



Delårsrapport

med årsprognos



2013-08-31

Innehåll

Inledning:

Förord av kommunchefen	2
------------------------------	---

Delårskommentarer:

Delårsresultat	3
Årsprognos	6
Investeringar	7
Redovisningsprinciper	7
Koncern	7
Personal	8

Målstyrning:

Kommunstyrelsen, nämnden	9
Barn- och utbildningsnämnden	10
Tekniska nämnden	11
Avfallsnämnden	11
Socialnämnden	12
Kulturnämnden	12
Miljö- och byggnadsnämnden	13

Delårsrapport 1 jan - 31 augusti 2013:

Resultaträkning	14
Nämndernas delårsresultat med årsprognos	14
Balansräkning och noter	15

Kommunchefens kommentar

Mariestads kommun kan efter första halvåret 2013 konstatera att våra verksamheter och vår ekonomi präglas av stabilitet. Det finns dock ett antal poster i vår ekonomiska rapportering som påverkas av förändringar i samhället som vi har svårt att styra över. Förutom detta så har de senaste årens hårda arbete för att komma till rätta med ekonomin resulterat i att vi hittills eliminerat de stora, överaskande och negativa resultatförändringarna som upplevt tidigare. Här krävs dock ett enträget engagemang från såväl verksamhetsansvariga som från våra duktiga ekonomer. Som ett led i detta förstärker vi nu med ytterligare en controller, men specialuppgift att granska och styra så att verksamheterna följer fastslagna rutiner, handlingsplaner med mera.

Det trendbrott vi märkte redan 2011 avseende ökningstakten av våra verksamhetskostnader fick vi ett tydligt kvitto på i bokslutet 2012. Kommunens ekonomiska resultat var det bästa på många år och en viktig del var att vår kostnadsökningstakt var mycket låg. Bra engagemang från många låg bakom detta och vi känner oss nu trygga med de rutiner och det synsätt som finns inom organisationen. Men som alltid gäller det att hålla i och förstärka positiva arbetssätt och trender.

Organisation och bemanning


Under våren har Katarina Lindberg tillträtt som förvaltningschef för Barn o Utbildningsförvaltningen. Det känns tryggt att den största förvaltningen i den kommunala organisationen, leds av en stark person som har förmågan att kombinera kompetens och engagemang. Skolverksamheten har satts under hård press efter skolinspektionen genomlysning, och här krävs ett stort engagemang från många inom förvaltningen men även från politiken. En avstämning visar att mycket redan är både påbörjat och färdigt vilket kommer att resultera i en mycket positiv bild av vår utbildningsverksamhet.

Under våren har vi lagt grunden för en ny organisationsstruktur. Med begrepp som kundfokus, samverkan, gem samma mål med mera går vi mot ett mer sektorsliknande arbetssätt. Under hösten organiserar vi oss inom färre sektorer men med ett bredare ansvar, så att vi mer formellt kan arbeta enligt denna modell efter årsskiftet. Arbetsmodellen kommer att anpassas till den struktur som politiken å sin sida väljer att man vill arbeta med.

Kommande halvår

Under de kommande åren visar rapporter från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) med flera att de offentliga finanserna kommer att sättas under stark press. Även om vi i Mariestads kommun upplever att vi även tidigare år haft det ansträngt ekonomiskt så måste vi nu med stöd av de sista årens förtydligande och styrning av kommunens ekonomi ta nästa steg. Dels måste vi satsa rejält på kommunens tillväxt för att kraft att utvecklas i framtiden. Vidare lägger vi nu i höst den ekonomiska grunden för några år framöver. Effektiv verksamhet i kombination med rätt prioritering är basen men även insikt om att vi inte i framtiden kommer att ha förmågan att finansiera allt det vi gör idag. Vi måste fokusera på vår kärnverksamhet med skola och omsorg och hitta andra arbetssätt för att tillgodose kommuninvånarens övriga behov och önskemål.

Mariestad 2013-09-06



Lars Arvidsson
Kommunchef

Delårskommentarer

Ekonomiskt resultat

Delårsresultatet per 31/8 2013 är bättre för kommunen än föregående år. Det uppgår till 29,7 mnkr jämfört med 26,2 mnkr 2012. Helårsprognosen är 10,2 mnkr vilket är 6,4 mnkr högre än det budgeterade resultatet för 2013. Den främsta anledningen till den bättre prognosen är att skatteprognosen ger ett överskott på 7,1 mnkr mot budget och en realisationsvinst vid försäljning av bostadsrätter på 17,3 mnkr. Dessa positiva delar i resultatet beror på externa faktorer som ligger utanför kommunens egna ordinarie verksamheter.

Invånarantalet i Mariestad är relativt stabilt de senaste åren. Invånarantalet som budget 2013 baseras på är 23 700 personer vilket är en minskning med 50 personer jämfört med året före.

Mariestad har fått en ökning med 9 personer under första halvåret 2013. Varje invånare motsvarar ett årsbelopp på ca 48 tkr i form av skatteintäkter och statsbidrag. Kommunen gör stora satsningar på nya attraktiva bostadsområden för att locka fler invånare.

Balanskrav och finansiella mål

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

Kommunens justerade resultat 2012 visade ett överskott på 36,0 miljoner kronor (mnkr). Från tidigare år finns inget belopp att reglera och det innebär att inför 2013 uppnås balanskravet.

I och med resultatet på 10,2 mnkr klarar kommunen inte det finansiella målet på ett resultat som motsvarar 2,0 % av skatt och statsbidrag. För att uppnå målet behöver resultatet uppgå till ca 22 mnkr.

Kommunen klarar med resultatnivån vid delårsbokslutet, 29,7 mnkr, målet om ökad soliditet. Soliditeten ökar då till 45 %, en ökning med 5 %.

Även årsprognosen ger en ökad soliditet, med jämförelse mot bokslutet 2012-12-31 ger det en ökning med 3 %, till 43 %. Beroende på investeringsnivån och eventuell återbetalning av AFA-försäkringspengar kan nyupplåning som påverkar soliditeten bli aktuell.

God ekonomisk hushållning och verksamhetsmål

Riksdagen har fattat beslut om god ekonomisk hushållning i kommuner och landsting. För verksamheten och för ekonomin ska anges mål och riktlinjer, som har betydelse för god ekonomisk hushållning. För 2013 används kommunens målstyrningsmodell med Vision 2030 som grund där varje nämnd anger fem mål och fokusområden.

Konjunktur

Den ekonomiska utvecklingen har under årets början varit fortsatt svag såväl internationellt som i Sverige. Svensk BNP i år växer enligt SkI (Sveriges kommuner och Landsting) med 1,1 procent vilket är marginellt mer än tillväxten på våra viktigaste exportmarknader. Det är samma låga tillväxttal som 2012.

Förhoppningarna om en stabilare tillväxt har dock gradvis stärkts och de flesta prognosmakare tror nu att konjunkturen stärks framöver. Anledningen är köpstarka hushåll och ökad export på grund av en förbättrad internationell konjunktur. Rejåla skattesänkningar, fortsatt låga räntor och goda reala löneökningar kommer att öka svenskarnas köplust.

Skatteunderlaget ökar

Den måttliga tillväxten 2013 innebär att arbetslösheten dröjer sig kvar kring 8 procent. Det är först en bit in på nästa år som läget på arbetsmarknaden mer påtagligt börjar förbättras. Det svaga arbetsmarknadsläget i kombination med en fortsatt stark krona håller tillbaka pris- och löneutvecklingen. Det låga inflationstrycket begränsar tillväxten i skatteunderlaget. Skatteunderlaget beräknas växa med 3,5 procent 2013 och 3,2 procent 2014. I reala termer dvs. efter avdrag för pris- och löneökningar, är däremot skatteunderlagets tillväxt fortsatt stark i år och motsvarar en tillväxt på 1,5 procent. För Mariestad innebär detta ett plus på ca 7 miljoner kr jämfört med budget 2013.

Den fortsatta lågkonjunkturen innebär att priser och löner utvecklas långsammare än normalt i år. I takt med att konjunkturen förbättras kommer också en stigande pris- och löneökningstakt, under 2013 och 2014 ökar timlönen med knappt 3 procent. Den underliggande inflationen (KPIX) ligger på 0,6 procent 2013.

