

# SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

## *Resultaträkning*

(i mkr)

	<b>2005</b>	<b>2004</b>
	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>
Verksamhetens intäkter	92,5	97,3
Verksamhetens kostnader	-271,3	-282,6
Avskrivningar	-13,4	-11,5
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>- 192,2</b>	<b>-196,8</b>
Skatteintäkter	153,1	146,3
Generella statsbidrag	52,9	54,4
Finansiella intäkter	0,8	0,8
Finansiella kostnader	- 8,3	-8,6
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>6,3</b>	<b>-3,9</b>
Extra ordinära intäkter	0	0
Extra ordinära kostnader	0	0
<b>FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL</b>	<b>6,3</b>	<b>-3,9</b>

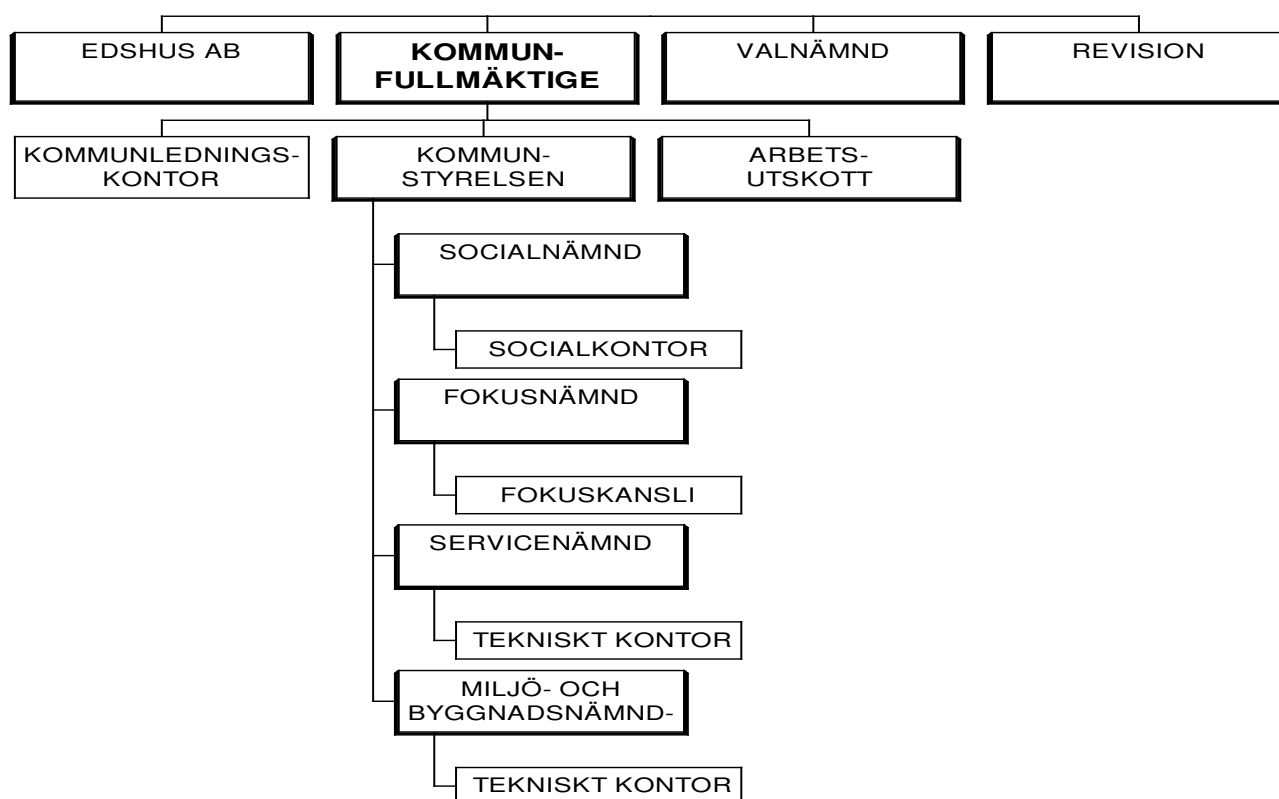
## *Balansräkning*

(i mkr)

