



ÅRSREDOVISNING | 2014

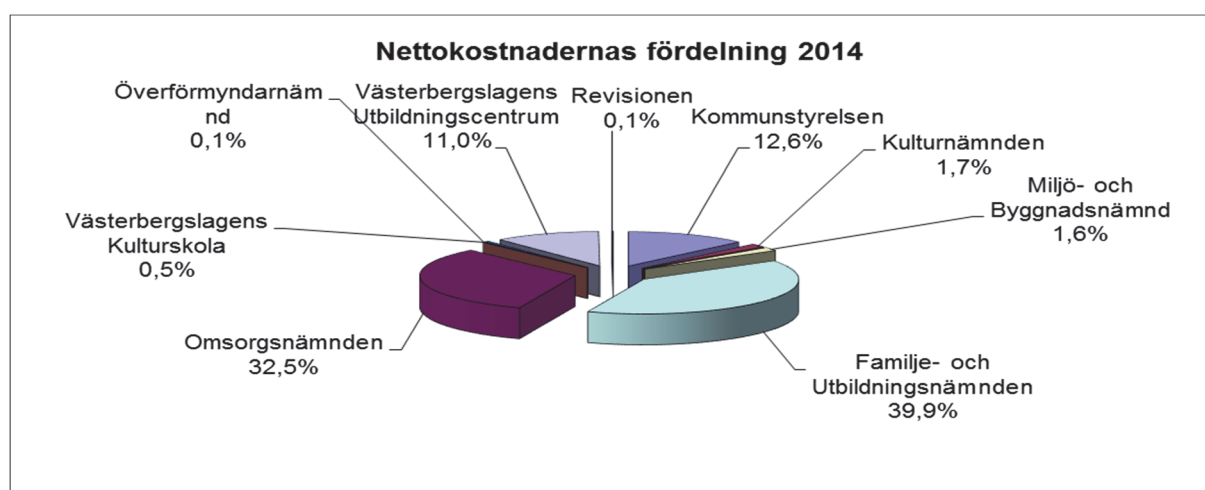
**SMEDJEBCKEN**  
*smedjebacken.se*

<b>Innehållsförteckning</b>	<u>Sida</u>
Fakta om Smedjebackens kommun	2
<b>Förvaltningsberättelse</b>	
Omvärld, befolkning och arbetsmarknad	3
Viktiga händelser – mål och måluppfyllelse – framtid	5
Ekonomisk översikt	7
Kommunens personal	13
Drift- och investeringsredovisning	16
Räkenskaper koncernen	
• Resultaträkning	17
• Balansräkning	18
• Finansieringsanalys	19
• Noter	20
• Sammanställd redovisning	25
<b>Nämndernas verksamhetsberättelser</b>	
Kommunstyrelsen	28
Kulturnämnden	37
Miljö- och byggnadsnämnden	45
Familje- och utbildningsnämnden	49
Omsorgsnämnden	57
Överförmyndarnämnden	63
Västerbergslagens kulturskola, VBK	65
Västerbergslagens utbildningscentrum, VBU	67
Revisionen	69
<b>Redovisningsprinciper</b>	71
<b>Ord- och begreppsförklaringar</b>	72
<b>Bilaga</b>	
Revisionsberättelse år 2014	

## Fakta om Smedjebackens kommun

Utdebitering till kommun och landsting				Mandatfördelning			
År	Kommun	Landsting	Totalt		2014	2010	2006
2005	22,70	10,89	33,59	Socialdemokraterna	15	22	21
2006	22,70	10,89	33,59	Vänsterpartiet	2	1	2
2007	22,70	10,89	33,59	Moderaterna	6	5	5
2008	22,70	10,89	33,59	Centern	5	3	4
2009	22,70	10,89	33,59	Miljöpartiet	3	2	1
2010	22,70	10,89	33,59	Folkpartiet Liberalerna	1	1	1
2011	22,70	10,89	33,59	Sverigedemokraterna	3	1	-
2012	22,70	10,89	33,59	Kristdemokraterna	-	-	1
2013	22,93	11,16	34,09	<b>Totalt</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
2014	22,93	11,16	34,09				

Antal invånare 31/12									
2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
10 812	10 715	10 715	10 734	10 758	10 715	10 662	10 650	10 691	10 712



FEM ÅR I SAMMANDRAG						
	2014	2013	2012	2011	2010	2009
EGET KAPITAL, miljoner kronor	-8,5	-10,0	-21,8	-30,7	-42,5	-47,7
kronor/invånare	-796	-940	-2 049	-2 883	-3 965	-4 434
LÅNESKULD, miljoner kronor	243,5	241,5	232,8	235,0	227,3	228,1
kronor/invånare	22 862	22 592	21 860	22 037	21 209	21 198
Soliditet, %	neg. ▼	neg. ▼	neg. ▼	neg. ▼	neg. ▼	neg. ▼
Verksamhetens nettokostnad, miljoner kronor	531,1	507,4	488,4	477,4	489,1	474,1
kronor/invånare	49 869	47 458	45 862	44 775	45 649	44 069
Nettoinvestering i fastigheter o inventarier						
miljoner kronor	35,8	45,4	17,7	20,9	17,1	23,5
kronor/invånare	3 358	4 247	1 660	1 957	1 593	2 183

## Omvärld, befolkning och arbetsmarknad

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

### Samhällsekonomisk utveckling (Konjunkturinstitutet, Konjunkturläget december 2014)

Återhämtningen i den svenska ekonomin går trögt. Det beror till största delen på den svaga utvecklingen i euroområdet som är en viktig exportmarknad för det svenska näringslivet. Det kommer att ta tid innan Sverige når konjunkturrell balans trots att reporäntan sänktes till 0 procentenheter under hösten 2014. Även i stora delar av omvärlden har den ekonomiska utvecklingen varit svag under 2014, i euroområdet ökade BNP knappt något alls under första halvåret. BNP uppgår till 1,7 procent 2014 och nästkommande två år ökas tillväxten med 2,3 respektive 2,5 procent, vilket är i linje med den genomsnittliga utvecklingen sedan 1980. Eftersom resursutnyttjandet i nuläget är mycket lågt kommer återhämtningen att ta lång tid, i Sverige uppgår inflationen mätt i KPIF till mycket låga 0,5 procent 2014 och bedömningen är att inflationen inte når 2 procent förrän 2018.

I Sverige minskade arbetslösheten 2014 till 7,9 procent från att ha legat på 8,0 procent både 2012 och 2013. Siffrorna talar för en fortsatt ökad sysselsättning i närtid även om den mattas av något. Både sysselsättningen och arbetskraften ökade med ca 1 procent 2013, en utveckling som fortsätter 2014. Detta är en förvånansvärt stark utveckling eftersom BNP samtidigt bara ökade med 0,5 procent. De kommande åren växer arbetskraften något långsammare, delvis för att de utbuds stimulerande åtgärder i det närmaste nått full effekt. Sysselsättningsuppgången slår då igenom tydligare på arbetslösheten som faller tillbaka på 6,6 procent 2018 och 2019, vilket anses vara en bedömning av att arbetsmarknaden är i konjunkturrell balans.

### Känslighetsanalys

Kommuns ekonomiska utveckling påverkas av ett stort antal faktorer. Vissa är möjliga att påverka av kommunen och andra inte.

I känslighetsanalysen redovisas de ekonomiska konsekvenserna av olika händelser.

Händelse	Resultateffekt, Mkr +/-
Löneförändring 1 % inkl soc.avg	2,7
10 heltidstjänster	4,0
Prisförändring varor/tjänster 1%	0,6
Ändrade låneräntor 1%	3,0
Ökad utdebitering 10 öre	2,0
Förändring skatter och bidrag 100 invånare	4,9

## Befolkningsutveckling

Antalet invånare i Smedjebackens kommun ökade med 21 personer under året och var den 31 december 10 712 invånare. Sedan 2012 har befolkningen ökat med 62 personer.

