



ÅRSREDOVISNING | 2018

SMEDJEBACKEN
smedjebacken.se

Innehållsförteckning

Inledning:

Kommunens vision	2
Organisation	3
Femårsöversikt	4
Smedjebacken och omvärlden	5

Förvaltningsberättelse:

Mål	8
Driftsredovisning	10
Investeringsredovisning	11
Personalredovisning	12
Intern kontroll	14

Smedjebackens kommun och kommunkoncern:

Finansiell analys	15
Redovisningsmodell	22
Resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys	23
Noter	26
Sammanställd redovisning	31
Kommunstyrelsen	34
Kulturnämnden	38
Miljö- och byggnadsnämnden	41
Familje- och utbildningsnämnden	44
Omsorgsnämnden	49
Överförmyndarnämnden – Överförmyndare i samverkan	55
Västerbergslagens kulturskola	57
Västerbergslagens utbildningsförbund, VBU	58
Revisionen	59

Redovisningsprinciper	60
------------------------------	----

Ord och begreppsförklaringar	61
-------------------------------------	----

Bilaga

Revisionsberättelse år 2018	
-----------------------------	--



Vision Smedjebacken ska vara en välkomnande kommun med engagemang, trygghet och framtidstro

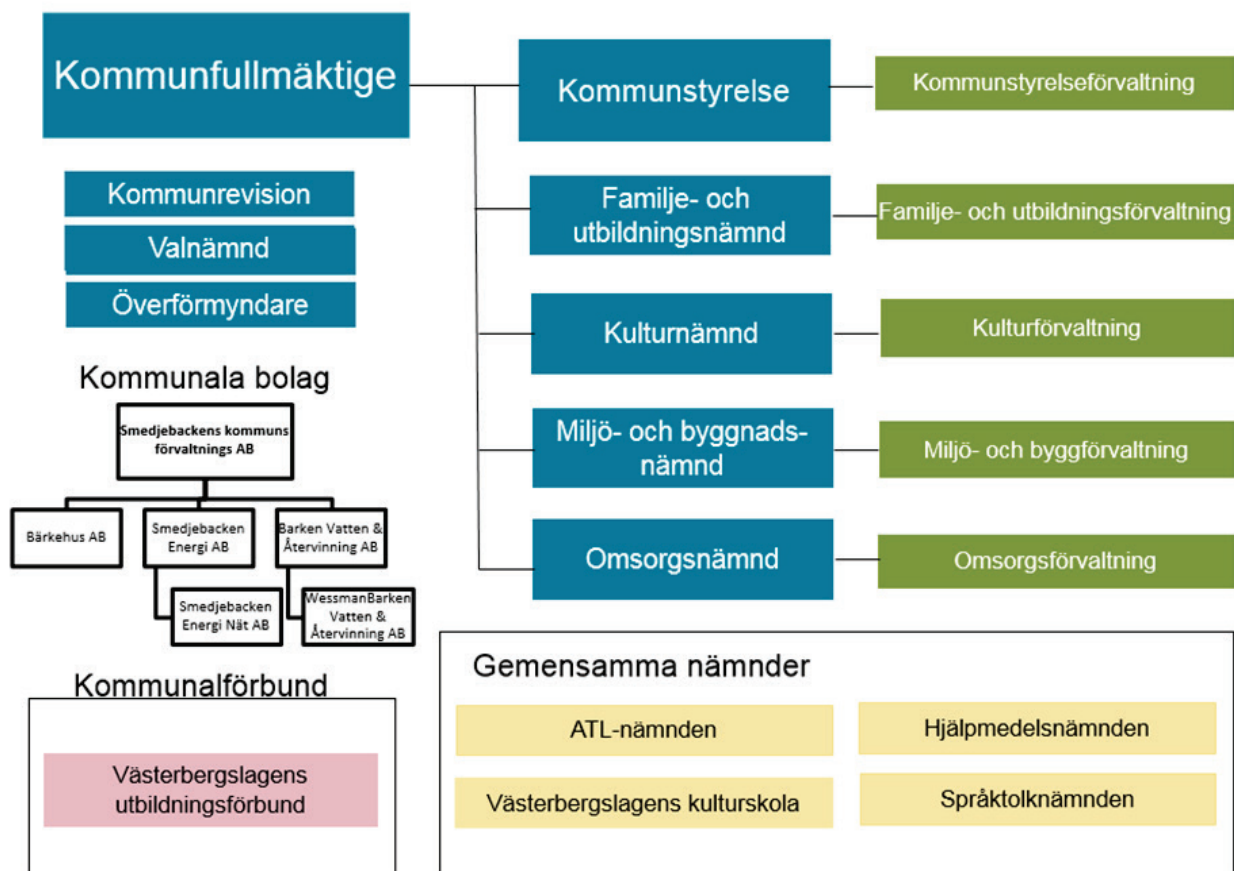
Smedjebackens kommun kännetecknas av Närhet, Vatten och Utveckling

Smedjebacken är en kommun i ständig **utveckling**, där vårt rika kulturarv också är vår nutid. Järnhantering och skogsbruk har utgjort och utgör basen i vårt näringsliv. Det har format vårt landskap och vår bebyggelse. Kommunens variationsrika bebyggelse och karaktär ger en spännande kontrast mellan tradition och nytänkande och mellan industriort och landsbygd.

Kommunen är naturskön och rik på **vatten** med möjlighet till sjö nära boende och fantastiska rekreationsområden. Attraktivt boende finns i hela kommunen och den största **koncentrationen** av bebyggelse finns längs Barkensjöarna i stråket mellan Ludvika och Fagersta. Vattnet bidrar även till ett rikt båt- och sjöliv. Via Strömsholms kanal förbinds vi med Mälaren och världshaven.

I Smedjebackens kommun finns **närhet**; närhet till varandra, till beslutsfattare, till naturen och till våra grannkommuner. Våra många föreningar, eldsjälar och entreprenörer bidrar till livskvalitet, sammanhållning och levande traditioner i hela kommunen.

Organisation



Femårsöversikt

Kommunen

Ekonomi	2018	2017	2016	2015	2014
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	594,2	585,5	561,3	535,5	531,1
Verksamhetens nettokostnader/invånare (kr)	54 533	53 743	51 453	49 630	49 579
Årets resultat (mkr)	21,7	26,4	25,4	15,3	1,5
Årets resultat/invånare (kr)	1 990	2 422	2 327	1 418	142
Bruttoinvesteringsvolym (mkr)	22,6	17,4	23,6	27,3	35,8
Total pensionsskuld (mkr)	293,7	318,8	349,9	363,4	367,9
Soliditet (%)	13,8	10,3	5,8	1,4	-1,9
Soliditet inklusive hela pensionskulden (%)	-19,3	-24,6	-30,7	-36,8	-42,3
Skatteintäkter		2017	2016	2015	2014
Skattesats till kommun (kr)	22,46	22,93	22,93	22,93	22,93
Skattesats till kommun och landsting (kr)	34,09	34,09	34,09	34,09	34,09
Skatteintäkter inklusive statsbidrag (mkr)	614,5	613,7	590,6	558,2	541,1
Skatteintäkter per invånare (kr)	56 392	56 334	54 139	51 733	50 513
Personal		2017	2016	2015	2014
Antal anställda	744	778	812	800	789
Personalkostnader exklusive pension (mkr)	383,5	376,0	363,3	341,3	331,8
Sjukfrånvaro samtliga anställda (%)	7,0	7,1	7,5	8,4	7,5
Befolkning		2017	2016	2015	2014
Antal invånare totalt	10 897	10 894	10 909	10 790	10 712
varav 0-6 år	797	807	814	766	757
varav 7-17 år	1 233	1 212	1 207	1 171	1 148
varav 18-24 år	636	629	668	702	737
varav 25-44 år	2 212	2 203	2 212	2 118	2 083
varav 45-64 år	2 982	3 033	3 069	3 121	3 157
varav 65-79 år	2 359	2 335	2 280	2 256	2 190
varav 80+	678	675	659	656	640
Kommunkoncernen					
Ekonomi		2017	2016	2015	2014
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	591,5	576,4	557,2	530,4	522,4
Årets resultat (mkr)	23,3	34,1	27,5	16,1	3,7
Investeringsvolym (mkr)	116,4	167,8	76,8	87,2	90,0
Soliditet (%)	17	14	11	9	8

Smedjebacken och omvärlden

Årsredovisningen är den samlade återrapporteringen av verksamheten från kommunstyrelsen till kommunfullmäktige och kommunens invånare. Årsredovisningens syfte är att redovisa vad som åstadkommit under året och om målsättningarna uppfyllts.

Omvärld

Faktorer i omvärlden som påverkar Smedjebackens kommun är bland annat utvecklingen på arbetsmarknaden, demografiska förändringar, reformer som beslutas av riksdagen och andra statliga beslut, inflations- och löneläget samt ränteläget.

¹Allt tyder nu på att den svenska konjunkturen har passerat sin topp och att en svagare tillväxt väntar framöver. En inbromsning nästa år är högst trolig i några betydelsefulla ekonomier i vår omvärld, såsom USA, Kina och Tyskland, vilket kommer att sätta avtryck i global tillväxt och utrikeshandel. På hemmaplan tycks byggboomen vara över; SKL räknar med att bostadsbyggandet minskar under hela 2019. Detta är två huvudförklaringar till en nedväxling av svensk tillväxt. En svagare utveckling av sysselsättningen medför en påtaglig dämpning av den kommunala skatteunderlagstillväxten. Under lång tid har ekonomer varnat för en kommande period med besvärlig demografisk utveckling. SKL ser nu allt tydligare tecken på att denna period har inletts, särskilt när det gäller kostnadsutvecklingen i kommunsektorn och möjligheterna att rekrytera nyckelpersonal. Främst har landstingen påverkats; ett flertal har höjt skatten och klarar ändå inte att upprätthålla en långsiktigt hållbar resultatnivå. För kommunernas del har den gynnsamma samhällsekonomiska utvecklingen inneburit att resultatförsämringar och skattehöjningar i stort kunnat undvikas. När nu denna period av stark tillväxt i svensk ekonomi går mot sitt slut väntar svårare tider. Hur kan kommande utmaningar hanteras genom olika åtgärder? Kan verksamheterna effektiviseras genom användande av ny teknik? Kan samarbetet med staten förbättras? Behövs nya intäktskällor? Behöver vi arbeta längre?

Smedjebacken

En kommunkoncern är en av de mest komplexa organisationer som finns. Utifrån sett är det oftast vård, skola och omsorg som förknippas med en kommun. Detta är naturligtvis också våra kärnverksamheter, men i mångfalden av verksamheter finns också ett flertal andra delar som krävs för ett väl fungerande samhälle. Det handlar om infrastruktur som vatten- och avlopp, vägar, värme och kommunikationer, kultur- och fritidsverksamhet, miljöarbete, insatser för att främja bostadsförsörjningen och näringslivsutveckling med mera.

Kommunen redovisar för 2018 ett positivt resultat med 21,7 mkr. Det som påverkar resultatet är bland annat det låga ränteläget, positiv befolkningsutveckling som genererar högre skatteintäkter samt återbetalning från VBU.

Kommunen har genomfört investeringar med 22,6 mkr under året och har med det positiva resultatet som grund kunnat finansiera dessa till 100 % med egna medel. Det är en trygghet som innebär att vi undviker en växande låneskuld. Ambitionerna att investera, vilket visas i den beslutade investeringsbudgeten på 56,8 mkr, har varit högre än utfallet. Nybyggnation av förskola, 8 avdelningar plus kök, har varit ute på upphandling under kvartal tre. Samtliga inlämnade anbud låg långt över budgeterade medel för projektet, vilket resulterade i att de förkastades och en ny reviderad förfrågan annonseras kvartal ett 2019.

¹ Ekonomirapporten SKL, december 2018

Befolkningen i kommunen har ökat med 3 invånare sedan sista december 2017. Det föddes 99 invånare och 145 invånare avled, födelsenetto -46. Ser vi över den senaste femårsperioden så har antalet ökat med 185 personer. Det är brist på bostäder i kommunen, trots att det kommunala bostadsbolaget, Bärkehus AB, byggt både ett nytt äldreboende samt ett höghus som blev färdigställda under 2018.

I februari tog kommunfullmäktige beslut om att starta två nya bolag inom kommunkoncernen. Smedjebackens kommuns förvaltnings AB är ett holdingbolag som fungerar som koncernmoder och Barken Vatten & Återvinning AB som är ett bolag som äger tillgångarna för VA och återvinningsverksamheten som tidigare fanns i Smedjebacken Energi AB.

På integrationsidan har ersättningen för ensamkommande flyktingbarn förändrats kraftigt. Integrationsenheten har under året lagt ner sina två HVB-hem. Antalet ensamkommande ungdomar har minskat kraftigt under året och de som tidigare fanns på HVB-hemmen har fyllt 18 år och omfattas då av stödboendeverksamheten.

Näringsliv och fritid har under 2018 haft särskilt fokus på etablering av ny verksamhet, utveckling av besöksnäringen samt fortsatt stöd till kommunens aktiva föreningsliv.

Kostavdelningen har verkställt beslutet om egen tillagning inom kommunens äldreomsorgskök. Verksamheten medverkar också i ett länsgemensamt projekt kring matsvinn.

Ett stort antal bostadsanpassningsärenden har handlagts och möjliggjort fortsatt kvarboende i hemmet för många. Den vanligaste åtgärden var anpassning av trösklar och handtag. Under 2018 har två omfattande ärenden genomförts som medfört stora kostnader för verksamheten.

Under året genomförde omsorgen en stor enkätundersökning som riktade sig till alla kommuninvånare 75 år och äldre. Det var ett stort och givande arbete att sammanställa alla enkäter till en rapport "Tankar om åldrandet". Rapporten ligger nu till grund för arbetet med att utveckla omsorgens förebyggande arbete riktat mot äldre kommuninvånare.

Den nya lagen om samverkan kring den somatiska slutenvården trädde i kraft i januari 2018. För att underlätta arbetet och öka kvaliteten för brukarna inrättades ett hemtagningsteam som arbetar med att ta emot och hjälpa den sjuke tillrätta efter hemkomsten från sjukhuset.

Antalet platser inom förskolan har fortsatt utökas 2018, 3 nya avdelningar öppnades 2017 och en ny avdelning med 12 platser på Solhyttan öppnades under året.

Flogbergets besöksgruvor, ett av Ekomuseum Bergslagens besöksmål, återinvigdes i juni, efter att ha varit stängt under hela 2017 på grund av säkerhetsarbeten. Antalet besökande har varit stort trots att gruvan inte varit öppen under hela säsongen.

Digitalisering är ett område som de flesta verksamheter jobbat med under 2018. Ett flertal nya system har införts för att öka tillgängligheten för kommunmedborgarna och effektivisera arbete inom verksamheterna. Flera projekt är också på gång som att digitalisera nämndsprocessen och införandet av e-handel.

Kommunen har varit en av 8 deltagande kommuner i en arbetsgrupp i ett projekt som SKL driver som handlar om att utveckla förplaneringen i budgetprocessen. Projektet beräknas vara klart före sommaren 2019, men har redan förändrat arbetsgången i planeringsprocessen och framtagandet av budget 2020.

Alla nämnder har tagit sina egna bokslut som är mer detaljerade på verksamhetsnivå än texterna i årsredovisningen.

Utmaningar och framtid

När vi tittar framåt kommer de demografiska förändringarna att få allt större betydelse då alla åldersgrupper som är i behov av kommunal service nu förväntas öka. Tidigare har vi delvis kunnat fördela om pengar från grupper som minskar till andra grupper som ökar men så ser det inte ut framåt. Detta för också med sig nya frågor kring boende, infrastruktur och verksamhetslokaler.

Rekryteringsfrågan är också central för vår verksamhet. Vi har inom vissa områden svårt att få tag på medarbetare med rätt kompetens. Vi ser att rekryteringsbehovet kommer att öka och en del av förklaringen är att stora åldersgrupper nu är på väg att gå i pension. Vi måste också tänka om och tänka nytt eftersom vi vet att de som går i pension är fler än de grupper som vi kan nyrekrytera. Vi ser också behovet av att samarbeta med andra kommuner kring specialistkompetenser i större utsträckning än vi gör idag.

Teknik- och digitalutveckling står högt på agendan det ställer krav på kompetens, infrastruktur och energiförsörjning.



Mål och måluppfyllelse

Med utgångspunkt från visionen har kommunfullmäktige beslutat om ett antal prioriterade mål. De prioriterade målen beskriver vad kommunens verksamheter ska uppnå och kan ses som den övergripande strategin för utvecklingen av kommunen som helhet.

Mål: En kommun för alla

Indikator	U	Mått	Analys
Informationsindex kommunens webbplats		Värde 2016: 77 % av maxpoäng Värde 2017: 84 % av maxpoäng	Medel för 2017 är 79 % så vi är bättre än genomsnittet bland kommunerna.
Nöjd-inflytande-index		Värde 2016: 38 % av maxpoäng Värde 2018: 42 % av maxpoäng	Jämfört med andra kommuner så ligger vi ungefär på medel. (40 %) men det är en förbättring från förra mätningen 2016.
Ohälsotal, genomsnittligt antal utbetalda dagar med sjukpenning och andra ersättnings typer, för befolkningen 16-64 år		Värde 2017: 33,0 Värde 2018: 31,9	Medel i Dalarnas län 27,6. Även om vi har förbättrat oss något mot 2017 så ligger vi fortfarande näst högst i länet.

Mål: Jobb och innovationskraft

Indikator	U	Mått	Analys
Befolkningsutveckling		Värde 2017: 10 894 invånare Värde 2018: 10 897 invånare	Befolkningsökning med 3 personer mellan 171231 och 181231.
Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 16-64 år i % av befolkning		Värde 2017: 4,1 % Värde 2018: 4,1 %	Medel i riket 6,0 %
Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 18-24 år i % av befolkning		Värde 2017: 4,9 % Värde 2018: 4,9 %	Medel i riket 4,7 %
Företagare i % av förvärvsarbetare		Värde 2016: 13,6 % Värde 2017: 13,9 %	Medel i riket är 13,2 %
Utveckling av företag ekonomisk omsättning i %		Värde 2016: 3,3 % Värde 2017: 18 %	Medel i riket är 18,8 %. Medel i den grupp vi tillhör (småregioner) 15,5%






Mål: Attraktivt boende

Indikator	U	Mått	Analys
Antal beviljade bygglov för bostäder		Värde 2017: 53 st Värde 2018: 41 st	Byggloven har minskat mellan åren.
Antal nybyggnationer småhus/flerfamiljshus		Värde 2017: 16 st Värde 2018: 17 st	Ett litet ökat antal nybyggnationer av småhus/flerfamiljshus.
Andel hushåll med kommunalt vatten		Värde 2016: 93 % Värde 2017: 93 %	
Andel hushåll med kommunalt avlopp		Värde 2016: 91 % Värde 2017: 92 %	
Andel hushåll med tillgång till bredbandsfiber		Värde 2017: 42 % Värde 2018: 80 %	

Mål: Bra och effektiv kommunal service

Indikator	U	Mått	Analys
Årets resultat i förhållande till s:a skatteintäkter och utjämning i resultaträkningen (minst 3 %)		Värde 2017: 4,3 % Värde 2018: 3,5 %	Målet att resultatet ska vara minst 3 % av skatter och bidrag är uppnått för 2018.
Andel av årets nettoinvesteringar som täcks av årets resultat samt årets avskrivningar		Värde 2017: 100 % Värde 2018: 100 %	Vi har klarat av investeringsvolymen med egna medel utan att ta upp nya lån.
Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid (%)		Värde 2017: 7,1 % Värde 2018: 7,0 %	Sjukfrånvaron har fortsatt att förbättras.
Att grundskolan ligger topp 100 i SKL:s kvalitetsmätning		Värde 2017: plats 230 Värde 2018: plats 101	
Att särskilda boenden ligger topp 100 i SKL:s kvalitetsmätning		Värde 2017: plats 171 Värde 2018: **	För låg svarsfrekvens, inget värde 2018
Att ordinärt boende (hemtjänst) ligger topp 100 i SKL:s kvalitetsmätning		Värde 2017: plats 105 Värde 2018: plats 106	

Mål: En ekokommun i framkant

Indikator	U	Mått	Analys
Utsläpp av växthusgaser från kommunkoncernens fastigheter, verksamheter och resor, ton koldioxidekvivalenter/år		Värde 2018: 908 ton co2	Första mätåret. Om måttet sjunker till nästa år, och om det ser ut som att vi kommer att nå våra mål i tid blir den <i>grön</i> .
Energiförbrukning från kommunkoncernens lokaler (kWh/kvm/år)		Värde 2018: 152 kWh/kvm	Första mätåret, nytt mått
Andel skyddade dricksvattentäkter, allmänna och större enskilda		Värde 2017: 100 % Värde 2018: 100 %	Alla dricksvattentäkter är skyddade.
Andel ytvatten av god kemisk status (%)			Andelen ytvatten i Smedjebacken med klassningen God kemisk status (utan överallt överskridande ämnen) är 0,1 %. Andelen ytvatten som i samma klassning ej uppnår god status är 48 %. 51,9 % av ytvattnen har ej fått sin kemiska status klassad.
Effektivitet kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall (%)		Värde 2016: 32 % Värde 2017: 43 %	Medel är 42 %. Avfall Sverige tar fram nyckeltalet, men vi har inte fått något än för 2018.

