



**DEGERFORS
KOMMUN**

Delårsrapport

2009-06-30

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse 2

Omvärldsanalys.....	2
Befolkning, arbetsmarknad, näringsliv	2
Finansiell analys - Kommunen.....	2
Finansiella nyckeltal per 30 juni	3
Avstämning av övergripande mål	3
Avstämning balanskrav	4
Personalekonomisk redovisning.....	4
Driftredovisning	6
Investeringsredovisning	6

Resultaträkning..... 7

Balansräkning 7

Kassaflödesanalys 8

Redovisningsprinciper..... 10

Verksamhetsberättelser..... 10

Kommunstyrelsen	10
Bygg- och miljönämnden.....	11
Serviceämnden	11
Kultur- och utbildningsämnden.....	12
Socialämnden	14
Överförmyndarnämnden	15
Folkhälsonämnden	16
Bergslagens räddningstjänst.....	17
Degerfors bolagskoncern	17
Degerfors Bolagen AB	17
Degerfors Byggen AB.....	17
Degerfors Industrihus AB	17
Degerfors Energi AB	17

Tre delårsbokslut i sammandrag..... 19

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 för maj 2009 spås att skatteunderlagstillväxten kommer att falla kraftigt 2009 och 2010 jämfört med 2006-2008. Skatteunderlaget väntas växa i snitt med 1 % per år. I reala termer, när hänsyn tagits till pris- och löneinflation, minskar istället skatteunderlaget i snitt ned 1 % per år. Detta kommer att ställa mycket stora krav på nettokostnadsanpassningar i kommunerna.

SKL förutspår vidare att kommunerna sammantaget kommer att visa ett negativt resultat om 2 mdr för 2009. För 2011 och 2012 väntas stora underskott dels på minskade statsbidrag dels på de ackumulerade effekterna av en svag skatteunderlagsutveckling.

De genomförda förändringarna inom Arbetslöshetsförsäkringen har påverkat kostnaden för försörjningsstöd markant.

Jämfört med förra året har räntenivåerna sänkts betydligt vilket ger positiva effekter på kostnaderna för de lån kommunen har.

Enligt Statistiska centralbyrån uppgick arbetslösheten i riket till 9,8 % i juni. Motsvarande siffra för juni 2008 var 8,1 %.

Befolkning, arbetsmarknad, näringsliv

Befolkningen har minskat med 55 personer under det första halvåret 2009. Förändringen består av både ett födelseunderskott, -30 personer, och ett negativt flyttnetto, -25 personer.

Den relativt stora minskningen under första halvåret kan tyda på att befolkningsminskningen för 2009 kommer att bli större än vad som är budgeterat. Vid budgettillfället gjordes bedömningen att minskningen per helår skulle uppgå till -60 personer. Historiskt har de största minskningarna skett under det tredje kvartalet.

Enligt uppgifter från arbetsförmedlingen uppgår arbetslösheten i Degerfors uppgick vid halvårsskiftet till 4 %. Arbetssökande i program med aktivitetsstöd uppgår till 3 %. Siffrorna är i relation till befolkningen 16-64 år. Jämfört med årsskiftet 2008/2009 och halvårsskiftet 2008 har siffrorna ökat. Nedan visas en tabell över förändringen sedan

förra halvårsskiftet och även med riket som jämförelse.

		<u>Arb lös</u>	<u>Akt stöd</u>
2008-06-30	Degerfors	2,0%	1,7%
2008-06-30	Riket	2,2%	1,1%
2008-12-31	Degerfors	3,0%	2,1%
2008-12-31	Riket	3,2%	1,4%
2009-06-30	Degerfors	4,0%	3,0%
2009-06-30	Riket	3,9%	1,9%

Viktiga beslut i fullmäktige under våren

Under våren 2009 har kommunfullmäktige beslutat om två stora omställningspaket. Det gäller dels rivningar av bostäder, 6,9 mkr, som ägs av Degerforsbyggen AB dels särskild avtalspension/-avgångspremie inom kultur och utbildningsnämnden, 10,8 mkr.

Syftet med de bägge omställningspaketen är att minska de kommande driftkostnaderna för Degerforsbyggen AB och Degerfors kommun. När åtgärderna är genomförda beräknas de årliga driftskostnaderna minska med 2,2 mkr respektive 6,9 mkr. Kommunfullmäktige har även beslutat att dessa omstruktureringsåtgärder skall räknas som synnerliga skäl och därmed ska kostnaderna inte återställas vid balanskravsavstämningen. Åtgärderna är i linje med begreppet god ekonomisk hushållning.

Utöver de beslutade omställningspaketen pågår arbete inom samtliga nämnder för att anpassa kostnadsnivåerna till befintliga resurser.

Under första halvåret har arbete med att utreda en ny politisk organisation påbörjats. En fullmäktigeberedning har inrättats specifikt för denna fråga.

Kommunfullmäktige har antagit en avsiktsförklaring om ökad samverkan inom regionen "Östra Värmland". Inledande träffar har skett inom områdena ekonomi, personal/lön samt IT.

Finansiell analys - Kommunen

Resultat och kapacitet

Resultatet för perioden uppgår till -31,0 mkr (-3,3 mkr) vilket är 17,5 mkr sämre än det budgeterade resultatet på årsbasis.

Prognosen för helåret pekar på ett resultat om -13,5 mkr. Detta innebär att årets finansiella målsättning om ett positivt resultat inte kommer att uppnås.

Jämfört med budget beror den negativa avvikelsen på stor förändring av skatteintäkterna och de generella bidragen. Det sammantagna beloppet för dessa poster är -9,2 mkr. I prognosen förutsätts att fullmäktiges anslag för oförutsedda behov lämnar en positiv avvikelse om ca 0,2 mkr. För verksam-

heterna prognostiseras underskott för socialnämnden och kommunstyrelsen om vardera – 3,5 mkr respektive – 2,0 mkr. Inom socialnämnden är det kostnaderna för försörjningsstöd som ökat väsentligt jämfört med vad som förutsågs vid budgetarbetet. Kommunstyrelsens underskott kan i allt väsentligt härledas till negativt resultat avseende elhandel, högre kostnader för bostadsanpassningar samt avvecklingskostnader för fotbollsakademin.

Under det första halvåret ianspråk tog den löpande verksamheten 100 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Avskrivningarna tog i anspråk 4 % och finansnettot andel var 4 % och finansnettot 1, %. Tillsammans tog de löpande nettokostnaderna i anspråk 106 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. *Denna nivå är alldeles för hög i förhållande till en god ekonomisk hushållning och kommunens finansiella målsättning.* Den löpande driften 2009 genererar inte likvida medel i den utsträckningen att finansiera årets investeringar och amorteringar.

Under årets sex första månader uppgår nettoinvesteringarna till 10,5 mkr (11,4 mkr) jämfört med totalt anslagna medel om 54,8 mkr. Hittills har ingen negativ avvikelse inom investeringsbudgeten konstaterats. Årets höga budgeterade investeringsnivå innebär att kommande års investeringar måste hållas på en mycket låg nivå.

Amortering har skett med 14,4 mkr under de första 6 månaderna. Soliditeten uppgick vid halvårsskiftet till 27,3 % (31,7 %). Om hänsyn även tas till den del av pensionsskulderna som återfinns under ansvarsförbindelser blir soliditeten negativ.

Risk och kontroll

Kommunens kassalikviditet uppgick vid halvårsskiftet till 41 % (31 %). Ökningen beror på stor del på låga investeringsutgifter mellan mätpunkterna. Den finansiella beredskapen på kort sikt har sjunkit jämfört med föregående år då balanslikviditeten sjunkit från 99 % till 93 %.

Under 2008 belastades kommunens likviditet med de kostnader som uppstått i samband med branden av Stora Halla. De bokförda merkostnaderna uppgår till 3,5 mkr. Slutlig reglering med försäkringsbolaget har ej ännu skett.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår vid halvårsskiftet till ca 414 mkr (362 mkr). Av dessa avser 404 mkr (353 mkr) de helägda kommunala bolagen. Jämfört med förra året bedöms risken som lite större för att kommunen kan tvingas infria något åtagande.

