

# DEGERFORS KOMMUN

Delårsrapport

**2014-06-30**

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

### **Förvaltningsberättelse ..... 2**

Omvärldsanalys .....	2
Befolkning, arbetsmarknad, näringsliv .....	2
Viktigare händelser under 2014.....	3
Finansiell analys .....	4
Finansiella nyckeltal per 30 juni.....	5
Avstämning av övergripande mål.....	5
Avstämning balanskrav .....	5
Investeringar .....	5
Personalekonomisk redovisning.....	6
Driftredovisning .....	8
Investeringsredovisning .....	8

### **Resultaträkning..... 9**

### **Balansräkning .....** 9

### **Kassaflödesanalys .....** 10

### **Redovisningsprinciper .....** 12

### **Verksamhetsberättelser .....** 13

Kommunstyrelsen.....	13
Bygg- och miljönämnden.....	15
Servicenämnden .....	16
Kultur- och utbildningsnämnden.....	18
Socialnämnden .....	19
Gymnasienämnden .....	21
Överförmyndarnämnden.....	22
Folkhälsonämnden.....	22
Bergslagens räddningstjänst .....	24
Degerfors bolagskoncern.....	24
Degerforsbolagen AB .....	24
Degerforsbyggen AB .....	24
Degerfors Industrihus AB .....	24
Degerfors Energi AB.....	25

### **Tre delårsbokslut i sammandrag.. 26**

## Förvaltningsberättelse

### Omvärldsanalys

Sveriges kommuner påverkas mycket av omvärlden. Det gäller bland annat beslut som regering och riksdag fattar.

Av Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) publikation Makronytt 2 (augusti 2014) framgår att den reala skatteunderlagstillväxten väntas öka ytterligare under 2014 och 2015. Detta är delvis en effekt av att sysselsättningen utvecklades starkt i början av 2014 samt att detta förväntas utvecklas ytterligare ett par år till. Ökningen prognostiseras till 2014, +1,9 %, 2015, + 2,1 % och 2016, + 2,1 %.

Trots ökningen av det reala skatteunderlaget förväntas både kommuner och landsting svårt att få ihop tillräckliga resultat de närmaste åren. Detta hänger ihop med den demografiska utvecklingen och urholkning av de generella statsbidragen.

Under 2013 återbetalades nära 8 miljarder kronor från AFA Försäkring. Detta gav en kraftig förstärkning av kommunernas samlade resultat 2013. För 2014 väntas kommunernas samlade resultat uppgå till ca 6 miljarder vilket är en försämring med ca 9 miljarder kronor jämfört med 2013.

Den inhemska efterfrågan väntas öka med ca 3 % under hela 2014. Ökningen är nästan dubbelt så stor som under 2013. Ökningen består i att både hushållens konsumtionsutgifter och investeringar vuxit relativt snabbt. Tillväxten i inhemska efterfrågan väntas mattas under 2016 och 2017.

Enligt Statistiska centralbyrån uppgick arbetslösheten i riket, 15-74 år (AKU) till 9,2 % i juni. Motsvarande siffra för 2013 var 9,1 % och för 2012 8,8 %.

### Befolkning och arbetsmarknad

Under första halvåret 2013 har befolkningen i Degerfors kommun ökat med 51 (+21) personer och uppgick till 9 551 (9 498) vid halvårsskiftet.

Förändringen av + 51 invånare består av:

Födelseöverskott	- 17	(+2)
Invandringsöverskott	+ 9	(+24)
Inrikes flyttnetto	+ 58	(-5)

Vid budgettillfället gjordes bedömningen att befolkningsminskningen skulle uppgå till - 68 personer för 2014. Siffran -68 är ett genomsnitt av de tio senaste årens förändring. Från 1 november, dvs den tidpunkt avräkningen för utjämningsystemen sker, uppgår befolkningsökningen fram till halvårsskiftet till + 38 (+ 8) invånare vilket är ett betydligt gynnsammare

utgångsläge för framtida budgetplanering än vad som använts i budgetförutsättningarna. Den positiva utvecklingen kan innebära en revidering av framtida budgetförutsättningar vad gäller invånarantalet.

Ett av kommunens prioriterade övergripande mål är att vända den negativa befolkningstrenden. Första halvårets befolkningssiffror är mycket glädjande. Förra årets förändring innebar en ökning av invånarantalet med 23 st. Första halvårets befolkningssiffror om + 51 personer kan innebära ett positivt utfall för invånarantalet även för 2014.

Enligt arbetsförmedlingen uppgick arbetslösheten i juni till:

(%), 30 juni	Arbetslösa		I program		Summa	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Arbetsökande 16-64 år	3,4	3,6	4,8	5,1	8,2	8,7
Ungdomar 18-24 år	8,2	8,8	9,5	14,5	17,7	23,4

Som framgår av tabellen ovan har samtliga siffror sjunkit jämfört med föregående delår. Den största skillnaden återfinns bland ungdomar 18-24 år i program. Siffran för Degerfors kommun vad gäller total arbetslöshet 16-64 år är lägre än genomsnittet i både Örebro län och Värmlands län, vilket är glädjande. Motsvarande siffra för riket är 7,6 %. Vad gäller ungdomar 18-24 år är siffran högre än snittet i Örebro län men lägre än snittet i Värmlands län. Jämfört med siffran för riket avseende ungdomar 18-24 år är den drygt tre procentenheter högre i Degerfors.

### Näringsliv

Under 2013 fanns det stor oro för att lokalerna på Högbergstorp skulle gapa tomma efter Cibes lift. Ännu är inte de 5 000 kvadratmetrarna fyllda, men det ser betydligt ljusare ut. Utöver Innovation Lifts Scandinavia kommer ett nystartat företag med anknytning till ILS att flytta in. Degeref, som tidigare varit i Bruksparken, har önskat en större lokal och kommer att flytta till Högbergstorp.

Ett förhållandevis stort antal företagsbesök har genomförts av Degerfors Industrihus och kommunen. Den allmänna uppfattningen bland industriföretagen är att situationen är något bättre, men att det är långt ifrån stabilt. Inga varsel och uppsägningar har varit aktuella.

Ett fortsatt framgångsrikt företag är Allson Kyl & fryslager AB. Ett antal nya kunder har medfört behov av ytterligare utbyggnad.

Sällanköpshandeln ligger liksom tidigare på en låg nivå och där fortgår samarbetet med Vulkan Promotion för att vända utvecklingen. Butiken i Svartå har fått en ordentlig ansiktslyftning och ägaren har stora planer för att även etablera en enklare restaurang i

fastigheten. Nyföretagandet under första halvåret var fortsatt lågt med ett 10-tal nyregistreringar

Infrastruktur och kollektivtrafik är ständigt aktuella frågor som finns på dagordningen. Bl.a deltar kommunen sedan många år i nätverket E18-gruppen, vars syfte är att förbättra infrastrukturen mellan Örebro och Karlstad. Under våren har en projektering genomförts avseende tillgänglighet och utemiljö runt järnvägsstationen. Investeringen kommer att upphandlas inom kort.

Några av de aktiviteter som näringslivsavdelningen har genomfört under första halvåret 2014:

- Handlarfrukostar
- Turismfrukostar
- Företagsträffar ute på företag
- Nätverksträffar med KimNet
- Företagsbesök
- Medarrangör Storgatan Open
- Informationsutskick till 172 nyinflyttade medborgare
- Välkomstmöte för nyinflyttade
- Samordning Degerforsklassikern
- Uppstart av fiskeprojekt
- Deltagit, tillsammans med Värmlands Bergslags kommuner, vid en marknadsföringsaktivitet i Nordstan, Göteborg.

## Viktiga händelser under 2014

Arbetet med VA-utbyggnad på Västra Möckelnstranden pågår och projektet består av tre etapper och beräknas vara färdigt under 2016. Abonnenter för avlopp har kopplats in under första halvåret. I samband med grävningen grävs det även för fiberutbyggnad.

Under våren 2014 beviljade kommunfullmäktige tilläggsanslag för både en ny förskoleavdelning och en ny avdelning inom särskilt boende. Den nya förskoleavdelningen startade upp efter sommaren och finns ytterligare behov kan ytterligare en avdelning öppna under 2015. Den nya avdelningen inom särskilt boende kommer öppna under hösten 2014.

Gymnasienämnden har beviljats ytterligare anslag vilket för Degerfors kommuns del innebär 1,0 mkr för 2014. Nivåhöjningen har under våren diskuteras i samråd med Karlskoga kommun. Bägge kommunerna är överens om att nämnden behöver en rimligare budget att arbeta efter.

Under våren färdigställdes läktaren på Stora Valla IP vilket var den sista delen i projektet Stora Valla IP. Tidigare har en uppvärmd konstgräsplan samt värme och plantäckning på A-plan färdigställts. För projektet av avsatt 25 mkr och hittills har knappt 27 mkr bokförts. Avtal har träffats med Degerfors IF

om att de ska stå för den del som överstiger 25 mkr. Arbetet har även pågått under året vad gäller hur den framtida ägarfrågan ska se ut och beslut behöver ske innan årsskiftet.

Upphandlingen av ny räddningstjänststation är klar och byggnation påbörjas under hösten 2014. Beräknad inflyttning är under sommaren 2015. Överenskommelse har träffats med övriga medlemskommuner om högsta hyresgrundande investeringsutgift (14 mkr). Förutsättningarna är enligt tidigare beslut i fullmäktige att byggande kommun står för projekteringskostnad samt omställning/rivning av den gamla stationen.

Under 2013 inrättades en social investeringsfond och projektet Vägen vidare (arbetsmarknadsprojekt) beviljades. Under 2014 beviljades även ett projekt inom kultur- och utbildningsnämnden. Projektet riktar sig mot elever med särskilda behov. Sammanlagt har 6 mkr avsatts till fonden och 4,9 beviljats till de två projekten.

Tre beachvolleybollplaner har iordning gjorts bakom Stora Vallahallen. Planerna tillkom på initiativ av VK Orion och samråd har skett med föreningen under byggtiden.

Utöver förberedelser för fiber på Västra Möckelnstranden kommer med stor sannolikhet fiberutbyggnad påbörjas under 2014 på Karlshagen genom Degerfors Energi. Kartläggning av önskemål har skett under 2013 och 2014. Fiber har installerats i både Svartå och Åtorps skolor under 2014. I skolorna har det dock skett med privat operatör.

Projektering pågår för en ny fjärrvärmepanna i Degerfors då den gamla är gammal och kräver mycket i årliga underhållskostnader. Trots en bedömd investering runt 50-60 mkr tyder prognoserna på att investeringen kommer generera ett positivt kassaflöde för Degerfors Energi när den kommit i drift. Detta beroende på betydligt billigare bränsle i den planerade pannan jämfört med den nuvarande.

Vakansgraden avseende bostäder inom Degerforsbyggen AB uppgår till ca 5,7 % (3,2 %) och utgörs av 44 outhyrda lägenheter av det totala beståndet på 775 lägenheter. Vad gäller lokaler är vakansgraden densamma, 23%.

Degerfors Industrihus AB har problem med tomma lokaler på Högbergstorp. Stort arbete har lagts ned av såväl bolaget som kommun för att öka uthyrningsgraden.

De kommunala bolagen redovisade bra resultat för både 2012 och 2013. Prognoserna för 2014 är mycket bra för såväl Degerforsbyggen och Degerfors Energi. Degerfors Industrihus prognostiserar dock ett stort negativt resultat som under 2014 kommer att täckas inom bolagskoncernen. Dvs kommunala tillskott

behövs inte. På sikt är det dock av stor vikt att uthyrningssituationen förbättras för Degerfors Industrihus.

Kommunstyrelsen beslöt under våren att Värmlands kreditgarantiförening bör likvideras. En likvidation bedöms medföra en nedskrivning om 400 tkr. Denna nedskrivning har belastat delårsresultatet.

## Finansiell analys

### Resultat och kapacitet

Resultatet för perioden uppgår till -8,9 mkr (-7,1 mkr) vilket är 1,8 mkr sämre än förra årets delårsresultat.

Delårsresultatet har belastats av nedskrivning av insatskapital med 0,4 mkr avseende Värmlands Kreditgarantiförening och 0,4 mkr avseende kostnader som uppstått i samband med ett personalärende. Kommunen förlorade en tvist i Arbetsdomstolen.

De projekt som beviljats ur den sociala investeringsfonden har sammantaget haft verksamhet motsvarande 0,9 mkr. Det är vägen vidare med 0,3 mkr och särskild undervisningsgrupp med 0,6 mkr. Kostnaden som uppstår i de sociala investeringsfonderna behöver ej återställas i enlighet med bestämmelserna avseende balanskrav.

Någon återbetalning från AFA Försäkring avseende år 2004 kommer inte ske under 2014. Beslut kommer fattas senare under hösten om de kan komma att ske under 2015.

Prognosen för helåret pekar på ett resultat om 0 mkr. Detta innebär att årets finansiella målsättning om ett positivt resultat om 1,6 mkr ej uppnås. Under året väntas ca 2,2 mkr användas i projekt som är beviljade ur den sociala investeringsfonden. Dessa 2,2 mkr ska avräknas vid balanskravsavstämningen och det bedömda justerade resultatet väntas därför uppgå till ca 2,2 mkr.

Positiv avvikelse för skatteintäkterna och generella bidrag prognostiseras till ca 1,5 mkr. Inom finansnettot bedöms ett mindre underskott om 0,1 mkr uppstå.

Nämndernas samlade budgetavvikelser uppgår till -1,5 mkr och fördelas enligt följande.