Åtgärds paketet för en långsiktigt hållbar ekonomi

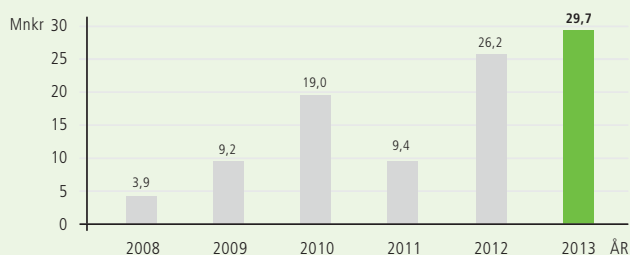
Fullmäktige beslutade i november 2011 om att minska kommunens kostnader med 60 mnkr under en fyraårsperiod. Detta berör samtliga anställda, nämnder, politiker och även kommuninvånare. Under 2013 har fortsatt arbete skett med de poster som är kvar att genomföra. Ju längre tid som går från beslut till verkställighet desto mer händelser och förändringar tillkommer som gör de aktuella förändringarna svårare att genomföra. Det innebär att av budgeterad nivå på 9 mnkr 2013 beräknas nästan 3 mnkr att nås.

Pensioner

Kommunens pensionsskuld 2012-12-31 var 643 mnkr inklusive löneskatt. Kommunfullmäktige beslutade i september 2012 (Kf § 139) om att ett visst belopp ska budgeteras årligen för partiell inlösen av pen-

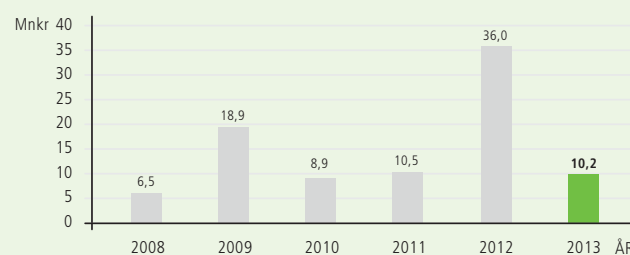
Delårsresultat

Delårsresultat per 31 juli för året 2008 och per 31 augusti 2009-2013.



Årets resultat

För åren 2008-2012 bokslut, för 2013 helårsprognos.



Delårskommentarer

sionsskulden. Utan årliga inbetalningar beräknas kostnaderna öka varje år i åtminstone ytterligare 10 år.

Under 2013 sänktes diskonteringsräntan för pensioner och det innebär en ökad driftkostnad i år på 0,8 mnkr. Med anledning av sänkt diskonteringsränta ökade skulden/ansvarförbindelsen med 74 mnkr till 717 mnkr inkl. löneskatt 2013-08-31. Ökningen sker eftersom en lägre ränta gör att mer kapital krävs för att säkerställa pensionsnivån. 2013-12-31 beräknas skulden/ansvarförbindelsen vara 710 mnkr. Kostnaden i år beräknas till 78 mnkr och enligt samma uppgifter från KPA ökar den årliga utbetalningen till 81 mnkr 2016.

Kommentarer till delårsresultatet

Kommunstyrelsen

Inriktningen för kommunledningskontorets (klk) interna arbete är att leda, samordna och utveckla. Under de första åtta månaderna 2013 har det arbetet tagit flera viktiga steg framåt genom aktiviteter och satsningar i riktning mot förhöjd kvalitet.

I arbetet att stärka den interna kontrollen och öka följsamheten för regler och riktlinjer, har en kommunövergripande controller anställts. Kommunens kostnader för IT-kommunikation och övergripande licenser minskar, samtidigt pågår utbyte av kommunikationsutrustning.

Inom e-handel har rapporter för uppföljning av avtalstrohet tagits fram. Rapporterna ska användas i organisationen för att kunna följa upp inköpen mot avtalade leverantörer. Upphandlingsenheten har fortsatt med att informera om beställarorganisationen, detta för att göra inköpen rätt och att öka avtalstroheten. Redovisningsenheten har lagt ner mycket arbete med uppstarten av Tolkförmedling Väst som hade driftstart 1 april. Enheten har i samband med detta utökats med en medarbetare.

Administrativa enheten har inlett arbetet med att implementera det nya dokument- och informationssystemet, Diabas. Första etappens mål är att vara igång med diarietörelsen i Diabas innan årsskiftet. Systemet har installerats, uppgifter har konverterats och den utbildning och de tester som ska genomföras under hösten är planerade.

Det praktiska införandet av projektmodellen i kommunens verksamheter har inletts och cirka 50 personer har utbildats. Mariestad har deltagit i SCB:s medborgarundersökning, vilken bland annat kommer att användas i KKI, som beskriver kommunens kvalitet och effektivitet. Ett arbete med att utveckla målstyrning till resultatstyrning har också påbörjats.

Informationsenheten sjösatte ett nytt intranät under våren där varje medarbetare har sina personliga inställningar beroende på arbetsuppgifter och anställning. Under våren sade också kommunfullmäktige ja till en ny varumärkesplattform och arbetet med två filmer som ska profi-

lera Sjöstaden Mariestad har slutförts. En satsning på både innehåll och utseende av www.mariestad.se har genomförts.

Personalenheten har satsat på utbildningar inom arbetsmiljöområdet för chefer och arbetsplatsombud. Åtgärder har satts in för att fånga ohälsa i ett tidigt skede och ett program med fokus på chefers hälsa och arbetsmiljö har startats. Personalenheten har genomfört seminarier på temat lönebildning och lönesättning samt varit djupt involverade i ett flertal processer i samband med att Tolkförmedling Väst startat sin verksamhet.

Föreningen Handelsplats Mariestad har bildats tillsammans med Mariestad Handel och fastighetsägare. Upphandling av bredbandsutbyggnad på landsbygden har genomförts och utvecklingsenheten har deltagit i Åtgärdsvalsstudien av Kinnekullebanan. Utvecklingen av antalet gästnätter inom turistnäringen har varit mycket positiv och medfinansiering av båtturer på Väneren med m/s Marianne har skett. Under perioden har också beslut tagits om medfinansiering av E20:s utbyggnad till motorvägsstandard.

Detaljplanen för Sjölyckan med cirka 120 villatomter har vunnit laga kraft och arbetet övergår nu i projekteringsarbete. Detaljplaner för bostadsbyggnation på landsbygden pågår med fokus på och omkring Torsö, liksom detaljplan för Inre hamnen som möjliggör fortsatt utveckling av Sjöstadsprojektet. Den fördjupade översiktsplan för Mariestads tätort är slutförd och antagen och revidering av vindkraftplanen har påbörjats.

Tekniska nämnden

Inom VA-avdelningen har en arbetsgrupp arbetat med att utreda översvämningssituationen i tätorterna och problemen som uppstår med avrinning från dessa.

Stockholmsvägen etapp 1 inom VA-avdelningen är avslutad med en tillfällig inkoppling av Mariestads huvudledning till vattentornet. Etapp 2 beräknas starta under hösten.

En översyn av organisationen inom VA-avdelningen har påbörjats med målet att öka samarbetet inom avdelningen och att lösa bemanningen vid sjukdom, ledighet efter beredskap med mera.

Gatuavdelningen har hittills i år genomfört och påbörjat ett antal investeringsprojekt, bland annat en gång- och cykelväg längs Tegelvägen på Ekudden samt första etappen av anläggning av nya gång- cykelvägar längs Förrådgatan och Gärdesparken.

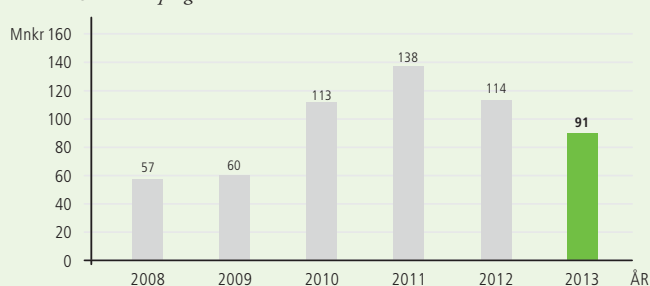
Upprustning av småbåtshamnen i Mariestad pågår och ställplatser för husbilar i Mariestads småbåtshamn samt servicebyggnad har anlagts.

Gestaltningen av Stockholmsvägen etapp 1 inom gatuavdelningen pågår samt att infrastrukturåtgärder vid Västra skogen har utförts.

