



**DEGERFORS
KOMMUN**

Delårsrapport

2008-06-30

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.....	3
Personalekonomisk redovisning.....	3
Driftredovisning	5
Investeringsredovisning	5

Resultaträkning..... 6

Balansräkning 6

Kassaflödesanalys 7

Redovisningsprinciper..... 9

Verksamhetsberättelser..... 9

Kommunstyrelsen	9
Bygg- och miljönämnden.....	10
Serviceämnden	11
Kultur- och utbildningsämnden.....	12
Socialämnden	13
Överförmyndarnämnden	14
Folkhälsonämnden	14
Bergslagens räddningstjänst.....	15
Degerfors bolagskoncern	15
Degerfors Bolagen AB	15
Degerfors Byggen AB.....	16
Degerfors Indistrihus AB	16
Degerfors Energi AB.....	16

Tre delårsbokslut i sammandrag..... 17

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

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

De beslut som direkt slår på kommunernas ekonomi är bland annat beslutet om frysta statsbidrag och förändringen inom sjukersättning och A-kassa. Det sistnämnda kommer att påverka kostnaderna för försörjningsstöd markant.

Höjda räntenivåer inom finansmarknaden påverkar kommuner med hög upplåning märkbart. Även energipriserna och livsmedelspriserna har påverkat kommunernas ekonomi negativt.

Svenska kommunförbundet förutspår i sin ekonomirapport från maj 2008 att kommunernas samlade resultat kommer att minska med 2 procentenheter mellan 2008-2011. Om statsbidragen skulle räknas upp förutspås ändå en försämring av resultatet med 0,5 procentenheter.

Sedan 2007 har löneökningstakten varit högre för kommunerna än för både näringslivet och landstingssektorn.

Enligt Statistiska centralbyrån uppgick arbetslösheten i riket till 8,1 % i juni.

Befolkning, arbetsmarknad, näringsliv

Befolkningen har ökat med 20 personer under det första halvåret 2008. Denna ökning är positiv, det finns dock indikationer som tyder på befolkningen under juli och augusti minskat med ca 40 personer jämfört med halvårsskiftet.

Historiskt har de största minskningarna skett under det tredje kvartalet, men förhoppningen är att minskningen inte blir högre än beräknat, dvs 75 personer.

Arbetslösheten i Degerfors fortsätter sjunka; i juni uppgick den till 1,9 % (2,7 %). Medtas personer i åtgärder ökar siffrorna till 3,6 %. Jämfört med oktober 2007 är detta en minskning med 0,8 respektive 0,8 procentenheter. Siffrorna för Örebro län är 3 % respektive 4,6 %. Även ungdomsarbetslösheten har minskat från att i oktober 2007 har legat på 11,2 % till 9,1 %.

Finansiell analys - Kommunen

Resultat och kapacitet

Resultatet för perioden uppgår till – 3,3 mkr (+ 6,9 mkr), vilket är 10,4 mkr sämre än det budgeterade resultatet på årsbasis.

Prognosen för helåret pekar på ett resultat om –1,0 mkr. Detta innebär att den finansiella målsättningen om att resultatet skall uppgå till minst 1 % av skatter och generella statsbidrag 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 – 5,8 mkr. I prognosen förutsätts att fullmäktiges anslag för oförutsedda behov lämnar en positiv avvikelse om ca 1,0 mkr. För *verksamheterna* prognostiseras underskott för kultur- och utbildningsnämnden. Bedömningen är att nämnden kommer att redovisa en negativ avvikelse om –2,8 mkr vid årets slut. Vid analys av första halvårets redovisade kostnader visar att nämnden har en hög förbrukning i förhållande till budget.

Under det första halvåret ianspråk tog den löpande verksamheten 97 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Avskrivningarnas andel var 4 % och finansnettot 1, %. Tillsammans tog de löpande nettokostnaderna i anspråk 102 % 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 2008 genererar inte likvida medel i den utsträckningen att finansiera årets investeringar och amorteringar.

Under årets sex första månader uppgår nettoinvesteringarna till 11,4 mkr (3,8 mkr) jämfört med totalt anslagna medel om 28,0 mkr. Inom investeringsbudgeten har en negativ avvikelse om 1 mkr konstaterats vad gäller första etappen av restaureringen och ombyggnationen av Folkets hus. På Högbergstorps industriområde har oplanerade markarbeten genomförts. Dessa kommer uppskattningsvis uppgå till ca 0,9 mkr.

Amortering har skett med 0,5 mkr under de första 6 månaderna. Soliditeten uppgick vid halvårsskiftet till 31,7 % (32,1 %). Om hänsyn även tas till den del av pensionsskulden som återfinns under ansvarsförbindelser blir soliditeten negativ.

Risk och kontroll

Kommunens kassalikviditet uppgick vid halvårsskiftet till 31 % (42 %). Minskningen beror på stor del av amortering under hösten 2007 samt höga investeringsutgifter mellan mätpunkterna. Den finansiella beredskapen på kort sikt har sjunkit jämfört med föregående år då balanslikviditeten sjunkit från 103 % till 99 %.

Kommunens likviditet har även belastats med de extra kostnader som uppstått i samband med bran-

den av Stora Halla. De bokförda merkostnaderna uppgår till 3,5 mkr.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till ca 362 mkr (330 mkr). Av dessa avser 353 mkr (322 mkr) de helägda kommunala bolagen. Risken för infriande bedöms som liten.

Finansiella nyckeltal per 30 juni 2007-2008

Resultat och kapacitet	2007	2008
Nettokostnadsandel inkl finansnetto, %	97	102
Periodens resultat, tkr	6 881	-3 323
Resultatandel, %	3,1	-1,5
Självfinansieringsgrad av materiella investeringar, %	410	52
Soliditet	32,1	31,7

Risk och kontroll	2007	2008
Kassalikviditet, %	42	31
Finansiella nettotillg, tkr	-114 949	-115 572
Borgensåtagande, tkr	330 102	362 250
Budgetavvikelse, tkr	312	-1 767
Balanskrav uppfyllt	JA	NEJ

Avstämning av övergripande mål

Verksamhetens mål enligt en god ekonomisk hushållning

Ekonomi 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 kultur- och utbildningsnämnden samt den avvikelse som kommer att uppstå bland skatteintäkterna och de generella bidragen.

Finansiella mål enligt en god ekonomisk hushållning

Årets resultat skall minst uppgå till 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognosen pekar på ett resultat om -1,0 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 11,4 mkr. Det överstiger avskrivningarna med 25%. Bland investeringarna ingår utgifter för större investeringar med ca 2,8 mkr. Investeringsnivån exklusive dessa investeringar uppgår till 95 % av avskrivningarna. Räknet på årsbasis uppgår investe-

ringsbudgeten, exkl strategiska investeringar, till 91 % av avskrivningarna.