	<b>2005</b>	<b>2004</b>
	<b>Koncern</b>	<b>Koncern</b>
<b><u>Tillgångar</u></b>		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Mark och byggnader	347,7	358,5
Maskiner och inventarier	10,4	10,4
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Aktier och andelar	0,5	0,4
Långfristiga fordringar	0,5	0,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>359,1</b>	<b>369,7</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Övriga omsättningstillgångar	14,4	11,0
Kassa och bank	41,0	25,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>55,4</b>	<b>36,9</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>414,5</b>	<b>406,6</b>
<b><u>Eget kapital avsättningar och skulder</u></b>		
Eget kapital	106,5	110,3
Årets förändring av eget kapital	6,3	-3,9
<b>Summa eget kapital</b>	<b>112,8</b>	<b>106,4</b>
<i>Avsättningar</i>		
Avsättningar	3,4	1,8
<b>Summa avsättningar</b>	<b>3,4</b>	<b>1,8</b>
<i>Skulder</i>		
Långfristiga skulder	244,3	247,9
Kortfristiga skulder	54,0	50,5
<b>Summa skuld</b>	<b>298,3</b>	<b>298,4</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVS O SKULDER</b>	<b>414,5</b>	<b>406,6</b>

# KONCERNEN DALS-EDS KOMMUN

## KONCERNEN DALS-EDS KOMMUN



Koncernen Dals-Eds kommun består av kommunen samt ett helägt bostadsbolag, Edshus AB.

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapitalet som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats. Med proportionell konsolidering menas att om dotterföretagen ej är ägda till 100% så tas endast ägda andelar av räkenskaperna med i koncernredovisningen. Elimineringen har gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag.

### **Edshus AB**

Edshus AB bygger och förvaltar bostäder och lokaler i Dals-Eds kommun. De flesta ligger i centrala Ed. Antalet förvaltade lägenheter uppgår till 493 stycken.

Därutöver förvaltas 7 lokaler.

Totalt förvaltat yta: 35 900 kvm

Bolaget sysselsätter åtta personer.

Andelen tomma lägenheter har ökat från 6% 2004 till 9% vid utgången av 2005.

Årets resultat redovisas till +2,5 mkr (2004: +1,5 mkr).

Det förbättrade resultatet är en följd av Sjunkande räntor, ökade hyresintäkter lokaler och engångsposter i form av återsökt moms och rotavdrag.

I resultatet ingår även realisationsvinster på ca 1,5 mkr till följd av att fem fastigheter har sålts.

## RESULTATRÄKNING

	Redovisning 2004	Redovisning 2005 Belopp i Mkr	Avvikelse mot budget 2005
Intäkter.....not 1	71,3	73,6	+ 5,8
Kostnader.....not 1	- 265,2	-261,5	- 2,3
Avskrivningar.....not 6	- 8,5	- 10,3	- 0,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>- 202,4</b>	<b>-198,2</b>	<b>+ 2,9</b>
Skatteintäkter.....not 2	146,3	153,1	- 0,8
Generella statsbidrag och utjämningsnot 3	54,4	52,9	+ 0,1
Finansiella intäkter.....not 4	0,6	0,7	0
Finansiella kostnader.....not 5	- 4,3	- 4,7	+ 0,4
<b>Resultat före extraordinära poster..... not 6</b>	<b>- 5,4</b>	<b>3,8</b>	<b>+ 2,6</b>
Extra ordinära intäkter.....not 7	0	0	0
Extra ordinära kostnader.....not 7	0	0	0
<b>Årets resultat (förändring av eget kapital)..... not 8/10 b</b>	<b>- 5,4</b>	<b>3,8</b>	<b>2,6</b>



## KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i mkr	2004	2005
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
<b>Årets resultat</b>	-5,4	3,8
Avskrivningar	8,5	10,3
Nedskrivningar		
Förändrad pensionsavsättning och ränta på pensionsavsättning samt orealiserade valutakursvinster/förluster m.m.	0,4	-0,2
Realisationsvinst, försäljning exploit.fastighet / realisationsförlust	-0,2	-0,4
Gjorda avsättningar (exkl.pensionsavsättningar, exkl.ränta på pens.avs.)	0,4	0,5
Lanspråktagna avsättningar (exkl.pens.avs.)		
Övriga ej likviditetspåverkande poster Ökning(+) Minskning (-)		1,4
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga fordringar	-3,0	-3,2
Ökning (-) / minskning (+) förråd och exploatering		0,0
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder	1,5	3,0
<b>Löpande verksamhet</b>	<b>2,2</b>	<b>15,6</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>		
Bruttoinvesteringar i materiella / imateriella anläggningstillgångar	-31,9	-8,5
Försäljningspris materiella / imateriella anläggningstillgångar	2,6	4,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,1	-0,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		
Erhållna investeringsbidrag, övriga investeringsinkomster		
<b>Investeringsverksamheten</b>	<b>-29,4</b>	<b>-4,4</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Nyupptagna lån	36,3	
Amortering av skuld	-1,4	-2,8
Övriga tillförda (+) / använda (-) medel		
<b>Finansieringsverksamheten</b>	<b>34,9</b>	<b>-2,8</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>7,7</b>	<b>8,4</b>
<b>FÖRÄNDRING LIKVIDA MEDEL</b>		
Ingående balans likvida medel	11,7	19,4
Utgående balans likvida medel	19,4	27,8
<b>ÅRETS FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>7,7</b>	<b>8,4</b>



# BALANSRÄKNING

	Redovisning 2004	Redovisning 2005
	Belopp i Mkr	
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark och byggnader..... not 15	232,2	226,7
Maskiner och inventarier..... not 14	9,7	9,5
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Långfristiga fordringar ..... not 13	0,2	0,2
Aktier och andelar ..... not 12	12,3	12,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>254,4</b>	<b>248,8</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
<i>Fordringar</i>		
Statsbidragsfordringar ..... not 10	1,5	0,7
Övriga kortfristiga fordringar..... not 11	10,0	14,0
Kassa och bank..... not 09	19,4	27,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>30,9</b>	<b>42,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>285,3</b>	<b>291,3</b>
<b>EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Anläggningskapital..... not 20	128,4	123,9
Rörelsekapital..... not 20	- 15,0	-6,7
Därav årets resultat..... not 20	- 5,4	3,8
<b>Summa eget kapital</b>	<b>113,4</b>	<b>117,2</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser..... not 18	1,0	2,2
Övriga avsättningar ..... not 18	0,7	1,2
<b>Summa avsättningar</b>	<b>1,7</b>	<b>3,4</b>
<b>Skulder</b>		
<b>Långfristiga skulder</b>		
Anläggningslån..... not 17	124,3	121,5
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder ..... not 16	4,1	9,2
Övriga kortfristiga skulder ..... not 16	41,8	40,0
<b>Summa skulder</b>	<b>170,2</b>	<b>170,7</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>285,3</b>	<b>291,3</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>		
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar.....not 18	86,9	83,1
Övriga ansvarsförbindelser.....not 19.	123,3	125,9

# NOTER

## Not 1. Verksamhetens intäkter och kostnader

Intäkter och kostnader är justerade med interna poster mellan finansförvaltning och nämnderna. Interna poster mellan nämnderna ingår inte i redovisade belopp.

I verksamhetens kostnader har inräknats beräknade kostnader för hela den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen. Löneskatt

har periodiserats.

I kassaflödesanalysen har korrigerats för avskrivningar och förändring av avsättningar mm.

Kommande års amortering på lån har överfört till kortfristig skuld (2,0 mkr)

	Externa Intäkter	Bok 2003	Bok 2004	Bud2005	Bok 2005	Diff mot
	Belopp i 1.000-tal kr					Budget
30	Försäljningsmedel	-1 443	-2 175	-1 512	-2 185	673
31	Taxor och avgifter	-19 495	-20 566	-507	-976	469
32	Taxor och avgifter	-35	0	-11 601	-11 167	-434
33	Taxor och avgifter			-9 006	-9 114	108
34	Hyror och arrenden	-10 878	-10 380	-10 980	-10 280	-700
35	Bidrag	-25 655	-23 166	-15 476	-24 001	8 525
36	Försälj. verks. o entrepre	-12 644	-14 506	-18 056	-15 280	-2 776
37	Intäktskorrigeringar	-243	-277	-226	0	-226
38	Försälj. antillg/periodis	-94	-202	-450	-649	199
	<b>Summa</b>	<b>-70 487</b>	<b>-71 272</b>	<b>-67 814</b>	<b>-73 650</b>	<b>5 836</b>

Slag 35 bidrag: Här ingår Breddband Dalsland, kalkningsverksamhet mm och får i princip motsvarande kostnader under slag 4 nedan.

