



Delårsrapport

med årsprognos



2010-08-31

Innehåll

Inledning:		Måluppfyllelse:	
Förord av kommunchefen	2	Kommunstyrelsen, nämnden	8
Delårskommentarer:		Barn- och utbildningsnämnden	8
Delårsresultat	3	Tekniska nämnden	9
Årsprognos	5	Kulturnämnden	9
Investeringar	6	Socialnämnden	10
Balanskrav och mål	6	Miljö- och byggnadsnämnden	10
Personal	6	Delårsrapport 1 jan - 31 augusti 2010:	
		Resultaträkning	11
		Nämndernas delårsresultat	11
		Nämndernas årsprognos	11
		Balansräkning	11

Kommunchefens kommentar

Den mycket positiva ekonomiska utvecklingen i samhället innebär att Mariestads kommunorganisation går mot det bästa ekonomiska resultatet sedan sekelskiftet. Det är främst den positiva förändringen av arbetsmarknadsläget som medfört avsevärt förbättrade ekonomiska intäkter för stat och kommun. Men även inom den kommunala organisationen pågår effektivisering och rationalisering av verksamheterna som ger förbättringar i den kommunala ekonomin. Det är nu angeläget att framöver lägga stor vikt vid att långsiktigt behålla ett resultat som i vart fall motsvarar de antagna ekonomiska målsättningarna för kommunen.

Den positiva samhällsutvecklingen innebär att näringslivet har börjat återanställa personal vilket medfört färre arbetslösa. Inom stora delar av näringslivet uppfattas den rådande konjunkturen som mycket stark. Även kommunens invånarantal har haft en bra utveckling under första halvåret med en förhållandevis stark tillväxt.

Bostadsproduktionen, som har en viss koppling till befolkningsutvecklingen, har fortsatt i en god takt och under våren har tomterna inom det nya villaområdet Västra skogen färdigställt och är nu föremål för försäljning. Planeringen av Sjöstadsprojektet fortsätter och den första detaljplanen i området har färdigställts. Byggstart blir dock förse- nad på grund av överklagande. Vänerns vattennivå är en viktig plane- ringsfaktor för all central bebyggelse i Mariestad och därför arbetar kommunen aktivt med frågan om den framtida regleringen av sjön. Den temporära tillämpningen av vattendomen har fungerat mycket väl för både sjöfart och samhällbygget runt Väneren. Det finns dock synpunkter från naturvårdande intressen vilka så långt som möjligt ska beaktas men centrala samhällsfunktioner måste prioriteras. Även över- siktplanen för Nolskogen börjar närma sig sin slutliga utformning och bör kunna antas under hösten. Efter ett omfattande arbete har en över- siktlig plan för möjliga och lämpliga vindkraftsetableringar antagits vil- ket underlättar arbetet för eventuella intressenter inom området.

Mariestads kommun ingår numera i Biosfärsområdet Vänerskär- gården med Kinnekulle efter det att det blivit klart med UNESCOs formella utnämning under försommaren. Utnämningen innebär en unik kvalitetsmarkering av området som skapar extraordinära förutsätt- ningar för utveckling.

Universitetsutbildningarna i Mariestad väcker berättigad uppmärk- samhet och antalet sökande till de lokala linjerna ligger på en stabil nivå. Införandet av nya utbildningar prövas kontinuerligt. De plane- rade utbildningsanläggningarna i Gärdesparken, eller Universitetspar- ken som arbetsnamnet är, har tagit slutlig form på ritbordet. Genomförandet har påbörjats och anläggningarna förväntas även väcka intresse långt utanför utbildningsväsendet och därmed bli intressant för kommunens besöksnäring. Universitetet har under våren inrättat ett nationellt kompetenscentrum för bygghantverkets tillämpning. Hant- verkslaboratoriet, som kompetenscentrat heter, ska möjliggöra att den unika kompetens som lärosätet i Mariestad besitter kommer till prak- tisk tillämpning i samhället.

Genomförandet av den mycket omfattande omstruktureringen av kommunens skollokaler i centralorten har påbörjats under försomma- ren med om- och nybyggnad av Högelidsskolan. Nyordningen innebär bland annat att det inom tre år kommer att färdigställas nya lokaler för ca tio förskoleavdelningar, en ny högstadieskola samt en nyrenoverad låg- och mellanstadieskola. Antalet kommunala högstadieskolor mins- kas från tre till två.

Mariestad i augusti 2010

Lennart Bergquist
Kommunchef

Delårskommentarer

Delårskommentarer

Ekonomiskt resultat

Delårsresultatet per 31/8 2010 är betydligt bättre för kommunen än föregående år. Det uppgår till 19,0 mkr jämfört med 9,2 mkr 2009. Helårsprognosen är 26,4 mkr vilket är 5,7 mkr högre än det budgeterade resultatet för 2010. Den främsta anledningen till den goda prognosen är att skatteprognosen (Sveriges kommuner och landstings prognos i augusti 2010) är 12,8 mkr högre än budget samt att räntenettet ger ett överskott mot budget på 3,4 mkr. I och med detta resultat ser kommunen ut att klara det finansiella målet på ett resultat som motsvarar 1,5 % av kommunalskatt och statsbidrag. Målet att investeringarna ska finansieras med skattemedel till 100 % har fullmäktige frångått enligt beslut i oktober 2009. Med anledning av en hög investeringsnivå, dubbelt så hög som tidigare år (se stapeldiagram sid 4), kan kommunen totalt sett inte sägas ha uppnått god ekonomisk hushållning för 2010. Trenden i Mariestads kommuns ekonomi är dock överhuvudtaget positiv med bättre budgetföljsamhet och positiva resultat de senaste åren.

Jämfört med 2009 ökar Mariestads nettointäkter från utjämnings-systemet med 34,9 miljoner kr. Det beror framförallt på det tillfälliga konjunkturstödet för 2010 på 23,2 mkr. Även skatteintäkterna ökar jämfört med 2009, enligt den senaste prognosen från augusti med 10 mkr.