Amortering skall ske med minst 15 mkr 2008-2010. Under första halvåret har ca 0,5 mkr amorterats på de långfristiga lånen. Amorteringstakten har medvetet hållits igen under första halvåret beroende på osäkerhet vad gäller genomförande av flera stora investeringar. Det gäller bland annat flytt av tåg-stopp, Stora Hallaområdet och Teknikcollege.

Skattesatsen skall vara oförändrad under perioden, dvs uppgå till 21,87 kr.
Ingen skattehöjning är planerad.

Avstämning balanskrav

Årets prognostiserade resultat enligt resultaträkningen	-975 tkr
Tidigare års negativa resultat att återställa	0 tkr
Justering av realisationsvinster	0 tkr
Årets justerade resultat	-975 tkr

Personalekonomisk redovisning

Personalkostnaderna utgör 64,6 % (63,3 %) av kommunens driftkostnader. Personalkostnaderna är 12,8 mkr högre 2008 än 2007 vilket motsvarar en ökning på 7,9 %. Förutom månadslöner har pensionskostnaderna och semesterlöneskulden ökat med betydande belopp.

Könsfördelning – tillsvidare anställda personer

Andelen kvinnor uppgår till 82,8 % (83,0 %). Den genomsnittliga sysselsättningsgraden bland kvinnor uppgår till 87,4 %, vilket är 0,1 procentenheter högre än förra året (87,3 %). Motsvarande siffra för män är 94,0 % (93,4 %).

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden inom Kultur- och utbildningsnämnden uppgår till 91 %, inom Servicenämnden till 95 % och inom Socialnämnden 85 %.

Åldersfördelning

Åldersindelning	% kvinnor	% män	% alla
- 29	4	1	5
30 - 39	17	3	20
40 - 49	24	6	30
50 - 59	28	4	32
60-	10	3	13

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

Ca 90 personer eller 12 % av det totala antalet anställda kommer att gå i pension inom en femårsperiod. Med tanke på de kommande pensionsav-

gångarna, bör kommunen se över hur kompetensbortfall påverkar och hur återrekrytering skall ske.

Pensionsskulden minskar

Sedan årskiftet har pensionsskulden minskat med 679 tkr (-1 542 tkr). Under 2007 tecknade arbetsmarknadens parter ett nytt pensionsavtal. Avtalet innebär högre kostnader för pensioner de närmaste åren framöver. Kostnaderna för pensioner första halvåret 2008 beräknas till 9,9 mkr (8,6 mkr). Ökningen var känd vid upprättandet av budget och bedömningen är att avsatta medel för pensioner 2008 ska räcka.

Semesterlöneskulden har ökat med 2,9 mkr

Semesterlöneskulden är 2,9 mkr högre jämfört med delårsrapporten avseende 2007. Jämfört med årskiftet 2007/2008 har skulden ökat med 7,8 mkr. Den stora ökningen har en kraftig inverkan på delårsresultatet. Skulden uppgår vid halvårsskiftet till 25,2 mkr (22,3 mkr).

Övertidstimmar har minskat

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

	Övertid	Mertid
30/6 2008	2 694	6 353
30/6 2007	3 197	4 734
30/6 2006	4 133	7 277
2007, helår	5 974	9 839
2006, helår	7 430	12 821

Tendensen är att övertiden minskar. Jämfört med halvårsskiftet 2006 är övertiden första halvåret 2008 35 % lägre. Jämfört med förra halvårsskiftet har mertiden ökat. Nivån är dock lägre första halvåret 2008 än första halvåret 2006. Mertid och övertid per nämnd 2007-06-30 framgår nedan:

	Övertid 30/6 -07	Mertid 30/6 -07	Övertid 30/6 -08	Mertid 30/6 -08
KS	199	37	87	12
BMN	6	0	40	0
SVN	680	69	756	88
KUN	1 258	1 344	686	1 857
SN	1 054	3 284	1 125	4 396
Summa	3 197	4 734	2 694	6 353

Över- och mertiden för första halvåret 2008 motsvarar ca 4,5 heltidsanställningar. Över- och mertidsuttaget för hela kommunen understiger 1% av arbetad tid under perioden.

Friskhetstal

Under det första halvåret har ca 53 % (55 %) av alla anställda inte haft någon sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron minskar

Sjukfrånvaron 1-14 dagar utgör 18 % (21 %). Sjukfrånvaron som överstiger 90 dagar utgör 65 % (55 %) av all sjukfrånvaro. Totalt sett har sjukfrånvaron minskat kraftigt jmf med 2006. Sjukfrånvaron har minskat för både män och kvinnor för anställda 30 år och äldre. För anställda 29 och yngre har sjukfrånvaron ökat både för kvinnor och män där männen står för den största ökningen.

Sjukfrånvaro i % av arbetad tid per åldersgrupp

Åldersindelning	% kvinnor	% män	% alla
- 29	5,64	7,41	6,06
30 - 49	6,41	3,20	5,76
50 -	9,72	1,97	8,16
Tot	7,79	3,03	6,82

Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, jmf mellan år

Åldersindelning	2006	2007	2008
- 29	4,66	4,41	6,06
30 - 49	7,97	6,79	5,76
50 -	9,81	8,60	8,16
Tot	8,50	7,37	6,82

Driftredovisning

Rikt punkt är 50 %

	Budget 2008*	Utfall Delår	Utfall %	Beräknad avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	48 111	23 696	49 %	0
Bygg- och miljönämnd	2 676	982	37 %	0
Servicenämnd	20 396	9 603	47 %	0
Kultur- och utbildningsnämnd	203 231	107 712	53 %	-2 763
Socialnämnd	168 910	84 955	50 %	0
Anslag för oförutsedda utgifter	2 593	0		+ 1 000
Totalt skattefinansierad	445 917	226 948	51 %	-1 763
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Vatten och avlopp	- 1 381	- 739	53 %	+ 199
Renhållning	- 328	-17	7 %	- 203
Totalt avgiftsfinansierad	- 1 619	-756	47 %	- 4
Verksamheternas nettokostnad	444 298	226 192	51 %	-1 767

* Inkl årets tilläggsbudgeteringar

Investeringsredovisning

	Budget 2008	Utfall delår	Utfall %	Beräknad avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen*	9 687	2 248	23 %	- 1 893
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0
Servicenämnden	5 750	2 907	50 %	0
Kultur- och utbildningsnämnden	2 126	1 088	51 %	0
Socialnämnden	1 692	445	26 %	0
Totalt skattefinansierad	19 255	6 688	35 %	- 1 893
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Vatten och avlopp	6 913	2 807	41 %	
Renhållning	1 847	1 870	101 %	- 23
Totalt avgiftsfinansierad	8 760	4 677	53 %	-23
Totalt verksamheten	28 015	11 366	41 %	- 1 916

* Under kommunstyrelsen redovisas obudgeterade utgifter avseende Högbergstorp med 379 tkr. Under andra halvåret har ytterligare 533 tkr tillkommit. Nedan redovisas dessa utgifter under Högbergstorp, mark.

