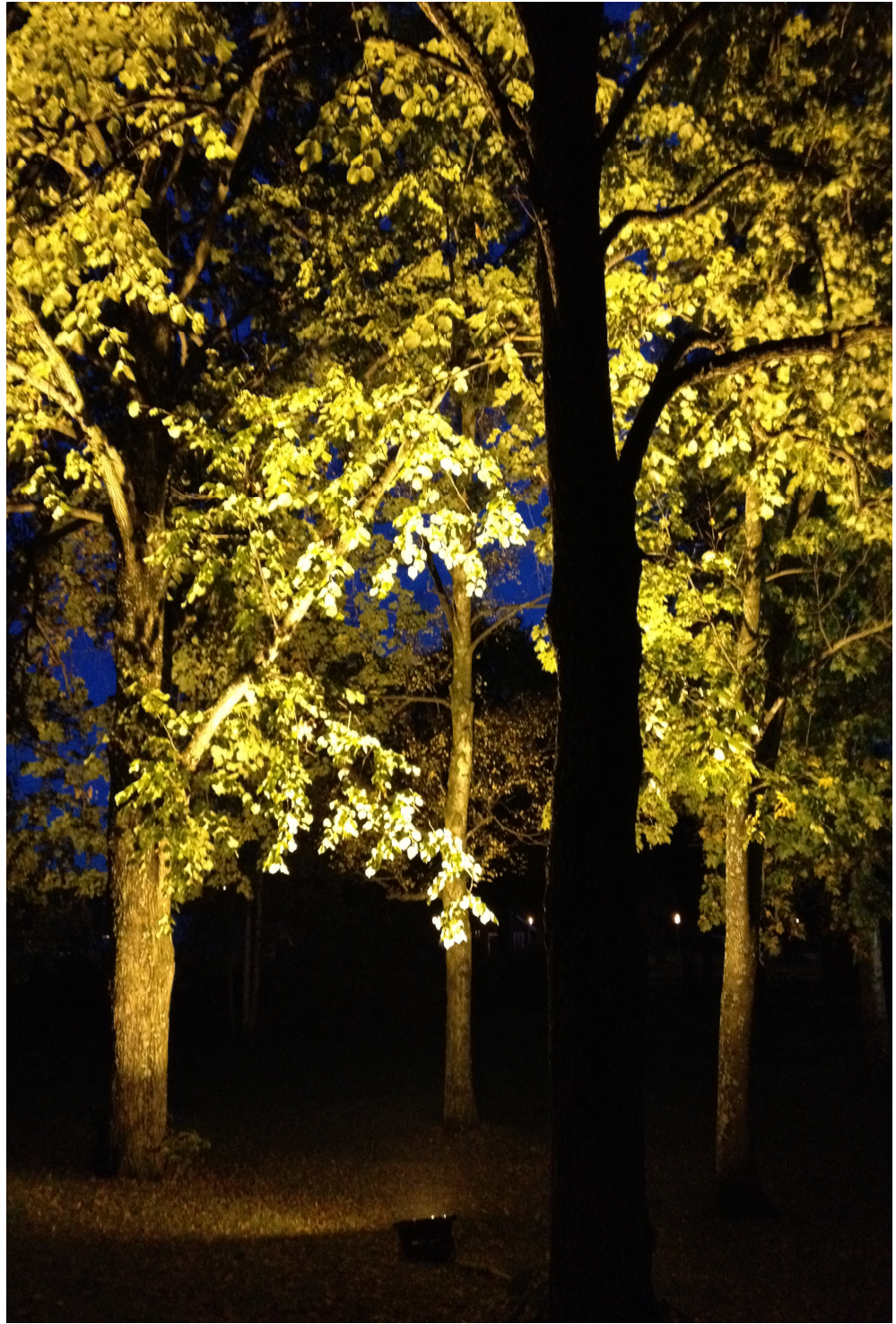




95-30-2020-1A

2012



**Smedjebackens kommun**



## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	Sida
Sammanfattning	4
Övergripande mål	5
Ekonomiska läget	6
Utveckling i kommunen	8
Förvaltningsberättelse	9
Personalredovisning	12
Verksamheternas redogörelser	15
Ekonomisk redovisning	37
Begreppsförklaringar	46

## Sammanfattning

BNP-tillväxten i OECD-länderna var svag även tredje kvartalet och det globala konjunkturläget fortsatte att försvagas. Förtroendeindikatorerna i Europa ligger på en låg nivå, men det finns ljusglimtar i USA och i tillväxtekonomierna. Skuldkrisen i euro-området har inte förvärrats under hösten och de politiska åtgärder som har vidtagits tycks ha ökat de finansiella marknadernas förtroende för statsfinanser och banker i Europa. I Sverige har både hushåll och företag blivit mer pessimistiska och BNP väntas falla med ca 0,5 procent fjärde kvartalet 2012. Tillväxten blir svag även under inledningen av 2013 och sysselsättningen faller. Arbetslösheten stiger till ca 8,5 procent 2014. Inflationen har fallit under 2012 och KPIF ökar med endast 1,0 procent 2013. Riksbanken sänker reporäntan till 0,75 procent i början av 2013. Finanspolitiken blir expansiv 2013 men stramas åt 2015–2017 för att uppnå överskottsmålet. (Konjunkturinstitutet)

Sysselsättningen i kommunen har varit stabil under 2012. Antalet öppet arbetslösa har minskat med 3,90 % och antalet sökande i program med aktivitetsstöd har minskat med 22,10 %. För gruppen 16-24 år, har däremot antalet öppet arbetslösa ökat med 40,70 % medan sökande i program med aktivitetsstöd har minskat med 7,50 %.

Bostadsmarknaden har varit relativt stabil med en liten ökning av antalet lediga lägenheter. Å andra sidan har det tillkommit 24 nya lägenheter i Bärkehus bestånd och där endast 1 är outhyrd.

Befolkningsutvecklingen har varit negativ och i länet har endast tre kommuner ökat sin befolkning. Kommunens befolkning minskade med 12 personer och uppgick vid årsskiftet till 10 650 personer.

Årets resultat uppgår till 8,9 mkr. Tack vare återbetalning av sjukförsäkringspremier har vi, trots stor negativ avvikelse för nämndsverksamheten, lyckats att få ett positivt resultat. Till det positiva resultatet bidrar även något högre skatteintäkter samt lägre räntekostnader. Verksamheternas nettokostnader har överskridit de budgeterade med 15,6 mkr.

## Investeringar

Totalt investerade kommunen för 17,7 mkr under året. Investeringarna var huvudsakligen av mindre omfattning, största enskilda objekt var ombyggnad av Bergavägen med 2,7 mkr. För koncernen uppgick investeringsnivån till 39 mkr, vilket är ett avbrott från de senaste årens relativt höga nivåer. Största enskilda objekt var färdigställande av kv Solrosen II med 8,9 mkr.

## Sjukfrånvaron

Sjukfrånvaron har fortsatt att öka under 2012. Den totala sjukfrånvaron uppgick till 6,49 % av sammanlagd ordinarie arbetstid. För 2011 var den 6,35 %. På grund av byte av personalsystem så omfattar årets statistik endast perioden 1 mars—31 dec och är inte jämförbar med tidigare år.

## Nämndernas ekonomi

Nämnderna har, förutom ett par undantag, inte lyckats bedriva verksamheten inom de av fullmäktige beslutade budgetramarna. Totalt redovisas ett underskott om 15,6 mkr, vilket är drygt 10 mkr sämre än året innan. Med tanke på en svag budget för 2013, är det av största vikt att man håller sig inom de angivna ramarna.

### Driftredovisning (mkr)

	Budget	Bokslut	Awik.
Kommunstyrelse	60,2	66,1	-5,9
KulturN	8,2	8,4	-0,2
Miljö- o Byggn.N	6,8	7,0	-0,2
Familje- o Utbildn.N	187,4	189,0	-1,7
OmsorgsN	141,5	148,5	-7,0
Överförm.N	0,6	0,6	0,0
VBU	54,7	55,6	-0,9
VBK	2,5	2,5	0,0
Revision	0,7	0,6	0,1
<b>Summa</b>	<b>462,5</b>	<b>478,2</b>	<b>-15,6</b>

## Övergripande mål

Vision och utvecklingsområden

### Vision

Smedjebackens kommun ska bli Mellansveriges bästa kommun att bo och leva i.

De senaste åren har kommunen satsat målmedvetet på skola, barnomsorg och fritid för att öka attraktivitet som bostadsort för att locka nya medborgare att välja Smedjebacken. Behovet av nya invånare är stort både för att kunna klara rekryteringsbehovet inom befintligt näringsliv, men även för de förändringar som förutspås på arbetsmarknaden genom gruvöppningarna, Spendrups utbyggnad och IKEAs etablering.

## Utvecklingsområden

Fyra områden har pekats ut för att öka kommunens befolkning.

### Ekonomi i balans

Ökad attraktivitet

Ökad kompetens

Ökad sysselsättning

### Ekonomi i balans

En ekonomi i balans är en förutsättning för att kunna göra satsningar som är viktiga för att öka invånarantalet. Det bidrar också till att vi kan hålla våra tillgångar i ett bra skick och göra satsningar för att förnya och försköna våra miljöer. De förändringar som aviserats i kostnadsutjämningsystemet och som om det realiserats kommer att innebära ökade intäkter kommer att bidra till att kunna få ytterligare stabilitet i ekonomin.

### Ökad attraktivitet

Satsningarna på skola, fritid och boende är alla ett led i att öka attraktiviteten som bostadsort. Behovet av fler hyresbostäder är en stor utmaning inför framtiden, men i dagsläget finns inga tagna beslut om ytterligare byggnationer. Tillgången på tomter för byggnation är god och flera framtagna detaljplaner för bostadsändamål finns.

### Ökad kompetens

Behovet av nya kompetenta medarbetare inom många olika områden kommer att öka inom de närmaste åren både för den kommunala organisationen som för det privata näringslivet. Konkurrensen om arbetskraften kommer att innebära att det blir svårare att rekrytera och då är det av vikt att kommunen framstår som en attraktiv arbetsgivare och kommunen som ett bra boendalternativ. Viktigt är att våra ungdomar får vetskap om vilka behov av kompetens och vilka utbildningsmöjligheter som finns.

## Ökad sysselsättning

Sysselsättningen på arbetsmarknaden är fortfarande på en högre nivå än angränsande kommuner även för ungdomar 18-24 år. De insatser som kommunen vidtar bl a genom Unga till arbete är en bidragande faktor.

## God ekonomisk hushållning

Finansiella mål och mål och riktlinjer för verksamheterna utifrån god ekonomisk hushållning har fastställts av kommunfullmäktige.

### Finansiella mål

**För att uppnå kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning ska nettokostnaderna uppgå till högst 97 % av skatteintäkter och statsbidrag före intäkter från markexploatering. En sådan nivå innebär värdesäkring av det egna kapitalet.**

*Utfall: För 2012 uppgick nettokostnaden till 96,5 %*

### Gemensamma mål

**Totala sjukfrånvaron ska uppgå till högst 7,5 % av sammanlagda arbetstiden**

*Utfall: Totala sjukfrånvaron uppgick till 6,49 % (avser dock endast 1/3-31/12)*

### Verksamhetsmål

**Barnomsorg/förskoleplats ska erbjudas inom fyra månader**

*100% har erbjudits plats inom fyra månader år 2012.*

**Alla elever i alla årskurser ska nå målen i samtliga ämnen**

*Årskurs 3 = nådde 70% av eleverna målen i alla ämnen.*

*Årskurs 6 = nådde 75% av eleverna målen i alla ämnen.*

*Årskurs 9 = nådde 77% av eleverna målen i alla ämnen.*

*(2011 var det 71,6%)*

**Omsorgsinsatser ska vara påbörjade inom tre månader efter beslut**

*Utfall: 8 st beslut icke verkställda inom 3 månader, enligt SOL 4 kap. 1§ samt LSS 9§, har rapporterats till Socialstyrelsen 2012. I flera av fallen handlar det om att man tackat nej till erbjudandet.*

**Minst 63 % av arbetstiden ska vara utförd hos hemtjänsttagaren**

*Utfall: Den genomsnittliga arbetstiden inom hemtjänsten under 2012 har varit ca 58 %. Tiden i de olika grupperna har varierat mellan 52-63 %.*

## Omvärld

Konjunkturinstitutet  
Dec 2012

BNP-tillväxten i OECD-länderna var svag även tredje kvartalet och det globala konjunkturläget fortsatte att försvagas. Förtroendeindikatorerna i Europa ligger på en låg nivå, men det finns ljusglimtar i USA och i tillväxtekonomierna. Skuldskrisen i euroområdet har inte förvärrats under hösten och de politiska åtgärder som har vidtagits tycks ha ökat de finansiella marknadernas förtroende för statsfinanser och banker i Europa. I Sverige har både hushåll och företag blivit mer pessimistiska och BNP väntas falla med ca 0,5 procent fjärde kvartalet 2012. Tillväxten blir svag även under inledningen av 2013 och sysselsättningen faller. Arbetslösheten stiger till ca 8,5 procent 2014. Inflationen har fallit under 2012 och KPIF ökar med endast 1,0 procent 2013. Riksbanken sänker reporäntan till 0,75 procent i början av 2013. Finanspolitiken blir expansiv 2013 men stramas åt 2015–2017 för att uppnå överskottsmålet.

### FORTSATT FÖRSVAGNING AV GLOBALA KONJUNKTURLÄGET

BNP-tillväxten i OECD-länderna var svag även tredje kvartalet och konjunkturläget fortsatte därmed att försvagas. Det beror bland annat på stram finanspolitik och hög osäkerhet om hållbarheten i statsfinanserna i flera länder i Europa.

Under andra halvan av 2012 har flera politiska initiativ tagits som har ökat finansmarknadernas förtroende för statsfinanser och banker i Europa. Hushållens framtidsförväntningar har dock inte blivit bättre, snarare sämre. Möjligen beror det på att hushållen inser att den nödvändiga förstärkningen av statsfinanserna i euroområdet kommer att kräva stora oppoffringar i termer av höjda skatter och nedskärningar av offentlig service som leder till förlorade arbetstillfällen.

### INGEN VÄNDNING I KONFIDENSINDIKATORER I EUROPA, MEN LJUSGLIMTAR I USA OCH I TILLVÄXTEKONOMIERNA

I euroområdet är konsument- och företagsförtroendet lågt enligt de flesta undersökningar. Det tyder på att tillväxten blir fortsatt svag, eller till och med negativ, de kommande kvartalen. Men om inte nya problem med skuldhanteringen uppdragas i euroområdet är det rimligt att anta att tillväxten repar sig under 2013. Stram finanspolitik med åtstramningar motsvarande ca 1 procent av BNP även 2013 kommer dock att hålla tillbaka tillväxten. Utanför Europa syns emellertid tecken på att tillväxten är på väg att ta lite mera fart. Inköpschefsindex för tillverkningsindustrin ligger exempelvis på en betydligt högre nivå i USA och Kina än i Europa. De amerikanska hushållens tillförsikt har stigit sedan det senaste halvåret och bostadsmarknaden har vänt uppåt. I flera tillväxtekonomier (länder utanför OECD-området har stabiliseringspoliti-

ken lagts om i expansiv riktning vilket har börjat ge avtryck i högre tillväxt.

### BNP FALLER I SVERIGE FJÄRDE KVARTALET 2012 – FORTSATT SVAG UTVECKLING FÖRSTA HALVÅRET 2013

Under de första tre kvartalen 2012 klarade sig Sverige bättre än OECD-länderna med en genomsnittlig BNP-tillväxt på strax över 0,6 procent per kvartal. I euroområdet har utvecklingen varit särskilt svag med en fallande BNP-nivå de senaste fyra kvartalen. Nu dämpas tillväxten även i Sverige till en utveckling som är mer lik den i övriga OECD-länder. De flesta indikatorer för BNP-tillväxten har fallit rejält under hösten. Inköpschefsindex i industrin har exempelvis fallit ner till samma låga nivå som i euroområdet. Barometerindikatorn, som sammanfattar informationen i Konjunkturbarometern, har också fallit hastigt under de senaste månaderna.

Även om BNP växte i hygglig takt tredje kvartalet var den underliggande utvecklingen svag. Exporten, som växte överraskande starkt första halvåret 2012, bromsade in och de fasta bruttoinvesteringarna föll. Det som höll uppe efterfrågetillväxten tredje kvartalet var lagerinvesteringar och offentlig konsumtion. Denna efterfrågeökning bedöms dock vara tillfällig. Den offentliga konsumtionen växer långsammare framöver och företagen drar ner på lagren redan fjärde kvartalet.

Hushållens konsumtion ökade tredje kvartalet, men långsammare än de disponibla inkomsterna, och sparandet steg därför. Enligt Hushållsbarometern är hushållens förväntningar om utvecklingen i den svenska ekonomin pessimistiska, vilket talar för en fortsatt svag konsumtionstillväxt kommande kvartal.

Den svaga efterfrågeutvecklingen leder till att BNP faller med 0,5 procent det fjärde kvartalet och ökar sedan med blygsamma 0,1 procent första kvartalet 2013.

### ARBETSLÖSHETEN STIGER TILL 8,5 PROCENT 2014

Under 2012 ökade arbetslösheten från 7,5 procent första kvartalet till ca 8 procent i slutet av året. Sysselsättningsgraden, det vill säga andelen sysselsatta av befolkningen i arbetsför ålder, låg i princip still. Förklaringen till den stigande arbetslösheten är alltså främst att arbetskraften har ökat.

Under första halvåret 2012 ökade BNP i hygglig takt och företagen var relativt optimistiska om framtiden. Anställningsplanerna i näringslivet tydde på svagt stigande sysselsättning vilket också blev fallet. Under hösten har dock utsikterna på arbetsmarknaden hastigt försämrats. Anställningsplanerna i Konjunkturbarometern och annan statistik som exempelvis antalet varsel om uppsägning tyder på fallande sysselsättning från och med första kvartalet 2013.