Sammanfattande analys av målet en kommun för alla

Vi har inte nått målet. När vi jämför oss med alla kommuner så ligger vi ungefär på medel när det gäller möjlighet till inflytande och måttet informationsindex på kommunens webbplats har förbättrats sedan 2016 från 77 procent till 84 procent av maxpoängen. 2018 har ingen mätning gjorts. Ohälsotalen som Försäkringskassan mäter är höga i Smedjebacken 2018, även om det förbättrats något mot åren innan.

Sammanfattande analys av målet jobb och innovationskraft

Vi har nått målet. Målet är nått tack vare ett aktivt näringslivsarbete, arbetsmarknadspolitiska åtgärder och möjlighet till arbetsmarknadspendling. Befolkningen ökade med 3 personer mellan december 2017 och 2018, och de senaste fem åren så har befolkningen ökat med 2,3 procent.

Sammanfattande analys av målet attraktivt boende

Vi har nått målet ur det perspektiv att det är antingen en hög andel eller att värdena förbättrats mellan 2016 och 2017. Utifrån de ambitioner som finns inom kommunkoncernen så finns utrymme för att andelarna ska förbättras ytterligare till kommande år. För indikatorn andel hushåll med tillgång till bredbandsfiber så har det kommit in ytterligare aktör på marknaden, men vi kan endast redovisa den andel som kopplats in av koncernbolag.

Sammanfattande analys av målet god och effektiv kommunal service

Vi har inte nått målet, men vi är på rätt väg. Tack vare högre skatteintäkter och bättre finansnetto än budgeterat så når vi målet resultatmålet. Investeringarna har under 2018 bekostats med egna medel och inga nya lån har tagits upp. Åtgärder har vidtagits för att minska sjukfrånvaron under 2018 och arbetet fortsätter under 2019 för att minska den ytterligare. Fokus har legat på att få ekonomin i balans och kvalitetsarbetet har ibland fått stå tillbaka. De tre första målen är tillika kommunens mål för god ekonomisk hushållning. Ingen verksamhet som utifrån SKL:s kvalitetsmätningar ligger topp 100, men för grundskolan och ordinärt boende var det nära, plats 101 och 106. För särskilt boende var svarsfrekvensen för låg så inget resultat har kunnat ges.

Sammanfattande analys av målet en ekokommun i framkant

Vi har delvis nått målet som ekokommun utifrån de mått som är framtagna. Vi kan däremot inte utifrån måtten säga att vi är i framkant. Nya indikatorer blev framtagna till budget 2018, men det har varit svårigheter att få fram mätvärden.

Driftredovisning

Driftredovisning kommunen						
Miljoner kronor	Bokslut 2017 netto	Bokslut 2018			Budget 2018 Netto	Avvikelse mot budget
		Kostnader	Intäkter	Netto		
Kommunstyrelsen	-71,7	-213,3	134,4	-78,9	-70,1	-8,8
Kulturnämnden	-9,8	-11,7	2,0	-9,7	-9,9	0,2
Miljö- och Byggnadsnämnden	-7,6	-15,1	3,7	-11,4	-7,8	-3,7
Familje- och Utbildningsnämnden	-214,7	-255,0	33,9	-221,1	-215,5	-5,5
Omsorgsnämnden	-172,9	-209,7	25,8	-183,9	-179,1	-4,9
Överförmyndarnämnden	-1,4	-1,2	0,0	-1,2	-1,2	0,0
Västerbergslagens Kulturskola	-3,2	-3,4	0,0	-3,4	-2,9	-0,5
Västerbergslagens Utbildningscentrum	-50,4	-52,3	0,0	-52,3	-58,6	6,3
Revisionen	-0,7	-0,8	0,0	-0,8	-0,9	0,1
S:a nämnder och styrelser	-532,5	-762,5	199,9	-562,6	-545,9	-16,7
Pensionskostnader	-34,1	-13,6	0,0	-13,6	-13,9	0,3
Skuldsförändring semester och övertid	-0,2	0,0	0,9	0,9	0,0	0,9
Avskrivningar	-15,4	-15,4	0,0	-15,4	-17,2	1,7
Övrigt	-3,3	-5,7	2,2	-3,5	0,0	-3,5
VERKSAMHETENS KOSTNADER/ INTÄKTER	-585,5	-797,2	203,0	-594,2	-577,0	-17,2

För nämnderna är det viktigt att nämndernas kostnader täcks av nämndernas eventuella intäkter samt det beviljade kommunbidraget. En konsekvens av detta är att stor vikt läggs vid budgetarbetet. Driftredovisningen visar resultatet för de olika nämnderna. Här framgår i vilken mån de olika nämnderna har avvikit från det budgeterade utfallet. Driftredovisningen kan ses som ett komplement till resultaträkningen. Förutom uppställningsformen är skillnaden mellan resultaträkningen och driftredovisningen att alla interna intäkter och kostnader har rensats bort från resultaträkningen medan de är med i driftredovisningen

Investeringar 2018

Tkr	Budget fr föreg år	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse
FASTIGHETER				
Bergaskolan	1 509	0	1 789	-280
Kyrkskolan	598	1 100	504	1 195
Vinsbo skola	869	1 500	33	2 336
Hagge skola	248	0	0	248
Projektering FUN		500	156	344
Solhyttan		0	115	-115
Ny förskola		38 000	1 229	36 771
Hamnen veranda	90	0	181	-92
Allégården	1 424	370	1 202	591
Flatenbergs hytta	250	0	0	250
Flogberget		0	65	-65
Infartsskyltar	1 387	0	2 119	-732
Medborgarkontor/kommunhuset	850	600	702	748
Övriga investeringar fastighet				
Tillgänglighetsåtgärder		300	0	300
Säkerhet		500	570	-70
Energi och klimatåtgärder	14 750	500	2 771	12 479
Köksmaskiner storkök			65	-65
Övrigt	366	1 990	949	1 407
Summa Fastighet	22 341	45 360	12 450	55 251
GATOR				
GC-vägar	2 174	1 000	908	2 266
Ombyggnad elnät , VB		300	181	119
Dagvattenombyggnader		500	205	295
Övrigt gata	664		198	466
Summa Gata	2 838	1 800	1 491	3 146
PARKER				
Hamnen	437		144	293
Söderbärke centrum		1 000	46	954
Badplatser och flytbryggor		690	258	432
Uddparken	277	0	0	277
Allé Erikbergsvägen		350	0	350
Övrigt park		150	162	-12
Summa Park	714	2 190	611	2 293
Övriga investeringar				
Idrottsrådet önskemål	0	600	594	6
IT Infrastruktur	2 965	0	2 940	25
Kommunstyrelsen	544	1 250	820	974
Omsorgsnämnden	0	1 600	1 435	165
Familje- och utbildningsnämnden	0	800	703	97
Kulturskolan	0	200	38	162
Miljö- och byggnadsnämnden	450	0	600	-150
Summa Övriga investeringar	3 959	4 450	7 130	1 279
MARK/EXPLOATERING				
Mark och exploatering		3 000	892	2 108
Summa Mark och exploatering	0	3 000	892	2 108
Totalt	29 853	56 800	22 575	64 077

Personal

Smedjebackens kommun är ortens största arbetsgivare med flera personalintensiva verksamheter. 744 personer arbetade som tillsvidare- eller visstidsanställda inom kommunen den 31 december 2018. Vid samma tidpunkt 2017 var antalet 782 och personalstyrkan har därmed minskat med 38 personer. Minskningen beror främst på nedläggningen av kommunens HVB verksamhet.

Tabellen nedan visar antalet personer per förvaltning under åren 2017 och 2018. Från 1 januari 2019 har kommunen en ny organisation med en ny förvaltning, samhällsbyggnadsförvaltningen. Den nya organisationen inrymmer delar av tidigare Kommunstyrelsens förvaltning samt Kulturförvaltningen och Miljö- och byggförvaltningen.

Antal medarbetare	Tillsvidareanställda		Visstidsanställda	
	2018	2017	2018	2017
Kommunstyrelsen	38	132	0	20
Samhällsbyggnadsförvaltningen	100	-	8	-
Kulturförvaltningen	-	11	-	1
Miljö- och byggförvaltningen	-	11	-	1
Familj- och utbildningsförvaltningen	278	272	15	24
Omsorgsförvaltningen	302	303	3	7
Totalt	718	729	26	53

Medelåldern inom kommunen är för kvinnor 49 år och för män 47 år. Åldersgruppen 40 år och äldre uppgår till 77 procent av samtliga tillsvidareanställda. Andelen kvinnor är 83,6 procent. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden var 94,5 procent vilket är en liten ökning jämfört med föregående år då den låg på 93,5 procent.

Personalstruktur (tillsvidareanställda)	18–29	30–39	40–49	50–59	60-	
Antal per åldersgrupp	2018	46	119	173	253	119
	2017	51	110	171	257	128

Personalkostnader

Personalkostnaden är en stor utgift för kommunen. I procent av bruttokostnaden motsvarade personalkostnaden 57 procent år 2018. Det är 3 procent mindre i förhållande till föregående år.

Medel- och medianlöner per den 31 augusti 2018 presenteras i tabellen nedan. Eftersom läraravtalen inte var klara från centrala parter vid den tidpunkten innebär det att redovisningen innefattar 2017 års löner för dessa yrkeskategorier.

Medel- och medianlöner	Min lön	10:e percentil	Median	Medel	90:e percentil	Max lön
Kvinnor	19 400	22 125	26 740	28 221	36 500	59 500
Män	18 900	19 400	26 365	28 336	40 430	58 700
Totalt	18 900	21 120	26 675	28 245	37 643	59 500

Kvinnornas medellön uppgick till 99,6 procent av männens medellön. Det innebär att kommunens löner är mer jämställda än föregående år då kvinnornas medellön uppgick till 95 procent av männens. I genomsnitt ökade medellönen för kvinnor 3,52 procent och för männen 1,54 procent mellan åren 2017 och 2018.

Sjukfrånvaro

År 2012 var den totala sjukfrånvaron 6,5 procent och nådde en topp år 2015 på 8,4 procent. Mellan åren 2016 till 2018 kan vi konstatera att sjukfrånvaron minskar. Även långtidssjukfrånvaron minskar. Inom de yngre åldersgrupperna, 29 år och yngre ser vi en ökning av sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro (%)	2018	2017	2016
Totalt	7,0	7,1	7,5
Kvinnor	7,9	8,0	8,3
Män	4,2	4,1	4,6
29 år och yngre	4,2	3,7	3,8
30-49 år	6,1	5,9	6,7
50 år och äldre	8,3	8,6	9,3
Långtidssjukfrånvaro mer än 60 dagar (% av totalt)	38,4	40,6	45,6

Årets direkta kostnader för sjukfrånvaro, det vill säga kostnader för sjuklön, uppgick till 6 669 tkr. Jämfört med året innan är det en ökning med 855 tkr.

Pensionsavgångar

Under året som gått har 34 personer avgått med pension. Det är svårt att bedöma hur många personer som kommer att avgå med pension de närmaste åren eftersom det finns möjlighet att välja pensionstillfälle mellan åldern 61-67 år. Fram till år 2029 uppnår 271 personer ålder 65 år. Av dessa är 13 chefer. Totalt uppnår 38 procent av dagens tillsvidareanställda medarbetare 65 år inom tio år.

Uppnår 65 års ålder inom 10 år	Antal
Kommunstyrelsens förvaltning	48
Familj- och utbildningsförvaltningen	99
Omsorgsförvaltningen	114
Kulturförvaltningen	3
Miljö- och byggförvaltningen	7
Totalt	271

Intern kontroll

Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen "leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet". Nämnderna å sin sida ska "var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt" och se till att den "interna kontrollen är tillräcklig".

Smedjebackens kommunfullmäktige fastställde i december 2015 § 134, reglemente för intern kontroll inom Smedjebackens kommun.

Reglementet syftar till att säkerställa att styrelsen, nämnderna och de kommunala bolagen upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, d v s de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillfredsställande rapportering och information av verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer och instruktioner

År 2018

Kommunstyrelsens internkontrollplan för 2018 har följts upp. Rapporterna visar att fem områden har fungerande rutiner, ett område har rutin som behöver utvecklas medan två rutiner har brister. De områden som har bristande rutiner; rapportering av delegationsbeslut samt hantering av dagskassor, bör tas med i internkontrollplanen för 2019.

Familje- och utbildningsnämnden har följt upp sina internkontrollplaner. De elva målen för kansliet har följts upp och nio av dem påvisar fungerande rutiner, en rutin har brister och bör ses över samt en som ej längre är tillämplig. För IFO-verksamheten finns fem mål. Två rutiner fungerar och de övriga tre fungerar men behöver utvecklas. För år 2019 finns en beslutad internkontrollplan.

Omsorgsnämnden har följt upp sina sju internkontrollmål i bokslutet. Sex av målen har kontrollerats i enlighet med beslutad kontrollmetod. Resultaten har dokumenterats skriftligen. Ett mål har på grund av vakanser inte kunnat följas upp enligt önskemål och det kommer att finnas med i internkontrollplanen för 2019.

Kulturnämnden har följt upp sina sex kontrollmål. Alla rutiner fungerar men tre av dem behöver utvecklas.

Miljö- och byggnadsnämnden har ingen aktuell internkontrollplan för 2018 men en ny plan är framtagen för 2019.

Bärkehus och SEAB har i protokoll angivit att internkontrollplaner för 2018 har följts upp och att det finns fungerande rutiner.

WBAB utarbetade en internkontrollplan som blev färdig under hösten 2018 och som gäller 2019 års verksamhet.

Finansiell analys

Modell för finansiell analys

Smedjebackens kommun använder sig av en ekonomisk analysmodell som omfattar fyra olika aspekter av Smedjebackens kommuns ekonomi. Syftet med analysen är att tydliggöra existerande eller potentiella styrkor och svagheter avseende ekonomin i Smedjebackens kommun.

Fyra perspektiv

Den ekonomiska analysen bygger på fyra aspekter; det ekonomiska resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den ekonomiska utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av ett antal nyckeltal som har till uppgift att belysa ställning och utveckling inom den analyserade aspekten.

Resultat

Här kartläggs periodens resultat och dess orsaker. En eventuell obalans, det vill säga att kostnaderna överstiger intäkterna eller tendenser åt det hållet, är en signal som varnar för en urholkning sker av den finansiella motståndskraften. Under denna aspekt analyseras även nivån på investeringskostnaderna och dess utveckling.

Kapacitet

Den andra aspekten benämns kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap. Här redovisas vilken finansiell motståndskraft kommunen har på lång sikt. Ju starkare kapacitet, desto mindre känslig är kommunen för konjunktursvängningar och perioder av nedgångar i ekonomin.

Risk

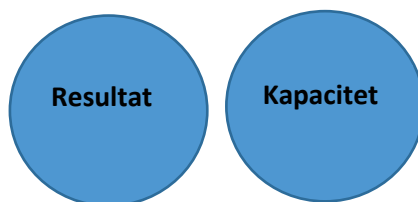
Med den tredje aspekten risk avses hur kommunen är exponerad finansiellt. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen i kort- och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta ekonomiska problem. Här diskuteras även kommunens pensionsskuld.

Kontroll

Med aspekten kontroll avses avslutningsvis hur upprättade ekonomiska planer och målsättningar följs. En bra följsamhet mot budget ger bra förutsättningar för att kunna uppnå god ekonomisk hushållning. Risk och kontroll hänger samman på så vis att båda visar förmågan att hantera problematiska situationer.

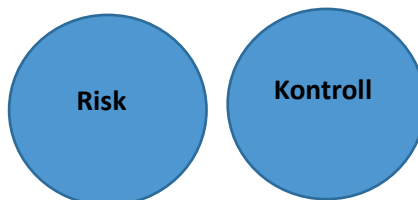
RK-modellen: Fyra perspektiv vid finansiell bedömning

Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?



Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?



Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Resultat - Kapacitet

Kommunen redovisar 2018 ett positivt resultat om 21,7 mkr. Budgeterat resultat var 19,1 mkr, vilket innebär att resultatet avviker mot budget med 2,6 mkr.

Verksamheternas nettokostnad

Ett tecken på sund utveckling av ekonomin är att skatteintäkterna ökar mer än nettokostnaderna. Totalt sett ökade skatteintäkterna med 0,8 mkr eller 0,2 procent under 2018. För 2017 var motsvarande ökning 3,8 procent (23,1 mkr). Skatteintäkterna består av två delar, skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2018 ökade de generella statsbidragen med 2,6 mkr och skatteintäkterna minskade med 1,7 mkr. Verksamheternas nettokostnad ökade med 8,6 mkr eller 1,5 procent under 2018. Verksamhetens kostnader har egentligen minskat med 20,2 mkr från 2017, men intäkterna har minskat mer 28,9 mkr vilket gör att nettokostnaden ökat. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkter och generella statsbidrag som används för att finansiera den löpande verksamheten.

Nettokostnader och skatteintäkter per invånare

	2014	2015	2016	2017	2018
Nettokostnader per invånare	49 579	49 630	51 453	53 745	54 529
Skatteintäkter per invånare	50 506	51 733	54 139	56 334	56 392

Finansnetto

Finansiella kostnader uppgår till 2,4 mkr. För 2017 var motsvarande kostnad 3,9 mkr. Det låga ränteläget gör att vi vid omsättningar av lån minskar räntekostnaderna väsentligt. I de finansiella kostnaderna ingår ränta på pensionskulda med 0,4 mkr, 2017 var kostnaderna 0,7 mkr. De finansiella intäkterna uppgår 2018 till 3,7 mkr, vilket är en ökning med 1,6 mkr från föregående år. I de finansiella intäkterna ingår borgensavgift gentemot dotterbolagen på 1,5 mkr samt utdelning från Kommuninvest på 2,2 mkr. Finansnetto för 2018 är positivt med 1,3 mkr vilket det inte varit på mycket länge.