Större investeringar	Budget	Förbrukat	Återstår	Prognos
Ombyggnad Folkets hus	0	981	-	-981
Tåget i centrum	2 430	73	2 357	0
Förvärv av fastighet	5 700	0	5 700	0
Ombyggnad Nämndhuset	1 043	685	266	0
Högbergstorp, mark	1 131	1 080	51	-912
Högbergstorp, VA	810	750	60	0
Ombyggn G:a Elverket	1 000	0	1 000	+1 000
Brattgränd / Målargränd (Va)	1 000	6	994	0
Kil / Mellangatan (Va)	1 100	0	1 100	500
Renhållningsfordon	1 847	1 870	-	-23

Resultaträkning

	Not	Resultat 2007-06-30	Resultat 2008-06-30	Budget 2008*	Prognos 2008	Avvikelse
Redovisning i tkr.						
Verksamhetens intäkter	1	59 247	58 572	117 274	117 274	0
Verksamhetens kostnader	2	-256 384	-273 467	-538 980	-540 747	-1 767
Avskrivningar	3	-8 883	-9 208	-19 742	-19 742	0
Verksamhetens nettokostnader		-206 020	- 224 103	-441 448	- 443 215	-1 767
Skatteintäkter	4	171 702	180 582	365 194	361 814	-3 380
Statsbidrag och utjämning	4	43 201	42 448	87 371	84 902	- 2 469
Finansiella intäkter	5	1 208	1 369	2 024	2 024	0
Finansiella kostnader	6	-3 210	-3 619	-6 029	-6 500	-471
Resultat före extraordinära poster		6 881	- 3 323	7 112	-975	-8 087
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Periodens resultat		6 881	- 3 323	7 112	-975	-8 087

* Inkl tilläggsanslag

Balansräkning

		Utg. Balans 2007-06-30	Utg. Balans 2008-06-30
Redovisning i tkr			
	Not.		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	255 926	255 633
Maskiner och inventarier o. övriga anl.tillg.	8	17 133	21 058
Finansiella anläggningstillgångar	9	55 271	52 317
Summa Anläggningstillgångar		328 330	329 008
Omsättningstillgångar			
Förråd		0	0
Fordringar	10	47 158	55 008
Kassa och bank	11	33 948	25 809
Summa omsättningstillgångar		81 106	80 627
SUMMA TILLGÅNGAR		409 436	409 825
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		131 416	- 129 789
Därav delårsresultat		6 881	- 3 323
Avsättningar	12	26 694	31 329
Skulder			
Långfristiga skulder	13	172 253	166 726
Kortfristiga skulder	14	79 073	81 980
Summa skulder		251 326	248 706
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		409 436	409 825
Panter och ansvarsförbindelser			
Borgensåtaganden		330 102	362 250
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt		225 652	263 220

Kassaflödesanalys

	Not	2007-06-30	2008-06-30
(Belopp i tkr)			
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		6 881	- 3 323
Justering för av- och nedskrivningar	3	8 883	9 208
Justering för gjorda avsättningar		4 862	7 850
Justering för ianspråktaga avsättningar		-	- 680
Just för övriga ej likvidpåverkande poster		-	-
Medel från verksamheten före förändring av Rörelsekapital		20 625	13 055
Rörelsekapital			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	10	16 724	1 051
Ökning/minskning förråd och varulager			
Ökning/minskning kortfristiga skulder	14	-19 428	- 3 844
Kassaflöde från löpande verksamhet		17 921	10 262
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella tillgångar		-	-
Försäljning av immateriella tillgångar		-	-
Investering i materiella tillgångar	7,8	-3 841	- 11 366
Försäljning av materiella tillgångar		-	-
Investering i finansiella tillgångar	9	-19 124	-
Försäljning av finansiella tillgångar		-	-
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-22 965	-11 366
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	14	-	-
Amortering av skuld	14	-6 608	-
Ökning av långfristiga fordringar	9	-	-1 058
Minskning av långfristiga fordringar	9	7	6
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-6 601	-1 052
Periodens kassaflöde		-11 645	- 2 156
Likvida medel vid årets början		45 592	27 965
Likvida medel vid periodens slut	11	33 947	25 809

Noter

Not. 1: Verksamhetens intäkter

	2007-06-30	2008-06-30
Försäljningsmedel	3 214	3 093
Taxor o avgifter	17 513	18 430
Hyror och arrenden	12 222	11 849
Bidrag	22 448	20 739
Försäljn. av vht och entreprenad	3 538	4 446
Försäljning anl.tillg	312	15
Övriga intäkter	--	--
Summa	59 247	58 572

Not. 2: Verksamhetens kostnader

	2007-06-30	2008-06-30
Personalkostnader	162 343	175 137
Material	9 104	10 605
Tjänster	4 811	5 913
Hyror	26 557	26 972
Köp av verksamhet	42 551	40 155
Bidrag och transfere- ringar	9 199	11 235
Övriga kostnader	1 819	3 450
Summa	256 384	273 467

Not. 3: Avskrivningar

	2007-06-30	2008-06-30
Mark, byggnader och tekniska anl.	6 313	6 593
Maskiner, inventarier och övriga anl tillg.	2 570	
- varav leasade fordon	243	279
Summa	8 883	9 208

Not. 4: Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

	2007-06-30	2008-06-30
Skatteintäkter	170 812	181 738
Statsbidrag och utjämning	43 201	42 448
Prel avräkn. innev.år	1 796	-506
Slutavräkning fg.år	-907	-650
Summa	214 902	223 030

Not. 5: Finansiella intäkter

	2007-06-30	2008-06-30
Räntor likvida medel	386	426
Räntor långfr.fordran	833	897
Övriga ränteintäkter	-11	46
Summa	1 208	1 369

Not. 6: Finansiella kostnader

	2007-06-30	2008-06-30
Räntor långfristiga lån	3 247	3 616
Räntebidrag	-156	-111
Ränta pensionsskuld	65	45
Övriga räntekostnader	54	69
Summa	3 210	3 619

Not. 7: Mark, byggnader och tekniska anl.

	2007-06-30	2008-06-30
IB bokfört värde	259 216	254 557
Avskrivningar	-6 312	-6 567
Investeringar	3 022	7 643
UB	255 926	255 633

Not. 8: Maskiner och inventarier

	2007-06-30	2008-06-30
IB bokfört värde	18 884	19 975
Avskrivningar	-2 570	-2 640
Investeringar	819	3 723
UB	17 133	21 058

Not. 9: Finansiella anläggningstillgångar

	2007-06-30	2008-06-30
Aktier i kom.koncern	20 624	20 624
Övriga aktier	374	374
Övriga andelar	905	905
Långfristiga fordringar koncernbolag	32 187	28 187
Övr. långfr. fordringar	1 180	2 226
Summa	55 271	52 316

Not. 10: Kortfristiga fordringar

	2007-06-30	2008-06-30
Kundfordringar	10 885	7 155
Div.kortf. fordringar	8 397	16 288
Förutb.kostn uppl.int	27 875	31 565
Summa	47 157	55 008