BNP-tillväxten stiger gradvis snabbare under 2013 och resursutnyttjandet mätt med BNP-gapet vänder uppåt mot slutet av året. Men eftersom företagen har lågt kapacitetsutnyttjande och försöker behålla sin personal under konjunktursvackan de närmaste kvartalen dröjer det till 2014 innan de börjar nyanställa i någon större omfattning. Arbetslösheten stiger därmed till 8,5 procent i mitten av 2014. Därefter sjunker arbetslösheten, men når inte jämningsnivån strax under 6,5 procent förrän 2017.

### **INFLATIONEN FORTSÄTTER NER TILL UNDER 1 PROCENT**

Inflationen har under hösten utvecklats svagare än väntat och överraskat i stort sett alla prognosmakare, inklusive Riksbanken. Mätt med KPIF (KPI med fast bostadsränta) har inflationen varit omkring 1 procent under hela 2012. Både energi- och livsmedelspriser har legat under Konjunkturinstitutets augustiprognos. Kronförstärkningen under sommaren har sannolikt bidragit till att dämpa inflationen mer och snabbare än väntat.

Med den svaga efterfrågesituation som nu råder inom detaljhandeln väntas inte företagen höja konsumentpriserna särskilt mycket den närmaste tiden och inflationen ligger därmed kvar på en låg nivå 2013. De flesta mått på inflationsförväntningar har också fallit under 2012.

Under 2014 förstärks konjunkturen och inflationen börjar stiga. KPIF ökar med 1,0 procent 2013 och med 1,4 procent 2014. Mätt med KPI är inflationen för närvarande svagt negativ och kommer att ligga kvar kring noll första halvåret 2013. När bostadsräntorna slutar falla och börjar stiga under andra halvåret 2014 ökar KPI snabbare. Inflationsuppgången blir dock måttlig eftersom den svaga arbetsmarknaden dämpar löneökningstakten. Produktivitets-tillväxten återhämtar sig från och med 2014. Det håller nere enhetsarbetskostnaderna vilket dämpar kostnadstrycket.

### **REPORÄNTAN SÄNKTS TILL 0,75 PROCENT 2013**

Den låga inflationen och svaga efterfrågeutvecklingen med fallande resursutnyttjande som följd innebär att ekonomin behöver stimuleras av en expansiv penningpolitik. Konjunkturinstitutet antar att Riksbanken har sänkt reporäntan med 0,25 procentenheter till 1 procent vid det penningpolitiska mötet i december. Det är linje med penningmarknadens förväntningar enligt terminsprissättningen i mitten av december. På terminsmarknaden prissätts även en hög sannolikhet för ytterligare en sänkning av reporäntan under 2013. Prognosen är att reporäntan sänks i februari med 0,25 procentenheter till 0,75 procent.

Riksbanken har det senaste året lyft fram hushållens skuldsättning som ett argument för att inte sänka räntan lika mycket som skulle kunna vara motiverat av den svaga konjunkturutvecklingen. Detta argument bedöms få allt mindre vikt i takt med att ökningstakten i hushållens skulder fortsätter att dämpas. Riksbanken skulle kunna sänka reporäntan än mer utan att inflationen blir för hög och på så sätt

bidra till att påskynda återhämtningen i ekonomin. Riksbanken bedöms dock inte vilja bedriva en så expansiv politik utan väljer en försiktigare väg till priset av något lägre inflation och högre arbetslöshet.

Reporäntan kommer att börja höjas i slutet av 2014 när inflationen stiger och tillväxten har blivit mera robust. De låga räntorna i omvärlden innebär dock att reporäntan i slutet av 2017 fortfarande kommer att vara lägre än vad som historiskt sett har varit förenligt med ett balanserat konjunkturläge. Om reporäntan höjs snabbare skulle ränteskillnaderna mot omvärlden bli så stora att kronan förstärks för mycket. Det skulle dämpa efterfrågan och inflationen i Sverige.

### **STRAM FINANSPOLITIK 2015–2017 OM ÖVERSKOTTSMÅLET SKA NÅS**

Finanspolitiken blir expansiv 2013 i och med att budgetpropositionen för 2013 innehåller ofinansierade åtgärder om sammanlagt 23 miljarder kronor. Det konjunkturjusterade sparande i offentliga sektorn faller med motsvarande 0,7 procentenheter av potentiell BNP till nära noll. Det av riksdagen fastställda målet är att det finansiella sparandet i offentlig sektor ska vara 1 procent av BNP i genomsnitt över en konjunkturcykel. För att uppnå detta mål måste finanspolitiken bli åtstramande under åren efter 2013.

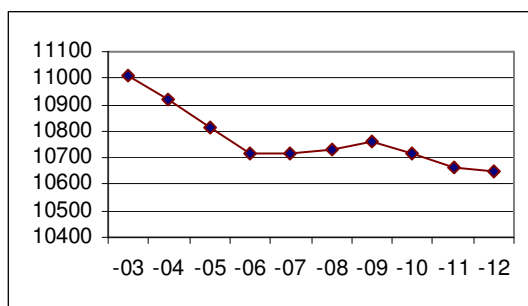
Varken faktiskt eller konjunkturjusterat sparande behöver dock ligga på 1 procent av BNP varje enskilt år för att målet ska vara uppfyllt. Konjunkturinstitutets bedömning är att finanspolitiken blir ungefär neutral 2014, vilket är motiverat med det fortfarande svaga konjunkturläget, och den långsiktigt nödvändiga åtstramningen påbörjas först 2015. För att uppnå överskottsmålet beräknas det krävas budgetförstärkande åtgärder, det vill säga skatthöjningar eller utgiftsminskningar, om sammanlagt ca 30 miljarder kronor 2015–2017. Det så kallade reformutrymmet är alltså negativt dessa år.

Behovet av budgetförstärkande åtgärder 2015–2017 innebär inte att det stabiliseringspolitiska handlingsutrymmet är begränsat. Sverige har en låg statsskuld motsvarande endast drygt 30 procent av BNP, vilket innebär det att det finns utrymme för tillfälliga finanspolitiska stimulanser om konjunkturläget oväntat skulle försvagas. I första hand bör dock penningpolitiska verktyg användas för att stimulera tillväxten 2014 och åren därefter.

## Utvecklingen i kommunen

### Befolkning

Invånarantalet i kommunen minskade med 12 personer under året och uppgick vid årets slut till 10 650 personer. Flyttnettot var positivt medan födelsenettot var negativt.



582 personer valde att flytta in i kommunen medan 561 valde att flytta ut, vilket ger netto + 21.

Flyttnetto	40	66	-5	-26	21
	-08	-09	-10	-11	-12

Under året har det fötts 97 personer medan 131 har avlidit, vilket ger netto -34

Födelsenetto	-21	-42	-38	-27	-34
	-08	-09	-10	-11	-12

(SCB använder en korrigeringsfaktor därför blir den officiella förändringen -12)

### Arbetsmarknad

Sysselsättningen i kommunen har varit stabil under 2012. Antalet öppet arbetslösa har minskat med 3,90 % och antalet sökande i program med aktivitetsstöd har minskat med 22,10 %. För gruppen 16-24 år, har däremot antalet öppet arbetslösa ökat med 40,70 % medan sökande i program med aktivitetsstöd har minskat med 7,50 %.

### Bostadsmarknad

Bärkehus hade vid årsskiftet 27 lediga lägenheter, vilket är några fler än året innan. I kvarteret Solrosen färdigställdes etapp II om 24 lägenheter med inflyttning 1 mars respektive 1 april. Totalt omfattar Solrosen 36 nya lägenheter. Vid årsskiftet fanns 1 ledig lägenhet.

### Bolagen

Bärkehus kan se tillbaka på ett mycket bra år där vi visat att det faktiskt är möjligt att bygga nytt i Smedjebacken. Bolaget har färdigställt 24 nya fina lägenheter med sjönära läge i kv Solrosen och snart hyrt ut alla. Både tidplanen och budgeten för bygget visade sig vara realistisk. Däremot behövde vi inte låna lika mycket pengar som tänkt, vilket givetvis är gynnsamt för kalkylen.

Smedjebacken Energi AB uppvisar för det gångna året ett bra resultat uppgående till 5,9 mnkr (2,4) efter ett koncernbidrag från dotterbolaget på 2,8 mnkr.

Det är fortsatt hårt tryck och efterfrågan på utbyggnad av Vatten & Avloppsnätet (VA). I kretsloppsgruppen diskuteras förslag till prioriteringar med den kommunala VA-strategin som grund. Även samarbete och utvecklad dialog med grannkommunerna har varit en prioriterad punkt på vår agenda inom samtliga verksamhetsområden.



## Förvaltningsberättelse

### Redovisningsmodell

Kommunens årsredovisning innehåller en resultat- och balansräkning samt en kassaflödesrapport. För kommunens interna redovisning tillkommer även drift- och investeringsredovisning. Enligt lagen ska årsredovisningen även innehålla en koncernredovisning. Denna utgör en sammanställning av kommunens resultat- och balansräkningar med de bolag i vilka kommunen har betydande inflytande.

### Finansiell analysmodell

Kommunens finansiella ställning analyseras i anslutning till resultaträkning, kassaflödesrapport, balansräkning samt driftredovisning. Därtill görs en särskild analys över vilka risker kommunen är exponerad för. Den finansiella analysen ska utvärdera kontrollen över den finansiella utvecklingen, långsiktig och kortsiktig betalningsberedskap och riskförhållande. För att uppnå kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige antagit följande finansiella mål: nettokostnaderna ska uppgå till högst 97 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Detta värdesäkrar det egna kapitalet och skapar förutsättningar för att finansiera kommunens investeringar utan att öka upplåningen.

Kommunen följer i allt väsentligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation avseende markexploatering, vilket innebär att försäljning av tomter redovisas som driftsinntäkt och ej sålda tomter redovisas som omsättningstillgång. Året förändring av semesterlöneskulden och ej kompenserad övertid redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Den totala skulden av dessa redovisas som kortfristig skuld i balansräkningen. Timlöner för december, vilka utbetalas i januari 2013, bokförs på 2012. Leverantörsfakturer på väsentliga belopp som inkommit efter 11 januari 2013, men är hänförliga till redovisningsåret 2011, har skuldbokförts och belastar 2012 års redovisning. Kostnadsräntor och intäktsräntor som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och belastar 2012 års resultat. Redovisning av kommunala skatteintäkter sker efter Rådet för kommunal redovisnings rekommendation om redovisning av skatteintäkter. Kommunen har inte antagit någon plan för hantering av kundfakturer, dvs hur länge efter förfalldatum de ska finnas kvar som fordran i redovisningen. För närvarande finns de kvar till dess att beslut fattas om avskrivning. Rekommendationen är att skatteintäkter ska redovisas efter bokföringsmässiga grunder baserat på Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) prognostiserade belopp. Pensionsskulden redovisas enligt den så kallade "blandmodellen". Den pensionsskuld som uppkommit under åren 1998-2002 redovisas under avsättningar i balansräkningen. Pensionsskuldens finansiella kostnader redovisas

som finansiell kostnad i resultaträkningen och ingår i pensionsskulden. KPA:s beräkning har använts för att ta fram skuldens storlek. Löneskatt ingår i pensionsskulden. Pensioner intjänade under år 2012 redovisas som verksamhetskostnad i resultaträkningen och är upptagna som kortfristig skuld i balansräkningen. Pensionsåtaganden inklusive löneskatt som uppkommit före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Avskrivning på kommunens anläggningstillgångar görs enligt metoden rak avskrivning på historiska anskaffningsvärden. Kommunen använder sig av SKL:s rekommenderade avskrivningstider. Kommunens bedömning av vad som anses vara inventarier av mindre värde är satt till två basbelopp.

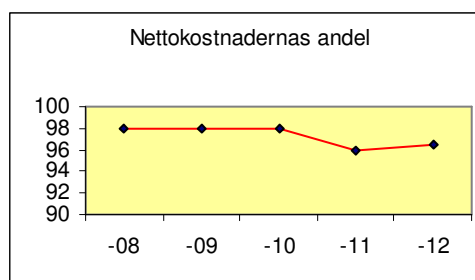
Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Utgångspunkten för koncernbokslutet är balans- och resultaträkningarna för kommunen och dotterföretagen. Interna mellanhanvanden mellan de i koncernen ingående enheterna har i allt väsentligt eliminerats. Kommunens redovisningsprinciper tillämpas vid upprättande av koncernredovisning.

## Finansiell analys

### Kommunen Resultat-kapacitet

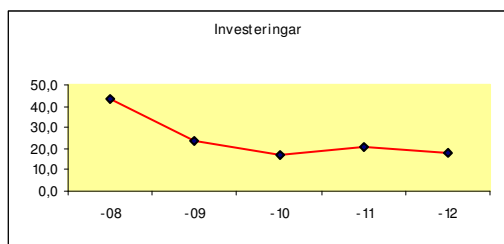
#### Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader får inte öka snabbare än skatter och statsbidrag gör för att inte resultatet ska äventyras. Nettokostnaderna visar hur stor andel av skatteintäkterna som går till den löpande verksamheten. En rimlig nivå bör ligga mella 94-97 %. 2012 uppgick nettokostnaderna till 96,5 %.



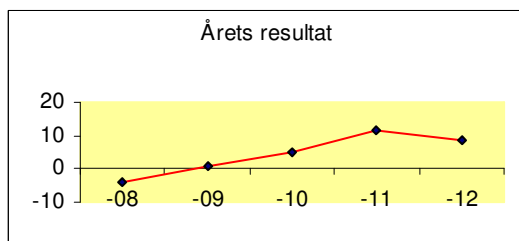
#### Nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar är kommunens totala investeringar minskat med eventuella investeringsbidrag. För 2012 uppgick investeringarna till 17,7 mkr.



## Årets resultat och balanskravet

Resultatet för 2012 uppgår till knappt 8,9 mkr, vilket är ca 3 mkr bättre än det budgeterade. Återbetalning av sjukförsäkringspremie, något högre skatteintäkter och lägre räntor är orsakerna.



## Resultat efter balanskravsutredning

Resultatet innebär att kommunen har klarat balanskravet. Inga tidigare underskott att reglera.

<b>Balanskravsutredning 2012</b>	mkr
Årets resultat	8,9
Realisationsvinster	0,0
Justerat resultat	8,9
Återstående underskott att täcka	0
<b>Årets resultat enl balanskravet</b>	<b>8,9</b>

## Eget kapital

Kommunens egna kapital uppgår till -21,9 mkr, vilket innebär att skulderna är större än tillgångarna. Dock har en relativt stor revidering av balansräkningen skett under senare år. Anläggningsskapitalet uppgår till 5,8 mkr medan rörelsekapitalet uppgår till -27,7 mkr.

Eget kapital	-08	-09	-10	-11	-12
	-48,0	-47,7	-42,4	-30,7	-21,9

## Soliditet

Soliditeten är negativ till följd av att egna kapitalet är negativt.

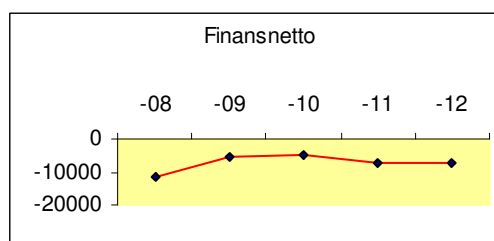
## Soliditet

-08	-09	-10	-11	-12
-14,2%	-13,5%	-12,9%	-8,8%	-6,1%

## Risk-kontroll

### Finansnetto

Finansnettot anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Ett negativt finansnetto minskar utrymmet för kommunens verksamheter. Kommunens riskexponering ökar vid hög upplåning. Finansnettot för 2012 uppgår till -7,3 mkr.

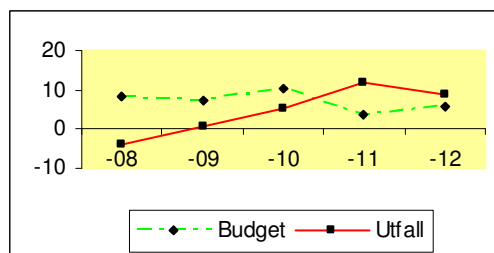


### Borgensåtaganden

Borgensåtaganden och ägande av bolag innebär en risk. Borgensåtagandena uppgick vid årets slut till 329 mkr, varav 322 mkr avsåg de kommunala bolagen. Båda bolagen har idag en stabil ekonomi. Utöver borgen för de kommunala bolagen har kommunen, tillsammans med övriga kommuner i länet, underborgen för landstingets investeringar i läns- och trafikföretagen.

### Budget-utfall

Ett mått på hur ekonomistyrningen fungerar är att jämföra förhållandet mellan budgeterade kostnader och utfall. För 2012 uppvisar den totala budgetavräkningen ett bättre utfall medan verksamheternas resultat är sämre än det budgeterade. Exkluderat engångsbeloppet, som betalats tillbaka för sjukförsäkringsavgiften, så är utfallet 6 mkr sämre än det budgeterade. Analyser och kommentarer finns under respektive nämnds verksamhetsberättelse.

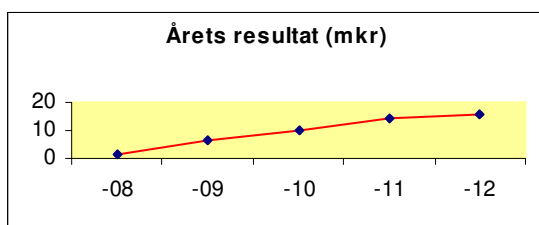


## Koncernen

Koncernen Smedjebackens kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I koncernredovisningen för 2011 ingår Bärkehus AB, Smedjebacken Energi AB (SEAB) till 100 procent samt kommunalförbundet VästerBergslagens Utbildningscentrum (VBU) till 30 procent

### Resultat-kapacitet

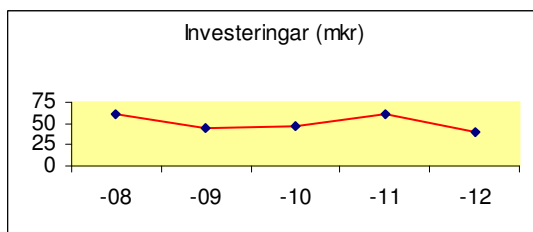
Årets resultat efter bokslutsdispositioner uppgick till 15,7 mkr. Resultatet är något bättre än föregående år då det var 14,3 mkr. Samtliga enheter redovisar positiva resultat.