Det har också avsatts extra driftpengar för att öka skötseln av det of-

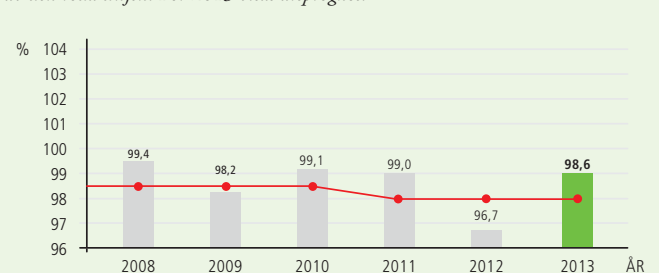
Nettoinvesteringar 2008-2013

För 2013 visas årsprognos.



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

Från 2011 har kommunfullmäktige antagit en målsättning på 98,0%, vilket visas av den röda linjen. För 2013 visas årsprognos.



Delårskommentarer

fentliga rummet i centralorten, exempel är planteringsytor längs Hamngatan, plantering vid badhuset och arbete vid fontänen i Stads-parken.

Fastighetsavdelningen har under första halvåret i huvudsak gjort in-vändiga renoveringar på f.d. Mariaskolan i syfte att använda kommu-nalt ägda lokaler i stället för att ha verksamhet i externt hyrda lokaler.

Utvändigt har omläggning av tak prioriterats på delar av ishallen, delar av Vadsbohallen, Elvärket, Lugnås skola samt Tidavads skola.

Trädgårdsmästeriet (del i Gärdesparksprojektet) är slutbesiktigad och överlämnad till verksamheten (Dacapo).

Marieholmsskolans ombyggnation till åtta förskoleavdelningar har följt planen och togs i bruk under augusti.

Inom städ- och gatuavdelningen har förberedelser gjorts inför upp-handling av verksamheterna då den ska utföras på entreprenad.

Avfallsnämnden

Länsstyrelsen har godkänt aska från KKAB:s värmeverk som tätskikt i sluttäckningen av Bångahagens deponi. Utifrån godkännandet är en av-slutningsplan med redogörelse för sluttäckningens uppbyggnad inläm-nad till Länsstyrelsen. Då planen blir godkänd kan sluttäckningen påbörjas. Under tiden arbetar verksamheten med förberedelser inför sluttäckningsarbetet.

Bångahagens återvinningscentral bygger till utrymmet för förvaring av el-skrot. Mottagna mängder har stadigt ökat och hanteringen kräver en förbättring av arbetsmiljön samt att förvaringen enligt lag ska ske under tak.

För fortsatt mottagning av oljeskadad jord har avdelningen behövt lämna in en ny tillståndsansökan till Länsstyrelsen för all den verksam-het som bedrivs vid återvinningscentralen. Allmänheten, ca 100 när-boende och berörda myndigheter var inbjudna till samråd i juni.

Ett nytt avtal om mottagning och förbränning av kommunens hus-hålls- och grovavfall har tecknats med värmeverket i Skövde, avtalet gäl-ler fr.o.m. januari 2014. Andra avtal som förändrats under första halvåret är leverans av träavfall för flisning, försäljning av wellpapp och omlastning av verksamhetsavfall till entreprenör.

Latrintaxan höjdes inför år 2013 för att minska belastningen på mil-jön samt för att minimera risker för personalen. Antalet abonnenter har i det närmaste halverats och hanteringen av mottagen latrin kommer i fortsättningen att ske med slambil på Bångahagen istället för depone-ring i Skara. Taxans höjning kommer enligt beslut av kommunfullmäk-tige att fortsätta årsvis fram till år 2020.

Informationsarbetet till allmänheten fortsätter. Arbeta pågår med en ny broschyr till alla hushåll i kommunen med nyheter på återvinnings-centralen.

Kulturnämnden

Kulturnämnden fick 2013 extra medel för utveckling. Eftersom Vadsbo museum är ett viktigt nav i det som är kommunens stora strategiska projekt kring Gärdesparken och residensön, kommer delar av dessa att läggas på att påbörja arbetet med museets samlingar. Resurser har även lagts in i projektet Artistic Place (Ungt arrangörskap) för att öka ung-domars sociala nätverk. Sysselsättningsproblematiken i regionen är ett fortsatt prioriterat område.

En helt ny kammarmusikfestival, Old ox – Chamber Music Festival ägde rum med stor succé sista helgen i juni. Projektet är ett samarbete med Nordiska kammarmusikföreningen, Mariestads kommun, Västra Götalandsregionen och Kultur i Väst. Målet är att skapa en exklusiv in-ternationell och personlig musikfestival där den fantastiska miljön i

närområdet, Vänerns stränder och skärgård, intressanta och historiska sevärdheter och karaktärsfulla konsertlokaler hjälper till att skapa en helhet kring evenemanget.

Sjukhusbiblioteket lades ner 1 januari 2013 på grund av besparingar inom förvaltningen.

Stadsbiblioteket kommer under 2013 satsa på vidareutbildning i kundbemötande för personalen.

Mariestads teater har löpande uthyrning av teaterns lokaler till för-eningar och intresseorganisationer. Teatern används flitigt och kultur-nämnden tillhandahåller ljudtekniker och vaktmästare som service till verksamheterna.

Barn- och utbildningsnämnden

Under våren 2013 har skolinspektionen varit på besök och utdelade mycket kraftig kritik. De gav Mariestads Kommun föreläggande med vite om inte åtgärder sätts in. Detta gör att kraftfulla åtgärder som kommer att påverka ekonomin inom barn- och utbildningsnämnden behöver vidtas.

Förskolan har under våren fokuserat på att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet för att säkerställa en verksamhet som är utvecklande och lärande. Utifrån skolinspektionens föreläggande om att förskolan inte uppfyller kraven för modersmålsstöd har ett utvecklingsarbete star-tat på detta område. Förskolan har hittills under året klarat lagkravet att erbjuda förskoleplats inom garantitiden fyra månader. Förskole-strukturen utökades under våren med fyra avdelningar.

Vårens arbete inom grundskolan har präglats av arbete kring skolin-spektionens kritik. Organisationen av de särskilda undervisningsgrup-perna är förändrad. Rondellen avslutades under vårterminen 2013 och istället flyttades resurser till Högelidskolans högstadium. Avvecklingen av särskilda undervisningsgrupper för åk 1-3 är påbörjad. Detta är ett led i ett mer inkluderande arbetssätt. Inför läsåret 2013-2014 har grund-skolan utifrån skolinspektionens kritik också planerat start av studiestöd på modersmålet, förutom den modersmålsundervisning som redan be-drivs. Ett arbete kring rutiner för diskriminering och kränkande be-handling är också påbörjat, där huvudmannens krav på information från enheterna tillgodoses. Särskilt fokus kommer också att ligga på det syste-matiska kvalitetsarbete som påbörjades under våren. Grundskolan an-passade under vårterminen sin organisation inför det kommande läsåret utifrån att en ny friskola f-6 startar i augusti månad i Mariestad. Detta har lett till personalneddragningar på flera skolenheter.

Vadsbogymnasiet har under våren 2013 arbetat vidare med att an-passa verksamheten utifrån förändrade förutsättningar med lägre elevtal och konkurrens med andra gymnasieskolor i regionen. Vadsbogymna-siets attraktionskraft är fortfarande god och fler elever än förväntat från både Töreboda, Gullspång och Mariestad har sökt till höstterminens utbildningar.

Komvux har etablerat sig på Vadsbogymnasiet och AME har flyttat stora delar av sin verksamhet till nya lokaler i Mariaskolan. Övrig AME-verksamhet ska också flyttas dit allteftersom lokalerna blir klara.

Kostverksamheten har under året bedrivit ett leaderprojekt för att skapa möjlighet att upphandla och servera närproducerade livsmedel i Mariestads kommuns offentliga kök.

Socialnämnden

Socialnämndens verksamheter är uppdelade i två förvaltningar, Individ och familjeomsorg och vård och omsorg. Förvaltningschefen för indi-vid och familjeomsorgen har slutat sin tjänst och en tillförordnad för-valtningschef är tillsatt under resten av 2013.

Delårskommentarer

• Vård och omsorgsförvaltningen

Under våren har en gruppboende med inriktning mot autism öppnat i Lyrestad. Gruppboenden har fem lägenheter och i slutet på augusti bor det tre personer där. En gruppboende inom tätorten kommer att avvecklas under 2013/2014 då den inte uppfyller alla krav som ställs på en gruppboende.

Daglig verksamhet LSS har flyttat in delar av sin verksamhet på Industrimuseet och startat ett samarbete med kulturförvaltningen.

