0	0	
Försäljning av anläggningstillgångar	3 472	0	0	0	
Summa	249 907	236 281	352 663	363 878	
Not 2 Verksamhetens kostnader					
Avser verksamhetens kostnader på driftbudgeten kontoklass 4-7. Intern poster mellan förvaltningarna exkluderas.					
Verksamhetens kostnader	-1 181 279	-1 573 048	-1 096 112	-1 177 148	
varav exploatering	-3 702	-1 446	0	0	
varav leasing	-2 422	-2 809	0	0	
varav fastighetsskatt	-29	-34	-3 212	-2 823	
varav utbetalda pensioner, inklusive inlösenförsäkring	-10 975	-19 076	0	0	
varav avgiftsbestämd ålderspension	-15 545	-18 477	0	0	
varav löneskatt pensioner	-7 068	-9 120	0	0	
Avgår interna poster	129 498	463 536	0	0	
Summa	-1 051 781	-1 109 512	-1 096 112	-1 177 148	
Jämförelsestörande kostnader					
Ändrad diskonteringsränta pensionsskuld	-340	0	-340	0	
Summa	-1 052 121	-1 109 512	-1 096 452	-1 177 148	
Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivning maskiner och inventarier	-9 226	-9 054	0	0	
Avskrivning fastigheter	-18 769	-19 928	0	0	
Summa	-27 995	-28 983	-43 185	-45 135	
Not 4 Skatteintäkter					
Kommunalskatt	792 879	835 622	792 879	835 622	
Skatteavräkning	2 390	12 472	2 390	12 472	
Summa	795 269	848 094	795 269	848 094	
Not 5 Statsbidrag					
Utjämning och bidrag	88 918	117 817	88 918	117 817	
Generellt sysselsättningsstöd	11 108	0	11 108	0	
Utjämningsavgift LSS	-20 838	-21 932	-20 838	-21 932	
Summa	79 188	95 884	79 188	95 884	
Not 6 Finansiella intäkter					
Ränta likvida medel	2 072	3 849	2 872	4 456	
Avkastning värdepportfölj	8 978	5 167	8 978	5 167	
Utdelning aktier och andelar	325	353	0	0	
Övrig ränta	139	1 574	139	1 574	
Summa	11 515	10 944	11 990	11 198	
Not 7 Finansiella kostnader					
Ränta exploatering	-717	0	-717	0	
Övriga räntekostnader	-70	-651	-25 293	-28 670	
Summa	-787	-651	-26 010	-28 670	

Not	Kommunen		Koncernen		tkr
	2006	2007	2006	2007	
Not 8 Extraordinära intäkter					
Ersättning rättegångskostnader, Center Syd-målet -	232	1 339	232	1 339	
Summa	232	1 339	232	1 339	
Not 9 Extraordinära kostnader					
Skadestånd och ränta, Center Syd-målet	-10 641	0	-10 641	0	
Rättegångskostnader	-918	0	-918	0	
Summa	-11 559	0	-11 559	0	
Not 10 Fastigheter					
Förvaltningsfastigheter	2 479	1 631	0	0	
Förvaltningsfastigheter, fastighetsavd.	204 408	222 290	0	0	
Övriga anläggningar och pågående projekt	26 633	29 353	0	0	
Industriell verksamhet, VA och avfall	59 073	61 045	0	0	
Gator, parker och övrig mark	51 433	52 762	0	0	
Markreserv	81	81	0	0	
Lantegendomar, markreserv, koloniträdg.	9 726	3 334	0	0	
Summa	353 834	370 495	1 255 754	1 316 848	
Not 11 Maskiner och inventarier					
Inventarier	18 869	19 362	0	0	
Bilar	5 272	5 249	0	0	
Maskiner	4 955	3 899	0	0	
Summa	29 097	28 510	30 319	29 566	
Not 12 Värdepapper, andelar etc					
Aktier					
Kommunaktiebolaget, 11 st	1	1	1	1	
KKB, 292 000 st	9 586	9 586	0	0	
Sydvatten, 10 000 st	14 402	14 402	14 402	14 402	
SYSAV, 210 st	1 226	1 226	1 226	1 226	
Kommunassurans Syd AB	212	212	212	212	
Robur	55 828	57 816	55 828	57 816	
Carlsson	46 611	47 798	46 611	47 798	
Catella	23 262	23 799	23 262	23 799	
Carnegie	14 056	14 178	14 056	14 178	
Schroeder	13 957	13 957	13 957	13 957	
SEB	67 481	68 767	67 481	68 767	
Andelar	26	26	66	66	
Bostadsrätter	417	417	417	417	
Summa	247 064	252 185	237 518	242 640	
Not 13 Långfristiga fordringar					
Sydvatten	1 985	0	1 985	0	
Övrigt	27	27	27	27	
Summa	2 012	27	2 012	27	
Not 14 Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	11 171	14 022	11 171	14 475	
Diverse kortfristiga fordringar	20 460	27 169	20 482	30 001	
Exploatering	5 121	10 618	5 121	10 618	
Summa	36 753	51 810	36 774	55 094	