	Externa Kostnader	Bok 2003	Bok 2004	Bud 2005	Bok 2005	Diff mot
	Belopp i 1.000-tal kr					Budget
4	Kostnader och utgifter	55 232	56 203	48 396	50 759	-2 363
5	Kostnader för arbetskraft	171 620	174 471	177 790	178 489	-699
6	Övriga verksamhetskostnader	30 468	29 493	28 189	27 428	760
7	Övriga verksamhetskostnader	4 458	5 029	4 903	4 912	-9
	<b>Summa</b>	<b>261 778</b>	<b>265 196</b>	<b>259 277</b>	<b>261 589</b>	<b>-2 312</b>

# NOTER

## Not 2. Skatteintäkter

Belopp i Kkr	2003	2004	2005
Kommunalskatt	134 666	147 996	154 945
Särskild statlig skatt	488	491	0
Generell avräkning skatt			
Slutavräkning 2001	5		
<b>Slutavräkning 2002</b>	-969		
Slutavräkning 2002	1 443	-1 443	
Skatteverket utbetalning 2004		1 443	
<b>Slutavräkning 2003</b>			
Ekonomistyrningsverket 289 kr per inv 1 nov 2002 (5047)	-1 458	1 458	
Ekonomistyrningsverket 422 kr per inv 1 nov 2002 (5041)		-2 127	
Slutavräkning lag 2002:976 2004 års taxering			15
<b>Slutavräkning 2004</b>			
2005 Ekonomistyrningsverket 327kr per inv 1 nov 2003 (5015)			-1 640
2004 Ekonomistyrningsverket 296 kr per inv 1 nov 2003 (5015)		-1 484	1 484
<b>Slutavräkning 2005</b>			
2005 Ekonomistyrningsverket 340 kr per inv 1 nov 2004 (4969)			-1 690
<b>Summa</b>	<b>134 175</b>	<b>146 334</b>	<b>153 114</b>

## Not 3. Generella statsbidrag

Belopp i kkr	2003	2004	2005
Generella statsbidrag	20153	19363	0
Utjämning	38771	31474	49536
Mervärdesskatt Ludvika	0	0	0
Tillf.sysselsättn.stöd	2124	3271	3379
Statsbidrag befolkningsminskning	332	332	0
Mellankommunal utjämning	393	0	0
<b>Summa</b>	<b>61 773</b>	<b>54 440</b>	<b>52 915</b>

## Not 4. Finansiella intäkter

Belopp i Kkr	2003	2004	2005
Ränta likvida medel	236	222	341
Övriga räntor	20	1	6
Räntebidrag	303	328	324
<b>Summa</b>	<b>559</b>	<b>551</b>	<b>671</b>

# NOTER

## Not 5. Finansiella kostnader

Belopp i Kkr	2003	2004	2005
Räntor anläggningslån	4 178	4 270	4 618
Ränta Pensionsskuld	348	36	27
Räntor övrigt	14	22	26
<b>Summa</b>	<b>4540</b>	<b>4328</b>	<b>4671</b>

## Not 6. Avskrivningar

Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar. Dessa beräknas på anläggningarnas anskaffningsvärde

## Not 7. Extra ordinära intäkter och kostnader

Inga extraordinära poster redovisas

## Not 8. Årets resultat

Vid sidan av årets finansiella resultat på - 3,8 miljoner kronor (2004 -5,4 mkr) redovisas även årets budgetmässiga avvikelse. För 2005 uppgick denna till +2,6 miljoner kr. I prognos 2 per halvåret 2005 beräknades årets resultat till +2 mkr.

Socialnämndens redovisar överskott med en

dryg miljon till följd av bl.a tidigareläggning av anpassningsåtgärder av budget 2006. Servicenämnden redovisar överskott med ca 1,5 mkr till stor del beroende på det milda klimatet 2005. Någon upprepning av detta 2006 kan vi inte räkna med.