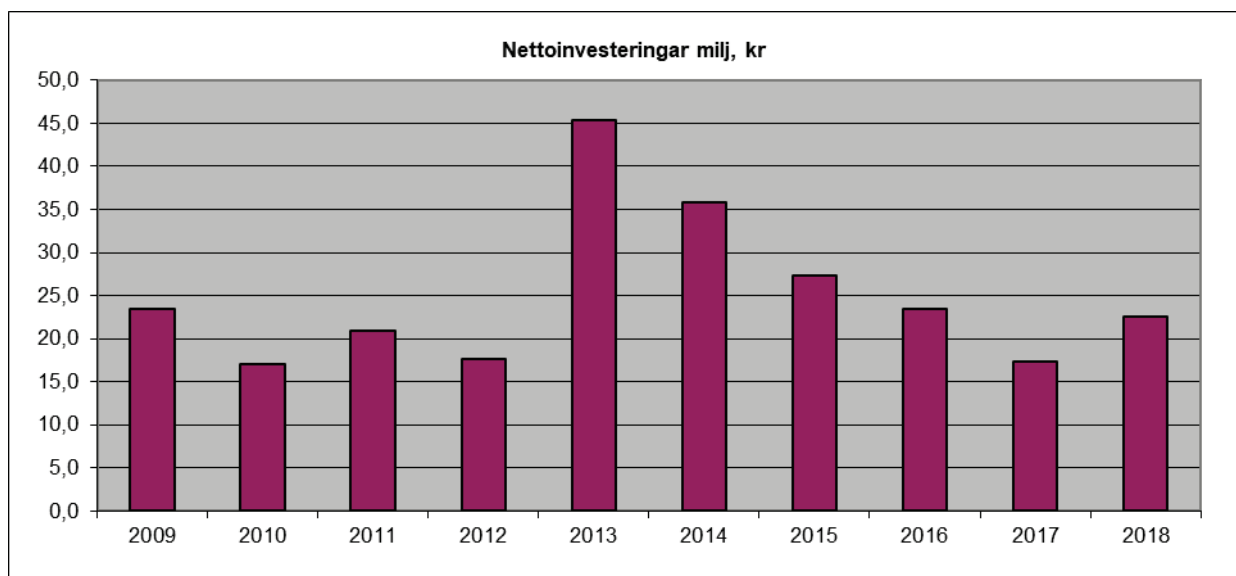
Finansnetto, mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Finansiella intäkter	0,9	1,0	2,3	2,1	3,7
Finansiella kostnader	-9,3	-8,4	-6,1	-3,9	-2,4
Finansnetto	-8,4	-7,4	-3,8	-1,8	1,3

Investeringar

Årets investeringar i fastigheter och inventarier uppgår till 22,6 mkr.

Investeringsvolym, mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Investeringsvolym (mkr)	35,8	27,3	23,5	17,4	22,6
Avskrivningar (mkr)	16,4	12,9	15,4	15,4	15,4
Investeringar/ avskrivningar	218,3%	211,6%	152,6%	113,2%	146,5%

Den största investeringsutgiften 2018 avser investeringar i IT-infrastruktur 2,9 mkr, energi- och klimatåtgärder 2,8 mkr samt digitala infartsskyltar 2,1 mkr. Smedjebackens kommun vill av strategiska skäl öka innehavet av industrimark och har köpt in mark som lämpar sig väl för ändamålet för 0,9 mkr. Det har också investerats i inventarier till nya demensboendet och ett nytt ärendehanteringssystem på miljö- och byggnadsförvaltningen.



Budgeterade investeringar var 2018 totalt 86,7 mkr, varav 29,9 mkr avsåg medel överflyttade från tidigare år.

Självfinansieringsgraden

Självfinansieringsgraden är ett mått som visar i vilken utsträckning de likvidamedel som genereras av den löpande verksamheten räcker till för att finansiera genomförda investeringar. Om genererade likvidamedel är lika stora som investeringarna för perioden så är självfinansieringsgraden 100 procent. Den löpande verksamheten i kommunen har för år 2018 resulterat i ett nettoinflöde av likvidamedel på mkr, vilket framgår av kassaflödesanalysen.

Självfinansieringsgrad av investeringar, mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Medel från den löpande verksamheten	27,9	25,0	50,8	34,2	43,9
Investeringsvolym	35,8	27,3	23,5	17,4	22,6
Självfinansieringsgrad (%)	78%	92%	216%	196%	194%

Tillgångar och skulder

Anläggningstillgångarnas värde vid årets slut var 437,1 mkr.

Kortfristiga fordringar har minskat med 9,7 mkr till 54,7 mkr. I takt med avveckling av HVB verksamheten så minskar också fordringar på Migrationsverket.

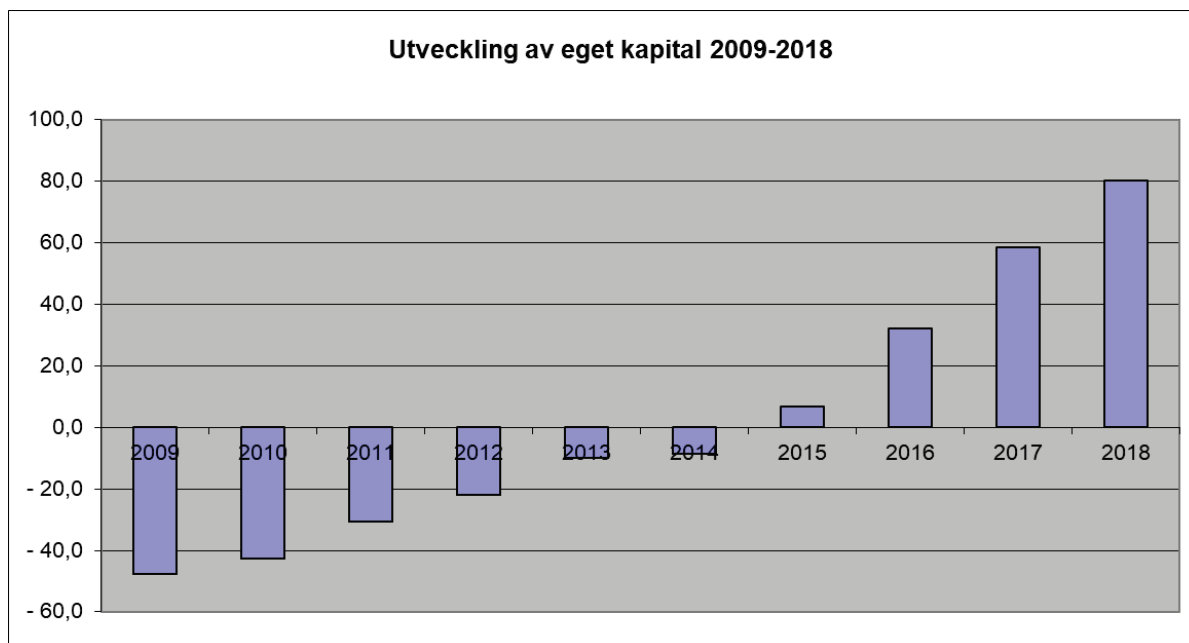
Långfristiga skulder uppgår till 323,1 mkr. Det är en minskning från 2017 på 7,1 mkr varav amortering av lån utgör 5,4 mkr och avbetalning av leasingskuld för Allégården motsvarar 1,7 mkr. Ingen nyupplåning har skett under året förutom för att refinansiera lån som förfallit till betalning.

Kortfristiga skulder har minskat med 2,8 mkr till 121,1 mkr. Leverantörsskulder har minskat med 3,2 mkr vilket kan förklaras med att verksamheten minskat under 2018.

Eget kapital

Kommunens resultat på 21,7 mkr innebär att det egna kapitalet stärks med motsvarande belopp och uppgår därmed till 80,2 mkr. Mellan 2000 och 2014 hade kommunen ett negativt eget kapital, 2015 blev det positivt och uppgick till knappt 6,8 mkr för att stärkas med 2016 och 2017 års goda resultat till 58,5 mkr.

Årets resultat, mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	1,5	15,3	25,4	26,4	21,7
Årets resultat/ eget kapital (%)	-18%	225%	79%	45%	27%
Årets resultat/skatteintäkter (%)	0,3%	2,7%	4,3%	4,3%	3,5%



Betalningsförmåga

Soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen själv äger, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten uppgår 2018 till 13,8 procent, vilket är lågt men en förbättring från 2017 då soliditeten var 10,3 procent.

Risk – Kontroll

Likviditet

Likviditeten är ett mått på kommunens kortfristiga betalningsförmåga. Likviditetsmättet ställer tillgångar som lätt kan realiseras till likvida medel, i relation till kortfristiga skulder. En likviditet under 100 procent innebär att om kommunens alla kortfristiga skulder skulle förfalla idag, finns inte tillräckligt med tillgångar för att betala skulderna, utan pengar måste lånas upp för att betala skulderna. Likviditeten uppgick 2018 till 45,2 procent och har varierat i storlek under den senaste femårsperioden. Ju högre andelen är, desto bättre kortfristig betalningsförmåga.

Likviditet

%	2014	2015	2016	2017	2018
Likviditet	37,8	41,6	48,9	52,1	45,2

Borgensåtagande

Smedjebackens kommun har valt att driva vissa delar av sin verksamhet i bolagsform. Investeringar som gjorts inom bolagskoncernen har finansierats med lån med kommunal borgen. 176 mkr försvann i borgensåtagande mot övriga 1 januari 2018 med skatteväxlingen av lokaltrafiken till Region Dalarna som då tog över borgensåtagandet mot Transitio.

Borgensåtagande, mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunala bolag	331,3	370,6	366,8	485,6	562,5
Övriga	184,7	184,6	191,8	183,6	8,2
Totalt borgensåtagande	516,0	555,2	558,6	669,2	570,7

Pensionsskuld

Den förpliktelse som kommunen har att i framtiden betala ut pension redovisas på två olika sätt, enligt den så kallade "blandmodellen". De pensionsförpliktelser som har uppstått från och med 1998 och framåt, redovisas löpande under intjänandeperioden som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen. Avsättningen för året uppgick till 55,6 mkr vilket innebär en minskning med 0,1 mkr jämfört med 2017. I takt med att denna del sedan utbetalas kommer ingen kostnad att belasta kommunen, eftersom kostnaden redan har redovisats vid tidpunkten för intjänandet.

De pensionsförpliktelser som uppstått före 1998 har inte löpande redovisats som en kostnad i kommunen. Denna del uppgick till 238,1 mkr vilket är en minskning med 25,4 mkr. Eftersom intjänandet av dessa pensionsrätter inte har kostnadsförts tidigare innebär detta att 238,1 mkr kommer att belasta kommunen i form av kostnader, i takt med att de betalas ut. Kommunens totala pensionsskuld uppgår därmed till 293,7 mkr.

Pensionsåtagande inklusive särskild löneskatt, mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Avsättning och kortfristig skuld	54,8	58,7	57,4	55,7	55,6
Ansvarsförbindelse	313,1	304,7	292,5	263,5	238,1
Totalt	367,9	363,4	349,9	319,2	293,7

Budgetföljsamhet

En viktig del i ledet att uppnå god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen. År 2018 redovisade nämnderna ett resultat på -16,7 mkr och kommunen som helhet har ett överskott på 21,7 mkr.

Gemensam finansiering såsom skatter, pensioner och finansiell verksamhet redovisade för året ett resultat på 20,1 mkr. Skatteintäkterna redovisade ett resultat på 13,7 mkr, den finansiella verksamheten 6,1 mkr, kostnader för pensioner 0,3 mkr.

Känslighetsanalys

En kommun påverkas många gånger av händelser utanför dess egen kontroll. I tabellen nedan åskådliggörs på vilket sätt en förändring av ett antal faktorer kunnat påverka Smedjebackens kommuns resultat 2018.

Känslighetsanalys

<u>Händelse</u>	<u>Årlig resultateffekt</u>
Befolkningsförändring med 100 personer	(+/-) 4,9 mkr
Förändrad utdebitering med 1 krona	(+/-) 23 mkr
Intäktsförändring med 1 procent	(+/-) 1,2 mkr
Bruttokostnadsförändring med 1 procent	(+/-) 7 mkr
Inlösen av borgensåtagande med 1 procent	(-) 5,7 mkr
<u>Ränteförändring med 1 procent</u>	<u>(+/-) 2,7 mkr</u>

Identifierade styrkor och svagheter

Den finansiella analysens syfte är att tydliggöra ekonomiska styrkor och svagheter i kommunen. Här redovisas några områden som är viktiga att lyfta fram.

Strukturen på kommunens intäkter och kostnader samt utvecklingen av dessa per sista december har under en femårsperiod varit i balans. För åren 2012, 2013 och 2015 har återbetalning av AFA-premier bidragit till det positiva resultatet. För 2016 och 2017 har bland annat byggbonus och det tillfälliga statsbidraget för mottagandet av flyktingar bidragit till resultatet. Per den sista december 2018 var läget inte lika gynnsamt, intäkterna har minskat med 28,9 mkr från 2017 men verksamhetens kostnader har inte minskats på samma takt. Det är viktigt att fortsätta arbeta för en god ekonomisk hushållning.

Kommunens pensionsutbetalningar är fortsatt höga. Den del av pensionsskulden som redovisas som ansvarsförbindelse minskar successivt. Det är viktigt inför framtiden, dels att kostnaderna kan finansieras och dels att tillräcklig likviditet finns för att klara utbetalningarna.

Den ackumulerade investeringsbudgeten ökar när planerade investeringar inte kommer igång som beräknat, det är viktigt att kommunikationen i organisationen är god så likviditetsplaneringen harmoniserar med investeringskostnaderna.

Smedjebackens kommun klarar av att hålla budgeten och redovisar ett positivt resultat för år 2018. Prognossäkerheten bör dock förbättras för att bidra till att ekonomiska beslut inte fattas på felaktiga grunder. Det blir viktigt att samtliga nämnder analyserar sin verksamhet och sina resultat för att därefter fatta beslut om eventuella åtgärder. I den ekonomiska situation och med de stora utmaningar som kommunen står inför de närmaste åren kommer det att fortsatt krävas omfattande arbete från samtliga nämnder för att upprätthålla en ekonomi i balans.

Redovisningsmodell

Den kommunala redovisningslagen reglerar kommunernas redovisningsmodell. Här framgår att den ska innehålla resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för kommunen och kommunkoncernen. För att komplettera analysunderlaget så används även tabellen driftredovisning för kommunen.

Resultaträkningen

Resultaträkningen är en sammanfattning av årets intäkter och kostnader. Om intäkterna överstiger kostnaderna innebär det att ett överskott tillförs det egna kapitalet. Detta i sin tur innebär att den ekonomiska ställningen förbättrats. Resultaträkningen är indelad i två delar. Den första delen benämns verksamhetens nettokostnader. Detta är det resultat som man får genom att verksamhetens intäkter minskas med verksamhetens kostnader och avskrivningar. Nettokostnaden är den del av verksamhetens kostnader som återstår att finansiera genom skattemedel. I den andra delen redovisas kommunens inkomstkällor: skatter och generella statsbidrag. Här redovisas även kommunens finansiella intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnader minskas med skatteintäkter och finansnetto, vilket utgör resultatet efter finansiella poster. För koncernen tillkommer sedan årets skattekostnader och förändring av latent skatt. Därefter framkommer årets resultat. Detta är det resultat som överförs till balansräkningen och utgör posten årets resultat i redovisningen av eget kapital. Genom att årets resultat förs över till balansräkningen så "nollställs" resultaträkningen och nästa års intäkter och kostnader kan börja redovisas.

Balansräkningen

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället. Balansräkningen är uppdelad i tre delar; tillgångar, skulder och eget kapital. I balansräkningen framgår till vilket värde tillgångar är bokförda. Tillgångarna delas upp i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Med anläggningstillgångar avses tillgångar vars syfte är att stadigvarande brukas i verksamheten exempelvis fastigheter och inventarier. Omsättningstillgångar innefattar tillgångar som förväntas förbrukas inom ett år, så som kassa, fordringar och lager. På motsvarande sätt är skulderna uppdelade i kortfristiga och långfristiga skulder samt avsättningar. Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år medan de långfristiga skulderna sträcker sig över flera år. Avsättningar är att betrakta som skuld för vilken det exakta beloppet inte är känt och inte heller när den ska betalas. I en balansräkning är alltid värdet av tillgångarna lika stort som värdet av skulderna och det egna kapitalet tillsammans.

Finansieringsanalys/Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen beskriver flödet av likvida medel till och från kommunen under året. In- och utflödet av likvida medel påverkas exempelvis av inbetalningar av skattepengar, betalningar av fakturor eller upptagande av lån. Kassaflödesanalysen är uppdelad i sektorerna löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet. De medel som genereras från den löpande verksamheten kan användas till investeringar eller för att amortera lån. Summan av de tre sektorerna redovisas på raden "Årets kassaflöde".

Resultaträkning

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2018	Årsbokslut 2017	Årsbokslut 2018	Årsbokslut 2017
	Not				
Verksamhetens intäkter	Not 1	122,4	151,3	287,6	272,8
<i>varav jämförelsestörande poster</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	Not 2	-701,2	-721,4	-838,4	-809,0
Avskrivningar	Not 3	-15,4	-15,4	-40,6	-40,2
Verksamhetens nettokostnader		-594,2	-585,5	-591,5	-576,4
Skatteintäkter	Not 4	515,2	516,9	515,2	516,9
Utjämning och generella statliga bidr.	Not 5	99,3	96,7	99,3	96,7
Finansiella intäkter	Not 6	3,7	2,1	2,8	1,2
Finansiella kostnader	Not 7	-2,4	-3,9	-2,5	-4,4
Årets resultat	Not 8	21,7	26,4	23,3	34,1

Balansräkning

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2018	Årsbokslut 2017	Årsbokslut 2018	Årsbokslut 2017
	Not				
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 9	380,8	373,9	1 066,3	988,8
Maskiner och inventarier	Not 10	15,2	14,9	20,9	19,5
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	41,3	41,2	14,3	14,8
Summa anläggningstillgångar		437,2	430,0	1 101,5	1 023,1
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	Not 12	3,0	3,0	5,7	5,7
Kortfristiga fordringar	Not 13	54,7	64,5	95,0	87,9
Kassa och bank	Not 14	85,1	70,9	136,0	83,3
Summa omsättningstillgångar		142,9	138,4	236,7	176,9
Summa tillgångar		580,1	568,4	1 338,3	1 200,0
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	Not 15	80,2	58,5	175,8	140,1
<i>Varav årets resultat</i>		21,7	26,4	23,3	34,1
<i>Varav övrigt eget kapital</i>		58,5	32,1	152,3	106,1
Summa eget kapital		80,2	58,5	175,6	140,1
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	Not 16	55,0	55,3	55,0	55,3
Övriga avsättningar		0,6	0,4	0,6	8,2
Summa avsättningar		55,6	55,7	55,6	63,5
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 17	323,1	330,2	917,0	774,5
Kortfristiga skulder	Not 18	121,1	124,0	190,1	221,9
Summa skulder		444,3	454,2	1 107,1	996,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		580,1	568,4	1 338,3	1 200,0
Poster inom linjen					
Borgensåtagande	Not 19	570,7	669,2	8,6	184,0
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 20	238,1	263,5	238,1	263,5

Kassaflödesanalys

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2018	Årsbokslut 2017	Årsbokslut 2018	Årsbokslut 2017
	Not				
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		21,7	26,4	23,3	35,4
Justering för av- och nedskrivningar		15,4	15,4	40,6	40,2
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 21	-0,1	-1,0	0,1	0,4
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		37,0	40,8	64,0	76,1
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar		9,7	-1,0	-20,0	3,3
Ökning (-)/Minskning (+) förråd		0,0	0,2	-0,1	0,0
Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder		-2,8	-5,8	-15,8	6,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		43,9	34,2	28,1	85,4
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 22	-22,6	-17,4	-242,0	-167,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 23	0,0	0,0	125,6	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	-3,3	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	2,9	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-22,6	-17,4	-116,9	-167,8
Finansieringsverksamheten					
Leasingavtal	Not 24	-0,5	-1,1	-0,5	-1,1
Nya lån	Not 24	0,0	0,0	149,4	80,0
Ökning långfristiga skulder	Not 24	0,0	0,0	42,8	0,0
Amortering av skuld	Not 24	-5,6	-3,3	-69,3	-4,6
Ökning/minskning kortfristig del	Not 24	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	Not 25	-1,0	-1,5	-1,0	-1,5
Investeringsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7,1	-5,9	121,5	72,8
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början		70,9	60,0	103,1	92,8
Likvida medel vid årets slut		85,1	70,9	135,8	83,3