Invånarantalet i Mariestad de senaste åren är relativt stabilt. Invånarantalet som budget 2010 är baserad på (den 1/11 2009) var 23 802. Detta var en liten minskning med 65 personer från bokslutet 2008. Just nu ser befolkningsökningen ut att bli positiv för 2010, mätningen per 31/7 2010 visar en ökning med 46 personer. Varje invånare motsvarar ett årsbelopp på ca 42 tkr i form av skatteintäkter och statsbidrag. Kommunen har ambitiösa planer på nya bostadsområden för att öka befolkningsstillväxten.

Pensioner

Kommunens pensionsskuld per 2009-12-31 är 637 mkr inklusive löneskatt. Inga inbetalningar är gjorda för att minska pensionsskulden. Kommunfullmäktige har beslutat att 80 % av prognostiserat resultatet vid prognos 4 per 31 oktober varje år ska betalas in till kommunens pensionsförvaltare (KPA). 2010 är första gången detta sker.

Enligt uppgift från KPA i augusti 2010 minskar skulden till 617 mkr per 2010-12-31 för att sedan öka under 2011. Enligt samma uppgifter ökar den årliga utbetalningen från 68 mkr 2010 till 79 mkr 2014 (under de förutsättningar som gäller i augusti 2010).

Konjunktur

Kommunernas ekonomi påverkas av omvärlden. Återhämtningen i USA har tappat fart. Men i Europa har utvecklingen överraskat positivt

och i Sverige ser konjunktoren riktigt stark ut. Statistik från SCB i augusti visar att sysselsättningen fortsätter att försiktigt stiga och att exporten ökade med 10 % första halvåret. I juli var arbetslösheten 8,5 %. Regeringen reviderar nu upp den svenska tillväxtprognosen. BNP förväntas öka med 4,5 procent i år och 4,0 procent år 2011.

Kommunerna påverkas positivt av förbättrade skatteintäktsprogno-ser och fortsatt lågt ränteläge. Inflationen ligger också på en låg nivå ca 1 %. Riksbanken kommer troligtvis fortsätta höja räntan i höst om inte den allt mer osäkra utvecklingen i omvärlden får genomslag. En svagare världskonjunktur slår förr eller senare mot den svenska ekonomin och då minskar behovet av räntehöjningar. De korta räntorna fortsätter dock att stiga och finansieringskostnaderna stiger därmed kontinuerligt. De långa marknadsräntorna befinner sig däremot på närmast rekordlåga nivåer. Detta beroende på den ekonomiska situationen i omvärlden och den gryende oron för att tillväxten i världsekonomin är osäker. Den stora frågan just nu är om det kommer en andra finansiell kris.

Kommentarer till delårsresultatet

Kommunstyrelsen

I samband med att MTG-teknik etablerades beslutades även att verksamheten skulle utvärderas efter två år. Under våren genomförde Öhrnings PricewaterhouseCoopers en utvärdering genom intervjuer med berörda förtroendevalda och tjänstemän. Utvärderingen innefattade såväl den politiska styrningen som förvaltningens verksamhet. Slutsatserna i rapporten kommer att ligga till grund för det fortsatta utvecklingsarbetet i nämnden och inom MTG-samarbetet i stort.

Under hösten 2009 påbörjades ett ledarutvecklingsprogram för samtliga chefer inom kommunen. Som ett första steg i programmet genomfördes under vintern och våren en internutbildning i mindre grupper där det personliga ledarskapet stod i centrum. Utvecklingsprogrammet kommer att pågå fram till sommaren 2011.

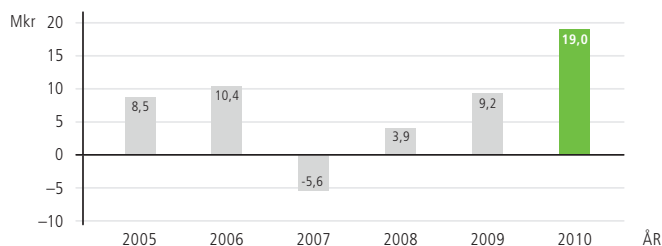
Kollektivtrafiken inom kommunen visar en positiv utveckling. För att stimulera det kollektiva resandet ytterligare har kommunfullmäktige beslutat om att avsätta medel för att öka turtätheten inom centralorten. I samband med detta kommer även en viss justering av linjedragningen att genomföras i centralorten. Mariestads kommun kommer att genomföra ett försök med gratis kollektivtrafik för alla invånare över 75 år. Försöket kommer att inledas så snart som möjligt och kommer att pågå under ett år för att därefter utvärderas.

I maj månad fick Mariestad ett nytt bostadsområde Västra skogen. Området innefattar 28 villatomter och försäljningen har påbörjats. Kommunen har därmed återigen villatomter att erbjuda.

Under våren har kommunens nya affärssystem införts som ger utökade möjligheter till analyser och ekonomistyrning.

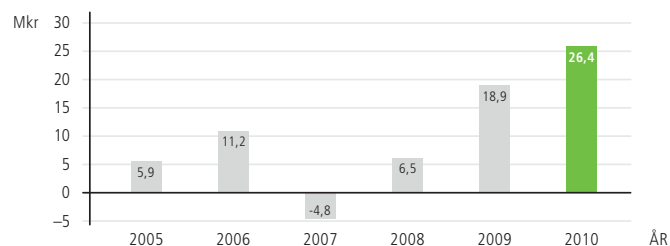
Delårsresultat

Delårsresultat per 31 juli för åren 2005-2008 och per 31 augusti 2009-2010.



Årets resultat

För åren 2005-2009 bokslut, för 2010 belårsprognos.