## Not 9. Likvida medel

Belopp i Kkr	2 003	2 004	2 005
Kassa, bank o postgiro	16 171	19 414	27 846
Övrigt (statsskulds- växlar mm)	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>16 171</b>	<b>19 414</b>	<b>27 846</b>

## Not 10. Statsbidragsfordringar

Belopp i Kkr	2 003	2 004	2 005
Kommunstyrelsen	1 107	1 113	730
Socialnämnden	1 305	341	0
Övriga	110	19	0
<b>Summa</b>	<b>2 522</b>	<b>1 473</b>	<b>730</b>



# NOTER

## Not 10b Balanskravsredovisning

Belopp i Kkr	
<b>Årets Resultat 2003</b>	-8068
Realisationsvinst/förlust	108
Återstår att återställa i budget 2004	-7960
Beslut i kommunfullmäktige november 2004 synnerliga skäl	7960
<b>Årets Resultat 2004</b>	-5441
Realisationsvinst/förlust	-208
<b>Återstår att återställa i budget 2005-2006</b>	<b>-5649</b>
<b>Årets Resultat 2005</b>	<b>3832</b>
Realisationsförlust/nedskrivning	1952
<i>Avser försäljning med förlust av Ökna och Nössemarks skola samt industrifastighet på Torp. Förlusterna regleras inte då de skapar förutsättningar för lägre framtida kostnader.</i>	
<i>Försäljning med vinst av Håbols fd förskola, musikhuset samt ind.lokal Torp tillgodoräknas inte med hänsyn till vikande befolkningsunderlag och ändrad verksamhetsinriktning.</i>	
<b>Resultat enligt balanskravsberäkning 2005</b>	<b>5784</b>
<b>Återstår att återställa</b>	<b>0</b>

Kommunfullmäktige har i § 107/2004 beslutat att med hänvisning till synnerliga skäl – rekordförlust i kostnadsutjämningsystemet - inte återställa underskott i 2003 års bokslut. Underskottet i 2004 års bokslut har återställts i 2005 års bokslut.

## Not 11. Övriga kortfristiga fordringar

Belopp i Kkr	2003	2004	2005
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3 202	2 819	1 245
Kundfordringar	5 241	5 850	6 697
Övrigt	1 849	1 380	6 023
<b>Summa</b>	<b>10 292</b>	<b>10 049</b>	<b>13 965</b>

## Not 12 Värdepapper och andelar

Belopp i Kkr	2003	2004	2005
Västrafik AB	340	340	340
Edshus AB	12 000	12 000	12 000
<b>Summa</b>	<b>12 340</b>	<b>12 340</b>	<b>12 340</b>

## Not 13. Långfristig utlåning

Belopp i Kkr	2003	2004	2005
Rölunda IF	50	125	125
Övrigt	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>50</b>	<b>125</b>	<b>125</b>

# NOTER

## Not 14. Maskiner och inventarier

Årets nettoinvesteringar uppgick till 1 837 kkr.

Avskrivningsmedel utgjorde 2 012 kkr.

## Not 15. Fastigheter och anläggningar

Nettoinvesteringar i fastigheter och anläggningar uppgick till 7 685 kkr.

Årets avskrivningar utgjorde 6 547 kkr.

I summan för avskrivning ingår återföring av

tidigare markavskrivning med 783 000 kr.

Nedskrivningar har gjorts med 1 700 kkr av köpeavtal Ökna skola.

## Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp mkr	Mark-reserv	Verksamhetsfas-tigheter	Fastigheter för affärs-verksamhet	Publika fastigheter	Fastigheter för annan verksamhet	Summa mark byggnader tekn.anl.
Anskaffningsvärden	19 517	157 447	35 144	35 201	78 128	325 437
Avskrivningar	0	-43 194	-15 395	-13 829	-18 258	-90 676
Nedskrivning		-1 700				-1 700
Försäljningar/anskaffn.värden		-1 818		0	0	-4 598
<b>Planenligt restvärde</b>	<b>19 517</b>	<b>110 735</b>	<b>19 749</b>	<b>21 372</b>	<b>55 272</b>	<b>226 645</b>

## Not 16. Kortfristiga skulder

Den totala semesterlöneskulden uppgår i bokslutet till ca 12,1 mkr och redovisas i tabellen nedan under posten övrigt. Peiodicering av personalkostnader av december med utbetalning i januari 2006 noteras till 2,2 mkr och redovisas under övrigt nedan.