*Justering ingående likvida medel koncern 2018 pga två nya bolag

Noter

Not 1 Verksamhetsens intäkter

Kommunen	2018	2017
Försäljningsintäkter	5,3	3,1
Taxor och avgifter	22,6	22,1
Hyror och arrenden	16,3	15,8
Bidrag	71,4	97,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,9	13,3
Exploateringsintäkter	0,0	0,1
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0
Summa	122,4	151,3

Koncernen	2018	2017
Försäljningsintäkter	5,3	5,5
Taxor och avgifter	133,6	87,7
Hyror och arrenden	70,4	69,3
Bidrag	71,4	97,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,9	13,3
Exploateringsintäkter	0,0	0,1
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0
Summa	287,6	272,8

Not 2 Verksamhetsens kostnader

Kommunen	2018	2017
Löner och sociala avgifter	-383,5	-376,0
Pensionskostnader	-40,0	-56,7
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	-7,4	-7,9
Bränsle, energi och vatten	-15,4	-13,3
Köp av huvudverksamhet	-105,2	-119,9
Lokal- och markhyror	-16,3	-14,8
Övriga tjänster	-4,4	-8,8
Lämnade bidrag	-26,1	-20,1
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0
Övriga kostnader	-102,9	-104,0
Summa	-701,2	-721,4

Koncernen	2018	2017
Löner och sociala avgifter	-455,1	-421,7
Pensionskostnader	-43,3	-58,9
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	-55,0	-48,8
Köp av huvudverksamhet	-102,5	-109,1
Övriga tjänster	-8,8	-8,8
Lämnade bidrag	-26,1	-20,1
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0
Bolagsskatt	-0,1	-1,4
Övriga kostnader	-147,6	-140,2
Summa	-838,4	-809,0

Not 3 Avskrivningar

Kommunen	2018	2017
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-12,6	-11,1
Allégården	-1,7	-1,7
Justering komponentavskrivning	1,9	0,0
Maskiner och inventarier	-3,0	-2,6
Nedskrivning	0,0	0,0
Summa	-15,4	-15,4

Koncernen	2018	2017
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-34,4	-32,0
Maskiner och inventarier	-4,6	-4,7
Nedskrivning	-1,6	-3,5
Summa	-40,6	-40,2

Not 4 Skatteintäkter

Kommunen och koncernen	2018	2017
Preliminär kommunalskatt	517,5	518,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	-0,7	-3,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,6	1,5
Summa	515,2	516,9

Not 5 Utjämning och generella statliga bidrag

Kommunen och koncernen	2018	2017
Inkomstutjämningsbidrag	96,4	98,5
Kommunal fastighetsavgift	25,2	21,1
Bidrag för LSS utjämning	-15,4	-13,9
Kostnadsutjämningsavgift	-19,0	-23,3
Strukturbidrag	3,0	3,0
Generellt bidrag	7,3	11,5
Regleringsavgift	1,7	-0,1
Summa	99,3	96,7

Not 6 Finansiella intäkter

Kommunen	2018	2017
Ränteintäkter	0,0	0,1
Aktieutdelning	2,2	0,9
Borgensavgifter	1,3	1,1
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,0
Summa	3,7	2,1

Koncernen	2018	2017
Ränteintäkter	0,3	0,2
Aktieutdelning	2,3	0,9
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,0
Summa	2,8	1,2

Not 7 Finansiella kostnader

Kommunen	2018	2017
Räntekostnader lån	-2,0	-2,4
Räntekostnad pensionsskuld	-0,4	-0,7
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,9
Summa	-2,4	-3,9

Koncernen	2018	2017
Räntekostnader lån	-2,1	-2,9
Räntekostnad pensionsskuld	-0,4	-0,7
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,9
Summa	-2,5	-4,4

Not 8 Resultat enligt balanskravsutredning

Kommunen	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkning	21,7	26,4
Realisationsvinster	0,0	0,1
Realisationsförluster	0,0	0,0
Årets resultat enligt balanskravsjusteringar	21,7	26,5
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	21,7	26,5

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Kommunen	2018	2017
Anskaffningsvärden		
Vid årets början	373,9	369,3
Årets anskaffningar	19,3	17,4
Omklassificering	0,0	0,0
Årets avyttringar/utrangeringar	0,0	0,0
Avskrivning	-12,4	-12,8
Bokfört värde	380,8	373,9
Anskaffningsvärde	534,3	515,0
Ackumulerade avskrivningar	-153,5	-141,1
Bokfört värde	380,8	373,9

Koncernen	2018	2017
Anskaffningsvärden		
Vid årets början	988,8	856,9
Årets anskaffningar	113,5	166,5
Omklassificering	0,0	1,7
Årets avyttringar/utrangeringar	0,0	0,0
Justering komponentavskrivning	0,0	0,0
Avskrivning	-34,4	-32,8
Nedskrivning	-1,6	-3,5
Bokfört värde	1 066,3	988,8
Anskaffningsvärde	1 770,2	1 656,7
Ackumulerade avskrivningar	-703,9	-667,8
Bokfört värde	1 066,3	988,8

Not 10 Maskiner och inventarier

Kommunen	2018	2017
Anskaffningsvärden		
Vid årets början	14,9	17,4
Årets anskaffningar	3,3	0,0
Omklassificering	0,0	0,0
Årets avyttringar/utrangeringar	0,0	0,0
Avskrivning	-3,0	-2,6
Nedskrivning	0,0	0,0
Bokfört värde	15,2	14,9
Anskaffningsvärde	41,9	38,7
Ackumulerade avskrivningar	-26,7	-23,8
Bokfört värde	15,2	14,9

Koncernen	2018	2017
Anskaffningsvärden		
Vid årets början	19,5	22,3
Årets anskaffningar	6,0	1,3
Omklassificering	0,0	0,0
Årets avyttringar/utrangeringar	0,0	-0,1
Avskrivning	-4,6	-3,9
Nedskrivning	0,0	0,0
Bokfört värde	20,9	19,5
Anskaffningsvärde	71,7	65,7
Ackumulerade avskrivningar	-50,8	-46,2
Bokfört värde	20,9	19,5

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Kommunen	2018	2017
Aktier och andelar		
Aktier Falun-Borlänge regionen	0,1	0,1
Aktier Visit Falun-Borlänge	0,0	0,1
Aktier Bolaget Utveckling i Dalarna Holding AB	0,1	0,1
Aktier Smedjebacken kommuns Förvaltnings AB	31,0	0,0
Aktier Smedjebackens Energi AB	0,0	24,9
Aktier Bärkehus AB	0,0	6,0
Aktier industriellt UC i Dalarna AB	0,1	0,1
Aktier Inera AB	0,0	0,0
Andelar Kommuninvest	2,5	2,5
Andelar Dala Vindkraft	0,8	0,8
Andelar Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,7	0,7
Andelar FSF AB Småkom	2,3	2,3
Summa	37,6	37,6
Långfristiga fordringar		
Förlagslån Kommuninvest	1,8	1,8
Utlämnat lån, Vads bystuga	0,7	0,0
Utlämnat lån, Åsmansbo-Mattsbo By	0,0	0,0
Utlämnat lån, Malingsbo bygdegård	0,0	0,1
Utlämnat lån, Hagge byalag	0,2	0,2
Utlämnat lån, Gubbo Folkets Hus	0,0	0,1
Leasingavtal fordon	1,0	2,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	3,7	4,2
Koncernen	2018	2017
Aktier och andelar		
Aktier Falun-Borlänge regionen	0,1	0,1
Aktier Visit Falun-Borlänge	0,0	0,1
Aktier Bolaget Utveckling i Dalarna Holding AB	0,1	0,1
Aktier industriellt UC i Dalarna AB	0,1	0,1
Aktier Inera AB	0,0	0,0
Förlagslån Kommuninvest	1,8	1,8
Andelar Kommuninvest	2,5	2,5
Andelar Dala Vindkraft	0,8	0,8
Andelar FSF AB Småkom	2,3	2,3
Andelar Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,7	0,7
Leasingavtal fordon	1,0	2,0
Utlämnade lån	0,9	0,4
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	4,0	3,9
Summa	14,3	14,8

Not 12 Förråd, lager exploateringsfastigheter

Kommunen	2018	2017
Lager och förråd	0,3	0,3
Exploateringsfastigheter	2,7	2,7
Summa	3,0	3,0

Koncernen	2018	2017
Lager och förråd	2,9	3,0
Exploateringsfastigheter	2,7	2,7
Summa	5,7	5,7

Not 13 Fordringar

Kommunen	2018	2017
Kundfordringar	6,6	6,8
Interimsfordringar	10,7	20,4
Mervärdesskatt	9,8	9,4
Avräkning kommunalskatt	0,0	0,0
Statsbidrag	16,8	12,1
Övriga fordringar	10,8	15,8
Summa	54,7	64,5

Koncernen	2018	2017
Kundfordringar	25,5	22,3
Interimsfordringar	21,8	20,4
Mervärdesskatt	12,3	11,8
Avräkning kommunalskatt	0,0	0,0
Statsbidrag	16,8	12,1
Övriga fordringar	18,8	21,3
Summa	95,2	87,9

Not 14 Kassa och bank

Kommunen	2018	2017
Bank och plusgiro	85,1	70,9
Kontantkassor	0,1	0,1
Summa	85,1	70,9

Koncernen	2018	2017
Bank och plusgiro	136,0	83,3
Kontantkassor	0,1	0,1
Summa	136,0	83,3

Not 15 Eget kapital

Kommunen	2018	2017
Ingående eget kapital	58,5	32,1
Årets resultat	21,7	26,4
Summa	80,2	58,5

Koncernen	2018	2017
Ingående eget kapital	140,1	106,1
Justering ny koncern	12,2	0,0
Årets resultat	23,3	34,1
Summa	175,6	140,1

Not 16 Avsättningar för pensioner

Kommunen	2018	2017
Ålderspension inkl. löneskatt	55,6	54,9
Garanti/visstidspension inkl. löneskatt	0,0	0,4
Summa	55,6	55,3

Specifikation	2018	2017
IB pensioner exkl GP	54,9	56,5
Årets förändring	0,2	-1,6
Finansiell del	0,4	-0,2
Löneskatt	0,2	0,1
IB Garantipensioner	0,4	0,9
Årets förändring GP	-0,3	-0,5
Löneskatt	-0,1	0,1
UB pensioner exkl GP	55,6	54,9
UB Garantipensioner	0,0	0,4
Summa	55,6	55,3

Not 17 Långfristiga skulder

Kommunen	2018	2017
Lån i banker och kreditinstitut	269,1	274,7
<i>varav kortfristig del</i>	<i>0,7</i>	<i>0,7</i>
Långfristig leasingkuld	48,8	50,9
Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	5,2	4,6
Summa	323,1	330,2

Koncernen	2018	2017
Lån i banker och kreditinstitut	820,1	719,0
<i>varav kortfristig del</i>	<i>0,9</i>	<i>2,0</i>
Långfristig leasingkuld	48,8	50,9
Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	48,1	4,6
Summa	917,0	774,5

Not 18 Kortfristiga skulder

Kommunen	2018	2017
Leverantörsskulder	32,3	35,5
Interimsskulder	46,6	45,6
Mervärdesskatt, punktskatt	0,8	0,9
Kortfristig del av långfristig skuld	0,7	0,7
Personalrelaterad skuld	40,7	41,4
Summa	121,1	124,0

Koncernen	2018	2017
Leverantörsskulder	51,1	68,7
Interimsskulder	91,7	105,3
Mervärdesskatt, punktskatt	0,8	0,9
Kortfristig del av långfristig skuld	0,9	2,0
Personalrelaterad skuld	45,5	45,1
Summa	190,1	221,9

Not 19 Borgensåtaganden

Kommuninvest AB

Smedjebackens kommun har 2 juni 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Smedjebackens kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 870 757 614 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 878 203 240 kronor.

Forts. Not 19 Borgensåtaganden

Kommunen	2018	2017
Övriga borgensåtaganden		
Smedjebacken Energi AB	79,0	142,4
Smedjebacken Energi Nät AB	1,7	2,2
Bärkehus AB	361,0	301,0
Barken Vatten & Återvinning AB	80,8	0,0
WessmanBarken Vatten & Återvinning AB *	40,0	40,0
AB Transitio**	0,0	176,0
Övriga	8,2	7,6
Summa	570,7	669,2

* Smedjebackens andel 50%

**Varav 6,0 Mkr utnyttjat 2017-12-31

Koncernen	2018	2017
Övriga borgensåtaganden		
AB Transitio*	0,0	176,0
Övriga	8,6	8,0
Summa	8,6	184,0

Not 20 Pensionsförpliktelser

Kommunen	2018	2017
Ingående ansvarsförbindelse	263,5	292,5
Försäkring IPR	-20,4	-43,6
Aktualisering	-0,7	-0,6
Ränteuppräknig	2,7	2,7
Basbeloppsuppräknig	4,3	5,7
Förändring diskonteringsränta	0,0	0,0
Övrigt	3,5	21,0
Årets utbetalning	-14,7	-14,3
Summa	238,1	263,5

Not 21 Just. för ej likviditetspåverkande transaktioner

Kommunen	2018	2017
Förändring övriga avsättningar	-0,1	-1,0
Summa	-0,1	-1,0

Not 22 investeringar i materiella tillgångar

Kommunen	2018	2017
Maskiner och inventarier	3,3	3,2
Byggnader och mark	19,3	14,2
Summa	22,6	17,4

Not 23 Försäljningar i finansieringsanalys

Kommunen	2018	2017
Försäljningspris maskiner och inventarier	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 24 Förändring av låneskuld

Kommunen	2018	2017
Årets amortering	-5,6	-3,3
Nytt lån	0,0	0,0
Förändring kortfristig del	0,0	0,0
Förändring leasingskuld	-0,5	-1,1
Summa	-6,1	-4,4

Not 25 Förändring av långfristiga fordringar

Kommunen	2018	2017
Förändring utlämnade lån	-0,5	-0,4
Leasingtillgång	-0,5	-1,1
Summa	-1,0	-1,5

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen (kommunkoncernen) omfattar Smedjebackens kommun och dess direkt och indirekt helägda bolag. Under 2018 har två nya bolag tillkommit, moderbolaget Smedjebackens kommuns förvaltnings AB samt anläggningsbolaget Barken Vatten & Återvinning AB. Inom kommunkoncernen pågår arbete med flera koncerngemensamma frågor.

Koncernens enheter					
Respektive företags resultat efter finansiella poster och före eliminering av interna transaktioner och skatt					
Belopp i miljoner kronor	Årets resultat	Tillgångar	Eget kapital	Avsättningar	Skulder
Smedjebackens kommun org.nr: 212000-2205	21,7	580,1	80,2	55,6	444,3
Smedjebackens Kommuns Förvaltnings AB org.nr: 559145-4672	0,0	31,5	31,0	0,0	0,5
Barken Vatten & Återvinning AB org.nr: 559145-4664	0,0	158,6	0,5	0,0	158,1
Bärkehus AB org.nr: 556527-4023	1,0	441,2	58,4	0,0	382,8
Smedjebacken Energi AB org.nr: 556223-4566	0,7	167,3	57,9	0,0	109,4
Smedjebacken Energi Nät AB org.nr: 556527-8719	4,2	27,4	9,8	0,0	17,6
WessmanBarken Vatten & Återvinning AB org.nr: 559031-4380	0,0	37,4	1,0	0,0	36,4
Totalt	27,6	1 443,4	238,8	55,6	1 149,0

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av kommunens totala ekonomiska åtagande oavsett verksamhetsform.

Kommunen har därutöver mindre ägarandelar i följande företag:

- Dalatrafik AB
- Falun-Borlänge Regionen AB
- Bolaget Utveckling i Dalarna Holding AB
- Industri UC Dalarna
- Kommuninvest ekonomisk förening
- Dala Vindkraft
- Förenade Småkommuners Försäkrings AB
- Kommunassurans Syd Försäkrings AB
- Inera AB

Kommunen har även indirekt, via dotterbolagen, ägarandelar i följande företag:

- Dala Vind AB

- Dala Vindkraft Ekonomisk förening
- Vindela Ekonomisk förening
- Äppelbo Vind Ekonomisk förening
- Söderbärke Bioenergi AB
- Värmek
- Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag AB
- Husbyggnadsvaror i förening

Utgångspunkten för den sammanställda redovisningen är resultat- och balansräkningarna för kommunen och dotterbolagen. Interna mellanhavanden mellan de ingående enheterna i koncernen elimineras.

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att det av kommunen vid förvärvstillfället förvärvade kapitalet har eliminerats. Därefter intjänat eget kapital har räknats in i koncernens egna kapital. Med proportionell konsolidering menas att dotterföretag som inte är helägda tas med endast till ägd andel. Interna transaktioner mellan enheterna i koncernen har eliminerats i allt väsentligt.

Ur koncernens synpunkt anses dotterföretagens obeskattade reserver helt och hållet utgöra eget kapital. Följaktligen har inte ökning och minskningar av obeskattade reserver (bokslutsdispositioner) till någon del räknats som kostnader och intäkter i koncernresultaträkningen.

Koncerninterna ekonomiska engagemang						
Organisation	Försäljning mkr		Borgensavgifter tkr		Borgen mkr	
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Smedjebackens kommun	8,0	69,3	1 260		562,5	
Smedjebackens kommuns förvaltnings AB	0,0	0,0				
Barken Vatten & Återvinning AB	13,3	24,5		101		80,8
Bärkehus AB	62,8	34,5		828		361,0
Smedjebacken Energi AB	27,1	15,3		282		79,0
Smedjebacken Energi Nät AB	11,0	1,0				1,7
Wessman Barken Vatten & Återvinning AB	31,0	8,5		50		40,0
Summa	153,1	153,1	1 260	1 260	562,5	562,5

Sammanfattande finansiell analys

Totalt redovisar kommunkoncernen ett resultat efter eliminering av interna transaktioner och skatt på 23,3 mkr, vilket är lägre än förra året (34,1)

Investeringsvolymen uppgick 2018 till 116,4 mkr (167,8). I och med bolagsbildningen av Barken Vatten & Återvinning AB sålde Smedjebacken Energi AB anläggningstillgångar till Barken och investeringsvolymen 116,4 mkr är nettot av inköp och försäljningar i hela kommunkoncernen. Under de senaste fem åren har bruttoinvesteringar gjorts i materiella anläggningstillgångar för närmare 489,2 mkr.

Skuldsättningsgraden uppgår till 80 % och har legat tämligen konstant under den senaste femårsperioden trots att stora investeringar gjorts i höghus och demensboende. Koncernens långsiktiga betalningsförmåga, soliditeten ligger nu på 17 procent. Den har stadigt förbättrats eftersom kommunens soliditet fram till 2014 var negativ. Då soliditeten mäts med hänsyn till pensionsförpliktelser som redovisats som ansvarsförbindelser, är den fortfarande negativ, men den har gått från -32 procent 2012 till -4 procent 2018.

Nyckeltal koncern

	2014	2015	2016	2017	2018
Soliditet	8%	9%	11%	14%	17%
Balanslikviditet (oms.tillg./kortfr.skulder)	70%	70%	73%	80%	125%
Skuldkvot (skulder/totala tillgångar)	86%	86%	96%	81%	80%
Eget Kapital, Mkr	71	87	114	140	176
Lån i banker och kreditinstitut, Mkr	637	709	702	770	820



Kommunstyrelsen

Redovisning (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter, inkl interna poster	222 134	229 291	7 157	238 923
Verksamhetens kostnader, inkl interna poster	222 134	238 133	-15 999	237 387
Årets resultat	0	-8 842	-8 842	1 536
Investeringar	83 603	20 433	63 170	15 652
Antal årsarbetare		152		152

Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen är det beslutsorgan under kommunfullmäktige som ansvarar för kommunens utveckling och ekonomiska situation i sin helhet. Den övervakar att nämnder, bolag och kommunalförbund följer de mål och riktlinjer som fullmäktige har fastställt och att den löpande förvaltningen fungerar som den ska.

Kommunstyrelsen har även ansvaret för bland annat personal- och organisationsfrågor, ekonomistyrning, näringslivsutveckling, kollektivtrafikfrågor, fastighetsfrågor och kommunal mark, gator/vägar och parker.

