

DEGERFORS KOMMUN

Delårsrapport

2013-06-30

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse 2

Omvärldsanalys	2
Befolkning, arbetsmarknad, näringsliv	2
Finansiell analys - Kommunen	3
Finansiella nyckeltal per 30 juni.....	5
Avstämning av övergripande mål.....	5
Avstämning balanskrav	4
Personalekonomisk redovisning.....	5
Driftredovisning	6
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	17
Överförmyndarnämnden.....	17
Folkhälsonämnden.....	22
Bergslagens räddningstjänst	22
Degerfors bolagskoncern.....	24
Degerforsbolagen AB	19
Degerforsbyggen AB	19
Degerfors Industrihus AB	19
Degerfors Energi AB.....	24

Tre delårsbokslut i sammandrag.. 25

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

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

Av Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) ekonomirapport, (april 2013) framgår att, i ett långt perspektiv att skatteunderlagets utveckling mellan 2012 till 2016 är relativt god. Under 2013 och 2014 bromsas ökningen dock upp något för att inför 2015-2016 åter accelerera. Åren 2014-2016 väntas skatteunderlaget öka reallt med 1,6 %.

Flertalet av Sveriges kommuner anger i svar på en enkät att budgetförutsättningarna för 2014 innehåller dels generella sparbesparing och dels att nämnderna inte kompenseras fullt ut för pris- och löneökningar. SKL gör bedömningen trots att det generella statsbidragen väntas öka med 2 procent i fasta priser räcker inte denna intäktsökning för att täcka en ökad volym och pris- och löneökningar.

Det preliminära resultatet för kommunerna 2012 uppgick till 14,1 miljarder kronor. Återbetalning från AFA avseende försäkringar utgjorde 8 miljarder kronor av dessa 14,1 miljarder kronor. Resultaten för kommunerna förväntas dock bli mycket lägre 2013. Detta till följd av den tillfälliga intäkten 2012 samt sänkt diskonteringsränta avseende pensioner 2013. En sammantagen resultatnivå för kommunerna bedöms till 5 miljarder kronor. Blir det även en återbetalning 2013 för åren 2005 och 2006 Från AFA stärks resultatet med 8 miljarder kronor.

I takt med den ökade investeringsnivån bland Sveriges kommuner ökar behovet av upplåning. Mellan 2009 och 2012 ökade kommunerna sin upplåning från 118 miljarder kronor till 179 miljarder kronor, dvs en ökning med 61 miljarder kronor.

Utöver den höga investeringsnivån står kommunerna inför utmaningar vad gäller bland annat ökat krav på kvaliteten i gymnasieskolan samt socialstyrelsens föreskrifter avseende demensvården.

Enligt Statistiska centralbyrån uppgick arbetslösheten i riket, 15-74 år (AKU) till 9,1 % i juni. Motsvarande siffra för juni 2012 var 8,8 % och för juni 2011 8,8 %.

Befolkning och arbetsmarknad

Under första halvåret 2013 har befolkningen i Degerfors kommun ökat med 21 (- 27) personer och uppgick till 9 498 (9 524) vid halvårsskiftet.

Förändringen av + 21 invånare består av:

Födelseöverskott	+ 2	(-36)
Invandringsöverskott	+ 24	(+35)
Inrikes flyttnetto	- 5	(-26)

Vid budgettillfället gjordes bedömningen att befolkningsminskningen skulle uppgå till -90 personer för 2013. Från 1 november, dvs den tidpunkt avräkningen för utjämningsystemen sker, uppgår befolkningsökningen fram till halvårsskiftet till + 8 (-39) invånare vilket är ett gynnsammare utgångsläge för framtida budgetplanering.

Ett av kommunens prioriterade övergripande mål är att vända den negativa befolkningstrenden. Första halvårets befolkningssiffror är mycket glädjande. Det är dock för tidigt att uttala sig om detta är början på ett trendbrott eller ej.

Enligt arbetsförmedlingen uppgick arbetslösheten i juni till:

(%), 30 juni	Arbetslösa		I program		Summa	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Arbets sökande 16-64 år	3,6	3,4	5,1	5,4	8,7	8,8
Ungdomar 18-24 år	8,8	9,0	14,5	15,4	23,4	24,4

Andelen arbetslösa samt andelen i program med aktivitetsstöd har minskat jämfört med föregående halvårsskifte.

Näringsliv

Som aviserats i tidigare rapport har Cibe Lift AB och Hanza AB lämnat orten och därmed ca 8000 kvm av kommunägd lokalyta. Kommunstyrelseförvaltningen har därför, tillsammans med Degerfors Industrihus AB, bildat en arbetsgrupp för att intensifiera arbetet med att attrahera andra hyresgäster/företag till dessa lokaler. Detta arbete startade redan under hösten 2012 och pågår fortfarande. Inför denna sommar fanns glädjande nog flera företag som intressenter till de lediga lokalerna och i Svartå har hyreskontrakt undertecknats med två företag som tillsammans hyr 75 procent av den yta Hanza AB lämnade.

Rent allmänt ligger fortfarande den finansiella krisen i Europa som ett tungt mörkt moln över vår industri. Dock har vi varit förskonade med konkurser. Våra underleverantörsföretag meddelar att situationen är tuff men säger samtidigt att man ser med tillförsikt framåt. Glädjande nog finns också företag som expanderar på orten. Några exempel: Trots lågkonjunktur fullföljer Outokumpu AB miljardinvestering i Degerfors. AB Allson Kyl & Frys i Åtorp verkar i en bransch med till synes ständiga volymökningar och planerar nu för ökad kapacitetsutbyggnad och Delab AB (Degerfors laboratorium AB) expanderar och räknas idag som ett av de främsta laboratorier med kemiska metallanalyser och oorganiska analyser.

Sällanköpshandeln ligger fortfarande på låg nivå och där fortgår samarbetet med Vulkan Promotion för att vända utvecklingen. För att ge ökad möjlighet för våra lokala livsmedelsbutiker att delta i upphandlingar genomfördes under våren en mindre upphandling på så kallade skafferivaror. I Svartå lades livsmedelsbutiken ner för att kort tid därefter glädjande nog få ny ägare. Nyföretagandet under första halvåret var något lågt med ett 10-tal nyregistreringar

I början på året stod Degerfors kommun som värd och arrangör av Östra Värmlands näringslivsdag på Loka Brunn. Victoriasalen var fullsatt och arrangemanget fick mycket gott betyg. Delab AB fick Stiftelsen Möckelnregions företagspris.

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.

Nytt för året var de tre nya dubbelturerna med tåg mellan Örebro och Karlstad, som sattes in genom ett samarbete mellan Länstrafiken och Värmlandstrafik. Första spadtaget för cykelväg mellan Degerfors och Karlskoga togs i juni och hela sträckan beräknas vara färdigbyggd under 2014. Under försommaren fick väg 548 mellan Linneback och Strömtorp den efterlängta asfaltbeläggningen. I Svartå påbörjades planeringen av utbyggd fiberkapacitet till hushåll och företag.

Några av de aktiviteter som näringslivsavdelningen har genomfört under första halvåret 2013:

- Östra Värmlands näringslivsdag
- Företagarluncher
- Handlarfrukostar
- Turismfrukostar
- Företagsträffar ute på företag
- Nätverksträffar med KimNet och medarrangör av Krokodildagen
- Företagsbesök
- Medarrangör Storgatan Open
- Lördagsaktiviteter på torget i samarbete med ortens föreningar
- Informationsutskick till 172 nyinflyttade medborgare
- Välkomstmöte för nyinflyttade
- Kalas för våra SM-medaljörer
- Samordning Degerforsklassikern
- Arrangerat seminarier Vårdskap och bemötande” två kvällar
- Arrangerat ” Kurs i sociala medier”
- Medarrangör ” Bästa supporten” (starta företag)
- Arrangerat Turismmässa tillsammans med Karlskoga kommun

Viktiga händelser under 2013

Avtalet med Karlskoga kommun avseende den gemensamma gymnasienämnden sades upp i juni 2012. Arbete har därefter bedrivits att utifrån gällande förutsättningar arbeta fram ett nytt avtal. Detta avtal godkändes av respektive fullmäktige under juni 2013.

I juni beslöt kommunfullmäktige om två genomförandestart avseende två större utbyggnader inom VA-området. Det gäller ny VA-anslutning vid Outokumpu och utbyggnad av Västra Möckeln. I det sistnämnda projektet har avtal tecknats med Karlskoga om reservvatten till Karlskoga lasarett.

Ny cykelväg mellan Degerfors-Karlskoga är beslutad och har påbörjats på Karlskogasidan.

I april 2013 beslutade kommunfullmäktige att inrätta en social investeringsfond. Syftet med fonden är att minska utanförskap men även minska de offentliga kostnaderna för vad utanförskap kan medföra. Kommunstyrelsen tillstyrkte i augusti 2013 en projektansökan från socialnämnden. Projektet heter Vägen vidare och den sammanlagda projektbudgeten uppgår till 2,3 mkr.

Inom kultur- och fritidsområdet har arbete med iordningsställande av en tennisbana inletts och ytterligare en muralmålning har gjorts i Degerfors centrum med en konstnär med stöd av sommararbetare. I augusti 2013 beslöt även kommunstyrelsen om att sista etappen på Stora Valla IP får påbörjas. Projektet genomförs med en total kommunal insats om 25 mkr.

De kommunala bolagen redovisade bra resultat för 2012 och prognoserna visar på bra resultat även för 2013. För kommunens totala ekonomi är det mycket viktigt med bra resultat för de kommunala bolagen. Det gäller dels för bolagens konsolidering och framtid dels att kommunen ej behöver stötta bolagen ekonomiskt.

Finansiell analys - Kommunen

Resultat och kapacitet

Resultatet för perioden uppgår till -7,1 mkr vilket är 0,4 mkr bättre än förra årets delårsresultat om förra årets återbetalning avseende AGS exkluderas.

Ägarna av AFA Försäkring, Svenskt Näringsliv, LO och PTK, har gjort en överenskommelse om att AFA snarast, dock senast 2014, ska återbetala de premier som organisationerna betalat in för 2004-2006. AFA Försäkrings styrelse har möte den 3 september och då ska detta ärende hanteras.

Prognosen för helåret pekar på ett resultat om -1,7 mkr. Detta innebär att årets finansiella målsättning om ett positivt resultat kommer bli svårt att uppnå. Kommunfullmäktige kommer i september 2013 ta ställning till huruvida ej förbrukat statsbidrag avseende-

de ensamkommande flyktingbarn får disponeras eller ej. Beloppet uppgår till 1,5 mkr.