Belopp i Kkr	2003	2004	2005
Arbetsgivaravgifter	3 222	3 372	3 090
Anställdas skatter	3 234	3 535	3 315
Leverantörsskulder	6 284	4 136	9 284
Nästa år amorteringar av lån	1 100	1 200	2 000
Övrigt	37 884	33 652	31 513
<b>Utgående skuld</b>	<b>51 724</b>	<b>45 895</b>	<b>49 202</b>

## Not 17. Anläggningslån

Belopp i Kkr	2004	2005
Ingående skuld	90 657	125 521
Amorteringar	-1 386	-2 016
Nästa års amorteringar	-1 200	-2 000
Nya lån	36 250	0
<b>Utgående skuld</b>	<b>124 321</b>	<b>121 505</b>

# NOTER

## Not 18. Avsättningar för pensioner mm

Intjänande fr.o.m. 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Hela den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen har utbetalas.

Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser		
Belopp i mkr	2005	2004
Avsättningar inklusive särskild löneskatt för pensioner	0,9	1,1
Avsättning avs ansvarsförbindelsen	1,4	0
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt avseende pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar	84,5	86,9
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel/likvida medel	1,4	0
Återlånade medel	83,1	86,9
<i>Hantering av pensionsproblematiken kommer att ses över under 2006</i>		
<i>Under 2005 har ett första steg tagits i arbetet med att begränsa effekterna av de kraftigt ökande framtida pensionsutbetalningarna.</i>		

Avsättning för återställning av sopstationen  
Onsön har upptagits med 1 150.000 kr.  
Beloppet finansieras via renhållnings-

verksamhetens överskott.  
(avsättning 2005: 500.000 kr)

## Not 19. Borgensåtaganden

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser  
gäller enligt följande:

Borgen Dals-Eds Hembygds-  
förening 0,3 mkr  
Eds skidklubb 0,1 mkr  
Borgen Edshus AB 123,5 mkr  
Dessutom ikläder sig kommunen borgen  
avseende statlig bostadslånefinansiering med  
40% av det statliga lånet, c:a 1,5 mkr enligt  
nedan: (2001: 2,5 mkr)

\* SBAB 1,2 mkr (mätning 2002)

\* Venantius 0,3 mkr

\* BKN 0

Operationell leasing förekommer i begränsad  
omfattning./Årlig kostnad

Kopiering 0,1 mkr

Hyrbilar 15 st 0,4 mkr

Operationell leasing kan liknas vid en vanlig  
hyressituation. Vid operationell leasing kan avtalen  
oftast sägas upp av leasetagaren utan extra kostnad.

## Not 20. Eget kapital

Anläggningsskapital utgör skillnaden mellan  
anläggningstillgångar och anläggningsskuld.  
Rörelsekapitalet utgörs av skillnaden mellan  
omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

# ***DRIFTREDOVISNING***

Verksamhet	Bok	Bud	Bok	Diff mot
Belopp i 1.000-tal kr	2 004	2 005	2 005	Bud
1 Kommunfullmäktige	343	1 766	347	1 419
2 Kommunstyrelsen	-172 874	-180 239	-178 629	-1 610
3 Miljö-och byggnadsnämnden	2 214	2 136	2 091	45
5 Fokusnämnden	85 199	86 763	86 962	-199
6 Servicenämnden	9 370	12 244	10 601	1 643
7 Socialnämnden	81 119	76 078	74 792	1 286
3 Valnämnden	70	5	3	2
<b>Summa</b>	<b>5 441</b>	<b>-1 247</b>	<b>-3 832</b>	<b>2 585</b>

## Resultat

<i>Prognos 1</i>	<i>- 1 247</i>
<i>Prognos 2/Halvårsbokslut</i>	<i>- 2 049</i>
<i>Prognos 3</i>	<i>- 2 071</i>

I 2005 års budget räknades med ett resultat på + 1 247 000 kr.