<b>Antalet invånare 1/1 2014</b>		<b>10 691</b>
Födda	94	
Avlidna	<u>-130</u>	-35
Inflyttade	620	
Utflyttade	<u>-565</u>	56
<b>Antal invånare 31/12 2014</b>		<b>10 712</b>

Under de senaste tio åren har befolkningen minskat med 100 personer eller 0,9 %. Befolkningsförändringen är procentuellt störst i åldersgruppen 65 år och äldre som ökat med 28 %, medan gruppen 18-64 år minskat med 9,5 %. Det innebär att andelen äldre av den totala befolkningen blir allt större.

<b>Befolkning 31 december, olika åldersgrupper</b>				
<b>År</b>	<b>0-17</b>	<b>18-64</b>	<b>65-</b>	<b>Totalt</b>
2014-12-31	1 905	5 977	2 830	10 712
2013-12-31	1 903	6 018	2 770	10 691
2012-12-31	1 859	6 108	2 683	10 650
<i>Skillnad 2012-2014</i>	<i>2,5%</i>	<i>-2,1%</i>	<i>5,5%</i>	<i>0,6%</i>

## Sysselsättning

4,0 % av befolkningen 16-64 år var arbetslösa (öppet arbetslösa eller i konjunkturberoende program) 31 december 2014, en minskning från 2013 (4,4 %). Totalt för länet är motsvarande siffra 6,2 % och för riket 6,8 %.

### Arbetslösa och i konjunkturberoende program 31 december

	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Totalt	4,0%	4,4%	4,8%
Kvinnor	3,9%	4,6%	5,4%
Män	4,0%	4,3%	4,4%
Ungd. 18-24 år	8,8%	7,2%	10,5%

## Viktiga händelser – mål och måluppfyllelse – framtid

### Viktiga händelser

Under 2013 togs beslut att all utförarorganisation, driftpersonal/arbetsledare, inom tekniskas område överförs till dotterbolagen Bärkehus AB samt Smedjebacken Energi och Vatten AB från och med 1 januari 2014. Grundförutsättningen var oförändrad driftbudget. Kvar i kommunen är en beställarorganisation. Målsättningen är att förbättra resurshanteringen. Mycket arbete återstår med att få den administrativa rapporteringen att fungera enligt önskemål. Ägardirektiven för bolagen har reviderats med för organisationsförändringen nödvändiga justeringar.

En gemensam kostorganisation har inrättats under kommunstyrelsen, med en ansvarig kostchef för den samlade kostproduktionen. Kommunens ambition är även i fortsättningen att i trivsamt miljö servera mat av hög kvalitet och att bibehålla produktionsmetoderna att varm mat tillagas och serveras inom förskola/skola och att cook/chill används inom äldreomsorgen.

### Mål och måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har fastställt finansiellt mål samt mål och riktlinjer för verksamheterna utifrån god ekonomisk hushållning.

#### Finansiellt mål:

*Verksamhetens nettokostnad, inkl avskrivningar, ska uppgå till högst 97 % av skatter och statsbidrag.*

Utfall: Målet är inte uppfyllt. För 2014 uppgick nettokostnaderna till 98,2%.

#### Gemensamt mål:

*Den totala sjukfrånvaron ska uppgå till högst 7,5 % av sammanlagda ordinarie arbetstiden.*

Utfall: Målet uppfyllt. Totala sjukfrånvaron uppgick 2014 till 7,48 %. För 2015 är målet satt till 5,7 %.

#### Verksamhetsmål:

*Barnomsorg/förskoleplats ska erbjudas inom fyra månader.*

Utfall: Under våren var det 13 familjer som inte kunde erbjudas barnomsorg inom fyra månader. Under hösten erbjöds samtliga som sökte barnomsorg och bor i kommunen plats inom fyra månader.

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

Utfall: Målet icke uppfyllt. Familje- och utbildningsnämnden redovisar måluppfyllelse i år 3, 6 och 9 per juni 2014.

År 3: 111 elever, 76 nådde målen i samtliga ämnen (68%) 2013 (88%)

År 6: 79 elever, 51 nådde målen i samtliga ämnen (65%) 2013 (83%)

År 9: 84 elever, 54 nådde målen i samtliga ämnen (64%) 2013 (80%)

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

Utfall: Målet icke uppfyllt. 4 st. ej verkställda beslut inom 3 månader är inrapporterade till Socialstyrelsen under 2014.

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

Utfall: Målet icke uppfyllt. Under 2014 utfördes 53 % av arbetstiden hos hemtjänsttagaren. För 2015 är målet höjt till 65 %.

## **Framtiden i Smedjebackens kommun**

Kommunfullmäktige har fastställt vision och utvecklingsområden för kommunen.

Vision:

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

De senaste åren har kommunen satsat målmedvetet på skola, barnomsorg och fritid för att öka attraktiviteten och locka fler invånare att välja kommunen som bostadsort. Behovet av nya invånare är stort både för att klara rekryteringsbehovet inom befintligt näringsliv men även för de förändringar som förutspås på arbetsmarknaden genom bl. a gruvöppningar.

Utvecklingsområden:

Fyra områden har pekats ut som kritiska för att öka kommunens befolkning.

1. Ekonomi i balans.
2. Ökad attraktivitet.
3. Ökad kompetens.
4. Ökad sysselsättning.

Ekonomi i balans:

En ekonomi i balans är en förutsättning för att kunna göra satsningar som anses viktiga för att öka invånarantalet. Det bidrar också till att vi kan hålla våra tillgångar i ett bra skick och göra satsningar på att förnya och försköna våra miljöer.

Ökad attraktivitet:

Satsningar på skola, fritid och boende är alla ett led i att öka attraktiviteten som bostadsort. Behovet av fler hyresbostäder är en stor utmaning inför framtiden och planer för byggnationer i bl. a Söderbärke är under arbete i dotterbolaget Bärkehus AB. Tillgången på tomter för byggnation är god och flera framtagna detaljplaner för bostadsändamål finns.

Ökad kompetens:

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

Ökad sysselsättning:

Sysselsättningen på arbetsmarknaden är fortsatt på en högre nivå än angränsande kommuner.

## Ekonomisk översikt

### Årets resultat

Kommunen redovisar 2014 ett positivt resultat om 1,5 Mkr. Budgeterat resultat var 5,7 Mkr vilket innebär att resultatet avviker mot budget med 4,2 Mkr. Den största orsaken till skillnaden mellan budgeterat resultat och verkligt resultat är investering av ny IT-plattform som tagits via resultatet samt att intäkterna för skatter och bidrag blev lägre än budget.

### Driftredovisning

Nettokostnaden för nämndernas verksamhet enligt driftredovisningen är 503,7 Mkr. Det är en ökning från tidigare år med 1,2 Mkr eller 0,2 %. Motsvarande förändring 2013 var en ökning med 5,7 %. Avvikelsen mot budget 2014 är -1,6 Mkr.