### Investeringar

Efter ett antal år av höga investeringsnivåer hamnade 2012 års investeringar på en mera normal nivå. Totalt investerade koncernen för 39 mkr. Störst volym hade kommunen med 17,7 mkr. Inga stora enskilda objekt detta år; ombyggnad Bergavägen 2,7 mkr, GC-väg Ågatan 2,6 mkr och Godsماغasinet 1,9 mkr är de större objekten.

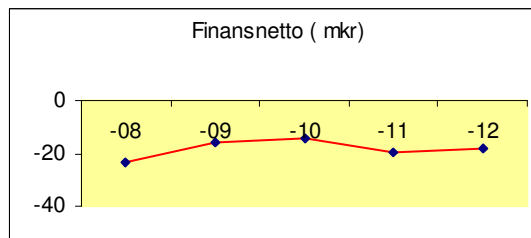
Bärkehus har investerat för 9,7 mkr, där större delen, 8,9 mkr, har investerats i färdigställande av kv Solrosen etapp II. SEAB har investerat för 11,6 mkr, största delen inom VA- och avfallsverksamheterna med 8,1 mkr.



## Risk-kontroll

### Finansnetto

Finansnettot anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Ett negativt finansnetto minskar utrymmet för övrig verksamhet. Koncernens riskexponering ökar vid hög upplåning. För 2012 uppgick finansnettot till -18,4 mkr, vilket var cirka 1 mkr bättre än året innan.



### Budget-utfall

Ett mått på hur ekonomistyrningen fungerar är att följa förhållandet mellan budget och utfall. Kommunen (av skäl som kommenterats tidigare) och SEAB redovisar bättre resultat än det budgeterade medan Bärkehus följer det budgeterade resultatet

	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunen	5,8	8,9	3,1
Bärkehus	1,2	1,2	0,0
SEAB	3,3	5,5	2,2

## Personalredovisning

### Årsarbetare

Antalet tillsvidareanställningar var vid årets slut 734 fördelat på 723 personer. Det motsvarar 683 årsarbetare.

### Åldersfördelning

53,7 % av de anställda är 50 år eller äldre vilket är en minskning sedan föregående år då andelen var 57,8 %.

Ålder	-29	30-39	40-49	50-59	60+
%	5,1	16,1	25,1	36,1	17,6

### Sjukfrånvaro

Total sjukfrånvarotid i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid är 6,49 (6,35) %.

Summa tid med långtidssjukfrånvaro (>60 dgr) av total sjukfrånvaro är 44,72 (56,0) %.

Summa sjukfrånvarotid för kvinnor av sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor är 7,21 (6,93) %.

Summa sjukfrånvarotid för män av sammanlagd ordinarie arbetstid för män är 3,60 (3,91) %.

Summa sjukfrånvarotid i åldern 29 år eller yngre av sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre är 1,79 (1,23) %.

Summa sjukfrånvarotid i åldern 30-49 år av sammanlagd ordinarie arbetstid i åldern 30-49 år är 5,20 (5,72) %.

Summa sjukfrånvarotid i åldern 50 år eller äldre av sammanlagd ordinarie arbetstid i åldern 50 år eller äldre är 8,17 (7,65) %.

(På grund av byte av personalsystem, omfattar statistiken perioden 2012-03-01-2012-12-31, och är inte jämförbar med föregående år).

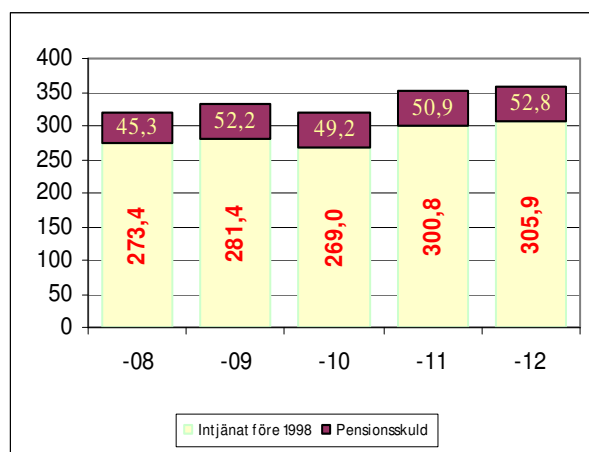
### Pensioner

#### Pensionskostnader (tkr)

	-08	-09	-10	-11	-12
	23 248	32 247	26 331	29 295	31 879

Pensionskostnaden omfattar:

- Utbetalningar enl. avtal tidigare än 1998
- Individuell del enl. avtal fr. o m 1998
- Garantipension/Särskild avtalspension
- Förvaltningsavgifter
- Skuldförändring
- Särskild löneskatt
- Finansiell kostnad



#### Total pensionsförpliktelse 2012 2011

Avsättningar (inkl särskild löneskatt) 52 824 50 881

Ansvarsförbindelser (inkl särskild löneskatt) 305 957 300 803

**Totalt 358 781 351 684**

**Finansiella placeringar 0 0**

**Återlånade medel 358 781 351 684**

Pensionsmedlen är i sin helhet återlånade hos kommunen som investeringar i anläggningstillgångar. Pensionsmedlen överstiger dock betydligt kommunens egna kapital. Pensionskostnaden ökade med 2,6 mkr under året medan ansvarsförbindelsen, som avser pensioner intjänade före 1998, ökade med 5,1 mkr.

## *Semester- och övertidsskuld*

Semester- och övertidsskuld består av ej uttagen semester och ej uttagen ersättning för övertid. Övertidsskulden minskade något medan semesterskulden uppvisar en betydligt större minskning.

### Semesterskuld

-08	-09	-10	-11	-12
19 701	19 512	18 276	18 491	17 159

### Övertidsskuld

-08	-09	-10	-11	-12
2 466	2 398	2 452	2 267	2 036

**Nämnd:** Revisionen  
Ekonomi ( kkr)

	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	655,0	683,0	549,0
<b>Nettokostnader exkl kapitalkostnader</b>	<b>655,0</b>	<b>683,0</b>	<b>549,0</b>
Kommunbidrag, årsbudget	670,0	683,0	683,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>15,0</b>	<b>0,0</b>	<b>134,0</b>
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>655,0</b>	<b>683,0</b>	<b>549,0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Kommunrevisionens uppgift är att med stöd av kommunalagen och god revisionssed granska om kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Revisorerna ska årligen försäkra sig om att både styrelser och nämnder på ett aktivt sätt styr, följer upp och kontrollerar verksamheten utifrån det ansvar de fått från kommunfullmäktige. Vidare ska revisionen granska om kommunens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen som utövas av styrelser och nämnder är tillräcklig.

Revisionen inriktas mot utvärderingar som försöker identifiera problem, ge impulser till förbättringar och förändringar. Detta kräver att kommunrevisionen har aktiva och fortlöpande kontakter med både kommunstyrelsen, de kommunala bolagen och övriga nämnder.

## Årets händelser

Kommunrevisionen har deltagit i möten med nämnderna och styrelsen och haft samtal med verksamhetsföreträdare och förtroendevalda för gemensamma diskussioner kring verksamheten.

Vi har tillsammans med berörda inom kommunen genomfört seminarier för genomgång av granskningsrapporter.

Under 2012 har vi särskilt granskat:

Kommunens delårsrapport

Kommunens årsredovisning

Granskning av ägarstyrningen i kommunens bolag

Granskning av kommunens hantering av bisysslor

Granskning av nämndernas och kommunstyrelsens målstyrning

Granskning av kommunstyrelsens uppsikts över nämnder och bolag.

Årets granskningar har således varit inriktade på kommunstyrelsens särskilda roll och ansvar för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheterna i kommunorganisationen. Vi ser det som viktigt att denna roll ständigt utvecklas och vi kommer under 2013 att tillsammans med fullmäktige bjuda in samtliga nämnders ledamöter och ersättare samt nämndernas förvaltningsledningar till ett seminarium då vi gemensamt skall diskutera dessa frågor.

## Ekonomisk analys

Kommunrevisionen har under 2012 haft ett anslag på 683 tkr. Arbetet har utfört i stort enligt plan och resultatet för 2012 blev ett överskott på 134 tkr.

## Framtiden

Vi som revisorer i kommunen är kommunfullmäktiges och ytterst medborgarnas instrument för den demokratiska kontrollen av nämndernas och styrelsens verkställighet av fullmäktiges fastställda mål. Vår roll och vårt uppdrag som revisorer har kraftigt förstärkts i kommunallagen. Vi ser det som nödvändigt att genom utbildning ständigt utveckla våra kunskaper om revisionsuppdraget.

Revisionen kommer att utvecklas mot att ännu mer arbeta med ett övergripande fokus med inriktning mot förvaltningsrevision inom strategiska områden av vikt för kommunen.

**Nämnd: Kommunstyrelsen**

Ekonomi ( kkr)

	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Intäkter	127 043,0	97 469,0	131 519,8
Kostnader	186 907,0	157 711,0	197 609,2
<b>Nettokostnader exkl kapitalkostnader</b>	<b>59 864,0</b>	<b>60 242,0</b>	<b>66 089,4</b>
Kommunbidrag, årsbudget	57 654,0	59 992,0	59 992,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	250,0	250,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-2 210,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-5 847,4</b>
Kapitalkostnader	20 566,0	22 253,0	21 048,3
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>80 430,0</b>	<b>82 495,0</b>	<b>87 137,7</b>

**Verksamhetsbeskrivning**

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för hela kommunens utveckling, effektivitet och ekonomisk ställning.

Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi, verksamhet och övergripande mål.

Kommunstyrelsens administration är uppdelad på följande avdelningar:

- Kansliavdelning
- Ekonomiavdelning
- Personalavdelning
- Näringslivsavdelning
- Tekniskt kontor
- Räddningstjänst
- Fritidskontor

**Årets händelser**

Komhall+ projektet avslutades 30 juni och 114 personer har deltagit. Av dessa har 34 gått vidare till arbete, 10 till utbildning, 26 till annan arbetsmarknadsaktivitet och för 26 blev det ingen förändring. Den vanliga verksamheten i Komhall fortgår som navet i kommunens aktiva arbetsmarknadsarbete.

Projekt "unga till arbete" som drivs i hela länet via Region Dalarna har haft ett mycket bra resultat hos oss.

Av totalt ungdomar 14 som under 2012 deltagit i projektet har 7 gått vidare till arbete, 2 till studier, 3 fullföljt och 2 slutat av annat skäl.

Diskussioner pågår om framtida organisation av kommunens arbetsmarknadsinsatser.

Planerna på att iordningsställa servicekontor i förvaltningshuset har inte kunnat realiserats. Anledningen till detta är förutom att den planerade ombyggnationen inte har genomförts är att vi ej fick gehör för vår skrivelse om att driva arbetsförmedlingen kommunalt. Tankarna är inte avförda utan alternativ till servicekontor ingår i olika diskussioner.

Avtalet med migrationsverket om att årligen ta emot 36 nyanlända löper vidare. Flera av de flyktingar som tagits emot kommer att få möjlighet att återförenas med sina familjer. Totalt 85 barn har förälder/föräldrar boende i Smedjebacken och väntar på erforderliga tillstånd att få komma hit. Tidplan för detta finns inte. Kommunens avtal med Folkhögskola om boende för ensamkommande flyktingbarn har sagts upp och sista december. boende kommer istället att samlokaliseras med Ludvika kommuns boende på Notgården.

Fritidsgården i Morgårdshammar används flitigt som mötes-/konferenslokal och riktade aktiviteter till ungdomsgruppen arrangeras i samverkan med bl a studieförbunden.

Stor ledningsövning genomfördes i slutet av maj tillsammans med landstinget och polisen. Övningen fungerade mycket bra enligt den externa utvärderingen.

Uppgick till 128 och övriga räddningstjänstupdrag till 152. 12 juli skedde det som påverkat hela kommunen – den tragiska trafikolyckan där två brandmän omkom och tre skadades.

Detta medförde extra personalkostnader i den efterföljande krishantering. Även viss skadad utrustning fick lov att ersättas vilket har ökat kostnaderna. Ny brandbil måste inköpas

För att klara av att upprätthålla beredskapen hyrdes ett brandfordon från Västerås för en kostnad av 10.000 kr/mån.

Införande av e-fakturer har dragit ut på tiden och kommer att starta under våren 2013.

Arena Budget tillämpas som verktyg i 2013 års budgetprocess.

Skolans IKT-satsning och införande av ny växelösning har inneburit en stor arbetsbelastning på IT-avdelningen under våren.

Tillsammans med övriga kommuner i länet har växelfunktion upphandlats och installerats under försommaren. Innebar en stor arbetsinsats av berör personal både under och efter införandet.

Fördelen med systemet är att nolltaxa gäller mellan samtliga kommuner och att telefonistfunktion har samnyttjas.

Samtliga ungdomar som går i årskurs 9 och år 1 och 2 på gymnasiet erbjöds feriearbete i 3 veckor under sommarmånaderna och över 220 var på olika arbetsplatser inom kommunens förvaltningar.

Det nya lönesystemet började tillämpas 1 mars och har haft stora införandebekymmer vilket resulterat i höga kostnader för konsultstöd.

Upphandling av företagshälsovård har påbörjats och beräknas vara klart under 1 kvartalet 2013.

Informationsarbetet har varit omfattande, både till företagarna och allmänheten. ”Mötesplats Smedjebacken” som presenterar både kommunal och turistinformation på hamnområdet har varit välbesökt, ca 15-20.000 besökare har rört sig på hamnområdet under sommaren.

Smedjebacken.se är benämningen på den information som skickas till samtliga företagare en gång per kvartal och till samtliga hushåll 2 gånger årligen.

Dialogmöte med företagarna arrangerades under våren och resulterade i bildande av ett näringslivsråd.

Augustifesten blev även den lyckad, ett stort engagemang har visats från de ideella föreningarna och det kom ca 6.000 - 7.000 besökare. Cirkus Skratt var ett uppskattat inslag för 1500 barn och deras föräldrar.

Turistsamarbetet med Visit Södra Dalarna har inletts under året och genererade initialkostnader på ca 300,0tkr.

Projektet Fiskecentrum har beviljats och tiden för detta är 16 månader.

Kommunen har blivit beviljad eu-medel för inrättande av ett Europa direkt-kontor.

Stora förändringar har skett när det gäller skyltsättningen utmed de kommunala vägarna och även beslut om förändrade hastighetsgränser i tätorterna. Beslut togs om införande av P-skiva fr o m hösten och även nya taxor för felparkering.

Ombyggnation av gator i centrala Smedjebacken har pågått under året, ny centrumhållplats för linjebussarna anläggs bakom förvaltningshuset och invigning skedde i september samtidigt som en Ljuspromenad arrangerades.

Taket på Björnidet har lagats, rivning av Gubbo gymnastiksal, anläggande av fördröjningsmagasin Bullerdalen, uppbyggnad badplatsen Hagudden, ombyggnad av rondellen rv 66, upphandling ombyggnaden av Berga, är några av de större projektet som genomförts.

Beslut har tagits om att föra kommunens utförarenhet till de kommunala bolagen Bärkehus och SEAB.

Fritidskontoret driver ingen ”egen” verksamhet, utan fungerar som tidigare som en stödfunktion till allmänhet och föreningar. I och med att idrottsrådet har upphört har det hållits två ”ordförandeträffar” där frågor av intresse för idrottsföreningarna tagits upp.

Fritidskontoret engagemang i hamnen inskränker sig numera till att hålla ett öga på kanoter och minigolf. Delar av skötsel i hamnområdet sköts av feriearbetande skolungdomar. Uthyrningen av minigolf sköts av hamnkiosken via ett avtal, intresset för minigolf har varit stort i sommar i snitt 50 spelare/dag. Kanotuthyrningen har minskat år från år, men det finns fortfarande intresse.

Gymmet i fotbollshallen har kunnat hålla öppet som vanligt trots att hallen i övrigt varit stängd under reparationstiden. Intresset för att hyra fotbollshallen är stort, en stor målgrupp förutom fotbollsklubbar är olika hundklubbar.

Bergakul fortsätter att vara populärt bland de yngre barnen, 100-150 barn träffas i Bergahallen varje fredag mellan 18-21 för spontanidrott. Nytt från hösten är att föreningarna sköter hela verksamheten själva.



### Ekonomisk analys

Kommunstyrelsen redovisar ett sammanlagt underskott på – 5,8 mkr.

De största enskilda avvikelserna redovisar komhall med -1,3 mkr (relaterad till det höga antalet deltagare och det innebär att omkostnaderna ökar. Arbetskläder, transporter etc.) , nya telefonin – 0,4 mkr,(samordnareffekterna har ännu ej kunnat påvisas samt att en rättvis fördelning inom kommunen har ej kunnat göras än), räddningstjänst -480,0 tkr (beroende på de kostnader som olyckan innebar), utvecklingsenheten 0,6 mkr (beslutet om att ingå i Visit Södra Dalarna och ..)och personalavdelningen -1,8 mkr, (höga kostnader för införande av nytt personalsystem samt kostnader för feriearbetare) och ekonomiavdelningen -0,7 mkr ( IKT-skola projektet redovisas under avd och har ett underskott om -0,9 mkr).

### Framtiden

Vi ser en mycket intressant utveckling framför oss i Västerbergslagen. Gruvorna, ABB, Spendrups och IKEA i närområdet kommer med all sannolikhet att påverka vår kommun positivt. Arbetskraftsbehovet bedöms vara stort och torde öka befolkningen i regionen, med allt vad det innebär med olika former av kommunal service och bostäder. En fortsatt utmaning är att få våra nyanlända medborgare delaktiga på den ordinära arbetsmarknaden och det pågående arbetet med att uppnå detta kommer att fortsätta. Den anhöriginvandring som sker innebär även ett ökat behov av lägenheter.