- Kommunstyrelsen - 0,2 mkr
- Servicenämnden 0 mkr
- Kultur- och utbildnings Nämnden - 0,7 mkr
- Socialnämnden - 0,6 mkr

Under det första halvåret ianspråk tog den löpande verksamheten 98,4 % (99,1 %) av skatteintäkter och generella statsbidrag. Avskrivningarna tog i anspråk 4,5 % (4,3 %) och finansnettot andel var ca 0,8 % (0,5 %). Tillsammans tog de löpande nettokostnaderna i anspråk 104 % (103 %) av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Under årets sex första månader uppgår nettoinvesteringarna till 20,2 mkr (10,5 mkr) jämfört med totalt anslagna medel om 59,1 mkr. Hittills har inga avvikelser rapporterats gentemot beslutade investeringsramar. Bedömning har dock gjorts att knappt ca 12 mkr ej kommer förbrukas under 2014. Det gäller främst ny räddningstjänststation men även två projekt inom VA-verksamheten.

Låneskulden har under första halvåret ökat med 15 mkr. Nyupplåningen var planerad och beslutad av kommunfullmäktige i december 2013. Utöver dessa 15 mkr finns 7,8 mkr i beslutad men en verkställd upplåning.

### Redovisning av lån och derivat

Lån och Swapar (tkr)	2014 30 juni	2013 30 juni	2013 31 dec	2012 31 dec
Aktuell låneskuld:	176 634	161 734	161 684	158 284
Genomsnittlig räntebindningstid*	5,27 år	5,54 år	5,21 år	6,05 år
Ränteswapar	105 000	90 000	90 000	90 000
Swapar-värde	-2 952	2 952	3 220	-1 948
Lån-nettovärde	-1 505	-1 523	-1 545	-2 155
Genomsnittsränta	2,58%	2,73%	2,64%	2,66%

\*Den genomsnittliga räntebindningstiden ska enligt finanspolicyn ej understiga 1 år och ej överstiga 10 år

Soliditeten uppgick vid halvårsskiftet till 28,2 % (29,4 %). Om hänsyn även tas till den del av pensionsskulden som återfinns under ansvarsförbindelser blir soliditeten negativ.

De i kommunkoncernen ingående bolagen prognostiserar att redovisa en vinst vid årets slut förutom Degerfors Industrihus. Skälet är uteslutande outhyrda lokaler. Vakansgraden inom Degerforsbyggen för bostäder uppgår per 2015-06-30 till ca 5,7 % (ca 3,2 %) och utgörs av 44 outhyrda lägenheter av totala beståndet på 775 lägenheter. Vakansgraden för lokaler uppgår till ca 23 % (ca 23 %). Vakansgraden för lokaler är för hög. Den kommunala bolagskoncernen består av det helägda moderbolaget Degerforsbolagen AB som i sin tur har tre helägda dotterbolag, Degerfors Energi AB, Degerforsbyggen AB samt Degerfors Industrihus AB. Bolagens delårsresultat med helårsprognos är enligt nedan.

### Redovisning av de kommunala bolagens resultat och prognostiserade resultat

(tkr)	Delårsresultat	Helårsprognos
Degerforsbolagen AB	275	540
Degerfors Energi AB	4 137	7 585
Degerforsbyggen AB	1 743	3 606
Degerfors Industrihus AB	-1 014	-2 812

Överförmyndarnämnden, folkhälsönämnden och Bergslagens räddningstjänstförbund bedöms samtliga klara sin verksamhet utan extra tillskott från Degerfors kommun under 2014. Gymnasienämndens prognostiserade resultat innebär dock ett tillskott med ca 0,6 mkr. Gymnasienämndens bedömer dock att detta underskott kommer att återhämtas senast under 2016.

### Risk och kontroll

Kommunens kassalikviditet uppgick vid halvårsskiftet till 26 % (6 %). Nivån har nästan fyrdubblats jämfört med förra delåret. Anledningen går att finna i återbetalning avseende AGS-försäkring under hösten 2013 samt nyupplåning som gjordes under våren 2014.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår vid halvårsskiftet 2014 till ca 377 mkr (394 mkr). Av dessa avser ca 375 mkr (391 mkr) de helägda kommunala bolagen. Viss risk för infriande finns.

### Finansiella nyckeltal per 30 juni 2013-2014

Resultat och kapacitet	2014	2013
Nettokostnadsandel inkl finansnetto, %*	104	103
Periodens resultat, tkr	-8 897	-7 137
Resultat %, i förhållande till skatteintäkter och gen bidrag (exklusive extra ordinära poster)	-3,6	-3,0
Soliditet	28,2	29,4

Risk och kontroll	2014	2013
Kassalikviditet, %	26	6
Finansiella nettotillg, tkr	-168 831	-155 364
Borgensåtagande, tkr	377 122	394 365
Budgetavvikelse, tkr (nämnderna)	-1 055	-5 700
Balanskrav uppfyllt	Ja	Nej

### Avstämning av övergripande mål

#### Mål enligt en god ekonomisk hushållning

*Ekonomi sätter gränsen för verksamhetens omfattning*

Denna målsättning anses inte vara uppfylld i och med nämndernas totala negativa avvikelse.

*Kommunens resultat ska under planperioden uppgå till minst<sup>1</sup>:*

2014: 1,6 mkr (0,33 %)

2015: 3,3 mkr (0,66 %)

2016: 5,1 mkr (1 %)

Enligt prognosen avseende resultaträkningen kommer detta mål inte att uppnås. Om hänsyn tas till de kostnader som avser sociala investeringsfonder kommer det justerade resultatet uppgå till + 2,2 mkr.

*Kommunens investeringsnivå innebär att ett lånebehov har uppstått 2014-2016. Behovet uppgår till 24,1 mkr. Därutöver*

*är målsättningen att ingen nyupplåning ska ske för finansiering av de objekt som finns upptagna i investeringsbudgeten. Av de 24,1 mkr avser 17,6 mkr upplåning under 2014. I samband med tilläggsanslag under våren har låneramen för 2014 och därmed även för planperioden ökat med 5,2 mkr. Utrymmet för 2014 uppgår därmed till 22,8 mkr.*

Under första halvåret nyupplåning med 15,0 mkr av dessa 22,8 mkr verkstälts. Bedömningen är att målet kommer att uppnås.

*Soliditeten ska under planperioden överstiga 30 %.*

Soliditeten uppgår till 28 % vid halvåret. Bedömningen är att målet kommer att uppnås. Den lägre soliditeten vid halvårsskiftet beror att första halvåret blivit belastat med 9,4 mkr i ökning av semesterlöneskuld. Denna ökning kommer inte kvarstå utan målet är att skulden inte skall öka under 2014.

*Skattesatsen skall vara oförändrad under planperioden, d v s uppgå till 22,33 kr.*

Ingen skattehöjning är planerad.

### Avstämning balanskrav

Årets prognostiserade resultat enligt resultaträkningen

0 mkr

Tidigare års negativa resultat att återställa

0 mkr

Avgår: Sociala investeringsfonder

- Vägen Vidare

0,9 mkr

- Särskild undervisningsgrupp

1,3 mkr

**Årets prognostiserade justerade resultat** **2,2 mkr**

Enligt kommunallagen skall kommunfullmäktige med anledning av det prognostiserade resultatet besluta om en åtgärdsplan för hur återställandet ska ske. Beslut om en åtgärdsplan bör fattas snarast, helst på påföljande fullmäktigesammanträde efter det att delårsrapporten behandlas. Arbete pågår i verksamheterna för att klara budget både 2014 och att komma i ram avseende 2015 års budget.

### Investeringar

Av den totala budgeterade investeringsnivån om 59,1 mkr har 20,3 mkr (10,5 mkr), 34 %, förbrukats. Av dessa 59,1 mkr avser 5,6 mkr Stora Valla IP, 14,2 mkr ny räddningstjänststation, 11,0 mkr VA-utbyggnad Västra Möckelstranden samt 1,8 mkr ny anslutning Outokumpu.

Under våren avslutades upphandlingen av ny räddningstjänststation. Att tidigare anslagna medel inte skulle räcka har varit känt och anbudssumman medförde att kommunfullmäktige beviljade ett tilläggsanslag om 5,2 mkr. Den nya räddningstjänststationen beräknas stå färdig i juni 2015. Hela det anslaget om 14,2 mkr kommer därför inte att förbrukas innevarande år.

Under våren 2014 har etapp 1 vad gäller VA-utbyggnad Västra Möckelstranden färdigställts. Efter

<sup>1</sup> Siffrorna inom parentes avser resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag.

sommaren har etapp 2 påbörjats och denna väntas vara klar vid årsskiftet 2014/2015. I anslutning till VA-utbyggnaden kommer även kanaler för fiber grävas ned.

Investeringarna på Stora Valla IP har färdigställts under våren 2015. För hela projektet fanns 25 mkr avsatt. Per 2014-06-30 har 26,9 mkr investerats i anläggningen. Ett avtal finns med Degerfors IF om att föreningen ska betala den del som överstiger 25 mkr. Reglering av detta har ej ännu skett.

Medel för nya gatubyggnader finns upptaget med 2,5 mkr. Fram till halvårsskiftet har endast en mindre del bokförts. Fler åtgärder pågår dock och anslaget väntas förbrukas innevarande år.

Av de anslagna medlen om 59,1 mkr är en försiktig bedömning att ca 12 mkr ej kommer att förbrukas under innevarande år utan kommer att behöva ombudgeteras till 2015.

### Personalekonomisk redovisning

Personalkostnaderna utgör 60,7 (59,8 %) av verksamhetens kostnader. Nivån har ökat något jämfört med föregående år. Samverkan med andra kommuner, främst Karlskoga, medför att de redovisade personalkostnaderna ligger på en lägre nivå jämfört med kommuner som bedriver den kommunala verksamheten i egen regi.

### Könsfördelning – Tillsvidareanställda

Andelen kvinnor uppgår till 85 % (86 % samma tidpunkt föregående år). Den genomsnittliga sysselsättningsgraden bland kvinnor uppgår till 88 % (oförändrad nivå). Motsvarande siffra för män är 94 % (95 % föregående år).

### Åldersfördelning

Ålder	% kvinnor	% män	% alla
- 29	4,3	0,6	4,9
30 - 39	13	2,9	15,9
40 - 49	26,7	3,7	30,4
50 - 59	27,3	5,6	32,9
60-	13,7	2,2	15,9

Andelen anställda i olika åldrar fördelat per kön, uttryckt i %.

### Pensionsavgångar

	2014	2015	2016	2017
KS	0	1	3	1
BMN	0	0	0	0
SRN	1	0	0	1
KUN	4	5	9	17
SN	7	10	8	11
<b>Summa</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>30</b>

### Pensionsskulden

Den stora ökningen av ansvarsförbindelsen avseende pensioner uppgår till betydande belopp och prognostiseras vid utgången av 2014 uppgå till ca 298 mkr inklusive löneskatt. Den stora ökningen under 2013,

trots pensionsutbetalningar om 13,4 mkr, berodde på en sänkt diskonteringsränta. Ränteförändringen höjde kommunens åtagande med 23 mkr. Kommunen har ingen pensionsmedelsförvaltning utan allt är återlånat i verksamheten.

mkr (Inkl löneskatt, 24,26%)	30/6 2014	30/4 2013	31/12 2013
Ansvarsförbindelse	307,6	317,7	307,9
Avsatt till pensioner, exkl ÖK-SAP	2,6	2,6	2,7
Avsatt till pensioner, ÖK-SAP	0,1	0,6	0,1
Summa återlånat i verksamheten	310,3	320,9	295,3

### Semesterlöneskulden

Semesterlöne- och övertidsskulden uppgår per 2014-06-30 till 26,7 mkr. Motsvarande skuld vid förra delåret uppgick till 24,7 mkr. Jämfört med årsskiftet 2013/2014 har skulden ökat med 9,4 mkr (7,9 mkr). Semesterlöneskuldens ökning har en stor inverkan på resultatet för första halvåret och ökningen förklaras av att semesterperioden för årets intjänade semester knappt börjat. Skulden kommer att minska under juli och augusti då ett stort semesteruttag sker. Ett förvaltningsövergripande internkontrollprojekt pågår under 2014 i syfte att säkerställa att anställda tar ut sin semester/kan ta ut sin semester.

### Övertid och mertid

Övertid och mertid används vid tillfälliga arbetstoppar och även som vikarieresurser vid frånvaro.

(timmar)	Övertid	Mertid
30/6 2014	2 593	5 687
30/6 2013	2 442	7 740
30/6 2012	2 820	8 782
30/6 2011	2 495	7 537
30/6 2010	2 612	6 785
30/6 2009	2 027	5 806
2013, helår	3 837	11 547
2012, helår	5 212	16 354
2011, helår	4 834	13 912
2010, helår	5 320	14 086
2009, helår	3 947	11 128

Det totala övertidsuttaget för första halvåret 2014 är 6 % högre än motsvarande period förra året och mertidsuttaget är 27 % lägre.

(timmar)	Övertid 30/6 -13	Mertid 30/6 -13	Övertid 30/6 -14	Mertid 30/6 -14
KS	17	9	147	6
BMN	0	0	0	0
SRN	564	24	657	90
KUN	797	1 765	648	838
SN	1 443	6 985	1 141	4 754
<b>Summa</b>	<b>2 820</b>	<b>8 782</b>	<b>2 593</b>	<b>5 687</b>

### Friskhetstal

Under det första halvåret har ca 53 % av alla anställda inte haft någon sjukfrånvaro (oförändrat mot föregående år).

### Sjukfrånvaron

Jämfört med samma period förra året har den totala sjukfrånvaron minskat med 0,4 %. Sjukfrånvaron 1-14 dagar utgör 27 % (oförändrat mot föregående år). Sjukfrånvaron som överstiger 90 dagar utgör 55 % (49 % motsvarande period föregående år).