Not	Kommunen		Koncernen	
	2006	2007	2006	2007
				tkr
Not 15 Kassa, bank				
Sammanställning av kommunens totala behållning av egen likviditet.				
Handkassor	106	126	106	126
Bank	107 312	134 767	137 137	157 408
Summa	107 418	107 418	137 243	157 534
Not 16 Eget kapital				
Eget kapital	558 849	602 497	643 599	699 176
Årets resultat	43 648	53 397	58 099	65 444
Summa eget kapital	602 497	655 893	701 658	764 620
Not 17 Avsättning pensioner				
Kommunens avsättning till pensioner är upplagen enligt KPA:s beräkningar.				
Avsättning ingående balans		6 987		6 987
Ränte- och basbeloppsuppräkring		346		346
Utbetalningar		-1 599		-1 599
Grundändring		295		295
Injånad pensionsrätt och nya åtaganden		3 074		3 074
Avsättning utgående balans	6 987	9 103	6 987	9 103
Uppskjuten skatteskuld	0	0	15 825	18 048
Obeskattade reserver	0	0	2 950	5 250
Summa	6 987	9 103	25 762	32 402
Pensionsförmåner				
Kommunstyrelsens ordförande och 2:e vice ordförande har pension enligt PRF-KL (Pensionsreglementet för förtroendevalda -Kommun, Landsting) vilket innebär full kommunalrådspension efter 12 års heltidsupdrag.				
Kommundirektören är visstidsförordnad och har rätt till visstids pension vid förordnandets utgång, eller om anställningen bryts.				
Tekniska chefen har ett vilande visstidsförordnande, om arbetsgivaren bryter anställningen utgår halv visstidspension.				
Socialchefen och tekniska chefen har enligt anställningsavtalet möjlighet att få särskild ålderspension från 60 års ålder.				
Not 18 Långfristiga skulder				
Summa	0	0	766 195	793 980
Not 19 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	39 389	53 543	46 276	66 393
Upplupna löner och semesterlöner	39 919	43 137	39 919	45 428
Lagstadgade arbetsgivaravgifter	10 623	12 019	12 804	12 019
Preliminära skatter dec	10 387	9 952	10 387	9 952
Upplupen särskild löneskatt	4 217	4 608	4 217	4 608
Upplupen avgiftsbestämd ålderspension	15 982	17 964	15 982	17 964
Övriga kortfristiga skulder	46 177	31 701	76 420	54 342
Summa	166 693	172 924	206 005	210 706