Inom region Falun-Borlänge pågår flera diskussioner och utredningar med syfte att öka antalet samverkansområden mellan kommunerna. Under 2013 kommer förslag till gemensam tillståndshandläggning att presenteras.

Den organisationsförändring som genomförs via överföringen av kommunens utförarenhet till de kommunala bolagen, kommer att resultera i ett effektivare nyttjande av våra resurser inom detta område. Innebär även att vi även för ökade möjligheter att ha fler kompetenser inom organisationen.

Samverkansmöjligheter måste även fortsättningsvis vara prioriterat för att kunna möta framtidens behov av kommunal service.

Flera större ombyggnadsprojekt planeras under 2013: förvaltningshuset avseende ventilation, stambyten och IT, Berga A-huset, planering för ut/ombyggnad Harnäs förskola, Uddparken, planteringar och sponsringsarbeten samt badplats Heros

En ökad arbetsbelastning väntas på IT-avdelningen då allt fler verksamheter efterfrågar ytterligare IT-stöd till verksamheten. Under 2013 är det koncentration av efterfrågan inom omsorgsförvaltningen till stor del relaterad till hem-sjukvården och införandet av elektroniska journaler.

Nämnd: **Kulturnämnden**  
 Ekonomi ( kkr)

	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Intäkter	518,4	386,1	1 922,5
Kostnader	8 609,0	8 587,1	10 280,6
<b>Nettokostnader exkl kapitalkostnader</b>	<b>8 090,6</b>	<b>8 201,0</b>	<b>8 358,1</b>
Kommunbidrag, årsbudget	8 162,0	8 201,0	8 201,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>71,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-157,1</b>
Kapitalkostnader	123,9	136,0	136,0
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>8 214,5</b>	<b>8 337,0</b>	<b>8 494,1</b>

### Verksamhetsbeskrivning

Kulturnämndens uppdrag är att tillgodose invånarnas demokratiska rättighet till aktuella och relevanta bibliotek samt ett brett och fördjupat, kvalitativt kulturutbud med fokus på barn och ungdom. Bevara, vårda och visa historiska värdefulla kulturmiljöer i kommunens ägo. Driva och utveckla kulturmötesplatsen MEKEN, Smedjebacken. Kulturnämnden delar årligen ut kommunens kulturpris och ger bidrag till studieförbunden och stiftarbidrag till Ekumuseum Bergslagen och Johan Ahlbäckstiftelsen.

### Årets händelser

#### Bibliotek

Antal utlån i folkbiblioteken följer allmänna trenden i Sverige och har minskat med 5 959 lån till 79 994. Bidragande orsak är att barn- och ungdomsbibliotekarien varit tjänstledig vilket medfört att klassbesök och utlån från skolan minskat. En annan orsak är minskat elevantal på gymnasieskolan VBU samt att huvudbibliotekets öppettider minskats något.

Antal besök i biblioteket har minskat med 9 179 stycken till 67 836.

E-bokutlånen har däremot ökat här liksom i övriga Sverige. En brukarundersökning med frågor om öppettider, service och utbud visar att 89 % av de 103 tillfrågade upplevde att servicen var mycket bra.

Folk- och skolbibliotek är nu helt integrerade. Från och med juli är skolbibliotekspersonal anställd av kulturförvaltningen. Folk- och skolbiblioteksplanerna är sammanslagna till en plan.

Under året har projektet ”Digital delaktighet” särskilt riktat sig till seniorer.

Det stora kompetensutvecklingsprojektet KUB, med medel från EU, har inletts för bibliotekspersonal i fyra län. Biblioteket har beviljats medel från Kulturrådet för läsprogram.

#### Allmänskultur

Kulturnämnden beslutade under hösten om att ta bort kultursekreterartjänsten fr o m januari 2013.

Under perioden har kulturförvaltningen arrangerat eller medverkat till kulturprogram av många olika slag. Utbudet har varit allt från Dalateatern, Bergslagssymfonikerna, körkonserter och revyforeställningar till konstutställningar, konstvandringar, författarbesök och visningar av hembygdsfilmer.

Kommunens kulturpris har delats ut till Smedjebackens manskör.

Sommarens utställning i MEKEN ”We love lera” slog publikrekord med cirka 600 fler besök än året innan. För första gången togs entréavgift i MEKEN och biljetten gällde för besök hela sommaren.

Under våren provade vi att erbjuda skolans elever visningar av konstutställningen Moment i MEKEN. Vi erbjöd även ”prova på grafik” dels för eleverna i grundskolan och dels för andra grupper i samhället. Vi har även satsat på att utveckla pedagogisk verksamhet för allmänheten under sommaren. Enligt den besöksenkät som gjordes ansåg 98 % av besökarna att utställningen motsvarade förväntningarna. Sommarutställningen avslutades med en byggnadsvårdshelg på temat lera. Kurser och öppet hus med företagare och föreläsningar drog stor publik. Höstens utställning i samarbete med Ahlbäckstiftelsen visade fotografier av förra årets Ahlbäckpristagare Lennart Engström. Året i MEKEN avslutades med populära ”Kreativ julmarknad”.

I MEKEN genomfördes sammanlagt 29 publika arrangemang samt 23 interna händelser såsom möten, grafikkurser, uthyrningar mm.

Totalt 6 694 besök i MEKEN under året. Under året har Norrbärke Sparbank sponsrat sommarutställningen i MEKEN med 25 tkr, Länskonst Dalarna har gett 60 tkr till MEKENS vårutställning, barnverksamhet samt den grafiska verkstaden. Bergslagsstyrelsen har bidragit med arbetsinsatser till sommarutställningen.

Barn och ungdomskulturgruppen har erbjudit barn under skol- och fritid olika kulturupplevelser som teater- och musikupplevelser, författarbesök med mera. Kulturförvaltningen har arbetat med genomförandet av ”Skapande skola”. Totalt har kulturförvaltningen varit delaktig i mer än 100 programpunkter som arrangör, medarrangör eller med ett mindre bidrag.

### *Kulturmiljö/besöksmål*

Antal sålda biljetter till guidade turer ökade totalt med 17 %. Visningarna för barn och familjer var som vanligt mycket populära liksom familjedagen. Flogbergsällskapet är efter några års uppehåll igång med ”Gruvspel” med 60 - 90 personer i publiken per gång.

Gruvstugans café drevs av kommunens verksamhet på Väderbacken, Komhall.

De totala kostnaderna för säkerhetsarbeten, så kallad skrotning, på Flogberget uppgick i år till 330 tkr vilket var en ovanligt hög kostnad, men ledde till att gruvan återigen kunde nyttjas/visas i sin helhet.

Strax innan säsongsavslutningen drabbades Flogberget av ett inbrott under jord. Belysning i gruvan förstördes, den nyinstallerade projektorn för filmvisning stals och brandsläckarna förstördes.

Under säsongen har även Flatenbergs hytta visats igen under juli och Smidets dag som arrangerades av föreningen Våga Smida och Tread Event drog ett par hundra besökare

### **Ekonomisk analys**

Kulturnämndens budget på 8 201 tkr slutade med att kostnaderna har överskridits med 157 tkr.

Största orsaken är att hyran för Grenanderska, 126 tkr, inte var budgeterad.

### **Framtiden**

#### *Kulturnämndens vision:*

- Smedjebacken är en kommun med en tydlig kulturprofil. Som ett led i utvecklingen av ett hållbart och attraktivt samhälle satsar Smedjebacken på närhet till kultur för alla både som upplevelse och möjlighet att utveckla sitt eget skapande och kompetens oavsett ålder, kön, språk, religion, funktionshinder, nationellt, etniskt eller socialt ursprung.

- Smedjebacken är en kommun som särskilt värnar barns och ungas rätt till kultur och är attraktiv för kulturskapande och kreativa yrken.

- Smedjebacken är en kommun som är känd för sina välbe-

varade och tillgängliga industrihistoriska miljöer vilka tillsammans med andra bergslagskommuner bidrar till en livlig turism i regionen och möjliggör allas rätt till sin lokala historia.

Utifrån kulturnämndens mål och vision bör förvaltningen inom den närmaste framtiden arbeta aktivt med att erbjuda varierade kulturprogram för medborgarna med särskilt fokus på barn genom barn- och ungdomskulturgruppens arbete och ”skapande skolaprojekt”, utveckla kulturmötesplatsen MEKEN samt besöksmålen Flogberget och Flatenberg.

För folk- och skolbibliotek är det angeläget att ta fasta på det faktum att skolbarn i Sverige tappar i läsförståelse. Att cirka 20 % av Sveriges barn som slutar högstadiet har svårt att tillgodogöra sig sammanhang i längre texter är i förlängningen ett demokratiproblem. Det är viktigt att folk- och skolbibliotek i Smedjebacken kommer att ha förutsättningar att fortsätta arbeta med läsinspiration samt fortsätta utveckla läsprojekt i samverkan med skolan.

Nämnd: **Miljö- o Byggnadsnämnden**  
 Ekonomi ( kkr)

	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Intäkter	4 428,5	3 971,0	3 969,1
Kostnader	11 022,2	10 726,0	10 907,1
<b>Nettokostnader exkl kapitalkostnader</b>	<b>6 593,7</b>	<b>6 755,0</b>	<b>6 938,0</b>
Kommunbidrag, årsbudget	6 722,0	6 755,0	6 755,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>128,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-183,0</b>
Kapitalkostnader	41,2	41,0	41,0
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>6 634,9</b>	<b>6 796,0</b>	<b>6 979,0</b>

### Verksamhetsbeskrivning

Miljö- och byggnadsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt inom plan- och byggområdet. Nämnden ansvarar även för bostadsanpassningsbidrag, energirådgivning och vissa frågor enligt lagen om skydd mot olyckor. Detta innebär myndighetsutövning inom miljöskydd, hälsoskydd, livsmedelshantering, smittskydd, djurskydd, bostadsanpassning, byggande samt sötning och brandskydd.

I arbetsuppgifterna ingår också naturvård, översiktlig planering, detaljplanläggning, mätning och kartläggning samt Agenda 21 och miljöledning. Nämnden svarar även för olika typer av rådgivning inom respektive verksamheter, samt för service och information till allmänheten.

### Årets händelser

Den fysiska planeringen under året har inneburit genomförande eller påbörjande av detaljplaner i kv Svanen, Pjantbo, Vads udde, Vads Näsberget, kv Skräddaren och industriplan Söderbärke. Revidering av detaljplanen för Smedjebäckens centrum pågår. En vindbruksplan har utarbetats och antagits av kommunfullmäktige.

Revidering av kommunens VA-strategi har pågått under året. Målet i strategin är att radikalt minska miljöbelastningen från enskilda avloppsanläggningar i kommunen och möjliggöra en god dricksvattenförsörjning. Planen beräknas kunna antas av kommunfullmäktige under 2013.

Kontoret fortsätter att driva ett projekt om energieffektivisering i kommunens lokaler med stöd av bidrag från energimyndigheten. Energi- och klimatrådgivningen har bl a inneburit utåtriktade verksamheter som föreläsningar och informationsträffar och en kampanj för bränslebesparande bilkörning.

En ny plan för avfallshanteringen i kommunen har antagits. En omfattande inventering och tillsyn har skett vid små miljöfarliga verksamheter (U-verksamheter) och hälsoskyddsobjekt. Samtliga livsmedelsanläggningar har kontrollerats. Bland bygglovsärendena har om- och tillbyggnader samt kompletteringsbyggnader dominerat.

På grund av pensionsavgångar har fyra nya medarbetare vid kontoret anställts under året vilket motsvarar en tredjedel av personalstyrkan.

### Ekonomisk analys

Det ekonomiska utfallet visar ett överskridande av budgeterade medel med 183 tkr inklusive kapitalkostnader. Överskridandet beror huvudsakligen på högre kostnader än vad som budgeterats. På kostnadssidan har den omfattande rekryteringen av nya medarbetare under året medfört dubbla lönekostnader under tre månader pga introduktionsbehov, men rekryteringen av de nya specialkompetenserna har varit mycket lyckad. IT-kostnaderna har ökat betydligt under året. Nämndens verksamhet har överskridit budget bl a beroende på ökat utbildningsbehov för ledamöter kring alkohollagstiftningen. Nettokostnaden för livsmedelskontrollen har överskridit budget för året och detta förebyggs genom en höjning av timdebiteringen för kontroll under 2013. När det gäller intäkterna har dessa inte varit tillräckliga för att kompensera de högre kostnaderna. Som exempel har intäkterna i form av statsbidrag för vindbruksplanen inte kunnat utnyttjas fullt ut pga att planen färdigställdes på betydligt kortare tid än beräknat. Även intäkter för tolkverksamheten har legat betydligt under budget.

### **Framtiden**

Miljö- och byggnadsnämnden arbetar mot en planframförhållning, som baseras på en prognos som pekar på ett behov av ca 350 nya bostäder under perioden 2010-2015. Mycket av planarbetet har inriktats mot att tillskapa möjligheter för bostäder i attraktiva, sjönära områden, främst med hjälp av LIS-planen och VA-strategin och här har arbetet varit framgångsrikt hittills. Den förväntade industriexpansionen i vår region kommer sannolikt att ställa särskilda krav på bostadsförsörjning, infrastruktur och områden för arbetsplatser. Eventuellt ökad godstrafik på järnvägen Ludvika-Fagersta till följd av malmtransporter, kan påverka möjligheten att bebygga en del av LIS-områdena.

En viktig infrastrukturfråga är IT-försörjning inom kommunen. Här har ett arbete påbörjats för att samordna det fysiska planarbetet med va- och elförsörjning och fibernät.

Nämndens myndighetsroll styrs genom en i många fall detaljerad lagstiftning. Detta medför även stora krav på att kontorets kompetens kan hållas aktuell och utvecklas genom utbildning och tillgång till effektiva stödfunktioner i arbetet.

För att underlätta, rationalisera och skapa nya möjligheter i arbetet utvecklas nya IT-system. I nämndens verksamhetsmål ligger bl a att alltmer utveckla GIS (geografiska informationssystem) som stöd, både för nämndens verksamhet men också för kommunkoncernen som helhet. Kontoret har skaffat god kompetens inom området och arbetar successivt med att inventera behoven hos förvaltningarna beträffande detta stöd.

Nämnd: **Familje- och Utbildningsnämnd**  
 Ekonomi ( kkr)

	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Intäkter	13 336,0	10 521,0	12 719,0
Kostnader	199 332,0	197 873,0	201 743,0
<b>Nettokostnader exkl kapitalkostnader</b>	<b>185 996,0</b>	<b>187 352,0</b>	<b>189 024,0</b>
Kommunbidrag, årsbudget	183 788,0	187 352,0	187 352,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-2 208,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1 672,0</b>
Kapitalkostnader	530,0	615,0	607,0
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>186 526,0</b>	<b>187 967,0</b>	<b>189 631,0</b>

### Verksamhetsbeskrivning

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola, särskola, fritidshem, elevhälsa och individ- och familjeomsorg. Förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola och fritidshem är organiserad i rektorsområden. Särskoleelever finns inkluderade i grundskolan och som särskoleelever i Fagersta och Ludvika. Elevhälsan är centralt placerad i samma byggnad som förvaltningsledning och IFO.

Familje- och utbildningsnämndens verksamhetsområden regleras genom en rad av lagar och förordningar. Sammantaget har nämnden och dess förvaltning ett stort ansvar för Smedjebackens innevånare. Tillsammans ska verksamhetens olika delar verka för att barn och elever inhämtar och utvecklar kunskaper och värden. Vi ska också verka för att så få barn, ungdomar och vuxna som möjligt hamnar i utanförskap. Arbetet ska inriktas på att förbättra barn, ungdomars och familjers psykiska och sociala hälsa. De gemensamma resurserna ska stärka och systematisera det främjande och förebyggande arbetet genom nätverksarbete och insatser primärt på "hemmaplan".

Nämndens gemensamma inriktning bygger på visionen:

*"Familje- och utbildningsnämndens vision är att stärka människor i Smedjebackens kommun till goda levnadsförhållanden som främjar delaktighet, gemenskap, lika möjligheter och innanförskap."*

Utifrån den gemensamma visionen har förvaltningsövergripande mål tagits fram. Dessa mål är svåra att utvärdera då de är inriktningsmål som mäter människors upplevelse. Som ett första steg att försöka utvärdera dessa mål så har vi inom IFO genomfört en "brukarundersökning".

• Barn, elever eller vuxna i behov av stöd, ska oavsett första kontakt med Familje- och utbildningsförvaltningens verksamheter uppleva kontinuitet och trygghet under ärendets

gång.

- Människors lika värde ska genomsyra familje- och utbildningsförvaltningens samtliga verksamheter. Alla ska behandlas lika oavsett kön, sexuell läggning, ålder, funktionshinder, etnisk, religiös eller kulturell härkomst.
- Förhållningssättet ska präglas av respekt för den enskilda. Det är viktigt att den enskilde upplever att han/hon blir väl bemött och blir respektfullt behandlad och känner sig delaktig.
- Det ska vara enkelt att komma i kontakt med familje- och utbildningsförvaltningens personal. Människor som utsätts för våld och kränkningar ska erbjudas stöd och ges möjligheter att förändra sin situation. Särskilt ska våld och kränkningar i nära relationer uppmärksammas.

Utifrån dessa övergripande mål har förvaltningens olika verksamheter tagit fram verksamhetsspecifika mål som redovisas vid varje verksamhets bokslut.

### Kansli/Elevhälsa

Kansliet med förvaltningsledningen i spetsen har ansvar för att verksamheten överensstämmer med gällande föreskrifter avseende innehåll och riktlinjer.

Nämnden ansvarar för att tillhandahålla resurser i form av personal, lokaler och material för att verksamheten skall kunna bedrivas i den omfattning som föreskrivs.