Delårskommentarer

Tekniska nämnden

Byggnadsavdelningen har bl.a. påbörjat om- och tillbyggnad av Högelidsskolan, Gnejsvägen och Flitiga Lisans skola. Kägelsresningsmaskiner i Bowlinghallen i Mariestad har bytts. Ny ventilation har satts in i gymnastiksalarna i Ullervads- och Tidavads skola. Ekens skola har rivits. Invändig renovering av förskolorna Flugsvampen och Hertigen har gjorts, vilket har skett i samband med att ny värme har installerats. Dessutom har vissa etapper utförts av Vadsbogymnasiets långsiktiga upprustning av lokaler.

Centralskolan i Töreboda har genomgått en ombyggnad och upprustning och teatern vid Centralskolan har renoverats liksom våning 2 på kommunkontoret.

Förskolan Lysmasken i Gullspång har renoverats liksom Gullstensskolan.

Kartor och utmärkning i fält av de 28 nya tomterna på Västra skogen har genomförts.

I slutet av maj månad genomfördes övergången till det nya referenssystemet för mätningar: SWEREF 99 i Gullspång. Uppbyggnaden av statens lägenhetsregister är klar i MTG-kommunerna och uppdatering och ansvar för detta gick den 1 juli över till kommunen.

Gatuavdelningen har i Mariestad anlagt en gata med tillhörande VA-anläggning inom Västerängsområdet för att serva fyra nya industriomtomter. Upprustningsarbeten har dessutom påbörjats på Nygatan utanför Järnvägsstationen.

I Töreboda har uppdraget åt MTEAB med fjärrvärmeutbyggnaden slutförts. Avdelningen bygger gc-väg* och nya busshållplatser på Skövdevägen. Därefter startas byggnation av gc-väg* och ridväg utefter väg 202 från Örnstigen till Mostugan.

I Gullspång pågår läcksökning och lagning av läckor på vattennätet. Planering av bygge av gc-väg* utefter väg 26 pågår, liksom av asfalteringsarbeten på Industrivägen i Otterbäcken.

Vinterrelaterade kostnader belastar tekniska förvaltningens olika verksamheter. Dialog förs med respektive kommunledning om hantering av de ekonomiska konsekvenserna.

Inom VA-avdelningen har arbetet med att införa ett gemensamt övervakningssystem för anläggningarna påbörjats. Reningsverken i Hova och Gullspång är nu övervakningsmässigt integrerade med Mariestad. I samband med detta har en arbetsgrupp bildats för att se över möjligheten att förändra och minska på antalet beredskapsgrupper. Meningen är att när allt är klart ska grupperna samverka mellan kommunerna.

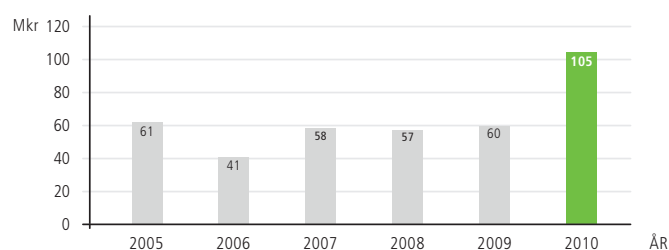
*gång- och cykelväg.

Avfallsnämnden

Under våren har verksamheten färdigställt de s.k. pilotytorna för sluträkningsförsök med aska som tätskikt på Bångahagen. Dessa ska provas första gången under hösten.

Nettoinvesteringar 2005-2010

För 2010 visas årsprognos.



På Bångahagen byggs garage till sopbilar och övriga fordon vilket innebär att verksamheten blir samlad på ett ställe. Ytor för träavfall har asfalterats och mottagningen för farligt avfall har rustats upp.

På Odenslund anläggs en yta med glaskross och aska för slamkompostering av reningsverksslam. Dessutom har en ny omlastningsplats för hushållsavfall och verksamhetsavfall färdigställts. Inventeringen av kundregistret i Gullspång fortsätter och fler abonnemang för sophämtning har startats upp.

Ett återvinningskort har införts för verksamheter som nyttjar avfallsanläggningarna, vilket förenklar administrationen för båda parter.

Kulturnämnden

Förvaltningen genomförde strax efter årsskiftet en omorganisation och delar av personalen har fått ändrade arbetsuppgifter. Förvaltningschef och kultursekreterare är båda sedan årsskiftet stationerade i Stadshuset.

Tillgänglighetsarbetet har fortsatt, ramp samt ny handikapptoalett har installerats på biblioteket.

Kulturprogram och aktiviteter har löpande ägt rum på bibliotek och museum.

Förstudien om Vadsbo museum var ute på remiss och kommer att behandlas i början av hösten. Den stora sommarutställningen på museet var Slöjdgädje.

Under sommaren har det pågått ett stort graffitiprojekt på silon i hamnen i Mariestad. Projektet är ett samarbete mellan Mariestads kommun, representanter från näringslivets visionsgrupp, Studieförbundet, samt privatpersoner. Projektet har varit publikt riktat mot barn och ungdomar. Det har också varit ett sysselsättningsprojekt i samarbete med Arbetsmarknadsnämnden, AME.

Barn- och utbildningsnämnden

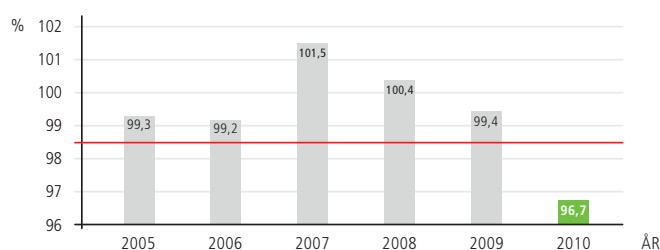
Vinter och vår präglades till stor del av den sk skollokalutredningen. Efter beslut och invigning kom byggnation och renovering av Högelidsskolan igång under senvåren.

Ett nytt skolutvecklingsprojekt startade upp under våren. 200 tkr avsattes för att bättre ta tillvara de tankar och idéer som finns hos personalen i våra olika verksamheter. Intresset var stort och fem ansökningar valdes ut att dela på pengarna för att få arbeta vidare med sina projekt.