Den positiva avvikelsen för skatteintäkterna och generella bidrag prognostiseras till ca 2,0 mkr. Även finansnettos stora överskott om ca 1,5 mkr räcker inte för att täcka nämndernas totala negativa budgetavvikelse. Denna prognostiseras sammantaget till -5,7 mkr.

- Kommunstyrelsen + 0,2 mkr
- Servicenämnden - 1,3 mkr
- Kultur- och utbildnings Nämnden - 2,0 mkr
- Socialnämnden - 2,6 mkr

Under det första halvåret ianspråk tog den löpande verksamheten 99,1 % (94,5 %) av skatteintäkter och generella statsbidrag. Avskrivningarna tog i anspråk 4,3 % (4 %) och finansnettot andel var ca - 0,5% (0,5 %). Tillsammans tog de löpande nettokostnaderna i anspråk 103 % (103 %) av skatteintäkter och generella statsbidrag. I den sista jämförelsen har 2012 års återbetalning avseende AGS exkluderats. *Denna nivå är för hög i förhållande till en god ekonomisk bushållning och kommunens långsiktiga finansiella målsättning.*

Under årets sex första månader uppgår nettoinvesteringarna till 10, 5 mkr (10,3 mkr) jämfört med totalt anslagna medel om 58,5 mkr. Hittills har inga avvikelser rapporterats gentemot beslutade investeringsramar. Bedömning har dock gjorts att knappt 18 mkr ej kommer förbrukas under 2013. Det gäller främst ny räddningstjänststation och Stora Valla IP som ej hinner färdigställas under 2013.

Låneskulden har under första halvåret ökat med 3,5 mkr. Lånet övertogs från Letälven Fritid och Fastighet som köpeskilling för anläggningstillgångar vid Degernäs gård. Kommunfullmäktige har även beslutat att lånefinansiera utbyggnaden av första etappen vid Västra Möckelstranden och det utökade verksamhetsområdet för VA vid Outokumpu. De stora nämndernas underskott 2012 och beräknade underskott för 2013 innebär att kommunfullmäktiges mål om upplåning kan bli mycket svårt att nå.

Redovisning av lån och derivat

Lån och Swapar (tkr)	2013 30 juni	2012 30 juni	2012 31 dec	2011 31 dec
Aktuell låneskuld:	161 734	158 344	158 284	148 384
Genomsnittlig räntebindningstid*	5,54 år	4,54 år	6,05 år	1,12 år
Ränteswapar	90 000	60 000	90 000	0
Swapar-värde	2 952	315	-1 948	0
Lån-nettovärde	-1 523	-1 944	-2 155	-2 600
Genomsnittsränta	2,73%	3,05%	2,66%	3,44%

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

Soliditeten uppgick vid halvårsskiftet till 29,4 % (29,0 %). Om hänsyn även tas till den del av pensionskulden som återfinns under ansvarsförbindelser blir soliditeten negativ.

De i kommunkoncernen ingående bolagen prognostiserar att redovisa en vinst vid årets slut. Vakansgraden inom Degerforsbyggen för bostäder uppgår per 2013-06-30 till ca 3,2 % (ca 4 %) och utgörs av 25 outhyrda lägenheter av totala beståndet på 775 lägenheter. Vakansgraden för lokaler uppgår till ca 23 % (ca 20 %) vilket är en ökning jämfört med föregående år. 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	220	583
Degerfors Energi AB	4 298	5 688
Degerforsbyggen AB	1 884	2 025
Degerfors Industrihus AB	106	77

Gymnasienämnden, folkhälsönämnden samt Bergslagens räddningstjänstförbund bedöms samtliga klara sin verksamhet utan extra tillskott från Degerfors kommun. Gymnasienämndens kostnadsnivå är dock betydligt högre än den budgeterade och anledningen till att inga extra tillskott behövs är att de disponerar det överskott som redovisades 2012 i enlighet med Karlskoga kommuns regler för 3-årsbudget.

Risk och kontroll

Kommunens kassalikviditet uppgick vid halvårsskiftet till 6 % (12 %). Nivån har halverats jämfört med förra delåret. Anledningen går att finna i nämndernas negativa avvikelser för såväl 2012 och 2013. Under våren 2013 betalades även ut 2 mkr för möjliggörande för Degerforsbyggen att skriva ner smedstugan.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår vid halvårsskiftet 2013 till ca 394 mkr (414 mkr). Av dessa avser 391 mkr (407 mkr) de helägda kommunala bolagen. I samband med övertagande av lån från Letälven Fritid och Fastighet har detta borgensåtagande om 3,5 mkr upphört. Viss risk för infriande finns avseende totala åtagandet.

Finansiella nyckeltal per 30 juni 2012-2013

Resultat och kapacitet	2013	2012
Nettokostnadsandel inkl finansnetto, %*	103	103
Periodens resultat, tkr	-7 137	1 760
Resultat %, i förhållande till skatteintäkter och gen bidrag (exklusive extra ordinarie poster)	-3,0	+0,7
Soliditet	29,4	29,0

* exkl återbetalnings AGS för 2012

Risk och kontroll	2013	2012
Kassalikviditet, %	6	12
Finansiella nettotillg, tkr	-155 364	-145 351
Borgensåtagande, tkr	394 365	414 478
Budgetavvikelse, tkr (nämnderna)	-5 700	-4 236
Balanskrav uppfyllt	Nej	Ja

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 minst¹:

2013: 0,5 mkr (0,10 %)

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

2015: 3,2 mkr (0,66 %)

Enligt prognosen kommer detta mål inte att uppnås. En disposition av ej förbrukat statsbidrag avseende ensamkommande flyktingbarn och beslut om återbetalning från arbetsmarknadsförsäkringar avseende 2005 och 2006 skulle förbättra förutsättningarna avsevärt att nå målet.

Kommunens investeringsnivå innebär att ett lånebehov har uppstått under 2011 och 2012 med 25 mkr. Målsättningen under planperioden 2013-2015 är att ingen nyupplåning ska ske för finansiering av de objekt som finns upptagna i investeringsbudgeten.

Under första halvåret har kommunfullmäktige beslutat att nyupplåning får ske med 13,1 mkr. Av dessa har 3,5 mkr verkställt. Nyupplåningen avser projekt som ej fanns med i investeringsbudgeten för 2013.

Nämndernas redovisade resultat för 2012 och de prognostiserade resultat för 2013 kan innebära att fullmäktiges mål behöver omprövas. Bland annat har 2 mkr betalats ut till Degerforsbyggen för nedskrivning av Smedstugan.

Soliditeten ska under planperioden överstiga 30 %.

Soliditeten uppgår till 29 % vid halvåret. Då det prognostiserade resultatet är negativt är det tveksamt och förtidigt att uttala sig om målet kommer att uppnås vid utgången av 2013.

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	- 1,7 mkr
Tidigare års negativa resultat att återställa	0 mkr
Avgår: realisationsvinst, Kanada 4	0 mkr
Årets prognostiserade justerade resultat	- 1,7 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 2013 och att komma i ram avseende 2014 års budget. Ställningstagande om en extra åtgärdsplan behövs eller ej får ske efter att beslut fattats om disposition av ej förbrukat statsbidrag avseende ensamkommande flyktingbarn och om ytterligare återbetalning avseende AGS-försäkringar sker eller ej.

Investeringar

Av den totala budgeterade investeringsnivån om 58,5 mkr har 10,5 mkr (10,3 mkr), 18 %, förbrukats. Av dessa 58,5 mkr avser 6,3 mkr första etappen av utbyggnad VA-Möckelnstranden och 3,3 mkr tillskott till projektet nya VA-anslutningar Outokumpu. Beslut om dessa investeringar fattades på fullmäktiges sammanträde i juni. Anslaget om 6,3 mkr i 2013 års budget avseende Västra Möckelnstranden kommer inte att förbrukas fullt ut. Bägge projekten får lånefinansieras. Nyupplåningen har dock inte verkställts än.

Investeringar på Stora Valla IP finns upptaget med 14,3 mkr i 2013 års budget. Av dessa har 2,4 mkr förbrukats vid halvårsskiftet. Kommunstyrelsen beslutade i augusti 2013 om att sista delen, läktaren, får påbörjas då en kalkyl kunde visa att kommunens del av projektet skulle hålla sig inom de totalt anslagna medlen om 25 mkr. Projektet har pågått sedan 2011. Anslaget om 14,3 mkr i 2013 års budget kommer inte att förbrukas fullt ut.

Fullmäktige beslöt under våren att köpa Letälven Fritids och Fastighets AB:s tillgångar avseende byggnationer och inventarier på Degernäs Gård. Beloppet uppgår till 3,5 mkr.

Degerfors kommun har beslutat att uppdra åt Degerforsbyggen att påbörja upphandling av ny räddningstjänststation. Anslaget om 9,6 mkr i 2013 års budget kommer inte att förbrukas fullt ut.

Av de anslagna medlen om 58,5 mkr är en försiktig bedömning att ca 18 mkr ej kommer att förbrukas

¹ Siffrorna inom parentes avser resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag.

under innevarande år utan kommer att behöva om-
budgeteras till 2014.

Personalekonomisk redovisning

Personalkostnaderna utgör 59,8 % (60,0 %) av verksamhetens kostnader. Nivån är densamma som förra året. Samverkan med andra kommuner, främst Karl-skoga, 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 86 % vilket är samma nivå som för ett år sedan. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden bland kvinnor uppgår till 88 %, även denna nivå är oförändrad. Motsvarande siffra för män är 95 % vilket är oförändrat jämfört med förra året.

Åldersfördelning

Ålders- delning	in-	% kvinnor	% män	% alla
- 29		4	0,3	4,3
30 - 39		14	4	18
40 - 49		26	4	30
50 - 59		27	5	32
60-		14	2	16

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

Pensionsavgångar

	2014	2015	2016
KS	0	1	3
BMN	0	0	0
SRN	1	0	0
KUN	4	5	9
SN	7	10	8
Summa	12	16	20

Av tabellen framgår att totalt 48 medarbetare blir 65 år under de kommande tre åren.