### Sjukfrånvaro i % av arbetad tid per åldersgrupp

Aldersindelning	% kvinnor	% män	% alla
- 29	3,47	7,65	4,06
30 – 49	5,67	2,95	5,22
50 –	6,81	1,11	5,88
<b>Tot</b>	<b>6,08</b>	<b>2,31</b>	<b>5,47</b>



## Driftredovisning

Rikt punkt är 50 %

	Budget 2014	Utfall Delår	Utfall %	Beräknad avvikelse
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>				
Kommunstyrelsen*	95 881	48 127	50 %	- 200 tkr
Bygg- och miljönämnd	116	42	36 %	20 tkr
Servicenämnd	26 473	15 635	59 %	0 tkr
Kultur- och utbildningsnämnd**	159 123	82 512	52 %	-725 tkr
Socialnämnd**	195 367	104 364	53 %	-550 tkr
<b>Totalt skattefinansierad</b>	<b>476 960</b>	<b>250 680</b>	<b>52 %</b>	<b>-1 455 tkr</b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>				
Vatten och avlopp	1 207	- 27		
Renhållning	810	869		
<b>Totalt avgiftsfinansierad</b>	<b>2 017</b>	<b>842</b>		

\* av kommunstyrelsens anslag för oförutsedda kostnader för 2014 återstår 95 tkr av anslagna 3 300 tkr.

\*\* De prognostiserade avvikelserna inom kultur- och utbildningsnämnden och socialnämnden är exklusive de sociala investeringsprojekten vägen vidare, -900 tkr, och särskild undervisningsgrupp, -1 300 tkr. I resultaträkningen ingår dock dessa projekt i den sammantagna prognosen.

## Investeringsredovisning

	Budget 2014	Utfall delår	Utfall %	Beräknad +/- tid*	Beräknad +/- projekt
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>					
Kommunstyrelsen	24 093	7 968	33	9 700	250
Servicenämnden	5 883	822	14	0	0
Kultur- och utbildningsnämnden	4 563	886	19	0	0
Socialnämnden	1 460	616	42	0	0
<b>Totalt skattefinansierad</b>	<b>35 999</b>	<b>10 292</b>	<b>29</b>	<b>9 700</b>	<b>250</b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>					
Vatten och avlopp	21 947	8 955	41	2 200	0
Renhållning	1 169	967	83	0	0
<b>Totalt avgiftsfinansierad</b>	<b>23 116</b>	<b>9 922</b>	<b>43</b>	<b>2 200</b>	<b>0</b>
<b>Totalt verksamheten</b>	<b>59 115</b>	<b>20 214</b>	<b>34</b>	<b>11 900</b>	<b>250</b>

\* en bedömning av hur mycket av anslagen som ej kommer förbrukas under 2014

Projekt överstigande 1 000 tkr (tkr)	Budget	Redovisat	Återstår	Beräknad +/- tid	+/- projekt
Strömtorpsskolan	1 996	177	1 819	450	0
Stora Valla IP*	5 634	7 494	-1 860	0	0
Bredband, Västra Möckeln	1 000	0	1 000	0	0
Räddningstjänststation	14 194	93	14 100	9 000	0
Fastigheter	1 763	45	1 718	0	0
Gatuöverbyggnader	2 500	20	2 480	0	0
Västra Möckelnstranden	10 988	4 660	6 328	0	0
Ny anslutning Outokumpu	1 848	2 512	-665	0	0
Relining spillvattenledning	1 929	13	1 916	0	0
Avlopp Ångebäck	1 060	38	1 022	0	0
Rötkammare	1 400	0	1 400	1 200	0
Degerfors vattenverk/vattentäkt	2 013	9	2 004	1 000	0

\* Ett avtal finns med Degerfors IF om att föreningen ska betala den del som överstiger 25 mkr. Reglering av detta har ej ännu skett.

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Resultat 2014-06-30	Resultat 2013-06-30	Budget 2014	Prognos 2014	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	56 119	54 668	104 004	104 004	0
- Jämförelsestörande intäkt	1b					
Verksamhetens kostnader	2	-296 638	-289 121	-564 257	-567 912	-3 655
Avskrivningar	3	-10 929	-10 255	-22 941	-22 541	+400
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-251 448</b>	<b>-244 708</b>	<b>-483 194</b>	<b>-486 449</b>	<b>-3 255</b>
Skatteintäkter	4	191 085	189 172	381 018	382 574	+1 556
Statsbidrag och utjämning	4	53 352	47 411	106 740	106 704	-36
Finansiella intäkter	5	682	3 064	2 150	2 160	10
Finansiella kostnader	6	-2 567	-2 076	-4 900	-5 000	-100
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>-8 896</b>	<b>-7 137</b>	<b>1 814</b>	<b>-11</b>	<b>-1 825</b>
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
<b>Periodens resultat*</b>		<b>-8 896</b>	<b>-7 137</b>	<b>1 814</b>	<b>-11</b>	<b>-1 825</b>

\*av periodens resultat avser 2 200 tkr prognostiserade kostnader 2014 för de bägge projekten som är beviljade ur den sociala investeringsfonden.

## Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Utg. Balans 2014-06-30	Utg. Balans 2013-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	269 521	267 311
Maskiner och inventarier o. övriga anl.tillg.	8	50 949	43 858
Finansiella anläggningstillgångar	9	27 103	27 503
<b>Summa Anläggningstillgångar</b>		<b>347 573</b>	<b>338 672</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd		341	341
Fordringar	10	49 864	52 003
Kassa och bank	11	24 544	21 704
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>74 749</b>	<b>74 048</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>422 322</b>	<b>412 720</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Därav delårsresultat/årets resultat		119 202	128 099
		-8 897	9 160
<b>Avsättningar</b>	12	<b>32 437</b>	<b>23 742</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	13	176 584	161 584
Kortfristiga skulder	14	94 099	99 295
<b>Summa skulder</b>		<b>270 683</b>	<b>260 879</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>422 322</b>	<b>412 720</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>			
Borgensåtaganden		377 122	382 305
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt		302 741	307 877

## Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2014-06-30	2013-12-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat		-8 897	9 160
Justering för av- och nedskrivningar	3	10 912	20 749
Justering för gjorda avsättningar	12	8 696	603
Justering för ianspråktaga avsättningar	12	0	-840
Just för övriga ej likvidpåverkande poster	7,8	400	0
<b>Medel från verksamheten före förändring av Rörelsekapital</b>		<b>11 111</b>	<b>29 672</b>
<b>Rörelsekapital</b>			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	10	2 138	-1 273
Ökning/minskning förråd och varulager		0	312
Ökning/minskning kortfristiga skulder	14	-5 195	7 299
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>		<b>8 054</b>	<b>36 010</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investering i immateriella tillgångar			
Försäljning av immateriella tillgångar			
Investering i materiella tillgångar	7,8	-20 214	-33 483
Försäljning av materiella tillgångar			
Investering i finansiella tillgångar			-2 296
Försäljning av finansiella tillgångar			
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>		<b>-20 214</b>	<b>-35 779</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Nyupptagna lån		15 000	3 500
Amortering av långfristig skuld	13	0	-100
Ökning av långfristiga fordringar	9	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	9	0	33
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>15 000</b>	<b>3 433</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>2 840</b>	<b>3 664</b>
Likvida medel vid årets början		21 704	18 040
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>11</b>	<b>24 544</b>	<b>21 704</b>

## Noter

### Not. 1: Verksamhetens intäkter

	2014-06-30	2013-06-30
Försäljningsmedel	3 014	4 506
Taxor o avgifter	16 508	16 844
Hyror och arrenden	14 834	13 679
Bidrag	20 193	19 977
Försäljn. av vht och entreprenad	1 570	1 134
Försäljning anl.tillg	0	0
Övriga intäkter*	0	-1 472
<b>Summa</b>	<b>56 119</b>	<b>54 668</b>

\*Resultat VA-/Renhållningskollektiven

### Not. 2: Verksamhetens kostnader

	2014-06-30	2013-06-30
Personalkostnader	176 992	173 815
Material	8 877	8 601
Tjänster	29 708	22 508
Hyror	25 624	28 399
Köp av verksamhet	40 892	40 491
Bidrag och transfere- ringar	10 885	11 789
Övriga kostnader	3 413	3 519
<b>Summa</b>	<b>296 391</b>	<b>289 121</b>

**Not. 3: Avskrivningar**

	2014-06-30	2013-06-30
Mark, byggnader och tekniska anl.	8 256	7 772
Maskiner, inventarier och övriga anl tillg.	2 673	2 483
<b>Summa</b>	<b>10 929</b>	<b>10 255</b>

**Not. 4: Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning**

	2014-06-30	2013-06-30
Prel skatteintäkter	190 365	189 139
Prel avräkn. innev.år	-366	-1 271
Slutavräkning fg.år	566	708
Mellankommunal utjämning	514	596
Statsbidrag och utjämning	53 352	47 411
<b>Summa</b>	<b>244 436</b>	<b>236 583</b>

**Not. 5: Finansiella intäkter**

	2014-06-30	2013-06-30
Räntor likvida medel	52	72
Räntor förlagslån	19	71
Övriga ränteutgifter	25	26
Utdelning K-invest	0	2 406
Riskavgift, borgen	586	489
<b>Summa</b>	<b>682</b>	<b>3 064</b>

**Not. 6: Finansiella kostnader**

	2014-06-30	2013-06-30
Räntor långfristiga lån	2 120	2 044
Ränta pensionsskuld	38	33
Övriga räntekostnader	9	-1
Nedskrivning, Värmlands kreditgaranti för.	400	0
<b>Summa</b>	<b>2 567</b>	<b>2 076</b>

**Not. 7: Mark, byggnader och tekniska anl.**

	2014-06-30	2013-12-31
IB bokfört värde	267 311	263 623
Avskrivningar	-8 256	-13 147
Justeringar/försäljning		0
Investeringar	10 466	16 835
<b>UB</b>	<b>269 521</b>	<b>267 311</b>

**Not. 8: Maskiner och inventarier**

	2014-06-30	2013-12-31
IB bokfört värde	43 858	34 812
Avskrivningar	-3 175	-7 602
Justeringar		
Investeringar	10 266	16 648
<b>UB</b>	<b>50 949</b>	<b>43 858</b>

**Not. 9: Finansiella anläggningstillgångar**

	2014-06-30	2013-12-31
Aktier i kom.koncern	20 624	20 624
Övriga aktier	1	1
Övriga andelar	4 284	4 284
Långfristiga fordringar koncernbolag		-
Förlagslån, K-invest	1 500	1 500
Övr. långfr. fordringar	694	1 094
<b>Summa</b>	<b>27 103</b>	<b>27 503</b>

**Not. 10: Kortfristiga fordringar**

	2014-06-30	2013-12-31
Kundfordringar	10 324	8 320
Div.kortf. fordringar	5 353	4 432
Förutb.kostn uppl.int	34 187	36 839
<b>Summa</b>	<b>49 864</b>	<b>49 591</b>

**Not. 11: Kassa, bank**

	2014-06-30	2013-12-31
Bankkonton	24 544	4 294
<b>Summa</b>	<b>24 544</b>	<b>4 294</b>

**Not. 12: Avsättningar**

	2014-06-30	2013-12-31
Pensionsskuld inkl. löneskatt	2 783	2 893
Semesterlöneskuld inkl po-pålägg.	25 897	23 729
Okomp ö-tidsers inkl. po-pålägg	804	967
Övriga avsättningar	2 953	3 584
<b>Summa</b>	<b>32 437</b>	<b>31 500</b>

**Not. 13: Långfristiga skulder**

	2014-06-30	2013-12-31
Kommuninvest	175 100	156 500
Swedbank	1 484	1 684
Handelsbanken	0	3 500
<b>Summa</b>	<b>176 584</b>	<b>161 684</b>

**Not. 14: Kortfristiga skulder**

	2014-06-30	2013-12-31
Kommande amorteringar	50	100
Leverantörsskulder	22 193	22 353
Moms, mm	958	1 702
Personalens skatter	10 993	5 065
Övr.kortfristiga skulder	3 357	3 455
Interimsposter	56 548	43 267
<b>Summa</b>	<b>94 099</b>	<b>75 892</b>

## Redovisningsprinciper

### Den kommunala redovisningslagen

Det som reglerar hur den kommunala redovisningen skall utformas är dels god redovisningssed samt den kommunala redovisningslagen. I denna lagstiftning regleras hur kommunens ekonomiska resultat och finansiella ställning skall redovisas i en resultaträkning, en balansräkning samt en finansieringsanalys. För att beskriva kommunens interna redovisning används en drift- och investeringsredovisning. Dessutom skall kommunen upprätta en koncernredovisning eller sammanställd redovisning som är det uttryck man använder i lagstiftningen. Denna utgörs av resultat- och balansräkning för kommunen och de bolag där kommunen har ett betydande inflytande.

Resultaträkningen innehåller en beskrivning av kommunens resultat på olika nivåer.

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen vid årets slut och redovisar värdet av tillgångarna och hur dessa har finansierats. Detta kan ha skett antingen via skulder/lån eller via eget kapital. Tillgångarna delas upp i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar.

Avsättningar är skulder som är okända vad gäller förfallotid och belopp och därmed osäkra.

Skulderna delas upp i långfristiga och kortfristiga. Kortfristiga är de som förfaller till betalning inom ett år. Skillnaden mellan tillgångar och summan av avsättningar och skulder är det egna kapitalet.

Finansieringsanalysen informerar om det kassaflöde som skett från den löpande verksamheten, investeringarna och finansieringen. Har finansieringsanalysen ett positivt saldo innebär detta att likviditeten har förstärkts under året.

Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen förutom ovan nämnda resultat- och balansräkningar även innehålla en förvaltningsberättelse. Denna ska ge en översikt över utvecklingen och de förhållanden som är viktiga för att kunna bedöma ekonomin.

### Redovisningsprinciper

Redovisningslagen tydliggör även en del principer för den ekonomiska redovisningen.

Dessa är:

- Principen om pågående verksamhet
- Principen om transparens eller öppenhet
- Försiktighets och matchningsprincipen
- Kongruensprincipen
- Objektivitetsprincipen
- Principen om historiska anskaffningsvärden

De tre översta principerna är överordnade de tre övriga och innebär i korthet att verksamheten är tänkt att fortsätta kontinuerligt och är utgångspunkt för de övriga principerna. Transparens innebär att redovisningen ska ske med öppenhet. Försiktighetsprincipen styr hur värdering av ersättningar och anskaffningar ska ske.