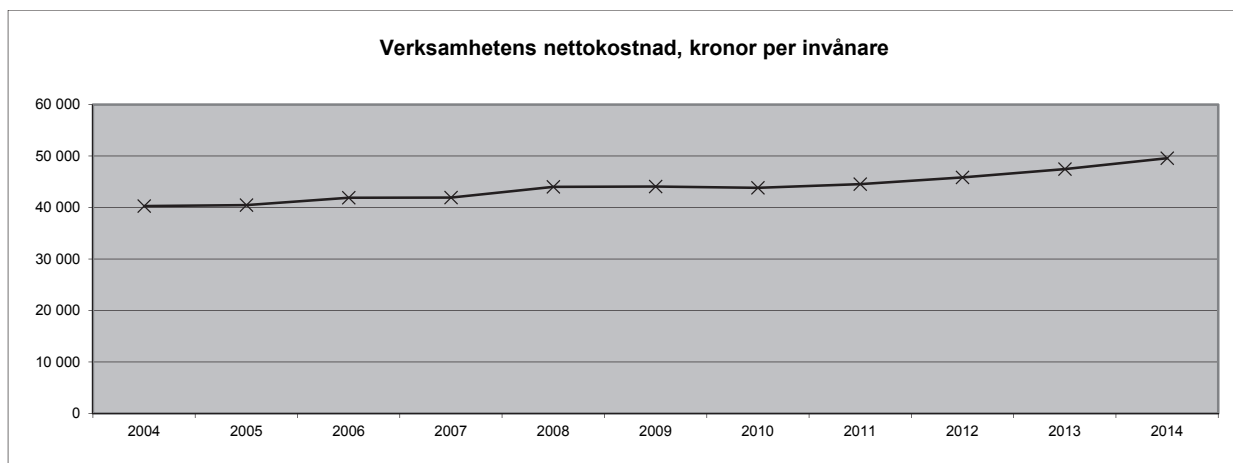
De olika nämndernas över-/underskott mot budget:

Kommunstyrelsen	+1,1 Mkr
Kulturnämnden	+0,0 Mkr
Miljö- och Byggnämnden	-0,8 Mkr
Familje- och Utbildningsnämnden	-2,9 Mkr
Omsorgsnämnden	-0,5 Mkr
Överförmyndarnämnden	-0,1 Mkr
Revisionen	+0,1 Mkr
Västerbergslagens Kulturskola	+0,3 Mkr
Västerbergslagens Utbildningscentrum	<u>+1,2 Mkr</u>
	-1,6 Mkr

De olika nämndernas över-/underskott förklaras utförligare under respektive nämnds bokslut.

### Verksamheternas nettokostnad

Verksamheternas nettokostnad uppgår till 528,3 Mkr vilket är 2,8 Mkr mer än budgeterat. I nettokostnaden ingår pensionskostnader samt avskrivningar på anläggningstillgångar. Orsaken till att nettokostnaden var högre än budgeterat är framförallt ökade avskrivningskostnader p.g.a. omvandling av hyra av Allégården till finansiell leasing samt ökade kostnader för pensioner jämfört med budget. Nettokostnaden 2013 var 507,4 Mkr. Ökningen från föregående år motsvarar 3,9 %.

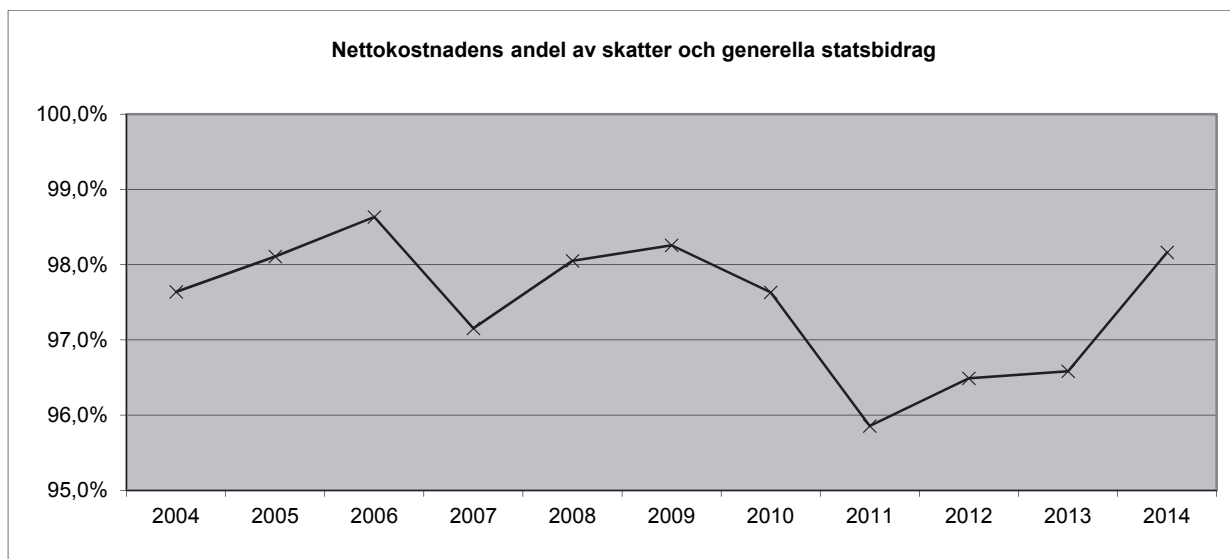


Nettokostnaden omräknad till kronor per invånare blir 49 869 kronor eller en ökning med 4,8 % från 2013.



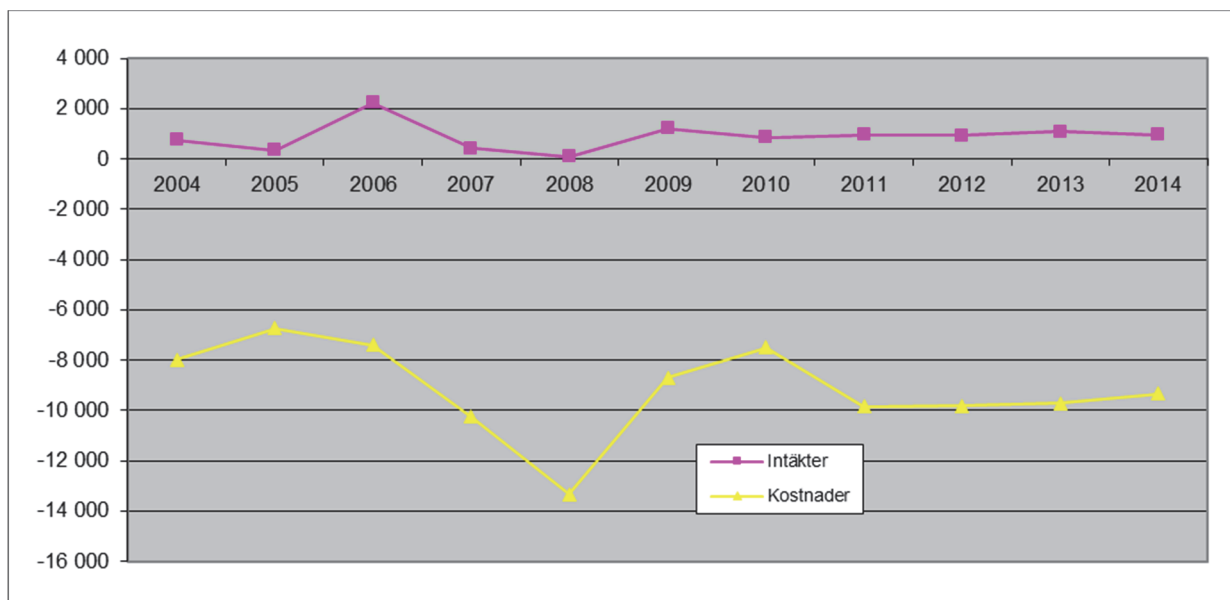
## Nettokostnader/skatteintäkter

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkter och generella statsbidrag som används för att finansiera den löpande verksamheten.



2014 användes 98,2% av skatter och generella bidrag till att finansiera verksamheten. Det innebär att för varje hundralapp i intäkt tillhandahåller kommunen verksamhet för 98:20. Skillnaden skall räcka till att, inklusive fastighetsavgift, täcka kostnader för räntor och eventuella extraordinära kostnader.