Finansiella nyckeltal per 30 juni 2008-2009

Resultat och kapacitet	2009	2008
Nettokostnadsandel inkl finansnetto, %	106	102
Periodens resultat, tkr	-31 020	-3 323
Resultat %, i förhållande till skatteintäkter och gen bidrag (exklusive extra ordinära poster)	-6 %	-0,1
Självfinansieringsgrad av materiella investeringar, % (exklusive extra ordinära poster)	-37	52
Soliditet	27,3	31,7

Risk och kontroll	2009	2008
Kassalikviditet, %	41	31
Finansiella nettotillg, tkr	-129 158	-115 572
Borgensåtagande, tkr	413 779	362 250
Budgetavvikelse, tkr	-5 000	-1 767
Balanskrav uppfyllt	NEJ	NEJ

Avstämning av övergripande mål

Verksamhetens mål enligt en god ekonomisk hushållning

Ekonomin sätter gränsen för verksamhetens omfattning,

Denna målsättning anses inte vara uppfylld i och med det negativa resultat som uppvisas. Detta beror främst på negativ avvikelse inom både socialnämnden och kommunstyrelsen samt den avvikelse som förväntas uppstå bland skatteintäkterna.

Finansiella mål enligt en god ekonomisk hushållning

Kommunens resultat under planperioden skall vara positivt. Den långsiktiga målsättningen är att resultatet återigen skall uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och generella bidrag.

Prognosen pekar på ett resultat om – 27,0 mkr. Detta innebär att målet inte kommer att uppnås.

De löpande investeringarna skall understiga avskrivningarna. Större strategiska investeringar kan finansieras via lån.

Investeringsnivån under första halvåret uppgick till 10,5 mkr. Det överstiger avskrivningarna med 14 %. Bland investeringarna ingår utgifter för större investeringar med ca 6,2 mkr. Investeringsnivån exklusive dessa investeringar uppgår till 41 % av avskrivningarna. Räknat på årsbasis uppgår investeringsbudgeten, exkl strategiska investeringar, till 115 % av avskrivningarna.

Amortering skall ske med minst 15 mkr 2008-2011. Under första halvåret har ca 14,4 mkr amorterats på de långfristiga lånen. Tillsammans med amorteringen om 6,1 mkr som skedde under 2008 uppgår de sammanlagda amorteringarna 2008-2009 till 20,5 mkr.

Skattesatsen skall vara oförändrad under perioden, dvs uppgå till 22,17 kr.
Ingen skattehöjning är planerad.

Avstämning balanskrav

Årets prognostiserade resultat enligt resultaträkningen	-26 989 tkr
Tidigare års negativa resultat att återställa	-13 tkr
Beslutade omstruktureringar 2009 som ej behöver återställas, KF §§ 11, 19 och 27	17 766 tkr
Årets prognostiserade justerade resultat	-9 236 tkr

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.

Investeringar

Bland investeringarna finns upptaget sammanlagt 32,7 mkr för ombyggnad av fastighet till ny gymnasieskola samt 5,0 mkr för investeringar på Brukets skola. Dessa investeringar har ej ännu påbörjats i någon större utsträckning varför hela investeringsbudgeten inte kommer att förbrukas under innevarande år. Några avvikelser på projektnivå inom investeringsbudgeten har dock ej prognostiserats. Utredning om gymnasieskolans lokaler pågår dock fortfarande.

Personalekonomisk redovisning

Personalkostnaderna utgör 63,6 % (64,6 %) kommunens driftkostnader. Personalkostnaderna är 2,8 mkr högre 2009 än 2008 vilket motsvarar en ökning på 1,5 %. Årets beslut om särskild avtalspension och avgångspremie är ej medräknat i dessa kostnader. Personalkostnaderna har belastats med ökning av semester och övertidsskuld. Denna ökning påverkar delårsresultatet markant.

Könsfördelning – Månadsanställda

Andelen kvinnor uppgår till 81,3 % (82,8 %). Den genomsnittliga sysselsättningsgraden bland kvinnor uppgår till 88,7 %, vilket är 1,3 procentenheter högre än förra året (87,4 %). Motsvarande siffra för män är 95,4 % (94,0 %).

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden inom Kultur- och utbildningsnämnden uppgår till 92 %, inom Servicenämnden till 96 % och inom Socialnämnden 86 %.

Åldersfördelning

Åldersindelning	% kvinnor	% män	% alla
- 29	4	1	5
30 - 39	18	3	21
40 - 49	23	6	29
50 - 59	27	5	32
60-	10	3	13

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

Ca 100 personer eller 13 % av det totala antalet anställda kommer att gå i pension inom en femårsperiod. Med tanke på de kommande pensionsavgångarna, bör kommunen se över hur kompetensbortfall påverkar och hur återrekrytering skall ske.

Pensionsskulden minskar

I och med kommunfullmäktiges beslut under våren 2009 om omställningskostnader inom kultur- och utbildningsnämnden har avsättningarna för särskild ålderspension ökat med ca 10 mkr (-0,7 mkr). Under 2007 tecknade arbetsmarknadens parter ett nytt pensionsavtal. Avtalet innebär högre kostnader för pensioner de närmaste åren framöver. Kostnaderna för pensioner första halvåret 2009 beräknas till 10,4 mkr (9,9 mkr). Ökningen var känd vid upprättandet av budget, trots detta befaras ett visst underskott för pensionskostnaderna.

Semesterlöneskulden har ökat med 2,2 mkr

Semesterlöneskulden är 2,2 mkr högre jämfört med delårsrapporten avseende 2008 och 5,1 mkr högre än delårsrapporten 2007. Jämfört med årsskiftet 2008/2009 har skulden ökat med 9,0 mkr. Den stora ökningen har en kraftig inverkan på delårsresultatet. Skulden uppgår vid halvårsskiftet till 27,4 mkr (25,2 mkr).

Övertidstimmar har minskat

Övertid och mertid används vid tillfälliga arbets-
toppar och även som vikarieresurser vid frånvaro.

	Övertid	Mertid
30/6 2009	2 027	5 806
30/6 2008	2 694	6 353
30/6 2007	3 197	4 734
2008, helår	5 071	11 132
2007, helår	5 974	9 839
2006, helår	7 430	12 821

Tendensen är att övertiden minskar. Jämfört med halvårsskiftet 2007 är övertiden första halvåret 2009 43 % lägre. Jämfört med förra halvårsskiftet har även mertiden minskat.

	Övertid 30/6 -08	Mertid 30/6 -08	Övertid 30/6 -09	Mertid 30/6 -09
KS	87	12	74	4
BMN	40	0	7	0
SRN	756	88	692	98
KUN	686	1 857	546	1 575
SN	1 125	4 396	709	4 128
Summa	2 694	6 353	2 027	5 806

Övertidsuttaget för hela kommunen understiger 1 % av arbetad tid under perioden.

Friskhetstal

Under det första halvåret har ca 53 % (53 %) av alla anställda inte haft någon sjukfrånvaro. Nivån är oförändrad jämfört med första halvåret 2008.

Sjukfrånvaron minskar

Sjukfrånvaron 1-14 dagar utgör 24 % (18 %). Sjukfrånvaron som överstiger 90 dagar utgör 53 % (65 %). Totalt sett har sjukfrånvaron minskat kraftigt jmf med 2007. Sjukfrånvaron har minskat för alla grupper utom ”män 30 år och äldre”.