Pensionsskulden

Avsättningar de senaste åren avseende särskild avtalspension har medfört att kommunens bokförda pensionsavsättning de senaste åren varit hög. Vid halvårsskiftet 2011 uppgick den till ca 12,3 mkr. Den har sedan successivt minskat för att 2013-04-30 uppgå till 0,4 mkr. Ytterligare minskning med 0,5 mkr sker under andra halvåret 2013. Minskningen av pensionsavsättningen har påverkat kommunens likviditet negativt under perioden. Trots minskningen av avsättningarna enligt nedan ingår en ökning med 0,2 mkr på grund av sänkt diskonteringsränta.

mkr (Inkl löneskatt, 24,26%)	30/4 2013	30/6 2012	31/12 2012
Ansvarsförbindelse	317,7	291,5	291,8
Avsatt till pensioner, exkl ÖK-SAP	2,6	2,5	2,5
Avsatt till pensioner, ÖK-SAP	0,6	3,0	1,0
Summa återlånat i verksamheten	320,9	297,3	295,3

Av ökningen av ansvarsförbindelsen från årsskiftet till den sista april, 25,9 mkr, beror 23,2 mkr på sänkt diskonteringsränta. Kommunen har ingen pensionsmedelsförvaltning utan allt är återlånat i verksamheten.

Semesterlöneskulden

Semesterlöne- och övertidsskulden uppgår per 2013-06-30 till 24,7 mkr. Motsvarande skuld vid förra delåret uppgick till 25,8 mkr. Jämfört med årsskiftet 2012/2013 har skulden ökat med 7,9 mkr (8,9 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. Chefer har även i år informerats om att de ska uppmana sin personal att ta semester.

Övertid och mertid

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

(timmar)	Övertid	Mertid
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
30/6 2008	2 694	6 353
2012, helår	5 212	16 354
2011, helår	4 834	13 912
2010, helår	5 320	14 086
2009, helår	3 947	11 128
2008, helår	5 071	11 132

Det totala övertidsuttaget för första halvåret 2013 är 13 % lägre än motsvarande period förra året och mertidsuttaget är 12 % lägre.

(timmar)	Övertid 30/6 -12	Mertid 30/6 -12	Övertid 30/6 -13	Mertid 30/6 -13
KS	17	9	15	4
BMN	0	0	0	0
SRN	564	24	829	175
KUN	797	1 765	867	969
SN	1 443	6 985	732	6593
Summa	2 820	8 782	2 442	7 740

Friskhetstal

Under det första halvåret har ca 53 % av alla anställda inte haft någon sjukfrånvaro. Första halvåret 2012 var andelen 54 %.

Sjukfrånvaron

Jämfört med samma period förra året har den totala sjukfrånvaron ökat med 0,3 %. Sjukfrånvaron 1-14 dagar utgör 27 % (28 % motsvarande period föregående

ende år). Sjukfrånvaron som överstiger 90 dagar utgör 49 % (46 % motsvarande period föregående år).

Sjukfrånvaro i % av arbetad tid per åldersgrupp

Åldersindelning	% kvinnor	% män	% alla
- 29	6,29	9,01	7,05
30 – 49	5,37	3,97	5,13
50 –	6,77	5,16	6,51
Tot	6,07	4,92	5,87

Driftredovisning

Riktpunkt är 50 %

	Budget 2013	Utfall Delår	Utfall %	Beräknad avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen*	96 479	48 404	50%	+200 tkr
Bygg- och miljönämnd	114	53	46%	0 tkr
Servicenämnd	25 122	15 631	62%	-1 300 tkr
Kultur- och utbildningsnämnd	157 145	83 030	53%	-2 000 tkr
Socialnämnd	187 012	97 500	52%	-2 600 tkr
Totalt skattefinansierad	465 873	244 618	52%	-5 700 tkr
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Vatten och avlopp	67	-1 405		
Renhållning	538	-67		
Totalt avgiftsfinansierad	534	-1 472		
Verksamheternas nettokostnad	466 479	243 146		

* av kommunstyrelsens anslag för oförutsedda kostnader för 2013 återstår 105 tkr av anslagna 200 tkr.

Investeringsredovisning

	Budget 2013	Utfall delår	Utfall %	Beräknad +/- tid*	Beräknad +/- projekt
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelsen	29 157	5 920	20	15 100	0
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0
Servicenämnden	4 820	1 528	32	500	0
Kultur- och utbildningsnämnden	5 388	899	17	500	0
Socialnämnden	1 350	352	26	0	0
Totalt skattefinansierad	40 721	8 699	21	16 100	0
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Vatten och avlopp	17 040	1 563	9	1 500	0
Renhållning	761	223	29	0	0
Totalt avgiftsfinansierad	17 801	1 786	10	1 500	0
Totalt verksamheten	58 522	10 485	18	17 600	0

* en bedömning av hur mycket av anslagen som ej kommer förbrukas under 2013

Projekt överstigande 1 000 tkr	Budget	Redovisat	Återstår	Beräknad +/- tid	+/- projekt
Strömtorpsskolan	1 445	0	1 445	300	0
Stora Valla IP	14 344	2 384	11 960	5 800	0
Degernäs Gård	3 467	3 467	0	0	0
Räddningstjänststation	9 551	58	9 493	9 000	0
Fastigheter	2 029	867	1 162	0	0
Gatuöverbyggnader	1 400	0	1 400	0	0
Omlädningsrum St Valla	2 074	56	2 018	500	0
Västra Möckelnstranden	6 300	0	6 300	1 000	0
Ny anslutning Outokumpu	5 380	663	4 717	0	0
Relining spillvattenledning	1 000	0	1 000	0	0

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Resultat 2013-06-30	Resultat 2012-06-30	Budget 2013*	Prognos 2013	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	54 668	55 302	113 510	113 510	0
- Jämförelsestörande intäkt	1b		9 198			
Verksamhetens kostnader	2	-289 121	-286 285	-560 235	-565 935	-5 700
Avskrivningar	3	-10 255	-9 901	-20 853	-20 800	+53
Verksamhetens nettokostnad		-244 708	-231 684	-467 579	-473 225	-5 647
Skatteintäkter	4	189 172	187 894	376 380	377 543	+1 163
Statsbidrag och utjämning	4	47 411	46 284	94 020	94 829	+809
Finansiella intäkter	5	3 064	1 723	2 200	3 500	+1 300
Finansiella kostnader	6	-2 076	-2 456	-4 550	-4 300	+250
Resultat före extraordinära poster		-7 137	1 760	471	-1 653	-2 125
Extraordinära intäkter			0			
Extraordinära kostnader			0			
Periodens resultat		-7 137	1 760	471	-1 653	-2 125

* Inkl tilläggsanslag

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Utg. Balans 2013-06-30	Utg. Balans 2012-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	261 380	263 623
Maskiner och inventarier o. övriga anl.tillg.	8	37 285	34 811
Finansiella anläggningstillgångar	9	27 503	25 240
Summa Anläggningstillgångar		326 168	323 624
Omsättningstillgångar			
Förråd		653	653
Fordringar	10	49 621	50 730
Kassa och bank	11	4 294	18 040
Summa omsättningstillgångar		54 568	69 423
SUMMA TILLGÅNGAR		380 736	393 097
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Därav delårsresultat/årets resultat		7 138	6 214
Avsättningar	12	31 500	23 979
Skulder			
Långfristiga skulder	13	161 684	158 184
Kortfristiga skulder	14	75 751	91 995
Summa skulder		237 435	250 179
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		380 736	393 097
Panter och ansvarsförbindelser			
Borgensåtaganden		394 365	412 019
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt		317 651	291 754

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2013-06-30	2012-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		-7 137	6 214
Justering för av- och nedskrivningar	3	10 255	20 076
Justering för gjorda avsättningar	12	7 869	0
Justering för ianspråktaga avsättningar	12	-348	-4 096
Just för övriga ej likvidpåverkande poster	7,8	-123	0
Medel från verksamheten före förändring av Rörelsekapital		10 516	22 194
Rörelsekapital			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	10	1 139	-4 705
Ökning/minskning förråd och varulager		0	224
Ökning/minskning kortfristiga skulder	14	-16 103	948
Kassaflöde från löpande verksamhet		-4 448	18 661
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella tillgångar			
Försäljning av immateriella tillgångar			
Investering i materiella tillgångar	7,8	-10 485	-23 760
Försäljning av materiella tillgångar			905
Investering i finansiella tillgångar		-2 295	-1 084
Försäljning av finansiella tillgångar			340
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-12 780	-23 599
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		3 500	10 000
Korrigerig Långfristiga o Korfristiga skulder	13		
Amortering av långfristig skuld	13	-50	-100
Ökning av långfristiga fordringar	9		0
Minskning av långfristiga fordringar	9	32	0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		3 482	9 900
Periodens kassaflöde		-13 746	4 962
Likvida medel vid årets början		18 040	13 078
Likvida medel vid periodens slut	11	4 294	18 038

Noter

Not. 1: Verksamhetens intäkter

	2013-06-30	2012-06-30
Försäljningsmedel	4 506	3 441
Taxor o avgifter	16 844	16 483
Hyror och arrenden	13 679	14 023
Bidrag	19 977	18 261
Försäljn. av vht och entreprenad	1 134	2 485
Försäljning anl.tillg	0	609
Övriga intäkter*	-1 472	0
Summa	54 668	55 302

*Resultat VA-/Renhållningskollektiven

Not. 1b: Jämförelsestörande intäkt

	2013-06-30	2012-06-30
Återbetalning 2007 o 2008 försäkringspre- mie för AGS	0	9 198

Not. 2: Verksamhetens kostnader

	2013-06-30	2012-06-30
Personalkostnader	173 815	171 644
Material	8 601	8 786
Tjänster	22 508	7 732
Hyror	28 399	26 480
Köp av verksamhet	40 491	58 853
Bidrag och transfere- ringar	11 789	11 354
Övriga kostnader	3 519	1 436
Summa	289 121	286 285

Not. 3: Avskrivningar

	2013-06-30	2012-06-30
Mark, byggnader och tekniska anl.	7 772	7 736
Maskiner, inventarier och övriga anl tillg.	2 483	2 165
Summa	10 255	9 901

Not. 4: Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning

	2013-06-30	2012-06-30
Prel skatteintäkter	189 139	183 455
Prel avräkn. innev.år	-1 271	2 304
Slutavräkning fg.år	708	1 053
Mellankommunal utj	596	1 081
Statsbidrag och utjämnning	47 411	46 284
Summa	236 583	234 178

Not. 5: Finansiella intäkter

	2013-06-30	2012-06-30
Räntor likvida medel	72	72
Räntor förlagslån	71	31
Övriga ränteintäkter	26	27
Utdelning K-invest	2 406	1 084
Riskavgift, borgen	489	509
Summa	3 064	1 723

Not. 6: Finansiella kostnader

	2013-06-30	2012-06-30
Räntor långfristiga lån	2 044	2 316
Räntebidrag		--
Ränta pensionsskuld	33	131
Övriga räntekostnader	-1	9
Summa	2 076	2 456

Not. 7: Mark, byggnader och tekniska anl.