Administration och förvaltningsledning är centralt placerade tillsammans med IFO och Elevhälsans personal. Elevhälsan i form av kuratorer, skolpsykolog och specialpedagog finns som en central enhet. Elevhälsans huvuduppgift är att bevara och förbättra elevers psykiska och kroppsliga hälsa och att verka för sunda levnadsvanor. Specialpedagogisk resurs finns också i utbildningsområdena. Skolhälsovården organiseras tillsammans med landstinget.

**Verksamhetsmål elevhälsan:**

**När Elevhälsan får in ett ärende ska första kontakt tas inom 14 dagar.**

*Första kontakten har tagits inom 14 dagar när Elevhälsan fått in ett ärende.*

**Åtgärder planerade av Elevhälsan ska påbörjas inom två månader.**

*Elevhälsans planerade åtgärder har påbörjats inom två månader.*

**Utbildningsområden**

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola, särskola, fritidshem. Barnomsorg, fritidshem och grundskola är organiserad i utbildningsområdena. Rektorer/förskolechefer har det övergripande ansvaret för att verksamheten som helhet inriktas mot de nationella målen. Rektor/förskolechef ansvarar för att skolans resultat följs upp och utvärderas i förhållande till de nationella målen och kunskapskraven. Rektor/förskolechef har budgetansvar för sitt rektorsområde.

**Verksamhetsmål:**

**Barnomsorg/förskoleplats ska erbjudas inom fyra månader.**

*100% har erbjudits plats inom fyra månader år 2012.*

**Fritidshemmen ska erbjuda meningsfull fritid där verksamheten är trygg, rolig och stimulerande där barnets individuella behov sätts i fokus.**

*Vi har inte tillräckligt underlag 2012 för att kunna utvärdera detta mål.*

**Smedjebackens förskolor, fritidshem och grundskolor ska vara så attraktiva att familjer väljer oss.**

*Antalet av våra folkbokförda elever som går i våra grundskolor har ökat från 89,3% (2011) till 90,3% (2012)*

**Alla elever i alla årskurser ska nå målen i samtliga ämnen.**

*Årskurs 3 = nådde 70% av eleverna målen i alla ämnen.*

*Årskurs 6 = nådde 75% av eleverna målen i alla ämnen.*

*Årskurs 9 = nådde 77% av eleverna målen i alla ämnen. (2011 var det 71,6%)*

**Meritvärdet i åk nio ska öka.**

*Meritvärdet har ökat från 197,5 (2011) till 201,5 (2012)*

**Alla elever ska ha möjlighet att komma in på sina förstahandsval.**

*Antalet av våra nior som var behöriga till gymnasiet har ökat från 89% (2011) till 90,3% (2012)*

**Individ- och familjeomsorgen**

Socialtjänsten har det yttersta ansvaret för att de som vistas i kommunen får det stöd och den hjälp de behöver. Individ- och familjeomsorgen handlägger ekonomiskt bistånd, stöd och hjälp åt barn, ungdomar och deras familjer, missbruksvård, familjerätt, dödsboanmälningar, körkortsyttanden, yttrande till åklagare m m. Familjerådgivning är en verksamhet vars främsta uppgift är att arbeta med relationsbehandling framför allt med par men även med familjer. Ungdomsmottagningen arbetar med information om droger, sex och samlevnad till klasser i högstadiet, samt med enskilda stödsamtal till ungdomar.

Individ- och familjeomsorgen är organiserad utifrån funktion och är indelad i två grupper: vuxengruppen med ekonomi och missbruksvård samt barn- och familjgruppen.

**Verksamhetsmål:**

**Antalet hushåll med långvarigt försörjningsstöd ska minska jämfört med föregående år.**

*Med långvarigt försörjningsstöd avses hushåll som haft försörjningsstöd 10 månader eller mer under ett kalenderår.*

<b>2011</b>
41 hushåll varav 11 i åldersgruppen 18 – 24 år
<b>2012</b>
51 hushåll varav 11 i åldersgruppen 18 – 24 år

*Antalet hushåll med långvarigt försörjningsstöd har ökat. Det är sannolikt en effekt av konjunktur läget och förändringar i socialförsäkringssystemet. Försörjningshindret för 85 procent av dessa 51 hushåll är kopplat till sociala skäl, arbetslöshet eller sjukskrivna med läkarintyg.*

**• Antalet barn som lever i hushåll med långvarigt försörjningsstöd ska minska jämfört med föregående år.**

<b>2011</b>
25 barn
13 familjer
<b>2012</b>
21 barn
10 familjer

*Vid en jämförelse med 2011 har antalet barn minskat med 4 barn. Antalet familjer är tre familjer färre under 2012.*

### **Barn- och unga ska så långt som möjligt erbjudas hjälp i sin hemmiljö**

*Andelen placeringar av alla insatser var 2012 48 procent. Den höga andelen beror på mottagandet av ensamkommande flyktingbarn, då de alla vid mottagandet placeras i HVB eller familjehem. En jämförelse där de ensamkommande flyktingbarnens insatser exkluderas får till resultat att de öppna insatsernas andel totalt under 2012 blir 71 procent jämfört med 67 procent 2011.*

### **Årets händelser**

För första gången genomfördes ”brukarundersökningar” med alla brukargrupper inom Ifo. Brukarundersökningen genomfördes som en enkätundersökning till brukare som hade pågående ärenden i missbruksgruppen ekonomigruppen samt barn- och familjegruppen. Syftet med brukarundersökningen är att se i vilken utsträckning individ- och familjeomsorgen når upp till familje- och utbildningsnämndens övergripande mål, undersökningen är en del av det systematiska kvalitetsarbetet. I samma anda har barn- och familjegruppen deltagit i projektet ”Barns delaktighet i utredningsprocessen” som en av få kommuner i landet.

Två nya öppenvårdsinsatser inom missbruksvården har startats under året, behandlingsgruppen ”Valet” och en kurs i återfallsprevention.

Den nya resursfördelningen fick genomslag under hösten 2012. Vissa skolor fick utökade resurser och vissa fick minskade, detta har givetvis betydelse för hur man upplevt denna reform. Sammantaget så har de flesta uttryckt sig positivt kring det faktum att resurserna fördelas genom en överenskommen princip.

De försenade lärarlegitimationerna blev ytterligare försenade och vissa legitimationer överraskade oss.

ESF projektet ”Hälsöfrämjande organisation i kommunen” avslutades som projekt då vi under hösten träffade våra processledare för sista gången. Under hösten förändrades arbetet på initiativ från vår förvaltning i syfte att få ett mer verksamhetsnära perspektiv. Utvärdering av denna förändring har varit positiv. I projektets anda har också flera förvaltningsövergripande träffar genomförts.

Skola 2015 fortsatte under hösten där alla elever i åk 6-9 och lärare fick varsin dator. Även förskolor och åk 1-3 har fått del av denna satsning. Alla förskoleavdelningar har nu en modern laptop och de datorer som ”blev över” när lärare och elever i åk 6-9 fick sina datorer har fördelats på övriga årskurser. Övrig IT utrustning har också utökats och många klassrum har nu en interaktiv whiteboard. Det stora flertalet av våra lärare har genomgått PIM utbildning (IKT utbild-

ning i Skolverkets regi) och en lärplattform är under implementering.

Nedläggningen av Gubbo och Björsjö skola genomfördes sent på vårterminen och trots att det gick väldigt fort så fungerade det på ett bra sätt. Denna förtätning har varit mycket positiv för Hagge och Vinsbo skola och möjliggör en annan organisation.

Förslaget om nya rektorsområden och förstärkt ledningsorganisation beslutades under våren och genomfördes under hösten. Denna förstärkning gör det möjligt för skolledarna

att fullgöra sitt pedagogiska uppdrag.

Familjestödet startade tidigt under hösten med en av våra familjebehandlare förstärkt med personal från Elevhälsan. Efter årsskiftet är båda familjebehandlarna på plats.

Elevhälsans organisation har förändrats under året. Specialpedagoger arbetar nu ute på utbildningsområdena och centralt placerade finns nu kuratorer, skolpsykolog och skolhälsovård. Elevhälsan arbetar utifrån barn- och elevhälsoteam vid varje utbildningsområde, i dessa team ingår också IFO. Extern samverkar vi nu med BUP, Hab och samtalsmottagningen för barn och unga (1:a linjens psykiatri) i regelbundna månadsträffar.

### **Ekonomisk analys**

Resultatet för Familje- och utbildningsnämnden visar ett underskott på 1 672 tkr. 8 tkr är överskott från kapitalkostnader.

Kansliavdelningen har ett underskott på 746 tkr. Kansli, nämnden och datakostnader för hela förvaltningen redovisar ett underskott 830 tkr. Skolskjutsar visar ett stort underskott på 1 303 tkr. Interkommunala ersättningar inkl särskola ger ett underskott på 323 tkr. Omorganisation inom skolbiblioteket och förändringar inom elevhälsan bidrar med överskott. Intäkter gällande barnomsorgsavgifter och hyreskostnader för skolorna och förskolorna redovisar överskott.

Utbildningsområdena har ett överskott på 493 tkr. Smedjebackens södra utbildningsområde visar överskott på 504 tkr vilket beror till största delen på vakanta tjänster och ej vika-riebesatt frånvaro. Smedjebackens utbildningsområde redovisar underskott på 11 tkr, vissa verksamheter har underskott och andra överskott. Nedläggningen av Björsjö och Gubbo skolor redovisar överskott.

Individ- och familjeomsorgens utfall har ett underskott på 1 411 tkr. Barn- och ungdomsvården visar ett underskott på 1 139 tkr medan vuxenvården har överskott 741 tkr. Ekonomiskt bistånd har ett underskott på 609 tkr. Intäkterna redovisar överskott vad gäller trygghetsanställningar.



### **Framtiden**

Förskola och grundskola står inför stora utmaningar. De nya läroplanerna och det nya betygssystemet innebär fortfarande stora utmaningar. Utifrån dessa förändringar så pågår ett arbete med att förändra våra timplaner i syfte att få en timplan som gäller över hela kommunen.

Socialtjänstlagen förändrades vid årsskiftet och tillsammans med det nya lednings- och kvalitetssystemet kommer det att förändra verksamhetens arbete.

Processen Skola 2015 går under året in i nästa skede. Syftet med Skola 2015 är att med hjälp av IKT som verktyg förstärka kunskapsutvecklingen och lärandet. Implementeringen av lärplattformen Fronter pågår under hela 2013. Personalfortbildningen PIM fortsätter under våren.

Fas 05 vårt samverkansavtal, ska möjliggöra att så många frågor som möjligt ska behandlas av dem som direkt berörs i sitt arbete. Vi ska utveckla vår dialog genom att förbättra våra medarbetarsamtal och våra arbetsplatsträffar.

Sista delen av ombyggnation Bergaskolan kommer att inledas under 2013.

Oro för att kostnaden för försörjningsstöd kommer att öka då det ekonomiska läget är oroligt.

Mottagningen av nyanlända har genom anhöriginvandringen ökat och vi behöver se över organisationen kring detta. Det är nödvändigt att starta en mottagningsklass även vid Vinsbo skola. Detta kommer också att påverka kostnaden för ekonomiskt bistånd och handläggningstid. Kostnaden kring de nyanlända kommer inte att rymmas inom vår budget utan att det påverkar övrig verksamhet.

Fortsatt utveckling av öppenvård både inom områdena försörjningsstöd, barn – och familj och missbruk för att kunna ge insatser i tidiga skeden.

Familjestödet kommer att verka fullt ut från och med februri.

**Nämnd:** Omsorgsnämnden  
Ekonomi ( kkr)

	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Intäkter	26 656,0	24 732,0	28 705,0
Kostnader	166 129,0	166 214,0	177 175,0
<b>Nettokostnader exkl kapitalkostnader</b>	<b>139 473,0</b>	<b>141 482,0</b>	<b>148 470,0</b>
Kommunbidrag, årsbudget	138 899,0	141 482,0	141 482,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-574,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6 988,0</b>
Kapitalkostnader	130,0	288,0	302,0
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>139 603,0</b>	<b>141 770,0</b>	<b>148 772,0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Omsorgsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom de delar av socialtjänsten som rör äldre människor och människor med funktionsnedsättning

Verksamheterna styrs utifrån gällande lagstiftning, politiskt givna uppdrag och kan indelas i strukturinriktade insatser (medverkan i samhällsplaneringen), allmänt inriktade insatser (insatser som riktar sig till alla i ett visst sammanhang) och individuellt inriktade insatser.

Socialtjänsten har det yttersta ansvaret för att de som vistas i kommunen får det stöd och den hjälp som de behöver. Det kan för omsorgsnämndens del till exempel vara, en plats på ett särskilt boende, dagverksamhet, avlastning och rehabilitering, hemtjänst, färdtjänst, personlig assistans eller plats på ett gruppboende.

Under hänsynstagande till människans ansvar för sin och andras sociala situation skall nämndens verksamhet inriktas på att frigöra och utveckla enskilda och grupperns egna resurser. Verksamheten skall bygga på respekt för människors självbestämmande och integritet. Den medicinska vård som bedrivs ska vara säker och av god kvalitet.

Verksamheten skall främja jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhällslivet för de personer som omfattas av gällande lagstiftning. Verksamheten skall bedrivas i samarbete med andra berörda samhällsorgan och myndigheter. Verksamheten skall vara grundad på respekt för den enskildes självbestämmanderätt och integritet. Den enskilde skall i största möjliga mån ges inflytande och medbestämmande över insatser som ges.

Nämndens ansvarsområden indelas i tre verksamhetsområden:

## Förvaltningsövergripande

Inom detta område finns omsorgsnämnd, kansli, personalpool, färdtjänst, MAS (medicinsk ansvarig sjuksköterska) och föreningsbidrag.

## LSS och psykiatri

Kommunen ansvarar för boende och sysselsättning för psykiskt funktionshindrade. De insatser som kan ges med stöd av LSS är personlig assistans, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse utanför hemmet, ledsagare, kontaktperson, korttidstillsyn för skolungdom över 12 år, boende i familjehem eller bostad med särskild service för barn eller ungdomar, gruppboende eller särskilt anpassad bostad för vuxna samt daglig verksamhet. Kommunen bedriver egen verksamhet samt köper vid behov från andra kommuner.

## Äldreomsorg (inkl kosthantering)

Inom detta område finns särskilt boende, hemtjänst, sjuksköterskor, dagverksamhet, kommunrehabilitering med arbetsterapeut och sjukgymnast, köpt vård, centralkök och mottagningskök.

## Årets händelser

Den fortlöpande verksamheten har i stort fortgått i enlighet med den planering som gjordes inför året.

Beslut har tagits om att ansluta sig till den länsövergripande enheten för färdtjänstlegitimering.

Mycket tid och kraft har under året lagts för att förbereda övertagandet av hemsjukvården från landstinget 1.1 2013. Övertagandet omfattar hemsjukvård, palliativ vård, hembesök, rehabilitering och hjälpmedel i ordinärt boende på sjuksköterske-, arbetsterapeut- och

sjukgymnastnivå. Ansvarar för hemsjukvård omfattar hela dygnet och alla åldrar.

Övertaganden innebar en skatteväxling med landstinget på 23 öre – ca 5,4 mkr.

Inom LSS-verksamheten har det varit mycket fokus på den personliga assistansen. Försäkringskassan har påbörjat att ompröva sina beslut om assistansersättning enligt socialförsäkringsbalken. Brukare har fått förändringar i omfattningen av assistans eller helt blivit inbegripna av ökade kostnader inom hemtjänst eller kommunens LSS.

Under andra halvan av 2012 har stort fokus lagts på äldreomsorgens verksamhet med utgångspunkt i de ökade personalkostnaderna. Två konsulter har varit anlitade för att göra översyn av verksamhet och presentera förslag till åtgärder. Båda rapporterna konstaterar att bemanningen är förhållandevis låg och att det finns många förbättringsområden att utreda vidare. Ett sådant arbete har initierats och innefattar både tekniska lösningar som förändrat arbetssätt.

I samverkan med landstinget pågår diskussionen om hur vården av de mest sjuka äldre kan förbättras. I detta ingår även översyn av läkemedelshandling.

Registrering sker i Senior Alert liksom i det palliativa registret under hösten påbörjades även registrering i BPDS (demens) för vilket det utgår statliga stimulansbidrag.

Servicetjänst i form av lunchservering vid Gläntans restaurang för personer över 67 år har införts och om efterfrågan finns kan motsvarande införas på Hedgården och Munkbogården.

### Ekonomisk analys

Omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 6 988 tkr. Kapitalkostnaden har ett underskott på 14 tkr. Underskottet kan i första hand förklaras med en ökade kostnader för personal inom äldreomsorgen.

Förvaltningsövergripande verksamheten redovisar ett underskott på 227 beroende på ökade kostnader för poolverksamheten, färdtjänsten och överföring av timlönekostnaderna för december 2012. Övriga delverksamheter redovisar ett överskott.

LSS och psykiatri har ett underskott på 915 tkr. Kostnaderna för personliga assistansärenden redovisar underskott på 1 805 tkr som beror på att försäkringskassan omprövar ärenden som ger kostnader inom kommunens LSS. Kostnaderna för resor till daglig verksamhet redovisar underskott. Gruppboendena redovisar överskott på 464 tkr. Köpt verksamhet i form av elevhemsboende och korttidsboende ger ett överskott. En köpt placering inom psykiatri ger underskott.

Äldre- och handikappomsorgen redovisar för år 2012 ett underskott på 5 860 tkr. Hemtjänsten redovisar ett underskott på 3 487 tkr. Orsaken till detta är utökade sysselsätt-

ningsgrader och en ökad vårdtyngd med ett stort behov av extra personal. Grundbemanningen på Solhöjden är utökad med 3,75 årsarbetare under en projekttid med början i mitten av augusti. Neddragningen av natttjänsten på Allégården genomfördes först i maj och medförde underskott, likaså ger utökade sysselsättningsgrader (3,5 årsarbetare) underskott, totalt för Allégården blir underskottet 953 tkr. Sjuksköterskeorganisationens underskott beror på en högre bemanning och även köpt tjänst via bemanningsföretag. Intäkterna inom hemtjänsten ger ett överskott på 926 tkr. Kosthanteringen redovisar i stort sett ett nollresultat.