Not. 11: Kassa, bank

	2007-06-30	2008-06-30
Behållning postgirot	1	0
Bankkonton	33 951	25 809
Övriga bankmedel	-4	0
Summa	33 948	25 809

Not. 12: Avsättningar

	2007-06-30	2008-06-30
Pensionsskuld inkl. löneskatt	4 357	2 132
Semesterlöneskuld inkl po-pålägg.	21 494	24 156
Okomp ö-tidersers inkl. po-pålägg	843	1 041
Övriga avsättningar		4 000
Summa	26 694	31 329

Not. 13: Långfristiga skulder

	2007-06-30	2008-06-30
Kommuninvest	146 600	140 600
Stadshypotek	15 780	15 616
Spintab	2 626	2 134
SBAB	12 634	11 832
Ytterligare amortering	-6 787	-4 461
Långfristig del leasing	1 400	1 006
Summa	172 253	166 726

Not. 14: Kortfristiga skulder

	2007-06-30	2008-06-30
Kommande amorteringar	6 787	4 461
Kortfr del leasingskuld	172	202
Leverantörsskulder	28 183	34 680
Moms, mm	1 600	1 690
Personalens skatter	5 231	5 250
Övr.kortfristiga skulder	5 356	2 666
Interimsposter	31 409	33 031
Summa	78 738	81 980

Redovisningsprinciper

Tillämpning av redovisningsprinciper

I 2008 års bokföring och delårsrapport har den kommunala redovisningslagens bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Undantag är rekommendationen om exploateringsredovisning där kommunen ej följer denna. Målsättningen är att under kommande period se över rutinerna för detta.

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.

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 ska påbörjas månaden efter att investeringen tagits i bruk. Administrationen

runt detta har inte hunnit med för första halvåret. En bedömning av avskrivningsnivån för första halvåret, avseende årets investeringar, har därför gjorts. Beloppet uppgår till 199 tkr.

Sammanställd redovisning

Ingen sammanställd redovisning beträffande kommunkoncernen har upprättats i denna rapport.

Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelsen

Ombyggnaden och upprustningen av *Folkets hus* med bland annat bibliotek färdigställdes under våren 2008. Fullmäktige beslöt under våren att även tillskjuta medel för foajén, reception och teatern med ytterligare 2,4 mkr. Vad gäller den del som avser den slutliga flytten av tågstopp beslutade kommunfullmäktige att en lokal folkomröstning skall genomföras. Något datum för när denna skall äga rum är ej beslutat.

Utbyggnaden av *Högbergstorps industriområde* fortsätter. Företag börjar nu komma på plats. Projektet har dock belastats med obudgeterade markarbeten som utförs under sommaren 2008.

En enkät om *företagsklimatet* i Degerfors kommun har sammanställts av näringslivsavdelningen. Materialet riktar sig även mot invånarna i Degerfors kommun. De områden som lyfts fram i materialet är "attityder och bemötande" och "lokaler och industrimark". Åtgärder som vidtagits i kommunen ska under hösten sammanställas och kommuniceras med en referensgrupp bestående av företagare som tidigare varit involverade i arbetet.

I Svenskt näringslivs företagsklimatranking har kommunen förbättrat sig 66 placeringar, från 209:e till 143:e. Orsaken är säkert till stor del alla investerings- och expansionsbeslut bland våra företag, men vi tror också att de insatser som gjordes under förra året har betydelse.

I februari genomförde kommunen tillsammans med arbetsförmedlingen och sju företag i Degerfors en jobbmässa i Valsverket. Bakgrunden är ett behov av ca 130 nyanställningar inom företagen. Detta var även ett bra tillfälle att marknadsföra Degerfors som en attraktiv ort att bo i och etablera företag på. Mässan beräknades ha haft dryga 1 000 besökare från hela landet.

I maj beslöt kommunstyrelsen att begära att övriga medlemskommuner i *Bergslagens räddningstjänstförbund* beslutar upplösa förbundet. Bakgrunden till detta är att Degerfors kommun anser att avgifterna

och verksamhetens innehåll behöver ses över. Då en upplösning av förbundet ej kan ske kommer kommunstyrelsen under hösten 2008 att ta ställning till om kommunen skall begära utträde ur förbundet.

Turismsamarbetet med Karlskoga fortlöper bra med bl.a. en gemensam turistbyråorganisation och vårt gemensamma projektet Jernets Bana erbjuder i sommar regelbunden rälsbusstrafik mellan Karlskoga och Degerfors. Dressinbanan har även varit mer trafikerad i år än under 2007.

Arbetet med *nyföretagande och entreprenörskap* fortlöper och är ett viktigt område inom näringslivsavdelningen.

Fotbollsakademin har under våren presenterat en verksamhetsplan, som, om förutsättningar ges för 2008 och framåt, kan utveckla kommunens fotbollsprofil och spela en viktig roll för besöksnäringen.

Kommunfulläktige beslöt i december 2007 att anta tre nya *policydokument*. Detta innebär att från och med 2008 har kommunens nämnder även följande styrdokument att arbeta efter:

- Policy mot kränkande särbehandling
- Policy mot sexuella trakasserier
- Alkohol och drogpolicy

Arbetet med *E-handel* fortsätter. Arbetet bedrivs tillsammans med Karlskoga kommun. Tidplanen har dock reviderats jämfört med den ursprungliga planen. Syftet med projektet är att kommunen skall kunna ta emot en stor andel elektroniska fakturor i filformat samt även kunna skicka elektroniska fakturor till våra kunder.

Kansliavdelningen arbetar med att ta fram rutinbeskrivningar och riktlinjer för alla delar i *ärendehantering*. En handbok för ärendehantering kommer att tas fram under året. Detta för att effektivisera och säkerställa ett korrekt och säkert handläggande av ärenden.

Framtagande av en *informationspolicy* pågår, bland annat med stöd av en projektanställd informatör.

Budgetuppföljning och prognos

Om inget oförutsett händer förutspås kommunstyrelsens verksamheter totalt hålla sig inom tilldelad budgetram.

Inom investeringsbudgeten har en negativ avvikelser om 1 mkr konstaterats vad gäller första etappen av restaureringen och ombyggnationen av Folkets hus. På Högbergstorps industriområde har oplanerade markarbeten genomförts. Dessa kommer uppskattningsvis uppgå till ca 0,7 mkr.

Bygg- och miljönämnden

Verksamhetsområde bygglov

Antalet ärenden rörande bygglov/bygganmälan har under perioden varit det förväntade (125 st). Den enda tjänsten som byggnadsinspektör har varit vakant under ett rekryteringsskede. Med särskilt stöd från stadsarkitekt och delvis även från konsult har ändå korta handläggningstider kunnat hållas. 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. Planerad tillsyn/kontroll har skett främst inom områdena livsmedel och miljöskydd. Inom området djurskydd sker ingen fortlöpande tillsyn under 2008. Däremot har två ärenden rörande vanvård av djur handlagts under första halvåret, varav det ena ledde till omhändertagande. Antalet diareförda ärenden har varit större jämfört med samma period föregående år (161 st jämfört med 114 st).