Sjukfrånvaro i % av arbetad tid per åldersgrupp

Åldersindelning	% kvinnor	% män	% alla
- 29	3,94	2,94	3,60
30 – 49	4,89	4,60	4,83
50 –	6,89	2,15	5,99
Tot	7,79	3,03	5,25

Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, jmf mellan år

Åldersindelning	2007	2008	2009
- 29	4,41	6,06	3,60
30 – 49	6,79	5,76	4,83
50 –	8,60	8,16	5,99
Tot	7,37	6,82	5,25

Driftredovisning

Rikt punkt är 50 %

	Budget 2009*	Utfall Delår	Utfall %	Beräknad avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	45 970	24 824	53 %	-2 000
Bygg- och miljönämnd	2 714	1 230	45 %	0
Service-nämnd	26 575	18 893	73 %	+300
Kultur- och utbildningsnämnd	223 278	119 451	53 %	0
Socialnämnd	174 310	89 561	51 %	-3 550
Anslag för oförutsedda utgifter	995	200		+ 250
Totalt skattefinansierad	473 842	254 159	54 %	-5 000
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Vatten och avlopp	- 1 452	-983	68 %	0
Renhållning	- 410	-643	157 %	0
Totalt avgiftsfinansierad	- 1 862	-1 626	87 %	0
Verksamheternas nettokostnad	471 980	252 533	53 %	-5 000

* Inkl årets tilläggsbudgeteringar

Investeringsredovisning

	Budget 2009	Utfall delår	Utfall %	Beräknad avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	10 631	6 695	63 %	0
Bygg- och miljönämnden	0	--	--	--
Service-nämnden	4 216	1 068	25 %	0
Kultur- och utbildningsnämnden	34 169	1 444	4 %	0
Socialnämnden	1 015	553	55 %	-150
Totalt skattefinansierad	50 031	9 760	20 %	0
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Vatten och avlopp	2 542	759	30 %	0
Renhållning	2 200	0	0 %	158
Totalt avgiftsfinansierad	4 742	759	16 %	158
Totalt verksamheten	54 773	10 519	19 %	158

Större investeringar	Budget	Förbrukat	Återstår	Prognos	Prognos avvikelse
Nämndhuset	1 000	73	927	1 000	0
Folkets hus, etapp 2	2 344	538	1 806	2 344	0
Fastigheter	1 708	141	1 567	1 708	0
Teknikcollege	32 665	6 180	26 485	32 665	0
- Köp av fastighet	5 700	5 700	0	5 700	0
- Ombyggnation	22 000	390	21 610	22 000	0
- Inventarier	1 600	90	1 510	1 600	0
- Lös inredning	1 215	0	1 215	1 215	0
- Oförutsett	2 000	0	2 000	2 000	0
- IT	150	0	150	150	0
Bruksskolan	5 000	0	5 000	5 000	0
Renhållningsfordon	2 200	0	2 200	2 042	158

Resultaträkning

	Not	Resultat 2009-06-30	Resultat 2008-06-30	Budget 2009*	Prognos 2009	Avvikelse
Redovisning i tkr.						
Verksamhetens intäkter	1	54 998	58 572	112 948	112 948	0
Verksamhetens kostnader	2	-279 555	-273 467	-545 367	-550 367	-5 000
Avskrivningar	3	-9 940	-9 208	-19 227	-19 227	0
Verksamhetens nettokostnader		-234 497	- 224 103	-451 647	- 456 647	-5 000
Skatteintäkter	4	180 519	180 582	373 912	364 733	-9 179
Statsbidrag och utjämning	4	43 258	42 448	87 540	87 540	0
Finansiella intäkter	5	496	1 369	700	850	150
Finansiella kostnader	6	-3 611	-3 619	-6 216	-5 700	516
Resultat före extraordinära poster		- 13 835	- 3 323	4 290	-9 223	-8 087
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	7	- 17 185	0	-17 766	- 17 766	0
Periodens resultat		- 31 020	- 3 323	-13 477	-26 989	-13 513

* Inkl tilläggsanslag

Balansräkning

		Utg. Balans 2009-06-30	Utg. Balans 2008-06-30
Redovisning i tkr			Not.
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	251 032	255 633
Maskiner och inventarier o. övriga anl.tillg.	9	22 296	21 058
Finansiella anläggningstillgångar	10	27 162	52 317
Summa Anläggningstillgångar		300 490	329 008
Omsättningstillgångar			
Förråd		2 140	0
Fordringar	11	38 205	55 008
Kassa och bank	12	31 918	25 809
Summa omsättningstillgångar		72 263	80 627
SUMMA TILLGÅNGAR		372 753	409 825
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		102 080	129 789
Därav delårsresultat		- 31 020	- 3 323
Avsättningar	13	42 090	31 329
Skulder			
Långfristiga skulder	14	150 724	166 726
Kortfristiga skulder	15	77 859	81 980
Summa skulder		228 583	248 706
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		372 753	409 825
Panter och ansvarsförbindelser			
Borgensåtaganden		413 779	362 250
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt		272 927	263 220

Kassaflödesanalys

	Not	2009-06-30	2008-06-30
(Belopp i tkr)			
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		- 31 020	- 3 323
Justering för av- och nedskrivningar	3	9 940	9 208
Justering för gjorda avsättningar	13	18 409	7 850
Justering för ianspråktaga avsättningar	13	-116	- 680
Just för övriga ej likvidpåverkande poster		-	-
Medel från verksamheten före förändring av Rörelsekapital		- 2 787	13 055
Rörelsekapital			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	11	10 249	1 051
Ökning/minskning förråd och varulager		- 1 018	-
Ökning/minskning kortfristiga skulder	15	- 5 678	- 3 844
Kassaflöde från löpande verksamhet			10 262
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella tillgångar		-	-
Försäljning av immateriella tillgångar		-	-
Investering i materiella tillgångar	8,9	- 10 519	- 11 366
Försäljning av materiella tillgångar		-	-
Investering i finansiella tillgångar		-	-
Försäljning av finansiella tillgångar		-	-
Kassaflöde från investeringsverksamhet		- 10 519	-11 366
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		-	-
Amortering av skuld	14	- 9 869	-
Ökning av långfristiga fordringar	10	-	-1 058
Minskning av långfristiga fordringar	10	25 637	6
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		15 768	-1 052
Periodens kassaflöde		6 015	- 2 156
Likvida medel vid årets början		25 903	27 965
Likvida medel vid periodens slut	12	31 918	25 809

Noter

Not. 1: Verksamhetens intäkter

	2009-06-30	2008-06-30
Försäljningsmedel	3 420	3 093
Taxor o avgifter	17 984	18 430
Hyror och arrenden	12 135	11 849
Bidrag	16 585	20 739
Försäljn. av vht och entreprenad	4 872	4 446
Försäljning anl.tillg	--	15
Övriga intäkter	2	--
Summa	54 998	58 572

Not. 2: Verksamhetens kostnader

	2009-06-30	2008-06-30
Personalkostnader	177 938	175 137
Material	9 444	10 605
Tjänster	5 637	5 913
Hyror	27 670	26 972
Köp av verksamhet	43 191	40 155
Bidrag och transfere- ringar	13 891	11 235
Övriga kostnader	1 784	3 450
Summa	279 555	273 467

Not. 3: Avskrivningar

	2009-06-30	2008-06-30
Mark, byggnader och tekniska anl.	7 417	6 593
Maskiner, inventarier och övriga anl tillg.	2 523	2 615
Summa	9 940	9 208

Not. 4: Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

	2009-06-30	2008-06-30
Prel skatteintäkter	188 899	181 738
Statsbidrag och utjämning	43 258	42 448
Prel avräkn. innev.år	- 7 358	-506
Slutavräkning fg.år	- 1 022	-650
Summa	223 777	223 030

Not. 5: Finansiella intäkter

	2009-06-30	2008-06-30
Räntor likvida medel	166	426
Räntor långfr.fordran	--	897
Övriga ränteintäkter	26	46
Riskavgift, borgen	303	--
Summa	496	1 369

Not. 6: Finansiella kostnader

	2009-06-30	2008-06-30
Räntor långfristiga lån	2 639	3 616
Räntebidrag	- 78	-111
Ränta pensionsskuld	42	45
Övriga räntekostnader	50	69
Elavtal, fin resultat	958	--
Summa	3 611	3 619

Not. 8: Extra ordinära kostnader

	2009-06-30	2008-06-30
Omställning, fastigheter, KF 11/2009	6 940	--
Omställn, kultur- och utb nämnd, KF 19 o 47/2009	- 10 245	--
UB	17 185	--

Not. 7: Mark, byggnader och tekniska anl.