### Framtiden

Antalet äldre > 65 år i kommunen ökar med 500 fram till 2020. Det medför att det kvantitativa behovet av vård och omsorg ökar. Ökningen kommer att påverka både det ordinarie som det särskilda boendet. Det kommer att finnas ett behov av olika former av ordinarie boende med boendemiljöer som är estetiskt och kreativt utformade och som ger närhet till natur och kultur och med möjlighet till rörelse. Det är viktiga aspekter ur ett hälsofrämjande perspektiv, för att individen ska klara sig på egen hand så länge som möjligt.

Innehållet i vård, stöd och omsorg blir mera mångsidigt med en komplex levnads- och sjukdomsbild hos varje vårdtagare. Insatserna kommer att bli mera kvalificerade. Kraven och förväntningarna från medborgarna kring innehåll och kvalitet i vård och omsorg kommer att öka, liksom att förväntningarna på delaktighet, inflytande och självbestämmande ökar.

Det kvalitetsbrister som idag förekommer måste rättas till. Det kan hänföras till brister i både kompetens och i vård- och omsorgssystemet (brist på helhetssyn). Utgångspunkten bör vara att hitta helhetslösningar i det område där de äldre bor. Kommunaliseringen av hemsjukvården kan vara en bra början på detta.

Arbetsuppgifterna på förvaltningen kommer att förändras genom de olika administrativa system som planeras, med syfte att ta bort flera manuella rutiner och öka arbetstiden för annat. Bemanningscentralen planerar för införande av personalhanteringssystem och hemtjänstens arbete kommer att hanteras via ett tidsplaneringssystem.

Översyn av kommunens hela hemtjänstorganisation har initierats med syfte att dels höja brukartiden, men även att göra samordnings- och miljövinster. Samordningsvinster tillsammans med hemsjukvården.

Omsorgsnämnden har fattat beslut om att Munkbogården ska bli ett särskilt boende.

Fr o m april 2013 kommer all hantering av färdtjänst att skötas i en länsgemensam organisation. Registrering i olika kvalitetssystem kommer att fortsätta och fr o m hösten 2013 kommer patientjournalssystem att hanteras via datastöd.

Stor osäkerhet inför försäkringskassans bedömning avseende tiden för personlig assistans.

Förändringar i deras bedömning kan ge stora återverkningar inom hemtjänst och kommunens LSS.

Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ansvaret för personer med demenssjukdom och bemanning i särskilda boenden som gäller fr o m 2014-01-01 kommer att påverka verksamheten på våra särskilda boenden. Omfattningen håller f n på att utredas av förvaltningen.

**Nämnd: Överförmyndamämnden**  
Ekonomi ( kkr)

	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Intäkter	50,0	0,0	0,0
Kostnader	775,0	555,0	551,0
<b>Nettokostnader exkl kapitalkostnader</b>	<b>725,0</b>	<b>555,0</b>	<b>551,0</b>
Kommunbidrag, årsbudget	282,0	555,0	555,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-443,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,0</b>
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>725,0</b>	<b>555,0</b>	<b>551,0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

Smedjebackens kommun har en överförmyndare med ersättare. Överförmyndarens uppgift är att med stöd av föräldrabalken utöva tillsyn över förmyndarskap, godmanskap och förvalterskap. God man eller förvaltare behövs för personer som inte själva kan tillvarata sina intressen. Det mesta av ärendehandläggningen är delegerad till handläggare anställda i Borlänge kommun. Smedjebackens överförmyndare ingår i styrgruppen för det gemensamma kontoret.

År 2012 fanns i Smedjebackens kommun 96 st (2011: 92 st) god mans- och förvalterskapsärenden. Smedjebacken har en lägre andel ärenden per invånare än snittet i Falun-Borlänge regionen (Smedjebacken har 9,0 ärenden på 1000 invånare, snittet är 11,2 ärenden per 1000 invånare)

## Årets Händelser

Under 2012 har fokus legat på att arbeta fram gemensamma rutiner för överförmyndare i samverkan samt organisera ansvarsområden och rekrytera personal. Beslut har tagits om att införa gemensamma arvodesnivåer för ställföreträdare i alla ingående kommuner. Verksamheten har under året väsentligen förbättrat sina telefontider och sin tillgänglighet.

Under 2012 beslutades att organisationen ska ha en samordnare och en juristfunktion för att effektivisera och utveckla verksamheten. Fyra medarbetare har avslutat sin anställning och fyra nya medarbetare har rekryterats. Bland de medarbetare som slutat finns verksamhetschefen.

Ett informationsmöte för samtliga gode män och förvaltare i kommunen ordnades under början av året i Smedjebacken.

## Ekonomiskt utfall

Det gemensamma kontoret för överförmyndaren var bara i drift under delar av 2011 varför kostnaderna för det kontoret är högre 2012 än 2011. Överförmyndaren fick inför 2012 en kraftig utökning av budgetramen. Den nya budgetramen stämmer bättre överens med kostnaderna för den verksamhet som bedrivs. Varsamheten bedrivs inom den tilldelade ekonomiska ramen och överförmyndaren har för 2012 ett överskott på fyra tusen.

## Framtiden

Andelen äldre i Smedjebacken ökar och utifrån det kan man utgå från att behovet av stöd från god man kommer att öka. Det finns dock ingenting som tyder på att ökningen kommer att vara dramatisk. En ökad ärendemängd kommer att innebära ökade kostnader.

Det är svårt att rekrytera ställföreträdare för vissa målgrupper. Överförmyndarna arbetar gemensamt för att säkerställa tillgången på kompetenta ställföreträdare. Det arbetet innefattar rekrytering, utbildning och mentorskap

## Nämnd: Kulturskolan

Ekonomi ( kkr)

	Budget,total 2012	Bokslut,total 2012	Budget* 2012	Bokslut* 2012
Intäkter	1 613,0	1 193,0		
Kostnader	11 050,0	11 226,0	2 513,0	2 572,0
<b>Nettokostnader exkl kapitalkostnader</b>	<b>9 437,0</b>	<b>10 033,0</b>	<b>2 513,0</b>	<b>2 572,0</b>
Kommunbidrag, årsbudget	9 513,0	9 618,0	2 513,0	2 513,0
Kommunbidrag, tilläggsbudget	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>76,0</b>	<b>-415,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-59,0</b>
Kapitalkostnader	76,0	105,8	90,0	95,0
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>9 513,0</b>	<b>10 138,8</b>	<b>2 603,0</b>	<b>2 667,0</b>

\* Smedjebackens andel

### Verksamhetsbeskrivning

Västerbergslagens Kulturskola, VKS, är en gemensam kulturskola för Ludvika och Smedjebackens kommuner sedan 2001. Verksamheten leds av en gemensam nämnd och förvaltningsansvaret ingår i Social- och Utbildningsförvaltningen i Ludvika kommun.

Med musiken, dansen, teatern och det digitala skapandet ges eleven möjlighet att uppleva och uttrycka känslor, fantasier och stämningar. Arbetsåret 2012 har präglats av kreativitet, hög ambition och goda resultat genom stort ansvarstagande och styrka. Under året har Kulturskolan bidragit till spridningen av god estetisk undervisning och man är en viktig del i kommunernas kulturella utbud.

### Årets händelser

Kulturskolan har haft ett stort antal konserter och föreställningar under hela året. Bland de större evenemangen kan nämnas vårkonserten i Björnhyttan, musikalen, och dansshowen på Aveny. Kulturskolan har även utvecklat ämnet Digitalt skapande, så att vi nu når ut till ett större antal elever.

### Ekonomisk analys

Kulturskolans budget baseras på kommunalt bidrag samt elevavgifter och externa intäkter. Resultatet för 2012 blev 509 tkr och efter reglering av respektive kommuns egenkostnader är resultatet – 415 tkr. Främsta orsaken är sänkta elevavgifter med 300 tkr och minskad försäljning till grundskolan med 220 tkr.

### Framtiden

Enligt Kulturskolans utvecklingsplan kommer det nya ämnet Bild att introduceras under läsåret 2013-2014. Läsåret därpå kommer ämnet Singer & songwriter med i Kulturskolans utbud.

## Nämnd: Bärkehus AB

Ekonomi ( kkr)

	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Intäkter	57 589,0	63 285,0	61 436,2
Kostnader	38 153,6	41 833,0	38 265,1
<b>Resultat före kapitalkostnader</b>	<b>19 435,4</b>	<b>21 452,0</b>	<b>23 171,1</b>
Kapitalkostnader	16 291,6	20 245,0	23 324,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>3 143,8</b>	<b>1 207,0</b>	<b>-153,5</b>
Bokslutsdispositioner	152,0		1 360,3
Skatt			
<b>Årets resultat</b>	<b>3 295,8</b>	<b>1 207,0</b>	<b>1 206,8</b>

### Verksamhetsbeskrivning

Bärkehus AB är ett allmännyttigt bostadsföretag som ägs till 100 % av Smedjebackens kommun. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Smedjebackens kommun förvärva, avyttra, äga och förvalta fastigheter och tomträtter samt bygga bostäder, affärlägenheter, kollektiva anordningar samt därmed förenlig verksamhet.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostadsförsörjningen i kommunen.

Bolaget har vid utgången av året ett fastighetsbestånd bestående av 1 031 lägenheter (1 007) med en yta av 57 001 kvm (55 594) samt lokaler till en yta av 15 471 kvm (15 471). Den totala ytan uppgår till 72 472 kvm (71 065). Av antalet lägenheter ingår 84 (84) till en yta av 2 738 kvm (2 738) i särskilda boendeformer som redovisas som lokal.

### Årets händelser

Den 1 mars respektive 1 april började hyresgästerna flytta in i de 24 nyproducerade lägenheterna i kvarteret Solrosen. Lägenheterna är på 2 rum och kök (48,9 kvm) och 3 rum och kök (63,5 kvm) och produktionskostnaden per kvm landade på 23 222 kr. I dagsläget finns en ledig lägenhet kvar.

Hyresförhandling avseende 2013 års hyror avslutades i början på december och resulterade i en hyreshöjning för bostäder med 2,0 % (1,9). Ingen höjning har skett för garage och motorvärmplatser.

Med syftet ”att få en organisation som kan svara för hela koncernens utförarverksamhet och därigenom optimera nyttan av våra samlade resurser - både ekonomiskt och kompe-

tensmässigt” har kommunfullmäktige den 19 november, beslutat att arbetsgruppen (kanslichefen, tekniska chefen och bolagens VD) får uppdraget att arbeta vidare med det organisationsförslag som innebär en överföring av kommunens driftpersonal/arbetsledare till bolagen det vill säga Bärkehus och SEAB. Konkret innebär detta att ca 50 medarbetare från tekniska förvaltningen kommer att få sin anställning i något av bolagen istället. Ingen tidplan är fastställd men en realistisk bedömning för genomförande är successivt under 2013.

Under året har VD representerat bolaget och deltagit i arbetsgruppen för boendefrågor inom utvecklingsbolaget Samarkand 2015. Arbetsgruppen består av deltagare från Smedjebacken och Ludvika som representerar större och medelstora företag, offentlig förvaltning och investering. Målet med gruppens arbete är att bidra till, och även påskynda processen med, bland annat nybyggen för att regionen ska få ett blandat och attraktivt boende som möter efterfrågan hos potentiella och nuvarande boende.

Elproduktionen 2012 från vindkraftverket Boel uppgår till 1 486 MWh (1 687) vilket är den lägsta sedan starten 2010. Den låga produktionen beror på dålig vind i januari samt stillestånd stora delar av december på grund av isbildning på verket. Produktionen motsvarar 68 % (79) av den totala elförbrukningen i vårt fastighetsbestånd.

Elkraft som förbrukas är normalt skattepliktig i Sverige. Ett undantag är elkraft som produceras i ett vindkraftverk av en producent som inte yrkesmässigt levererar elektrisk kraft. Idag och sedan starten sker månadsavräkning gällande produktion och förbrukning och dessa värden harmonierar väl, vilket innebär att Bärkehus inte betalar energiskatt.

Under året har uppgifter kommit om att enligt Skatteverkets nya tolkning av lagstiftningen ska produktion och

förbrukning avräknas på timbasis. För Bärkehus skulle detta innebära ett för stort produktionsöverskott och därmed skyldighet att betala skatt. Styrelsen diskuterar konsekvenser och olika alternativa lösningar för Bärkehus. Förbrukningen behöver öka alternativt kan en försäljning av halva verket vara en lösning. VD har tagit upp frågan med vår balansansvarige person på Dala Kraft och med våra revisorer samt ägarrepresentanter. Inga beslut är fattade. Vägledning förväntas komma genom ett svar från Skatteverket till Sigtuna kommuns fastighetsbolag.

### Ekonomisk analys

Resultatet för bolaget uppgår före bokslutsdispositioner till -154 tkr (728). Nettoomsättningen för året uppgår till 61 436 tkr (59 229), en ökning med 2 207 tkr. Nettohyran ökade totalt med 2 444 tkr. Övriga intäkter minskade med 235 tkr.

På kostnadssidan har underhållet minskat med 2 294 tkr. Lägenhetsunderhållet har minskat med 605 tkr och övrigt underhåll har minskat med 1 689 tkr. Antalet åtgärdade lägenheter är 191 st (210). Driftkostnaderna har ökat med 3,7 % eller 1 173 tkr. Ökningen beror både på kostnadsökningar och på kostnader för ytterligare 24 lägenheter.

Räntekostnaderna har minskat med 522 tkr jämfört med föregående år. Borgensavgifter på 568 tkr är betalt till Smedjebackens kommun. Ackumulerade överavskrivningar har lösts upp och återförts.

Sparade underskottsavdrag samt att direktavdrag kan yrkas för en del av årets investeringar gör att resultatet inte belastas med inkomstskatt.

### Framtiden

Det sägs vara bostadsbrist i de flesta av Sveriges kommuner även om det givetvis är värst i storstadsregionerna. Detta är en allvarlig situation som kan hindra möjligheterna till tillväxt. I vår region pratas det om den kommande gruvnäringen och därmed behovet av bostäder. Vår bedömning i fjol var att den relativt höga uthyrningsgraden skulle bibehållas, men under sommaren såg vi en oroande ökning av vakanser. Just nu ser det ut att stabilisera sig igen men vi får ha i beräkningen att konjunktursvängningarna kan förändra våra förutsättningar snabbt.

Vår utmaning ligger i att anpassa vårt befintliga fastighetsbestånd till den efterfrågan som finns. I dagsläget är det efterfrågan på stora lägenheter (minst 4 rum och kök) centralt i Smedjebacken, detta till följd av att våra somaliska hyresgäster nu återförenas med sina familjer.

Många av våra hyresgäster är beroende av en god tillgänglighet för att kunna bo kvar i sina hem när åldern börjar ta ut sin rätt. Kommunens åldrande befolkning som idag bor i villa efterfrågar lägenheter centralt i Smedjebacken eller Söderbärke.

Under det kommande året kommer vi att utreda förutsättningarna för viss nyproduktion i Söderbärke. Byggkostnaderna måste vara låga för att få realistiska hyresnivåer och uthyrningsgraden måste vara hög för att slippa nedskrivningsbehov. Vi måste erbjuda mervärden och olika tillval för att skapa eftertraktade bostäder och lokaler. Genom Solrosens nybygge har vi i alla fall bevisat för oss själva att det är möjligt för oss att bygga.

Våra tomma affärslokaler längs Vasagatan i Smedjebacken kommer med största sannolikhet att byggas om, frågan är bara till vad. Verksamhets- och kontorslokaler tycks i dagsläget vara det mest realistiska men inga beslut är fattade.



## Smedjebacken Energi AB

Ekonomi ( kkr)

	Bokslut 2011	Budget 2012	Bokslut 2012
Intäkter	93 826,0	96 464,0	97 857,0
Kostnader	78 122,0	79 739,0	78 945,0
<b>Netto exkl kapitalkostnader</b>	<b>15 704,0</b>	<b>16 725,0</b>	<b>18 912,0</b>
Kapitalkostnader	13 293,0	13 471,0	13 012,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>2 411,0</b>	<b>3 254,0</b>	<b>5 900,0</b>
Bokslutsdispositioner		0,0	
Skatt	-637,0		-419,0
<b>Årets resultat</b>	<b>1 774,0</b>	<b>3 254,0</b>	<b>5 481,0</b>

### Verksamhetsbeskrivning

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att i samverkan med Smedjebackens kommun svara för energi och vattenförsörjning samt renhållningsservice, installationservice och bredbandsverksamhet inom Smedjebackens kommun. Ny bolagsordning antagen av Kommunfullmäktige i Smedjebackens kommun 2012-02-20 och antagen av årsstämman 2012-04-02.

Moderbolagets verksamhet omfattar:

- Fjärrvärme; Produktion och distribution av fjärrvärme i Smedjebackens centrala delar samt Söderbärke och Vad.
- Vatten & Avlopp; produktion och distribution av dricksvatten samt omhändertagande och rening av avloppsvatten.
- Avfall; omhändertagande av hushållsavfall, återvinningsbart material och slam.
- Kraftproduktion; Produktion av vattenkraft
- Elinstallation; service och beredskap för koncernens egna anläggningar och kommunens förvaltningar. Bredbandsverksamhet/stadsnät; utbyggnad och drift av optiskt fibernät.

Dotterbolaget Smedjebacken Energi Nät AB ansvarar för drift, underhåll och anläggningsverksamhet i huvudsak inom Smedjebacken och Morgårdshammars tätort med omnejd.

### Årets händelser

Den största förändringen för bolaget är att vi under sommaren har sålt samtliga våra aktier i Dala kraft. Vi fick tillbaka våra pengar och lite till trots att vi sålde i ett läge där Dala Kraft hade stora problem. För våra kunder innebär försäljningen av aktierna dock ingen förändring.