Not	Kommunen		Koncernen		tkr
	2006	2007	2006	2007	
Not 20 Borgensåtagande					
Kommunala bolag	588 932	579 618	0	0	
Sydvatten	30 397	30 287	0	30 287	
Riksbyggen	692	684	0	684	
HSB	35 548	35 961	0	35 961	
Övrigt	0	0	0	195	
Summa	655 569	646 550	66 820	67 127	
Not 21 Borgensåtagande, Egna hem/Bostadsrätter					
Kommunens förlustansvar för Egna hem uppgår 1 042 tkr.					
Not 22 Pensionsutfästelse					
Sysav	1 999	2 216	1 999	2 216	
Not 23 Justering av ej likviditetspåverkande poster					
Överföring från anläggningstillgångar till exploateringsområden	0	-7 468	0	-7 468	
Ej beslutad exploatering	208	0	208	0	
Försäljning av anläggningstillgångar	2 551	0	2 551	0	
Summa	2 759	-7 468	2 759	-7 468	

VA-verksamhet

Resultaträkning	tkr
	Bokslut 2007
Verksamhetens intäkter	42 751
Verksamhetens kostnader	-33 556
Avskrivningar	-3 889
Verksamhetens nettokostnader	5 306
Finansiella intäkter	615
Finansiella kostnader	-3 116
Årets resultat	2 805

Balansräkning	tkr
	Bokslut 2007
	Ingående balans 2007
Tillgångar	
Anläggningstillgångar	
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	58 619
Maskiner och inventarier	5 304
Omsättningstillgångar	
Avräkningsfordran (Not 1)	14 343
Summa tillgångar	78 266
Eget kapital, avsättningar och skulder	
Eget kapital	
Eget kapital	0
Årets resultat	0
Skulder	
Långfristiga skulder	63 923
Kortfristiga skulder (Not 2)	14 343
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	78 266
Ansvarsförbindelser	
Pensionsförpliktelser	1 592

Noter	tkr
	Bokslut 2007
Not 1	
I avräkningsfordran ingår övriga kortfristiga skulder och fordringar: kundfordringar, likvida medel, leverantörsskulder, moms, upplupen semesterlöneskuld samt övertid, arbetsgivaravgifter och övriga interimsposter.	
Not 2	
Anslutningsavgifter	17 301
Självrisker	1 112
Summa	18 413

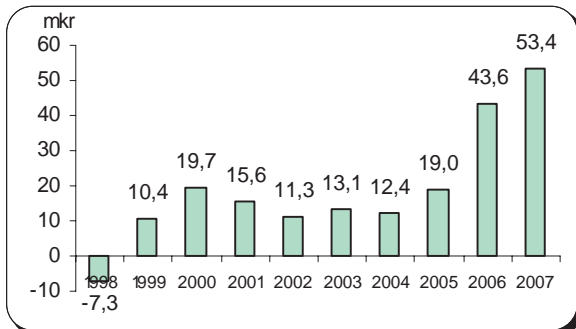
Investeringar	tkr
	Bokslut 2007
Fordon, Va	-508
Pumpstationer ombyggnad	-655
Va-ledningar	-1 319
Va-ledningar exploatering	-1 821
Ombyggnad ARV	-1 287
Investeringarutfall	-5 590

Ekonomisk analys

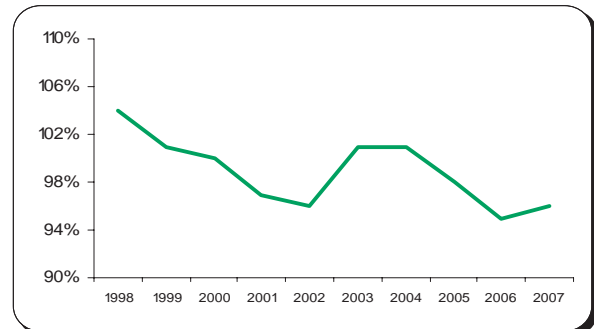
Vatten och avlopp redovisar ett överskott på 2 805 tkr. Överskottet är hänförligt till betydligt högre intäkter än budgeterat. Avgiften för industrin var 2 150 tkr högre, driftsintäkterna 1 250 tkr högre och anslutningsavgifterna 475 tkr högre än budget. Personalkostnaderna har varit 595 tkr lägre än budgeterat främst till följd av att VA-ingenjör anställdes senare än beräknat. Kapitalkostnaderna har varit 685 tkr lägre än budgeterat då årets investeringar har varit lägre än budgeterat. Under året har ombyggnad av dagvattenledningar och utjämningsmagasin utförts som en direkt följd av de kraftiga skyfallen under sommaren 2006 och 2007 vilket har inneburit att övriga kostnader har överskridits med drygt 3 000 tkr. Överuttaget på 2 805 tkr reserveras till investeringar under åren 2008 och 2009 i avloppsreningsverket. De planerade investeringarna är rensgaller, GPS-mätare och reservkraft till en sammanlagd beräknad kostnad på 2 850 tkr.