	2009-06-30	2008-06-30
IB bokfört värde	251 881	254 557
Avskrivningar	-7 417	-6 567
Investeringar	6 568	7 643
UB	251 032	255 633

Not. 8: Maskiner och inventarier

	2009-06-30	2008-06-30
IB bokfört värde	20 868	19 975
Avskrivningar	-2 523	-2 640
Investeringar	3 951	3 723
UB	22 296	21 058

Not. 9: Finansiella anläggningstillgångar

	2009-06-30	2008-06-30
Aktier i kom.koncern	20 624	20 624
Övriga aktier	374	374
Övriga andelar	905	905
Långfristiga fordringar koncernbolag	2 550	28 187
Övr. långfr. fordringar	2 708	2 226
Summa	27 161	52 316

Not. 10: Kortfristiga fordringar

	2009-06-30	2008-06-30
Kundfordringar	5 820	7 155
Div.kortf. fordringar	15 509	16 288
Förutb.kostn uppl.int	16 875	31 565
Summa	38 204	55 008

Not. 11: Kassa, bank

	2009-06-30	2008-06-30
Bankkonton	31 918	25 809
Summa	31 918	25 809

Not. 12: Avsättningar

	2009-06-30	2008-06-30
Pensionsskuld inkl. löneskatt	10 689	2 132
Semesterlöneskuld inkl po-pålägg.	26 344	24 156
Okomp ö-tidsers inkl. po-pålägg	1 057	1 041
Övriga avsättningar	4 000	4 000
Summa	42 090	31 329

Not. 13: Långfristiga skulder

	2009-06-30	2008-06-30
Kommuninvest	137 600	140 600
Stadshypotek	0	15 616
Spintab	2 034	2 134
SBAB	10 963	11 832
Ytterligare amortering	-510	-4 461
Långfristig del leasing	782	1 006
Ytterligare amort	-145	--
Summa	150 723	166 726

Not. 14: Kortfristiga skulder

	2009-06-30	2008-06-30
Kommande amorteringar	510	4 461
Kortfr del leasingskuld	145	202
Leverantörsskulder	30 466	34 680
Moms, mm	1 751	1 690
Personalens skatter	5 472	5 250
Övr.kortfristiga skulder	10 366	2 666
Interimsposter	29 149	33 031
Summa	77 859	81 980

Redovisningsprinciper

Tillämpning av redovisningsprinciper

I 2009 års bokföring och delårsrapport har den kommunala redovisningslagens bestämmelser i allt väsentligt tillämpats.

Delårets förändring av semesterlöneskulden och okompenserad övertid redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning, då det är osäkert när personalen önskar ta ut sin intjänade semester.

Intäkter och kostnader av väsentliga belopp som redovisas efter halvårsskiftet men är hänförliga till redovisningsperioden, har tillgång-/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.

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.

Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärdet minskat med eventuellt investeringsbidrag. Avskrivningstiderna baseras på anläggningstillgångarnas beräknade livslängd och följer i allt väsentligt Sveriges kommuner och landstings rekommendationer. Avskrivningarna avseende årets investering-

ar har schablonmässigt beräknats till 764 tkr. Motsvarande belopp förra året uppgick till 199 tkr.

Sammanställd redovisning

Ingen sammanställd redovisning beträffande koncernen har upprättats i denna delårsrapport.

Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelsen

Måluppfyllelse

Arbetet med en ny översiktsplan har inletts under våren 2009. Målet är att översiktsplanen ska fastställas av kommunfullmäktige i slutet av 2010.

Näringslivsavdelningen har under första halvåret 2009 genomfört ett tiotal öppna träffar med företag etablerade i kommunen. Ett annat sätt att öka dialogen och samverkan med näringslivet är de företagsbesök som görs. Enligt planeringen kommer ca 35 företag besökas av politiker och/eller tjänstemän under 2009. Tillsammans med Degerfors Industrihus AB arbetar näringslivsavdelningen med expansionsfrågor, främst inom Högbergstorps industriområde.

Under mars 2009 genomförde näringslivsavdelningen en attitydundersökning bland ca 130 företag. Noterbart från undersökningen är att drygt 58 % av företagen ser positivt på den närmaste framtiden och knappt 22 % av företagen har en negativ tro på denna.

Under första halvåret har arbete med att utreda en ny politisk organisation påbörjats. En fullmäktigeberedning har inrättats specifikt för denna fråga. Kansliavdelningen avvaktar eventuella beslut om en förändrad politisk organisation innan förslag på rutiner för synpunktshantering arbetas fram.

En informationspolicy och grafisk profil har antagits under våren. Under första kvartalet presenterades även den nya hemsidan för Degerfors kommun.

Lönepolicy och riktlinjer för individuell lönesättning antogs av kommunfullmäktige i mars 2009. Arbete med att ta fram ett lokalt samverkansavtal har pågått under året. Planen är att samverkansavtalet ska förhandlas med de fackliga organisationerna under hösten 2009.

Kommunen avvecklade sin del i fotbollsakademien under första delen av 2009.

Prognostiserat resultat

Kommunstyrelsens verksamheter bedöms lämna underkott om ca 2 mkr vid utgången av 2009. Det upparbetade finansiella resultatet avseende Elhan-

del uppgår till ca 1 mkr. Beloppet kommer under hösten föras om från en finansiell kostnad till en verksamhetskostnad.

Kostnader för fotbollsakademin, numer avvecklad, beräknar lämna ett underskott om knappt 0,5 mkr.

Kostnaderna för bostadsanpassningar är höga och kommer förbrukningen vara linjär under året kommer ett stort underskott, -0,7 mkr, uppstå. Om nivån på anpassningarna följer utbetalningstakten för hösten 2008 kan underskottet kanske reduceras till -0,4 mkr.

Investeringar

Kommunstyrelsens investeringsbudget för 2009 uppgår till 10,6 mkr. Av dessa har 6,7 mkr förbrukats, dvs 63 %. Köp av fastigheten "KD-Solskydd" uppgick till 5,7 mkr. Etapp 2 i Folkets hus har påbörjats. Den del som avser ny foajé får ej startas upp innan godkännande av kommunstyrelsen skett. Investeringsbudgeten bedöms hålla sig inom tilldelat anslag.

Bygg- och miljönämnden

Verksamhetsområde bygglov

Antalet ärenden rörande bygglov/bygganmälan har under perioden varit något färre än under motsvarande period föregående år (90 st jämfört med 125 st). Verksamheten är underbemannad och sårbar med endast en byggnadsinspektörstjänst. Tack vare stark prioritering på handläggning av bygglovsärenden och ärenden rörande bygganmälan har korta handläggningstider ändå kunnat hållas. Stadsarkitektkompetens erhålls från kommunstyrelsens stadsbyggnadsavdelning. En genomförd behovsutredning visar att en rad uppgifter inom verksamhetsområdet inte kan hinnas med. Förvaltningen har genom deltagande i regelbundna möten dels i en detaljplanegrupp och dels i en översiktsplanegrupp samverkat med stadsbyggnadsavdelningen i frågor gällande främst fysisk planering.

Verksamhetsområden miljö-, hälso- och djurskydd samt livsmedel

Tillståndsansökningar, anmälningar, klagomål, remisser och förfrågningar inom verksamhetsområdena har handlagts med korta handläggningstider. Tillsyn har skett enligt tillsynsplaner inom områdena livsmedelstillsyn, miljöskydd och hälso- och skydd. Nämnden har deltagit i ett nationellt tillsynsprojekt, "Hygien i förskolan", varvid samtliga förskolor i kommunen besökts. Ansvaret för tillsyn enligt Djurskyddslagen har från årsskiftet överförts från kommunerna till länsstyrelserna. Antalet diareförda ärenden inom de aktuella områdena har varit i nivå med antalet under samma period föregående år (147 st jämfört med 167 st).

Måluppfyllelse

Inom verksamhetsområdena miljö- och hälsoskydd samt livsmedelstillsyn finns förutsättningar för måluppfyllelse i och med inrättandet av en tredje miljöinspektörstjänst under föregående år. Utrymme finns nu för planerad och förebyggande verksamhet och fastställda tillsynsplaner har kunnat följas inom de aktuella verksamhetsområdena.