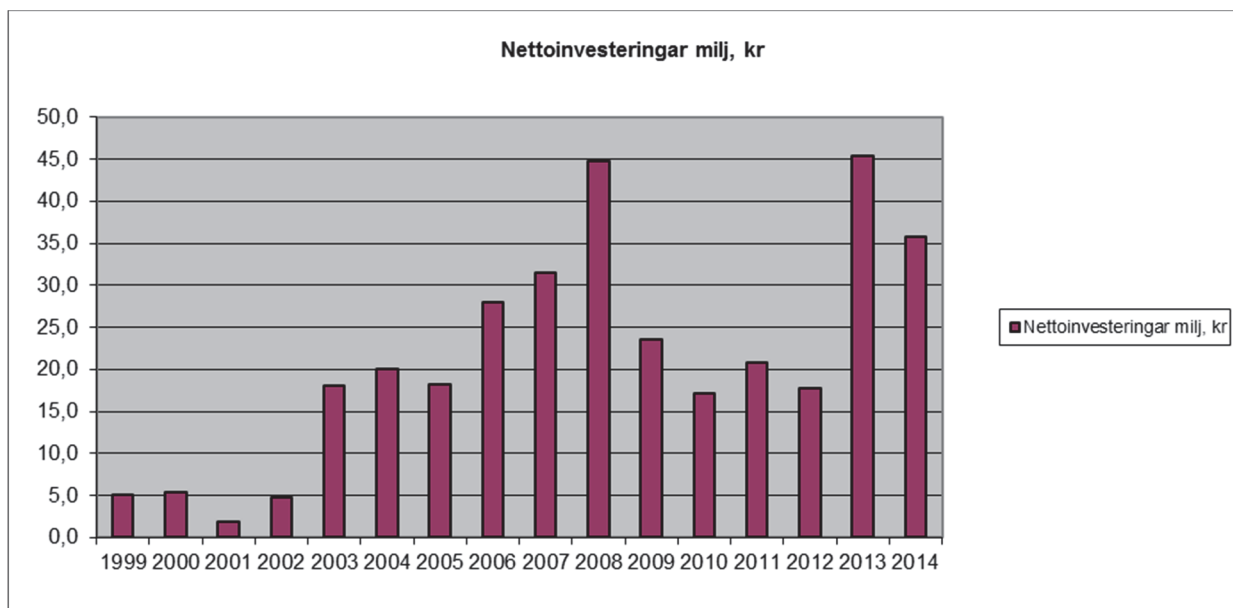
## Finansiella intäkter och kostnader



Finansiella kostnader uppgår till 9,3 Mkr. I finansiella kostnader ingår ränta på pensionsskuld med 0,9 Mkr. Finansiella intäkter utgör 0,9 Mkr, vilket ger ett negativt finansnetto om 8,4 Mkr. I de finansiella intäkterna ingår borgensavgift gentemot dotterbolagen Smedjebacken Energi & Vatten AB samt Bärkehus AB om 0,8 Mkr.

## Investeringar

Årets investeringar i fastigheter och inventarier uppgår netto till 35,8 Mkr. Av investeringarna var 11,6 Mkr icke färdigställda projekt d.v.s. fortsätter in på 2015.



De största investeringsutgifterna 2014 avser förvaltningshuset, 10,8 Mkr, varmbad 5,0 Mkr samt Harnäs förskola 4,4 Mkr. Av de färdigställda investeringsprojekten kan nämnas Bergaskolan etapp 3, 22,7 Mkr samt förvaltningshuset 17,2 Mkr som de två största projekten.

Budgeterade nettoinvesteringar för 2014 var totalt 54,2 Mkr varav 26,2 Mkr avsåg medel överflyttade från tidigare år.

## Tillgångar och skulder

Anläggningstillgångarnas värde vid årets slut var 405,8 Mkr.

Kortfristiga fordringar har minskat med 8,7 Mkr. Förändringen beror framförallt på lägre avräkning av kommunalskatt och mervärdesskatt.

Långfristiga skulder uppgår till 308,1 Mkr. I långfristiga skulder ingår nyupplåning för ombyggnation av Berga skola. Totalt byggkreditiv om 20,0 Mkr togs upp 2013 av vilket 15,9 Mkr lyfts till 2013-12-31. Resterande del, 4,1 Mkr betalades ut i mars månad 2014. Ingen ytterligare nyupplåning har skett förutom för att refinansiera lån som förfallit till betalning. I långfristiga skulder ingår även skuld till VBU, 4,6 Mkr, BUC i Smedjebacken AB, 0,1 Mkr samt långfristig leasingskuld på 57,5 Mkr, varav 3,8 Mkr avser fordon och 53,7 Mkr avser finansiell leasing av Allégården. Under året har amorterats 3,0 Mkr på leasingskulden samt 1,5 Mkr av sedvanliga banklån.

Kortfristiga skulder har minskat med 2,1 Mkr till 93,0 Mkr. Anledningen är leverantörsskulder som minskat stort mellan åren.

## Låneskuld

Den totala låneskulden 31 december 2014 uppgår till 242,8 Mkr varav 0,7 Mkr är kortfristig del av långfristig skuld. Under 2014 har totalt 1,5 Mkr amorterats.

## Borgensansvar

Genom sitt medlemskap i Kommuninvest har kommunen tillsammans med samtliga medlemmar solidariskt ingått borgen för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser.

Kommunens övriga borgensåtagande uppgår till 516,1 Mkr, varav 221,0 Mkr avser Bärkehus AB, 107,4 Mkr avser Smedjebacken Energi & Vatten AB samt 2,9 Mkr avser Smedjebackens Energi Nät AB. Av de externa borgensåtagandena kan nämnas AB Transitio, 176,0 Mkr, och AB Dalatrafik, 7,2 Mkr.

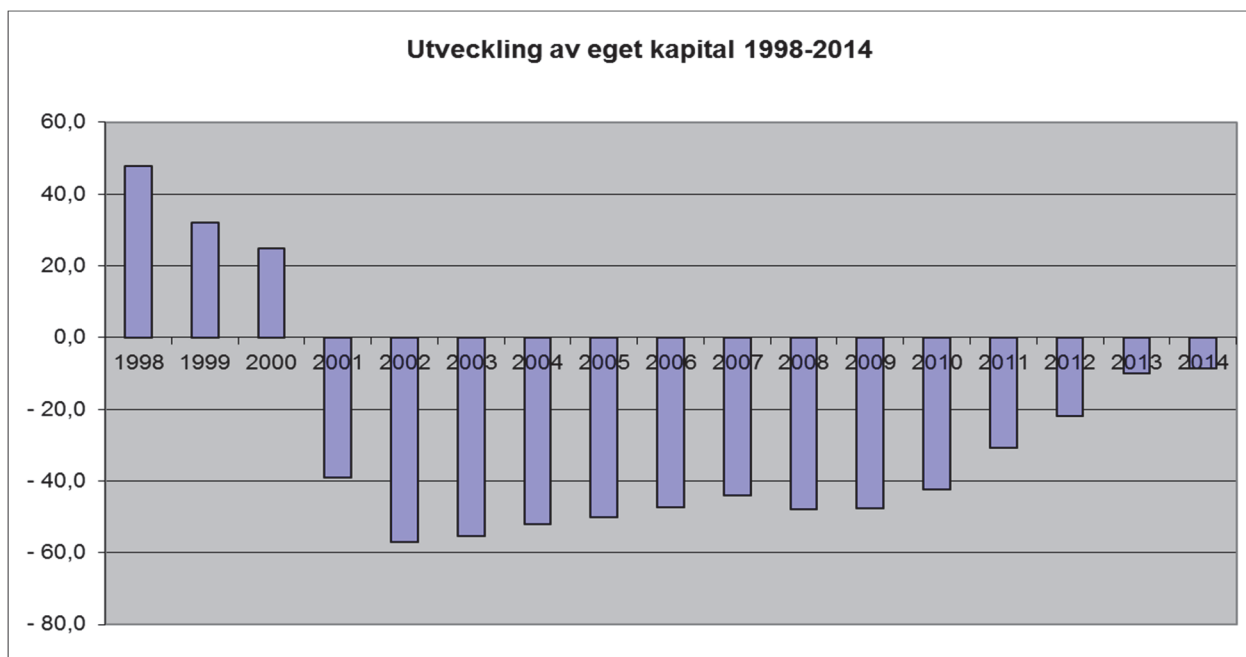
## Pensionsförpliktelser

Avsättningar för pensioner i 2014 års bokslut uppgår till 54,8 Mkr, varav 1,4 Mkr avser årets avsättning.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas inom linjen i Balansräkningen. Dessa förpliktelser uppgår till 313,1 Mkr inklusive löneskatt.