En avdelning på Fredslunds särskilda boende har stängts då det finns överskott på särskilt boende. Denna avdelning kommer att öppnas igen i det fall att fler blir beviljade platser än det som finns tillgängligt.

Under våren har det inom hemvården arbetats med att införa "laps care" som är ett planeringssystem för insatser inom hemvård. Under hösten 2013 kommer en utredning om hemvården att genomföras för att belysa och säkerställa de processer som utförs inom hemvård. Inom dagverksamheten har man under våren infört Intraphone som dokumentationssystem och därmed underlättas kommunikationen mellan dagverksamheten och hemvården.

Enligt beslut från 2012 har omställningen på Mariegärde till 9 korttidsplatser slutförts.

• Individ- och familjeomsorgen

Arbetet med att finna helhetslösningar inom kommunens egna verksamheter, baserade på den enskildes behov, löper som en röd tråd inom förvaltningen vilket fått som effekt att antalet insatser i egen regi ökar. Tillsammans med andra aktörer, bland annat barn- och utbildningsförvaltningen, har vi kunnat erbjuda insatser inom kommunen med gott resultat för den enskilde.

För att samla verksamheter, baserade på arbetsmarknads- och försörjningsfrågor, pågår arbetet för en samlokalisering i f.d. Mariaskolan. Syftet är att samlokalisera samtliga kommunala verksamheter som arbetar med sysselsättning, försörjning samt råd och stöd, så att invånarna i Mariestad ska kunna komma till ett samlat ställe och få adekvat hjälp utifrån sina specifika behov.

Inom barn- och ungdomsenheten har liknande arbete påbörjats och diskussioner förs med barn- och utbildningsförvaltningen om att samordna resurser rörande barn, unga och familj.

Verksamheternas arbete har inneburit ett minskat antal externt placerade barn och unga.

Däremot märks en ökning av antalet ansökningar om korttidsvistelse enligt LSS, vilket innebär en utökning av verksamheten vid Sandbäcksvägen. Detta är noterbart då det för ett par år sedan fanns planer på att stänga Sandbäcksvägen för att det vid det tillfället saknades behov av sådana platser. Det märks även volymökningar inom psykosociala enheten i form av fler beviljade insatser. Under våren har boenden med två olika verksamheter startats vid Ringvägen i Lyrestad: en för unga och en för unga vuxna med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar eller med liknande behov.

Ett systematiskt arbete med kvalitetsledningssystem för att undanröja hinder och brister i verksamheterna samt identifiera fungerande rutiner pågår.

Miljö- och byggnadsnämnden

Verksamheten bedrivs huvudsakligen i linje med uppsatta mål. Kvalitén och servicenivån kan bli ännu bättre. Uppsatta kvalitetsmål synes dock kunna uppfyllas på en tillfredsställande nivå.

De problem som har behövt bemästras och fortfarande är en utmaning är uppkomna vakanser, vilka också är främsta skälen till att upp-

sätta kvalitetsmål inte fullt ut kunnat uppfyllas.

Administrativt pågår det ett fortsatt arbete med att åtgärda gamla ärenden, att rationalisera och förbättra tillgängligheten genom en ökad digitalisering. Arkivhandlingar ska efterhand göra mer lättillgängliga. Detta kräver såväl personalresurser som fungerande arkivprogram. Även möjligheterna att följa sitt ärende via kommunernas hemsidor undersöks och då främst för tjänster inom byggområdet.

Livsmedelskontrollen bedrivs enligt intentioner och som styrs av den riskklassificering som ligger till grund för kontrollens omfattning.

Miljöbalkstillsynen bedrivs i linje med verksamhetsplaneringen.

En relativt stor satsning pågår inom området enskilda avlopp.

En satsning på att minska jordbrukets miljöpåverkan måste göras men det får anstå till dess en finansiering blir möjlig. Detta ska bland annat ske genom ett övertagande av tillsyn från Länsstyrelsen. Arbetet har påbörjats genom viss specialisering på miljöavdelningen.

Tillsynen över köldmediehantering och över tobakslagens efterlevnad fungerar väl. Den årliga kontrollen över handeln med receptfria läkemedel kommer att utföras under hösten.

Gemensamma nämnder

För Mariestad, Töreboda och Gullspång (MTG) finns förutom den tekniska nämnden och miljö- och byggnadsnämnden med Mariestad som värdkommun även lönenämnden MTG och IT-nämnden.

- Lönenämnden MTG ansvarar för löneadministrationen för kommunerna med Gullspång som ansvarig kommun
- IT-nämndens ansvar är IT-verksamhet med Töreboda som ansvarig kommun.

Årsprognos

Enligt prognos 3 tom augusti månad blir årets resultat för Mariestads Kommun 10,2 mnkr. Det är 6,2 mnkr bättre än budgeterat.

Det är främst två poster som är anledningen till den positiva avvikelsen. Skatteintäkterna beräknas bli 7,1 mnkr bättre än budgeterat vilket främst beror på att sysselsättningen utvecklades starkare än väntat under slutet av 2012 samt en realisationsvinst vid försäljning av bostadsrätter på 17,3 mnkr.

Även i år prognostiseras verksamheternas nettokostnad till minus mot budget, nu 4,1 mnkr. De största avvikelserna är inom tekniska nämnden, skattefinansierad del minus 3,3 mnkr samt barn- och utbildningsnämnden minus 2,9 mnkr. Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 2,4 mnkr varav försörjningsstöd visar minus 2,9 mnkr. Kommunledningskontoret inom kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 4,5 mnkr. Centralt avsatta medel för löneökningar 2013 visar ett överskott på 1,6 mnkr.

En stor del av medlen vid försäljningen fördelas ut till nämnder vilket gör att kostnadsnivån blir högre under hösten. Detta ger en lägre årsprognos än delårsresultat.

Kostnadsökningen 2013 jämfört med bokslut 2012 är 3,0 % och skatteintäkterna beräknas öka med 2,9 %.

Kommunstyrelsen

Totalt ett överskott mot budget på 4,5 mnkr. Kommunledningskontoret ger ett överskott på i första hand vakanser och därmed lägre personalkostnader inom flera enheter. Även fysisk planering och lägre utnyttjande av konsulttjänster ger överskott. Underskott finns inom skoltrafiken (skolkort) och kostnader i samband med en ökad satsning på näringslivet.

Delårskommentarer

Tekniska nämnden MTG

Visar ett underskott på 3,3 mnkr för den skattefinansierade verksamheten i Mariestad och ett underskott på 0,2 mnkr för VA-verksamheten som är taxefinansierad.

Den negativa avvikelsen inom skattefinansierad verksamhet beror främst på högre kostnader för underhåll inom gatuavdelningen 2,8 mnkr samt bostadsanpassning 0,8 mnkr. Den taxefinansierade verksamheten regleras mot VA-fond och den avvikelsen beror i första hand på oförutsedda underhållskostnader men även kundförluster (engångskostnader).

Avfallsnämnden

Totalt 0,5 mnkr i underskott. Avser arbete med omlastningsstationer samt arbete med sluttäckning av deponin. Över- respektive underskott inom nämnden regleras mot fonder.

Kulturnämnden

Visar ingen avvikelse mot budget.

Barn- och utbildningsnämnden

Visar totalt ett underskott på 2,9 mnkr där förskolan följer budget och arbetsmarknadsenheten och grundskolan visar ett överskott. Inom gymnasieskolan visar köp/försäljning av skolplatser (interkommunala ersättningar) det största enskilda underskottet på 7,3 mnkr. I nämndens underskott ingår även kostnader för avtal för tidigare anställd personal med 0,5 mnkr som tagits inom central förvaltning. I prognosen ingår 7,6 mnkr i tillskjutna medel från kommunstyrelsen.

Socialnämnden

Prognosen visar totalt ett underskott på 2,4 mnkr mot budget varav 2,9 mnkr gäller försörjningsstödet. Övrig verksamhet inom nämnden visar ett överskott på 0,5 mnkr. Hemtjänsten, stöd i ordinärt boende visar ett underskott på 5,6 mnkr där uppstartskostnader för verksamhetens planeringssystem ingår. Överskott finns på administration inom vård och omsorg 1,9 mnkr samt hos individ och familjeomsorgen och barn/ungdom genom lägre kostnader för placeringar/familjehem med 3,5 mnkr mot budget. I prognosen ingår 4,0 mnkr i tillskjutna medel från kommunstyrelsen.

Miljö- och byggnadsnämnden

Visar ingen avvikelse mot budget.