Inom verksamhetsområde bygglov saknas som ovan nämnts resurser. Med endast en tjänst som byggnadsinspektör måste det stora antalet bygglovsansökningar och bygganmälningar prioriteras. Vissa för myndigheten obligatoriska uppgifter såsom tillsyn enligt Plan- och bygglagen med flera regelverk hinns inte med i tillräcklig omfattning. Därutöver finns stort behov av förebyggande arbete, främst i form av utökad rådgivning i samband med byggande.

Verksamhetsmätt

De nyckeltal som anges i budgeten är antal diareförda ärenden. Antalet diareförda ärenden under första halvåret 2009 för samtliga verksamhetsområden är något färre än förväntat (totalt 237 st mot förväntat 275 st).

Prognostiserat resultat

Utifrån ekonomiskt utfall till och med juni månad förväntas ett nollresultat för år 2009.

Investeringar

Bygg- och miljönämnden har inga budgeterade investeringar under år 2009.

Service-nämnden

VA-enheten

Nya skyddsföreskrifter för vattentäkten på Degernäs har färdigställts under året och har överlämnats till kommunfullmäktige för fastställande. Ett luftartorn har installerats på vattenverket i Åtorp, syftet är att minska användning av kemikalier ur arbetsmiljö- och kostnadssynpunkt samt att få en mer exakt ph-reglering. På reningsverket i Åtorp har ett nytt styrsystem för installerats. Reningsverket i Degerfors har utrustats med en ny slamförtjockare som ersätter en tidigare uttjänt förtjockare, åtgärden innebär dessutom en viss energibesparing.

Driftenheten (gata/park, ledningsnät och renhållning)

En kall och relativt snörik vinter med 10 snöfall har medfört att budgeten för verksamheten vintervårhållning troligen kommer att överskridas.

Arbete med Högbergstorps industriområde etapp II pågår, belägningsarbetet och gatljusbelysning är färdigställt. Krossning av jordsten är klart medan justering av vägkanter, tomtmark och slänter pågår.

Arbete med ny avfallsplan pågår i samarbete med "Avfallsgrupp Östra Värmland", utställning av förslaget till ny renhållningsordning med föreskrifter och avfallsplan kommer att ske på biblioteket under juli och augusti.

Upphandlingen av en ny sidolastande sopbil och två gräsklippare är genomförd. Upphandling av nytt förbränningsavtal, snöröjning och maskintjänster pågår.

Tryck och flödesmätning på VA-ledningsnät är genomförd. Ytterligare utredning på vattenledningsnätet utförs under hösten och beräknas vara klart i november. Även arbetet med en ny VA- och renhållningstaxa pågår som planerat.

IT-enheten

Kommunens datanät för administration och skola har byggts om under året med syfte att öka tillgängligheten samt att stärka upp säkerheten ytterligare. Systemet för hänvisning av telefoner har uppgraderats till en nyare version. Ett nytt system för användarstöd (helpdesk) har också införts under våren.

Måluppfyllelse

För områden som beskrivits i servicenämndens verksamhetsmål:

Vatten och avlopp

Utredning av kommunens VA-nät pågår, resultatet skall ge ett bättre planeringsunderlag för sektionering av nätet vilket underlättar läcksökning, utredningsresultatet skall även ligga som underlag för planering av saneringsåtgärder i nätet.

Väghållning

Kontinuerligt utbyte av armaturer för gatljus för effektiv energibesparing.

Park och utemiljö

Kommunens samtliga lekplatser har besiktigats och åtgärdats, viss utrustning har bytts ut. Sommarblommor planteras som vanligt, dock i mindre omfattning p.g.a. budget.

Renhållning

Insamling av matavfall har påbörjats. Mängden avfall har första halvåret minskat med 5,5%

Verksamhetsmått/nyckeltal

Några valda nyckeltal för första halvåret 2009:

	2009-06-30	2008-06-30
Asfalterade lokalgator m2		5 400
Utbyta armaturer gatubelysn.	50	550
Utbyta stolpar gatubelysn.	20	20
Sommarblommor, planterade (st)	6 000	7 780
Hushållsavfall, förbränning, ton	1 214	1 258
Förbränningskostnad per ton kr	760	740

2009-06-30 2008-06-30

Prod. mängd dricksvatten m3	678 000	656 000
Deb. mängd dricksvatten m3	279 450	328 100
Renat spillvatten m3	607 000	903 000

Prognostiserat resultat

Följande budgetavvikelser prognostiseras för 2009.

Skattekollektivet	+ 300 tkr
VA-kollektivet	0 tkr
Renhållningskollektivet	0 tkr
Totalt servicenämnden	+ 300 tkr

Investeringar

Under året har beslut tagit om upphandling av ett nytt fordon för renhållning samt anskaffning av två nya mindre gräsklippare vilket effektiviserar skötseln av grönytor. I övrigt planeras investeringsprojekten genomföras enligt budget, vissa omprioriteringar kan bli nödvändiga.

Delårsresultat

I dagsläget bedöms inga större avvikelser från budget.

Kultur- och utbildningsnämnden

I ett övergripande perspektiv kan första halvåret 2009 sammanfattas i åtgärder för att höja kvalitén och måluppfyllelse samt omställningsinsatser för att anpassa verksamheten till minskade barn- och elevkullar.

Central förvaltning

I det pågående omställningsarbetet har förvaltningen initierat utredning om administration och ledning. Utredningen kommer att peka på kostnadsminskningar som får effekter först kommande budgetår.

Förskolan

Förskoleverksamheten har inför andra halvåret lagt ner två förskoleavdelningar på Slingan 5. Natt och helgöppna verksamheten Pysslingen kommer att flytta från Slingan 5 till Odelbergsvägen 33 så snart anpassningen av lokaler är klar. Förändringar har inte påverkat gällande verksamhetsmått eller skapat begränsningar i tillgänglighet.

Grundskolan F-6

Det ekonomiska halvårsresultatet visar att omställningspaketet gett god effekt. Omställningsprocessen har generellt inneburit en förtätning vilket innebär att ramminskningen för året hämtats hem.

Inom **grundskoleområde norr** förväntas dock ett smärre underskott gentemot budget som en följd av tillfällig insats för barn i behov av särskilt stöd. Som ett led i sammanslagningen har antalet elever i förskoleklassen utökats på Parkskolan.

Under första halvåret har inom **södra skolområdet** inga avvikelser från den planerade budgeten gjorts. De stora personalreduceringar som gjorts i höstens tjänstefördelning medför stor risk att vikariekostnaden kommer att öka. All personal inom F-6 har under våren genomgått ICDP utbildning.

På **Bruksskolan** har skolutvecklingsarbetet "Så skapar vi en trivsammare skola" tagit fart under våren. All personal har organiserats i lärgrupper där lärande samtal genomförs regelbundet – arbetet ger resultat. På Åtorpsskolan har ett skolutvecklingsarbete påbörjats. Under våren genomfördes en extra studiedag för all personal med handledning från RUC i Karlstad. På **Svartå skola** kommer det i höst att gå tio elever i förskoleklassen vilket gör att de kommer att utgöra en "egen klass" det här läsåret. I år 1-6 minskar elevantalet vilket i sin tur leder till personalreducering. Det innebär att ett förändrat arbetssätt och än mer flexibla gruppindelningar måste till.

Händelserna, under året, har inte inneburit förändringar i verksamhetsmätt. Det sker insatser på bred front för att höja elevernas grad av måluppfyllelse. Vi bör avvakta skolornas kvalitetsredovisningar innan vi med säkerhet kan säga att åtgärderna gett resultat. Inom verksamheterna finns dock en stor tilltro till skolornas utvecklingsprocesser skall medföra förbättringar.