Uppföljningsarbetet och verksamhetsplanering enligt VA-plan 2050 fortsätter. Revidering av planen har skett och fastställts av styrelsen. Samverkan med

Miljö- och Byggkontoret sker via Kretsloppsgruppen gällande prioritering av utbyggnad av VA-ledningar/ anläggningar enligt den kommunala VA-strategin. Arbetet med revidering av VA-strategin har startats upp under året i en arbetsgrupp.

Ett nytt bra och långsiktigt samarbetsavtal har tecknats med Ovako avseende spillvärme. I anslutning till detta avtal har även nyttjanderättsavtalet gällande marken förnyats. Avtalet är 10-årigt och skapar incitament för båda parter. Behovet av att effektivisera dagens värmeproduktion är dock tydligt och med stöd av en konsultrapport har vi under hösten beslutat oss för en förstudie gällande byggnation av ytterligare en ackumulator. Beroendet av olja måste minskas främst av ekonomiska men även av miljömässiga skäl.

Med syftet ”att få en organisation som kan svara för hela koncernens utförarverksamhet och därigenom optimera nyttan av våra samlade resurser – både ekonomiskt och kompetensmässigt” har Kommunfullmäktige den 19 november 2012 beslutat att arbetsgruppen (Kanslichefen, Tekniska chefen och bolagens VD) får uppdraget att arbeta vidare med det organisationsförslag som innebär en överföring av kommunens driftpersonal/arbetsledare till bolagen dvs. Bärkehus/SEAB. Konkret innebär detta att ca 50 medarbetare från Tekniska kommer att få sin anställning i något av bolagen istället. Ingen tidplan är fastställd men en realistisk bedömning för genomförande är successivt under 2013.

Tillsammans med Bärkehus och medarbetarna som idag finns på Tekniska avdelningen inom kommunen ska vi bygga en ny och hållbar organisation.

Utmaningen blir att optimera och frigöra resurser för att uppnå högre kvalitet till lägre kostnad. Den regniga sommaren i kombination med den nyinstallerade grindrensaren bidrog till ett betydligt bättre resultat än budgeterat trots osannolikt låga elpriser. Inför kommande år ser förutsättningarna dock sämre ut eftersom våra el-certifikat upphörde vid årsskiftet 2013. En utredning pågår för att ta fram underlag för beslut gällande eventuella investeringar som skulle möjliggöra nya el-certifikat. Bolaget har tagit initiativ till en diskussion med ansvariga inom Ovako om nödvändigheten av en gemensam riskanalys gällande höga vattenflöden. Vindkraftverket Hannas årsproduktion uppgick till, 1581 MWh vilket är något lägre nivå än vid ett medelår (1610 MWh). Vindkraftverket ägs av Dala Vindkraft Ekonomisk förening där bolaget äger 400 andelar.

### *Produktion Dricksvatten*

Säkerhetsarbetet pågår i samverkan med Miljö- och Byggnadskontoret och Räddningstjänsten. Staket har satts upp kring vår vattenreservoar Öhmans hage samt vid Getbo vattentäkt. Samråd har skett med Länsstyrelsen gällande nya skyddsföreskrifter för Björsjö och Malingsbo. Planering pågår för installation av UV-ljus på dricksvattenledningen till Smedjebacken (säkerhetsbarriär- nya krav). Ombyggnad har skett av kalkdosering, Hagge vattenverk.

### *Produktion Avloppsvattenrening*

Upphandling och ombyggnation av en ny filteranläggning på Bylandets reningsverk har påbörjats. Ny tillståndsansökan har förberetts. LOVA-projekt sker i samverkan med Länsstyrelsen gällande utredning vattenpark Bylandet. Klart till 2014. Planering pågår för översyn tillstånd Söderbärke reningsverk vid kommande utbyggnad södra Barken.

VA-nätet har driftsatts under året i Sjön Haggen med en 5 km lång huvudledning för spillvatten fram till en ny avloppspumpstation för Snöå by med avloppspump-stationer i Sjövad och Pjantbo. Rening av spillvatten sker via överpumpningar till Bylandets reningsverk i Smedjebacken. Utbyggnad pågår med anslutning nya VA-områden i Sjövad (54 fastigheter), klart sommaren 2013 och Pjantbo (14 fastigheter), klart maj 2013. Samverkan sker med berörd samfällighet och fastighetsägare. Minskad miljöpåverkan på Sjön Haggen. Utbyggnad av renvattennätet har färdigställts till Perhindersbo. Anslutning har skett (av 12 fastigheter) till vattentäkten i Söderbärke. I Verksnäset/Tolvsbo har utbyggnad skett till 7 fastigheter av både vatten och avlopp. Under året har antalet installerade matavfallskvarnar ökat. Ökad slammängd kan användas för värmeproduktion via biogas. Under året installerades 49 nya matavfallskvarnar.

Idag uppgår totala antalet till 769 st. Gasproduktion på Bylandets rötningsanläggning uppgår till 97 153 m<sup>3</sup> och används i dag till uppvärmning av lokaler och är kopplad till fjärrvärmens.

### **Ekonomisk analys**

Nettoomsättningen under året uppgår till 95 734 tkr (93 271). Resultatet efter finansiella poster för koncernen uppgår till 5 900 tkr (2 410) före skatt.

Dotterbolaget har lämnat ett koncernbidrag med 2 800 tkr (1350).

Räntekostnaderna har minskat med 352 tkr jämfört med föregående år.

### **Framtiden**

Bolaget har ca 5 % högspännings luftledning och ca 4,3 % lågspännings luftledning och arbetet fortsätter med att gräva ner kvarvarande ledningar.

Även stolpbeståndet minskar vilket ger vinst för arbetsmiljön och miljön dels genom att vi minskar klättrandet med stolpskor men även för att exponeringen av kreosot minskar. (Ny provning av kreosot sker 2018).

Scandbook som är en av våra fyra största kunder lägger ned sin verksamhet 2013 och tyvärr aviserar också den största kunden, Componenta, neddragningar under 2013. Kommunens planerade satsning på varmbad vid Herosfältet/Prästa kommer med största sannolikhet att öka energiomsättningen (utan att effekten berörs), vilket är positivt för elnätsverksamheten.

Nätförlusterna analyseras kontinuerligt. Sedan 1983 har nätförlusterna reducerats från 8,0 % till 3,6 % (5-årsmedel 3,7). Avtalet med Dala Kraft gällande energiköp av nätförluster är uppsagt med säkrad prisnivå fram till 2015-12-31 då avtalet upphör.

Risk- och Sårbarhetsanalysen med åtgärdsplan fortsätter liksom omvärlds-bevakningen. Det händer mycket inom energi och elnätsområdet. Smarta elnät som möjliggör för kunden att själv producera el och spara pengar och skona miljön genom att använda el då det finns ett överskott och priserna är låga. Smarta nät gör att maskiner i hemmen kan kommunicera för att kunna använda el då priserna är låga. Smarta nät innebär också automatiska kopplingar i näten för att snabbt se till att så många kunder som möjligt har ström om ett fel skulle uppstå.

Utveckling mot mer småskalig elproduktion som solceller och vindkraft kommer att vara komponenter i de smarta näten liksom elbilar. Kravet på möjlighet till timmätning för alla elkunder innebär behov av nya produkter/tjänster och därmed investeringar. Denna utveckling ställer mycket stora krav på nätbolagen och vår strategi för framtiden är därför att söka en samarbetspartner eftersom vi anser oss vara för små för att klara oss själva.

**Nämnd:** VBU  
Ekonomi ( kkr)

	Budget,total 2012	Bokslut,total 2012	Budget* 2012	Bokslut* 2012
Intäkter	26 083,0	27 972,0		
Kostnader	211 219,0	210 737,0	54 686,0	55 574,0
<b>Nettokostnader exkl kapitalkostnader</b>	<b>185 136,0</b>	<b>182 765,0</b>	<b>54 686,0</b>	<b>55 574,0</b>
Kapitalkostnader	4 100,0	3 571,0	0,0	0,0
<b>Nettokostnader före kommunbidrag</b>	<b>189 236,0</b>	<b>186 336,0</b>	<b>54 686,0</b>	<b>55 574,0</b>
Kommunbidrag, årsbudget	189 236,0	186 336,0	54 686,0	54 686,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-888,0</b>

\* Smedjebackens andel

#### Verksamhetsbeskrivning

Västerbergslagens utbildningscentrum, VBU, är ett kommunalförbund med medlemskommunerna Ludvika och Smedjebacken.

Ett kommunalförbund bildas när kommuner vill samverka inom något eller några områden. Myndighetsutövningen inom det område där samverkan sker överläts då till kommunalförbundet som blir en egen myndighet. Kommunalförbundet VBU leds av en förbundsledning som består av nio ledamöter, varav fem kommer från Ludvika och fyra från Smedjebacken.

VBU bedriver utbildning vid skolor i Ludvika, Smedjebacken och Grängesberg. Medlemskommunerna lämnar ekonomiskt bidrag till VBU i proportion till hur eleverna från respektive kommun väljer program och utbildning.

#### Årets händelser

I juli 2012 trädde den nya förordningen för vuxenutbildningen i kraft.

Skolverket beviljade VBU att starta det fjärde året på teknikprogrammet inom ramen för försöksverksamheten. Några av förutsättningarna för att bli beviljad utbildning var ett etablerat samarbete med lokalt eller regionalt arbetsliv samt en god kvalitet på utbildningen. Under förra året lyckades inte VBU att få tillräckligt med elever för att kunna driva verksamheten. Under våren ökade antalet sökande elever varför VBU har startat utbildningen hösten 2012.

VBU har startat följande YH-utbildningar hösten 2012: Bryggeriteknik, Omsorgspedagog inom psykiatri, Markelogisk design samt Miljö och VA-teknik. Söktrycket har varit stort med många sökande per plats och samtliga utbildningar har startats upp.

#### Doktorandtjänster

VBU stärker sin position och utvecklar verksamheten på flera sätt bland annat genom att arbeta aktivt med forskning. En doktorand är under utbildning inom humaniora. En annan doktorand startade hösten 2012 inom området NGL (Nästa Generations Lärande). På längre sikt kommer VBU även att satsa på en tredje doktorand/forskare inom något av områdena naturvetenskap eller teknik. Totalt kommer VBU att ha tre doktorander anställda, varav två finansieras tillsammans med Högskolan.

#### Strategi för utbildningar inom det gruvtekniska området

Under året har VBU antagit en strategi. Eftersom investeringar i utrustning inom området är stora bygger strategin på samarbete med både gruvföretag och tillverkningsföretag inom gruvnäringen. För ungdomsgymnasiet och vuxenutbildningen kan VBU starta kurser inom sprängning och bergsborring vid befintliga program, antingen genom att utveckla egna kurser eller i samarbete med etablerade aktörer inom området. Detta kan ske med ett års framförhållning. För regelrätta bergsarbetsutbildningar fodras ett nära samarbete med redan etablerade gruvföretag varför dessa utbildningar får vänta in gruvföretagens etableringar.

#### Sfi på distans

VBU har under 2012 börjat arbeta med distansutbildningar inom svenska för invandrare (sfi) för de elever som är intresserade. Det kan vara en snabbare och effektivare metod för en del av eleverna.

#### Ekonomisk analys

I utfallet ingår återbetalning från AFA med 2 801 tkr

som avser premier för de kollektivavtalade sjukförsäkringarna åren 2007 och 2008. Återbetalningen redovisas som en jämförelsestörande intäkt. Förutom återbetalningen från AFA noteras följande avvikelser mot budget:

- Nettokostnaden för egna utbildningar blev 0,3 Mkr lägre än budgeterat. De största budgetavvikelserna noteras för ungdomsgymnasiet och vuxenutbildningarna som i princip tar ut varandra.
- Utfallet för de interkommunala kostnaderna blev 1,5 Mkr högre än budgeterat. Avvikelsen ligger nästan helt på ungdomsgymnasiet och beror på att antalet interkommunala elever inte minskat i den omfattning som budgeterats.
- Utfallet för elevkostnader är 1,3 Mkr lägre än budgeterat. Kostnaden för både elevresor och inackordering minskar på grund av att färre elever sökt ersättning.

### Framtiden

VBU är beroende av hur utvecklingen i Ludvika och Smedjebacken kommer att se ut. Uppgiften för VBU är att tillhandahålla utbildningar som efterfrågas av elever, föräldrar, näringsliv och offentliga förvaltningar. Lyhördheten för förändringar måste vara stor. Utbildningarna på vuxenutbildningen måste skraddarsys utifrån behoven.

Utbildningarna i Västerbergslagen inom VBU:s ansvarsområden måste vara attraktiva alternativ till andra utbildningsanordnare. Mångfalden av program och utbildningar är också viktig. Det skall finnas möjligheter att välja en utbildning i hemkommunerna.

Problemet är att ungdomskullarna minskar de kommande åren. Den stora utmaningen här är att hålla ett tillräckligt brett utbud av utbildningar kvar inom regionen. Några lokaler kommer att lämnas och omfördelningar inom övriga fortsätter. Ställtiderna kommer att bli kortare, efterfrågade utbildningar måste iordningsställas snabbare och organisationen måste bli mer flexibel.

Några områden som är viktiga att utveckla vidare är det etablerade Teknikcollege, genom nya program och utbildningar främst på vuxensidan samt det ny-certifierade Vård- och omsorgscollege som ska byggas upp. Hållbar utveckling är nödvändigt att arbeta vidare med. En omformning av det nuvarande ekologiprogrammet så det passar Gyl 1:s struktur är under utarbetande.

Begreppet hållbar utveckling ska genomsyra hela VBU. VBU ska använda samhället utanför som arena för utbild-

ning. Det blir allt viktigare att eleverna förbereds för de utmaningar som både arbetsliv och samhällsliv kräver. En kompetenshöjning för personalen inom bland annat IT-området är angelägen. Anammandet av nya tekniker kan bli kostsam, men är nödvändig.

Konkurrensen om elever blir större och större. Det finns företag som driver skolor i vinstsyfte. Skolsystemet styrs om så att eleven alltmer får välja var han/hon vill studera. Kommuner i storleksordningen som Ludvika och Smedjebackens storlek får då svårare och svårare att hålla ett brett utbud av utbildningar. Utveckling av kvalitén är då ledstjärnan. Ett närmare samarbete i Gysam inom Falun Borlänge-regionen underlättar genom att man samordnar speciellt snäva utbildningar. Man kan också lära av varandra och dela på gemensamma kostnader.

VBU har A-miljö som förhållningssätt i det pedagogiska arbetet. För att kunna möta framtiden behövs olika alternativ för studierna. Webbaserat lärande, företagsförlagt lärande och klassrumsbaserat lärande är de områden som VBU behöver fortsätta utveckla. Ny teknik för undervisningen blir alltmer vanlig och flera olika tekniker kommer att användas i undervisningen.

Framtidens elevarbetsplats hamnar i fokus bland annat på grund av den alltmer ökande konkurrensen. Varje elev kommer att ha tillgång både till egen dator eller platta och till egen arbetsplats. Det betyder att både lokalkostnaderna och driftskostnaderna per elev ökar i det korta perspektivet. Minskningen av personal är också en realitet de närmaste åren. Ett problem i sammanhanget är att de övergripande funktionerna måste finnas och kan inte minskas i proportion till elevunderlaget. Här måste nytänkande och förändrade arbetssätt utvecklas. .

Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget			Redovisning			Avvik. Netto
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	
Kommunstyrelsen	97 469	-157 711	-60 242	131 520	-197 609	-66 089	-5 847
Kulturnämnden	386	-8 587	-8 201	1 923	-10 281	-8 358	-157
Miljö- och Byggnadsnämnden	3 971	-10 726	-6 755	3 969	-10 907	-6 938	-183
Familje- och Utbildningsnämnden	10 521	-197 873	-187 352	12 719	-201 743	-189 024	-1 672
Omsorgsnämnden	24 732	-166 214	-141 482	28 705	-177 175	-148 470	-6 988
Överförmyndarnämnden		-555	-555	0	-551	-551	4
Västerbergslagens kulturskola		-2 513	-2 513		-2 477	-2 477	36
VBU		-54 686	-54 686		-55 574	-55 574	-888
Revisionen		-683	-683		-549	-549	134
<b>Summa nämndsverksamhet</b>	<b>137 079</b>	<b>-599 548</b>	<b>-462 469</b>	<b>178 835</b>	<b>-656 866</b>	<b>-478 031</b>	<b>-15 562</b>
Pensionskostnader		-31 200	-31 200		-31 879	-31 879	-679
Pensionsavgift	20 500		20 500	24 377		24 377	3 877
Skuldsförändring sem +övertid		-600	-600	1 564		1 564	2 164
Avskrivningar		-12 500	-12 500		-14 897	-14 897	-2 397
Övrigt		0	0	11 517	-1 082	10 435	10 435
<b>Summa verksamhet</b>	<b>157 579</b>	<b>-643 848</b>	<b>-486 268</b>	<b>216 293</b>	<b>-704 724</b>	<b>-488 430</b>	<b>-2 162</b>
Skatter o statsbidrag	503 000		503 000	506 193		506 193	3 193
Finansnetto	100	-11 000	-10 900	921	-9 829	-8 908	1 992
<b>Summa efter finansiering</b>	<b>660 579</b>	<b>-643 848</b>	<b>5 831</b>	<b>722 486</b>	<b>-714 553</b>	<b>8 855</b>	<b>3 023</b>

Ekonomisk redovisning

Nämndsverksamheterna redovisar ett underskott om 15,6 mkr, vilket är en avsevärd försämring i förhållande till föregående år. Största underskotten finns hos Omsorgsnämnden och Kommunstyrelsen, med 7 respektive 5,8 mkr. I stort sett samtliga nämnder uppvisar underskott, vilket är oroande med tanke på den svaga budget som lagts för 2013.