### Sammanställd redovisning

Degerfors kommunkoncern omfattar förutom kommunen även aktiebolag där kommunen har ett väsentligt inflytande. Ett väsentligt inflytande bedöms överstiga 20 % i ägarandel. Det gäller såväl bolag som kommunalförbund. I kommunens bolagskoncern ingår Degerforsbolagen AB, Degerforsbyggen AB, Degerfors Industrihus AB och Degerfors Energi AB.

I delårsrapporten upprättas ingen sammanställd redovisning detta med beaktande av kravet på snabb information och kostnadsaspekter. Nedan presenteras kriterierna samt kommunens tal i parentes.

- De kommunala koncernföretagens andel av kommunkoncernens intäkter uppgår till minst 30 % (22%).

- De kommunala koncernföretagens balansomslutning uppgår till minst 30 % av kommunkoncernens balansomslutning (54 %).

### Tillämpning av redovisningsprinciper

Degerfors kommuns delårsrapport för 2014 har upprättats i överensstämmelse med RKR:s utkast till rekommendation avseende delårsrapportering.

- I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i den senaste årsredovisningen förutom att anpassning skett under 2014 avseende utdelning från kommuninvest.
- Några säsongsvariationer eller cykliska effekter finns inte som påverkar verksamheten.
- Några jämförelsestörande eller extra ordinära poster redovisas varken i delårsresultat för 2013 eller 2014.
- Några ändrade uppskattningar eller bedömningar som gjorts tidigare har inte skett som på så sätt skulle påverka effekten på den aktuella rapportperioden.

I 2014 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Osälda tomter på exploateringsområdet Högbergstorp redovisas från och med 2008 som en omsättningstillgång. Det upptagna värdet uppgår inte till väsentligt belopp.

Redovisning av extraordinära poster sker enligt följande kriterier:

- Posten saknar klart samband med kommunens ordinarie verksamhet.
- Posten är av sådan beskaffenhet att den inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet.
- Posten uppgår till ett väsentligt belopp.

Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärdet, gjorda avskrivningar minskat med eventuellt investeringsbidrag. Avskrivningstiderna baseras på anläggningstillgångarnas beräknade livslängd och följer i allt väsentligt Sveriges Kommuner och Landstings publikation

inom området. Avskrivningarna påbörjas när tillgången tas i bruk. Avskrivning sker linjärt utifrån tillgångarnas anskaffningsvärde

Som investering räknas tillgångar med en varaktighet överstigande tre år och att inköpsvärdet överstiger ½ basbelopp.

Samtliga leasingavtal avseende bilar klassificeras som operationell leasing även om leasingperioden överstiger 3 år. Det totala åtagandet i förhållande till kommunens samlade balansomslutning bedöms inte uppgå till väsentliga belopp.

Återbäring från Kommuninvest redovisas ej över resultaträkningen 2014. Under 2012 och 2013 redovisades återbäringen som en intäkt.

Delårets förändring av semesterlöneskulden och okompenserad övertid redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning. Kriterierna för en avsättning bedöms vara uppfyllda då posten är säker till sin förekomst, posten går att beräkna på ett tillförlitligt sätt men tidpunkten för när posten förfaller till betalning är osäker.

Avgiftskollektivens ackumulerade resultat redovisas som skuld till abonnentkollektiven och resultaten för VA-kollektivet och renhållningskollektivet påverkar därmed inte kommunens externa resultat.

Degerfors kommun har inga visstidsförordnanden som avviker mot vad som anses normalt. De chefsförordnanden som finns innebär inget extra utflöde av pengar när dessa upphör. De chefsförordnanden som finns har en tillsvidare tjänst som grund.

Intäkter och kostnader av väsentliga belopp som redovisas efter halvårsskiftet men är hänförliga till redovisningsperioden, har tillgångs-/skuldbokförts och belastar första halvårets redovisning. Periodisering har även skett av väsentliga intäkter och kostnader som bokförts första halvåret men som avser helåret eller andra halvåret.

Skatteintäkter redovisas i enlighet med rekommendation från Rådet för kommunal redovisning. Detta innebär att skatteintäkter skall redovisas efter bokföringsmässiga grunder baserat på prognos från Sveriges Kommuner och Landsting.

Kostnads- och intäktsräntor och räntebidrag som kan hänföras till redovisningsperioden har skuldbokförts respektive fordringsbokförts och belastar halvårsresultatet.

Timlöner och OB-ersättningar som avser redovisningsperioden har skuldbokförts och påverkat resultatet. Detsamma gäller retroaktiva löner som utbetalas under andra halvåret men avser perioden april-juni.

Upplåning sker enligt huvudmetoden, d v s länekostnaderna belastar resultatet för den period de hänförs till.

Pensionsskulden redovisas enligt den blandade modellen. Den pensionsskuld som uppkommit efter 1998-01-01 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Beräkningarna har utförts av KPA. Halvårets del av förändringen av pensionsskulden redovisas bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Den finansiella delen av pensionskuldsökningen redovisas som en finansiell kostnad. Den individuella delen av avtalspensionen, inklusive löneskatt, är kostnadsförd och redovisas som en kortfristig skuld. Pensionsåtaganden inklusive löneskatt som uppkommit före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

Värdering av pensionsförpliktelser har skett med tillämpning av RIPS 07. Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser redovisas för avsättningar, skulder och ansvarsförbindelser. Delårsrapportens uppgifter avseende samtliga pensionsförpliktelser grundar sig på beräkning som gjordes av KPA i december 2013. Uppgifterna per 2014-06-30 är därmed bedömda.

## Verksamhetsberättelser

### Kommunstyrelsen

#### Årets verksamhet

Kommunstyrelseförvaltningen svarar för arbetet runt den politiska verksamheten i kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Arbetet vid kommunstyrelseförvaltningen leds av förvaltningschef som till sin hjälp har en kansliavdelning, en ekonomi- och personalavdelning, en näringslivsavdelning samt en samhällsbyggnadsavdelning. Tillsammans med kommunens förvaltningschefer ingår kommunstyrelsens avdelningschefer i en ledningsgrupp för helhetssyn och övergripande gemensamt ansvar för kommunens verksamhet och utveckling.

Kommunstyrelseförvaltningen är en serviceorganisation som skall samordna och verkställa kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens beslut och intentioner samt ge service till den politiska organisationen, förvaltningarna, medborgarna och näringslivet. Genom samverkan ska kommunstyrelseförvaltningen underlätta för den decentraliserade organisationen för att nå ett effektivt resursutnyttjande och medborgarnytta.

#### Mål för verksamheten

##### Hög servicenivå

Målen inom detta område följer den strategiska inriktningen om en god tillgänglighet. En hög servicenivå gentemot medborgarna innebär:

- Ansökningar inom bygg- och miljöområdet ska behandlas skyndsamt utan onödigt dröjsmål som kan innebära olägenhet för den enskilde.

Tillståndsansökningar, anmälningar, klagomål, remisser, årsrapporter och förfrågningar inom verksam-

hetsområdena har handlagts med korta handläggningstider.

- Allmänhetens kontakt med kommunen ska ske på ett tillmötesgående sätt och utan dröjsmål i handläggningen.

Några klagomål på bemötande eller saktfärdighet i handläggning har ej inkommit till förvaltningen.

- Förvaltningens interna serviceorgan ska bistå nämnder och övriga förvaltningar med efterfrågad service på tillmötesgående sätt.

Förvaltningens interna serviceorgan har i allt väsentligt bistått övriga nämnder och förvaltningar på efterfråga sätt. Några klagomål har ej inkommit till förvaltningen.

#### Rättssäker handläggning

Målen inom dessa områden följer den strategiska inriktningen om en effektiv organisation.

- Besvärshandlingarna inom bygg- och miljöområdet ska stå sig vid överprövning i första instans.

Samtliga har stått sig vid överprövning.

- Handlingar ska färdigställas och skickas ut/vara tillgänglig på lämpligt sätt i god tid inför sammanträden så att de förtroendevalda har tillräckligt med tid att sätta sig in i ärendena. Enligt kommunallagen och kommunstyrelsens och nämndernas reglemente gäller följande tider inför sammanträde:

- Kommunfullmäktige, senast 7 dagar innan sammanträdet
- Kommunstyrelsen och övriga nämnder, senast 4 dagar innan sammanträdet.

I allt väsentligt har målet klarats, både vad gäller utskick till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Extra utskick har dock gjorts med anledning av att handläggare inte fått sina handlingar färdiga till utsatt stoppdatum-

#### Mål utifrån en hållbar utveckling

En aktuell och genomarbetad översiktsplan ger förutsättningar för att följa den strategiska inriktningen avseende en god miljö, goda livsvillkor genom livet, ökande befolkning i bra boendemiljö.

- Arbetet med översiktsplan i Degerfors kommun har pågått i varierande omfattning under hösten 2012 och under 2013. Under 2014 ska den komma upp till behandling i kommunfullmäktige.

Arbetet med översiktsplanen är prioriterat och ett planförslag avses att ställas ut för granskning under vintern 2015.

Målet följer den strategiska inriktningen om att näringslivet växer och diversifieras.

- Kontakterna med befintliga och eventuellt nya företag ska utföras på ett sätt som innebär att företag väljer att stanna kvar i Degerfors kommun eller förlägga ny verksamhet inom kommunen.

Under rådande konjunktur ser vi tydligt vikten av dialog och samverkan. Vi har under våren gett råd och utnyttjat vårt kontaktnät i en större expansion. Vi har också haft täta kontakter med en företagare på

orten som genom sina kontaktnät, fått ett företag från annan ort att förlägga sin verksamhet hit.

#### **Prognostiserat resultat**

Kommunstyrelsens verksamheter bedöms sammantaget lämna ett mindre underskott, ca - 0,2 mkr.

Stora negativa avvikelser bedöms uppstå vad gäller gymnasienämnden, -0,6 mkr, samt nedskrivning av insatskapital avseende Värmlands Kreditgarantiförening, - 0,4 mkr.

Underskotten ovan vägs upp av förväntade överskott

- inom kansliavdelningen på grund av förlängd föräldraledighet och överskott inom den politiska verksamheten med sammantaget + 0,3 mkr.
- Uppvärmning av fotbollsplaner och skötsel av konstgräsplan beräknas ge ett överskott om + 0,2 mkr.
- Föräldraledighet och vakans bidrar till ett prognostiserat överskott inom miljö- och stadsbyggnadsavdelningen, + 0,4 mkr.
- Personalavdelningen beräknas sammantaget generera ett överskott om 0,1 mkr.

Hög förbrukning redovisas för bostadsanpassningsbidrag och överförmyndarverksamheten. Underskott väntas inom dessa verksamheter men bedömningen är att överskott inom andra verksamheter väger upp det förväntade underskottet.

Övriga gemensamma nämnder, överförmyndarnämnd och folkhälsonämnd, bedöms klara sig utan ekonomiskt tillskott från Degerfors kommun. Detsamma gäller även bergslagens räddningstjänstförbund.

Även i år bedöms Degerfors kommuns bolagskoncern lämna positiva resultat.

#### **Investeringar**

Kommunstyrelsens investeringsbudget för 2014 uppgår till 24,1 mkr. Av dessa har 8,0 mkr förbrukats per den sista juni. De största projekten är följande:

(tkr)	Budget	Redovisn
Strömtorpsskolan	1 996	177
Stora Valla IP	5 634	7 503
Ny räddningstjänststation	14 192	93
Bredband Västra Möckeln	1 000	0

\* Ett avtal finns med Degerfors IF om att föreningen ska betala den del som överstiger 25 mkr. Reglering av detta har ej ännu skett.

Under våren 2014 genomfördes slutligen upphandling av den nya räddningstjänststationen. Upphandlingen innebär att ytterligare 5,2 mkr behövde tillskjutas till projektet. Vad gäller renoveringen av Strömtorpsskolan har arbeten planerade under hösten. Hela anslaget bedöms dock inte förbrukas innevarande år. I samband med VA-utbyggnad av Västra Möckeln ska även kanalisering och förberedelser för fiber göras. Regle-

ring kommer att göras under andra halvåret 2014 gentemot serviceförvaltningen och Degerfors Energi.

Hela budgeten om 24,1 mkr kommer ej förbrukas under 2014. En bedömning är att ca 9 000 mkr ej kommer förbrukas vad gäller räddningstjänststation och ca 450 tkr vad gäller Strömtorpsskolan under hösten 2014. Några mindre investeringar prognostiserar ett sammantaget överskott om ca 250 tkr.

### **Framtid**

Fortlöpandet av investeringen i den nya räddningstjänststationen är viktig att följa. Det är mycket viktigt att den beslutade investeringsnivån hålls då beslut om hyresgrundande nivå (14 mkr) redan fattats.

Ett möte ska under hösten 2014 äga rum med länets kommuner och landstinget i syfte att slutligen komma överens om hur efterlevnaden ska ske av det beslut som samtliga länets kommuner tog i samband med bildandet av kollektivtrafikmyndighet. Överenskommelsen som träffades innebär att länets kommuner och landstinget anser att tätortstrafik ska betalas av respektive kommun som har detta. Nuvarande rutiner innebär att tätortstrafiken är med och delas av samtliga länets kommuner, även de kommuner som inte har tätortstrafik.

Kommunfullmäktiges beslut om ramar inför 2015 påverkar även kommunstyrelsens verksamheter. Efter kostnadsuppräknningar behöver förvaltningen minska sina nettokostnader med ca 0,9 mkr. Arbete pågår inom förvaltningen med att arbeta fram ett budgetförslag inom ram. Preliminärt kommer dock inga väsentliga förändringar i verksamheten ske.