Kommunstyrelsen ansvarar som facknämnd för följande avdelningar inom kommunstyrelseförvaltningen. Avdelningarna är mångfacetterade och flera är i huvudsak riktade ut mot övriga nämnder/förvaltningar och kommunala bolag som verksamhetsstöd.

- Kansli och medborgarservice
- Teknisk avdelning
- AME/Integration
- Ekonomi och upphandling
- Kostavdelning
- Personal och lön
- Näringsliv och fritid
- Räddningstjänst
- IT-avdelning

Årets händelser

En förändrad bolagsstruktur i koncernen bereddes av ekonomiavdelningen och kansliet inför beslut under våren. Kansliavdelningen ansvarade för genomförandet av allmänna val i september. Konsument- och budgetrådgivning har levererats enligt plan, även till Fagersta, Norberg och Ludvika kommuner. Tjänst som dataskyddsombud har via avtal sålts till Ludvika kommun. I juni bytte kommunen telefonisystem. En översyn av tryckeri- och postverksamhet har skett. Servicen inom kommunikationsområdet har utvecklats. Ungdomssamordnaren ansvarade för den första drogfria skolavslutningen i kommunen samt tillsammans med fritidschef för uppstart av ny fritidsgårdsverksamhet.

Tekniska avdelningen har under 2018 haft fokus på genomförande av ett antal energi- och klimatåtgärder i kommunala fastigheter. Nybyggnationen av ny förskola i Smedjebacken lades ut på upphandling men får göras om på grund av höga anbuds nivåer och bygget blir därför försenat.

Inom Arbetsmarknadsenheten har under året en ny verksamhetsledare på Komhall anställts och två arbetsledare har slutat. Coachteamet har fått gemensamma lokaler på gamla fritidsgården i

Morgårdshammar där de arbetar med gruppverksamheter och individuell coaching för arbets sökande men även för personal som har sin anställning på AME. De anställningar som påbörjats under 2018 har till 75 % varit extratjänster som är den anställningsform som ger mest bidrag till arbetsgivaren.

Under året har kommunens båda HVB för ensamkommande flyktingbarn avvecklats, Domherren i februari och Björkbacken i november. Enhetens personalstyrka har under året minskats från 26 st till 6 st. Under hösten har enheten förberett arbetsflöden och rutiner för att kunna ta över alla funktioner som rör integrationsarbete i Smedjebackens kommun.

Ekonomi och upphandling deltog i arbetet med bolagsbildning inom koncernen och det har föranlett arbetsuppgifter under hela 2018. E-handelsprojektet startade. En ny upphandlare rekryterades och har ersatt person som arbetar i e-handelsprojektet. Nästan dubbelt så många upphandlingar kunde genomföras 2018 jämfört med 2017. Gemensamma ekonomiutbildningsinsatser inom kommunkoncernen har genomförts och även gemensam utbildning för ekonomgruppen i att ta fram och analysera nyckeltal

Kostavdelningen har enligt tidigare beslut verkställt egen tillagning inom kommunens äldreomsorgskök. Under hela året har verksamheten deltagit i en ny livsmedelsupphandling för flera kommuner. Verksamheten har också medverkat i ett länsgemensamt matsvinnprojekt. Ett nytt produktionskök har startat vid kommunens nya demensboende Solgården. Ombyggnationen av Gläntans kök har genomförts och reparationer av en fuktskada i köket vid Kyrkskolan har pågått hela hösten.

Personal och lön tog vid föregående årsskifte över bolagens lönehantering. Dessvärre fick lönehanteringen återlämnas vid halvårsskiftet efter stora uppstartssvårigheter. Ny personalchef tillträdde sin tjänst 1 mars 2018. Avdelningen har ansvarat för fortsatt översyn av processer, policyer och riktlinjer. En lönekartläggning har gjorts under året. Administrationen av kommunkoncernens personalförening Smeden sköts av avdelningen och föreningen har efter uppbyggnad ett stort och efterfrågat utbud av aktiviteter. Ett antal utbildningsinsatser har genomförts. Under året har cirka 150 rekryteringar gjorts och gemensamma introduktionsdagar har genomförts vid två tillfällen under 2018.

Näringsliv och fritid har under 2018 haft särskilt fokus på etablering av ny verksamhet, utveckling av besöksnäringen samt fortsatt stöd till kommunens aktiva föreningsliv. Ny industrimark "Röbacken" har paketerats och ligger genom marknadsföringsinsatser ute till försäljning. Inom besöksnäringen har samarbetet med Samarkand och Högsolan Dalarna fortsatt. Vårens hus-/hem- och trädgårdsmässa var liksom Augustifesten även 2018 mycket välbesökta arrangemang.

Räddningstjänsten har under 2018 haft färre larm än föregående år. IVPA-larmen minskar avsevärt och förhandlingar om ett nytt avtal pågår. Under vårfloren fanns risk för ett möjligt dammbrott men tack vare en stor arbetsinsats från dammägaren avvärdades hotet. Kommunen var under sommaren förskonad från allvarigare skogsbränder men verksamheten var behjälplig med personal och utrustning till andra kommuner. Rekrytering av nya deltidsbrandmän har genomförts och behöver fortsätta även 2019.

IT-avdelningen har under året fortsatt arbetet med Digital arbetsplats 2.0, vilket bland annat innebär molnbaserade tjänster. Projektet med att byta ut kommunkoncernens datanätverk påbörjades och beräknas vara färdigt år 2020. En IT-tekniker anställdes för att stärka teamet kring nätverksprojektet.

Analys av måluppfyllelse

Kommunstyrelseförvaltningen ska bidra till de av kommunfullmäktige fastställda övergripande målen. Nedan sammanfattas graden av måluppfyllelse.

En kommun för alla

Måtten som använts under året speglar uppdragen för kansli och medborgarservice, räddningstjänsten, AME och integration, tekniska samt näringsliv och fritid. Bedömningen är totalt att målet delvis har uppfyllts, eftersom alla mått inte kunnat redovisas och några mått redovisas första gången.

Jobb och innovationskraft

Måtten för 2018 speglar till största del uppdraget för näringsliv och fritid och där tekniska också redovisar industrimark för försäljning. Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt.

Attraktivt boende

Måttet avser tekniska avdelningens uppdrag att säkerställa att det finns tillgängliga tomter för bostadsbyggande. Målet är uppfyllt.

Bra och effektiv kommunal service.

Alla avdelningar inom kommunstyrelseförvaltningen omfattas av detta mål. Måtten för 2018 visar aktivt arbetet för att förbättra flöden och processer, kundnöjdhet med mera. Vissa mått redovisas en första gång 2018 och därför blir analysen ofullständig. Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt.

En ekokommun i framkant

Avdelningarna tekniska, IT, kost samt kansli och medborgarservice har bland annat följt upp energianvändning, återvinning av IT-utrustning, matsvinns samt digitala utskick. Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt.

Ekonomisk analys

Kommunstyrelseförvaltningen redovisar ett underskott på drygt 8,8 mkr i bokslutet för 2018. Tekniska avdelningen har ett mycket mindre överskott än prognostiserat medan kost och AME/integration har större underskott än tidigare prognoser visat. Personal och lön samt IT har underskott i nivå med lämnade prognoser under året. Räddningstjänstens resultat är något sämre än tidigare prognoser. Kansliavdelningen har ett större överskott på 2,6 mkr, ekonomi och upphandling ett litet överskott på cirka 250 tkr medan näringsliv och fritid har ett resultat på 100 tkr i underskott.

Kommunstyrelsen har under året gjort särskilda genomlysningar av AME samt personal och lön i syfte att få underlag för fortsatt arbete med anpassning av uppdrag och ekonomi.

Framtiden

Kommunstyrelseförvaltningen

Från den 1 januari 2019 består kommunstyrelsens förvaltning av avdelningarna kansli med medborgarservice och IT, ekonomi och upphandling samt personal och lön. Övriga avdelningar ingår från årsskiftet i den nybildade samhällsbyggnadsförvaltningen.

Införande av ny teknik och digitala arbetsprocesser fortsätter att påverka flera verksamheter. Som exempel kan nämnas digitala nämndhandlingar, e-handel och e-arkiv. Utvecklad samverkan med andra kommuner kommer fortsatt att vara prioriterad för att klara alla framtida uppdrag.

Utredning och eventuell planering för sammanslagning av Ludvika och Smedjebackens IT-enheter genomförs under året.

Lönesamverkan via gemensam lönenämnd med FAHNS-kommunerna planeras. Projektet har tagit höjd för vissa uppstartskostnader. Beslut tas i kommunfullmäktige i februari.

E-handelsprojektet kommer att pågå även under 2019 och kräver stort engagemang från förvaltningen under året.

Vårens EU-val kräver mycket tid från kansliavdelningen. Ombyggnationen av Medborgarkontoret fortsätter under våren. Tidplanen är att det ska stå klart första mars.

Ny webbsida ska byggas under året.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Avdelningarna tekniska, AME/integration, kost, näringsliv och utveckling samt räddningstjänst ingår från 1 januari 2019 tillsammans med avdelningarna kultur och bibliotek samt miljö och bygg i den nya samhällsbyggnadsförvaltningen. Förvaltningen arbetar på uppdrag av tre nämnder; kommunstyrelsen, kulturnämnden samt miljö och byggnadsnämnden.

Tekniska avdelningen upphandlar under våren 2019 ny förskola och byggnationen av en ny förskola startar under året för att tas i drift hösten 2020. I övrigt fortsätter pågående investeringar samt projektering för framtida investeringsobjekt. Det finns intressenter som har reserverat fastigheter för byggnation av bostäder, i första hand hyresrätter. Förhoppningen är att någon byggnation påbörjas under året.

AME fortsätter omställningen från bidragsanställningar till att få till sociala praktiker. Översynen av Komhalls verksamheter fortsätter. Arbetsförmedlingen är en viktig samarbetspartner för AME. Hur AF:s uppdrag kommer se ut i framtiden är mycket svårt att säga men troligen kommer kommunens ansvar för målgruppen arbetslösa förändras på något sätt det kommande året.

Under 2019 kommer integrationsenheten fortsätta med det arbete som påbörjats under hösten 2018. Troligen kommer antalet ungdomar som bor i stödboende öka med cirka 50-70 %, från tidigare prognos. Enheten kommer därför kunna utöka samarbetet med kommunens arbetsmarknadsenhet när det gäller tidiga insatser mot jobb för nyanlända. I den kommande Mottagandeutredningen föreslås bland annat utökat ansvar för kommunerna när det gäller mottagandet av asylsökande.

Kostavdelningen kommer under 2019 se över möjligheten med att utöka restaurangverksamhet i Söderbärkeområdet för att ge personer möjlighet att komma och äta en bra måltid i sällskap med andra. Verksamheten kommer även se över matlådeproduktionen för att se om det finns andra alternativ.

Kommunens nya kostavtal kommer alla träda i kraft med de sista delarna under mitten av 2019.

Arbetet för näringsliv och fritid inriktas på att skapa kontakter och även genomföra markförsäljning för nyetablering av verksamheter under 2019 samt att få till stånd ett konkret utvecklingsarbete inom Malingsbo-Kloten området. Ambitionen finns även att öka antalet nystartade företag under 2019. Inom fritidssektorn kommer arbetet med aktiva föreningskontakter för att skapa utveckling fortsätta. Även utveckling av "sports camp Smedjebacken", ett arbete som innebär en högre uthyrningsgrad av kommunens sportanläggningar till externa föreningar, fortgår.

Räddningstjänsten har tecknat nytt avtal med Räddningstjänsten Dala Mitt, RDM, som ger stöd med en befälsorganisation med RCB (räddningschef i beredskap), inre och yttre befäl. Den ger räddningstjänsten ökat stöd och ledningsförmåga i vardagen och det blir möjligt att snabbt och med kraft växla upp både insatsledning och systemledning vid större händelser. Rekryteringen av brandpersonal fortsätter.

Kulturnämnden

Redovisning (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter, inkl interna poster	11 776	11 984	208	11 671
Verksamhetens kostnader, inkl interna poster	11 776	11 737	39	11 886
Årets resultat	0	247	247	-215
Investeringar	0	0	0	0
Antal årsarbetare		12		12

Verksamhetsbeskrivning

Kulturnämndens vision är att Smedjebacken skall vara en kulturkommun i framkant. Verksamhetsmålen ansluter till kommunens övergripande vision och mål. Kulturnämndens uppdrag är att tillgodose invånarnas demokratiska rättighet till aktuella och relevanta bibliotek samt ett brett och fördjupat, kvalitativt kulturutbud. Kulturnämnden ska i alla verksamheter verka för innanförskap och integration. Inriktningen för biblioteksarbetet, med stöd i bibliotekslagen, är barn, ungdom och vuxna, social- och arbetsplatsbibliotek och skolbibliotek mot grundskola och VBU Smedenskolan. Allmäncultur inrymmer en bred verksamhet med tonvikt på konst och kulturhistoria.

Årets händelser

Efter ett föregående år med flera pensionsavgångar har man under året fått till den organisation med funktioner som lever upp till verksamhetens förväntningar. Kulturförvaltningen har med processtöd från extern aktör även bedrivit personalutvecklingsarbete för att skapa en helhet och gemenskap i organisationen bl.a. genom en gemensam värdegrund. Smedjebacken var en av åtta kommuner i Sverige som nominerades till Årets Kulturkommun; segrade gjorde Lunds kommun.

Måluppfyllelse

Kulturnämndens mål för biblioteks- och allmänculturell verksamhet:

1. Tillgängliggöra litteratur, bildning, utbildning och information till alla.

På Werner Aspenströmbiblioteket infördes ökade öppettider från 1 september: tisdag-fredag utökat med 1 timme/dag från kl. 17.00 till kl. 18.00 och på lördagar från kl. 13.00 till kl. 14.00.

2. Främja intresset för litteratur och läsning.

Biblioteket har besökts av Låshundar, en mycket omtyckt verksamhet med målet att främja läsning. Pappotek startade under våren med målet att inspirera pappor att läsa för sina barn. Kura Skymning som en del av den nordiska litteraturveckan uppmärksammades på både Werner Aspenströmbiblioteket och Söderbärke bibliotek.

3. Tillgodose behovet av biblioteket som mötesplats.

Barnens lördagar och bokcirkelverksamheten för vuxna är två omtyckta aktiviteter. Ahlbäckdagarna 5–6 oktober ägde rum på Werner Aspenströmbiblioteket och på Konsthallen MEKEN. Fredagens program övergick i Smedjebackens första Poesinatta som en del av Werner Aspenströms 100 årsjubileum i samarbete med Werner Aspenströmsällskapet. På initiativ från Barkenbygdens konstförening skapade elever från Kyrskolan och Hagge skola –

med utgångspunkt i Werner Aspenströms poesi – målningar, texter och skulpturer som ställdes ut i Ahlbäcksalen.

4. Skapa möjligheter för alla att uppleva kultur inom olika konstnärliga områden.

Sammanlagt åtta filmer – Film För Alla – visades i Folkets hus på lördagseftermiddagar och vände sig särskilt till personer med funktionsnedsättningar. Konst- och hantverksrundan Konst runt Barken ägde rum 11–14 juli och avslutades med Susanne Alfvengrens konsert på Hagudden, Söderbärke. Sofie Eriksson visade broderier med budskap i Ahlbäcksalen 13/8–15/9. I samarbete med Ahlbäckstiftelsen och Konst i Dalarna kunde en grafikkurs i integrationssyfte genomföras i Konsthallen MEKEN med utställning i Ahlbäcksalen.

5. Vidareutveckla kulturmötesplatsen MEKEN.

Årets Konstkollo var välbesökt och uppskattat. Inbjudna konstnärer handledde och inspirerade barn mellan 8-14 år i grupper om 25 i olika tekniker: keramik, smide, textil, växtfärgning och teckning. I programverksamheten sattes fokus på demokrati och deltagande inför riksdagsvalet. Två huvudspår formulerades där det ena var demokrati/politik och det andra var mat/miljö. Projektet Odla ihop startade i maj och övergick i Laga mat ihop! under tre torsdagar i augusti och en avslutning med grillning på innergården den 6 september. Träffarna syftade till att skapa nya slags samtal genom sociala aktiviteter runt mat. Konsthallen MEKEN har i olika former inbjudit konstnärer att nyttja lokalen för konstnärligt utforskande och skapande, vilket under november föll ut i två residensperioder.

6. Tillgängliggöra de kulturhistoriska besöksmiljöerna och arbetslivsmuseerna samt tydliggöra det industrihistoriska arvet.

Skolvisningar för 7: or vid Flatenbergs hytta. Flogbergets besöksgruvor, ett av Ekomuseum Bergslagens besöksmål, återinvigdes den 30 juni efter att ha varit stängt hela 2017. Guidade visningar erbjöds dagligen fr.o.m. 2 juli t.o.m. 19 augusti med totalt 693 deltagare, vilket var ca 20 fler trots att skolvisningarna fick utgå under våren pga. säkerhetsarbeten. Barnvisningarna på måndagar har som tidigare år lockat flest deltagare. Lokstallet höll öppet för tredje sommaren i rad, men dessvärre stängt på helgerna då feriearbetarna var färre än tidigare år. Temat för årets utställning var vetenskapsmannen Christopher Polhem. I samarbete med Norrbärke hembygdsförening och Norrbärke kyrka placerades en modell av Polhems konstgång i Lokstallet.

Ekonomisk analys

Kulturförvaltningen visar för 2018 ett överskott på 247 tkr. Överskottet beror delvis på ej återsatt tjänst vid pensionering samt långtidssjukskriven personal där man endast kunnat få vikarier på timmar och ej hel tjänst.

Framtiden

Fler barn – fler äldre – fler projekt... Kommuninvånare i byarna runt Smedjebacken och Söderbärke; bl.a. de som är 75 och äldre efterfrågar aktiviteter. Kommuninvånare 65–74 år behöver ett utbud även under dagtid. Starkare och tydligare samverkan mellan olika parter behövs för utveckling av de kultur- och industrihistoriska besöksmiljöerna.

Fortsatt strävan att stärka bibliotekets roll i samhället. Anpassa både det fysiska biblioteket och webben så att det ska fungera så bra som möjligt för alla. Speciellt fokus för att inkludera människor med kognitiva funktionsnedsättningar.

Konsthallen MEKEN

- Arena för barn och unga efter skoltid och under lov. Skapande skola. Konstkollo.
- En av länets scener för modern dans som konstform exv. genom residenser.
- Programverksamhet kopplas till utställningarna med syfte att skapa sammanhang och fördjupning.
- Samlingsplats även för (unga) vuxna, kulturaktörer, kreatörer, "hemvändare"...

Både mot bakgrund av den utveckling som ses med fler äldre, fler barn och fler projekt, men även sett ur en organisatorisk och social arbetsmiljöaspekt behöver avdelningen Kultur och Bibliotek kompletteras med en strategisk samordnare/utvecklare som kan förstärka den pågående utvecklingsprocessen. Med dokumenterad erfarenhet av projektledning inkl. ansökningar, utredningar och utvärderingar. Förslagsvis från år 2020 och minst 3 år.



Miljö- och byggnadsnämnden

Redovisning (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter, inkl interna poster	11 700	11 493	-207	12 820
Verksamhetens kostnader, inkl interna poster	11 700	15 144	-3 444	12 820
Årets resultat	0	-3 651	-3 651	0
Investeringar	450	600	-150	0
Antal årsarbetare		12		12

Verksamhetsbeskrivning

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

I arbetet ingår också miljöstrategi, naturvårdsfrågor, översiktlig planering, detaljplanläggning, mätning och kartläggning samt viss handläggning av avtal och fastighetsärenden. Nämnden svarar även för olika typer av rådgivning inom respektive verksamheter samt för service och information till allmänhet, kommunkoncern och myndigheter.