	2013-06-30	2012-12-31
IB bokfört värde	263 623	267 207
Avskrivningar	-7 448	-15 036
Justeringar/försäljning	0	-905
Investeringar	5 205	12 357
UB	261 380	263 623

Not. 8: Maskiner och inventarier

	2013-06-30	2012-12-31
IB bokfört värde	34 812	28 449
Avskrivningar	-2 807	-5 040
Justeringar		0
Investeringar	5 280	11 403
UB	37 285	34 812

Not. 9: Finansiella anläggningstillgångar

	2013-06-30	2012-12-31
Aktier i kom.koncern	20 624	20 624
Övriga aktier	1	1
Övriga andelar	4 284	1 989
Långfristiga fordringar koncernbolag	-	-
Förlagslån, K-invest	1 500	1 500
Övr. långfr. fordringar	1 094	1 126
Summa	27 503	25 240

Not. 10: Kortfristiga fordringar

	2013-06-30	2012-12-31
Kundfordringar	8 320	8 679
Div.kortf. fordringar	4 432	1 539
Förutb.kostn uppl.int	36 839	40 512
Summa	49 591	50 730

Not. 11: Kassa, bank

	2013-06-30	2012-12-31
Bankkonton	4 294	18 040
Summa	4 294	18 040

Not. 12: Avsättningar

	2013-06-30	2012-12-31
Pensionsskuld inkl. löneskatt	3 220	3 568
Semesterlöneskuld inkl po-pålägg.	23 729	15 893
Okomp ö-tidsers inkl. po-pålägg	967	934
Övriga avsättningar	3 584	3 584
Summa	31 500	23 979

Not. 13: Långfristiga skulder

	2013-06-30	2012-12-31
Kommuninvest	156 500	156 500
Swedbank	1 684	1 684
Handelsbanken	3 500	-
Summa	161 684	158 184

Not. 14: Kortfristiga skulder

	2013-06-30	2012-12-31
Kommande amorteringar	50	100
Leverantörsskulder	22 353	26 420
Moms, mm	1 702	2 159
Personalens skatter	5 065	5 069
Övr.kortfristiga skulder	3 455	10 128
Interimsposter	43 267	48 119
Summa	75 892	91 995

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 då de kommunala bolagens andel av nettokostnaderna motsvarar ca 20 % av skatteintäkter och generella bidrag. I utkast till redovisningsrekommendation föreslås ett gränsvärde om 30 % för att kommunerna även i delårsrapporten ska redovisa en sammanställd redovisning.

Tillämpning av redovisningsprinciper

Degerfors kommuns delårsrapport för 2013 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.
- Några säsongsvariationer eller cykliska effekter finns inte som påverkar verksamheten.
- Jämförelsestörande intäkt finns redovisad 2012 avseende återbetalning av AGS-premier avseende 2007 och 2008. Beloppet uppgick till 9,2 mkr. Diskussion pågår om återbetalning av premier av ytterligare år men då något beslut ej fattats i frågan har inte någon påverkan på delårsresultatet för 2013 skett. Några extraordinära kostnader eller intäkter har inte redovisats de senaste åren och inte heller under 2013.
- Några ändrade uppskattningar eller bedömningar som gjorts tidigare har inte skett som på så sätt skulle påverka effekten på den aktuella rapportperioden.
- Med anledning av den sänkta diskonteringsräntan bedöms den upptagna pensionsförpliktelsen inom linjen öka med ca 21 mkr vid årets slut jämfört med tidigare beräkning.

I 2013 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Osålda tomter på exploateringsområdet Högbergstorp redovisas från och med 2008 som en omsättningstillgång. Det upptagna värdet uppgår inte till väsentligt belopp.

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. Den årliga förändringen av pensionsskulden redovisas bland verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen. Den finansiella delen av pensionsskuldsökningen redovisas som en finansiell kostnad. Den individuella delen av avtalspensionen, inklusive löneskatt, är kostnadsförd och redovisas som en kortfristig skuld, då utbetalning sker i mars. För de personer som ej rapporterats till KPA har beräkning skett av kommunen.

Värdering av pensionsförpliktelser har skett med tillämpning av RIPS 07. I de redovisade pensionsförpliktelserna, såväl i avsättning som i ansvarsförbindelse, har särskild löneskatt inkluderats.

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.

Degerfors kommun har tidigare inte följt RKR:s rekommendation nr 18 innebärande att investeringsbidrag ska periodiseras över nyttjandetiden. Några investeringsbidrag har ej erhållits 2012 och 2013.

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

Återbäring från Kommuninvest redovisas som en intäkt under 2012 och 2013. Beloppet avseende 2014 uppgår till ca 2,4 mkr och redovisas i resultaträkningen. Anpassning till redovisning i enlighet med RKR:s yttrande kommer ske 2014. RKR:s yttrande i denna fråga togs fram väldigt sent och är daterat 2012-12-14.

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 lånekostnaderna 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 per 2013-04-30.

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.

Kommunfullmäktige har beslutat om utökat verksamhetsområde för VA på västra sidan av Möckeln. I samband med detta har avtal tecknats med Karlskoga kommun om reservvatten till Degerfors kommun och Karlskoga Lasarett och nödvatten till Karlskoga kommun. Kommunfullmäktige har fattat beslut om finansiering av första etappen för utbyggnaden av det aktuella VA-området.

Avtalet med Karlskoga kommun avseende den gemensamma gymnasienämnden sades upp juni 2012. Under hösten 2012 och våren 2013 har arbete bedrivits för att arbeta fram ett nytt avtal. Respektive kommunfullmäktige fattade beslut i juni 2013 om ett nytt avtal och därmed kommer även fortsättningsvis de frivilliga skolformerna bedrivas i samverkan mellan de bägge kommunerna.

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 verksamhetsområdena 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 efterfrågad sätt. Några klagomål har ej inkommit till förvaltningen.

Rättsäker handläggning

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

- Minst 90 % av besvärärendena 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 under hösten 2012 och kommer upp till behandling i kommunfullmäktige under 2013.
Arbetet med översiktsplanen är prioriterat och ett planförslag anses att ställas ut för granskning under hösten 2013 för att kunna fastställas av kommunfullmäktige under våren 2014. Arbetet har förskjutits ett år.

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

- 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 överskott om 0,2 mkr. Överskottet hänför sig främst till kommande föräldradaglighet. Detta överskott vägs dock upp av personalintroduktion under senhösten.

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, gymnasienämnden och folkhälsonämnden, och kommunens bolag be-

döms klara sig utan ekonomiskt tillskott från Degerfors kommun. Både gymnasienämnden och folkhälsonämnden klarar detta tack vare tidigare års överskott i den av Karlskoga kommun tillämpade treårsbudgeten

Investeringar

Kommunstyrelsens investeringsbudget för 2013 uppgår till 29,2 mkr. Av dessa har 5,9 mkr förbrukats per den sista juni. De största projekten är följande:

(tkr)	Budget	Redovisn
Strömtorpsskolan	1 445	0
Stora Valla IP	13 344	2 384
Degernäs gård	3 467	3 467
Ny räddningstjänststation	9 551	60

Vad gäller renoveringen av Strömtorpsskolan har arbeten beställts under 3:e kvartalet. Kommunstyrelsen beslöt på sammanträde i augusti att den sista etappen av Stora Valla IP, läktaren, får påbörjas. Degerfors kommun har beslutat att uppdra åt Degerforsbyggen att påbörja upphandling av ny räddningstjänststation.

Hela budgeten om 29,2 mkr kommer ej förbrukas under 2013. Det gäller Stora Valla IP, ny räddningstjänststation och Strömtorpsskolan. Bedömningen är att ca 15 mkr kommer att behöva ombudgeteras till 2014.

Framtid

Fortlöpandet av de två stora investeringarna inom kommunstyrelsens verksamhetsområde är viktigt att följa. Det gäller ny räddningstjänststation och Stora Valla IP. Även ägandet av Stora Valla IP är en viktig fråga och ett förslag kommer att arbetas fram för ställningstagande runt årsskiftet.

Ett möte kommer att planeras in med Sveriges Kommuner och Landsting några andra kommuner i länet med anledning av kollektivtrafiken och hur begreppet tillköp ska tolkas. Degerfors kommun och övriga kommuner i länet anser att tätortstrafik ska betalas av respektive kommun som har detta. Nuvarande rutiner innebär att tätortstrafiken är med och delas av samtliga länets kommuner.

För kommunens och Degerfors Industrihus del är det mycket viktigt att nya hyresgäster flyttar in i industri-lokalerna på Högbergstorp i stället för de två företag som valt att lämna orten.

Kommunfullmäktiges beslut om ramar inför 2014 påverkar även kommunstyrelsens verksamheter. Efter kostnadsuppräknningar behöver förvaltningen minska sina nettokostnader med ca 1,1 mkr. Arbeta pågår inom förvaltningen med att arbeta fram ett budgetförslag inom ram.

Bygg- och miljönämnden

Verksamhetsområde plan- och bygglagen

Antalet ärenden rörande bygglov har under perioden motsvarat föregående år (71 st jämfört med 68 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.

Fjolårets projekt beträffande inventering av centrummiljön med avseende på enkelt avhjälpna hinder har under första halvåret avslutats i Svartå och Åtorp.

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 flera än samma period föregående år (218 jämfört med 110 st).

Årets sjökalkningsinsatser har nyligen avslutats.

Måluppfyllelse

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

Bygglovsansökningar prioriteras som tidigare.

Samtliga besvärärenden har stått sig vid överprövning.

Inom områdena livsmedelskontroll, miljö- och hälsoskyddstillsyn samt tobakstillsyn har Länsstyrelsen vid tre tillfällen under våren genomfört revisioner av nämndens tillsynsarbete, rutiner och organisation. Resultatet var överlag positivt, med relativt få avvikelser.

Verksamhetsmått

De nyckeltal som anges i budgeten är antal diarieförda ärenden. Antalet diarieförda ärenden under första

halvåret 2013 för samtliga verksamhetsområden uppgick till 289 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 2013.

Framtid

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

Arbetet med översiktplan är prioriterad under hösten 2013.