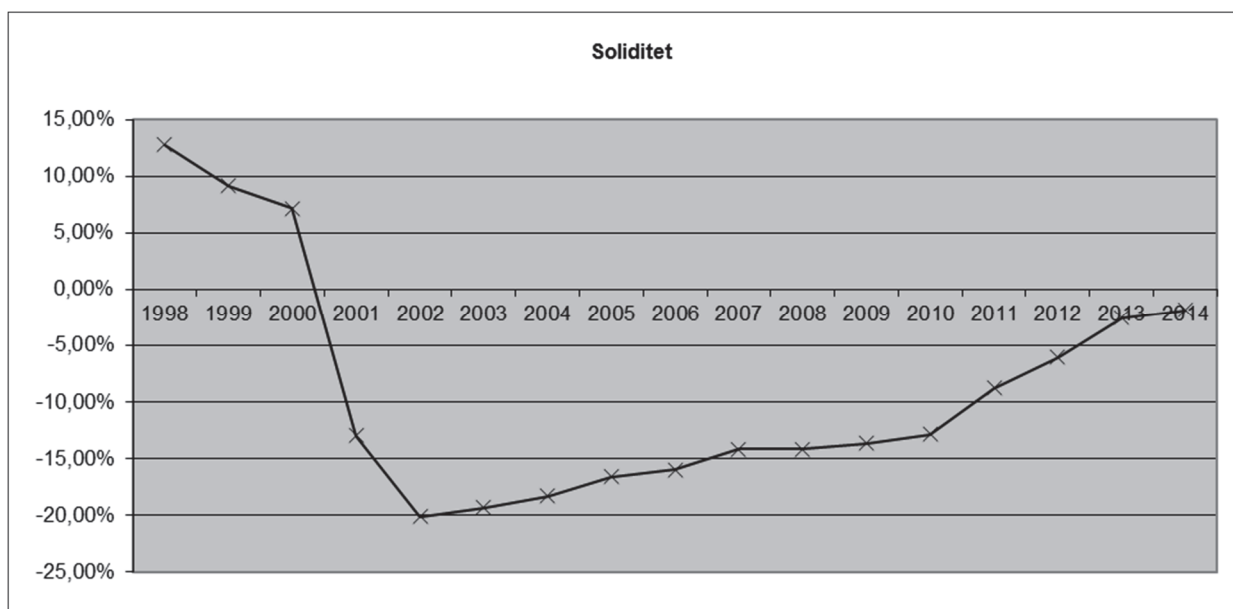
## Eget kapital

Kommunens resultat på +1,5 Mkr innebär att det egna kapitalet ökar med motsvarande belopp. Det egna kapitalet är dock fortsatt negativt vilket har historiska orsaker men trenden innebär att eget kapital är positivt vid 2015 års utgång förutsatt att det resultat som budgeterats för 2015 uppnås.



## Betalningsförmåga

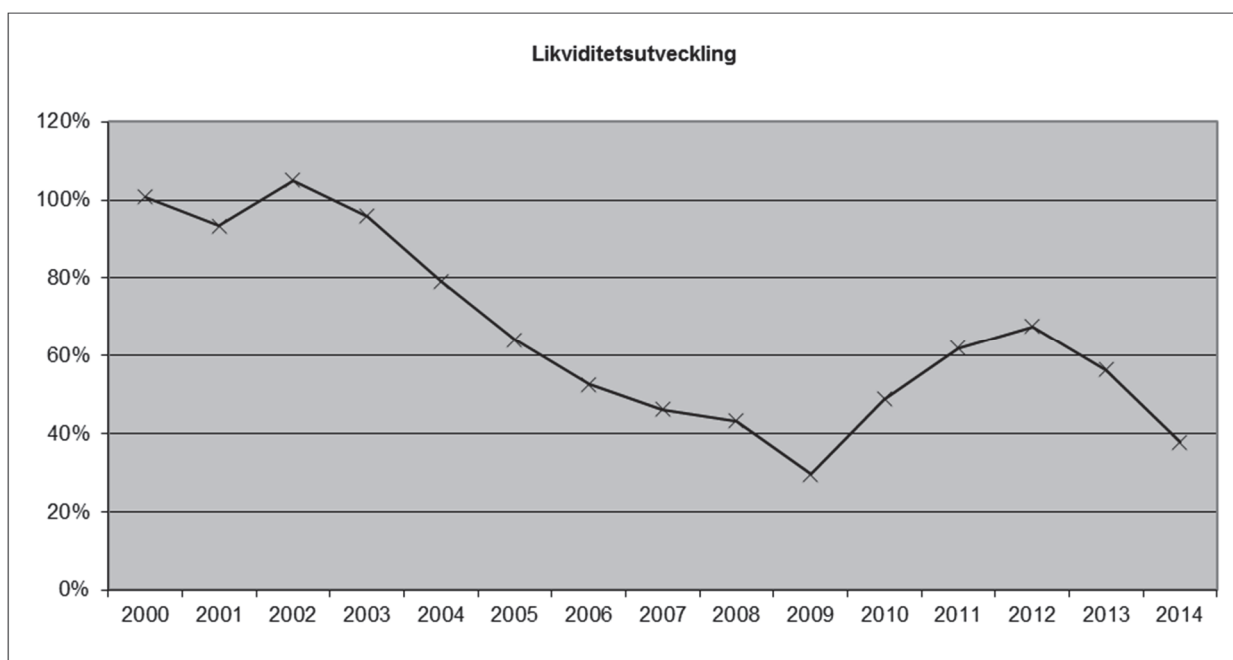
Soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen själv äger, d.v.s. eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten är, eftersom egna kapitalet är negativt, fortsatt negativt och uppgår till -1,9 %. Soliditeten blir positiv samtidigt som det egna kapitalet förväntas vara positivt d.v.s. vid 2015 års utgång.



Soliditeten har, såsom det egna kapitalet, kraftigt förbättrats under en tioårsperiod.

## Likviditetsutveckling

Likviditeten visar kommunens betalningsberedskap på kort sikt.



Diagrammet illustrerar kvoten mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Vid värdet 100 % räcker omsättningstillgångarna precis till att betala de kortfristiga skulderna. Likviditeten har försämrats relativt kraftigt under året, från 56 % till 38 %. Anledningen till försämringen är att investeringar görs till stor del med egna medel.

### Kommunallagens balanskrav

Kommunallagens balanskrav innebär att kommunens intäkter skall överstiga kostnaderna. Huvudprincipen är att intäkterna skall överstiga kostnaderna och att realisationsresultat inte skall inräknas när avstämningen görs. Inte heller ska de eventuella kostnaderna för omstruktureringsåtgärder i syfte att få en mer anpassad verksamhet och framtida kostnadsminskningar räknas in i det justerade resultatet. Ett negativt justerat resultat skall återställas inom tre år.

#### Avstämning mot balanskravet

Årets resultat enligt resultaträkning	1 530 tkr
Realisationsvinster	- tkr
Realisationsförluster	- tkr
Omställningskostnader	- tkr
Justerat resultat	1 530 tkr

Kommunen uppfyller balanskravet för 2014 och det finns inte heller något negativt resultat från tidigare år.