Måluppfyllelse

Vid uppföljning av bygg- och miljönämndens verksamhetsplaner har hittills kunnat konstateras att mycket lite utrymme finns för planerad verksamhet och för förebyggande verksamhet. Inom verksamhetsområde bygglov kommer denna situation att kvarstå. Med nuvarande resurser och endast en tjänst som byggnadsinspektör måste det stora antalet bygglovsansökningar och bygganmälningar prioriteras. Vissa för myndigheten obligatoriska uppgifter såsom tillsyn enligt Plan- och bygglagen och ytterligare regelverk hinns inte med i tillräcklig omfattning. Därutöver finns stort behov av förebyggande arbete, främst i form av utökad rådgivning i samband med byggande.

Inom verksamhetsområdena miljö-, hälso- djurskydd samt livsmedel har förutsättningarna för måluppfyllelse förbättrats i och med tillsättandet av en tredje inspektörstjänst. Utrymme finns nu för mer planerad och förebyggande verksamhet.

Verksamhetsmått

De nyckeltal som anges i budgeten är antal diareförda ärenden. Antalet diareförda ärenden under första halvåret 2008 motsvarar inom samtliga verksamhetsområden i stort sett det förväntade (totalt 286 st mot förväntat 275 st).

Prognostiserat resultat

Utifrån ekonomiskt utfall t o m juni månad blir prognostiserat resultat för år 2008 +/-0.

Investeringar

Bygg- och miljönämnden har inga budgeterade investeringar under år 2008.

Service-nämnden

VA-enheten

På Degernäs vattenverk pågår ett större projekt som omfattar anläggande av en tredje uttagsbrunn samt pumpbyten och installationer för el-, styr- och reglerutrustning. Arbetet med översyn av skyddsföreskrifter för vattentäkten pågår också, dock med en något försenad tidplan. Övriga påbörjade projekt är reparation av omrörare i röt-kammaren på Degernäs reningsverk.

Driftenheten (gata/park, ledningsnät och renhållning)

En mild och relativt snöfattig vinter med 3 snöfall har medfört att budgeten för verksamheten gata bedöms hålla inom ram. Røjning av sly i närskog har skett i större omfattning än normalt. Utbyte av planteringsytor har skett längs Medborgargatan, vid COOP, Folkets hus och vid den nya rondellen. Toppbeläggning av gator pågår som planerat. Arbetet med Högbergstorps industriområde etapp II pågår, delen VA är färdigställd, viss justering tomtmark samt överbyggnad gata och belysning återstår.

Utredning av inläckage i spillvattenledningar har genomförts på Strömtorp och del av Karlshagen. Arbetet med ny ledningskarta har också påbörjats. Nya renhållningsbilen är i drift vilket har ökat effektiviteten och möjliggör nu separat insamling av matavfall, med den nya renhållningsbilen har också arbetsmiljön förbättrats väsentligt. Planering för insamling av matavfall pågår, start i höst för vissa kommunala verksamheter. Arbetet med ny avfallsplan pågår i samarbete med "Avfallsgrupp Östra Värmland". Även arbetet med en ny va- och renhållningstaxa pågår.

IT-enheten

Ett omfattande arbete med ombyggnad av serverrummet har pågått under våren, ombyggnaden ingår som en del i anordnande av kommunal ledningsplats.

Måluppfyllelse

För områden som beskrivits i servicenämndens verksamhetsmål:

Vatten och avlopp

Översyn vattentäkten på Degernäs, VA-sanering och utredning ledningsnät, ombyggnad vattenverket Degernäs för att säkerställa produktionen.

Väghållning

Kontinuerligt utbyte av armaturer för gatljus för effektiv energibesparing, en fortsatt och förbättrad kvalitet på asfalterade gator.

Park och utemiljö

Förbättrad och utbytt lekplatsutrustning, en förnyring av planteringsytor samt plantering av sommarblommor i stor omfattning

Renhållning

Pågående arbete med en förbättrad avfallsplan samt planering för omhändertagande av biologiskt avfall för återvinning.

Verksamhetsmätt/nyckeltal

Några valda nyckeltal för första halvåret 2008:

	2007-06-30	2008-06-30
Asfalterade lokalgator m2	13 600	5 400
Utbyta armaturer gatubelysn.	50	550
Utbyta stolpar gatubelysn.	20	20
Sommarblommor, planterade (st)	7 285	7 780
Hushållsavfall, förbränning, ton	1 259	1 258
Förbränningskostnad per ton kr	742	740

	2007-06-30	2008-06-30
Prod. mängd dricksvatten m3	638 000	656 000
Deb. mängd dricksvatten m3	371 000	328 100
Renat spillvatten m3	928 000	903 000

Prognostiserat resultat

Följande budgetavvikelser prognostiseras för 2008.

Skattekollektivet	+ 32 tkr
VA-kollektivet	+ 198,8 tkr
Renhållningskollektivet	- 203,4 tkr
Totalt servicenämnden	+ 27,4 tkr

Investeringar

Investeringsobjekten planeras genomföras enligt budget men vissa omprioriteringar kan bli nödvändiga.

Delårsresultat

I dagsläget bedöms inga större avvikelser från budget, dock kan det flaggas för dels ökade personalkostnader inom IT p.g.a. tillfällig omplacering av personal och dels för kostnader orsakade av ett antal haverier på IT-system. Vidare har reparationskostnaderna för maskiner inom park varit höga. Det beräknade underskottet inom renhållning är osäkert eftersom det baserats på återvinningen vilken är svår att prognostisera.

Kultur- och utbildningsnämnden

Förskolan

En ökad efterfrågan av platser på den natt- och helgöppna verksamheten har medfört att ytterligare en lägenhet tagits i anspråk för att möta det ökade behovet. Verksamheten har erhållit utvecklingsmedel för pedagogernas kompetensutveckling vilket har resulterat i bl a ett antal studiebesök, fortbildning i matematik, studiecirkel i skapande pedagogik, dialogutbildning, handledning mm. Förskolan Herrgården, avd Blåkllockan, medverkade i maj i UR:s TV-serie Små barn – stora rättigheter.

Måluppfyllelsen att alla barn 1-5 år skall beredas plats inom förskolan har uppfyllts under första halvåret då alla som önskat plats fått det. Barnen har erbjudits en god omvårdnad och en trygg miljö.

Förskolan förväntas att vid årets slut nå de budgeterade målen.

Grundskolan

Verksamhetsområdet F-6 har ökat antalet stödpersoner med anledning av inflyttning till kommunen där flera elever är i behov av särskilt stöd. Elevantalet minskar på alla skolor, men blir särskilt bekymmersamt på mindre skolor. I Svartå skola kan inte fungerande undervisningsgrupper skapas utan att det krävs mera resurser än vad nyckeltalet anger, vilket ofrånkomligt leder till högre kostnader. Inom verksamhetsområdet 7-9 har en ny kemisal tagits i bruk. Läsåret 07/08 har ägnats åt temaområdet ”Miljö”. Utvecklingspedagogerna i matematik och svenska har startat det metodiska utvecklingsarbetet. Ett analysarbete har startat för att hitta anpassningsmöjligheter och lämpliga åtgärder för att möta elevminskningen. Vidare har konstaterats en ökning av elever med svår social problematik. Ett samarbete med socialtjänsten har inletts och stora förhoppningar knyts till detta arbete.