Årets händelser

Arbetet med den kommunövergripande översiktsplanen har pågått under året och i september antogs den av kommunfullmäktige. Framtagandet av planen har skett i bred dialog, dialogmöten har hållits runt om i alla byar, med föreningar och företag, internt i kommunen och med myndigheter och grannkommuner. Översiktsplanen är ett strategiskt dokument som uttrycker kommunens långsiktiga viljeinriktning vad gäller samhällsplanering och utveckling av den fysiska miljön samt ska bidra till en god och hållbar utveckling. En populärversion har också tagits fram.

Den fysiska planeringen har varit omfattande under året. En detaljplan för industrimark vid Röbacken har tagits fram och trätt i laga kraft liksom detaljplan för förskola i Moga. Planarbete har inletts för ändring av detaljplan för kv. Timmermannen, Danskbo och Svanströms såg. Detaljplan för Harnäsudden, norra delen och Näsberget har återupptagits. Detaljplanearbetet för Harnäs södra udde har avskrivits då ärendet återtogts. Ett omfattande arbete med att ta fram en utvecklingsplan för Herosfältet har påbörjats.

Kommunens inriktning som ekokommun och det miljöstrategiska arbetet har stärkts, bl.a. genom den relativt nyinrättade tjänsten som miljöstrateg. Arbetet med framtagande av miljöprogram har påbörjats. Det miljöstrategiska arbetet syftar till att utveckla kommunens hållbarhetsarbete, tydliggöra kommunens engagemang i miljöfrågor samt möjliggöra för samarbetsprojekt för en hållbar utveckling. Under året har delar av det miljöstrategiska arbetet gått till engagemang i föreningen Sveriges ekokommuner och samarbetet med DalaAvfall, till utåtriktade aktiviteter i samband med Håll Sverige Rent och europeiska trafikantveckan. Andra arbetsområden har varit framtagande av gemensamma planer, kartläggning av naturområden för friluftsliv, utbyggnad av laddningsinfrastruktur. Arbetet har också lett till att kommunen under året har erhållit statlig medfinansiering till våtmarksprojekt, upprustning av utomhusmiljön på Malmgatan och till VA-rådgivning. En annan miljöåtgärd är Klimatklivsprojektet "Minska matsvinnet" i skolköken som Naturvårdsverket har beviljat medel till.

Omfattande prospekteringar pågår vid malm- och mineralförekomster i hela kommunen. Det rör sig främst om undersökningstillstånd för att kontrollera olika fyndigheter.

Betydande arbete har skett enligt kommunens va-strategi. Målet i strategin är att minska miljöbelastningen från enskilda avloppsanläggningar och säkerställa en god dricksvattenförsörjning. Kommunfullmäktige har antagit plan för va-verksamhetsområde avseende Lernbo/Österbo. Inventering av enskilda avlopp fortsätter. Kommunfullmäktige antog under året en ny avfallsplan. Planen är gemensam med Ludvika kommun.

Energi- och klimatrådgivningsverksamheten bedrivs i samarbete med Ludvika kommun. En gemensam rådgivare är anställd. Verksamheten finansieras genom statsbidrag. Intresset från allmänheten har varit stort. Rådgivningen är en viktig del i arbetet med de mål som finns för att minska energi-användningen inom bostäder, lokaler och transporter. Fokus har varit solenergirådgivning.

Omfattande miljötillsyn har bedrivits under året. Miljötillsynen syftar till att nå miljöbalkens, de nationella miljökvalitetsmålen och folkhälsomålen samt kommunens mål. Tillsynen innebär bl.a. tillstånds- och anmälningsförfaranden, prövning av miljöskaktionsavgifter och uppföljning av egenkontroll hos verksamhetsutövare. Inventering och tillsyn har skett vid små miljöfarliga verksamheter och tillståndspliktiga anläggningar. Inom livsmedelskontrollen har inspektioner genomförts enligt befintlig kontrollplan. Kalkning mot ytvattenförsurning med statligt stöd har skett i 10 sjöar.

Bygglovsverksamheten har varit på nästan samma nivå som år 2017. Om- och tillbyggnader samt kompletteringsbyggnader har dominerat, men även flertal enbostadshus och fritidshus samt några förhandsbesked. Riktlinjer för staket, plank och mur har utarbetats och antagits av nämnden.

Digitaliseringsprocessen är påbörjad. Ett stort arbete med digitalisering av kommunens detaljplaner pågår. Web-kartan har kompletterats med nya GIS-skikt allt eftersom. De digitala kartsystemen är nödvändiga redskap för miljö- och byggkontoret och de tekniska verksamheterna. Ett nytt ärendehanteringssystem EDP-Vision har tagits i bruk.

Ett stort antal bostadsanpassningsärenden har handlagts och möjliggjort fortsatt kvarboende i hemmet för många. Den vanligaste åtgärden var anpassning av trösklar och handtag men förvaltningen hade också två riktigt omfattande BAB-ärenden. En ny lag har trätt i kraft som skärper regelverket ytterligare.

Under året har rekrytering skett av förvaltningschef, nämndadministratör, fysisk planerare, biträdande fysisk planerare/karritare, miljöinspektör samt av en assistent inom ramen för s.k. extra tjänster. Stadsarkitekttjänsten har varit vakant.

Måluppfyllelse

Miljö- och byggnadsnämnden har i verksamhetsbeskrivningen för budget 2018 angett ett antal övergripande verksamhetsmål som kommenteras nedan. Målen ansluter till kommunens övergripande vision och mål:

- Främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö:
- *Nämnden har bl.a. enligt det som redovisas i bokslutet arbetat med VA-strategin, miljötillsyn, hälsoskydd, tillsyn av rökfria offentliga miljöer samt livsmedelskontroll för att uppfylla detta mål.*

- Verka för en god byggnadskultur samt en god och estetiskt tilltalande stads- och landskapsmiljö:
- *Nämnden har genom granskning, rådgivning och uppföljning av bygglovsärenden och i fysisk planering arbetat med detta verksamhetsmål.*
- Verksamheten ska kännetecknas av öppenhet och god kommunikation samt skapa möjlighet till kommuninnevånarnas delaktighet:
- *Nämnden har genom sociala medier, revidering av hemsidan, utgivning av informationsmaterial, rådgivning och samråd arbetat med detta verksamhetsmål.*
- Följa upp rekommendationer och mål i översiktsplanen och i nationella mål samt göra lokala anpassningar av målen, när detta är lämpligt:
- *Nämnden har genom tillsyn, deltagande i länets miljömålsarbete och i detaljplanearbetet arbetat med detta verksamhetsmål.*

Ekonomisk analys

Avvikelsen mot budget beror främst på två stora bostadsanspassningsärenden på drygt 3,1 mkr samt på minskade försäljningsintäkter för sålda kart- och mättjänster från koncernbolagen. Vidare har inte ekonomitjänsten som förvaltningen köper av kommunstyrelsen varit budgeterad. Under året har en översyn av ekonomi gjorts och vissa justeringar av vart olika poster bokförs har genomförts, vilket förklarar avvikelser mellan olika verksamhetsområden.

Framtiden

Översiktsplanen med dess vision och mål ligger som grund för all framtida planering av bostäder, arbetsplatser och service framöver. En pågående befolkningsökning, bostadsbrist och ökande behov av mark för allmänna verksamheter innebär ett ökat behov av expansivt fysiskt planarbete både på strategisk nivå och på detaljnivå. Produktionen inom fysisk planering bedöms medföra utarbetandet av flertalet detaljplaner bl.a. utvecklingsplan för Herosfältet och för framtida bostadsområden i Danskbo, Näsberg, Harnäs udde och Vads industriområde. Bygglövsverksamheten väntas öka ytterligare.

Inom miljö- och hälsoskydd kommer arbetet med särskild inriktning på vatten- och avloppsfrågorna att fortsätta. Utredningen inför beslut om nya va-verksamhetsområden planeras. Avsikten är att sammanställa och utreda va-situationen mer i detalj. Det utökade budgetutrymmet samt externa projektmedel för miljöinsats har skapat förutsättningar för ytterligare miljöinspektörtjänst med fokus på va-situationen samt möjlighet för va-rådgivning.

Nämndens myndighetsroll styrs av omfattande och detaljerad lagstiftning. Detta medför stora krav på att avdelningens kompetens hålls aktuell och utvecklas genom utbildning och tillgång till effektiva stödfunktioner i arbetet. Det är viktigt att fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare och att kompetensförsörjningen tryggas.

Förhoppningen är att digitaliseringsprocessen skapar nya möjligheter att bedriva nämndens verksamhet på ett effektivt och rationellt sätt för att nå målen.

Familje- och utbildningsnämnden

Redovisning (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter, inkl interna poster	232 112	248 944	16 832	243 383
Verksamhetens kostnader, inkl interna poster	232 112	254 480	-22 368	243 257
Årets resultat	0	-5 536	-5 536	126
Investeringar	800	703	97	1 120
Antal årsarbetare		285,6		287,7

Verksamhetsbeskrivning

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola, särskola, fritidshem, elevhälsa, familjestöd, kansli och individ- och familjeomsorg (IFO). IFO omfattar två enheter Barn- och familjeenheten och missbruks- och försörjningsstödsenheten. Förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola och fritidshem är organiserad i rektorsområden. Särskoleelever finns inkluderade i grundskolan och som särskoleelever i Ludvika och Fagersta. Barn- och 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."

Kansli/Barn- och 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. Verksamhetschefen för Barn och elevhälsa ansvarar även för familjestödet.

Administration och förvaltningsledning är centralt placerade tillsammans med IFO och Barn- och elevhälsans personal. Barn- och elevhälsan i form av kuratorer och skolpsykolog finns som en central enhet. Barn- och elevhälsan ska främst arbeta hälsofrämjande och förebyggande och barn- och elevhälsans personal ska även stödja elevens utveckling mot utbildningens mål. Specialpedagogisk resurs finns i utbildningsområdena. Skolhälsovården är en del av Barn- och elevhälsan.

Rektors och/eller förskoleområden

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola, särskola, fritidshem. Barnomsorg, fritidshem och grundskola är organiserad i rektors/förskoleområden. Rektorer/förskolechefer har det övergripande ansvaret för att verksamheten som helhet inriktas mot de nationella målen. Rektor/förskolechef ansvarar för att

förskolans, fritidshemmens och skolans resultat följs upp och utvärderas i förhållande till de nationella målen och kunskapskraven. Rektor/förskolechef har budgetansvar för sitt rektorsområde.

Individ- och familjeomsorgen

Kommunen har det yttersta ansvaret för att de som vistas i kommunen får det stöd och den hjälp de behöver, förutsatt att kommunen är huvudman. Individ- och familjeomsorgen handlägger rätten till bistånd enligt Socialtjänstlagen dvs om inte den enskilde kan tillgodose sitt behov själv eller på annat sätt för att erhålla en skälig levnadsnivå gällande ekonomiskt bistånd, stöd och hjälp åt barn, ungdomar och deras familjer, missbruksvård. IFO handlägger även familjerätt, dödsboanmälningar, körkortsyttanden, yttrande till åklagare mm. 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 familjegruppen.

Årets händelser

Vi har genomfört en avgiftskontroll för hela barnomsorgen. Inlämnade inkomstuppgifter 2016 jämfördes med skatteverkets uppgifter. Utifrån resultatet så har alla nu betalat rätt avgift 2016.

Vi har upphandlat och implementerat en ny lärplattform – ”Infomentor”- som omfattar både förskola och skola. Alla kommer att enklare kunna följa elevernas kunskapsutveckling och lärandeprocesser. GDPR gör att vi måste se över all vår dokumentation samtidigt som vi kan effektivisera och samla dokumentationen. Tidigare har vi gjort 3000 utskick/år till vårdnadshavare. I fortsättningen kommer vårdnadshavare att gå in med bank-ID och hämta information.

Vi har under året utökat med 12 förskoleplatser vid Solhyttans förskola då det varit hög efterfrågan.

Vi har erbjudit föräldrastödsutbildningar Cope och ABC.

Vi blev, efter flera års sökande, äntligen antagna till att bli utbildningsområde för Högskolan Dalarnas förskolläraryt utbildning. (Vi deltar redan med Vinsboskolan och Röda Berga inom läraryt utbildningen). Detta är otroligt viktigt för vår kompetensförsörjning inom förskolan.

Elevhälsan har börjat arbeta hälsofrämjande och förebyggande tillsammans med skolan i ”Ung Livsstil” Eleverna får kunskap om hur deras livsstil påverkar hälsan, inlärningsförmågan och prestationsförmågan.

”Bästa skola”-arbetet för att höja måluppfyllelsen har fortsatt på samtliga skolor i kommunen. Utifrån det vi kommit fram till i detta arbete har vi övergått till ”Motivationslyftet”. Vi har under året genomfört en personalutbildning kring motivation, kunskap om hur hjärnan fungerar och självledarskap hos alla pedagoger från förskoleklass till år 9. Med hjälp av skolverket har vi genomfört en utbildning kring valkompetens vad gäller studie- och yrkesvägledning med samtliga medarbetare från förskoleklass till år nio.

Vi har under året haft en extern resurs (Högskolan Dalarna) på uppdrag av kommunstyrelsen, som gjort en genomlysning av Bergaskolan med fokus på kunskapsresultat. Det har fokuserats på strukturfrågor, rutiner, arbetsgång för att uppmärksamma, åtgärda och följa upp elever i behov av stöd, samt att stärka samarbetet i professionell lärandegemenskap.

Vi uppnådde de högsta meritvärdena i år 9 någonsin våren 2018. Detta bidrog till att vi kom på plats 101 av Sveriges 290 kommuner i "öppna jämförelser". Vår hittills bästa placering.

IFO har under året haft en periodvis tuff arbetssituation och konsulter fanns i verksamheten under första halvåret. För att skapa en tydligare och mer hållbar arbetssituation sattes en ny ledningsorganisation i mitten på augusti. Chefsuppgifterna som tidigare låg på de två förste socialsekreterarna flyttades till en gemensam "gruppchef" med ansvarsområde för både barn- och vuxengruppen. De båda förste socialsekreterarna har nu mer en handledande roll då det funnits ett stort behov av detta, då nyanställda nu mer ofta har en kort erfarenhet. Detta utvärderas i augusti 2019.

Omfattande utbildningsinsatser har gjorts på IFO för att öka kvalitén i handläggning samt bemötande i målgrupperna kring våld i nära relationer.

Lika så har ett omfattande arbete kring flöden och handläggningsprocesser genomförts under året.

Måluppfyllelse

Verksamhetsmål

Mål: Sjukfrånvaron ska minska

Målet är inte uppfyllt, från 6,34% (2016) till 5,76% (2017) och 6,09% (2018)

Mål: Att fler barn i förskolan som har normbrytande beteende upptäcks genom Esterscreening och därigenom kan få stöd och hjälp

Målet är uppfyllt. Vi har fortsatt att genomföra Esterscreeningar. Södra området har screenat barn 3-6 år. Förskolorna i Smedjebacken och Hagge har screenat två åldersgrupper 4 och 5 år.

Mål: Att fler elever får möjlighet till kartläggning av risk och skyddsfaktorer utifrån sina styrkor och svagheter och därigenom kan få rätt stöd och hjälp.

Målet är uppfyllt. Under 2018 har ytterligare 10 elever (13 elever 2017) fått en allsidig kartläggning utifrån medicinska, psykologiska, pedagogiska och sociala förhållanden.

Mål: Barnomsorg/förskoleplats ska erbjudas inom fyra månader

Målet är inte uppfyllt, 20 barn (våren 2018) och 7 barn (hösten 2018) fick vänta längre än 4 månader.

Mål: Andelen högskoleutbildad personal i förskolan ska öka.

Målet är inte uppfyllt, 34,8 % (ht 2017) och 32,8 % (ht 2018) andel högskoleutbildad personal.

Mål: Andelen högskoleutbildad personal på fritidshemmet ska öka.

Målet är inte uppfyllt, 27,3% (ht 2017) och 25,0 % (ht 2018) andel högskoleutbildad personal.

Mål: Meritvärdet för varje årskull ska öka under högstadieperioden. (samma elevgruppsutveckling ska mätas över tid)

Målet är uppfyllt i tre av fem årskurser.

	Kyrskolan					Bergaskolan		
Termin/åk	åk 6	åk 7	åk 8	Åk 9		Åk7	Åk 8	Åk 9
Vt 18	212,3	201,5	224,6	248,4		192,9	199,9	213,8
Ht 18	221,5	212,1	203,4	226,5		197,8	191,7	205,8

Mål: Alla elever ska komma in på sitt förstahandsval till gymnasiet

Målet är inte uppfyllt, enligt elevantagningen så var det 74 elever av 91 som kom in på sitt förstahandsval enligt Elevantagningen

Verksamhetsmål individ- och familjeomsorgen

Mål: Antalet hushåll med långvarigt försörjningsstöd² ska minska jämfört med föregående år.

2018 fick 276 hushåll ekonomiskt bistånd. 77 hushåll var långvariga biståndstagare. Av dessa 77 hushåll var 23³ i åldern 18 – 24 år.

2017 fick 239 hushåll ekonomiskt bistånd. 44 hushåll var långvariga biståndstagare. Av dessa 44 hushåll var 7 i åldern 18 – 24 år.

Totala antalet hushåll har ökat med 37. Gruppen långvariga biståndstagare har ökat med 33 hushåll jämfört med 2017. Målet är inte uppfyllt.

Mål: Antalet barn som lever i hushåll med långvarigt försörjningsstöd ska minska jämfört med föregående år.

2018 fanns 13 hushåll med långvarigt försörjningsstöd, som hade barn under 18 år. Det fanns 32 barn i dessa hushåll. 2017 fanns 10 hushåll med långvarigt försörjningsstöd, som hade barn under 18 år.

Det fanns 29 barn i dessa hushåll. Antalet barn som lever i hushåll med långvarigt försörjningsstöd har ökat med 3 barn eller 10 procent jämfört med samma period 2017. Målet är inte uppfyllt.

Mål: Barn och unga⁴ ska så långt som möjlig erbjudas hjälp i sin hemmiljö.

	Barn och unga med öppenvårdsinsatser	Barn och unga placerade i familjehem/HVB		Barn/unga med insatser totalt	
		Alla placerade barn	Varav ensamkommande EKB	Alla barn	Varav EKB
2018	68	55	27	104	40
2017	73	76	63	132	76

Av redovisningen ovan framgår att såväl antal placeringar som barn och unga med öppenvårdsinsats har minskat.

Barn och unga med öppenvårdsinsatser har minskat med 7 procent. Placeringar av ensamkommande har minskat med 57 procent. Placeringar av övriga barn har ökat med 115 procent. Målet är inte uppfyllt.

Ekonomisk analys

Resultatet för Familje- och utbildningsnämnden visar ett underskott på 5 536 tkr för 2018.

Kansliavdelningen har ett överskott på 795 tkr. Nämndverksamheten redovisar underskott. Nya Lärplattformen Infomentor ger ett underskott på 464 tkr. Kostnaden för Särskolan redovisar ett stort underskott p g a fler elever och att Ludvika debiterat oss för administrativa kostnader. Detta kompenseras till viss del av ett överskott för övriga interkommunala kostnader – 587 tkr. Skolskjutsarna och intäkterna inom förskola redovisar överskott p g a avgiftskontroll, statsbidrag m m (1 174 tkr)

Utbildningsområdena har ett underskott på 1 066 tkr. Vissa verksamheter redovisar underskott och vissa har överskott. Området Vad/Söderbärke redovisar ett överskott på 490 tkr. De centrala verksamheterna och Hagge/Vinsbo har ett stort underskott på 1 556 tkr. Inom detta område har vissa verksamheter haft svårigheter att hålla sin budget p g a assistenter till barn med medicinska behov samt att vikariebehovet varit högt inom förskolorna.

² Med långvarigt försörjningsstöd avses här hushåll som haft försörjningsstöd tio månader eller mer under ett kalenderår.

³ 17 stycken av dessa tillhör ensamkommande 18+.

⁴ Med barn och ungdomar avses åldersgruppen t.o.m. det år de fyller 21 år.