Sedan hösten 2009 har förvaltningen arbetat med inköp av en lärplattform. Detta arbete avslutades under våren 2010 genom inköp av Ping Pongs plattform. Lärplattformen, som ska underlätta/effektivisera skolarbetet, ska implementeras under hösten 2010 med start på gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Under våren togs beslut om att tillägga fyra IT-strategier inom förvaltningen. En person från vardera förskolan, f-6, 7-9 och gy/vux anställdes för att ta fram en handlingsplan för hur Mariestads skolor, kortsiktigt och långsiktigt, ska arbeta

Nettokostnadernas andel exkl. finansnetto av skatt och statsbidrag i procent.

Kommunfullmäktige har antagit en målsättning på 98,5%, vilket visas av den röda linjen. För 2010 visas årsprognos.



Delårskommentarer

med IT i läroprocessen. Gruppen har ca 5 månader på sig för arbetet. En VFU-samordnare (verksamhetsförlagd utbildning) anställdes för att förbättra vårt arbete med lärarkandidater och öka/förbättra våra kontakter med de högskolor/universitet vi samarbetar med.

Inom kompetensutvecklingsområdet har mycket hänt under våren. Lärarlyftet fortsätter, dock i lite förminskad skala. Detta innebär att lärare inom förskolan och gymnasiet har fått möjlighet att fortbilda sig på arbetstid. Under våren påbörjades en stor satsning på kompetensutveckling inom IT. Det är den sk PIM- utbildningen som personalen inom förskolan och grundskolan kommer att genomgå. Projektet Läsa, skriva och räkna och Matematikprojektet fortsatte under våren med nya statsbidrag.

Under våren har Flitiga Lisan byggts till, byggts om och renoverats. Vadsbogymnasiet har byggt om sin stora samlingssal till en toppmodern sal som också kan ta emot externa användare för konferenser mm. Vadsbogymnasiet har under våren också påbörjat/inlett en större ombyggnation och renovering av skolan. Förskolan Lillgården har flyttats till Ljungdalen på Johannesbergsområdet.

Socialnämnden

Individ och familjeomsorgens verksamheter har legat förhållandevis stabilt under första halvan av 2010. Placeringskostnaderna kommer inte att bli lika höga som för 2009. Detta under förutsättningar att inga nya placeringar görs under de resterande månaderna. Under våren har den aktivitetsverksamhet som riktar sig till personer med missbruksproblematik startat. Planering för att ta emot ensamkommande flyktingbarn har också startats upp.

Med anledning av ombyggnationen och minskade hyreskostnader för vård och omsorgsavdelningen under denna period beräknas Ullerås äldreboende bidra med ett överskott. Ombyggnationen har pågått under hela våren. Den periodiserade intäkten för försäljning av hjälpmedel ger ett överskott. Det nya hjälpmedelsavtalet trädde i kraft i mars 2010.

Under 2010 har vård och omsorgsavdelningen avslutat ett antal anställningar vilket resulterat i avvecklingskostnader. Ett läkarmedverkansavtal har tecknats med primärvården. Hemtjänsten har under 2010 haft svårigheter med att klara av att utföra de beställda insatserna utifrån IntraPhoneberäkningar med ordinarie personalbemanning. Dessutom finns en volymökning inom hemtjänsten. Detta resulterar i att hemtjänsten idag uppvisar ett underskott. Verksamheten har under våren arbetat intensivt för att komma till rätta med detta underskott. Arbetet med att införa LOV (lagen om valfrihetssystem) avslutades under sommaren för att kunna träda i kraft i september. Ett flertal nya personliga assistansärenden har tillkommit under 2010.

Miljö- och byggnadsnämnden

Planeringen för handläggningen av strandskyddsärenden har slutförts vid halvårsskiftet och arbetsuppgifterna har därefter fördelats på Miljö- och byggnadsförvaltningens personal. Det saknas dock full kostnads- täckning för arbetet.

Bygglovshanteringen har varit och är intensiv. Vissa problem finns när det gäller personaltillgången. Detta ska förhoppningsvis kunna lösas inom kort. Här finns det också vissa indikationer på att tilldelade medel inte är tillräckliga.

Handläggningen av ärenden om brandfarliga varor kommer att upphöra under året. Överlåtelsen till RÖS (Räddningstjänsten Östra Skaraborg) kommer att generera en hel del arbete under hösten.

De delar av tillgänglighetsarbetet i det tre kommunerna som Miljö- och byggnadsnämnden varit behjälpliga med kommer att upphöra efter årsskiftet i och med att det saknas resurser för att t.ex. fortsätta och ajourhålla inventeringen av enkelt avhjälpta hinder. Förhoppningsvis kommer inventeringen av kommunernas inrättningar att bli färdiga under året.

Livsmedelstillsynen fungerar enligt planerna. Miljöbalkstillsynen har stora behov att uppfylla. Aktuella områden som måste ges prioritet är enskilda avlopp och miljötillsyn.

Kontrollen över handeln med receptfria läkemedel ska intensifieras under hösten då det klarnar om verksamheten kan finansieras med de taxor som föreslagits.

Årsprognos

Enligt prognos 3 tom augusti månad blir årets resultat för Mariestads Kommun 26,4 mkr. Det är 5,7 mkr bättre än budgeterat.

Den främsta anledningen till den positiva prognosen är att skatteintäkterna förväntas bli 12,8 mkr bättre än budgeterat. Även intäkterna från fastighetsskatten förväntas bli 1,7 mkr bättre än budgeterat. Det låga ränteläget ger också en positiv avvikelse på 3,4 mkr. Verksamheter- nas nettokostnad prognostiseras till minus 11,9 mkr. De största avvikelserna är inom socialnämnden minus 5,1 mkr och tekniska nämnden minus 6,9 mkr.

Kostnadsökningen 2010 jämfört med bokslut 2009 är 3,5 %.