Grundskola 7-9

Nerdragningar i personalbudgeten under hösten 2009 kommer ej att få önskad effekt fullt ut. De nerdragningar som gjorts med genom avtalspensionen, frivilliga avgångar, förtätningar etc. gör att stora delar av det beräknade underskottet kommer att hämtas hem under hösten -09. Det sker insatser på bred front för att höja elevernas grad av måluppfyllelse. Vi bör avvakta kvalitetsredovisningen, innan vi med säkerhet kan säga att åtgärderna gett resultat. En tidig bedömning pekar mot att det är den grupp elever, som av olika skäl uppvisar stor frånvaro ("hemmasittarna"), som påverkar det låga meritvärdet i den offentliga statistiken. Skolan har vidtagit åtgärder som på sikt skall ge ökad beredskap att möta elevernas behov.

Särskola

Under våren har vi arbetat vidare med inkludering på grundskolan och har för närvarande sju elever inkluderade i olika klasser. Det innebär att vi kan gå ur en del lokaler men att det behövs fler personal som resurs i klass. Eleverna har ju rätt att läsa efter särskolans kursplaner även vid inkludering. En förutsättning för detta är att resurs medföljer eftersom en lärare annars måste undervisa efter två olika kursplaner i samma klass.

Under våren har vi fått en elev som placerats i Degerfors som är inskriven i särskolan men som har andra problem som gjort att vi varit tvungna till att ha extra resurs för den eleven. Dessutom har en elev som varit sjukskriven kommit tillbaka och den eleven har mycket stora behov och kräver minst två personal för att det ska fungera. Dessa elever kommer att kräva extraresurser även i framtiden. Förstärkningen har skett inom ramen för budgeten.

Det kommer även att behövas resurs på Parkskolan i klass fem där en särskoleelev är inkluderad. Det har även tillkommit barn/ungdomar på Guldfisken och som innebär att en personalförstärkning måste till. Det kommer jag att lösa genom att schemalägga alla elevassistenter/ungdomskonsulenter på Guldfisken en eftermiddag i veckan samt under de lov som de är i tjänst.

Det som är bekymmersamt är att det är så många i verksamheten som har visstidsanställning. Detta innebär en otrygghet för personal, föräldrar och elever. Måste bli en förändring när omställningsarbetet inom kommunen blir klart. Under hösten förväntas ett överskott i budgeten dels pga en långtidssjukskrivning som inte kommer att tillsättas, en föräldraledighet samt interkommunal ersättning för nya elever från annan kommun. Hur stort överskottet blir beror på om vi får in elever från annan kommun och hur många samt hur mycket resurs som kommer att behövas för att möta de nya och de gamla eleverna.

I särskolan får begreppen verksamhetsmätt och måluppfyllelse hanteras med hänsyn till en relativt liten elevgrupp där eleverna har skilda behov. Vi kan konstatera att verksamheten har gott renommé och det finns ett fortsatt intresse att skicka elever från näraliggande kommuner.

De frivilliga skolformerna

Den **interkommunala ersättningen** kommer att ge intäkter enligt budget. Utgifterna bedöms ge ett överskott beroende på att färre elever än budgeterad i åk 1 går i annan kommun. Det är också något färre i åk 2. Ännu kan vi inte säga något mera exakt om antal elever i annan kommun under ht -09, då det fortfarande inträffar förändringar, varför uppgiften om ovan nämnda överskott bör bedömas med försiktighet. Skolan kommer att göra stora ansträngningar också fortsättningsvis för att göra skolan mera attraktiv för elever från den egna kommunen.

Ungdomsgymnasiet ingår i de nätverk som nu, i samverkan med Karlstad universitet, utvecklar metodik inom flera stadier för ökad måluppfyllelse.

Vuxenutbildning

Eftersom det är få elever som söker till kurserna inom grundläggande vuxenutbildning genomförs

utbildningen inte i egen regi utan vi hänvisar istället till Karlskoga, därav kostnaderna för interkommunal ersättning. Det kan dock bli en ändring om fler SFI-studerande söker till Komvux när de är klara med SFI. Den gymnasiala vuxenutbildningen har känt av en elevminskning – framför allt när det gäller sökande till allmänna ämnen. Det har dock hela tiden funnits en efterfråga avseende yrkeskurser och yrkesutbildningar. Vuxenutbildningen i Degerfors kommer under hösten att utveckla egna flexibla lösningar för att möta önskemålen och behoven hos människor i kommunen men också för att kunna samarbeta omkring kursutbudet med kommunerna i Örebro län. Distansutbildningar på högskolenivå är f.n. inte särskilt omfattande. Enstaka studerande använder lokalerna till grupparbeten samt tentor. Telebildstudion används ytterst sällan eftersom det har tagits fram nyare teknik till distansöverbyggande utbildningar.

Kultur-fritid-föreningsliv

Bokningssystemet är installerat, dock återstår vissa utbildningar. Bergslaghistoriskt centra gör investeringar senare i höst. Ett välbehövligt renoverings- och underhållsarbete av lokaler vid Stora Vallaskolan blev klart i januari och Fritidsgården kunde flytta in i fräscha och ändamålsenliga lokaler. Återuppbyggnaden av Stora Halla avslutades och hallen återinvigdes med såväl musikskoleelever som landshövding och tillresta artister från huvudstaden. Grafikverkstaden har flyttat från Karlskoga in i lokaler i Folkets Hus. Smältarbyggnaden har tagits in under Kulturavdelningens ansvar. Fotbollens Hus med tillhörande museum har överförs till Kulturavdelningens ansvar. Glädjande kan konstateras att tillströmningen av elever som vill utbilda sig på stråkinstrument ökar. Statens Kulturråd beviljar Musikskolan ytterligare 100 000 kr i projektet "Skapande skola". Projektet Bergslaghistoriskt centra lever vidare med bl.a. Länsstyrelsen som samarbetspartner.

	<u>090630</u>	<u>080630</u>
<u>Biblioteket</u>		
Nettokostnad/invånare (kr)	177	183
<u>Musikskolan</u>		
Nettokostnad/invånare (kr)	167	195
<u>Förskolan*</u>		
Antal barn	420	439
Nettokostnad/barn (kr)	49 126	45 850
<u>Förskoleklass</u>		
Antal barn	91	88
Nettokostnad per barn (kr)	11 549	11 943
<u>Fritidshem</u>		
Antal barn	323	299
Nettokostnad per barn (kr)	15 842	17 113

<u>Grundskola</u>		
Antal elever	976	1022
Nettokostnad per elev (kr)	40 111	38 306

<u>Särskolan</u>		
Antal elever med undervisning i Degerfors	14	12
Antal elever med undervisning i annan kommun	4	4
Nettokostnad per elev (kr)	193 015	229 795

<u>Gymnasiesärskolan</u>		
Antal elever med undervisning i Degerfors	16	16
Nettokostnad per elev (kr)	112 007	130 901

<u>Gymnasieskolan</u>		
Elevantal	536	524
varav i Degerfors	310	314
varav i övriga kommuner	226	210
Nettokostnad per elev (kr)	42 797	41 124

Investeringar

Förvaltningen följer investeringsplanen för året.

Budgetuppföljning och prognos

Sammantaget ger halvårsprognosen ett prognostiserat nollresultat.

Socialnämnden

Verksamheten

Socialnämndens verksamhetsområde omfattar Individ- och familjeomsorg, Vård och omsorg och Handikappomsorg.

Socialbidraget prognostiserar ett underskott orsakat av att fler hushåll än tidigare är i behov av försörjningsstöd. En kartläggning av gruppen försörjningsstödstagare genomfördes våren 2008 och har utvärderats våren 2009. Syftet med kartläggningen är att få en bättre och mer detaljerad kunskap om deras situation. Målsättningen för de allra flesta vuxna med försörjningsstöd är ett återinträde på arbetsmarknaden och vi använder oss bl.a. av de resurser som tillskapats inom FINSAM (Jobbcentrum och Grus). En ny kategori med låg ersättning från arbetslöshetsförsäkringen har tillkommit. Det är personer som inte varit medlemmar i den traditionella a-kassan och som vid arbetslöshet får en lägre ersättning genom Alfakassan. Ytterligare en ny kategori är de som haft begränsad sjukersättning som upphört. Antalet nyinflyttade i kommunen som inte kan försörja sig på egen hand har ökat. Ungdomar under 25 år har jämfört med ett år tidigare ökat med 46 %. Förändringen i ungdomsgruppen har sin avgörande förklaring i den kraftigt försämrade situationen på arbetsmarknaden. En stor grupp är aktuell idag som inte har behov av andra insatser från socialtjänsten än för sin försörjning. Med undantag av nyinflyttning så kan man härleda orsaker till försörjningsbehov till de förändringar

som genomförts inom arbetsmarknadspolitikens och de generella sjukförsäkringarnas områden.