Diagram

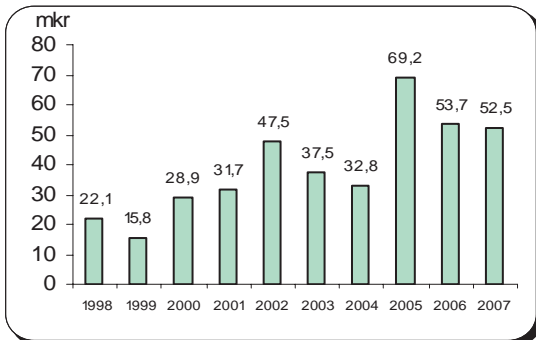
Årets resultat mkr



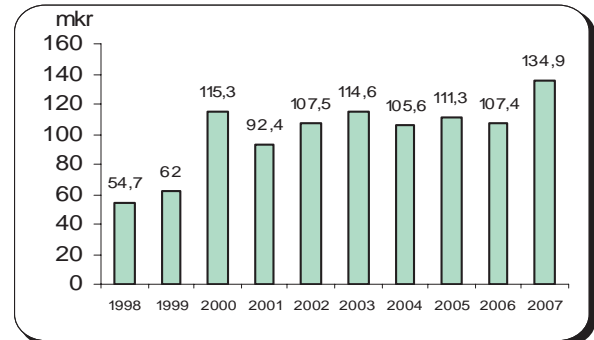
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna



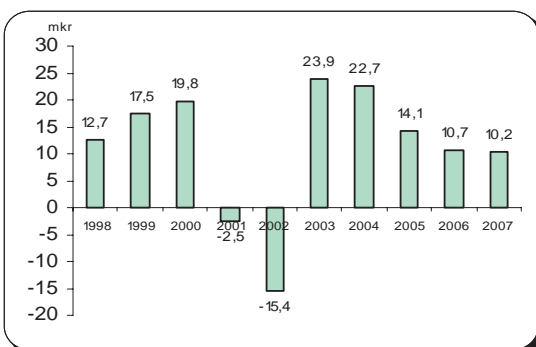
Nettoinvesteringar mkr



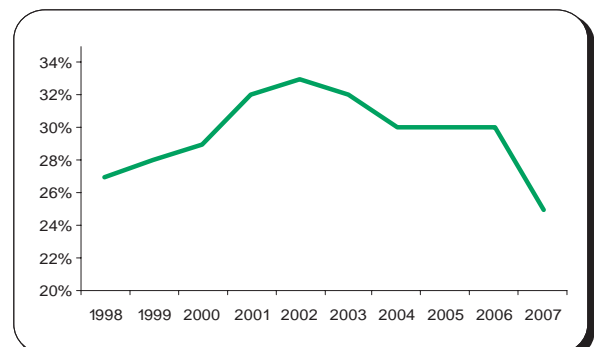
Likviditet mkr



Finansnetto mkr



Soliditet %



Ekonomisk ordlista

Ekonomisk ordlista

Anläggningskapital

Bundet eget kapital, utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Avskrivningar

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar.

Balansenhet

I Kävlinge kommun upprättar balansenheterna resultaträkning och balansräkning. Respektive balansenhets eget kapital redovisas separat i bokslut. Följande balansenheter finns

- VA

Balansräkning

Beskriver kommunens finansiella ställning på bokslutsdagen. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital. Skulder och eget kapital visar hur kapitalet har anskaffats.