Kommunstyrelsen

Ingen avvikelse mot budget totalt. Kommunledningskontoret ger ett överskott på 0,8 tkr bl.a. på administration, vakant tjänst och färre resor och tillstånd för färdtjänst. Underskott finns inom försörjnings- enheten 0,5 mkr. Badanläggningar visar underskott där intäkterna är mindre än budgeterat och kostnaderna högre för uppstart efter renove- ring. Högre licenskostnader inom IT-området ger ett underskott på 0,3 mkr.

Tekniska nämnden MTG

Visar ett underskott på 6,9 mkr för den skattefinansierade verksamhe- ten i Mariestad. Detta beror på kostnader utöver budget för snöröjning och kall väderlek. Planerat uttag med 1,5 mkr ur VA-fond ger en resul- tatpåverkan med motsvarande.

Avfallsnämnden

Totalt plus 1,5 mkr mot budget. Ökade intäkter inom deponin ger ett överskott. Taxehöjningar ger ett överskott som balanseras mot tidigare års underskott. Samtliga delar inom avfallsnämnden regleras mot fonder.

Kulturnämnden

Visar underskott på 0,2 mkr med anledning av personalavveckling. Kostnaden är av engångskaraktär och belastar endast årets resultat. Övrig verksamhet enligt budget.

Barn- och utbildningsnämnden

Visar totalt ett överskott på 0,2 mkr där grundskolan och förskolan gör ett överskott, gymnasieskolan inte har någon avvikelse mot budget och central förvaltning visar underskott.

Socialnämnden

Prognosen visar ett underskott på 5,1 mkr varav 0,4 mkr gäller försörj- ningsstödet. Resterande underskott beror på överskridanden inom

Delårskommentarer

familjehemsplaceringar, hemvården samt nya assistansärenden inom Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Miljö- och byggnadsnämnden

Visar ingen avvikelse mot budget.

Investeringar

Kommunens totala låneskuld uppgår till 204 mkr per den 31/8. Planerad nyupplåning på 56 mkr under 2010 har ännu inte skett på grund av en god likviditet och lägre investeringar hittills än budgeterat. Investeringsbudgeten uppgår till 148,3 mkr varav 39,2 mkr är ombudgeteringar. Bokförda investeringar till och med augusti är 37 mkr. En beräknad årsprognos är 105 mkr. Stora projekt som påbörjats under sommaren eller påbörjas under hösten är Högelidsskolan 7-9 ombyggnad, rondell Hammarsmedsgatan-Göteborgsvägen, Marieholmsbron samt omgestaltning Järnvägsstationen-Nygatan-Gärdesbron.

De största investeringarna hittills är följande (mkr):

- Sund 1:1, markinköp 10,3
- Flitiga Lisans skola ombyggnad 3,4
- Högelidsskolan 7-9 ombyggnad 2,8
- Nytt affärssystem 2,8
- Badhus, ombyggnad 2,1

Balanskrav och mål

Kommunallagen föreskriver att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna, skall det negativa resultatet regleras och återställas under de närmast följande tre åren.

Kommunens justerade resultat 2009 visade ett överskott på 18,9 miljoner kronor. Från det avgick 0,2 miljoner kronor som inte ingick i balanskravet. Från 2008 till 2009 kvarstod 1,9 miljoner kronor vilket innebär att 2009 återställdes det belopp som krävdes för att uppnå balanskravet. Inget belopp finns därmed kvar till 2010 för att återställa balanskravet.

Riksdagen har fattat beslut om god ekonomisk hushållning i kommuner och landsting. För verksamheten och för ekonomin ska anges mål och riktlinjer, som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Detta arbete pågår genom arbetet med den nya målstyrningsmodellen. Den nya visionen beslutas under hösten 2010.

De finansiella målen är att resultatet över mandatperioden ska vara 1,5 % av skatt och statsbidrag och att investeringarna ska täckas av skattemedel till 100 %. Efter beslut i fullmäktige i oktober 2009 frångås investeringsmålet under 2010 med hänvisning till att investeringar i nya och ombyggda skol- och förskolelokaler kommer att ge sänkta driftskostnader. Enligt årsprognosen per 31 augusti klaras inte resultatmålet för mandatperioden, då krävs ett resultat för 2010 på cirka 50 mkr. Däremot klaras resultatmålet om man ser till det enskilda året 2010. Kommunstyrelsen har föreslagit att resultatkravet ökas till 2,0 % av skatt och statsbidrag från och med 2011. Nya finansiella mål beslutas i fullmäktige under hösten.

Koncernen

Koncernen omfattas förutom av kommunen av det helägda bolaget Mariehus fastigheter AB och till 88 % av Mariestad Töreboda Energi AB (MTEAB). Räddningstjänsten Östra Skaraborg är ett kommunalförbund och ingår i koncernen med 26,27 % ägarandel. Årsprognos för Mariehus är 2,9 mkr och för Mariestad Töreboda Energi 2,9 mkr. Tillsammans med kommunen ger det en årsprognos för koncernen på 32,2 mkr.

Redovisningsprinciper

Kommunens delårsrapport har upprättats enligt Kommunala redovisningslagen (KRL). Kommunen följer i stort de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 4.2 från december 2007 har kommunalskatten periodiserats enligt den prognos som lämnas från Sveriges kommuner och landsting i augusti aktuellt år.

Pensionsskulden t.o.m. 1997 redovisas utanför balansräkningen. I skulden ingår löneskatt. Pensioner från 1998 återfinns i balansräkningen under raderna avsättningar för pensioner och kortfristiga skulder. Kommunen har beslutat att årligen, från 1998, utbetala hela intjänandet av pensionen till de anställda. Värdering av pensionsförpliktelser görs med tillämpning av RIPS07.

Semesterlöneskulden har inte periodiserats i redovisningen.

Anläggningsstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet med avdrag för planliga avskrivningar. Avskrivningar påbörjas månaden efter att investeringen ianspråktagas.