## **Bygg- och miljönämnden**

### **Verksamhetsområde plan- och bygglagen**

Antalet ärenden rörande bygglov har under perioden motsvarat föregående år (78 st jämfört med 71 st). Tack vare stark prioritering på handläggning av bygglovsärenden har god servicenivå kunnat hållas. Handläggningsrutinerna enligt plan- och bygglagen har fortlöpande väl. Antalet ärenden avseende ovärdade fastigheter är dock fortsatt många och få har kunnat avslutas.

Under första halvåret har byggadministrativa systemet uppraderats. Äldre uppgifter från det gamla systemet har även konverterats till den nya versionen.

Handläggningen av vindkraftsetableringar har tagit relativt stora resurser i anspråk.

### **Verksamhetsområdena miljö- och hälsoskydd samt livsmedelstillsyn**

Tillståndsansökningar, anmälningar, klagomål, remisser, årsrapporter och förfrågningar inom verksamhetsområdena har handlagts med korta handläggningstider. Tillsyn har skett enligt tillsynsplaner inom områdena livsmedelstillsyn, miljöskydd och hälsoskydd. Nämnden deltar i ett nationellt tillsynsprojekt,

”Små avlopp – ingen skitsak”, varvid mycket tid lagts på inventeringsarbete inom Västersjöns och Håkanbolbäckens avrinningsområden. Under perioden har bygg- och miljönämnden avslutat ett tillsynsprojekt avseende egenkontroll inom skolmiljön.

Antalet diarieförda ärenden inom de aktuella områdena har varit färre än samma period föregående år (127 st jämfört med 218 st).

I maj utbröt en matförgiftning knuten till Stora Vallaskolan. En intensiv smittspårning initierades. Efter analyser kunde ett 10-tal fall av EHEC konstateras. Trots försök kunde smittkällan inte identifieras.

Årets sjökalkningsinsatser har nyligen avslutats.

### **Måluppfyllelse**

Inom verksamhetsområdena miljö- och hälsoskydd samt livsmedelstillsyn har löpande tillsyn och prövning fungerat på viss bekostnad av förebyggande kontroll enligt verksamhetsplanen. Nämndens prioriteringar efterlevs.

Bygglovsansökningar prioriteras som tidigare. Samtliga besvärärenden har stått sig vid överprövning.

### **Verksamhetsmått**

De nyckeltal som anges i budgeten är antal diarieförda ärenden. Antalet diareförda ärenden under första halvåret 2014 för samtliga verksamhetsområdena uppgick till 205 st mot förväntat 275 st.

### **Prognostiserat resultat**

Prognostiserat resultat förväntas överensstämma med den ekonomiska ramen eftersom endast den politiska verksamheten berörs.

### **Investeringar**

Bygg- och miljönämnden har inga budgeterade investeringar under år 2014.

### **Framtid**

Sårbarheten är stor, särskilt inom byggverksamheten, och nämnden ska följa utvecklingen för att eventuellt föreslå förstärkningar inom bygglovshanteringen.

Arbetet med översiktplan är prioriterad under hösten 2014.

Taxan avseende plan och bygglov behöver justeras. Nämnden avvaktar dock den utvärdering som görs av Sveriges kommuner och landsting.

En behovsutredning behöver arbetas fram vad gäller miljöskyddslagstiftningen inför nästa tillsynsplan.

Nämndens verksamhetssystem avseende miljödata måste inom 1-2 år uppdateras.



## Service­nämnden

Service­nämndens verksamhet omfattar teknisk verksamhet och olika former av service­verksamhet i kommunen. Verksamheten är fördelad på skatte­kollektiv respektive avgiftskollektiv för vatten och avlopp (VA) och renhållning. Skatte­kollektivet omfattar underhåll av gator och vägar, park- och grönområden, verkstad, IT och telefoni, vaktmästeri samt administration av kommunens fastigheter. Verksamheterna inom avgiftskollektiven finansieras fullt ut med abonnentavgifter.

### Årets verksamhet

Under första halvan av 2014 har nya beläggningar utförts på Karlskogavägen, Backgatan, Agensgatan samt Västanvägen i Svartå och parkeringen vid Stora Halla, cykel- och gångvägar vid Letälven och Ström­torpsskolan. Campingstugor på Degernäs Camping har upprustats av vaktmästeriet. Komplettering av bryggor vid campingen och ett nytt hopptorn i Svartå har tagits fram. Torget har försetts med hängande blomsteruppsättningar.

Nya anslutningen till Outkumpu är färdigställd och tagen i bruk. Västra Möckeln etapp 1 är färdigställd och ett antal abonnenter är inkopplade. Etapp 2 har projekterats, upphandlats och påbörjats. Projekteringen har påbörjats avseende Etapp 3. Del av Skärblackavägen och Kråksvägen har VA-sanerats.

Utbyggnad av återvinningscentralen har påbörjats och beräknas klar under september.

### Måluppfyllelse Skatte­kollektivet

Service­förvaltningen har med utgångspunkt i Vision 2022 och Strategisk inriktning 2011-2014 formulerat följande övergripande mål för sin verksamhet, vilka ska vara väl kända av samtliga medarbetare i organisationen:

#### Ekonomi i balans

Service­nämnden ska eftersträva att verksamheten bedrivs på ett sådant sätt att ekonomin är i balans. Kopplat till kommunens övergripande mål *Ekonomi i balans*. Uppföljning ska ske genom ekonomiska uppföljningar månadsvis respektive via delårs- och helårsbokslut. Prognosen för skatte­kollektivet är ett nollresultat, vilket uppfyller målet med en ekonomi i balans.

#### Väghållning

Trafikanter ska erbjudas en säker trafikmiljö på väl framkomliga vägar med god standard. En god belysningsstandard ska upprätthållas med hänsyn till trafiksäkerhet och personlig säkerhet. Målet ska uppnås genom att snöröjning och halkbekämpning på kommunala gator och vägar samt gång- och cykelvägar ges hög prioritet. En fortsatt satsning på förbättrad kvalitet på beläggningar av gator och vägar ska eftersträvas.

Kopplat till kommunens övergripande mål *Att vända befolkningstrenden, Ökande befolkning i bra boendemiljö och Ett jämställt Degerfors med berikande mångfald*. Uppföljning ska ske genom redovisning av antal skadestånd

kopplat till väghållning och kostnad/kvm för vintervägsunderhåll. Uppföljning sker också genom att under säsong ska rapport ges till nämnd hur målet uppföljs avseende snöröjning och halkbekämpning. Rapporter har lämnats löpande till service­nämndens sammanträden under vintern avseende snöröjning och halkbekämpning. Nämnden har ansett dessa tillfyllest. Kostnaden korrelerar med antalet snöfall och är inte ett reellt effektivitetsmått.

Verksamhetsmått	2012-06-30	2013-06-30	2014-06-30
Skadestånd kopplat till väghållning antal	0	2	2
Vintervägsunderhåll kostn/kvm (kr)	1,67	2,13	1,94

### Park och utemiljö

En säker och stimulerande miljö erbjuds alla barn och ungdomar. Attraktiva parker, grönområden och rekreationsområden ska bevaras och utvecklas i kommunens alla tätorter. Verksamheten ska präglas av en ekologisk grundsyn för såväl planteringar som grönytor. Målen ska uppnås genom kontinuerlig kontroll, utbyte och förnyelse av lekutrustning. Gräsytor ska hållas välvårdade, kvaliteten i stället för kvantitet ska gälla för rabatter och buskar. Badplatser ska städas och kontrolleras kontinuerligt. Städning av allmänna platser, tömning av papperskorgar och hundlatrin ska ske rutinmässigt. Kopplat till kommunens övergripande mål *Att vända befolkningstrenden, Ökande befolkning i bra boendemiljö, Stimulerande fritid och god folkhälsa, God tillgänglighet och En god miljö*. Uppföljning ska ske genom rapportering av antal besiktningssmärkningar avseende lekplatser.

Ingen besiktning har skett i år varför inte några besiktningssmärkningar finns. Besiktning sker vartannat år. Däremellan gör egen personal okulär besiktning.

### IT och telefoni

Kommunkoncernens verksamheter ska erbjudas kvalificerad support med en stabil och säker it-miljö och med ett minimum av störningar till en lägsta möjlig kostnad. Målet ska uppnås med professionell support och med perspektiv på hög säkerhet och god tillgänglighet till datanät och telefoni. Kopplat till kommunens övergripande mål *Goda livsvillkor genom hela livet* (stabil datanätverk till grundskolan), *God tillgänglighet, Effektiv organisation och Samverkan*, samt till Vision 2022 *Vi åstadkommer en daglig service som överträffar förväntningarna*. Uppföljning ska ske genom rapportering av åtgärds­tid inom Helpdesk för IT-felanmälningar samt redovisning av svar­tid inom telefoni och antal besvarade samtal åt kommunkoncern och Karlskoga kommun.

Verksamhetsmått	2014-01—2014-06
Antal samtal till Degerfors kommun	18 895
Antal samtal till Degerfors bolagskoncern	1 621
% samtal besvarade inom 10 sek	61
% samtal besvarade inom 1 min	96
% samtal ej besvarade (stängt)	10
% samtal ej besvarade (lade på, annat...)	5
Antal samtal till Karlskoga kommun	4 045

IT-avdelningen har via felanmälningssystemet Helpdesk fått in 526 ärenden under första halvåret. Uppskattningsvis kommer dock 85-90 % av alla felanmälningar via telefon och de flesta av dessa löses direkt. Felanmälningarna via telefon registreras inte varför någon statistik inte går att få fram. Antalet telefonsamtal till Helpdesk under första halvåret uppgår till ca 800-900 månad. Åtgärdsstid finns registrerad endast avseende Helpdeskens felanmälningssystemet men dessa är inte konsekvent registrerade varför de inte är statistiskt intressanta. Under hösten kommer förslag att tas fram på mätverktyg som ger en korrektare bild men som för det inte innebär utökad administration för personalen.

#### Fastighetsadministration

Serviceämnden ska aktivt medverka till att outhyrda lokaler som kommunens verksamheter ej har behov av minskar i omfattning. Målet ska uppnås i dialog med fastighetsförvaltaren. Kopplat till kommunens övergripande mål *Ekonomi i balans*. Uppföljning ska ske genom rapportering av förändring av antalet outhyrda lokaler. En fastighet på Herrgårdsgatan har sålts under sommaren. Ytterligare fastigheter ligger ute till försäljning. Genom omflyttning av verksamheter kunde en ny förskoleavdelning öppnas i augusti utan att antalet fastigheter utökades. Med detta får anses att målet avseende minskning av antalet outhyrda lokaler har uppnåtts.

#### Vaktmästeri

Verksamheterna inom utbildnings-/kulturområdet och särskilt boende ska erbjudas god service genom vaktmästeriet. Kopplat till kommunens övergripande mål *Goda livsvillkor genom hela livet, Stimulerande fritid och god folkhälsa och God tillgänglighet*. Uppföljning ska ske genom skyddsronder. Vaktmästeriet har varit delaktiga vid skyddsronder utförda på skolor och förskolor under våren. Endast ett fåtal ärenden som berör vaktmästeriet har kommit fram. Dessa har åtgärdats.

#### Personal

Nämnden ska verka för att personalen tillförsäkras ett gott arbetsgivaransvar ur ett jämställdhets- och mångfaldsperspektiv samt verka för en god arbetsmiljö. Kopplat till kommunens övergripande mål *Kompetensförsörjning* och *Ett jämställt Degerfors med berikande mångfald*. Uppföljning ska ske genom kommunövergripande medarbetarenkäter. Inget finns att rapportera då det hittills i år inte genomförts några kommunövergripande medarbetarenkäter.

#### **Måluppfyllelse VA-kollektivet**

##### Ekonomi i balans

Serviceämnden ska eftersträva att verksamheten bedrivs på ett sådant sätt att ekonomin är i balans. Verksamheten inom renhållning och VA ska fullt ut finansieras via avgifter i respektive avgiftskollektiv. Även driftskostnaderna för investeringar i form av kapitaltjänst ska finansieras fullt ut via avgifterna. Kopplat till kommunens övergripande mål *Ekonomi i balans*. Uppföljning ska ske genom ekonomiska uppföljningar månadsvis respektive via delårs-

och helårsbokslut. Prognosen visar på ett nollresultat i dagsläget vilket betyder att målet är uppfyllt.

##### Miljöhänsyn

För serviceförvaltningen ska miljöhänsyn vara en naturlig del i verksamheten. Serviceämnden ska kontinuerligt se till att följa upp kommunens uppsatta miljömål. Att till lägsta möjliga kostnad med bibehållen kvalitet för kommuninvånarna se till att

- *det levereras ett vatten med hög kvalitet i enlighet med gällande lagstiftning. Målet är att med god leveranssäkerhet förse kommunens abonnenter med vatten av god kvalitet.*
- *avloppsvattnet tas om hand på ett miljöriktigt sätt och enligt gällande direktiv och lagar. Målet är att omhänderta avlopp och dagvatten på ett sätt som uppfyller krav på säkerhet och miljö. Målet ska uppnås genom en fortsatt VA-sanering, utbyggnad av ledningsnätet och förnyelse av våra vatten- och avloppsreningsverk samt pumpstationer.*

Kopplat till kommunens övergripande mål *En god miljö* och *Vision 2022 Vi tar ansvar för en trygg och hållbar framtid*. Uppföljning ska ske genom internkontroll enligt gällande lagstiftning för avlopps- och renhållningsverksamhet. VA-verksamheten följs specifikt upp till nämnden genom rapportering av mängd nickel och krom i dricksvattnet. Vad gällande krom och nickel i slammet så är nästan målet uppfyllt. Kromet uppfyller målet men inte nicklet. Va – enheten jobbar kontinuerligt med uppströmsarbete för att målen ska uppnås så att ett godkänt slam erhålls.