Gemensamma nämnder

De gemensamma nämnderna: Lönenämnden MTG och IT-nämnden redovisar ingen avvikelse mot budget varken vid delårsbokslut eller för årsprognosen.

Investeringar och låneskuld

Kommunens totala låneskuld uppgår till 338 mnkr per den 31/8. Med anledning av fortsatt hög investeringsnivå har nya lån på 20 mnkr tagits hittills under året, att jämföra med 40 mnkr motsvarande tid 2012. Investeringsbudgeten uppgår till 81 mnkr varav 17 mnkr är ombudgeteringar från tidigare år. Bokförda investeringar till och med augusti är 52 mnkr. En beräknad årsprognos är 91 mnkr. Att årsprognosen är högre än budgeten beror på att ett antal större projekt har budget under både 2013 och 2014. Byggnationen sker i år och underskotten nu täcks med budgetmedel 2013. Flera exploateringsprojekt med intäktsbudget 2013 når inte heller intäktsnivån under året.

De största investeringarna hittills är följande (mnkr):

- Marieholmsskolan 18,9
- Trädgårdsmästeri/plantskola, Gärdesparken 7,6
- Mariaskolan, etapp 1 4,2
- Stockholmsvägen, omgestaltung 2,6
- Kombihall, idrott/utbildning 2,2

Redovisningsprinciper

Kommunens delårsrapport har upprättats enligt Kommunala redovisningslagen (KRL). Kommunen följer i stort de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 4.2 från december 2007 har kommunalskatten periodiserats enligt den prognos som lämnas från Sveriges kommuner och landsting aktuellt år. Pensionsskulden t.o.m. 1997 redovisas utanför balansräkningen. I skulden ingår löneskatt. Pensioner från 1998 återfinns i balansräkningen under raderna avsättningar för pensioner och kortfristiga skulder. Kommunen har beslutat att årligen, från 1998, utbetala hela intjänandet av pensionen till de anställda. Värdering av pensionsförpliktelser görs med tillämpning av RIPS07.

Semesterlöneskulden har bokförts månadsvis i redovisningen.

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningar påbörjas månaden efter att investeringen ianspråktagits.

Koncernen

Koncernens delårsresultat visar ett plus på 38,7 mnkr och en årsprognos på 19,0 mnkr.

Koncernen omfattas förutom av kommunen av det helägda bolaget Mariehus fastigheter AB och till 88 % av VänerEnergi AB. Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) är ett kommunalförbund och ingår i koncernen med 26,27 % ägarandel. RÖS ingår inte i delårsresultat och årsprognos.

För Mariehus fastigheter AB avser delårsresultatet siffror per 2013-06-30, årsprognosen avser siffror per 2013-08-31. För VänerEnergi AB görs delårsbokslutet per 2013-08-31, siffrorna för delårsresultat och årsprognos avser en lämnad prognos i augusti.

Koncernens delårsresultat		
(Belopp tkr)	Delårsresultat	Årsprognos
Mariestads kommun	29 723	10 221
Mariehus fastigheter AB	4 270	4 131
VänerEnergi AB	4 730	4 730
Totalt:	38 723	19 082

Kommentarer till delårsresultatet för bolagen:

- **Mariehus:** Mer utyrda lägenheter ger högre intäkter än budgeterat samt att lägre räntekostnader gör att de finansiella kostnaderna ger ett överskott mot budget.
- **Mariestad Töreboda Energi:** Merkostnader på grund av en kall vinter hos Katrinefors Kraftvärme AB (KKAB) har föranlett prishöjningar för VänerEnergi på 8 %. Årskostnaden beräknas öka med cirka 4 mnkr för 2013.

Delårskommentarer

Personal

Övergripande

Flera insatser och åtgärder har genomförts:

- Arbetsmiljöutbildning har skett inom arbetsmiljöområdet
- Insatser har gjorts för att fånga ohälsa i ett tidigt skede
- Fokusering görs mot chefers hälsa och arbetsmiljö

I samband med löneöversyn har interna seminarier på temat lönebildning och lönesättning genomförts

Kommentar till delårsrapport

Merparten av kommunens utgifter är löner. Under 2013 beräknas lönekostnaderna öka med ca 2,5 % jämfört med ca 2,9 % för 2012 och ca 2,5 % för 2011. Ökningen med 2,5 % 2013 motsvarar cirka 23 miljoner kronor (mnkr).

Delårsresultat

Det hälsofrämjande arbetet fortsätter att visa stabila resultat. Hälsotalen för kommunens anställda är jämfört med motsvarande period föregående år något sämre. Sjukfrånvaron, främst korttidsfrånvaron, har totalt sett ökat något.

Personal - sjukfrånvaron			
Januari - juni	2013	2012	2011
Total sjukfrånvaro	6,0 %	5,4 %	5,3 %
Frånvarotid långtidssjuksjuka av total frånvarotid	38,4 %	36,5 %	35,9 %
Sjukfrånvarotid -29 år av ordinarie arbetstid	3,7 %	3,8 %	2,7 %
Sjukfrånvarotid 30 - 49 år av ordinarie arbetstid	5,8 %	5,1 %	4,2 %
Sjukfrånvarotid 50 - år av ordinarie arbetstid	6,7 %	6,1 %	6,2 %

Av tabellen, som gäller för samtliga anställda i kommunen, framgår att den totala sjukfrånvaron ligger på en högre nivå än föregående års period. Främst är det frånvaron i åldergrupperna över 30 år som ökat.

Åtgärder för att kartlägga orsaker och för att kunna sätta in åtgärder har påbörjats.

Sjuktjän

Kostnaderna för sjuktjän har ökat första halvåret 2013 jämfört med motsvarande period 2012. Anledningen är bland annat den högre sjukfrånvaron samt att andelen korttidsfrånvaro ökat.

Kostnad sjuktjän			
Januari - juni (tkr)	2013	2012	2011
Kommunstyrelsen	528	836	563
Tekniska nämnden	705	606	612
Kulturnämnden	34	18	23
Barn- och utbildningsnämnden	2830	2113	2 399
Socialnämnden	3858	3500	3 372
Miljö- och byggnadsnämnden	185	109	60
Totalt	8140	7 182	7 029

Antal tillsvidareanställda

Antalet tillsvidareanställda och antalet årsarbetare har minskat sedan föregående halvårsskifte. Förändringarna beror i huvudsak på uppsägningar samt att vakanser inte har ersatts med nya tillsvidareanställningar.

Vissa av förändringarna beror på flytt av verksamheter mellan förvaltningarna.

Antal tillsvidareanställda			
	2013-06-30	2012-06-30	2011-06-30
Kommunstyrelsen	110	121	230
Tekniska nämnden	224	215	247
Kulturnämnden	14	15	15
Barn- och utbildningsnämnden	804	816	728
Socialnämnden	802	799	805
Miljö- och byggnadsnämnden	23	23	22
Totalt	1 977	1 989	2 047

Timvikarier

Kostnaderna för timvikarier är beroende på behovet av korttidsvikarier på grund av sjukfrånvaro, annan frånvaro och andra tillfälliga behov. En mycket stor del av timvikarierna och därmed kostnaderna hänger samman med de semestervikarier som anställs inom främst socialförvaltningen och delar av tekniska förvaltningens verksamheter under sommarsemestrarna. Under första halvåret 2013 har antalet vikarietimar ökat. En stor del av ökningen beror på ett ökat behov av extra personal inom vård- omsorgsverksamheterna. Personalenheten tillsammans med vård- och omsorgsförvaltningen arbetar vidare med detta.

Kostnad timvikarier			
Januari - juni (tkr)	2013	2012	2011
Total	17 957	16 012	17 045

Från och med 2012 redovisas kostnaderna för timvikarier i huvudsak inom kommunledningskontorets bemanningsenhet, för att senare fördelas på respektive beställande förvaltning. Det är i huvudsak vård- och omsorgsförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen som berörs.

Av kostnaden för timvikarier hör cirka 80 % till socialnämnden och 20 % till barn- och utbildningsnämnden.

Totalt sett har kostnaderna för timvikarier ökat med ca 1,9 mnkr jämfört med första halvåret 2012. Mellan 2011 och 2012 minskade kostnaderna med 1,0 mnkr.

Målstyrning 2013

Vision 2030 är en bild av hur vi vill att vår kommun ska se ut i framtiden. Den är beslutad av Kommunfullmäktige. En av våra viktigaste strategier för att nå dit är vår målstyrning och från och med 2012 kan kommunens nya målstyrningsmodell användas fullt ut.