Individ- och familjeomsorgen har ett underskott på 5 265 tkr. Barn- och ungdomsvården visar ett underskott på 272 tkr. Det mindre underskottet beror på bidrag från migrationsverket. Annars hade underskottet varit betydligt högre eftersom det är fler placeringar under 2018. Vuxenvården redovisar ett stort underskott på 1 312 tkr. Ekonomiskt bistånd har ett nettounderskott på 3 353 tkr. Övrig verksamhet (administration och it) redovisar ett underskott på 328 tkr.

Framtiden

Vi är glada att den nya förskolan med 8 avdelningar planeras att byggas under året. Alla medarbetare i förskolan och på fritidshemmet kommer att delta på en inspirationsföreläsning om Motivationslyftet i januari.

I februari startar Motivationslyfts utbildningen av alla våra elever i årskurs 7. Målet är att öka elevers inre motivation och förtroende till sin egen förmåga samt stärka deras mentala välmående. Hösten - 19 startar utbildning på mellanstadiet. Två föräldrautbildnings tillfällen planeras också under året.

Några av förmågorna som tränas är:

Att skapa och leva med sina självvalda värderingar. Fokusera på det som kan påverkas för att minska risken för nedstämdhet, stress och depression. Uthållighet för att kunna uppnå långsiktiga mål. Förmågan till kognitiva målbilder för att följa sin egen väg.

Vi har fått pengar från SPSM (Specialpedagogiska skolmyndigheten) för ett genomföra ett utvecklingsprojekt kring Digitalt skoldatatek.

Omsorgsnämnden

Redovisning (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter, inkl interna poster	197 868	204 812	6 944	195 892
Verksamhetens kostnader, inkl interna poster	197 868	209 682	-11 814	197 416
Årets resultat	0	-4 870	-4 870	-1 524
Investeringar	1 600	1 435	165	610
Antal årsarbetare		284,6		282,7

Verksamhetsbeskrivning

Omsorgsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom de delar av socialtjänsten som rör äldre människor, människor med funktionsnedsättning och den kommunala hälso- och sjukvården.

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. Exempel på individuellt inriktade insatser/rättigheter är en plats på ett särskilt boende, dagverksamhet, avlastning och rehabilitering, hemtjänst, hemsjukvård, färdtjänst, personlig assistans eller plats på ett gruppboende. Med hänsyn taget till människans ansvar för sin och andras sociala situation skall nämndens verksamhet inriktas på att frigöra och utveckla enskilda och grupper 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 organisatoriskt i fyra verksamhetsområden:

Förvaltningsövergripande

Inom detta område finns omsorgsnämnd, förvaltningschef och kansli, biståndshandläggare SoL och LSS, MAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska), MAR (medicinskt ansvarig för rehabilitering), verksamhetsutvecklare, demensvårdsutvecklare och anhörigstöd, färdtjänst och föreningsbidrag.

LSS och psykiatri

De insatser som kan ges med stöd av LSS är personlig assistans, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse utanför hemmet, ledsagare, kontaktperson, korttidstillsyn för skolgång 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. Kommunen ansvarar för boende, sysselsättning och personligt ombud för personer med psykiska funktionsnedsättningar. Boendestödjare finns också. Verksamheterna inom LSS och psykiatri leds av tre enhetschefer.

Äldreomsorg

Inom detta område finns särskilt boende, korttidsboende, hemtjänst inklusive demensteam, dagverksamhet, bemanning och personalpool, samt vid behov köpt vård. Äldreomsorgens verksamheter leds av sex enhetschefer och en biträdande enhetschef.

Den kommunala hälso- och sjukvården

Kan liknas vid en stor vårdavdelning som bedriver sjukvårdsinsatser på särskilt boende, LSS-boende samt sjukvård i eget boende (hemsjukvård). Hälso- och sjukvården har legitimerade sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter samt några undersköterskor i sin vårdorganisation. Patienterna består till stor del av sköra äldre (de mest sjuka äldre), dvs. personer över 75 år med minst 3 kroniska diagnoser. Den kommunala hälso- och sjukvården jobbar på uppdrag av Landstinget som har det yttersta medicinska ansvaret. I omsorgens uppdrag ingår även kommunrehabilitering med arbetsterapi, sjukgymnastik och ett hemtagningssteam. Verksamheten leds av en enhetschef.

Årets händelser

Under året har vi tillsatt den efterlängtdade tjänsten som verksamhetsutvecklare och vid slutet av året återgick omsorgen till den tidigare organisationsmodellen med en förvaltningschef och en biträdande förvaltningschef som delar på ansvaret inom omsorgen samt täcker upp för varandra vid behov. Vem som blir ny biträdande förvaltningschef blev klart under senhösten och i och med denna organisationsförändring hoppas vi bli mindre sårbara i ledningsfunktionen framöver.

Under året har en enhetschef gått i pension och ersatts med en ny. Den nya chefen kommer att gå på föräldraledighet och därför pågår åter rekrytering av enhetschef. En relativt nyinrättad enhetschefstjänst har blivit tillsatt under sommaren och en befintlig enhetschef har under del av året prövat på andra arbetsuppgifter men har nu valt att gå tillbaka till den tidigare cheftjänsten. Vår tidigare MAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska) har under året gått i pension och den nya MASen har tagit över ansvaret fullt ut. Förvaltningssekreteraren har bytts under året då den tidigare medarbetaren valde att byta arbetsgivare. Personalrörligheten blir generellt sätt allt större och vi har även haft flera pensionsavgångar under året, att rekrytera ny personal är en stor och tidskrävande arbetsuppgift för förvaltningen.

Poolen har åter blivit fulltalig (12st) under slutet av året. Det har visat sig vara svårt att behålla en fulltalig pool, medarbetarna där sugs gärna upp i olika verksamheter när tjänster blir lediga, men ambitionen är fortfarande att vi ska ha 12 medarbetare anställda i poolen. 2018 är sista året som omsorgen har fått extra statsmedel till utökad bemanning inom äldreomsorgen. Vi har använt alla tilldelade medel under året, framförallt till extra tjänster i poolen samt för att stärka upp bland sjuksköterskorna.

Den nya lagen om samverkan kring utskrivning från den somatiska slutenvården trädde i kraft 2 januari 2018. För att underlätta vårt arbete samt öka kvaliteten för våra brukare inrättades ett hemtagningssteam i början av året som har arbetat med att ta emot och hjälpa den sjuka tillrätta efter hemkomst från sjukhuset. Den nya lagen ställer ökade krav på både Landstinget och kommunen och inom omsorgen har både biståndshandläggare, hemtjänsten samt kommunens hälso- och sjukvårdsorganisation anpassat sina arbetssätt. Barnsjukdomar har funnits men i det stora hela har utskrivningarna i enlighet med de nya kraven löpt på utan större missöden eller fördröjningar.

Biståndshandläggargruppen har haft en mycket ansträngd situation även under 2018. Deras närmaste arbetsledare/expertsociologen slutade under våren. Pga. allvarliga brister i verksamheten valde omsorgen att anmäla den egna verksamheten till IVO under hösten. Ärendet är nu avslutat hos IVO och bristerna är åtgärdade. Två biståndshandläggare har valt att sluta under året och en handläggare kommer att gå över till nya arbetsuppgifter inför 2019. För att kortsiktigt lösa bristsituationen hyrdes två konsulter in under andra halvan av året. Alla lediga handläggartjänster är

nu tillsatta och i o med organisationsförändringen blir den nya biträdande förvaltningschefen närmaste chef för biståndshandläggarna.

Vi är inne i en stor pensionsväxling inom alla omsorgens yrkeskategorier samtidigt som det råder hård konkurrens om utbildad personal. Detta märks inte minst när det kommer till att lönesätta nya medarbetare, löneökningstakten är betydligt högre än den schablonuppräknig av ramen som görs årligen. Hittills har vi lyckats återbesätta så gott som alla lediga tjänster, sjuksköterskor har under året varit svårast att rekrytera.

Årets största händelse inom omsorgen var invigningen av kommunens nya demensboende Solgården den 31 augusti. Nu har kommunen fått ett demensboende med modern standard samt åtta nya platser (en avdelning) som fylldes upp i snabb takt. Chefen för boendet, medarbetarna samt alla andra inblandade i byggprojektet har gjort en storartad insats både innan, under och efter flytten. Flytten från gamla Solhöjden avlöpte planenligt och Solgårdens demensboende har kommit igång bra. De boende verkar trivas i de nya fina lokalerna samt med den fina utemiljön som kommer att bli till ännu större glädje när våren kommer. Tillagning av mat på äldreboenden har införts av kostnadsfriheten under året på tre av våra fyra boenden. Detta har uppskattats stort av våra boende och matens smaklighet har påtagligt förbättrats.

Kommunerna fick under året ett riktat statsbidrag till habiliteringsersättning inom LSS. Omsorgsnämnden tog beslutet att höja habersättningen till 30kr för heldag och 15kr för halvdag och ensa ersättningsnivån så alla brukare som har sin dagliga verksamhet eller sysselsättning inom någon av omsorgens verksamheter får samma ersättning. Ersättning utges inte till personer, oftast pensionärer, som deltar i dagverksamheten för äldre.

Sjukskrivningstalen har glädjande nog sjunkit under två år med nästan 3%. Vi hade en topp om 10,94% år 2016. 2017 sjönk sjukskrivningstalet till 9,08% och 2018 sjönk det ytterligare till 8,06%. Detta är en mycket positiv trend som vi hoppas fortsätter. Högst sjukskrivningsprocent är det bland ålderskategorin 50 år och äldre. Rehabamtal hålls med alla medarbetare som har upprepade frånvaro och möjligheter till omplaceringar inom kommunen har utretts och också i några fall verkställt. Sjuk/friskänmälan har på prov funnits i hemtjänsten och har upplevts positiv. Tjänsten underlättar för chefen att överblicka sjukskrivningarna och medarbetarna erbjuds bl. a kvalificerad rådgivning via telefon vid sjukdom.

Vi har påbörjat arbetet med att göra alla våra styrande dokument tillgängliga på kommunens intranät SméNET. Detta är ett mödosamt arbete som hittills stött på en del IT-problem i genomförandet men det kommer, när det är färdigt, innebära att all personal inom omsorgen på ett enkelt sätt får tillgång till vårt kvalitetsledningssystem på intranätet. Vi arbetar även med att utöka användandet av flera kvalitetshöjande verktyg inom äldreomsorgen som BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens) och Senior Alert (nationellt kvalitetsregister för förebyggande vård och omsorg).

Under året genomförde omsorgen en stor enkätundersökning som riktade sig till alla kommuninnevånare 75 år och äldre. Av ca 1000 utskickade enkäter fick vi svar från nästan 500. Det var ett stort men givande arbete att sammanställa enkäterna till rapporten "Tankar om åldrandet" som blev klar under sensommaren. Den rapporten (som också finns tillgänglig på omsorgens hemsida) ligger nu till grund för arbetet med att utveckla omsorgens förebyggande arbete riktat mot äldre kommuninnevånare. Detta arbete har startats upp strax innan årsskiftet och ska pågå som projekt hela 2019.

Tack vare ett extra tillskott från staten, i form av riktade medel till teknikutveckling, har vi under slutet av året kunnat göra vissa satsningar. Vi har bl.a satsat på nya datorer och nytt inloggningssystem och vissa hjälpmedel ute i verksamheterna som ska underlätta för personalen. Vi

har även skaffat viss teknisk utrustning som bidrar till välbefinnande och stimulans av våra brukare. Under året har vi också infört "hotellås" på tre av våra fyra boenden för att öka tryggheten för de boende.

En mycket efterlängtd renovering av vårt korttidsboende Lyktan pågår för närvarande, likaså en viss upprustning av utemiljöerna vid våra äldreboenden.

Måluppfyllelse

Övergripande mål 2018

Mål : Omsorgsinsatser ska vara påbörjade inom 3 månader efter beslut

Resultat: Förvaltningen har haft 2 st. icke verkställda beslut inom 3 månader enligt 4 kapitlet 1§ socialtjänstlagen, samt 9§ LSS som inrapporterats till Socialstyrelsen under 2018. Av dessa två är bägge besluten verkställda under året.

Mål: Minst 65 % av arbetstiden ska vara utförd hos hemtjänsttagaren.

Resultat: Under 2017 infördes mobiltelefoner till all hemtjänstpersonal. I mobilen har de numera sitt dagsschema med alla arbetsuppgifter. Telefonen används också till att registrera tiden vid varje besök hos brukarna och den statistiken ska framöver ligga till grund för att räkna ut brukartiden. Tyvärr har vi haft problem med verktyget som ska leverera brukartiden, det har inneburit att tillförlitlig statistik inte kan presenteras för 2018. Så fort systemet fungerar kommer vi att redovisa brukartiden i enlighet med den modell som SKL tagit fram.

Verksamhetsmål 2016 – 2019

Nämndens mål för omsorgen är av övergripande karaktär. Cheferna i omsorgen ska bryta ner dessa till handfasta mål som verksamheterna kan sträva mot. Sedan 2016 har respektive enhetschef haft i uppdrag att tillsammans med sin personal välja ut tre mål som de ville arbeta med under året. Enhetscheferna deltar varje höst på ett nämndmöte där de får presentera vilka mål de har valt att jobba med under året samt hur långt de har kommit i arbetet och beskriver även hur de har jobbat med målen. Under höstens åiterrapporteringsdag följs det upp om alla verksamheter har arbetat aktivt med sina mål. Några av verksamheterna har dock haft chefsbyte under året vilket tyvärr oftast leder till att arbete med målen till viss del får stå tillbaka.

Ekonomisk analys

Resultat per verksamhet tkr	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Förvaltningsövergripande verks	8 368	8 427	-59	8 617
LSS och psykiatri	42 512	46 004	-3 492	38 299
Äldreomsorg	110 307	110 494	-187	105 026
Hälso och sjukvård	17 868	19 000	-1 132	16 494
Årets resultat	179 055	183 925	-4 870	168 436

Omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 4 870 tkr.

Förvaltningsövergripande verksamheten redovisar ett underskott på -59 tkr. Administrationen och nämndverksamheten visar ett sammantaget överskott på 313 tkr, överskottet orsakas främst av lägre lokalkostnader och lägre kostnader för personalrepresentation än budgeterat. Omsorgsresor,

färdtjänsthandläggning och riksfärdtjänst visar ett underskott på – 372 tkr som orsakas av betydligt högre kostnader än budgeterat.

LSS och psykiatri: Redovisar ett underskott på – 3492 tkr. Gruppboendena visar ett överskott på 390 tkr vilket främst beror på lägre lönekostnader än budgeterat. Daglig verksamhet visar ett totalt underskott på – 55 tkr varav kostnaden för omsorgsresor till daglig verksamhet visar ett underskott på – 460 tkr, löner och diverse andra poster visar ett sammantaget överskott på 405 tkr. Kostnaden för placeringar inom LSS visar ett underskott på - 2125 tkr, underskottet orsakas av att det under året varit flera placeringar både inom korttidsvistelse och elevhemsboende än budgeterat, kostnaden för kontaktpersoner/ledsagare visar ett överskott på 187 tkr. Personlig assistans redovisar ett underskott på - 714 tkr vilket orsakas av utökad assistans samt att kommunen har ett par ärenden där vi står för hela kostnaden själva. Även kostnaden för placeringar inom psykiatri visar ett underskott på - 1298 tkr. Verksamheterna inom övrig psykiatri visar ett överskott på 549 tkr, det beror främst på lägre kostnader för löner och bilar än budgeterat. Administrationen visar ett underskott på -426 tkr, det beror främst på att en konsult anlitas för handläggning av LSS-ärenden.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott på - 187 tkr. Hemtjänsten visar ett överskott på 281 tkr, matdistribution visar ett underskott på – 144 tkr pga. färre sålda portioner än budgeterat. Våra särskilda boenden visar tillsammans ett överskott på 47 tkr inkl. kost, Korttidsboendet visar ett underskott på – 504 tkr som främst beror på höga personalkostnader. Kostnaden för köpta platser utanför kommunen är 555 tkr lägre än budgeterat. Administration och övrigt visar ett underskott på – 422 tkr, främsta orsak till underskottet är att en konsult varit anlitad stor del av året.

Stimulansmedlen för utökad bemanning inom äldreomsorgen (2 634 tkr) har använts till bland annat utökad korttidspool och nattsjuksköterskor.

Hälso- och sjukvård redovisar ett underskott på – 1 132 tkr. Underskottet beror främst på att högre lönekostnader än budgeterat för sjuksköterskeorganisationen, även kostnaden för leasingbilar är högre än budgeterat.

Framtiden

Antalet äldre i kommunen ökar årligen fram till 2028. Det är framförallt de äldre över 80 år som kommer att öka kraftigt i antal fram till dess. Mellan år 2014 och 2024 uppskattas innevånare som har passerat 80 år bli 35 % fler i kommunen. Det medför att det kvantitativa behovet av vård och omsorg kommer att öka. Ökningen kommer att påverka både det ordinära och det särskilda boendet samt den kommunala hälso- och sjukvården. Det kommer att finnas ett ökande behov av olika former av boende i kommunen med boendemiljöer som är estetiskt och kreativt utformade och som ger närhet till natur och kultur och med möjlighet till utevistelse samt närhet till service. Detta är viktiga aspekter ur ett hälsofrämjande perspektiv och för att individen ska klara sig på egen hand så länge som möjligt. I de äldsta åldersgrupperna är behovet av vård och omsorg som störst. Antalet demenssjuka ökar med stigande ålder. Vi ser därför också framför oss ett växande behov av demensvårdsplatser och växelvårdsplatser för att avlasta anhöriga.

För att klara våra framtida utmaningar med växande målgrupper kommer vi att behöva tänka i nya banor. Att använda (ny) teknik i allt större utsträckning blir avgörande och att kunna avsätta tid och resurser till omvärldsbevakning och för införsel av ny teknik kommer att vara mycket viktigt. Utvecklingen går oerhört fort på detta område och nya lösningar på gamla problem presenteras nu i en strid ström. Vi kommer att behöva samarbeta allt tätare med andra aktörer som t ex sjukvården i länet. Vi behöver också lägga mer resurser på det förebyggande arbetet, att gynna det friska hos våra kommuninnevånare gynnar i förlängningen alla parter. Det kan också komma att finnas behov av att

inom några år bygga ut kommunens nya demensboende Solgården med ytterligare två avdelningar om åtta platser vardera.

Fler unga personer söker LSS-insatser. De har andra funktionsnedsättningar, ofta med en mer komplex problembild, och andra önskemål än våra äldre brukare inom LSS. Vi ser att behovet av insatser blir alltmer komplext vilket ställer krav på nya lösningar. Under 2019 kommer förvaltningen att presentera ett förslag till hur vi ska utveckla LSS och kommunpsykiatriverksamheten i kommunen för att bättre matcha de behov vi ser kommer. Det finns starka önskemål att kommunerna ska göra mer för denna målgrupp. Det kan handla om generösare bedömningsgrunder, fler insatser och mer meningsfull vardag samt en möjlighet att delta i samhället via ökad tillgänglighet osv. Nuvarande insatser är inte fullt ut anpassade till de nya målgruppernas behov. Inom funktionshinderområdet nationellt har det skett en ganska omfattande kunskapsförnyelse. Våra verksamheter har behov av att utvecklas i takt med den nya kunskapen och det moderna synsättet på målgruppen som mer aktiva i sina egna liv. Detta innebär också behov av kompetensutveckling hos vår personal och nyrekrytering av personal med högre kompetens.

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

Under 2019 ska vi arbeta i enlighet med den nya samverkanslagen om utskrivning från psykiatri. Det finns avtal och riktlinjer framtagna för hur samverkan ska bedrivas inom länet.

Vi arbetar med att utveckla våra interna arbetsprocesser och kommer under 2019 att påbörja införandet av nytt verksamhetssystem, ett arbete som kommer att kräva stora insatser och en utbildningssatsning för all personal. Detta arbete syns inte så mycket utåt men leder förhoppningsvis till ökad kvalitet, effektivare arbetssätt och minskad administrativ börda på sikt. Vi planerar att se över hur vi använder oss av schemalägningsverktyget Timecare. Vi behöver få till ett mer tidseffektivt sätt att lägga schema i verksamheterna. Vi måste även bli bättre på att lägga hälsosamma scheman som kombinerar heltidsarbete och tid för återhämtning.