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

På grund av ändringar i miljöskyddslagstiftningen behöver miljöskyddsobjekten omklassificeras, vilket även kan medföra att taxan för nämndens tillsyn och prövning inom miljöbalkens område behöver revideras.

Nämndens verksamhetssystem (Winbär och Ecos) måste inom ett 1-2 år ersättas med nya system. Detta kommer medföra utgifter om ca 400 tkr.

Serviceämnden

Serviceämndens 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 slutet på förra året upprustades utemiljön i anslutning till den nya förskoleavdelningen Guldgruvan. Detta arbete har fortsatt under 2013. Rabatter byts ut mot perenna växter för att minska underhållet runt om i kommunen. Från 1 januari finns kommunens vaktmästeri inom serviceförvaltningen vilket bl.a. lett till ett förbättrat underhåll runt skolorna.

Ventilbyten och byten av serviser har skett i planerad omfattning. Vattenläckor har varit i normal omfattning. Ny förtjockningsanläggning på Degerfors reningsverk har tagits i bruk. Utbyggnad av kontor vid reningsverket är färdigställt. Avtalet med Outukumpu är klart och arbetet pågår och beräknas klart

innan årets slut. Detaljprojektering, förhandling med markägare och upphandling av material och delentreprenader pågår. Byggstart beräknas under oktober månad.

Utbyggnad av återvinningscentralen har påbörjats och beräknas klar under september.

Måluppfyllelse Skattekollektivet

Väghållning

Målet ska vara att erbjuda trafikanter en säker trafikmiljö på väl framkomliga vägar med god standard. En god behållningsstandard 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.

Vägstandarden är inte tillfyllest och den börjar bli riktigt dålig på cykelvägar. Där har målet inte uppnåtts hittills under året. Däremot har målet uppnåtts vad gäller snöröjning och halkbekämpning. Belysningsstandarden är god och uppnår målen.

Park och utemiljö

Målet ska vara att en säker och stimulerande lekmiljö erbjuds alla barn. 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 välvärdade, 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 rutinemässigt.

Gräsytor har haft en fin standard hittills under 2013. Lekplatser kräver allt större underhåll och borde utökas, men är tyvärr mycket kostsamt. Badplatser uppnår målen, så gör även tömning av papperskorgar och hundlatriner.

It och telefoni

Målet är att erbjuda kommunkoncernens verksamheter 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.

Målet har uppnåtts vad gäller telefoni. En omstrukturering av it-verksamheten pågår. Från 1 januari har större delen av it-kostnaderna förts över till serviceförvaltningen vilket underlättar administrationen då internfakturerings inte längre behöver utföras.

Fastighetsadministration

Målet är att serviceämnden aktivt ska medverka till att outhyrd lokaler som kommunens verksamheter ej har behov av minskar i omfattning. Målet ska uppnås i dialog med fastighetsförvaltaren.

Målet har inte uppnåtts hittills under året eftersom inga ytterligare fastigheter har avyttrats. Arbete med försäljning av Gamla badhuset och Kamratens villa, båda i Kanada, pågår och kan komma att ske under hösten.

Måluppfyllelse VA-kollektivet

VA-verksamheten är en del i hela serviceförvaltningen men här nedan dokumenteras de mål som antagits specifikt för VA-området, dels på övergripande nivå och dels nedbrutna.

Verksamheten inom renhållning och VA ska fullt ut finansieras via avgifter i respektive avgiftskollektiv. Avstämning ska genomgå via internkontroller.

Målet är att med god leveranssäkerhet förse kommunens abonnenter med vatten av god kvalitet och ombänderta avlopp och dagvatten på ett sätt som uppfyller krav på säkerhet och miljö. Målet ska uppnås genom kvalitetssäkring med egenkontroller samt med en fortsatt VA-sanering och utbyggnad av ledningsnätet. Kvalitet med säkerhet och med miljöaspekter ska ligga till grund för verksamheten.

Målen har hittills uppnåtts till alla delar.

Måluppfyllelse renhållningskollektivet

Rehållningsverksamheten är en del i hela serviceförvaltningen men här nedan dokumenteras de mål som antagits specifikt för renhållningsområdet, dels på övergripande nivå och dels nedbrutna.

Verksamheten inom renhållning och VA ska fullt ut finansieras via avgifter i respektive avgiftskollektiv. Avstämning ska genomgå via internkontroller.

Målet är att kunna erbjuda alla hushåll differentierad renhållning med utbyggd källsortering samt verka för en ökad reduktion av avfall och en ökad återvinning av emballage och förpackningar. Renhållningsverksamheten ska drivas med full kostnadsäckning. Målen ska uppnås genom avfallsplaner och renhållningsordning, aktiv information, god tillgänglighet på återvinningscentralen. Nämnden ska medverka till att fastighetsbolag och FTI (samarbetsorganisationen Förpacknings- och Tidningsinsamling) utvecklar fastighetsnära källsortering.

100 % av hushållen har kunnat erbjudas differentierad renhållning. Även i övrigt har målen nåtts.

Verksamhetsmått/nyckeltal

	2012-12-31	2012-06-30	2013-06-30
Kommunägda vägar <i>kostn/kvm (kr)</i>	2,81	1,48	0,92
Vintervägsunderhåll <i>kostn/kvm (kr)</i>	2,64	1,67	2,13
Parkyta <i>kostn/kvm (kr)</i>	6,98	3,43	3,73
Levererad mängd dricksvatten (tkbm)	1 134	581	595
Debiterad mängd dricksvatten (tkbm)	684	346	358
Svinn (%)	40	40	40
Renat avloppsvatten (tkbm)	1 772	860	740
Hushållsavfall (ton)	2 903	1 385	1 694

Hushållsavfall (kilo/invånare)	305	146	178
--------------------------------	-----	-----	-----

Prognostiserat resultat

Servicekommittén prognostiserar ett underskott för 2013. Det är flera olika verksamheter som beräknar göra ett underskott. Eftersom förra vintern var snörik belastades snörojningsbudgeten hårt och beräknat underskott för året är 100 tkr, givetvis beroende på hur och när vintern kommer i slutet på året. Skogsällskapet har röjt i våra stadsnära skogsområden vilket lett till en ökad kostnad för hantering av ris mm. Beräknat underskott 100-150 tkr. Ett lyft har gjorts avseende lekplatser vilket innebär ett kostnadsmissigt underskott uppgående till ca 100 tkr.

Ytterligare ett underskott är dubbla kostnader för it-tekniker under fyra månader. Viss förstärkning utöver detta har också behövts. Totalt underskott beräknas i dagsläget till 300 tkr. Dessutom flaggades redan i bokslutet 2012 för att internleasingavgifterna behövs höjas för att verksamheten ska få ett nollresultat. Detta kan inte göras under innevarande år, vilket beräknas rendera ett underskott om ca 200 tkr. En ökning finns med i budgeten för 2014.

Från 1 januari 2013 finns kommunens vaktmästeri inom serviceförvaltningen. Uppstarten innebär initialt extrakostnader med exempelvis verktyg. Vaktmästeriets schan har också till en början inneburit högre kostnader och en inarbetningstid behövs gentemot föreningar vid uthyrningar av idrottsbodar mm. Här räknar vi dock med att landa rätt kostnadsmissigt efter inarbetandet. Prognostiserat underskott för första året blir dock ca 300 tkr.

Ett ekonomiskt bekymmer är fastighetsområdet, och där framför allt Folkets hus. Fastigheten går med underskott. Kostnadsläget håller på att ses över, samtidigt som fastigheten är i stort behov av underhåll och vissa åtgärder måste utföras för att kunna hållas öppen. Fastigheten har nyligen lagts över till Degerforsbyggen som kommunfastighet och rutinerna har inte helt fastlagts. Totalt underskott för fastighetsverksamheten prognostiseras till ca 200 tkr.

Beräknat underskott för hela servicekommitténs skattekollektiv uppgår till 1,3 mkr.

VA- och renhållningsverksamheterna är helt separerade från övriga kommunala verksamheter och ska ekonomiskt redovisas i egen ordning. Därför finns endast en resultatredovisning. VA-delen beräknas ge ett positivt resultat. I dagsläget är det dock osäkert med vilket belopp då den nya VA-taxan ännu inte fått effekt. Per halvårsskiftet har VA-kollektivet en upparbetad vinst uppgående till 1,4 mkr. Även renhållningen beräknas ge ett positivt resultat. I dagsläget är det dock osäkert med vilket belopp då utbyggnad av återvinningsstationen delvis sker med driftmedel. Per halvårsskiftet har renhållningskollektivet en upparbetad vinst uppgående till 67 tkr.

Investeringar

Hitills i år har investeringar utförts uppgående till 1,5 mkr (32%) av en budget omfattande 4,8 mkr inom skattekollektivet. Återstår gör 3,3 mkr. De poster som ännu inte rörts är bl.a. gatuöverbyggnad men kommer att förbrukas fullt ut.

Av den totala investeringsbudgeten om ca 17 mkr för VA-kollektivet har ca 1,8 mkr använts. De stora posterna i investeringsbudgeten är Västra Möckelnstranden och ny ledning till bl.a. Outokumpu, som tillsammans uppgår till 11,7 mkr. Där har arbetet startat och för den senare beräknas alla investeringsmedel användas under året.

Under året har investeringar i ny återvinningsstation startat inom renhållningskollektivet. Per 30 juni hade 29% av investeringsmedlen använts, men i skrivande stund har denna procent ökat till 62%.

Framtiden

Översyn av grönytorna pågår med syfte att få färre grönytor men bättre underhållna.

Förvaltningen ser ett behov att höja leasingavgifterna avseende fordonsverksamheten, då den genererar ett kraftigt underskott. Verksamheten bör vara självbärande och balansera kostnaderna med intäkter från övriga förvaltningar i form av leasingavgifter för de fordon som hyrs ut till kommunens olika verksamheter.

En ny VA-taxa är beslutad och trädde ikraft den 1 juli i år. En första debitering till kunderna sker under innevarande vecka. Ny VA-anslutning till Outokumpu beräknas färdigställas under 2013. VA-anslutning för Västra Möckelnstranden har också påbörjats men färdigställs inte förrän under 2015.

Under början av 2013 har öppettiderna på återvinningscentralen utökats för att möta medborgarnas önskemål och behov. Utbyggnaden av återvinningsstationen beräknas färdig till slutet av september.