Avseende verksamhetsmål beskriver F-6 att de prioriterat målet ”Våra barn sak känna sig trygga i skolan”, att en rad åtgärder genomförts för att öka elevernas känsla av trygghet. En sammantagen bedömning visar att elevernas känsla av trygghet förstärkts. Resultaten på nationella prov och läskunnighetsundersökningar (Lus) har ännu inte analyserats. Grundskolan 7-9 uppvisar ett något svagare genomsnittligt meritvärde för innevarande år (avgångsbetyg årk. 9). Det föreligger stora variationer mellan klasser. Någon klass visar anmärkningsvärt höga meritvärden med en annan elevgrupp visar det motsatta. Därför bör uppgifterna ytterligare analyseras innan åtgärder föreslås.

De frivilliga skolformerna

De viktigaste händelserna som berör ungdomsgymnasiet under första halvåret 2008 gäller besluten att ett gymnasiecampus skall bildas, vilket innebär flytt

till nuvarande KD-solskydds lokaler samt att ett nära samarbete inletts med Fotbollsakademien för att hitta tydliga synergieffekter mellan fotbollsgymnasiets verksamhet och Fotbollsakademien. I maj månad certifierades Degerfors gymnasieskola som Teknikcollege, vilket ger förutsättningarna att skapa ett modernt utbildningscentrum. Gymnasiesärskolan har under våren byggt upp en ny avdelning för industriinriktning, vilken rönt stort intresse från elever och lockat elever från andra kommuner. Individuella programmet arbetar, som tidigare år, med elever med skilda behov. Vid läsårets inledning fanns tjugo elever och våren -08 hade verksamheten ökat till 50 elever.

Ungdomsgymnasiet kan konstatera att verksamhetsmålen i högre grad har uppnåtts i förhållande till tidigare år. Trots att inte en slutgiltig sammanställning skett kan verksamheten konstatera att färre elever lämnat gymnasieskolan med samlat betygsdokument (dokument som anger att betyg saknas i vissa kurser).

Förväntat ekonomiskt resultat pekar mot att verksamheten gör ett underskott mot budgeterat resultat med 1.975 tkr. Underskottet kan härledas till ökade interkommunala kostnader och ökade kostnader för busskort.

Kultur-fritid-föreningsliv

En av de större händelserna under första halvåret var flytt av biblioteket till nyrenoverade lokaler i Folkets hus. Degerfors kommun anordnade en uppskattad konsert i samarbete med Arméns trumkår i Valsverket. Musikkolan har beviljats projektmedel från Statens kulturråd för dansprojekt i grundskolan. Fritidsgården har öppnat med ny personal och under sommaren har lägerverksamhet bedrivits vid Kvarnbergs sommarhem. Under halvåret har projekten ”Bergslagshistoriskt centrum” och ”Bruksmiljöer i Degerfors” manifesterats och utställning finns nu för allmänheten tillgänglig i ”Smältarbyggningen”.

Avdelningen prognostiserar ett ekonomiskt resultat i balans. En anmärkning finns för det utökade behovet av psykologutredningar som kan leda till ett underskott ca 150 tkr.

Vuxenutbildningen

Under första halvåret 2008 har den tilldelade budgeten fördelats och använts för att nå de mål som är satta för verksamheten. Den grundläggande vuxenutbildningen har minskat ytterligare under våren 2008, varför det finns ett litet plus att notera. Prognosen för hela året kommer dock att ändras eftersom många Sfi-elever har sökt olika kurser till hösten. Kostnaden för interkommunala ersättningsarna har varit större än tidigare pga ökat antal sökande till omvårdnadskurser/utbildningar i Karl-

skoga kommun. Inför hösten har färre beviljats att studera i annan kommun. Kostnaden för studievägledningen har varit högre än budgeterad under vårterminen men kommer att minska från 1 augusti 2008 pga personalbyte. Under vårterminen ökade antalet Sfi-elever stadigt, vilket gjorde det nödvändigt med en resursförstärkning. Grupperna har blivit både större och fler. En pensionerad lärare tjänstgör några timmar/vecka.

En ny förordning gällande extra ersättning till kommuner 2007-2009 för att påskynda utlänningsarbeter etablering på arbetsmarknaden är beslutad. För att kommuner ska ta del av den extra ersättningen på 10.000 kr för varje utlänning som tas emot och 20.000 kr för varje utlänning mellan 18 – 64 år som uppfyller villkoren att det fått arbetspraktik eller klarat vissa kurser inom sfi, krävs det att kommunerna tecknar ett tillägg i befintligt tillsvidareavtal. Sfi har under 2008 erhållit 120.000 kr för avklarade kurser.

MÅLET LärCentrum

Arbetsförmedlingens efterfrågan som avser arbetsmarknadsåtgärder har upphört helt och det innebär att det inte kommer några intäkter därifrån. Den personal som har arbetat med denna verksamhet har fått andra arbetsuppgifter. Utbudet av högskolekurser på distans är liten och behöver utökas genom målmedvetet arbete.

	Budget	Delår
<u>Biblioteket</u>		
Nettokostnad/invånare (kr)	345	183
<u>Musikskolan</u>		
Nettokostnad/invånare (kr)	368	195
	Budget	Delår
<u>Förskolan*</u>		
Antal barn	454	439
Nettokostnad/barn (kr)	89 559	45 850
<u>Förskoleklass</u>		
Antal barn	97,5	88
Nettokostnad per barn (kr)	23 395	11 943
<u>Fritidshem</u>		
Antal barn	332	299
Nettokostnad per barn (kr)	28 130	17 113
<u>Grundskola</u>		
Antal elever	991,5	1022
Nettokostnad per elev (kr)	76 031	38 306
<u>Särskolan</u>		
Antal elever med undervisning i Degerfors	14,5	12
Antal elever med undervisning i annan kommun	4	4
Nettokostnad per elev (kr)	367 795	229 795

<u>Gymnasiesärskolan</u>		
Antal elever med undervisning i Degerfors	16	16
Nettokostnad per elev (kr)	252 000	130 901

<u>Gymnasieskolan</u>		
Elevantal	533,5	524
varav i Degerfors	313	314
varav i övriga kommuner	220,5	210
Nettokostnad per elev (kr)	77 665	41 124

* I budget avses nettokostnad/plats och i delårsrapporten avses nettokostnad/barn

Investeringar

Förvaltningen följer investeringsplanen för året.