### Vad fick vi för skattepengarna 2014?

Miljoner kronor			
Verksamhet	Nettokostnader 2014	Skattesats	Av 100 kr
Barnomsorg, skolbarnomsorg	64,3	2,78	12,11
Skola barn och ungdom	115,5	4,99	21,74
Gymnasieskola	49,0	2,12	9,23
Övrig utbildning	6,4	0,27	1,20
Äldre- och handikappomsorg	173,0	7,47	32,57
Individ- och familjeomsorg	29,4	1,27	5,54
Arbetsmarknadsåtgärder	7,7	0,33	1,46
Flyktingmottagande	0,2	0,01	0,03
Kulturskola	2,5	0,11	0,46
Biblioteksverksamhet	6,9	0,30	1,30
Kulturverksamhet övrigt	2,0	0,09	0,38
Fritidsverksamhet	11,7	0,51	2,20
Gator, vägar och parkering	9,8	0,42	1,85
Parker	6,6	0,29	1,25
Miljö, hälsa, hållbar utveckling	3,8	0,17	0,72
Räddningstjänst	10,0	0,43	1,89
Kommunikationer-flyg, buss	5,3	0,23	1,00
Fysisk och teknisk planering	3,3	0,14	0,62
Politisk verksamhet	13,9	0,60	2,62
Näringslivsfrämjande åtgärder	1,7	0,07	0,31
Övrigt	8,0	0,35	1,51
<b>Summa</b>	<b>531,1</b>	<b>22,93</b>	<b>100,00</b>

## Kommunens personal

### Personalstruktur

#### Antal anställningar den 31 december 2014

Den 31 december fanns inom Smedjebackens kommun 692 tillsvidareanställningar och 97 visstidsanställningar med månadslön, totalt 789 anställningar.

#### Antal anställningar per nämnd

Tabellen nedan visar antalet anställningar per nämnd 2014-12-31. Inom parentes anges antalet 2013.

#### Antal anställningar per nämnd

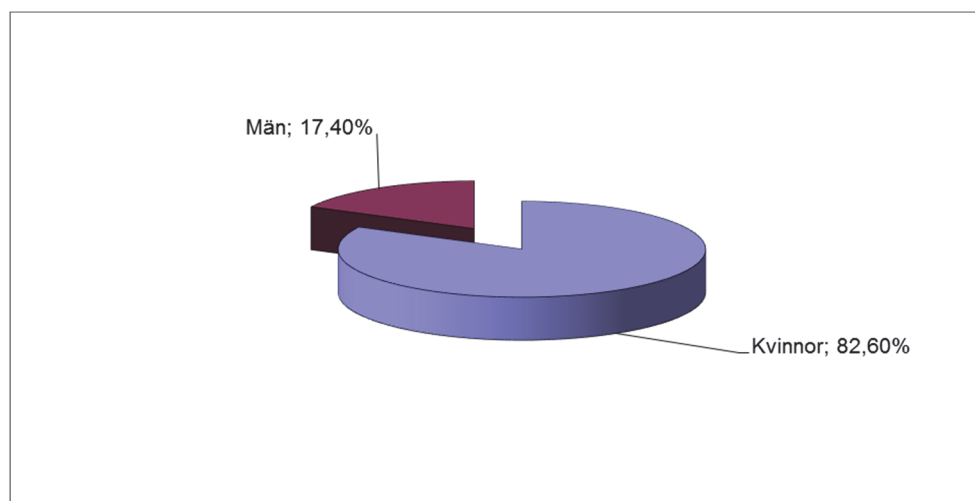
	Tillsvidare	Totalt
Kommunstyrelsen	102 (102)	145 (149)
Kulturnämnden	12 (13)	13 (13)
Miljö- och byggnämnden	11 (12)	13 (12)
Familje- och utbildningsnämnden	267 (290)	300 (326)
Omsorgsnämnden	300 (313)	318 (335)
Totalt	692 (730)	789 (835)

### Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden uppgår för 2014 till 94,4% av heltid. Kvinnornas genomsnittliga sysselsättningsgrad uppgår till 93,5% av heltid och männens genomsnittliga sysselsättningsgrad uppgår till 98,9% av heltid.

### Könsfördelning

Kvinnor innehar 82,6% av anställningarna och är därmed dominerande. Männen innehar resterande 17,4% av anställningarna.



## Personalomsättning

Under året har 8 tillsvidareanställda medarbetare slutat på egen begäran.

## Pensionsavgångar

Under 2014 avgick 30 personer med ålderspension. Pensionsavgångar för tillsvidareanställd personal fördelar sig enligt följande för perioden 2015-2018 (här förutsätts pensionsavgång vid 65 års ålder):

2015: 15 medarbetare

2016: 23 medarbetare

2017: 37 medarbetare

2018: 23 medarbetare

## Tidsanvändning

### Arbetad tid

Tidsanvändningen fördelas under 2014 enligt följande (ferier för lärare, uppehåll i anställningen samt visstidsanställda med timlön ingår ej):

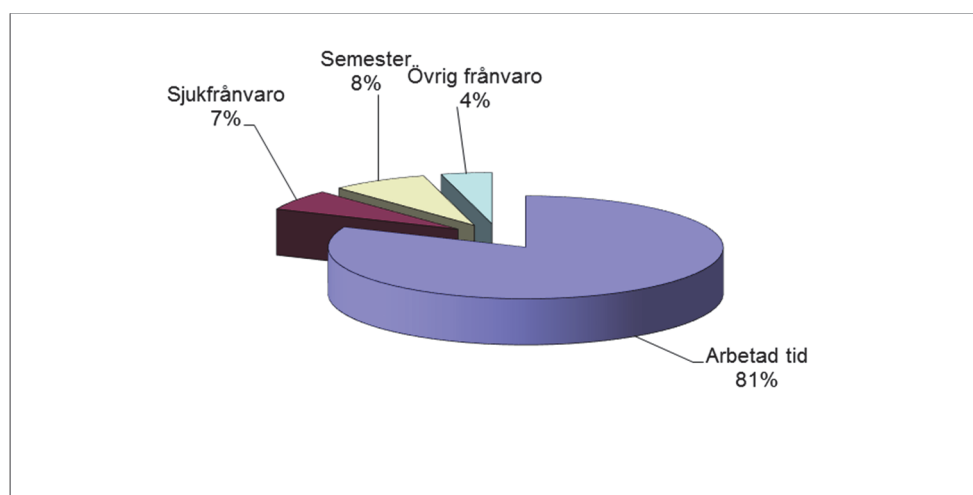
Arbetad tid: 81,4 %

Sjukfrånvaro: 6,5 %

Semester: 7,9 %

Övrig frånvaro: 4,1 %

Totalt arbetades 1 072 984 timmar, tillsvidare- och visstidsanställda, under 2014.



## Mertid

Det totala mertidsuttaget (fyllnads- och övertid) exklusive visstidsanställda med timlön uppgår till 4,7 årsarbetare. Fyllnadstiden motsvarar 2,0 årsarbetare och övertiden 2,6 årsarbetare.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron redovisas för samtliga anställda d.v.s. inklusive visstidsanställda med timlön.

### Sjukfrånvaro

Indikator	I Förhållande till	Sjukfrånvaro % 2013	Sjukfrånvaro % 2014
Total sjukfrånvaro	S:a ord.arb.tid	7,04	7,48
Långtidssjukfrånvaro >60dgr	Total sjukfrånvaro,	44,66	46,40
Sjukfrånvaro kvinnor	S:a ord.arb.tid kvinnor	7,83	8,10
Sjukfrånvaro män	S:a ord.arb.tid män	3,93	5,10
Sjukfrånvaro <29år	S:a ord.arb.tid <29år	3,29	3,00
Sjukfrånvaro 30-49 år	S:a ord.arb.tid 30-49år	5,79	6,70
Sjukfrånvaro >50år	S:a ord.arb.tid >50år	8,49	8,80

Sjukfrånvaron i samtliga indikatorer, förutom för personal under 29 år, har ökat under 2014 jämfört med 2013.

De direkta kostnaderna för sjukfrånvaron d.v.s. kostnaderna för sjuklön uppgick under 2014 till 4 863 tkr jämfört med 2013 då kostnaderna uppgick till 4 745 tkr, för hela året, exklusive sociala avgifter.

## Löner

### Medellön

Medellönen för samtliga medarbetare har uppräknats med 3,49 % sedan 2013. Männens medellön har ökat med 3,98 % och kvinnornas har ökat med 3,43 %.