Budget

I budgetbeloppet ingår ursprunglig budget samt tilläggsanslag och ombudgeteringar.

Driftbudgetavräkning

Redovisar fastställd driftbudget per nämnd. Driftbudgetavräkningen innehåller både interna och externa poster.

Eget kapital

Kommunens totala kapital består av summan av anläggningskapital, bundet kapital i anläggningar, och rörelsekapital, fritt kapital för framtida drift och investeringsändamål.

Extraordinära poster

Poster som saknar klart samband med kommunens ordinarie verksamhet och som inte är av sådan typ att de kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet och uppgår till ett väsentligt belopp.

Finansieringsanalys

Finansieringsanalysen mynnar ut i förändring av likvida medel och bygger på Rådet för kommunal redovisningsrekommendation nr 16.

Intern ränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital som är bundet i anläggningstillgångar. Internräntan beräknas utifrån Sveriges kommuner och landstings rekommendation.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnader är den gemensamma benämningen av internränta och avskrivningar.

Kortfristiga fordringar

Fordringar som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder med en löptid understigande ett år.

Likviditet

Likviditet är betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga fordringar

Långfristiga fordringar förfaller till betalning senare än ett år från balansdagen.

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder har en löptid som överstiger ett år.

Nettokostnad

Nettokostnad är driftkostnader efter avdrag för driftsbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar är den totala investeringsutgiften efter avdrag för investeringsbidrag med mera.

Nyckeltal

Ett nyckeltal mäter förhållandet mellan två storheter. Soliditet är ett exempel på ett nyckeltal, se nedan.

Ombudgetering

Omfördelning av medel, som kommunfullmäktige redan beslutat om. Ombudgeteringen kan ske mellan nämnder eller mellan en nämnd och centralt avsatta medel.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgång är motsatsen till anläggningstillgång.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Plusjobb

Redovisning sker enligt SKL:s rekommendation.

Resultatenheter

I Kävlinge kommun upprättar resultatenheterna resultaträkning.

Resultaträkning

Resultaträkningen visar årets finansiella resultat och förklarar hur det uppkommit.

Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

Rörelsekapital

Fritt eget kapital i anläggningstillgångar, utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

Sjuklön

Sjukfrånvaron är sjuklön från arbetsgivaren samt sjukpenning, rehabiliteringssjukpenning samt tidsbegränsad sjukersättning från försäkringskassan.

Soliditet

Soliditeten visar betalningsförmågan på lång sikt och definieras som andelen eget kapital i förhållande till totalt kapital, graden av egna finansierade tillgångar.

Tilläggsanslag (TA)

Extra anslag som beslutats av kommunfullmäktige under pågående budgetår.

Årets resultat

Resultatet uttrycks som skillnaden mellan intäkter och kostnader och utläses av resultaträkningen.



Revisionsberättelse

Vi har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedd lekmannarevisor verksamheten i Kävlinge Kommunala Bostads AB under år 2007.

Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattningen och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Kommunrevisionens redogörelse 2007" och i under året avlämnade revisionsrapporter.


Vi tillstyrker att styrelsen och nämnderna samt de förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Vi bedömer att resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat om.

Kävlinge 2008-04-17


Björn Möller


Dietmar Olbrich


Helle Herrman-Pettersson


Börje Lagerström


Gunvor Lind


Leif Nilsson


Marianne Persson


Karl-Axel Olin

Till redovisningsberättelsen hör bilagorna:

Revisionens rapporter i olika granskningar 2007

Kommunrevisionens redogörelse 2007

Granskningsrapport från lekmannarevisorn i Kävlinge Kommunala Bostads AB

Bilagorna finns tillgängliga på kommunkansliet, Kävlinge kommun.



Kävlinge kommun • Kullagatan 2 • 244 80 Kävlinge
Tel 046-73 90 00 • www.kavlinge.se • kommunen@kavlinge.se