Omsorgens alla verksamhetsgrenar står som synes inför stora utmaningar och vi behöver kontinuerligt fortsätta utveckla verksamheterna.

Även på personalsidan ser vi stora utmaningar de kommande åren. Konkurrensen om kompetent arbetskraft ökar. Det blir allt viktigare att kunna erbjuda konkurrenskraftiga löner och en bra arbetsmiljö till alla anställda samt inte minst till medarbetare med nyckelfunktioner. Vi ser redan nu att löneökningstakten på omsorgsförvaltningen inte kommer att hålla sig inom ramökningstakten.

Överförmyndare i samverkan

Redovisning (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter, inkl interna poster	1 150	1 243	93	1 925
Verksamhetens kostnader, inkl interna poster	1 150	1 255	-105	2 234
Årets resultat	0	-12	-12	-309
Investeringar	0	0	0	0
Antal årsarbetare		-		-

Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndare i samverkan Falun Borlängeregionen är en samverkan mellan sex kommuner Falun, Borlänge, Gagnef, Ludvika Smedjebacken, Säter.

Överförmyndaren är en obligatorisk kommunal förvaltningsmyndighet vars huvuduppgift är att utöva tillsyn över kommunens förmyndare, gode män och förvaltare. Normalt har gode män, förvaltare och särskilt förordnade förmyndare tre uppgifter att ta hand om för sina huvudmän nämligen att;

1. Bevaka deras rätt (den juridiska delen av uppdraget)
2. Förvalta deras egendom (den ekonomiska delen av uppdraget)
3. Sörja för deras person (den sociala delen av uppdraget)

Överförmyndarens uppdrag är att genom tillsyn, råd och stöd vara en garant för att ställföreträdarna utför sina uppgifter på ett oklanderligt sätt. Det ingår även i överförmyndarens uppdrag att rekrytera och utbilda ställföreträdare.

Årets händelser

- Arbetet med granskning av årsräkningar som är verksamhetens stora årliga arbetstopp har under 2018 förbättrats. Målet var att alla 1287 skulle vara klar till den 1 oktober, 84 procent var klara i tid. En stor förbättring mot 2017 då motsvarande mängd var granskat i slutet av november. Att nå detta mål bidrar till att fokus under hösten kan läggas på utveckling av verksamheten, erbjuda utbildningstillfällen och rekrytera ställföreträdare i större utsträckning. Förbättringsarbete kring granskningen pågår ständigt i verksamheten.
- Två utbildningar har hållits för ställföreträdare under hösten. Annika Sydberger Norrman som tidigare arbetade på kronofogden höll en föreläsning med temat Alla kan hamna i skuld. Lotta Husberg höll den andra föreläsningen med temat bemötande av personer med psykiska funktionshinder såsom Aspberger, autism, ADHD, ADD och andra diagnoser. Båda föreläsningarna var mycket intressanta och uppskattade.
- I Södra Dalarnas frivilliga samhällsarbetare, SDFS, utgör huvuddelen av medlemmarna ställföreträdare i vår verksamhet. Överförmyndare i samverkan har deltagit på bland annat cafékvällar och föreningen deltar på verksamhetens grundutbildning. Det har varit positivt med dialog och samarbete med SDFS. Önskemål från föreningen finns på verksamheten om

certifiering av ställföreträdare samt utbildningsinsatser fortbildning för de som redan är ställföreträdare.

- Under hösten startade ett projekt med DELMOS delegationen mot segregation där RFS (riksförbundet frivilliga samhällsarbetare) på riksplan samlar arbetsgrupper med representanter från socialtjänst, frivård, patientnämnd, överförmyndare verksamheter som alla har lagreglerade frivilliguppdrag. Målet med det projektet är att gemensamt arbeta med utvecklingsområdena: rekrytering, kompetensstöd, uppmuntran, mål och uppföljning. Med nya kontaktnät hoppas man kunna hitta nya vägar att rekrytera i dom svåraste uppdrag, dom uppdrag som vi idag ser behov av professionella ställföreträdare i men som lagen ser ut idag inte ger oss stöd för att ha.
- Verksamheten är i behov av ett modernare verktyg som kan underlätta och effektivisera handläggningsprocesserna i större utsträckning både för handläggare och också ställföreträdare. Idag används Wärna. Omvärldsbevakning har skett och två system har visats Provisum och Wärna GO. Programmen motsvarar inte behovet, inga stora förändringar mot nuvarande verksamhetssystem och det finns i dagsläget ingen bra anledning att byta. Arbete med digitalisering pågår med att se över vilka e-tjänster som verksamheten kan tillhandahålla för en ökad kvalitet och effektivitet i handläggningen.
 - Ny gemensam nämnd. Tidigare mandatperioder har dom 6 samverkanskommunerna haft en egen överförmyndare och dessa överförmyndare har suttit i en styrgrupp för verksamheten. Inför mandatperioden 2019-2022 har alla samverkans kommuner fattat beslut om att ingå i en gemensam nämnd, Överförmyndare i samverkan Falun Borlängeregionen. Syftet med den nya nämnden är att ge större inflytande och delaktighet för ledamöter i nämnden samt ökad rättssäkerhet för huvudmännen.

Ekonomisk analys

Verksamheten har på helåret ett resultat på +/- då överskottet på 485 tkr har fördelats på de 6 kommunerna i enlighet med den fördelningsnyckel som beslutats i samverkansavtalet. För Smedjebackens del så visar verksamheten på ett underskott på drygt 12 tkr.

Framtid

2019 kommer inledningsvis präglas av att forma arbetet i den nya nämnden, Överförmyndare i samverkan Falun Borlängeregionen. En ny delegationsordning medför nya arbetsätt och rutiner för verksamheten.

Arbete med e-tjänster och omvärldsbevakning av verksamhetssystem fortsätter för en ökad digitalisering och effektivisering av verksamheten.

Länsstyrelserna har fått regeringsuppdrag att ta fram riktlinjer för överförmyndare och ställföreträdare. Riktlinjerna skall innefatta

- Hur ställföreträdare bör redovisa sin förvaltning
- Hur överförmyndare bör granska ställföreträdares förvaltning
- Hur överförmyndare bör kontrollera en persons lämplighet som ställföreträdare
- Se över statistikinsamling från överförmyndarnas verksamhet

Västerbergslagens kulturskola

Redovisning (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter, inkl interna poster	2 890	2 890	0	2 830
Verksamhetens kostnader, inkl interna poster	2 890	3 353	-463	3 221
Årets resultat	0	-463	-463	-391
Investeringar	200	38	162	45
Antal årsarbetare		-		-

Verksamhetsbeskrivning

Västerbergslagens Kulturskola, är en gemensam kulturskola för Ludvika och Smedjabeckens kommun sedan 2001. Verksamheten leds av en gemensam nämnd mellan de berörda kommunerna. Förvaltningsansvaret ligger på förvaltningschefen vid social- och utbildningsförvaltningen i Ludvika.

Kulturskolans ämnen musik, dans, teater och digitalt skapande ger eleven möjligheter att utveckla olika kulturella uttrycksformer. Genom undervisningen stärks elevernas självkänsla och de får en vana att stå på scen och vänja sig vid publikkontakten. Därför är Kulturskolans utåtriktade verksamhet med konserter och föreställningar en viktig del av arbetet med elever.

Årets händelser

2018 har präglats av ett stort antal konserter och framträdanden för våra elever. Ett sjuttioal konserter och föreställningar både i och utanför kommunerna genomfördes. Två stråkorkestrar genomförde en konsertresa till Österrike i maj och en blåsorkester var till Spanien. Aktiva elever i verksamheten uppgick till 900 och det finns 250 elever som står i kö. Från 1 januari 2019 ingår kulturskolans verksamhet i Västerbergslagens utbildningsförbund, VBU.

Ekonomisk analys

Resultatet för Västerbergslagen kulturskola 2018 utifrån lagd driftbudget blev efter reglering vad respektive kommun ska belastas med, underskott för Smedjebacken med 374 tkr och ett överskott för Ludvika med 705 tkr. Nettot blir ett överskott med 331 tkr. I Smedjebacken ligger kapitalkostnaderna för investeringar och sammanträdesarvoden utanför budgetramen och de belastar resultatet med ytterligare 89 tkr. Överskottet för den totala verksamheten beror delvis på vakant tjänst i undervisningen.

Västerbergslagens utbildningsförbund, VBU

Redovisning (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter, inkl interna poster	58 590	58 590	0	61 204
Verksamhetens kostnader, inkl interna poster	58 590	52 289	6 301	50 358
Årets resultat	0	6 301	6 301	10 846
Investeringar	0	0	0	0
Antal årsarbetare		-		-

Verksamhetsbeskrivning

Västerbergslagens utbildningsförbund, VBU, är ett kommunalförbund mellan medlemskommunerna Ludvika och Smedjebacken. Kommunalförbundet, VBU, leds av en förbundsledning som består av nio ledamöter, varav fem från Ludvika och fyra från Smedjebacken. VBU bedriver utbildning vid skolor i Ludvika, Smedjebacken och Grängesberg. Medlemskommunerna lämnar ekonomiskt bidrag i proportion till hur eleverna från respektive kommun väljer program och utbildning.

Årets händelser

Under året har ledningen genomfört träffar med eleverna och två ungdomsting i samverkan med kommunens ungdomskommitté. Året har också präglats av intensivt arbete med arbetsmiljö och hälsa. Elevhälsans arbete har prioriterats för att nå skolplanemålen och eleverna har lyckats höja sina meritvärden. Kraftkartan, för en hälsosammare arbetsplats, har genomförts för personal och förbereds även för eleverna. VBU blev årets UF-skola i Dalarna när DM gick av stapeln i Borlänge. VBU har också under våren satsat på ett flertal digitala verktyg som t ex Studi, Digiexam och Skolon. Under året tog Ludvika och Smedjebackens kommuner beslut om att kulturskoleverksamheten skulle flyttas från kommunernas gemensamma nämnd till VBU från 1 januari 2019 och förberedelser inför flytten har pågått sedan beslutet togs.

Ekonomisk analys

Årets utfall är ett överskott på 6 538 tkr som fördelas mellan medlemskommunerna. Ludvika kommun får tillbaka 237 tkr och Smedjebacken får tillbaka 6 301 tkr. Utfallet mellan kommunerna beror på fördelningen av budget var 74 procent för Ludvika och 26 procent för Smedjebacken jämfört med utfall på 76,1 procent för Ludvika samt 23,9 procent för Smedjebacken. För utbildningar som VBU anordnar baseras kostnadsfördelningen på elevantalet på respektive utbildning. Kostnader som inte direkt kan hänföras till någon specifik utbildning, t.ex. lokaler, övergripande administration, IT och bibliotek fördelas utifrån antalet helårsstudenter. Fördelningen mellan medlemskommunerna sker utifrån kostnaden för respektive utbildning och elevernas hemkommun. Kostnader som är direkt relaterade till enskilda elever, t.ex. interkommunala ersättningar, inackordering, resebidrag och busskort fördelas direkt på respektive elevs hemkommun.

Revision

Redovisning (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter, inkl interna poster	850	850	0	802
Verksamhetens kostnader, inkl interna poster	850	768	82	719
Årets resultat	0	82	82	83
Investeringar	0	0	0	0
Antal årsarbetare		-		-

Verksamhetsbeskrivning

Revisorernas uppdrag definieras i kommunallagens 9 kapitel, det av fullmäktige fastställda revisionsreglementet samt God revisionsred i kommunal verksamhet.

Den kommunala verksamhetens mål, inriktning och omfattning fastställs årligen av kommunfullmäktige i budgeten. Därutöver finns ett stort antal lagar och förordningar som reglerar de kommunala verksamheterna. Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet i kommunen för att försäkra oss om att nämnderna och styrelsen på ett korrekt och aktivt sätt styr, följer upp och kontrollerar verksamheten i enlighet med fullmäktiges budget och lagstiftningen. För att få underlag till vårt ställningstagande till fullmäktige genomför vi årligen ett antal specifika granskningsprojekt. Det handlar dels om verksamhetsrevision dels om finansiell revision för att säkerställa att räkenskaperna är rättvisande. Vidare är delar av revisionsgruppen även lekmanrevisorer i kommunens bolag. Revisionens granskningsverksamhet syftar mot att ge impulser till förbättringar och förändringar. Vi träffar regelbundet företrädare för nämnder, förvaltningar och de kommunala bolagen för att diskutera aktuella frågeställningar.

Årets händelser

Under året har vi följt kommunens verksamhet genom att läsa protokoll och Vi har träffat företrädare för nämnder, förvaltningar och de kommunala bolagen. Under 2018 har vi förutom granskning av delårsrapport och årsredovisning särskilt granskat: Kommunens internhyresmodell samt genomfört uppföljning av tidigare granskning kopplat till kommunens hantering av föreningsbidrag och uppföljning av tidigare granskning avseende kommunens lönehandling.

Ekonomisk analys

Kommunrevisionen har under 2018 haft ett anslag på 850 tkr. Arbetet har utförts i stort enligt plan och revisionen redovisar ett överskott om 82 tkr.

Framtiden

Vi är som revisorer i första hand kommunfullmäktiges och ytterst medborgarnas instrument för den demokratiska kontrollen av nämnderna och styrelsens verkställighet av kommunfullmäktiges fastställda målsättningar. Lagstiftaren har fortlöpande stärkt revisionens roll i den kommunala organisationen. Det ställer krav på oss som revisorer. Vi ser det därför som mycket viktigt att genom utbildning ständigt utveckla våra kunskaper inom revisionen. En aktiv och kunnig revision är en viktig del i kommunens utveckling.

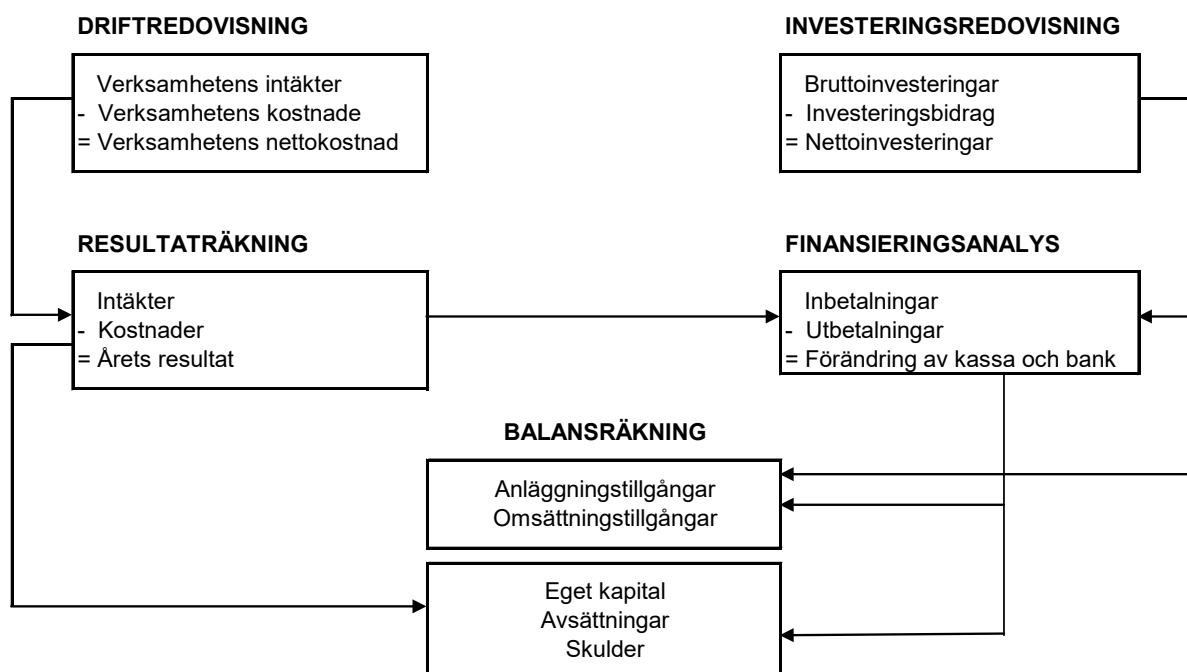
Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed i huvudsak i överensstämmelse med den kommunala redovisningslagen. Där avsteg skett från god redovisningssed kommenteras nedan.

- Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas från och med september månad för tillgångar förvärvade under perioden januari till och med augusti samt från januari månad för tillgångar förvärvade under perioden september till och med december.
- Övergång till komponentavskrivning har gjorts för alla anläggningstyper. Äldre fastigheter med lägre restvärde än 5 mkr per 2014-12-31 delas in i stomme och mark. Marken värderas till 2 % av fastighetens bokförda värde per 2003-12-31 och fastigheten erhåller ett nytt restvärde per 2015-01-01. Mark skrivs inte av.
Fastigheter med ett restvärde över 5 mkr omfattas av en mer ingående granskning och delas efter behov in i flera komponenter enligt upprättad förteckning av komponenter för fastigheter. Samtliga investeringar som aktiveras under 2017 delas in i komponenter enligt gällande komponentförteckning. Totalt finns 13 olika komponenter identifierade avseende tillgångstypen fastighet.
- Gränsdragning mellan drift och investering är beslutad till ett värde om minst två basbelopp och en ekonomisk livslängd om minst tre år.
- Borgensåtaganden redovisas inom linjen och omfattar även kommunens ansvarsåtagande för egnahemslån.
- Äldreboendet Allégården innehas via finansiellt leasingavtal. Från 2014 följer redovisningen Rådet för Kommunal Redovisnings rekommendation 13.2.
- Kapitalkostnader beräknas enligt rak nominell metod för beräkning av avskrivning och intern ränta. Avskrivning görs av anskaffningsvärdet och ränta beräknas på oavskrivet restvärde.
- Kostnadsräntor hänförliga till räkenskapsåret men förfallna till betalning efter räkenskapsårets utgång har skuldbokförts och belastar räkenskapsårets resultat.
- Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet men hänförliga till räkenskapsåret har i huvudsak skuldbokförts och belastar räkenskapsårets resultat.
- Pensionsåtagande. Skuld avseende pensioner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.
- Semesterlöneskuld mm. De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och okompenserad övertid redovisas som kortfristig skuld.
- Skatteintäkter. Den preliminära slutavräkningen baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med RKR 4.2.
- Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Skulden för december månad har belastat aktuellt räkenskapsår.
- Statsbidrag hänförliga till räkenskapsåret har fordringsbokförts och tillgodoförts verksamheterna.
- Utställda fakturor efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har i flertalet fall fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Ord och begreppsförklaringar

Sambandet mellan redovisningens olika delar kan beskrivas på följande sätt:



Anläggningstillgångar: Tillgångar som är avsedda att innehas under flera år till exempel fastigheter, anläggningar, inventarier, aktier och långfristiga fordringar.

Avsättningar: Ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningspunkt inte till fullo är helt känd, till exempel avsättningar för framtida pensionsutbetalningar.

Driftredovisning: Beskriver kostnader och intäkter för löpande verksamheter samt skillnaden mellan budgeterade och verkliga kostnader.

Eget kapital är skillnaden mellan totala tillgångar och skulder enligt balansräkningen, det vill säga kommunens nettoförmögenhet.

Investeringsredovisningen visar kommunens investeringar i till exempel fastigheter och inventarier samt skillnaden mellan budgeterade och verkliga investeringar.

Kapitalkostnader: Kostnader för förbrukning av tillgångar. Består av avskrivning och intern ränta.

Kortfristiga skulder är skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Långfristiga skulder är skulder som förfaller till betalning mer än ett år efter räkenskapsårets utgång.

Omsättningstillgångar är lös egendom som inte är anläggningstillgång, till exempel kontanter, medel på bankkonto och statsbidragsfordringar.



SMEDJEB CKEN

smedjebacken.se



Smedjebackens kommun • 777 81 Smedjebacken
Telefon: 0240-66 00 00 • Telefax: 0240-742 41 • E-post: kommun@smedjebacken.se