Personal

Kommentar till delårsrapport

Merparten av kommunens utgifter är löner. Under 2010 har nytt centralt löneavtal tecknats och lönekostnaderna förväntas öka med cirka 2,5 % jämfört med ca 4 % för 2009. Kostnaderna för årets löneökning ryms i den centrala lönepotten.

Delårsresultat

Det hälsofrämjande projektet HälsoBrasan fortsätter att visa goda resultat i och med att hälsotalen för kommunens anställda fortsätter att förbättras. Jämfört med motsvarande period föregående år har sjukfrånvaron totalt sett minskat något trots olika influensaperioder.

Personal - sjukfrånvaron		
Januari - juni	2010	2009
Total sjukfrånvaro	5,8%	6,3%
Frånvarotid långtidssjuksjuka av total frånvarotid	52,1%	59,0%
Sjukfrånvarotid -29 år av ordinarie arbetstid	6,2%	2,3%
Sjukfrånvarotid 30 - 49 år av ordinarie arbetstid	4,8%	5,9%
Sjukfrånvarotid 50 - år av ordinarie arbetstid	6,7%	7,4%

Av tabellen, som gäller för samtliga anställda i kommunen, kan vi utläsa att den totala sjukfrånvaron ligger på en lägre nivå än föregående års period. Vid en genomgång av varje månads sjukfrånvaro kan vi se en variation mellan 4,17 och 6,68 %. Den högsta frånvaron var under januari och februari månad då många drabbades av influensa. Korttidsfrånvaron har vid enstaka månader varit under 2,0 %.

Delårskommentarer

Sjuklön

Kostnaderna för sjuklön har ökat marginellt första halvåret 2010 jämfört med motsvarande period 2009. Detta beror på ökning av korttidsfrånvaron i samband med influensa och ökade lönekostnader.

Kommunens satsningar på hälsofrämjande arbete samt ett målmedvetet rehabiliteringsarbete är bidragande orsaker till att sjukfrånvaron hållits nere.

Kostnad sjuklön		
Januari - juni (tkr)	2010	2009
Kommunstyrelsen	577	528
Tekniska nämnden	507	629
Kulturnämnden	17	3
Barn- och utbildningsnämnden	1 600	1 844
Socialnämnden	3 586	3 136
Miljö- och byggnadsnämnden	103	61
Totalt	6 389	6 200

Antal tillsvidareanställda

Antalet tillsvidareanställda och antalet årsarbetare har minskat sedan årsskiftet. Förändringarna beror i huvudsak på uppsägningar samt att vakanser inte ersatts med vare sig vikarier eller nya tillsvidareanställningar. Detta trots att anställningsstoppet med återbesättningsprövning upphävdes under våren. Förändringar mellan förvaltningar beror till stor del på nya bemanningsenheter som inneburit ändrat förvaltningsansvar.

Antal tillsvidareanställda		
	2010-06-30	2009-06-30
Kommunstyrelsen	223	180
Tekniska nämnden	251	259
Kulturnämnden	17	20
Barn- och utbildningsnämnden	760	824
Socialnämnden	822	879
Miljö- och byggnadsnämnden	22	22
Totalt	2 095	2 184

Timvikarier

Kostnad timvikarier		
Januari - juni (tkr)	2010	2009
Kommunstyrelsen	1 145	1 305
Tekniska nämnden	1 141	1 031
Kulturnämnden	146	155
Barn- och utbildningsnämnden	3 823	3 932
Socialnämnden	9 669	7 986
Miljö- och byggnadsnämnden	0	0
Totalt	15 925	14 409

Kostnaderna för timvikarier är beroende på behovet av korttidsvikarier pga sjukfrånvaro, annan frånvaro och andra tillfälliga behov. En mycket stor del av timvikarierna och därmed kostnaderna hänger samman med de semestervikarier som anställs inom främst socialförvaltningen och delar av tekniska förvaltningens verksamheter under sommarsemestrarna. Under första halvåret 2010 har antalet vikarietimmor ökat. Dels beroende på sjukfrånvaro men även pga ökad belastning inom vård och omsorgsverksamheten. Detta samt ökade lönekostnader har totalt sett lett till ökade kostnader för timvikarier.

Målstyrning 2010

Efter att "Vägvisaren" utvärderats under hösten 2009 togs beslut om införande av nytt målstyrningsverktyg.

Den nya modellen bygger på en kommungemensam vision fram till år 2030. Under visionen finns 3-5 fokusområden som är styrande under minst tre år och därefter byts ut. Under fokusområdena ska varje nämnd arbeta med fem mål. Målen kan vara ett- eller fleråriga. Gäller målen för mer än ett år ska det finnas tydliga etappmål för varje år. Nämnden kan välja att ha fler än ett mål per fokusområde så länge det totala antalet mål är fem stycken.

Arbetet pågår med att ta fram ny vision och därefter fokusområden. Därför används en övergångsmodell 2010 och 2011 med Kommunstyrelsens nu gällande vision och fokusområden hämtade från Översiktsplanens prioriterade insatsområden.

Måluppfyllelsen baseras på tre faktorer:

Klarar målet (+).

Klarar ej målet (-).

Osäkert om målet kommer att uppfyllas eller kan ej ännu bedömas (?)

Kommunstyrelsen – Mål för nämndens verksamhet					
Vision:	Den friska och trygga kommunen med framtidstro				
Fokusområde:	Stärkt samhälls-service	Attraktivt boende	Konkurrenskraftigt näringsliv	Bra kommunikationer	Aktiv resurs-hållning
Nämndsmål:	Beslut om införande av kundtjänst	Minst 50 nya bostäder/ tomter samt 5 nya sjönära bostadsområden för landsbygdsutveckling	Arrangera minst 5 aktiviteter för och med näringslivet samt öka antalet företagsbesök med 5 %	Etablera samarbete med VG-regionen, Trafikverket om framtida E20	Fortsätta omställningen till förnyelsebar energi för kommunens bilar och fastigheter
Måluppfyllelse 2010:	?	+	+	+	+
Kommentar:	Beslut tas i KF i december	Västra Skogen, Hjortgården, Bojen mm. Strandskyddsplan pågår (LIS).	Målet nås under hösten	Arbetsgrupp är etablerad	Flera biogasbilar införskaffade och flera fastigheter är konverterade till fjärrvärme.