Kvinnornas medellön uppgår till 95,18% (95,23% 2013) av männens. Vid framräknande av genomsnittslön tas ingen hänsyn till typ av befattning, krav på kompetens och ansvar, vilket är grunden vid lönesättning.

### Personalutveckling

Dialogen, en utbildning för att ge verktyg till en förbättrad intern kommunikation, fortlöper enligt plan. Samtliga nyanställda erbjuds deltagande i Dialogen och under hösten 2014 genomfördes kursen vid två tillfällen. Under 2013 påbörjade tre medarbetare utbildning för att bli Dialoghandledare, utbildningen blev klar under 2014. Under året har man även på förvaltningsnivå genomfört olika utvecklingsåtgärder varav kan nämnas omsorgsförvaltningens fortsatta satsning på att ge vård biträden möjlighet att kompetensutvecklas genom att studera till undersköterskor.



## Drift och investeringsredovisning

Driftredovisning kommunen						
Miljoner kronor	Bokslut 2013 netto	Bokslut 2014			Budget 2014 Netto	Avvikelse mot budget
		Kostnader	Intäkter	Netto		
Kommunstyrelsen	-74,3	-196,9	134,5	-62,5	-63,6	1,1
Kulturnämnden	-8,1	-10,4	1,8	-8,7	-8,7	0,0
Miljö- och Byggnadsnämnden	-7,5	-11,6	3,5	-8,1	-7,3	-0,8
Familje- och Utbildningsnämnden	-195,1	-219,2	17,9	-201,4	-198,5	-2,9
Omsorgsnämnden	-158,9	-189,3	25,3	-164,0	-163,5	-0,5
Överförmyndarnämnden	-0,6	-0,7	0,0	-0,7	-0,7	-0,1
Västerbergslagens Kulturskola	-2,3	-2,4	0,0	-2,4	-2,6	0,3
Västerbergslagens Utbildningscentrum	-54,9	-55,3	0,0	-55,3	-56,5	1,2
Revisionen	-0,8	-0,7	0,0	-0,7	-0,8	0,1
<b>S:a nämnder och styrelser</b>	<b>-502,5</b>	<b>-686,7</b>	<b>183,0</b>	<b>-503,7</b>	<b>-502,2</b>	<b>-1,6</b>
Pensionskostnader	-30,5	-31,9		-31,9	-26,9	-5,0
Internt PO-pålägg pensioner	25,3	25,7		25,7	16,9	8,8
Skuldförändring semester och övertid	-0,5	-0,7		-0,7	0,0	-0,7
Avskrivningar	-13,1	-16,4		-16,4	-13,4	-3,0
Övrigt	13,9	-7,3	3,1	-4,1	-2,7	-1,4
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER/ INTÄKTER</b>	<b>-507,4</b>	<b>-717,3</b>	<b>186,1</b>	<b>-531,1</b>	<b>-528,3</b>	<b>-2,8</b>

Investeringsredovisning kommunen						
Miljoner kronor	2014	2013	2012	2011	2010	Totalt 10-14
Inventarier	4,4	6,4	1,4	5,4	0,8	18,4
Skolfastigheter	3,4	21,8	0,2	0,2	0,0	25,7
Barnomsorgsfastigheter	5,4	4,9	1,0	1,0	1,2	13,5
Fritidsanläggningar	7,5	0,5	0,0	1,0	0,8	9,8
Övrigt	14,9	11,8	15,2	13,3	14,2	69,4
<b>Summa investeringar</b>	<b>35,8</b>	<b>45,4</b>	<b>17,7</b>	<b>20,9</b>	<b>17,1</b>	<b>136,8</b>

## Resultaträkning

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut	Årsbokslut	Årsbokslut	Årsbokslut
	Not	2014	2013	2014	2013
Verksamhetens intäkter	Not 1	101,6	103,4	234,1	225,1
<i>varav jämförelsestörande poster: AFA</i>		0,0	8,5	0,0	8,5
Verksamhetens kostnader	Not 2	-616,3	-597,7	-715,7	-683,1
Avskrivningar	Not 3	-16,4	-13,1	-40,9	-39,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-531,1</b>	<b>-507,4</b>	<b>-522,4</b>	<b>-497,1</b>
Skatteintäkter	Not 4	467,3	460,2	467,3	460,2
Uljämning och generella statliga bidrag	Not 5	73,8	65,1	73,8	65,1
Finansiella intäkter	Not 6	0,9	1,1	0,3	0,5
Finansiella kostnader	Not 7	-9,3	-9,7	-15,1	-16,6
<b>Årets resultat</b>	Not 8	<b>1,5</b>	<b>9,3</b>	<b>3,7</b>	<b>12,1</b>

## Balansräkning

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2014	Årsbokslut 2013	Årsbokslut 2014	Årsbokslut 2013
	Not				
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 9	292,3	273,8	713,0	664,5
Maskiner och inventarier	Not 10	19,2	18,4	24,6	22,1
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	94,3	44,2	67,3	17,2
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>405,8</b>	<b>336,4</b>	<b>804,9</b>	<b>703,8</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	Not 12	3,9	3,8	6,6	6,3
Kortfristiga fordringar	Not 13	35,1	43,8	61,4	59,9
Kassa och bank	Not 14	2,5	5,9	30,5	49,1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>41,5</b>	<b>53,6</b>	<b>98,5</b>	<b>115,2</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>447,4</b>	<b>390,0</b>	<b>903,4</b>	<b>819,0</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>	Not 15	-8,5	-10,0	70,6	65,5
<i>Varav årets resultat</i>		1,5	9,3	3,7	12,1
<i>Varav övrigt eget kapital</i>		-10,0	-19,4	66,9	53,4
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-8,5</b>	<b>-10,0</b>	<b>70,6</b>	<b>65,5</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	Not 16	54,8	53,4	54,8	53,5
<b>Summa avsättningar</b>		<b>54,8</b>	<b>53,4</b>	<b>54,8</b>	<b>53,5</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	Not 17	308,1	251,6	636,7	580,9
Kortfristiga skulder	Not 18	93,0	95,1	141,4	119,2
<b>Summa skulder</b>		<b>401,1</b>	<b>346,6</b>	<b>778,1</b>	<b>700,1</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>447,4</b>	<b>390,0</b>	<b>903,4</b>	<b>819,0</b>
<b>Poster inom linjen</b>					
Borgensåtagande	Not 19	516,1	516,9	184,8	184,9
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 20	313,1	328,5	313,1	328,5
Leasingåtagande			53,1*		53,1*

\*) Fr o m 2014 ingår leasingåtagandet i finansiella anläggningstillgångar

## Finansieringsanalys

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2014	Årsbokslut 2013	Årsbokslut 2014	Årsbokslut 2013
	Not				
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		1,5	9,3	3,7	12,1
Justering för av- och nedskrivningar		16,4	13,1	41,0	39,2
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 21	3,5	1,1	3,2	2,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		21,4	23,5	47,8	53,2
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar		8,7	7,9	-2,1	6,7
Ökning (-)/Minskning (+) förråd		-0,1	0,0	0,0	0,0
Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder		-2,1	10,0	22,0	8,4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>27,9</b>	<b>41,3</b>	<b>67,7</b>	<b>68,4</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 22	-35,8	-45,4	-90,0	-66,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 23	1,6	1,0	1,6	1,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0	-0,9	0,0	-0,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-34,1</b>	<b>-45,3</b>	<b>-88,4</b>	<b>-66,6</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Leasingavtal	Not 24	-3,0	1,1	-3,0	1,1
Nya lån	Not 24	4,1	15,9	4,1	27,9
Ökning långfristiga skulder	Not 24	0,0	0,0	8,3	0,0
Amortering av skuld	Not 24	-1,5	-0,8	-10,5	-5,8
Ökning/minskning kortfristig del	Not 24	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	Not 25	3,2	-1,1	3,2	-1,1
Investeringsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>2,9</b>	<b>14,9</b>	<b>2,1</b>	<b>21,9</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-3,4</b>	<b>10,9</b>	<b>-18,6</b>	<b>23,7</b>
Likvida medel vid årets början		5,9	-5,0	49,1	25,4
Likvida medel vid årets slut		2,5	5,9	30,5	49,1