Budgetuppföljning och prognos

Sammantaget ger halvårsprognosen ett prognostiserat underskott på 2763 tkr som enligt ovan berättelse kan härledas till följande:

Ökade behov av psykologutredningar
 Inflyttning av elever i behov av särskilt stöd
 Ökat antal elever i grundskolan som läser i annan kommun
 Ökat elevantal i gymnasieålder

Socialnämnden

Verksamheten

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

Vårdtyngden inom hemvården har ökat med ca tio nya hushåll årligen de senaste tre-fyra åren vilket har medfört svårigheter att anpassa hemvårdens insatser till budget. Verksamheten har redovisat underskott, trots att medel har tillförts. En genomlysning, tid- och resursmätning, har därför genomförts under våren med stöd av konsultföretaget Öhrings. Syftet har varit att kartlägga användningen av de personella resurserna över dagen/dygnet. Dessutom har, som ett komplement till mätningen, även genomförts en mätning av närvaro - frånvarotid. Analysarbetet pågår f.n. och förslag på åtgärder kommer att presenteras för socialnämnden i september.

Med stöd av stimulansmedel har utvecklingsarbetet inom hemrehabiliteringen inletts. Hemrehabiliteringen vänder sig till personer över 65 år och är ett komplement till övriga rehabresurser. Fn. pågår en genomlysning av dagrehabiliteringen vilken kommer att presenteras under hösten.

Antalet säbo-platser motsvarar i stort behovet, men efterfrågan till demensplatser resp omvårdnadsplatser växlar över tid. Ett utredningsarbete pågår för att se hur vi kan tillgodose behovet av korttidsplat-

ser utan att spränga in dessa i tillfälligt tomma permanenta gruppboendestäder. Förslag på åtgärd kommer att presenteras i Socialnämnden i oktober månad.

Socialbidraget prognostiserar ett underskott orsakat av att fler hushåll än tidigare är i behov av försörjningsstöd. En kartläggning av gruppen försörjningsstödstagare har genomförts under våren med syfte att få en bättre och mer detaljerad kunskap om deras situation. Kartläggningen kommer att ligga till grund för fortsatt utvecklingsarbete. Hittills har Socialnämnden med stöd av underlaget erhållit projektmedel från Finsam för två olika projekt; *särskilda insatser för ungdomsgruppen* samt *utredning av arbetsförmåga för personer som är i behov av en mer omfattande utredning*. Utvecklingsarbetet inleds under hösten. En förklaring till det ökade behovet är att andra myndigheter ändrat regler för ersättningar och att de också tillämpar en mer restriktiv hållning gentemot brukarna

Inom den öppna missbruksvården har en genomlysning skett under våren. Syftet med utredningen var att besvara frågeställningen: *Hur kan ett motivationsarbete av god kvalitet bedrivas inom den öppna verksamheten för missbrukare?* Förändringsarbetet kommer att påbörjas under hösten.

Måluppfyllelse

Av de mål som nämnden har fastställt pågår arbetet med ledningssystem för kvalitet i Socialtjänsten inom samtliga områden, metodutveckling inom föräldrastödsarbetet och utveckling av arbetsmetoder och samverkan för att minska antalet hushåll med varaktigt behov av försörjningsstöd. Inom vård och omsorg pågår utvecklingen av spetskompetens bl.a. avs. rehabilitering och demensvård.

Socialnämnden har antagit ett personalmål att erbjuda personal önskad sysselsättningsgrad och gett ledningen i uppdrag att utreda omfattningen och ta fram en kostnadskalkyl. Efter genomförd enkät framgår att de som önskar höja sin ssg och även kan arbeta på andra enheter motsvarar 10,21 årsarbetsare. Materialet kommer att presenteras för Socialnämnden i september.

Verksamhetsmått/nyckeltal

	2007-06-30	2008-06-30
<u>Vård och omsorg</u>		
Antal vårdtagare, hemtjänst *	190	210
Antal platser, särskilt boende	115	115
<u>Handikappomsorg</u>		
Antal vuxna m personlig ass	13	16
Antal barn med personlig ass		4
Antal boende, gruppboende	18	18
Antal vårdtagare, dagl verksh	28	28
<u>Individ- och familjeomsorg</u>		
Förs.stöd, exkl pers kost	3 420	3 849
Antal hushåll med förs.stöd	157	173

Budgetuppföljning och prognos

Socialnämnden prognostiserar ingen avvikelse mot den erhållna ramen för driftbudgeten.

Investeringar sker enligt planering.

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.

Enligt uppgift avviker inte de redovisade kostnaderna mot de som budgeterats. Kommunens kostnad för överförmyndarverksamheten var 421 tkr för första halvåret vilket utgör ca 69 % av den totala årskostnad som budgeterats. Förbrukningen är normal då utbetalning till ställföreträdarna sker under våren. Verksamheten bedöms lämna ett mindre överskott.

Folkhälsönämnden

Verksamhet

Kommunerna har övertagit värskapet för 12 kommuner inom Partnerskap för Barnkonventionens genomförande. Remissförfarande angående Barn- och ungdomspolitiskt program samt Folkhälsoplaner har genomförts bland annat med elevråd i Degerfors. Nöjd Barn Index har filmats på Herrgården av SVT:s utbildningsavdelning. Avtal har tecknats mellan kommunerna och landstinget kring folkhälsoarbete. Folkhälsokonferens har bokats med Folkhälso- och äldreminister Maria Larsson som inledningstalare.

Arbetet med att kvalitetssäkra kommunens matlådor har avslutats och broschyren "Kvalitetsåtagande lunchlåda i Degerfors" är framtagen. Broschyren har delats ut till alla kommunens invånare som är genom bistånd berättigade lunchlåda. Kökschefer och städledare har fått genomgång i hur verksamheten kan kostnadseffektiviseras genom direktkoppling till inköpslista och befintliga avtal. Uppdaterat livsmedelshygienprogram och rutiner vid specialkost finns i alla kök.

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. Det finns en konstruktiv och positiv vilja att samverka kring nämndens frågor. Strävan att fungera som stöd och kunskapsförstärkning för andras metodutveckling, har generellt lyckats. Strategin i folkhälsoarbetet är av tvärsektorriell, förebyggande och hälsofrämjande karaktär

och ska involvera de den berör. Arbetet stödjer metodutveckling inom folkhälsoområdet. Prognos för året är god.

En avgörande förutsättning för att Degerfors och Karlskoga kommuner ska åstadkomma en levande barn- och ungdomspolitik är sektorsövergripande dialog och samverkan. Likaledes krävs också ett aktivt och fortlöpande intresse från politiker. Sist men inte minst krävs ett förhållningssätt som präglas av både mod och vilja för att ord ska bli handling. Lyckas detta nås målen för året. Kommunernas möjlighet att bidra till goda matvanor är en viktig fråga och måste beaktas när man gör prioriteringar vid fördelningen av skattefinanserna. Hälsa, både i kort och långt perspektiv, blir därmed centralt när kommunernas måltider ska värderas över tid. Beslut kring finansieringen måste tas så kvalitets- och servicenivån kan bibehållas.