Barn- och utbildningsnämnden – Mål för nämndens verksamhet					
Vision:	Den friska och trygga kommunen med framtidstro				
Fokusområde:	Stärkt samhälls-service	Attraktivt boende	Konkurrenskraftigt näringsliv	Bra kommunikationer	Aktiv resurs-hållning
Nämndsmål:	1. Mobbningsfria skolor 2. Fler vuxna i skolan	1. Garanterad plats i barnomsorgen 2. Ny förskola typ Regattan planeras 3. Minst 90% av åk 9-elev-erna behöriga till gymnasiestudier. Meritpoängen i åk 9 ska öka.			Närproducerade livsmedel i skolrestaurangerna
Måluppfyllelse 2010:	1. ? 2. ?	1. - 2. - 3. ?			?
Kommentar:	1. Resultatet mäts genom elev- och föräldraenkäter som görs i slutet av vårterminen. Sammanställning av enkäterna finns inte förrän i slutet av september. 2. Personaltätheten mäts 15 oktober varje år genom att statistik från skolorna skickas till SCB. Resultat för kommunen presenteras i december.	1. Fem barn (av 119) har erbjudits placering två veckor efter garantitidens utgång (3 månader). 2. Ingen ny förskola planeras förutom beslutade omlokaliseringar till Österåsens skola och Marieholmskolan. 3. Resultat i form av statistik från SCB presenteras i december.			Det finns i dagsläget ingen statistik som visar andelen närproducerade livsmedel.

Målstyrning

Tekniska nämnden – Mål för nämndens verksamhet						
Vision:	Den friska och trygga kommunen med framtidstro					
Fokusområde:	Stärkt samhälls-service	Attraktivt boende	Konkurrenskraftigt näringsliv	Bra kommunikationer	Aktiv resurs-hållning	
Nämndsmål:	1. Ökad kundnöjdhet. 2. Ökad tillgänglighet. 3. Utveckla samordningsfördelar med gemensamma verksamhetssystem och tre dialogmöten med kommunledningar per kommun och år. 4. Förbättrad kvalitet samt två förvaltningsövergripande möten per år.					Hög frisknärvaro.
Måluppfyllelse 2010:	1. ? 2. + 3. + 4. +					+
Kommentar:	1. Enkätundersökning utförd under våren 2010. Utvärdering pågår. 2. Ökad tillgänglighet skapas genom att tillgänglighetsplaner inom gata och fastighet fullföljs. 3. Organisationsförändringar genomförda under våren 2010 inom vissa produktionsavdelningar. Dialogmöten genomförs löpande. 4. Enkätundersökning utförd under våren 2010. Utvärdering pågår. Ett förvaltningsövergripande dialogmöte har genomförts under våren och ytterligare ett är inplanerat under hösten.					Frisknärvaron ökade under juni med 0,15% jämfört med juni 2009. Frisknärvaron är nu 95,15%.

Kulturnämnden – Mål för nämndens verksamhet						
Vision:	Den friska och trygga kommunen med framtidstro					
Fokusområde:	Stärkt samhälls-service	Attraktivt boende	Konkurrenskraftigt näringsliv	Bra kommunikationer	Aktiv resurs-hållning	
Nämndsmål:	1. Stärka Stadsbibliotekets roll som central kulturinstitution. 2. Utveckla kulturutbudet hos barn och ungdom.	3. Kommunera, utveckla och förnya kulturutbudet. 4. Fördjupa kulturens roll i samhällsbyggandet och bevarandet.				5. Utveckla museet i samarbete med Dacapo (Göteborgs universitet)
Måluppfyllelse 2010:	+	+				?
Kommentar:	Ökat föreläsningutbud och samarbete med olika föreningar. Läscirkel för unga, graffiti-projektet som riktats mot barn och ungdom.	Omorganisationen, två personer sitter i Stadshuset, närmre kontakt med beslutande organ. Konstsamlingen till Stadshuset. Kulturchefens strategiska roll skapar delaktighet tidigt i processer.				Avvakta beslut kring förstudien.

Målstyrning

Socialnämnden – Mål för nämndens verksamhet					
Vision:	Den friska och trygga kommunen med framtidstro				
Fokusområde:	Stärkt samhälls-service	Attraktivt boende	Stärkt samhälls-service	Stärkt samhälls-service	Aktiv resurs-hållning
Nämndsmål:	IFO ska använda av socialstyrelsen rekommenderade utredningsinstrument	Alla äldreboenden ska erbjuda minst fem aktiviteter i veckan som passar både män och kvinnor	98 % av alla brukare inom Vård- och omsorgs verksamheten ska ha en aktuell genomförandeplan	Alla brukare/klienter inom IFO ska erbjudas en vård/behandling/genomförandeplan	Alla klienter/brukare som är aktuella inom två eller flera verksamheter ska ha en gemensam överenskommelse
Måluppfyllelse 2010:	+	+	+	+	+
Kommentar:	Målet kommer att vara uppfyllt innan årets slut	Målet kommer att uppfyllas på samtliga äldreboenden innan året är slut	Målet uppfyllt vid årets slut	Målet uppfyllt vid årets slut	Målet uppfyllt vid årets slut