Det slutliga resultatet blev + 3,8 mkr (3 831 661,32 kr). I förhållande till budget redovisas ett överskott med ca 2,6 mkr.

I senaste budgetuppföljningsrapport per 3:e kv 2005 räknades med ett resultat på ca 2,1 miljoner kronor.

Socialnämnden redovisar överskott med 1,3 mkr och överskottet hänförs huvudsakligen till familj- och individomsorgen. De stora sparbetingen har klarats av bl.a .genom minskade kostnader inom äldreomsorgen.

Fokusnämnden överskrider sin budget med ca 0,2 mkr. Gymnasieskolan har kostat ca 0,8 mkr mer än beräknat och förskoleverksamheten redovisar underskott med 0,3 mkr . Grundskolan redovisar överskott med ca 0,8 mkr. Servicenämnden redovisar ett överskott med ca 1,6 mkr.

Resultatförbättringen beror dels på förvärvet av Edsgårdets sjukhem men framför allt på det milda klimatet 2005. Anslagen för energikostnader och vinterväghållningen har klarat sig bra.

Kommunstyrelsens budget redovisar underskott med 1,6 mkr.

Detta beror dock på att kommunstyrelsen valt att skriva ned värdet på Ökna skola med 1, 7 mkr samt att en icke budgeterad pensionsavsättning gjorts med 1,4 mkr.

Detta är det första steget i strategin att komma till rätta med ”pensionspuckeln”.

Miljö-och byggnadsnämndens verksamheter följer i princip budget.

För ytterligare kommentarer kring driftredovisningen hänvisas till bilagda verksamhetsberättelser från nämnder och styrelser.

### **Balanskravet (not 10 b)**

Enligt kommunallagen skall ett negativt resultat regleras inom de närmaste två åren.

Det uppkomna underskottet under 2004 skall därför täckas senast i 2006-års budget.

Detta underskott har täckts i årets bokslut. I övrigt se not 10b.

# INVESTERINGSREDOVISNING

ÅRETS REDOVISNING	Netto-	Budget-	Ombud
Verksamhet Kkr	investeringar	avvikelse	2006
<i>Kommunstyrelsen</i>			
Övriga investeringar	625	178	178
Summa	625	178	178
<i>Servicenämnden</i>			
Utsikten bostäder	2 062	- 262	0
P - plats kommunhus	837	- 15	0
Kommunförråd ombyggnad	426	-228	0
Övriga investeringar	3 636	5 669	5 114
Summa	6 961	5 164	5 114
<i>Fokusnämnden</i>			
Övriga inventarier	219	51	75
Summa	219	51	75
<i>Socialnämnden</i>			
Sängar särskilda boenden	310	340	340
Övrigt	385	200	200
Summa	695	540	540
<i>Miljö- och hälsoskyddsnämnden</i>			
Summa	0	19	19
<b>Summa</b>	<b>8 500</b>	<b>5 952</b>	<b>5 926</b>

Bruttoinvesteringarna uppgår till 9,5 mkr. Investeringsbidrag och försäljningar redovisas till 1 mkr.

I förhållande till budget noteras ett överskott med ca 6 mkr. Ombudgeteringar i 2006 års budget avseende ej avslutade objekt uppgår sammanlagt till knappt 6 mkr. Årets reella utfall följer således budget.

Årets största investering har varit ombyggnad av elevbostäder vid Utsikten med en prislapp på 2,1 mkr.

Inom skolan har nettoinvesterats för 3,4 mkr medan investeringar i gata/väg redovisas netto till ca 1,6 mkr. Årets investeringar i VA-anläggningar har uppgått till ca 1,1 mkr och inom omsorgs-verksamhet har investerats för 0,6 mkr.

Anslagen till investeringar har i budget och plan framåt begränsats till ca 8 mkr per år.

Som nyckeltal i förhållande till skatter och bidrag beräknas investeringarna framåt till ca 4%.

Genomsnitt för riket 2004 noteras till ca 6%. Nyckeltalet för Dals-Ed i bokslut 2005 uppgår till ca 4%, medan nyckeltalet i bokslut 2004 noteras till ca 16%