Resultatet räddas av en återbetalning av sjukförsäkringspremier för åren 2007 och 2008. Positiv avvikelse noteras även för skatteavräkning och finansnetto.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 17,7 mkr och utgörs av många mindre objekt. Ombyggnad av Bergavägen 2,7 mkr, GC-väg Ågatan 2,6 mkr och Godsmagasinet 1,9 mkr är de enskilt största.

	2012	2011	2010	2009	2008	Summa
<b>Inventarier</b>	1 376	5 391	823	365	2 604	10 559
<b>Skolfastigheter</b>	176	241	0	8 960	15 309	24 686
<b>Barnomsorgsfast</b>	955	972	1 224	134	711	3 996
<b>Fritidsanläggningar</b>	0	999	781	8 266	11 596	21 642
<b>Övrigt</b>	15 173	13 258	14 236	5 756	14 564	62 987
<b>Summa</b>	<b>17 680</b>	<b>20 861</b>	<b>17 064</b>	<b>23 481</b>	<b>44 784</b>	<b>123 870</b>

**RESULTATRÄKNING 2012-01-01- 2012-12-31**

	Not	Koncernen		Kommunen	
		2012	2011	2012	2011
<b>Intäkter</b>	1	265 748	244 015	106 150	94 599
<i>- varav jämförelsestörande</i>		8 915		8 915	
<b>Kostnader</b>	2	-696 126	-672 657	-579 682	-559 702
<b>Av- och nedskrivningar</b>	3	-42 714	-34 992	-14 897	-12 288
<b>Verksamhetsresultat</b>		<b>-473 092</b>	<b>-463 634</b>	<b>-488 429</b>	<b>-477 391</b>
<b>Skatter</b>	4	444 754	435 366	444 754	435 366
<b>Generella statsbidrag o utjämning</b>	5	61 439	62 663	61 439	62 663
<b>Finansiella intäkter</b>	6	753	704	921	951
<b>Finansiella kostnader</b>	7	-19 252	-20 202	-9 829	-9 842
<b>Res efter skatter o finansnetto</b>		<b>14 602</b>	<b>14 897</b>	<b>8 855</b>	<b>11 747</b>
<b>Skattekostnader</b>		-419	-637	0	0
<b>Bokslutsdispositioner</b>		1 361			
<b>Årets resultat</b>		<b>15 544</b>	<b>14 260</b>	<b>8 855</b>	<b>11 748</b>

För att uppfylla kraven på ”God ekonomisk hushållning” har Kommunfullmäktige beslutat att verksamheternas nettokostnader får uppgå till högst 97 % av skatter och generella statsbidrag. För 2012 var utfallet 96,5 %.

Kommunen har för 2012 erhållit återbetalning av sjukförsäkringspremier avseende 2007 och 2008 års premier, om 8 915 tkr, vilket redovisas som jämförelsestörande post.

Utöver årets planenliga avskrivningar har det även skett nedskrivningar med 1,8 mkr för kommunen. Största posten är nedskrivning av Gubbo skola, vilken enligt beslut ska rivas. För koncernen tillkommer nedskrivning av värdet på kv Solrosen med 4,2 mkr.

Kommunens nettokostnader, exklusive jämförelsestörande intäkt och nedskrivning, ökade med 3,8 % medan skatter och statsbidrag ökade med 2,1 %. Ett förhållande som naturligtvis inte är hållbart för en god ekonomisk hushållning. Med tanke på den svaga budget som är lagd för 2013, är det av största vikt att respektive nämnd vidtar åtgärder för att hålla kostnaderna inom angivna ramar.

**BALANSRÄKNING 2012-12-31**

	Not	Koncernen		Kommunen	
		2012	2011	2012	2011
<b>Tillgångar</b>					
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
<i>Mark o byggnader</i>	8	637 735	639 299	242 775	238 885
<i>Maskiner och inventarier</i>	9	21 644	23 613	14 788	15 892
<i>Övr mat anläggningstillgångar</i>					
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	10	19 788	17 320	43 273	38 673
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		679 167	680 232	300 836	293 450
<b>Omsättningstillgångar</b>					
<i>Förråd, lager, exploateringsfast.</i>	11	6 306	6 804	3 781	3 847
<i>Fordringar</i>	12	69 686	57 317	51 659	43 466
<i>Kassa och bank</i>	13	38 453	26 488	1 999	7 174
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		114 445	90 609	57 439	54 487
<b>Summa tillgångar</b>		<b>793 612</b>	<b>770 842</b>	<b>358 274</b>	<b>347 937</b>
<b>Eget kapital, avsättn. och skulder</b>					
<b>Utgående Eget kapital</b>	14	44 783	30 599	-21 879	-30 734
Varav årets resultat		15 544	10 194	8 855	11 748
<b>Avsättningar</b>					
<i>Avsättningar för pensioner</i>	15	57 976	57 087	52 824	50 881
<i>Andra avsättningar</i>	16	5 540	5 122	0	0
<b>Summa avsättningar</b>		63 516	62 209	52 824	50 881
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	17	563 925	553 167	242 226	239 826
Kortfristiga skulder	18	121 388	124 867	85 103	87 964
<b>Summa skulder</b>		685 313	678 034	327 330	327 790
<b>Summa Eget kapital, avsättn. och skulder</b>		<b>793 612</b>	<b>770 842</b>	<b>358 274</b>	<b>347 937</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Ställda säkerheter	19	6 694	8 805	328 581	318 708
Pensionsförpliktelser	20	321 009	315 113	305 957	300 803
Leasingåtaganden	21	88 850	103 415	88 850	103 415

**BETALNINGSFLÖDESRAPPORT**

	Kommunen	
	2012	2011
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Verksamhetens intäkter	106 150	94 599
Verksamhetens kostnader	-579 206	-559 515
Verksamhetens nettokostnader	-473 056	-464 916
Skatteintäkter och intäkter av bidrag	506 193	498 029
Finansiella intäkter	921	951
Finansiella kostnader	-8 255	-8 294
Förändring omsättningstillgångar exkl likvida medel	-8 127	-16 242
Förändring korta skulder	-2 861	-3 190
<b>I Verksamhetsnetto</b>	<b>14 815</b>	<b>6 338</b>
<b>INVESTERINGAR</b>		
Inköp av materiella tillgångar	-17 718	-20 860
Avyttrade materiella tillgångar		
Förändring av finansiella tillgångar	-53	9
<b>II Investeringsnetto</b>	<b>-17 771</b>	<b>-20 851</b>
<b>FINANSIERING</b>		
<i>Utlåning</i>		
Utlåning/ökning långfristiga fordringar	-126	0
Återbetald utlåning	7	14
<i>Upplåning</i>		
Långfristig upplåning		
Amortering	-745	-745
Övrig finansiering, förändring	-1 382	8 840
<b>III Finansieringsnetto</b>	<b>-2 246</b>	<b>8 109</b>
<b>Förändring av likvida medel (I+II+III)</b>	<b>-5202</b>	<b>-6404</b>



**Noter**

<b>Not 1 Intäkter</b>				
<b>(tkr)</b>	Koncernen		Kommunen	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Verks. intäkter	329 735	311 912	192 513	182 108
Avgår:				
Interna intäkter	-63 987	-67 897	-86 364	-87 509
<b>Total</b>	<b>265 748</b>	<b>244 015</b>	<b>106 150</b>	<b>94 599</b>

<b>Not 2 Kostnader</b>				
<b>(tkr)</b>	Koncernen		Kommunen	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Verks. kostnader	-760 113	-740 555	-680 258	-659 499
Avgår:				
Interna kostnader	-63 987	-67 897	-86 364	-87 509
Interna kapitalkostn.			-14 212	-12 288
<b>Total</b>	<b>-696 126</b>	<b>-672 657</b>	<b>-579 682</b>	<b>-559 702</b>

<b>Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar</b>				
<b>(tkr)</b>	Koncernen		Kommunen	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Avskr byggn. o anl	-33 096	-30 293	-10 562	-10 342
Nedskrivning byggn. och anl	-6 023		-1 855	
Avskr inventarier	-3 595	-4 699	-1 507	-1 946
Nedskrivning inventarier	0	0	-973	0
<b>Årets avskr</b>	<b>-42 714</b>	<b>-34 992</b>	<b>-14 897</b>	<b>-12 288</b>

<b>Not 4 Skatter</b>				
<b>(tkr)</b>	Koncernen		Kommunen	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Årets skatteintäkter	439 874	426 013	439 874	426 013
Diff slutavräkn -10		1 551		1 551
Avräk prognos -11		7 802		7 802
Diff slutavräkning -11	75		75	0
Avräk prognos -12	4 805		4 805	0
<b>Total</b>	<b>444 754</b>	<b>435 366</b>	<b>444 754</b>	<b>435 366</b>

**Not 5 Statsbidrag o utjämning**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Inkomstutjämning	64 687	62 471	64 687	62 471
Strukturbidrag	7 427	7 480	7 427	7 480
Regleringsbidrag	5 242	10 985	5 242	10 985
Kostnadsutjämning	-27 618	-27 892	-27 618	-27 892
LSS-utjämning	-8 017	-7 740	-8 017	-7 740
Fastighetsavgift	19 718	17 360	19 718	17 360
<b>Total</b>	<b>61 439</b>	<b>62 663</b>	<b>61 439</b>	<b>62 663</b>

**Not 6 Finansiella intäkter**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Ränteintäkter	749	693	126	165
Övr finansiella intäkter	4	11	794	786
<b>Total</b>	<b>753</b>	<b>704</b>	<b>921</b>	<b>951</b>

**Not 7 Finansiella kostnader**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Räntekostnader, lån	-17 612	-18 653	-8 189	-8 294
Övr finansiella kostn	-1 640	-1 548	-1 640	-1 548
<b>Total</b>	<b>-19 252</b>	<b>-20 202</b>	<b>-9 829</b>	<b>-9 842</b>

**Not 8 Mark o byggnader**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
<b>Redovisat värde årets början</b>	639 297	611 954	238 885	231 149
Årets investeringar	39 148	64 155	16 307	18 052
Avyttrat	-1 465	-9 768	0	
Årets avskr	-33 222	-27 042	-10 562	-10 316
Nedskrivningar	-6 023		-1 855	0
<b>Redovisat värde årets slut</b>	637 735	639 299	242 775	238 885
Anskaffningsvärden	1 152 642	1 121 901	326 791	312 339
Ackumulerade avskrivningar	-514 907	-482 602	-84 016	-73 454
<b>Redovisat värde</b>	<b>637 735</b>	<b>639 299</b>	<b>242 775</b>	<b>238 885</b>

**Not 9 Maskiner o Inventarier**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
<b>Redovisat värde årets början</b>	<b>23 613</b>	22 685	15 892	15 609
Årets investeringar	2 646	4 839	1 376	2 229
Avyttrat	-1 019	-1 099	-973	
Årets avskr	-3 596	-2 812	-1 507	-1 946
Nedskrivningar				
<b>Redovisat värde årets slut</b>	<b>21 644</b>	23 613	14 788	15 892
Anskaffningsvärden	68 126	66 498	28 180	27 776
Ackumulerade avskrivningar	-46 482	-42 885	-13 392	-11 884
<b>Redovisat värde</b>	<b>21 644</b>	<b>23 613</b>	<b>14 788</b>	<b>15 892</b>

**Not 10 Finansiella anläggningstillgångar**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Aktier	4 545	9 168	31 646	31 581
Andelar	3 414	3 463	3 374	3 374
Långfristig utlåning	6 202	3 603	2 626	2 632
Leasingavtal	5 627	1 086	5 627	1 086
<b>Total</b>	<b>19 788</b>	<b>17 320</b>	<b>43 273</b>	<b>38 673</b>

**Not 11 Förråd, lager, exploateringsfastigheter**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Varulager	3 557	4 091	1 032	1 134
Exploateringsfast.	2 749	2 713	2 749	2 713
<b>Total</b>	<b>6 306</b>	<b>6 804</b>	<b>3 781</b>	<b>3 847</b>

**Not 12 Fordringar**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Kundfordringar	13 084	9 865	5 931	4 810
Interimsfordringar	18 477	13 554	10 880	6 433
Mervärdeskatt	3 338	3 852	3 338	3 664
Avr kommunalskatt	12 690	14 271	12 690	14 271
Statsbidrag	14 440	7 724	14 440	7 724
Övriga fordringar	7 656	8 051	4 380	6 563
<b>Total</b>	<b>69 686</b>	<b>57 317</b>	<b>51 659</b>	<b>43 466</b>

**Not 13 Kassa och bank**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Handkassor	57	58	57	58
Pg o bank	38 125	21 010	1 671	1 697
Skattekonto	271	5 420	271	5 420
<b>Total</b>	<b>38 453</b>	<b>26 488</b>	<b>1 999</b>	<b>7 174</b>

**Not 14 Eget kapital**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
IB Eget kapital	29 239	16 338	-30 734	-42 482
Årets resultat	15 544	14 261	8 855	11 748
<b>UB Eget kapital</b>	<b>44 783</b>	<b>30 599</b>	<b>-21 879</b>	<b>-30 734</b>

**Not 15 Avsättningar för pensioner**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Ålderspension				
inkl löneskatt	55 907	56 314	50 755	50 108
Garanti/visstidspens.				
inkl löneskatt	2 069	773	2 069	773
<b>Total</b>	<b>57 976</b>	<b>57 087</b>	<b>52 824</b>	<b>50 881</b>

(tkr)	Kommunen	
	2012	2011
IB Pensioner exkl GP	49 920	47 337
Årets förändring	-546	-8 367
Finansiell del	1 218	1 204
Löneskatt	163	9 746
IB Garantipensioner	961	1 856
Årets förändring GP	843	-1 130
Finansiell del	49	47
Löneskatt	216	188
UB Pensioner exkl GP	50 755	49 920
UB Garantipensioner	2 069	961
<b>Total</b>	<b>52 824</b>	<b>50 881</b>

**Not 16 Övriga avsättningar**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Latent skatt	5 540	5 122	0	0
<b>Total</b>	<b>5 540</b>	<b>5 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 17 Långfristiga skulder**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Långfristiga lån	554 978	543 871	231 907	234 059
Övriga långfr.	3 303	8 204	4 675	4 675
Leasingavtal	5 644	1 092	5 644	1 092
<b>Total</b>	<b>563 925</b>	<b>553 167</b>	<b>242 226</b>	<b>239 826</b>

**Not 18 Kortfristiga skulder**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Leverantörsskulder	49 193	45 377	32 107	29 009
Semesterlöneskuld	19 621	20 608	17 159	18 492
Övertidsskuld	3 223	2 267	2 036	2 267
Kortfristig del av lån	3 642	4 429	900	900
Uppl kostn indiv.del	10 744	10 203	10 744	10 203
Löneskatt indiv.del	2 606	2 475	2 606	2 475
Interimsposter	22 946	23 744	13 974	14 406
Avr kommunalskatt	0	0	0	0
Div projekt	1 933	6 805	1 933	6 805
Övriga kortfr skulder	7 481	8 959	3 644	3 408
<b>Total</b>	<b>121 388</b>	<b>124 867</b>	<b>85 103</b>	<b>87 964</b>

**Not 19 Ställda säkerheter**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
SEAB			87 000	91 000
Bärkehus AB			235 000	219 000
Övriga	6 694	8 805	6 581	8 708
<b>Total</b>	<b>6 694</b>	<b>8 805</b>	<b>328 581</b>	<b>318 708</b>

**Not 20 Pensionsförpliktelser**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
IB	315 113	279 490	300 803	267 123
Enl regl. förtr.vald	706	1 208	706	1 208
Årets förändring	5 190	34 415	4 448	32 472
<b>Total</b>	<b>321 009</b>	<b>315 113</b>	<b>305 957</b>	<b>300 803</b>

**Not 21 Leasingåtaganden**

(tkr)	Koncernen		Kommunen	
	2012	2011	2012	2011
Hysesavtal	88 850	103 415	88 850	103 415
<b>Total</b>	<b>88 850</b>	<b>103 415</b>	<b>88 850</b>	<b>103 415</b>

## Begreppsförklaringar

### Anläggningskapital

Skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder plus avsättningar. Utgör en del av det egna kapitalet.

### • Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

### • Ansvarsförbindelser

Förpliktelser i form av borgensåtagande, ställda panter och dylikt. Om förpliktelsen måste infrias belastar den resultatet.

### • Avskrivningar

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde som ska spegla värdeminskningen.

### • Avsättningar

Förpliktelser som är säkra eller högst sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp och infriandetidpunkt. När förpliktelsen uppstår belastas resultatet. I kommunen gäller detta bland annat pensionsåtaganden.

### • Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

### • Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället. Här framgår hur kommunen använt respektive anskaffat sitt kapital.

### • Driftredovisning

Redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året ställt mot budget.

### • Eget kapital

Kommunens förmögenhet, det vill säga alla tidigare års ackumulerade överskott/underskott. Består dels av rörelsekapital dels av anläggningskapital.

### • Exploateringsverksamhet

Åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier.

### • Kapitalkostnader

Periodiserad investeringsutgift. Består dels av avskrivning dels av ränta på bundet kapital. Är en intern post.

### • Kassaflödesrapport

Visar hur medel har tillförts och använts för löpande verksamhet, investeringar samt finansiering och därmed likviditetsförändringen.

### • Kommunbidrag

Tilldelade budgetanslag i form av skatteintäkter och statsbidrag.

### • Likviditet

Kassa- och bankmedel som utgör kommunens betalningsberedskap på kort sikt.

### • Omsättningstillgångar

Tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och som inte är avsedda för stadigvarande bruk.

### • Pension

Från och med 1998 redovisas pensionskulden enligt blandmodellen som innebär att skuld upparbetad till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Pensionskulden upparbetad från och med 1998 redovisas som en avsättning. Beviljade garantipensioner redovisas som avsättning från och med 1998 även om beslut tagits tidigare.

### • Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod där de uppstått.

### • Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Visar kommunens finansiella styrka.

### • Soliditet

Eget kapitals andel av det totala kapitalet uttryckt i procent. Visar långsiktig betalningsförmåga.

### • Utdebitering

Anger hur stor del per intjänad hundralapp som betalas i kommunalskatt.