Städverksamheten är en förutsättning för att kommunernas övriga verksamheter ska kunna bedrivas i en god inomhus- och arbetsmiljö. En tydlighet i kvalitetsfrågor för städverksamheten med kvalitetssäkring av verksamheten i fokus, är en prioriterad fråga för att nå målen.

Verksamhetsmått

Enhet	Löner	Råvaror	Övrigt
Kostverksamhet	49%	62%	48%
Städverksamhet	51%		50%

	Budget	Utfall	% Progn. avv.	Riktprocent
Kost				
Intäkter	-19 989 200	-10 278 393	51	50
Kostnader	19 989 200	10 459 361	52	50
RESULTAT	0	180 968		0

Städ

Intäkter	-8 617 000	-4 303 608	50	50
Kostnader	8 617 000	4 379 581	51	50
RESULTAT		75 973		0

Kostverksamheten har ett underskott om 180 tkr för perioden, vilket beror främst på ökade livsmedelskostnader. Förhoppningen är dock att underskottet skall hämtas hem under sommaren/hösten varvid en nollprognos ges per juni, kan dock komma att ändras till kommande ekonomiska rapport. Oavsett hur årets resultat kommer att se ut 2008 har förvaltningen redan börjat se över verksamheterna, detta då kostnaderna ökat kraftigt under 2008 och ytterligare ökar kraftigt under 2009.

Kostnadsökningarna beror främst på kraftigt ökade livsmedelspriser, ökade lönekostnader och att kommunens löneprioritering, inom Kommunals område, lades på förvaltningens personal. I dagsläget har förvaltningens interna omorganisationer

resulterat i att Svartå och Herrgårdens produktionskök läggs ner.

Förhoppningen är att ytterligare kunna kostnadseffektivisera produktionen utifrån god ekonomisk hushållning. Samtidigt ska kvalitets- och servicenivå för maten bibehållas, i enlighet med Kommunfullmäktiges beslut i båda kommunerna. Inom kostverksamheten ses även inköp och priser på livsmedel över i ett försök att minska kostnaden för köpande förvaltning. Ny upphandling är på gång.

Personaldimensioneringen ses över inom samtliga verksamheter. Pensionsavgångar ses över för att bedömning av återbesättning och projektanställningar kommer inte heller att fortsätta under 2009.

Bergslagens räddningstjänst

(Uppgifterna grundar sig på tertialrapport 1)

Degerfors kommuns andel i förbundet är 12%.

Utredningar och diskussioner om renovering och nybyggnation och eventuellt alternativ placering av brandstationerna i Degerfors och Karlskoga pågår.

En preliminär beställning av släckbil har gjorts till Hällefors och en tankbil har levererats till Degerfors.

Upptaktsmöten har genomförts i Kristinehamn och Filipstad angående "Säker sommar". "Säker sommar" är ett samverkansarrangemang mellan Bergslagens Räddningstjänst, kommunerna, polisen ambulans/akutsjuk-vården och frivilligorganisationer.

Resultatet för första tertialet uppgår till 2 141 tkr vilket är 702 högre än för motsvarande period förra året. Det prognostiserade resultatet för 2008 uppgår till 1 480 tkr.

Kommunens kostnad för räddningstjänsten uppgår till 3,4 mkr för första halvåret vilket utgör ca 42 % 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 2008-06-30 uppgick till -898 tkr och beror på räntekostnader för lån som upptagits för finansiering av aktieinnehav i dotterbolaget Degerfors Energi. Prognosen för helåret är ett 0-resultat.

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 14,2 % och utgörs av 127 outhyrda lägenheter av totala beståndet på 891 lägenheter. I statistiken ingår 27 lägenheter på Medborgargatan 19 som under andra halvåret kommer att byggas om och moderniseras och där antalet lägenheter kommer att minska till 18. Antalet outhyrda lägenheter har i övrigt under första halvåret legat på en relativt konstant nivå.

Periodens resultat uppgår till 97 tkr. Prognosen för helåret beräknas till en förlust på 502 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad förlust på 1 286 tkr. Hyresförlusterna för bostäder och lokaler uppgår för perioden till 4 292 tkr och beräknas vid årets slut uppgå till 8 595 tkr.

Affärsområde kommunfastigheter uppvisar en vinst vid halvårsskiftet om 670 tkr. Prognosen för helåret beräknas till en förlust på 677 tkr. Orsaken till den beräknade förlusten till årets slut är framförallt ökade underhållsåtgärder. Från år 2007 finns 1 072 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 127 tkr och prognosen till årets slut beräknas till en vinst på 78 tkr vilket skall jämföras med en budgeterad vinst på 38 tkr.

Degerfors Energi AB

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

Bolagets resultat uppgår till minus 453 tkr (+1 165 tkr).

Prognosen är 1 368 tkr (2 908 tkr).

Alla siffror är före ägarens resultatkrav.

Elnätverksamheten redovisar ett minusresultat på 413 tkr (+690 tkr). Prognosen för helåret pekar på en vinst om 2 038 tkr (2 500 tkr). Elnätverksamheten fokuseras, som tidigare år, på driftsäkerhet. Oisolerade luftledningarna skall ersättas med kabel.

Ett mätvärdesinsamlingssystem som uppfyller Energimyndighetens krav är på väg att driftsättas.

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett minusresultat på 21 tkr (-228 tkr). Prognosen för helåret beräknas till en förlust på 417 tkr (+220 tkr).

Stadsnätverksamheten redovisar ett resultat på minus 19 tkr (+231 tkr). Prognosen för helåret beräknas till en förlust på 254 tkr (+73 tkr). Degerfors Stadsnät gör under året en mycket stor satsning på utbyggnad av anslutningar till lägenheter. Samtliga Degerforsbyggens och HSB:s lägenheter berörs. Dessutom byts till den nya kommunikationsoperatören Zitius och flera tjänsteleverantörer.

Tre delårsbokslut i sammandrag	2006-06-30	2007-06-30	2008-06-30
Verksamhetens nettokostnader och finansnetto/skatter och generella statsbidrag	96 %	97 %	102 %
Nettoinvesteringar/skatteintäkter och generella statsbidrag	2 %	2 %	5 %
Anläggningstillgångar i kr/invånare	31 149	33 886	33 156
Omsättningstillgångar i kr/invånare	9 478	8 124	8 125
Kassalikviditet	0,6	0,6	0,3
Balanslikviditet	1,4	1,0	1,0
Eget kapital i mkr	112,1	134,1	129,8
Eget kapital /invånare	11 179	13 163	13 080
Soliditetsutveckling	28 %	32 %	32 %
Långfristiga skulder i mkr	197,3	172,3	166,7
Anläggningslånens andel av anläggningstillgångar	63 %	52 %	51 %
Långfristiga skulder i kr/invånare	19 676	17 252	16 802
Kortfristiga skulder kr/invånare	6 728	7 920	8 262
Avsättningar för pensioner i mkr	6,3	4,4	2,1
Pensionsförpliktelse inkl löneskatt utanför balansräkningen/invånare, kr.	20 689	22 601	26 526
Borgensåtaganden/invånare, kr.	32 790	33 063	36 506