Hemtjänsten var under förra året föremål för en genomlysning; tid- och resursmätning. Syftet var att kartlägga användningen av de personella resurserna över dagen/dygnet. Dessutom har, som ett komplement till mätningen, även genomförts en mätning av närvaro - frånvarotid. Genomlysningen har följts upp och vissa åtgärder har vidtagits. Ett förslag föreligger om förändrad arbetsorganisation. En uppföljande mätning kommer att genomföras i sept.

Antalet säbo-platser motsvarar i stort behovet, men efterfrågan på demensplatser respektive omvårdningsplatser växlar över tid. Vi har under året tillskapat ytterligare korttidsplatser för att tillfälligt kunna tillgodose behovet av omhändertagande. För närvarande är denna utökning föremål för neddragningsdiskussioner på grund av minskad budgetram 2010.

En omfattande omstrukturering avseende särskilda boenden har genomförts under våren med syfte att bereda boendeformer utifrån förmågan att tillgodogöra sig boendemiljön. Vi har samlat all omvårdnad och medelsvår demens på Letälvsgården. På Västergården finns numera, förutom svår demens, även korttidsvården. Tidigare delade vårdtagarna rum inom korttidsvården, vilket innebar svårigheter vid olika kön samt vård i livets slutskede. Samtliga har nu eget rum.

Placeringen av en gruppboende inom handikappomsorgen i samma hus som äldreboenden har varit föremål för kritik från Länsstyrelsen. En omflyttning till ett bostadsområde genomfördes i början av året till de lokaler där korttidsboendet tidigare varit inrymt. Korttidsboendet etablerades vid årsskiftet i anslutning till målgruppens lokaler för fritidsverksamhet.

Vi har kompletterat schemalägningsprogrammet Time-Care med vikarieprogrammet Time-Pool. Datoriseringen har lett till en total överblick över bemanningen inom hela förvaltningen och har förklarat utläggning av vikariebehov. Detta har bidragit till en större kostnadseffektivitet och också möjlighet för personal att ange önskemål om fyllnadstid.

Måluppfyllelse

Ledningssystem för kvalitet i Socialtjänsten skall utformas inom samtliga områden: Ett underlag till kvalitets- och ledningssystem har framtagits och genom omprioriteringar har en personal fått uppgiften att leda arbetet i förvaltningen under ett år.

Arbetsmetoder och samverkan för att stödja hushåll till egen försörjning skall fortsätta utvecklas: Till-

gången till Finsam bidrar till måluppfyllelsen, liksom det nära samarbetet med Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. F n pågår samtal med Karlskoga kommun angående samarbete inom arbetsmarknadsområdet.

Verksamhetsmåttnyckeltal

	2009-06-30	2008-06-30
<u>Vård och omsorg</u>		
Antal vårdtagare, hemtjänst *	205	210
Antal platser, särskilt boende	107	115
Antal platser, korttidsboende	20	14
<u>Handikappomsorg</u>		
Antal vuxna m personlig ass	18	16
Antal barn med personlig ass	5	4
Antal boende, gruppboende	18	18
Antal vårdtagare, dagl verks	24	28
<u>Individ- och familjeomsorg</u>		
Förs.stöd, tkr (exkl pers kostn)	5 484	3 849
Antal hushåll med förs.stöd**	245	207

* Uppgiften avser maj

** Uppgiften avser 1:a halvåret

Budgetuppföljning och prognos

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om 3,5 mkr som huvudsakligen orsakas av höga kostnader för försörjningsstödet. Dessutom finns oro för kostnadsutvecklingen när det gäller personlig assistans.

Investeringar sker enligt planering. Ytterligare faktorer avseende ombyggnationen på Odelbergsvägen 33 inkom i början av året trots att arbetet ansågs avslutat 2008. Detta kommer att innebära ett underskott i investeringsbudgeten med ca 150 tkr.

Överförmyndarnämnden

Sedan 2007 bedrivs överförmyndarverksamheten i en gemensam nämnd tillsammans med Karlskoga och Storfors kommuner.

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

Utbetalning till ställföreträdare ske företrädesvis under våren vilket gör att förbrukningen inte är linjär under året. Kommunens kostnad för överförmyndarverksamheten var 488 tkr för första halvåret vilket utgör ca 81 % (69 %) av den totala årskostnad som budgeterats. Jämfört med första halvåret 2008 har för 2009 en betydligt större del av avslaget förbrukats under första halvåret. Verksamheten bedöms lämna ett underskott beroende på att arvoden till ställföreträdare blivit högre än beräknat. Detta underskott belastar Degerfors kommun.

Folkhälsonämnden

Verksamhet

Det finns en konstruktiv och positiv vilja att samverka kring nämndens frågor. Strävan att fungera som stöd och kunskapsförstärkning för andras metodutveckling inom folkhälso- och barnkonventionsområdet, har generellt lyckats. Degerfors kommunfullmäktige har beslutat om en barn- och ungdomspolitisk policy som stöd för det fortsatta arbetet.

- Partnerskapet för barnkonventionen fortsätter sitt kvalitetsarbete.
- Kvalitetsutveckling kring välfärdsbokslut pågår.
- SKL nätverk och internt kvalitetsarbete kring dialog barn och unga.
- SKL nätverk kring utveckling av kvalitet inom städ.
- Energimyndighetens uppdrag kring energieffektiva storkök pågår.
- Kost- och städverksamheterna har fungerat utan problem under första halvåret 2009.
- Översyn av städområden med flexibla organisation med fokus på uppdraget. Att omdisponera resurser vid sjukdom och kortare frånvaro, ger ett mera kostnadseffektivt arbetssätt.
- Kvalitetsåtagande kring städning av skoltoalletter har genomförts med en mycket bra process och stor delaktighet och inflytande av barn och unga.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen inom den gemensamma nämndens ansvarsområden har hittills varit god. Prognos för året är att komma längre i samverkan för att nå gemensamma mål. Strategin i folkhälsoarbetet är av tvärssektoriell, förebyggande och hälsofrämjande karaktär och ska involvera de den berör. Prognos för året är god. En levande barn- och ungdomspolitik bygger sektorsövergripande dialog och samverkan. Likaledes krävs också ett aktivt och fortlöpande intresse från politiker. Lyckas detta nå målen för året.

Hälsa, både i kort och långt perspektiv, är centralt när kommunernas måltider ska värderas över tid. Beslut kring finansieringen måste tas så kvalitets- och servicenivån kan bibehållas. En tydlighet i kvalitetsfrågor för städverksamheten med kvalitets-säkring av verksamheten i fokus, är en prioriterad fråga för att nå målen.

Verksamhetsmått

Enhet	Löner	Råvaror	Övrigt
Kost	46%	32%	22%
Städ	88%		12%

Ovan är fördelningen av kostnader för perioden januari-juni 2009.

Resultat

Jämfört med samma period 2008 har *kostverksamheten* sänkt personalkostnaderna med 221 tkr, vilket beror på minskad personalstyrka samt lägre arbets-

givaravgift 2009 jämfört med 2008. Kostnaden för råvaror är fortsatt höga 2009. Kostnadsutfallet för perioden är dock lägre jämfört med samma period föregående år p.g.a. att portionsbeställningen är lägre 2009 jämfört med 2008. De övriga kostnaderna 2009 är ca 40 tkr högre jämfört med samma period 2008, att skillnaden inte är större beror främst på att förvaltningen inte fick någon hyreshöjning 2009.

Största kostnaden som *stadenheten* har är personalkostnader, för perioden är kostnaderna endast 66 tkr högre jämfört med samma period 2008. Detta beror på främst lägre arbetsgivaravgifter 2009. Övriga kostnader omfattar intern administration samt kostnad för städmaterial.