#### **Måluppfyllelse renhållningskollektivet**

##### Ekonomi i balans

Serviceämnden ska eftersträva att verksamheten bedrivs på ett sådant sätt att ekonomin är i balans. Verksamheten inom renhållning och VA ska fullt ut finansieras via avgifter i respektive avgiftskollektiv. Även driftskostnaderna för investeringar i form av kapitaltjänst ska finansieras fullt ut via avgifterna. Kopplat till kommunens övergripande mål *Ekonomi i balans*. Uppföljning ska ske genom ekonomiska uppföljningar månadsvis respektive via delårs- och helårsbokslut. Prognosen är på ett nollresultat i dagsläget vilket betyder att målet är uppfyllt.

##### Miljöhänsyn

För serviceförvaltningen ska miljöhänsyn vara en naturlig del i verksamheten. Serviceämnden ska kontinuerligt se till att följa upp kommunens uppsatta miljömål. Att till lägsta möjliga kostnad med bibehållen kvalitet för kommuninvånarna se till att

- *en bra renhållning erbjuds inom de lagar och regler som gäller för kommunal verksamhet. Målet är att kunna erbjuda alla busbåll differentierad renhållning med utbyggd källsortering samt verka för en ökad reduktion av avfall och en ökad återvinning av emballage och förpackningar. Målen ska uppnås genom anfallsplaner och renhållningsordning, aktiv information, god tillgänglighet på återvinningscentralen. Nämnden ska medverka till att fastighets-*

### *bolag och FTI (samarbetsorganisationen Förpacknings- och Tidningsinsamling) utvecklar fastighetsnära källsortering*

Något mått finns inte beslutat men samtliga invånare har möjlighet att källsortera ut matavfall och lämna övriga återvinningsbara fraktioner på återvinningscentralen och återvinningsstationerna i kommunen.

#### **Prognostiserat resultat**

Totalt prognostiseras ett nollresultat för skattekollektivet innevarande år. Däremot är det inte många verksamheter som går helt enligt budget utan över- och underskott blandas på ett naturligt sätt. Detta tillsammans med en vakans i serviceförvaltningens ledning ger ett prognostiserat nollresultat för 2014. Under året har alltså extra arbeten kunnat utföras på bl.a. campingstugorna då finansiering tillfälligt funnits genom vakansen. Detta innebär att årets högre nivå inte kommer att kunna hållas framöver när tjänsten besätts.

De båda avgiftskollektiven är helt separerade från övriga kommunala verksamheter och ska ekonomiskt redovisas i egen ordning. Därför finns endast en resultatredovisning. Både VA-verksamheten och renhållningen pekar i dagsläget på ett nollresultat. Detta inkluderar även täckande av kapitaltjänst, dvs kostnaden för avskrivningar och ränta på investerade ej avskrivna investeringar.

#### **Investeringar**

Inom skattekollektivet har per 30 juni i år investeringar utförts uppgående till 0,8 mkr (14 %) av en budget omfattande 5,8 mkr. I skrivande stund har dock ytterligare 2,3 mkr investerats, huvudsakligen i asfaltering. Övriga investeringar som pågår eller har färdigställts är utbyte av belysningsmaster, lekplatser och IT-investeringar. En ny angöring vid förskolan på Stora Vallaskolan har påbörjats och förväntas bli klar under augusti. Prognos för helåret är att samtliga investeringsmedel kommer att förbrukas.

För VA-verksamheten har av den totala investeringsbudgeten om ca 22 mkr ca 9 mkr använts. De stora posterna i investeringsbudgeten är Västra Möckelnstranden och ny ledning till bl.a. Outokumpu, som tillsammans uppgår till 12,8 mkr. Ledningen till Outokumpu är färdigställd och Etapp 2 av Västra Möckelnstranden beräknas färdigställas i december. Etapp 3 färdigställs under 2015. Prognos för helår är att av projektet Røtkammare kommer 1,2 mkr inte att användas i år utan kommer att behöva föras över till 2015. Anledningen är att projektet blev försenat pga problem med upphandlingen. Inte heller projektet Utredning vattentäkt/Degerfors vattenverk kommer att bli klart under året utan 1 mkr kommer att behöva föras över till 2015. Prognosen som ligger är att av 22 mkr kommer 19,8 mkr att förbrukas under 2014 och 2,2 mkr kommer att vara orörda och behöva föras till 2015.

Under året har investeringar i ny lastmaskin gjorts, och dessutom har återvinningsstationen asfalterats. 83 % av årets investeringsbudget har förbrukats. Kvar att göra är färdigställande av utbyggnaden av återvinningsstationen vilket kommer ske under september.

#### **Framtiden**

Andra halvåret 2014 kommer Etapp 2 av Västra Möckelnstranden att göras klar, om inte en tidig vinter sätter käppar i hjulet. Under 2015 kommer slutligen den sista etappen att färdigställas. Under 2014 påbörjas utbyggnad av kommunalt avlopp i Ängbäcksområdet. Utredning av Degernäs vattentäkt pågår och nya brunnar kommer att borraras. Røtkammaren vid reningsverket i Degerfors kommer att renoveras i enlighet med lagkrav.

Insamling av småelektronik, glödlampor mm kommer att införas vid återvinningsstationerna i Svartå och Åtorp. Källsortering på kommunens samtliga förvaltningar kommer att initieras.

### **Kultur- och utbildningsnämnden**

#### **Årets verksamhet**

Förvaltningens verksamhetsområden är tydligt målstyrda genom politiska styrdokument på nationell och kommunal nivå. Verksamheterna redovisar resultat och förslag till åtgärder i en årlig kvalitetsredovisning. Under verksamhetsåret så har arbetet mot kränkningar och diskriminering i skolan skapat förutsättningar för att styrning sker enligt gällande lagar. Angöring och helhetslösning för pedagogiska utemiljön av Stora Valla området har påbörjats. Utbyte av samtliga befintliga datorer till barn/elever och personal har skett. På samtliga F-6 skolor och fritids så gäller mobiltelefonförbud. Centralförbundet för alkohol- och narkotikaupplysningen, utsåg Degerfors till årets förebyggande kommun.

Under våren har chefen för skolhälsovård/elevhälsan slutat och en ny rekryterades.

#### **Måluppfyllelse**

Det allt överskuggande utvecklingsområdet är att öka elevernas måluppfyllelse. Elevresultaten behöver generellt sett bli bättre. Det räcker inte med att höja de lägsta provresultaten för att komma tillräta med den låga måluppfyllelsen. Även elever med genomsnittliga resultat och elever med höga resultat behöver höja sina värden för att kommunens måluppfyllelse som helhet ska bli bättre vad gäller kunskapsmålen.

Ett av kommunfullmäktiges prioriterade mål är just att samtliga elever ska vara behöriga att söka in på ett nationellt program på gymnasieskolan.

## Verksamhetsmått

NYCKELTAL	Delår 2013	Delår 2014
<b>Biblioteket</b>		
Nettokostnad/invånare (kr)	127	134
<b>Musikskolan</b>		
Nettokostnad/invånare (kr)	178	141
<b>Förskolan</b>		
Antal barn	351	394
Nettokostnad/barn (kr)	56 322	49 591
<b>Förskoleklass</b>		
Antal barn	85	90
Nettokostnad per barn (kr)	18 235	16 489
<b>Fritidshem</b>		
Antal barn	391	301
Nettokostnad per barn (kr)	11 225	15 213
<b>Grundskola</b>		
Antal elever	836	863
Nettokostnad per elev (kr)	49 683	49 375
<b>Grundsärskolan</b>		
Antal elever med undervisning i Degerfors	10	6
Antal elever med undervisning i annan kommun	2	2
Nettokostnad per elev (kronor)	201 333	312 571

Kostnaden per elev/barn minskar i takt med att antalet elever/barn ökar. Detta trots att fasta kostnader såsom löner och hyreskostnader ökar. Motsatsen har skett inom grundsärskola där antalet barn har minskat och då har också kostnaden per barn ökat.

## Prognostiserat resultat

Det sammanlagda prognostiserade resultatet för 2014 tyder i dagsläget på ett underskott om ca 725 tkr. En stor del av underskottet ligger inom den centrala förvaltningens ansvarsområde samt grundskolan F-9. Det består till stor del av kostnader för interkommunala barn och elever. Kostnaden för särskild undervisningsgrupp är tillåten av KS att redovisa underskott för.

## Investeringar

Förvaltningen beräknar att alla planerade investeringsplaner för året fullföljs. Under våren så har kostnader för nya datorer uppkommit som inte finns med i årets budget. Detta visar på ett prognostiserat underskott om ca 430 tkr i dagsläget.

## Framtiden

Förvaltningens första prioritet är att öka måluppfyllelsen i enlighet med kommunfullmäktiges mål, samt att fortsätta det förändringsarbete som påbörjats så att verksamheterna ligger i linje med skolinspektionens rapporter och följer skollagen.

## Socialnämnden

### Årets verksamhet

Samtliga förändringar, i socialnämndens verksamhet, som beslutades i och med antagande av budget 2014 har genomförts under första halvåret. En ny grupp-bostad enligt LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) med sex lägenheter togs i bruk den 15 maj. Bostaden har adress Odelbergsvä-

gen 15. Under våren uppkom en akut platsbrist vad gäller boendeplatser för äldre. Sista veckan i mars månad öppnades därför tillfälligt ytterligare korttidsplatser för att kunna tillgodose de behov som finns av växelvård och rehabilitering. Situationen har genom denna åtgärd stabiliserats. Socialnämnden har från 1 juli erhållit utökad ram för att permanent öppna ytterligare en boendeenhet. Det innebär att tre månaders drift av utökad verksamhet inte finansierats av utökade anslag. Inom arbetsmarknadsverksamheten avslutas under sommaren projektet *Redo för arbete* som vänt sig till personer med långvarigt behov av försörjningsstöd. *Redo för arbete* ersätts av ett nytt projekt delvis finansierat av FINSAM (Finansiella samordningsförbundet) benämnt *Samordnat stöd*. Det nya projektet försöker nå unga med funktionshinder och bygga samman stödinsatser som ges inom funktionshinderområdet med arbetsmarknadsåtgärder. Projektet *Vägen vidare* finansieras av den sociala investeringsfonden och pågår enligt upprättad plan. Effekten av de pågående projekten visar sig i minskade försörjningsstöds kostnader och en sänkt arbetslöshet inom kommunen.

Inom socialnämndens verksamhet pågår ett flertal utvecklingsarbeten. Beslut har fattats om införande av dokumentationssystemet *ÅBIC* (Äldres behov i centrum) inom Vård och Omsorg och Omsorgen om Funktionshindrade. Ett projekt för att utveckla *E-hälsoarbetet* i förvaltningen pågår och syftar till att bättre använda kommunikations- och datateknik för att ge enskilda möjlighet till ökad självständighet och bättre planeringsförutsättningar inom verksamheten. För att förbättra och öka tryggheten i övergången från sjukhusvård till hemsjukvård pågår en översyn över hur *hemgången från lasarettet* är utformad vad gäller samverkan internt inom förvaltningen och externt med landstinget. Projektet för *ökad delaktighet inom bemötandet* avslutas under sommaren. Gemensamt med Karlskoga kommun genomförs en kartläggning och utarbetande av planering för kommunens arbete med att motverka *våld i nära relationer*. Inom ramen för det förebyggande arbetet i Degerforsmodellen pågår arbete med att utforma en interaktiv föräldraportal på kommunens hemsida – *familjeguiden*. I samverkan med de lokala tidningarna medverkar kommunens personal som arbetar med barn och unga som kolumnister i föräldrastödsfrågor varannan vecka. Inom Omsorgen om Funktionshindrade har en evidensbaserad modell för ökat brukarinflytande införts, kallad *Delaktighetsmodellen*.

Från 1 mars ingår Degerfors i den gemensamma Taxe- och avgiftsnämnden i sydnärke. Från 1 maj har de värdighetsgarantier som socialnämnden beslutade skulle gälla inom Vård och Omsorg införts. Från 1 juli har nuvarande servicelägenheter vid Västergården omvandlats till Trygghetsbostäder och hyrs ut direkt av Degerforsbyggen.

## Måluppfyllelse

Med utgångspunkt i kommunens vision och strategiska plan samt redovisad omvärldsspaning och nulägesanalys har följande inriktningsmål för Socialnämndens verksamhet 2012 – 2014 fastställts:

1. Socialnämndens verksamhet kännetecknas av att klienterna/brukarna/vårdtagarna har inflytande på vilken/vilka insatser de erhåller och hur de utformas.
2. Socialnämndens verksamhet kännetecknas av att tidiga och förebyggande insatser behålls och vidareutvecklas.
3. Socialnämndens verksamhet kännetecknas av ett väl fungerande ledningssystem som följer upp att kvalitén systematiskt och fortlöpande säkras och utvecklas.

Under 2014 har socialnämnden utifrån de tre inriktningsmålen fastställt fyra utvecklingsområden.

*Ökad delaktighet inom hemvården:* Ett projekt som genomförts inom ett av vårdlagen kommer utvärderas och rapporteras under 2014. Tanken är att erfarenheterna från projektet ska omsättas i hela hemvården. ÅBIC kommer ytterligare att utveckla arbetet med delaktighet.

*Möjlighet till självständighet för försörjningsstödstagare:* Aktivt arbete med olika arbetsmarknadsprojekt pågår och leder till att antalet hushåll med försörjningsstöd minskar samt en sjunkande arbetslöshet i kommunen.

*Utveckling av fler boendialternativ för funktionshindrade:* Som alternativ till boende i gruppboende har en satellitlägenhet kopplats till den nya gruppboendestaden. I samverkan med Degerforsbyggen pågår planering för tillskapande av fler bostäder med särskild service för funktionshindrade. Planering för fler trygghetsbostäder vid Västergården pågår.

*Ökad delaktighet inom missbruksvården:* Arbete med att utveckla nya arbetsformer för äldre personer med missbruksproblem pågår. Bl.a. pågår försök med utökad samverkan med RIA Hela Människan. Syftet är att undvika institutionsvård. Antalet vård dygn för denna grupp har väsentligt sjunkit under året.