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. Våren 2013 har inom Kultur- och utbildningsförvaltningen inneburit händelser på många håll. Skolinspektionen var på tillsynsbesök våren 2011. Den kritik som då framkom är nu åtgärdad. Bl.a. så har nämndens arbete mot kränkningar och diskriminering skapat förutsättningar för att styrning sker enligt gällande lagar. Nytt för i år är att betyg sätts från och med skolar 6. Den nya betygsskalan har 6 betygssteg, A, B, C, D, E och F. Ogiltig frånvaro skrivs in i elevens betyg. Verktyg för skola gällande frånvarorapportering är implementerat inom hela skolan. Under

året har ett ungdomsråd startats. En ny förskoleavdelning har startat upp i anslutning till Stora Vallaskolan.

Under våren har en ny förskolechef anställts. På F-6 rektorsområde Bruksskolan/Åtorps skola har det skett några rektorsbyten. Detta har fått till konsekvens att skolorna halkat efter något inom flera viktiga arbetsområden. Inför höstterminen så ska detta ha stabiliserats.

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 2012
Biblioteket		
Nettokostnad/invånare (kr)	127	157
Musikskolan		
Nettokostnad/invånare (kr)	178	166
Förskolan		
Antal barn	351	380
Nettokostnad/barn (kr)	56 322	50 258
Förskoleklass		
Antal barn	85	86
Nettokostnad per barn (kr)	18 235	14 942
Fritidshem		
Antal barn	391	376
Nettokostnad per barn (kr)	11 225	14 747
Grundskola		
Antal elever	836	886
Nettokostnad per elev (kr)	49 683	48 115
Grundskolskolan		
Antal elever med undervisning i Degerfors	10	10
Antal elever med undervisning i annan kommun	2	1
Nettokostnad per elev (kronor)	201 333	202 000

Kostnaden per elev/barn ökar i takt med att antalet elever/barn minskar. Detta är naturligt då minskningen inte är tillräckligt stor för att slå samman två undervisningsgrupper samtidigt som bl.a. löner och hyreskostnader ökar. Motsatsen har skett inom fritidshem där antalet barn har ökat och då har också kostnaden per barn minskat.

Prognostiserat resultat

Det sammanlagda prognostiserade resultatet för 2013 tyder i dagläget på ett underskott om ca 2 mkr. En stor del av underskottet ligger inom den centrala förvaltningens ansvarsområde samt grundskolan F-9.

Det består till stor del av kostnader för kost, hyrrektor och rektorsrekrytering, samt för skolans del av extra insatser till elever i behov av särskilt stöd.

Investeringar

Förvaltningen följer till stor del investeringsplanen för året. Det har dock inför höstterminens början tillkommit akutinsatser för träslöjdssalen på Brukskolan, där både ventilation och maskiner måste bytas ut pga. skaderisk.

Socialnämnden

Årets verksamhet

Under första halvåret har samtliga åtgärder, som beslutades om för att minska kostnaderna inom socialnämndens verksamhetsområde med sammanlagt drygt 3,1 miljoner, genomförts. Här kan särskilt nämnas tillfällig stängning av en boendeenhet med åtta platser. Minskat antal platser i särskilt boende tillsammans med minskad omsättning har lett till en ansträngd situation. Ett flertal personer finns på vår korttidsenhet i avvaktan på permanenta platser. Därför har det under våren funnits kö till såväl permanenta platser som till korttidsvård. Matsserveringen på Västergården har ersatts av ett matlag, där personer med beslut om matdistribution kan äta sin matlåda gemensamt i servicehusets matsal. Detta har medfört att den sociala gemenskap som dagcentralen ger har kunnat bevaras. Under våren har också matdistributionen förändrats från varm mat till kylda matlådor och distributionen övertagits av anställda vid socialförvaltningen. Ett samarbete med Laxå kommun med gemensamma tjänster på specialistområden inom Vård och Omsorg har inletts. Vi delar numera på MAS (Medicinskt ansvarig sjuksköterska), MAR (Medicinskt ansvarig för rehabilitering) och medicintekniker.

Inom förvaltningen pågår flera utvecklingsprojekt. Förvaltningsledningen har under våren avslutat deltagandet i SKL:s (Sveriges kommuner och landsting) utvecklingsprogram för ledningsgrupper – ”Leda för resultat”. I samband med detta har särskild fokus riktats mot utvecklingen av insatsenboendestöd inom Omsorgen om funktionshindrade. Inom Vård och omsorg pågår utvecklingsarbete för ökad delaktighet för enskilda med hemvårdsinsatser och på rehabiliteringsområdet i projekt ”Vårdhund”. Inom Individ och familjeomsorgen har projektet ”Barnets Rättigheter i Vårdnadstvister” avslutats under våren. Två projekt på arbetsmarknadsområdet har pågått under våren; ”Ung i Degerfors” som avslutats och ”Redo för arbete” som pågår fram till sommaren 2014 och finansieras av bidrag från FINSAM. Under hösten 2013 är ambitionen att starta ett nytt arbetsmarknadsprojekt ”Vägen vidare” med syfte att minska beroendet av försörjningsstöd i kommunen.

Inom Individ och familjeomsorgen förväntas året ge ett större ekonomiskt underskott. Ett antal ungdomar med omfattande problematik i form av missbruk eller

psykisk ohälsa har haft behov av placering på institution under första delen av året. Den ansträngda situationen inom Vård och Omsorg har framförallt medfört behov av förstärkningar på nattbemanningen. Även här förväntas ett större underskott.

Socialnämnden har med anledning av det förväntade resultatet beslutat att genomföra ett antal åtgärder, där ett beräknat överskott från verksamheten för ensamkommande barn inom ”Vida Världen” är en. Utfallet av lönerörelsen, som blev lägre än budgeterat, och den förvaltningsövergripande verksamheten beräknas ge ett överskott. Åtgärder som beräknas ge resultat över tid är utbildning i bemanningsekonomi för chefer, ett tydligare regelverk för beslut om förstärkningsinsatser och ökade arbetsmarknadsinsatser.

Måluppfyllelse

Med utgångspunkt i kommunens vision och strategiska plan samt redovisad omvärldspaning 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.

Dessa övergripande mål har brutits ned i effektmål inom förvaltningens tre verksamhetsområden.

Bland dessa kan följande nämnas:

- Antal ungdomar, 18-25 år, som är beroende av försörjningsstöd längre än ett år ska minska.

Måluppfyllelse: 1 augusti månad finns 32 bushåll i åldersgruppen som haft försörjningsstöd mer än ett år. Huvudsakligen handlar det om personer med psykisk ohälsa. Utvecklingen av antalet bushåll kommer att följas upp under hösten 2013.

- Alla boende på SÄBO upplever att de har meningsfullt innehåll i sin dag.

Indikatorer

Genomförandeplan finns upprättad.

Måluppfyllelse: Alla boende har en genomförande plan som revideras årligen eller vid behov. De nyinflyttade har en genomförande plan som upprättas inom 2 månader.

”Gyllene tillfällen” som arbetssätt är etablerat. (Gyllene tillfällen är en speciell aktivitet som genomförs inom SÄBO och syftar till att den enskilde ska få uppleva meningsfullhet i sin vardag/tillvaro.)

Måluppfyllelse: På demensenheterna har tid avsatt i personalens schema för att möjliggöra genomförande av målet. Under

året kommer målet att följas upp för att bedöma måluppfyllelsen.

- Personer med funktionsnedsättning har inflytande på hur beslutad insats planeras och verkställs.

Indikator

Genomförandeplan finns upprättad där delaktighet framgår

Brukaruppföljningar genomförs

Måluppfyllelse: Genomförandeplan finns upprättad för samtliga brukare. Brukarundersökning har genomförts för de med boendestödsinsats samt pågår vid korttidsboendet.

- I socialförvaltningens verksamhet finns kunskap om och metoder för systematisk uppföljning av insatser till våra brukare/vårdtagare.

Indikator:

Verksamhetsbeskrivning enligt LOKE-modellen upprättas inom alla verksamhetsområden

Måluppfyllelse: Verksamhetsbeskrivning enligt LOKE-modellen finns upprättad för korttidsboendet inom Vård och omsorg. Denna följs nu upp och ett första resultat från denna har presenterats för socialnämnden. Verksamhetsbeskrivningar för omvårdnadsenheterna inom särskilt boende har färdigställts. Under hösten kommer demensenheterna att utforma en sådan. Inom Individ- och familjeomsorgen på enheten för "Försörjning och arbete" har arbetet med att utforma verksamhetsbeskrivningar påbörjats.

Verksamhetsmätt/nyckeltal

	2013	2012	2011
Vård och omsorg			
Antal biståndsbeslut av: *)			
- Omv.insats dagtid, ord bo	125	120	
- Omv.insats natt, ord bo	40	36	
- Serviceinsats, ord boende	130	120	
- Trygghetslarm	310	307	
Antal platser, särskilt boende	98	106	106
Antal platser, korttidsboende	16	16	20
Omsorgen om funktionshindrade			
Antal vuxna m personlig ass	11	12	12
Antal barn m personlig ass	6	6	6
Antal platser, gruppboende	18	18	15
Antal platser, stödboende	9	9	7
Antal brukare, dagl verks	36	38	32

*) Uppgifter per 30 juni i nytt verksamhetsystem..

Prognostiserat resultat

	Budget 2013	Prognos helår	Beräkn avvik
Övergr soc	9 640	8 923	+717
Vård och omsorg	113 854	115 180	-1 326
Ind- o fam oms	30 538	32 698	-2 160
Oms funk hindr	32 980	32 831	+149
Soc totalt	187 012	189 632	-2 620

Prognos för resultat i bokslut 2013 efter juni månad visar ett beräknat underskott i den löpande verksam-

heten om ca 2,6 mkr, men underskottet kan reduceras genom att överskott inom verksamheten för mottagande av ensamkommande barn får tas i anspråk med upp till 1,5 mkr under 2013 under förutsättning att ställda krav kan uppfyllas. Ett omfattande arbete pågår också med att analysera verksamheter och hitta åtgärder, som kan leda till att underskottet i bokslut 2013 kan minska. Avvikelse uppkommer i de flesta verksamheter och det totala prognostiserade underskottet förklaras framför allt av:

- Höga kostnader för behandlingsinsatser för barn och ungdomar
- Kostnader utöver budget inom Vård och omsorg på grund av hög värde tyngd i särskilt boende, korttidsboende och nattverksamheten

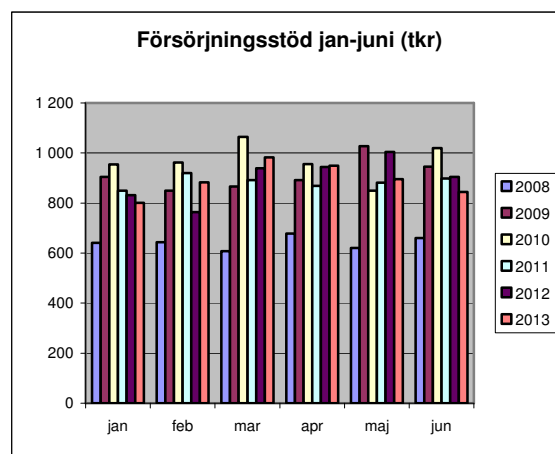
Andra faktorer som kan komma att påverka årets resultat är t ex

- Årets förändring av semesterlöneskulden
- Den fortsatta utvecklingen av kostnader för behandlingsinsatser inom Individ- och familjeomsorgen och Omsorgen om funktionshindrade.