Driftkostnader, netto (tkr)

	Budget 2009	Resultat 2009 jan – juni	Helårsprognos
Intäkter	-29 577	-14 704	
Kostnader	29 577	14 780	
Netto	0	76	0

Resultatet för perioden är ett underskott med 76 tkr, ett underskott inom kostverksamheten som beror på främst högre personalkostnader samt råvarukostnader jämfört med budget. Under hösten hoppas vi dock kunna hämta hem underskottet inom kostverksamheten och därför är årsprognosen ± 0 tkr.

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att hitta ytterligare kostnadseffektiviseringar även om det i dagsläget är svårt. Detta då kostnaderna ökat och de ekonomiska förutsättningarna har ändrats. Kostnadsökningarna beror främst på ökade livsmedelspriser och ökade lönekostnader. Vidare genomfördes förändringar inom förvaltningen under 2008 vilket medförde kostnadsminskningar med 5,75 miljoner i Karlskoga och 2,2 miljoner i Degerfors. Personalstyrkan minskades med 10 % inom kostverksamheten.

Inför budget 2010 är förvaltningen beroende av vad som händer inom samtliga andra förvaltningar och hur deras beställningar ser ut för kost- och städverksamheterna. Personaldimensioneringen ses över inom samtliga verksamheter. Pensionsavgångar ses över för att bedömning av återbesättning. Kvalitets- och servicenivå för maten bibehålls, i enlighet med Kommunfullmäktiges beslut i båda kommunerna. Inom kost- och städ verksamheten ses inköp och priser på livsmedel över i ett försök att minska kostnaden för köpande förvaltning. Ny upphandling träder i kraft i augusti.

Investeringar

I Degerfors har förvaltningen inte genomfört några investeringar för perioden. Folkhälsoförvaltningen

har en plan för årets investeringar som kommer att ske successivt under året.

Bergslagens räddningstjänst

(Uppgifterna grundar sig på tertialrapport 1)

Degerfors kommuns andel i förbundet är 12%.

Utredningar och diskussioner om renovering eller nybyggnation och eventuellt alternativ placering av brandstationerna i Degerfors och Karlskoga pågår. Underlaget ska presenteras för direktionen under augusti 2009.

Upptaktsmöten har genomförts i Kristinehamn och Filipstad angående ”Säker sommar”. ”Säker sommar” är ett samverkansarrangemang mellan Bergslagens Räddningstjänst, kommunerna, polisen ambulans/akutsjukvården och frivilligorganisationer.

Antalet insatser har ökat med 41 st larm i jämförelse med föregående år.

Resultatet för första tertialet uppgår till 2 230 tkr vilket är 89 tkr högre än för motsvarande period förra året. Det prognostiserade resultatet för 2009 uppgår till 422 tkr.

Kommunens kostnad för räddningstjänsten uppgår till 3,9 mkr för första halvåret vilket utgör ca 47 % av den totala årskostnad som budgeterats.

Degerfors bolagskoncern

Degerfors Bolagen 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 2009-06-30 uppgick till -324 tkr och beror på räntekostnader för lån som upptagits för finansiering av aktieinnehav i dotterbolaget Degerfors Energi. Prognosen för helåret efter koncernbidrag från dotterbolaget Degerfors Energi AB är en vinst på 1 148 kkr.

Degerfors Byggen 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 till ca 20 % och utgörs av 179 outhyrda lägenheter av

totala beståndet på 891 lägenheter. I statistiken ingår 27 lägenheter på Medborgargatan 19 som under andra halvåret eventuellt kommer att byggas om och moderniseras och där antalet lägenheter kommer att minska till 18. Beslut har därutöver tagits om att riva totalt 76 lägenheter vilket kommer att förbättra vakansgraden. De beslutade rivningarna är dock inte tillräckliga utan ytterligare åtgärder kommer att krävas för att få balans i bostadsbeståndet.

Periodens resultat uppgår till - 679 tkr. Prognosen för helåret beräknas till en förlust på 1 422 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad förlust på 1 024 tkr. Hyresförlusterna för bostäder och lokaler uppgår för perioden till 5 501 tkr och beräknas vid årets slut uppgå till 10 500 tkr.

Affärsområde kommunfastigheter uppvisar en vinst vid halvårsskiftet om 35 tkr. Prognosen för helåret beräknas till en förlust på 1 800 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad förlust på 693 tkr. Orsaken till det beräknade förlusten till årets slut är framförallt elhandelsförluster utöver budget på ca 820 tkr. Från år 2007 finns 377 tkr reserverade för affärsområdet.

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 185 tkr och prognosen till årets slut beräknas till en förlust på 59 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad förlust på 566 tkr.

Degerfors Energi AB

Bolagets verksamhet är att äga och driva anläggningar för produktion och distribution av energi och äga och driva anläggningar för data- och telekommunikation.

Bolagets resultat uppgår till 1 097 tkr (-453 tkr). Prognosen är 2 094 tkr (1 368 tkr). Alla siffror är före ägarens resultatkrav.

Elnätverksamheten redovisar ett resultat på 680 tkr (-413 tkr). Prognosen för helåret pekar på en vinst om 2 187 tkr (2 038 tkr). Elnätverksamheten fokuseras, som tidigare år, på driftsäkerhet. Oisolerade luftledningarna håller på att ersättas med kabel. Ett mätvärdesinsamlingssystem som ska uppfylla Energimyndighetens krav är nu i drift.

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett nollresultat på 0 tkr (-21 tkr). Prognosen för helåret beräknas till en förlust på -257 tkr (-417 tkr).

Stadsnätsverksamheten redovisar ett resultat på 417 tkr (-19 tkr). Prognosen för helåret beräknas till en vinst på 164 tkr (-254 tkr). Degerfors Stadsnät avslutar under året en mycket stor satsning på utbyggnad av anslutningar till lägenheter. Samtliga Degerforsbyggens och HSB:s lägenheter har berörts. Kommunikationsoperatör är Zitius och nätet har ett stort antal tjänsteleverantörer.

Tre delårsbokslut i sammandrag	2007-06-30	2008-06-30	2009-06-30
Verksamhetens nettokostnader och finansnetto/skatter och generella statsbidrag	97 %	102 %	106 %
Nettoinvesteringar/skatteintäkter och generella statsbidrag	2 %	5 %	4 %
Anläggningstillgångar i kr/invånare	33 886	33 156	30 712
Omsättningstillgångar i kr/invånare	8 124	8 125	7 385
Kassalikviditet	0,6	0,3	0,4
Balanslikviditet	1,0	1,0	0,9
Eget kapital i mkr	134,1	129,8	102,1
Eget kapital /invånare	13 163	13 080	10 433
Soliditetsutveckling	32 %	32 %	27 %
Långfristiga skulder i mkr	172,3	166,7	150,7
Anläggningslånens andel av anläggningstillgångar	52 %	51 %	50 %
Långfristiga skulder i kr/invånare	17 252	16 802	15 405
Kortfristiga skulder kr/invånare	7 920	8 262	7 957
Avsättningar för pensioner i mkr	4,4	2,1	10,7
Pensionsförpliktelse inkl löneskatt utanför balansräkningen/invånare, kr.	22 601	26 526	27 985
Borgensåtaganden/invånare, kr.	33 063	36 506	42 291

Kommentarer

Att anläggningstillgångarna per invånare sjunker beror till stor del på att ett utlämnat lån om 25,6 mkr till Degerforsbolagen AB återbetalats under första halvåret 2009.

Både försämringen av soliditeten och det egna kapitalet storlek beror på det stora negativa resultat som redovisas per 2009-06-30. Försämrade skatteintäkter samt beslutade omställningspaket avseende rivningar och övertalighet av personal inom kultur- och utbildningsnämnden är starkt bidragande orsak till det stora negativa resultatet.

Amortering av lån har skett kontinuerligt sedan mitten av 2000-talet. Under första halvåret har 14 mkr amorterats vilket förklarar att de långfristiga skulderna/invånare sjunker.