Kommunstyrelsen har beslutat att följande fokusområden ska gälla under mandatperioden:

- Boende
- Kommunikationer
- Ungdomar
- Lärande
- Besöksmål

Inom dessa fokusområden ska varje nämnd årligen sätta upp fem mål för hur nämnden vill bidra till förverkliga Vision 2030. Dessa mål är alltid ettåriga men kan utgöra etappmål för mer långsiktiga mål. Nämnden kan välja att ha fler än ett mål per fokusområde så länge det totala antalet mål är fem stycken.

Måluppföljningen i denna delårsrapport baseras på respektive förvaltnings bedömning av huruvida målet kommer att vara uppnått 2013-12-31. Svartalternativen är tre:

- Kommer att klara målet
- Kommer delvis att klara målet
- Kommer inte att klara målet

För varje mål som uppnås tar vi ett kliv närmare Vision 2030!

Kommunstyrelsens mål för 2013					
Vision 2030:	Mål 1: Ökad kunskap bland kommunens anställda om biosfärområdet. 50 % av kommunens tillsvidare anställd personal ska känna till och förstå innebörden av begreppet Biosfärområdet Vänerskärsgården med Kinnekulle.	Mål 2: Attraktiva bostäder – under 2013 ska det ta fram planlagd mark för 80 villatomter/fritidstomter och 100 lägenheter i flerbostadshus.	Mål 3: Högskolecentrum i Mariestad (högskoleplattformen) ska under 2013 ha anordnat ytterligare 50 eftergymnasiala platser.	Mål 4: Skapa en gemensam organisation för att utveckla handeln i Mariestad.	Mål 5: Turism – Antalet gästnätter inom Mariestads kommun ska öka med 10 % jämfört med 2012.
Fokusområde: Till vilket/vilka fokusområden är målet kopplat?	Lärande och Besöksmål	Boende	Lärande	Boende	Besöksmål
Realism: Bedöms målet fortfarande vara realistiskt i förhållande till aktuella förutsättningar? Välj JA eller NEJ och kommentera.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Nollmätning har nyligen avslutats på medborgarportalen. Det har inkommit drygt 200 svar.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Detaljplan (DP) för kv Alen har vunnit laga kraft, möjliggör 50-60 lägenheter. DP för del av kv Apeln har vunnit laga kraft, möjliggör förändrad användning till bostäder om ca 5 lägenheter. DP Tjörn-udden under framtagande, tillskapar 10 tomter fritidsändamål. DP för Sundet 5:1 tillskapar 22 nya tomter, osäkerhet om/när laga kraft. DP för Backebolet har vunnit laga kraft, tillskapar 18 tomter. DP för Sundsören under framtagande, tillskapar ca 50 tomter. DP för västra Ek-udden, tillskapar ca 30 tomter. Nolskogen som tillskapar 120 tomter varav ett antal som möjliggör byggnation av lägenheter ca 40.	<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej Kommentar: Vi kommer att kunna erbjuda ett antal eftergymnasiala platser med start hösten 2013. Klart är ny lärarutbildning, 10 platser, som ges av Karlstads universitet. Vi väntar på svar i "förnyad ansökning" om YH-utbildning Mathantverk och YH-utbildning "Långsamt lärande". Om dessa utbildningar beviljas ges blir detta ytterligare ca 30 platser, men detta är högst osäkert och kan inte räknas in. Förmodligen kommer ett antal kortare uppdragsutbildningar kunna erbjudas, ex Internationell koordinatorsutbildning Biosfär, dock osäkert hur många platser.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Vi har bildat en interimsstyrelse för att bilda föreningen. Förslag till stadgar och avtal för föreningens parter finns framme. Organisationen beräknas vara i drift under kvartal 2 2013.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:
Prognos måluppfyllelse: Hur bedöms möjligheten till att målet är uppnått 31/12 2013? Välj ett av följande alternativ och kommentera bedömningen.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Resultatet av nollmätningen visar på att ca 30 % av de anställda idag har kännedom om innebörden av begreppet Biosfärområdet Vänerskärsgården med Kinnekulle. Åtgärder för att höja kunskapen i organisationen genomförs under året och sannolikheten att målet uppnås bedöms som stor.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Lägenheter planlagda: 55-65. Lägenheter under planläggning:40. Tomter planlagda:28. Tomter under planläggning: 200 Nolskogen är det stora nyckelprojektet för att nå målen då det projektet ensamt svarar för 100 tomter och 40 lägenheter.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Som ovan	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Gemensam förening har bildats och verksamhetsledare har anställts.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: I juni månad ökade vi antalet gästnätter med 10 %. Skaraborg har ökat med 18 % och kanalkommunerna är en bidragande orsak.

Målstyrning 2013

Barn- och utbildningsnämndens mål för 2013					
Vision 2030:	Mål 1: Inget barn/ingen elev ska känna sig rädd eller otrygg i Barn- och utbildningsnämndens verksamheter. 2013 års etappmål: Avsnittet Trygghet ska nå resultatet 9,0 i den årliga enkäten.	Mål 2: Öka andelen legitimerade lärare samt öka andelen lärare som är behöriga i de ämnen de undervisar i. 2013 års etappmål: Ökning utifrån nivån 2012.	Mål 3: Öka andelen elever som slutför grundskolan med behörighet till gymnasieskolan. 2013 års etappmål: Minst 90 % av eleverna i årskurs 9 ska uppnå behörighet till gymnasiestudier. Meritpoängen ska uppnå ett snitt på minst 212 poäng.	Mål 4: Öka andelen elever som klarar gymnasieexamen. 2013 års etappmål: Minst 97 % av eleverna ska uppnå grundläggande behörighet till högskolestudier. Betygspoängen ska uppnå ett snitt på minst 14,7 poäng.	Mål 5: Alla ungdomar som inte studerar på gymnasieskola ska följas upp, ges vägledning och vid behov erbjudas någon form av annan sysselsättning. 2013 års etappmål: Minst 90 % av alla ungdomar som inte studerar på gymnasieskola ska ha någon form av annan sysselsättning.
Fokusområde: Till vilket/vilka fokusområden är målet kopplat?	Ungdomar	Lärande	Lärande	Lärande	Ungdomar
Realism: Bedöms målet fortfarande vara realistiskt i förhållande till aktuella förutsättningar? Välj JA eller NEJ och kommentera.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Målet är så viktigt att det inte går att ha en annan långsiktig målsättning än 100 % trygga elever oavsett budget och resurser. Vi är medvetna om att det är svåruppnåeligt men måste arbeta mot den målsättningen. Även etappmålet 9,0 är svårt att nå.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Kan krävas resurser för utbildning till de mest svårrekyterade lärarkategorierna, t.ex. slöjd. I princip får den anställda själv ansvara för att uppfylla behörighetskraven med visst ekonomiskt stöd, som vi får statsbidrag till.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Nämnden har tidigare legat på de resultaten. Det krävs omprioritering av befintliga resurser. Det finns en osäkerhet kring den nya betygsskalans effekter på resultaten.	<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej Kommentar: Målet är nog för högt satt med tanke på utfallet 2012 (93,2 % resp. 14,5) och även med tanke på rikets nivå (86,7 % resp. 14,0). Etappmålet 2014 är anpassat för att vara mer realistiskt. Det finns en osäkerhet kring den nya betygsskalans effekter på resultaten.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Det krävs omprioritering av befintliga resurser.
Prognos måluppfyllelse: Hur bedöms möjligheten till att målet är uppnått 31/12 2013? Välj ett av följande alternativ och kommentera bedömningen.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis Kommentar: 2013 genomfördes enkäten i digital form med hjälp av ett enkätföretag. Statistiskt tillräckligt säkra resultat finns endast för grundskola och förskoleklass. I övriga verksamheter är svarsfrekvensen så låg att inga resultat kan utläsas. Åk F-3 9,1 Åk 4-6 8,6 Åk 7-9 8,0	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Processen med legitimering av lärare är försenad. Några lärare går utbildningar inom Lärarlivet II och bidrar efter hand till bättre resultat. Vid nyanställningar och tjänstefördelningar tas hänsyn till skollagens krav vilket påverkar resultatet i målets riktning. Det resultat som nu finns presenterat i nationell statistik kommer från oktober 2012 (läsåret 2012-2013) och kan jämföras med resultat från oktober 2011. Grundskolan har förbättrats från 86 % till 87 % och gymnasieskolan från 68 % till 73 %.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Andelen elever som slutför grundskolan med behörighet till gymnasieskolan är 90,8 %. Meritpoängen är 211,7, alltså mycket nära målsättningen.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Vet ej – inga betygsresultat finns ännu framräknade på Vadsbogymnasiet. Redovisning sker i nästa prognos som är oktober 2013. Det finns inga mätpunkter tidigare under året.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Vet ej – i dagsläget har vi ingen uppgift om situationen. En ny handläggare på Vadsbogymnasiet har tagit över ansvaret efter sommaren. Redovisning sker i nämnden i oktober 2013.