Miljö- och byggnadsnämnden – Mål för nämndens verksamhet					
Vision:	Den friska och trygga kommunen med framtidstro				
Fokusområde:	Stärkt samhälls-service	Attraktivt boende	Konkurrenskraftigt näringsliv	Bra kommunikationer	Aktiv resurs-hållning
Nämndsmål:	Införande av kundgarantier (se Kvalitetsmål för Miljö- och byggnadsnämnden) Tidsram: Första garantierna under år 2011	Se till att bristfälliga VA-förhållanden åtgärdas (VA-planera och ställa krav på utförande) inom MTG-kommunerna) Tidsram: Åtgärdat år 2015 Etappmål 2011 :Ha medverkat till att VA-förhållandena i tre av de områden som redovisas i Tillsyns- och kontrollplanen för Miljö- och byggnadsnämnden har åtgärdats	Skapa ett tillgängligare samhälle genom borttagande av enkelt avhjälpbara hinder i offentliga rum Tidsram: Åtgärder under 2010-12 Etappmål 2010: Ha slutfört inventeringen i det tre kommunerna, ha fungerande rutiner för hemsideredovisning av resultatet samt ha medverkat till att åtgärder vidtagits enligt fastställd plan	Införa bättre medborgartjänst (digitalt arkiv, dokumenthanteringsplan, digitala dokument, e-tjänster, hemsidor, kundmottagning etc.) Tidsram: Infört inom tre år Etappmål 2011: Ha beslutat om en dokumenthanteringsplan för Miljöoch byggnadsnämnden och ha ett fullvärdigt digitalt arkiv för åtminstone den egna verksamheten	Bättre energihushållning hos industrier (länsprojekt inom Miljösamverkan Västra Götaland) Tidsram: 2010-11
Måluppfyllelse 2010:	+	+	+	+	+
Kommentar:	De finns kundgarantier definierade och rutiner tas successivt fram. En utvärdering ska göras inför år 2011 om tillgängliga resurser kan möjliggöra införandet av garanti för någon eller några enskilda tjänster under 2011. Utfallet är också beroende av förverkligandet av medborgartjänsten.	Arbetet pågår för fullt. Det är en del i ett nationellt projekt om att åtgärda bristfälliga enskilda avlopp. Resultatet är direkt beroende av vilken roll kommunerna kan ta i att utveckla det kommunala nätet och med att bistå de berörda fastighetsägarna på olika sätt.	Inventeringen kommer att bli slutförd under innevarande år och hemsideredovisningen kommer då vara aktualiserad. Därefter är det Miljö- och byggnadsnämndens roll att bevaka att åtgärder blir vidtagna.	Arbetet fortlöper men är direkt beroende av att det kommun-övergripande arbetet med att genomföra en medborgartjänst/kundtjänst verkligen blir utfört.	Projektet är förberett och kommer att genomföras med start under hösten 2010.

Delårsrapport 1 januari - 31 augusti 2010

Resultaträkning (externredovisning)						
Belopp i tkr	Delårsresultat 2010-08-31	Delårsresultat 2009-08-31	Årsbudget 2010 Netto	Årsprognos 2010-12-31	Budget- avvikelse	Bokslut 2009-12-31
Verksamhetens nettokostnader	-695 778	-670 853	-1 028 389	-1 040 330	-11 941	-1 005 103
Skatteintäkter	568 356	556 481	835 455	848 293	12 838	838 271
Generella statsbidrag och utjämnung	152 139	128 121	225 406	227 041	1 635	192 218
Finansiella intäkter	1 088	740	1 920	1 430	-490	4 753
Finansiella kostnader	-6 781	-5 280	-13 700	-10 000	3 700	-11 201
Redovisat resultat	19 024	9 209	20 692	26 434	5 742	18 938

Nämndernas delårsresultat samt årsprognos					
Belopp i tkr	Delårsresultat 2010-08-31	Delårsresultat 2009-08-31	Årsbudget 2010 Netto	Årsprognos 2010-12-31	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen:					
Kommunledningskontoret	53 229	45 562	79 281	78 451	830
Räddningstjänsten	14 186	12 778	18 917	18 917	0
Försörjningsenheten	12 536	13 839	21 557	22 087	-530
Pott för löneökningar	7 100	498	12 800	12 800	0
Realisationsvinst	0	-166	0	0	0
KS till förfogande	1 500	498	2 231	2 231	0
Kf till förfogande	750	2 000	1 134	1 134	0
Revisionen	536	491	800	800	0
Överförmyndare	704	570	851	1 051	-200
Tekniska nämnden	47 918	30 834	48 886	57 336	-8 450
Avfallsnämnden	476	537	733	-787	1 520
Kulturnämnden	7 257	8 849	11 527	11 727	-200
Barn- och utbildningsnämnden	286 026	292 369	437 300	437 096	204
Socialnämnden	260 499	263 548	392 175	397 290	-5 115
Miljö- och byggnadsnämnden	2 969	2 962	4 901	4 901	0
Delsumma:	695 686	675 169	1 033 093	1 045 034	-11 941
Internränta	-19 000	-18 874	-30 000	-30 000	0
Arbetsgivaravgifter och pensioner:	19 092	14 558	25 296	25 296	0
Delsumma:	92	-4 316	-4 704	-4 704	0
Verksamheternas nettokostnad	695 778	670 853	1 028 389	1 040 330	-11 941

Balansräkning			
Belopp i tkr	Delårsrapport 2010-08-31	Delårsrapport 2009-08-31	Bokslut 2009-12-31
Anläggningstillgångar	652 480	634 341	664 723
Omsättningstillgångar	196 754	178 385	239 966
Summa tillgångar	849 234	812 726	904 689
Årets-/delårsresultat	19 024	9 209	18 938
Allmänt eget kapital	376 388	357 449	357 450
Summa eget kapital	395 412	366 658	376 388
Avsättningar för pensioner	7 557	7 298	7 557
Långfristiga skulder	204 630	217 090	207 065
Kortfristiga skulder	241 635	221 680	313 679
Summa skulder	453 822	446 068	528 301
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	849 234	812 726	904 689



MARIESTAD

Mariestads kommun, 542 86 Mariestad. Tel: 0501-75 50 00. Fax: 0501-75 50 09
E-post: info@mariestad.se. Internet: www.mariestad.se