Kostnaderna för försörjningsstöd visar en stabil men fortsatt hög nivå. Målsättningen är att minska kostnaderna genom satsningar på olika arbetsmarknadsåtgärder där projektet "Vägen vidare", som finansieras genom anslag ur den sociala investeringsfonden, är ett exempel.

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

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Jan-juni	3 850	5 484	5 806	5 309	5 387	5 355
Antal hushåll:						
Kvartal 1	156	197	209	214	180	195
Kvartal 2	173	198	220	191	194	202



Ett systematiskt arbete för att minska sjukfrånvaron i verksamheterna pågår i samverkan med personalkontoret och företagshälsövarlden. Statistik över sjuk-

frånvaron visat att sjukfrånvaron inom socialförvaltningen närmast sig nivån för kommunen totalt.

Investeringar

Årets investeringsvolym uppgår till totalt 1 350 tkr inkl ombudgetering från 2012. Flera investeringsprojekt har av olika skäl ännu inte påbörjats men beräknas starta under hösten.

Framtiden

Socialnämndens resultat påverkas kraftigt av oplånade nya ärenden, som kräver långvarig och kostsam institutionsvård. Under 2013 pågår sådana insatser inom Individ- och familjeomsorgen och Omsorgen om funktionshindrade, och för att dessa verksamheter ska klara sin ekonomi behövs tillskott av resurser i form av omdisponering eller nya anslag vid extraordinära insatser.

Ombyggnationen av lokaler till nya gruppboenden för funktionshindrade på Odelbergsvägen pågår och inflyttning beräknas ske under 2014. I samband med planering för den nya gruppboenden utreds också det fortsatta behovet av korttidsvistelse för funktionshindrade.

Som en följd av den pressade situationen inom särskilt boende med kö till såväl korttidsboende som till permanenta boendeplatser, utreds möjligheterna till omstrukturering för att möta behov och efterfrågan.

Gymnasienämnden

Den nya gemensamma förvaltningen för de frivilliga skolformerna i Karlskoga och Degerfors har varit verksam i två och ett halvt år. Arbetet med att få förvaltningen att fungera i struktur och rutiner är klart. Effektiviseringar och besparingar är gjorda så långt det är möjligt med nuvarande verksamhetsvolym. Skolinspektionen pekar på nästa steg som man menar måste vara att de båda huvudmännen utvecklar arbetet så att elevernas resultat förbättras. Gymnasieskolornas resultat ligger lågt i förhållande till riket även om det varierar mycket mellan de olika nationella programmen. I och med att den nya skolan i Karlskoga är klar kan nu arbetet inriktas mot kvalitet och högre måluppfyllelse.

En kommunal gymnasieskola är en del av det omgivande samhället. Möckelngymnasiet har goda antagningssiffror och skulle kunna anta ännu fler elever till vissa yrkesförberedande program om näringslivet gav ytterligare stöd och medverkade i större utsträckning genom APL.

Vuxnas lärande lämnar nu in en ny ansökan om ytterligare en Yrkeshögskoleutbildning. Verksamheten vid Lärcentrum flyttas till gemensamma lokaler med Science Park.

Inför och under 2012 gjordes markanta neddragningar och effektiviseringar för att minska kostnader, främst inom gymnasieskolan. Antagningen till gymna-

sieskolan har nu varit mycket framgångsrik två år i följd. Det innebär att gymnasienämnden kan bidra till att hålla nere de interkommunala ersättningsarna för Degerfors och Karlskoga kommuner.

Tydligare fördelningsmodell behövs inför budgetåret 2014 för att reglera uppdragen som ska finansieras med statsbidrag. För gymnasienämnden omfattar det språkintröskning, samhällsorientering och etableringsreformen för nyanlända. Nu försvåras genomförandet av uppdragen på grund av oklara ekonomiska förutsättningar.

Måluppfyllelse

Eleverna i gymnasieförvaltningens verksamheter ska känna sig trygga i sin utbildningsvardag.

Målet mäts vid årlig brukarundersökning. Årets mätning visar att årets brukare är mer nöjda med verksamheten jämfört med förra årets mätning. Målvärdet nås dock inte riktigt och därmed är inte målet uppfyllt.

Medarbetarna inom nämndens verksamheter känner stolthet och har inflytande över sin vardag.

För första gången ingick gymnasieförvaltningen i medarbetarundersökningen som genomförs vartannat år i Karlskoga. Medarbetarundersökningens resultat är nya mått som ligger till grund för nya målvärden 2014. Målet mäts inte 2013. Resultatet av medarbetarundersökningen ska relateras till omorganisation och ny skola i Karlskoga samt krav på ökad effektivisering och samordning. Det har medfört att alla medarbetarna inte upplever stolthet och inflytande. Analys av resultatet görs på skolenbetsnivå med gemensamma dialoger på arbetsplatsträffar och varje enhet tar fram en handlingsplan med förbättringsåtgärder.

Gymnasienämnden bedriver sin verksamhet ansvarsfullt och kostnadseffektivt utifrån tilldelade resurser. Gymnasienämndsmålet har två styrmått. Prognosen för första styrmåttet är ett nollresultat för treårsperioden, vilket innebär att målvärdet är uppnått. Verksamheten har tvingats till markanta neddragningar och effektiviseringar för att sträva efter budget i balans. Det andra styrmåttets målvärde för 2013 visar på en markant kostnadsminskning. Utfallet för 2012 visar på en sådan tendens. Målvärdet mäts inte förrän efter årsskiftet.

Alla elever som avslutar sina studier vid Möckelngymnasiet skall ha godkända betyg

Gymnasieskolans resultat är generellt lägre än rikets genomsnitt. Många faktorer samspelar och gör analys komplicerad. Verksamheten har att arbeta med de faktorer som man rör över under gymnasieutbildningen. Åtgärder är igångsatta när det gäller bedömning av elevers lärande, alternativa undervisningsmetoder och noggrant dokumenterad uppföljning. Målvärdet mäts efter vårterminen.

Elever och kursdeltagare i förvaltningens verksamheter upplever ett reellt inflytande över sitt lärande.

Årets mätning visar ett bättre resultat jämfört med föregående år och målvärdet nås för pojkar men inte för flickor.

Prognostiserat resultat

Prognosen för året visar på ett negativt resultat på - 9 261 tkr, vilket täcks av 2012 års resultat inom treårsperioden. Prognosen för treårsperioden blir således ett positivt resultat på ca 1 039 tkr.

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.

Verksamheten regleras genom ett antaget reglemente och genom avtal om bildande av gemensam nämnd.

Utbetalning till ställföreträdare sker företrädesvis under våren vilket gör att förbrukningen inte är linjär under året. Kommunens kostnad för överförmyndarverksamheten, exklusive ensamkommande flyktingbarn, var 974 tkr (97%) för första halvåret. Jämfört med första halvåret för 2012 har en högre del av avslaget förbrukats under första halvåret 2013. Kostnaden för ställföreträdare avseende ensamkommande flyktingbarn har det första halvåret uppgått till 194 tkr (45 tkr). Dessa kostnader täcks genom statsbidrag. Överförmyndarverksamheten bedöms generera underskott för 2013

Folkhälsonämnden

Årets verksamhet

Folkhälsonämndens uppdrag är att arbeta för samverkan som syftar till förbättrad kvalitet för kommunernas invånare. Folkhälsonämndens verksamheter arbetar med kvalitet som bygger på våra gemensamma värderingar i förvaltningens medarbetar- och ledarpolicy. Ett sätt att omsätta detta är att använda filosofi och verktyg i lean. Arbetet är uppbyggt systematiskt med grunden i folkhälsonämndens mål, styrdokument och avtal. Utifrån detta genomförs ordinarie arbete, processer och projekt.

Nämnd och förvaltningsledning har haft utbildning i sociala investeringar. Sociala investeringar behöver implementeras i kommunen då det handlar om att använda sig av tidigt förebyggande insatser för barn som riskerar att hamna i ett utanförskap. Kostnaden för dessa förebyggande åtgärder är betydligt mer gynnsamt än utanförskapets slutgiltiga pris. Genom folkhälsonämndens folkhälsopolitiska bokslut tydliggörs politiska prioriteringar för kommunen som utvecklar måluppfyllelsen och kommunens hälsostatus.

Folkhälsonämndens måluppfyllelse visar att arbete med ständiga förbättringar behövs.

Arbetet med att utveckla indikatorer för att jämföra kvalitet har påbörjats. Tre olika jämförelsenätverk

tillsammans med kommuner, landsting och myndigheter, har startat under våren 2013.

Brukarundersökningar och kvalitetsmätningar genomförs extra under 2013 för att säkerställa nöjda brukare och kunder. Former för bättre undersökningsmetoder ska arbetas fram. Detta för att tolkning av frågorna inom nöjd kund index ska stämma att svarsfrekvensen ska öka.

Arbetet med heltidstjänster för all personal fortsätter. Projektet genomför de möten som projektplanen föreskriver.

Ledarskapsutbildning att leda i kvinnodominans och mångfald fortsätter under 2013 för att avslutas med all personal under vecka 44. Folkhälsonämnden ses som en attraktiv arbetsgivare där resultaten från medarbetarundersökningen hamnar över de förväntade värdena. Arbete med handlingsplaner utifrån resultatet har genomförts under våren.

Prognosen för 2013 är ett underskott om totalt 1 205 tkr som avser kostnadsökningar inom kost och städ som inte är budgeterade. Underskottet för 2013 kommer att regleras inom nuvarande treårsbudget (2011-2013). Prognosen för utgången av nuvarande treårsbudget, totalt sett, är ett överskott om 500 tkr. Denna prognos är oviss då det inte är budgeterat för andra kostnadsökningar än löneökningar under 2013.