## Verksamhetsmätt/nyckeltal \*)

	2014	2013	2012
<b>Vård och omsorg</b>			
Antal biståndsbeslut av:			
- Omv.insats dagtid, ord bo	128	125	120
- Omv.insats natt, ord bo	37	40	36
- Serviceinsats, ord boende	108	130	120
- Trygghetslarm	294	310	307
Antal platser, särskilt boende	102	98	106
Antal platser, korttidsboende	20	16	16

	2014	2013	2012
<b>Oms. om funktionshindr.</b>			
Antal vuxna m personlig ass	6	11	12
Antal barn m personlig ass	7	6	6
Antal platser, gruppboende	24	18	18
Antal platser, stödboende	9	9	9
Antal brukare, dagl verks	44	36	38

\*) Uppgifter per 30 juni.

## Prognostiserat resultat

	Budget 2014	Prognos helår	Beräkn avvik
Övergr soc	8 282	8 132	+150
Vård och omsorg	118 169	118 669	-500
Ind- o fam oms	31 498	31 798	-300
Oms funk hindr	36 183	36 083	+100
<b>Soc drift *)</b>	<b>194 132</b>	<b>194 682</b>	<b>-550</b>
Vägen vidare		900	-900
<b>Soc totalt</b>	<b>194 132</b>	<b>195 582</b>	<b>-1 450</b>

\*) Exkl. projektet Vägen vidare, finansieras av sociala investeringsfonden

Prognosen för resultatet i bokslut 2014 efter juni månad visar ett beräknat underskott i den löpande verksamheten om ca 1 450 tkr. Där ca 900 tkr av underskottet kan härledas till projektet *Vägen Vidare*. Projektet har blivit beviljat finansiering om 2 300 tkr ur den sociala investeringsfonden under projektets löptid 2013-09-01 till 2015-08-31. Exklusive projektet *Vägen Vidare* visar socialnämnden ett prognostiserat underskott om ca 550 tkr. Ett omfattande kontinuerligt analysarbete pågår för att lokalisera åtgärder som kan leda till att socialnämndens prognostiserade underskott minskar. Avvikelse uppkommer i de flesta verksamheter och det totala prognostiserade underskottet förklaras framför allt av:

- Projektet *Vägen Vidare*.
- Höga kostnader för behandlingsinsatser för barn och ungdomar.
- Kostnader utöver budget inom Vård och omsorg på grund av utökade korttidsplatser. Detta påverkar även värdtyngden för övriga verksamheter in om vård och omsorg, framförallt nattverksamheten.

## Åtgärder

Problematik med det nya upphandlingsavtalet för inkontinensartiklar har lett till produktbeställningar utanför ramavtalet. Det förs diskussioner med leverantören angående ersättning för produkter beställda utanför ramavtalet.

Enheten för försörjning och arbete (EFA) anses kunna gå enligt budget genom att ej förnya utgående lönebidragsanställningar samt att flytta anställningar mellan projektet "vägen vidare" och Arbetsmarknadsenhetens (AME) verksamhet. AME's verksamhet har även minskat antalet arbetsledarinsatser. EFA har inlett ett samarbete med arbetsförmedlingen för att se över bidragsformerna. Tanken är att detta samarbete ska leda till stabiliserade ersättningar för att på så sätt

underlätta verksamhetens budgeterings- och prognosarbetet.

Enheterna inom vård och omsorg ska även utöka arbetet med *arpen* (*avancerad resursplanering*). Det är ett arbetssätt för bättre behovsstyrning i schemalaggenheten. Det går nämligen att urskilja en viss ekonomisk effekt av arbetet med *arpen* inom omsorgen om funktionshindrade.

Inom individ- och familjeomsorgen ska arbetet med öppen missbruksvård utökas. Ett samarbete med *bela människan*, *RLA* prövas vilket förhoppningsvis leder till minskat antal institutionsplaceringar.

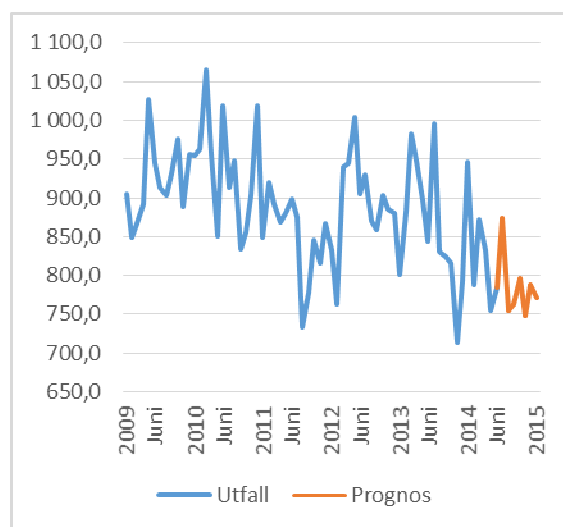
Andra faktorer som kan komma att påverka årets resultat är t ex

- Förändringen av semesterlöneskulden
- Den fortsatta kostnadsutvecklingen av behandlingsinsatser inom Individ- och familjeomsorgen och Omsorgen om funktionshindrade.

Kostnaderna för försörjningsstöd visar en nedåtgående trend. Detta är delvis ett resultat av olika arbetsmarknadsåtgärder, som exempelvis projekten ”Vägen vidare” och ”Redo för arbete”.

Nedan beskrivs kostnadsutvecklingen (*tkr*) och antal hushåll avseende försörjningsstöd under första halvåret 2008-2013.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Jan-juni	5 484	5 806	5 309	5 387	5 355	4977
Antal hushåll:						
Kvartal 1	197	209	214	180	195	176
Kvartal 2	198	220	191	194	202	187



### Investeringar

Årets budgeterade investeringsvolym uppgår till totalt 1 459,8 tkr inklusive ombudgetering från 2013. Flera investeringsprojekt har av olika skäl ännu inte påbör-

jats men beräknas starta under hösten. Det redovisade investeringsbeloppet per 30 juni var 645,7 tkr.

### Framtiden

Socialnämnden har gett förvaltningschefen i uppdrag att genomföra en översyn över ledningsorganisationen inom förvaltningen. Denna ska återrapporteras innan årsskiftet och omfattar såväl organisation, bemanning, arbetssätt som mötesformer. Den beslutade avdelningen på Västergården kommer tas i drift under hösten och ytterligare en chefstjänst kommer att inrättas. I och med detta kommer den tillfälliga utökningen av korttidsplatser att avslutas.

### Gymnasienämnden

Den nya gemensamma förvaltningen för de frivilliga skolformerna i Karlskoga och Degerfors har varit verksam i tre och ett halvt år.

Sett till helheten skattar Möckelgymnasiets elever sin skola högt. De trivs och känner sig trygga samt upplever att de blir väl bemötta, både av andra elever och av medarbetarna. Eleverna upplever sig också något tryggare än i föregående mätning. Relationerna mellan elever och medarbetare tycks generellt ha förbättrats, men utvecklingen av relationerna går i olika riktningar. Deras upplevelse av att bli bemötta med respekt och hänsyn samt deras trivsel ligger kvar på samma nivå som tidigare eller har ökat något. Fler elever än tidigare år upplever sig dock ha blivit utsatta för diskriminering och kränkande behandling av personal. Ett utvecklingsarbete är igångsatt och kommer att följas upp kontinuerligt.

Gymnasieskolornas resultat ligger lågt i förhållande till riket. Skolinspektionen pekade på att nästa steg måste vara att de båda huvudmännen utvecklar arbetet så att elevernas resultat förbättras. Verksamheten har startat detta arbete. Det finns nu goda förutsättningar i lokaler och utrustning, på båda orterna, antalet elever är förhållandevis bra och lärartätheten är hög jämfört med andra kommuner.

Vuxnas lärande och gymnasiesärskolan har under året gjort förändringar som inneburit förflyttningar av både verksamhet och personal mellan Karlskoga och Degerfors. Gymnasiesärskolan kan nu fördjupa sitt kvalitetsarbete. Vuxnas lärande är under ständigt förnyande och hanterar förändringar som ett organisatoriskt lärande. En ny yrkeshögskoleutbildning inom avancerad CNC-teknik har beviljats och startar hösten 2014. Verksamheten förbereder för ytterligare ansökningar tillsammans med näringslivet.

Den prognos nämnden lämnar för innevarande år är ett underskott mot budget med 5,4 mkr. Om nämnden får ta med sig överskottet från 2013 innebär det att underskottet reduceras till 2,4 mkr. Detta underskott beräknar nämnden att återställa fram till 2016 (Karlskoga kommun tillämpar 3-årsbudget). För Degerfors kommuns innebär prognosen om -2,4 mkr ett underskott för 2014 med ca 0,6 mkr. Detta under-

skott måste belasta 2014 års verksamhet i Degerfors kommun.

## Överförmyndarnämnden

Sedan 2011-01-01 bedrivs överförmyndarverksamheten i en gemensam nämnd tillsammans med Filipstads, Karlskoga, Kristinehamns och Storfors kommuner. Jämfört med tidigare år så har Kristinehamn och Filipstad tillkommit samtidigt som nämndens hemvist är överförd från Karlskoga till Kristinehamn. Under första halvåret har mycket tid lagts på de årsräkningar som varje ställföreträdare skall lämna in före den första varje år.

Mål för nämndens verksamhet finns inom områdena:

- *Ökad rättsäkerhet för huvudmännen.* Inom detta område har utbildning till samtliga ställföreträdare skett i upprättande av årsräkningar samt grundläggande utbildning för nya ställföreträdare. Nämndledamöter och tjänstemän har deltagit på studiedagar och erbjudits utbildning.

- *Informations spridning om nämndens verksamhet.* Informationsträffar genomförs i samtliga kommuner om nämndens verksamhet samt att information om nämndens verksamhet till medlemskommunerna har skett. Arbetet med att erbjuda de samarbetande förvaltningarna en kommunikation gemensam information har dock inte påbörjats.

- *Ökad jämställdhet i organisationen.* Mätning om det föreligger en påtaglig skillnad i könsfördelning bland ställföreträdare har ej påbörjats. Om stor skillnad finns skall riktade kampanjer ske.

Utbetalning till ställföreträdare sker företrädesvis under våren vilket gör att förbrukningen inte är linjär under året. Kommunens nettokostnad för överförmyndarverksamheten, exklusive ensamkommande flyktingbarn, var 738 tkr (974 tkr) (72%) för första halvåret. Jämfört med första halvåret för 2013 har en mindre del av avslaget förbrukats under första halvåret 2014.

Antalet ärenden, exkl ensamkommande flyktingbarn har ökat med två till 148 jämfört med årsskiftet.

Antalet ärende avseende ensamkommande flyktingbarn har antalet ärenden ökat från sex till 12. Detta kommer innebära att Degerfors kommun får betala en större del av överförmyndarkansliets kostnader. Denna del täcks dock av statsbidrag.

Bedömningen är att verksamheten kommer att bedrivas inom angiven budget.

## Folkhälsonämnden

Första halvåret, januari – juni 2014 uppvisar ett aktivt arbete av verksamhets- och kvalitetsutveckling. Folkhälsonämnden inledde året med en heldag kring analys av resultat för 2013 och effektiva system för resultatstyrning. Folkhälsonämnden vill utveckla sitt sy-

stem att löpande kunna följa upp hur väl förvaltningen lyckas uppnå de fastställda målen.

År 2013 har sammanfattats och redovisats i tal och siffror för folkhälsonämnden. Folkhälsopolitiska bokslut har sammanställts för respektive kommun. Resultaten har också redovisats för kommunledningarna i olika sammanhang.

Folkhälsonämnden har också inlett året med ett uppdrag för ökad jämlik och jämställd hälsa/social hållbarhet. Nämnden vill uppmärksamma orsaker till skillnaderna i hälsa för att förhindra en utveckling mot ökad social oro, konflikter och utanförskap. Arbetet för en jämlik hälsa har tydliggjorts inom befintliga tvärssektoriella nätverk samt kommunens folkhälsopolitiska bokslut. Folkhälsonämnden har beslutat att ge förvaltningen i uppdrag att skriva en projektspecifikation kring Jämlik/jämställd hälsa, för redovisning till nämnd i höst. Beslut behöver slutligen tas av KF, då det är kommunövergripande insatser som behövs.

Arbetet med folkhälsa och barnkonvention är aktivt och målinriktat. Aktiviteter har genomförts som alla ligger i linje med Degerfors kommuns mål och folkhälsopolitiska plan. Forskningsprojektet Kompetenta familjer och kollegial granskning av barnets rättigheter i praktiken har avslutats. Samarbetet inom Degerforsmodellen har utökats med verksamhetsutveckling, kvalitetsutveckling och medborgare. Degerfors arbete för att förebygga narkotika (nättdroger) har synliggjorts.

Första året med ”Heltidsprojektet” har redovisats i en rapport som båda kommunernas kommunfullmäktige har fått för godkännande. Folkhälsonämnden har beslutat att alla vakanser ska prövas om de kan göras till heltider samt att organisationen ska ses över i syfte att skapa förutsättningar för heltid.

Jämförelser för kost- och städverksamheternas kostnader har presenterats. Enligt utredningen visar det att Karlskoga och Degerfors kommuners kost- och städverksamhet har kostnader som ligger i linje med andra kommuner. Folkhälsonämndens kost- och städverksamheter står sig väl i sin pågående utveckling och drift, vid jämförelse med en stor del av landets kommuner då det gäller styrning, budgetarbete, redovisning och system för uppföljning.

Livsmedelsupphandling med enbart Karlskoga och Degerfors ger bättre möjligheter till lokalt och regionalt producerad mat. Strävan är att mer resurser ska läggas på ekologiska inköp. Folkhälsonämnden kommer att arbeta vidare med detta under 2014

Arbetet med budget inför 2015-2017 har inneburit att KSAU Degerfors och KSAU Karlskoga har haft två möten för att skapa gemensamma planeringsföresättningar. Man är nu överens och KF Karlskoga, som värdkommun, har tagit beslut i enlighet med vad som diskuterats.