Målstyrning 2013

Tekniska nämndens mål för 2013

Vision 2030:	Mål 1: Erbjuda tillräckligt antal gästplatser (båt och husbil utifrån efterfrågat behov) samt tillhandahålla god service.	Mål 2: Erbjuda tillräckligt antal fasta båtplatser samt tillhandahålla god service (Mariestad).	Mål 3: Mariestads stadskärna ska upplevas som välvärdad. Skötsel av gräsytor, sommarblommor, papperskorgar, lekplatser mm samt städning i centrala delar i kommunen ska göras så att det upplevs som välvärdad.	Mål 4: Kommunens gång- och cykelvägar ska upplevas som säkra och trygga.	Mål 5: Kommunen ska minska energianvändningen med minst 1,5% per år.
Fokusområde: Till vilket/vilka fokusområden är målet kopplat?	Besöksmål	Boende	Boende, besöksmål	Boende, besöksmål	Boende
Realism: Bedöms målet fortfarande vara realistiskt i förhållande till aktuella förutsättningar?	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:
Prognos måluppfyllelse: Hur bedöms möjligheten till att målet är uppnått 31/12 2013? Välj ett av följande alternativ och kommentera bedömningen.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Gästhamnen har haft tillräckligt med platser i år. En ny ställplats för husbilar har anlagts. En enkätundersökning har genomförts där sammanställning återstår.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Det har funnits ett visst överskott av båtplatser. Småbåtshamnen håller på att renoveras.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Extra medel har tillförts vilket innebär en högre standard.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Det finns ett eftersatt underhåll och behov av ytterligare trafiksäkerhetsåtgärder. Allt kommer inte bli klart under 2013. Det är ett långsiktigt arbete.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Under årets första sex månader har vi bl.a. installerat solfångare vid simbassängen på Ekudden, och installerat återvinningsaggregat i Vadsboskolan.

Avfallsnämndens mål för 2013

Vision 2030:	Mål 1: Det är lätt att sortera och ta hand om sitt avfall : Att genomföra en förstudie inför val av metod för utsortering av matavfall i Mariestads kommun. Förstudien väntas ligga till grund för beslut avseende etablering av en optisk sopsorteringsanläggning för utsortering av matavfall och förpackningsmaterial från hushållen.
Fokusområde: Till vilket/vilka fokusområden är målet kopplat?	Boende, besöksmål
Realism: Bedöms målet fortfarande vara realistiskt i förhållande till aktuella förutsättningar?	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Beslut i Kommunstyrelsen om att införa matavfallsortering ligger till grund för målet.
Prognos måluppfyllelse: Hur bedöms möjligheten till att målet är uppnått 31/12 2013?	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Samarbete kring matavfallsutsortering har inletts med Göteborg och Lidköpings kommuner. Mer tid kommer att behövas för att göra studien tillsammans. Beslut i frågan kan dröja till 2014.

Målstyrning 2013

Socialnämndens mål för 2013					
Vision 2030:	Mål 1: 100 % av ungdomar under 25 år som får försörjningsstöd ska ha en genomförandeplan upprättad, som ska leda till en självständig försörjning. Genomförandeplanerna ska vara upprättad inom tre månader.	Mål 2: Fem aktiviteter per vecka som passar både kvinnor och män i socialförvaltningens boenden.	Mål 3: 90 % av beviljade insatser inom IFO (exkl. försörjningsstöd) ska ske på hemmaplan.	Mål 4: Ta fram kompetenskriterier för samtlig personal anställd inom Individ och familjeförvaltningen och Vård och Omsorgsförvaltningen för respektive verksamhet.	Mål 5: De som bor i ordinärt boende ska få en genomförandeplan upprättad inom två veckor. De boende på särskilt boende ska få en genomförandeplan upprättad inom tre veckor efter det att insatsen påbörjats.
Fokusområde: Till vilket/vilka fokusområden är målet kopplat?	Ungdomar	Boende	Boende	Lärande	Kommunikation
Realism: Bedöms målet fortfarande vara realistiskt i förhållande till aktuella förutsättningar? Välj JA eller NEJ och kommentera.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Arbete pågår för att finna fungerande former för detta. De genomförandeplaner som använts har vissa brister.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Arbetet med att ta fram kompetenskriterier startar under ht -13.	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: I ett av områdena har målet inte uppnåtts p.g.a. personalombyten och hög frånvaro. 98 % anger annat område i uppfyllnad.
Prognos måluppfyllelse: Hur bedöms möjligheten till att målet är uppnått 31/12 2013? Välj ett av följande alternativ och kommentera bedömningen.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Vår ambition är att ha uppnått målet vid nästa mätning i oktober.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Detta uppfylls med både kommunal personal och frivilliga organisationer.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: En preliminär beräkning visar att 85 % av alla SoL-insatser sker på hemmaplan. Till detta kommer alla LSS-beslut som till största del verkställs lokalt.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Se ovan.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Grupperna arbetar på förbättring.

Kulturnämndens mål för 2013					
Vision 2030:	Mål 1: Uppstart genomförande av framtidens Vadsbo museum. Den internationellt kända industridesignern Sigvard Bernadottes design visas under sommaren i Stallet med föremål ur Sveriges största samling av hans produktion.	Mål 2: Ökad kundnöjdhet beträffande bemötande och service på stadsbiblioteket i jämförelse med 2012.	Mål 3: Öka ungdomars delaktighet i stadsutvecklingen. Målet för 2013 är att initiera nätverk som stödjer ungdomars kreativitet och entreprenörskap.	Mål 4: Öka ungdomars sociala nätverk internationellt. Genomför ett projekt med internationell inriktning.	Mål 5: Ökad kunskap bland medborgarna om biosfärsområdet i jämförelse med 2012.
Fokusområde: Till vilket/vilka fokusområden är målet kopplat?	Besöksmål	Besöksmål	Ungdomar	Lärande	Lärande
Realism: Bedöms målet fortfarande vara realistiskt i förhållande till aktuella förutsättningar? Välj JA eller NEJ och kommentera.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Arbetet med utställningen är redan på gång och kommer att genomföras.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Målet är realistiskt i förhållande till budget.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Målet är realistiskt. Arbete pågår via projektet Ungt arrangörskap som går ut på att skapa nätverk bland ungdomar.	<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej Kommentar: Med framförhållning och samverkan är projektet realistiskt. Projektets omfattning får anpassas efter befintliga resurser.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Viktigt med lång framförhållning i planeringen, kan eventuellt bli aktuellt med extern finansiering, om inte anpassas projektet efter befintliga resurser.
Prognos måluppfyllelse: Hur bedöms möjligheten till att målet är uppnått 31/12 2013? Välj ett av följande alternativ och kommentera bedömningen.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Rapportredovisning december 2013 av kulturförvaltningen.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Förvaltningen får avsätta utbildningspengar. Enkät november 2012 och november 2013. Biblioteksbesökarna nås genom en tryckt enkät som delas ut under november 2012 respektive 2013. Samma enkät ska också finnas digitalt på kommunens hemsida.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Arbetet dokumenteras och redovisas i rapport av kulturförvaltningen december 2013.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Det projekt som planerades till september tillsammans med Sarajevo och den italienska organisationen ASSID gick inte igenom.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Enkät genomförs i samband med nationaldagsfirandet i juni 2013 utifrån ett slumpmässigt urval av mariestadsbor, och december 2013 i anslutning till julmarknaden.