Investeringarna följer enligt plan och prognosen för 2013 är att hela investeringsbudgeten kommer att användas.

Måluppfyllelse

Folkhälsoförvaltningens verksamheter bidrar på ett eller annat sätt till att värdkommunen Karlskogas fullmäktigemål uppnås. Fullmäktigemålens måluppfyllelse mäts dels utifrån resultatet av fullmäktiges styrmått, dels utifrån nämndmålens måluppfyllelse. Folkhälsonämnden har nämndmål med underliggande styrmått där Degerfors kommuns strategiska inriktning 2011-2014 är implementerad. Måluppfyllelsen totalt sett ser ut att bli god för Folkhälsonämndens 2013 men arbetet med ständiga förbättringar fortskrider och arbetet med att utveckla indikatorer för att jämföra kvalitet har påbörjats. Tre olika jämförelsenätverk tillsammans med kommuner, landsting och myndigheter, har startat under våren 2013.

Folkhälsonämndens mål 2013

- 1.1 Folkhälsonämnden bidrar till god och jämlik hälsa (*Mätning av delmål sker under hösten 2013 samt Liv och Hälsa ung under 2014*) Degerfors strategiska inriktning: Hållbar utveckling
- 2.1 Medborgarna känner sig nöjda med den verksamhet som bedrivs inom nämndens ansvarsområden. (*Mätning av delmål sker under hösten 2013*)

Degerfors strategiska inriktning: Effektiv organisation

3.1 Folkhälsonämnden är en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna har inflytande över sin vardag. (Mätning av delmål skedde under hösten 2012 samt våren 2013 med mycket goda resultat)

Degerfors strategiska inriktning: Effektiv organisation

4.1 Folkhälsonämndens verksamheter bidrar med kunskap som ger stöd till näringslivets utveckling. (Mätning av delmål sker under hösten 2013)

Degerfors strategiska inriktning: Hållbar utveckling

5.1 Folkhälsonämndens verksamheter bedrivs ansvarsfullt och kostnadseffektivt. (Mätning av delmål sker under hösten 2013)

Degerfors strategiska inriktning: Effektiv organisation/hållbar utveckling

6.1 Folkhälsonämndens verksamheter skapar socialt & ekologiskt hållbart samhälle för Karlskoga och Degerfors medborgare (Mätning av delmål sker under hösten 2013)

Degerfors strategiska inriktning: Hållbar utveckling

Kostenheten

De budgeterade personalkostnaderna är förbrukade till 47 % och de budgeterade råvarukostnaderna till 50 % den 30 juni 2013. För perioden jan - juni har det serverats cirka 26 000 färre portioner budgeterad beställning.

Personalkostnaderna är 96 tkr lägre jämfört med samma period 2012 vilket beror på att årets löneökning ännu ej är utbetald. De totala personalkostnaderna inklusive vikariekostnader uppgår till 4 848 tkr (50 % av budgeterade personalkostnader).

Under övriga kostnader redovisas kostnader för vikarier från bemanningsenheten, lokallhyra, arbetskläder, reparation av maskiner, administration med flera.

Städenheten

De budgeterade personalkostnaderna är förbrukade till 48 % och de budgeterade materialkostnaderna till 69 % den 30 juni 2013.

Personalkostnaderna, exklusive vikariekostnader från bemanningsenheten, är 152 tkr lägre jämfört med samma period 2012. Vikariekostnaden från bemanningsenheten, 212 tkr redovisas under övriga kostnader.

Verksamhetsmått, enbart Degerfors

Enhet	År	Löner	Råvrör/-material	Övrigt
Kost	2013	40 %	28 %	32 %
Kost	2012	43 %	30 %	27 %
Kost	2011	48 %	31 %	21 %
Städ	2013	93 %	2 %	5 %
Städ	2012	85 %	1 %	14 %
Städ	2011	86 %	2 %	12 %

Trots att löneandelen ökat procentuellt sett mycket för städverksamheten har personalkostnaderna i realiteten minskat från 4,2 mkr till 4,0 mkr. Den stora procentuella förändringen förklaras av att övriga kostnader minskat med 0,5 mkr mellan åren.

Prognostiserat resultat

Folkhälsonämndens prognos totalt sett för 2013 blir ett underskott om totalt 1 205 tkr som kommer att regleras inom värdkommunens nuvarande 3-års budget (2010-2013).

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.

- Arbetet fortgår med att utveckla kompetens och hitta samverkansformer i den kommande ledningsplatsen i nya räddningstjänststationen i Karlskoga.
- Ny rutin för anmälan till utbildningen "Grundläggande brandkunskap" för kommunanställda har införts.
- En permanent grupp finns för medlemskommunernas säkerhetssamordnare och BRT.
- Samverkan med polisen förstärks ytterligare. Bland annat har en gemensam övning genomförts i Karlskoga.
- Från och med 2013 används RAKEL som BRT:s radiokommunikationssystem.

Karlskoga kommuns arbete med projektplanering för ny räddningstjänststation är färdig. Driftsättning planeras till juni/juli 2014. Byggstart beräknas ske under innevarande år. 2012.

Vad avser ny räddningstjänststation har planering påbörjats. Studiebesök på liknande stationer har företagits av personal samt av kommunens fastighetsförvaltare. Framtagande av skisser har skett. Något beslut om slutlig utformning har dock ej fattats. Beräkning byggstart är under våren 2013.

Arbete pågår med den nya räddningstjänststationen i Karlskoga. Inflyttning är planerad att påbörjas i juni 2014. Vad gäller stationen Degerfors kommun pågår

planförfarande och Degerfors kommun har givit uppdrag till fastighetsförvaltaren att påbörja upphandling av ny station.

Prognostiserat resultat

Resultatet för första tertialet 2013 uppgår till 2,6 mkr (2,4 mkr). Helårsresultatet för 2013 prognostiseras till 1,7 mkr.

Degerfors kommuns kostnad för räddningstjänsten uppgår till 4,3 mkr (4,2 mkr) för första halvåret vilket utgör ca 48 % av den totala årskostnad som budgeterats.

Degerfors bolagskoncern

Degerforsbolagen AB

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

Degerfors Bolagen AB äger och förvaltar kommunens aktier i de ovan nämnda bolagen. Resultatet per 2013-06-30 uppgick till 220 tkr efter avkastningskrav på dotterbolaget Degerfors Energi AB. Prognosen för helåret är en vinst på 583 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.

Vakansgraden för affärsområde bostäder uppgår per 2013-06-30 till ca 3,2 % och utgörs av 25 outhyrda lägenheter av totala beståndet på 775 lägenheter. Den outhyrda ytan för lokaler uppgår till ca 23 %.

Periodens resultat uppgår till + 1 884 tkr. Prognosen för helåret beräknas till en vinst på 2 025 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad vinst på 1 250 tkr. Orsaken till det förbättrade resultatet i prognosen är framförallt minskat hyresbortfall.

Affärsområde kommunfastigheter (exkl Folket Hus) uppvisar ett resultat vid halvårsskiftet på + 248 tkr. Prognosen för helåret beräknas till en förlust på 171 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad förlust på 116 tkr. Folkets Hus fastigheten, som under året övertagits av Degerforsbyggen AB, redovisar vid halvåret ett resultat på - 28 tkr och prognosen till årets slut är en förlust på 200 tkr.

Den budgeterade och prognostiserade förlusten beror på att kostnaderna är högre än hyresintäkterna i vissa fastigheter där kommunen har externa hyresgäster.

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 106 tkr och prognosen till årets slut beräknas till en vinst på 77 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad vinst på 169 tkr.

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 4 927 tkr (2 576 tkr). Årsbudgeten är 4 617 tkr (3 895 tkr). Alla siffror är före ägarens resultatkrav. Företaget gör inget speciellt halvårsbokslut, varför eventuella lagerförändringar och andra poster inte är bokförda.

Affärsområdet elnät redovisar ett resultat på 1 253 tkr (1 580 tkr). Budgeten för helåret anger en vinst på ca 2 849 tkr. (2 478 tkr). Elnätsverksamheten fokuseras, som tidigare år, på driftsäkerhet. Luftledningarna håller på att ersättas med kabel, bl.a. på ”Högberg”, dessutom ersätts några transformatorer med nya. Ca 90 nya mätare måste bytas under året vilket kommer att belasta rörelseresultatet.

Affärsområdet fjärrvärme redovisar ett resultat på 2 710 tkr (410 tkr). budgeten för helåret beräknas till ett plusresultat på 1 483 tkr (1 143 tkr). Verksamheten fokuserar på mätning och månadsvis fakturering. En massiv insats av förebyggandeunderhåll har initierats på föråldrade produktionsanläggningarna.

Affärsområdet stadsnät redovisar ett resultat på 964 tkr (587 tkr). Budgeten för helåret beräknas till 285 tkr (275 tkr). Uppgraderings av samtlig hårdvara för att möjliggöra kapacitetsökningar pågår, detta kommer att innebära nya tjänster och flera tjänsteleverantörer när arbetet är klart. Landsbygdsprojektet Högberg pågår och beräknas klart under året.

Tre delårsbokslut i sammandrag	2011-06-30	2012-06-30	2013-06-30
Verksamhetens nettokostnader och finansnetto/skatter och generella statsbidrag	102 %	103 %*	103 %
Nettoinvesteringar/skatteintäkter och generella statsbidrag	5 %	4 %	4 %
Anläggningstillgångar i kr/invånare	32 667	33 369	34 340
Omsättningstillgångar i kr/invånare	7 740	7 849	5 745
Kassalikviditet	0,2	0,1	0,06
Balanslikviditet	0,9	0,9	0,7
Eget kapital i mkr	111,2	114,5	111,8
Eget kapital /invånare	11 609	12 020	11 772
Soliditet	29 %	29 %	29 %
Långfristiga skulder i mkr	148,4	158,3	161,7
Anläggningsslånenens andel av anläggningstillgångar	47 %	49 %	49 %
Långfristiga skulder i kr/invånare	15 490	16 619	17 028
Kortfristiga skulder kr/invånare	8 969	9 141	8 089
Avsättningar för pensioner i mkr	12,2	5,5	3,2
Pensionsförpliktelse inkl löneskatt utanför balansräkningen/invånare, kr.	28 020	30 616	33 455
Borgensåtaganden/invånare, kr.	44 268	43 519	41 534

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

Kommentarer

Nyupplåning har skett under 2013 med 3,5 mkr. Beslutad ej verkställd upplåning uppgår till 9,6 mkr.

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