Folkhälsönämnden gör ett positivt resultat mot budget efter juni motsvarande 1,7 % av omsättningen. Detta beror främst på högre extra försäljning inom kostverksamheten och lägre personalkostnader mot budgeterat. Kostnaderna för personal kommer dock att öka i samband med semestermånaderna. Folkhälsönämndens prognos för 2014 är ett nollresultat.

### Måluppfyllelse

Folkhälsönämnden bidrar till att Degerfors kommuns strategiska plan och mål uppnås. Folkhälsönämndens nämndmål med underliggande styrmått har implementerat Degerfors kommuns strategiska inriktning 2011-2014.

Måluppfyllelsen totalt sett ser ut att bli god för Folkhälsönämndens 2014. Arbetet med ständiga förbättringar fortskrider och arbetet med att utveckla indikatorer för att jämföra kvalitet har påbörjats. Två olika jämförelsenätverk tillsammans med kommuner, landsting och myndigheter, har startat under våren 2013. Jämförelsenätverk kring kost startar under hösten 2014.

### Folkhälsönämndens mål 2014:

#### Medborgar-/brukarperspektiv

*1.1 Folkhälsönämndens verksamheter och insatser bedrivs ansvarsfullt i syfte att skapa trygghet och säkerhet.*

*2.1 Medborgarna/brukarna känner sig nöjda med Folkhälsönämndens verksamheters kvalitet och service.*

*3.1 Karlskogas barn och unga ska ha jämlika uppväxtvillkor och skäligen levnadsstandard som krävs för fysisk, psykisk och social utveckling.*

Karlskoga och Degerfors arbete med medborgardialogprojektet sprids till andra kommuner via en rikstäckande informationsturné. Ungdomsråden driver ett aktivt arbete för ungdomars delaktighet och inflytande i kommunerna. Ett flertal insatser inom ung medborgardialog planeras vilket förhoppningsvis leder till ökat intresse för ungdomar att engagera sig i politiska frågor. I samband med supervalåret genomförs arbetet med att ungdomar ska medvetengöra för andra ungdomar om betydelsen av att rösta i valen. Ur ett främjande och stödjande perspektiv för medborgarna finns ett flertal samverkansforum inom Degerforsmodellen som ständigt utvecklas genom en tydlig styrning och ledning. Övergripande drogförebyggande arbetet och drogfri skolavslutning planeras för att skapa trygga och säkra miljöer för kommunernas ungdomar. De goda resultaten med andelen ungdomar som aldrig druckit alkohol behöver behållas. Brukarnas behov är alltid prioriterade och åtgärder och förbättringar görs efter att undersökningar genomförts. Ser man på resultaten från brukar-/medborgarundersökningarna så visar helheten på ett gott resultat. Ur ett brukarperspektiv utvecklas dialog och samarbete med matråd, äldreboenden, rektorer och schemaläggare för att inhämta synpunkter och fånga brukarnas intresse för mat.

#### Medarbetarperspektiv

*4. Folkhälsönämnden är en attraktiv arbetsgivare, där alla har samma möjligheter.*

Medarbetarenkäter och hälsoprofilbedömningar genomförs regelbundet med folkhälsönämndens personal. Resultaten används som underlag för handlingsplaner med aktuella förbättringsområden och mål för respektive enhet (stab, kost, städ). Målet är att bibehålla de goda resultaten avseende medarbetarindex och ledarindex.

Att kunna försörja sig på sitt arbete är en viktig jämställdhetsfråga och intentionen med Heltidsprojektet. Utöver jämställdhetsaspekten ser folkhälsönämnden även vinster ur löne-, effektivitets- och kvalitetsmässigt perspektiv. Lönemässigt handlar det om sänkta administrativa kostnader, dels om sänkta vikariekostnader. I dagsläget kan projektet konstatera att Heltidsprojektet innebär förändring och är teoretiskt lätt men praktiskt svårt. Det tar tid att genomföra vilket måste respekteras för att kunna lyckas. Det är viktigt att uppmärksamma att majoriteten idag är nöjda med sin tjänstgöringsgrad.

#### Utvecklingsperspektiv

*6.1 Folkhälsönämnden bidrar till god och jämlik hälsa ur ett socialt/kulturellt, ekonomiskt och ekologiskt perspektiv.*

*7.1 Folkhälsönämnden utvecklar och stärker det befintliga arbetet med barnkonventionen för att stödja barn och ungas lärande.*

Måluppfyllelsen visar att ständiga förbättringar behövs för att nå en hållbar utveckling såväl ekonomiskt som ekologiskt och socialt/kulturellt. Den beställda konsultrapporten visar att folkhälsönämndens kost- och städverksamheter står sig väl i sin pågående utveckling och drift vid jämförelse med en stor del av landets kommuner då det gäller styrning, budgetarbete, redovisning och system för uppföljning. Folkhälsönämnden har startat ett uppdrag för ökad jämlik hälsa/social hållbarhet. Nämnden vill uppmärksamma orsaker till skillnaderna i hälsa för att förhindra en utveckling mot ökad social oro, konflikter och utanförskap

Livsmedelsupphandling med enbart Karlskoga och Degerfors ger bättre möjligheter till lokalt och regionalt producerad mat. Strävan är att mer resurser ska läggas på ekologiska inköp. Folkhälsönämnden kommer att arbeta vidare med detta under 2014.

### Verksamhetsmått, enbart Degerfors

Enhet	År	Löner	Råvaror/-material	Övrigt
Kost	2014	45 %	34 %	21 %
Kost	2013	46 %	33 %	21 %
Kost	2012	43 %	30 %	27 %
Städ	2014	82 %	1 %	17 %
Städ	2013	82 %	1 %	17 %
Städ	2012	85 %	1 %	14 %



## Prognostiserat resultat

Folkhälsonämndens prognos för 2014 är ett nollresultat

## Bergslagens räddningstjänst

(Uppgifterna grundar sig på tertialrapport 1)

Degerfors kommuns andel i förbundet är 12 %.

Bergslagens räddningstjänst (BRT) lyfter bland annat fram följande områden i deras tertialrapport för första kvartalet.

- IVPA (i väntan på ambulans) utförs i flera av medlemskommunerna. Avtalet med landstinget i Värmland har förlängts till 2016-05-01. Nytt avtal ska tecknas med Örebro läns landsting.
- Samarbete mellan förbundet och medlemskommunernas risk- och säkerhetsansvariga sker via en permanent arbetsgrupp.
- Samverkan med polisen bör förstärkas i förbundets västra del. Det är viktigt att förbundet har ett gemensamt utvecklingsarbete med polismyndigheterna i både Värmlands och Örebro län då polisen kommer att ha en ny organisation från och med 2015.
- Förfrågningar och förslag finns från två medlemskommuner om ökad samverkan (köp av tjänst) mellan kommunerna och förbundet.

Inflyttning i den nya räddningstjänststationen i Karlskoga har skett. Ett temporärt hyresavtal för räddningstjänststationen har tecknats mellan förbundet och Karlskoga kommun. Förrädslokaler hyrs externt.

Upphandling av ny räddningstjänststation i Degerfors är avslutad. Överenskommelse har träffats mellan medlemskommunerna om högsta hyresgrundande investeringsutgift. Beräknad inflyttning är sommaren 2015.

I Filipstad finns framtagna ritningar gällande ombyggnad av stationen i syfte att samlokalisera landstingets ambulansverksamhet med räddningstjänsten. Förbundet för fram att det inte får ske några hyresökningar med anledning av detta.

## Prognostiserat resultat

Resultatet för första tertialet 2014 uppgår till 2,0 mkr (2,6 mkr). Helårsresultatet för 2014 prognostiseras till -0,6 mkr. Den största orsaken till det prognostiserade negativa resultatet är de omställningskostnader som uppstår i samband med Karlskogas och Degerfors nya stationer.

Degerfors kommuns kostnad för räddningstjänsten uppgår till 4,3 mkr (4,3 mkr) för första halvåret vilket utgör ca 47 % av den totala årskostnad som budgeterats.

## Degerfors bolagskoncern

### Degerforsbolagen AB

Bolaget ägs till 100 % av Degerfors kommun och är moderbolag för Degerforsbyggen AB, Degerfors Industrihus AB och Degerfors Energi AB.

Degerforsbolagen AB äger och förvaltar kommunens aktier i de ovan nämnda bolagen. Resultatet per 2014-06-30 uppgick till 275 tkr efter att hänsyn tagits till avkastningskravet på dotterbolaget Degerfors Energi AB. Prognosen för helåret är en vinst på 540 kkr.

### Degerforsbyggen AB

Bolagets verksamhet är att äga och hyra ut bostäder och lokaler i första hand i flerbostadshus, att tillgodose de kommunala verksamheternas behov av lokaler samt vidta erforderliga åtgärder för att underlätta den kommunala näringslivs- och sysselsättningspolitiken samt därmed förenlig verksamhet.

Periodens resultat för bolaget uppgår till + 2 791 tkr. Prognosen för helåret beräknas till en vinst på 3 821 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad vinst på 1 791 tkr. Orsaken till det förbättrade resultatet i prognosen är framförallt minskat hyresbortfall och minskade räntekostnader.

Affärsområde bostäder uppvisar ett resultat vid halvårsskiftet på + 1 743 tkr. Prognosen för helåret beräknas till en vinst på 3 606 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad vinst på 1 432 tkr. Vakansgraden för affärsområdet uppgår per 2014-06-30 till ca 5,7 % och utgörs av 44 outhyrda lägenheter av totala beståndet på 775 lägenheter. Den outhyrda ytan för lokaler uppgår till ca 23 %.

Affärsområde kommunfastigheter uppvisar ett resultat vid halvårsskiftet på + 967 tkr. Prognosen för helåret beräknas till en vinst på 197 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad vinst på 359 tkr. Trots ökade intäkter i affärsområdet så har vissa kostnader ökat mer; såsom fastighetsskötsel och städ, reparationer samt elavgifter för drivkraft/belysning.

### Degerfors Industrihus AB

Bolagets verksamhet är att äga och hyra ut industrilokaler och lokaler för andra verksamheter samt vidta erforderliga åtgärder för att underlätta den kommunala näringslivs- och sysselsättningspolitiken samt därmed förenlig verksamhet.

Periodens resultat uppgår till -1 014 tkr och prognosen till årets slut beräknas till en förlust på 2 812 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad förlust på 3 138 tkr. Bolagets negativa resultat är uteslutande hänförligt till de stora outhyrda ytor som föreligger vid industriområdet Högbergstorp.

### **Degerfors Energi AB**

Bolagets verksamhet är att äga, förvalta samt vidareutveckla infrastruktur och för el-, Stads- och fjärrvärmenät samt producera och distribuera fjärrvärme inom kommunens gränser eller där det är ekonomiskt välmotiverat.

Bolagets resultat första halvåret uppgår till 4 137 tkr. Årsbudgeten är 4 303 tkr. Prognosen för hela bolaget uppgår till 7 585 tkr. Dessa siffror är efter ägarens avkastningskrav. Beloppen nedan redovisas dock före avkastningskravet.

**Affärsområdet elnät** redovisar ett resultat på 1 835 (1 253 tkr). Budgeten för helåret anger en vinst på ca 3 381 tkr (2 849 tkr). Elnätsverksamheten fokuseras, som tidigare år, på driftsäkerhet. Luftledningarna håller på att ersättas med kabel, bl.a. på Västra Möckeln i samband med Va-projektet, dessutom reinvesteras det i ställverk, transformatorstationer och kabelskåp.

**Affärsområdet fjärrvärme** redovisar ett resultat på 2 077 (2 710 tkr). Budgeten för helåret beräknas till ett plusresultat på 1 401 tkr (1 483 tkr). Verksamheten fokuserar på övervakning, driftoptimering och förebyggande underhåll. Ett arbete med den yttermiljön runt Hvc Stora Valla har slutförts.

**Affärsområdet stadsnät** redovisar ett resultat på 1 380 tkr (964 tkr). Budgeten för helåret beräknas till 675 tkr (285 tkr). Arbetet med konkurrenskraftiga tjänster och nya tjänsteleverantörer har resulterat i en ny nationell tjänsteleverantör under våren. Villafiberutbyggnad pågår på Bruket, Västra Möckeln och Karlshagen.

<b>Tre delårsbokslut i sammandrag</b>	<b>2012-06-30</b>	<b>2013-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Verksamhetens nettokostnader och finansnetto/skatter och generella statsbidrag	103 %*	103 %	104 %
Nettoinvesteringar/skatteintäkter och generella statsbidrag	4 %	4 %	8 %
Anläggningstillgångar i kr/invånare	33 369	34 340	36 391
Omsättningstillgångar i kr/invånare	7 849	5 745	7 826
Kassalikviditet	0,1	0,06	0,26
Balanslikviditet	0,9	0,7	0,8
Eget kapital i mkr	114,5	111,8	119,2
Eget kapital /invånare	12 020	11 772	12 481
Soliditet	29 %	29 %	28 %
Långfristiga skulder i mkr	158,3	161,7	176,6
Anläggningsslånenens andel av anläggningstillgångar	49 %	49 %	51 %
Långfristiga skulder i kr/invånare	16 619	17 028	18 488
Kortfristiga skulder kr/invånare	9 141	8 089	9 852
Avsättningar för pensioner i mkr	5,5	3,2	2,7
Pensionsförpliktelse inkl löneskatt utanför balansräkningen/invånare, kr.	30 616	33 455	31 697
Borgensåtaganden/invånare, kr.	43 519	41 534	39 485

\* Exkl. Återbetalningen av AGS-försäkring om 9,2 mkr

## Kommentarer

Nyupplåning har skett under 2014 med 15 mkr. Beslutad ej verkställd upplåning uppgår till 7,8 mkr.

Ökningen av pensionsförpliktelse inkl löneskatt utanför balansräkningen ökade kraftigt under 2013 på grund av sänkt diskonteringsränta.