Målstyrning 2013

Miljö- och byggnadsnämndens mål för 2013					
Vision 2030:	Mål 1: Under året ska minst 50 bristfälliga avlopp i varje kommun få tillstånd för att rätta till sina avlopps- vattenutsläpp.	Mål 2: Trafikverket ska ha beslutat att bättre omhändertä vädgvat- ten i närheten av minst en all- män dricksvattentäkt belägen i någon av de tre samverkande kommunerna.	Mål 3: Kontroll ska utföras av att före- skriften obligatorisk ventila- tionskontroll, OVK, utförts i samtliga skolor och förskolor i de tre samverkande kommu- nerna. Vid de skolor och för- skolor där brister finns tas det fram en plan för hur bristerna ska åtgärdas.	Mål 4: Samtliga gymnasie- och hög- stadieskolor ska ha kontrolle- rats utifrån Tobakslagens krav på rökfri miljö på skolor.	Mål 5: Fastställa rutiner som leder till att nedskräpningsärenden kan hanteras effektivt.
Fokusområde: Till vilket/vilka fokusom- råden är målet kopplat?	Boende	Kommunikationer	Lärande	Ungdomar	Besöksmål
Realism: Bedöms målet fortfarande vara realistiskt i förhål- lande till aktuella förutsät- ningar?	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar:	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej Kommentar: Är uppfyllt
Prognos måluppfyllelse: Hur bedöms möjlighet- en till att målet är upp- nått 31/12 2013? Välj ett av följande alterna- tiv och kommentera be- dömningen.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Arbetet pågår och hittills har c:a 60 avloppstill- stånd beviljats. Ett hund- ratal ärende är under handläggning och fler är på gång. Alternativet till att erhålla tillstånd är att ansluta till kommunalt av- loppsnät.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Möte har avhållits i maj med Trafikverket då vattenskyddsåt- gärder kring vattentäcker i Tö- reboda och Hova samhällen diskuterades.	Målet kommer att uppfyllas: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input checked="" type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Byggavdelningen försöker att i mån av tid följa upp kontrollen inte bara i skolor och förskolor utan generellt.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Det planeras att bli utfört under hösten 2013.	Målet kommer att uppfyllas: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Delvis Kommentar: Ett slutredovisat länsprojekt har genomförts där förvalt- ningen medverkat. Resultatet är ett underlag för hur näm- nden än bättre ska kunna hand- lägga ärenden om nedskräpning.

Delårsrapport 1 januari - 31 augusti 2013

Resultaträkning (externredovisning)

Belopp i tkr	not	Delårsresultat 2013-08-31	Delårsresultat 2012-08-31	Årsbudget 2013 Netto	Årsprognos 2013-12-31	Budget- avvikelse	Bokslut 2012-12-31
Verksamhetens nettokostnader		-717 851	-728 126	-1 107 022	-1 111 138	-4 116	-1 078 743
Skatteintäkter	not 1	597 569	584 641	889 214	896 353	7 139	871 164
Generella statsbidrag och utjämning		154 016	150 431	231 040	231 026	-14	225 357
Finansiella intäkter		5 320	4 084	7 980	7 980	0	6 906
Finansiella kostnader		-9 331	-9 107	-17 410	-14 000	3 410	-12 977
Redovisat resultat före extraordinära poster		29 723	1 923	3 802	10 221	6 419	11 707
Jämförelsestörande post	not 2	0	24 308	0	0	0	24 308
Redovisat resultat		29 723	26 231	3 802	10 221	6 419	36 015

Nämndernas delårsresultat samt årsprognos

Belopp i tkr	Delårsresultat 2013-08-31	Delårsresultat 2012-08-31	Årsbudget 2013 Netto	Årsprognos 2013-12-31	Budget- avvikelse
Nämnd/förvaltning					
Kommunstyrelsen:					
<i>Kommunledn. kontoret</i>	50 135	56 362	99 088	94 988	4 100
<i>Räddningstjänsten</i>	13 431	13 341	20 770	20 370	400
<i>Pott för löneökningar</i>	1 500	11 950	3 828	2 228	1 600
<i>KS till förfogande</i>	0	0	3 000	3 000	0
<i>Åtgärds paketet</i>	0	1 000	-9 125	-2 325	-6 800
<i>Revisionen</i>	348	254	820	820	0
<i>Överförmyndare</i>	1 232	1 039	1 200	1 200	0
<i>Övrigt (reavinst, fsg, fastigh.)</i>	-19 558	-357	-7 406	-10 506	3 100
Tekniska nämnden	60 673	42 427	57 186	60 536	-3 350
Avfallsnämnden	3 796	1 164	0	0	0
Kulturnämnden	7 550	7 398	11 652	11 652	0
Barn- och utbildningsnämnden	297 502	306 420	463 466	466 379	-2 913
Socialnämnden exkl försörjningsstöd	285 247	273 974	433 346	432 896	450
Försörjningsstöd	11 300	10 000	14 050	16 950	-2 900
Miljö- och byggnadsnämnden	2 802	2 856	4 954	4 954	0
Delsumma:	715 958	727 828	1 096 829	1 103 142	-6 313
Internränta	-15 376	-22 897	-22 140	-22 140	0
Arbetsgivaravgifter o pensioner:	17 269	23 195	32 333	30 136	2 197
Delsumma:	1 893	298	10 193	7 996	2 197
Verksamheternas nettokostnad	717 851	728 126	1 107 022	1 111 138	-4 116

Delårsrapport 1 januari - 31 augusti 2013

Balansräkning				
Belopp i tkr	not	Delårsrapport 2013-08-31	Delårsrapport 2012-08-31	Bokslut 2012-12-31
Anläggningstillgångar, not 3	not 3	871 242	809 667	857 214
Omsättningstillgångar		126 800	212 643	230 376
Summa tillgångar		998 042	1 022 310	1 087 590
Årets-/delårsresultat	not 4	29 723	26 231	36 015
Allmänt eget kapital	not 4	425 912	400 252	389 897
Summa eget kapital		455 635	426 483	425 912
Avsättningar för pensioner		21 632	16 538	21 631
Långfristiga skulder	not 5	330 356	357 787	336 432
Kortfristiga skulder		190 419	221 502	303 615
Summa skulder		542 407	595 827	661 678
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		998 042	1 022 310	1 087 590
Panter och ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		717 377	642 319	642 926
Borgensåtaganden		616 647	555 282	616 647
<i>varav borgen till kommunägda företag</i>		<i>574 179</i>	<i>524 902</i>	<i>574 179</i>

Noter till delårsresultatet

1. Skatteintäkter			
tkr	2013-08-31	2012-08-31	
Kommunalskatt	600 045	571 525	
Slutavräkning år 2011	0	1 727	
Slutavräkning år 2012	1 758	11 389	
Avräkning år 2013	-4 234	0	
Summa	597 569	584 641	

2. Jämförelsestörande post			
tkr	2013-08-31	2012-08-31	
AFA-försäkring, återbet. av premie 2007 och 2008	0	24 308	
Summa	0	24 308	

3. Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar, maskiner och inventarier			
tkr	2013-08-31	2012-08-31	
Markreserv	23 250	23 304	
Verksamhetsfastigheter och publika fastigheter	522 215	458 471	
Fastigheter för affärsverksamhet	153 161	151 142	
Gata, vägar och park	122 795	121 655	
Övriga fastigheter	1 592	1 494	
Maskiner och inventarier	31 448	35 361	
Summa utgående bokfört värde	854 461	791 427	
Finansiella anläggningstillgångar	16 781	18 240	
Summa	871 242	809 667	
Avskrivning sker med följande tider (år):			
Mark	Ingen avskrivning		
Markanläggningar	20-50		
Byggnader	20-50		
Maskiner och inventarier	5-10		

4. Eget kapital			
	2013-08-31	2012-08-31	
Eget kapital / Resultat			
Ingående balans	367 455	370 587	
Föregående års resultat	36 015	14 966	
Resultat- och regleringsfonder	9 465	-7 743	
Delårsresultat	29 723	26 231	
Summa	442 658	404 041	
Avfallsfond Bångahagen	8 208	7 214	
Fastighetsfond	4 769	4 873	
Avfallsfond affärsdrivande	0	1 974	
Sophämningsfond	0	2 318	
VA-fond	0	6 063	
Summa	12 977	22 442	
Summa Eget kapital	455 635	426 483	

Vid bokslutet 2012-12-31 ändrades redovisningen så att externa resultatregleringsfonder visas under kortfristiga skulder, därav att alla värden inte finns som jämförelse under eget kapital.

5. Långfristiga skulder			
	2013-08-31	2012-08-31	
Ingående balans	329 265	317 488	
Återläggning kortfristig del	14 700	0	
Nya lån	20 000	70 000	
Amortering	-7 835	-12 900	
Lösen av gamla lån	-18 240	-16 800	
Avgår kortfristig del	-14 700	-7 918	
Långfristig del av pensionsavtal	7 166	7 917	
Summa	330 356	357 787	



MARIESTAD

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