## Noter

### Not 1 Verksamhetsens intäkter

Kommunen	2014	2013
Försäljningsintäkter	4,6	4,9
Taxor och avgifter	19,2	18,9
Hyror och arrenden	14,7	12,9
Bidrag	57,2	49,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5,3	6,7
Exploateringsintäkter	0,6	1,8
Jämförelsestörande intäkter: AFA	0,0	8,5
<b>Summa</b>	<b>101,6</b>	<b>103,4</b>

Koncernen	2014	2013
Försäljningsintäkter	5,0	6,3
Taxor och avgifter	99,3	89,0
Hyror och arrenden	65,7	62,5
Bidrag	57,2	49,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,3	7,2
Exploateringsintäkter	0,6	1,8
Jämförelsestörande intäkter: AFA	0,0	8,5
<b>Summa</b>	<b>234,1</b>	<b>225,1</b>

### Not 2 Verksamhetsens kostnader

Kommunen	2014	2013
Löner och sociala avgifter	-331,8	-335,2
Pensionskostnader	-28,1	-25,4
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	-1,4	-2,5
Bränsle, energi och vatten	-15,0	-16,2
Köp av huvudverksamhet	-119,1	-118,7
Lokal- och markhyror	-11,9	-15,4
Övriga tjänster	-8,2	-7,7
Lämnade bidrag	-19,6	-19,4
Realisationsförluster och utrangeringar	-1,7	0,0
Övriga kostnader	-79,6	-57,2
<b>Summa</b>	<b>-616,3</b>	<b>-597,7</b>

Koncernen	2014	2013
Löner och sociala avgifter	-383,8	-368,6
Pensionskostnader	-28,1	-25,4
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	-47,5	-39,3
Köp av huvudverksamhet	-119,1	-118,7
Övriga tjänster	-8,2	-7,7
Lämnade bidrag	-19,6	-19,4
Realisationsförluster och utrangeringar	-1,7	0
Bolagsskatt	-0,2	-1,0
Övriga kostnader	-107,4	-103,0
<b>Summa</b>	<b>-715,7</b>	<b>-683,1</b>

### Not 3 Avskrivningar

Kommunen	2014	2013
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-13,9	-10,6
Maskiner och inventarier	-2,5	-2,3
Nedskrivning	0,0	-0,2
<b>Summa</b>	<b>-16,4</b>	<b>-13,1</b>

Koncernen	2014	2013
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-30,8	-32,3
Maskiner och inventarier	-4,3	-3,4
Nedskrivning	-5,9	-3,5
<b>Summa</b>	<b>-40,9</b>	<b>-39,2</b>

### Not 4 Skatteintäkter

Kommunen och koncernen	2014	2013
Preliminär kommunalskatt	468,3	462,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,1	0,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,2	-2,6
<b>Summa</b>	<b>467,3</b>	<b>460,2</b>

### Not 5 Utjämning och generella statliga bidrag

Kommunen och koncernen	2014	2013
Inkomstutjämningsbidrag	75,0	70,1
Kommunal fastighetsavgift	20,0	20,0
Bidrag för LSS utjämning	-9,1	-9,7
Kostnadsutjämningsavgift	-18,7	-27,4
Strukturbidrag	4,1	7,4
Regleringsavgift	2,5	4,8
<b>Summa</b>	<b>73,8</b>	<b>65,1</b>

### Not 6 Finansiella intäkter

Kommunen	2014	2013
Ränteintäkter	0,1	0,0
Borgensavgifter	0,8	0,8
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,2
<b>Summa</b>	<b>0,9</b>	<b>1,1</b>

Koncernen	2014	2013
Ränteintäkter	0,2	0,2
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,2
<b>Summa</b>	<b>0,3</b>	<b>0,5</b>

## Not 7 Finansiella kostnader

Kommunen	2014	2013
Räntekostnader lån	-7,0	-7,0
Räntekostnad pensionsskuld	-0,9	-2,6
Övriga finansiella kostnader	-1,4	-0,1
<b>Summa</b>	<b>-9,3</b>	<b>-9,7</b>

Koncernen	2014	2013
Räntekostnader lån	-12,8	-13,9
Räntekostnad pensionsskuld	-0,9	-0,9
Övriga finansiella kostnader	-1,4	-1,8
<b>Summa</b>	<b>-15,1</b>	<b>-16,6</b>

## Not 8 Resultat enligt balanskravsutredning

Kommunen	2014	2013
Årets resultat	1,5	9,3
Realisationsvinster	0,0	-1,6
<b>Årets resultat enligt balanskravet</b>	<b>1,5</b>	<b>7,7</b>

## Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Kommunen	2014	2013
<b>Anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	273,8	242,8
Justering pågående projekt	0,0	2,5
Årets anskaffningar	32,0	27,8
Omklassificering	0,4	11,5
Årets avyttringar/utrangeringar	0,0	-0,2
Avskrivning	-13,9	-10,7
<b>Bokfört värde</b>	<b>292,3</b>	<b>273,8</b>
Anskaffningsvärde	397,2	366,6
Ackumulerade avskrivningar	-104,9	-92,8
<b>Bokfört värde</b>	<b>292,3</b>	<b>273,8</b>

Koncernen	2014	2013
<b>Anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	664,5	637,7
Justering pågående projekt	0,0	2,5
Årets anskaffningar	85,2	48,0
Omklassificering	0,0	11,2
Årets avyttringar/utrangeringar	0,0	-0,2
Avskrivning	-30,8	-33,0
Nedskrivning	-5,9	-1,8
<b>Bokfört värde</b>	<b>713,0</b>	<b>664,5</b>
Anskaffningsvärde	1 294,4	1 210,9
Ackumulerade avskrivningar	-581,4	-546,5
<b>Bokfört värde</b>	<b>713,0</b>	<b>664,5</b>

## Not 10 Maskiner och inventarier

Kommunen	2014	2013
<b>Anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	18,4	14,8
Årets anskaffningar	3,8	5,5
Omklassificering	1,3	0,5
Årets avyttringar/utrangeringar	-1,6	0,0
Avskrivning	-2,6	-2,3
Nedskrivning	0,0	-0,2
<b>Bokfört värde</b>	<b>19,2</b>	<b>18,4</b>
Anskaffningsvärde	35,3	33,8
Ackumulerade avskrivningar	-16,1	-15,4
<b>Bokfört värde</b>	<b>19,2</b>	<b>18,4</b>

Koncernen	2014	2013
<b>Anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	22,1	21,6
Årets anskaffningar	7,1	6,8
Omklassificering	1,3	-2,0
Årets avyttringar/utrangeringar	-1,6	0,0
Avskrivning	-4,3	-4,2
Nedskrivning	0,0	-0,2
<b>Bokfört värde</b>	<b>24,6</b>	<b>22,1</b>
Anskaffningsvärde	66,6	59,8
Ackumulerade avskrivningar	-42,0	-37,7
<b>Bokfört värde</b>	<b>24,6</b>	<b>22,1</b>

## Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Kommunen	2014	2013
<b>Aktier och andelar</b>		
Aktier Falun-Borlänge regionen	0,1	0,1
Aktier Visit Falun-Borlänge	0,1	0,1
Aktier Smedjebackens Energi AB	24,9	24,9
Aktier Bärkehus AB	6,0	6,0
Aktier BUC AB	0,1	0,1
Aktier industriellt UC i Dalarna AB	0,1	0,1
Andelar Kommuninvest	0,4	0,4
Andelar Dala Vindkraft	1,0	1,0
Andelar FSF AB Småkom	2,0	2,0
<b>Summa</b>	<b>34,5</b>	<b>34,5</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Förlagslån Kommuninvest	1,8	1,8
Utlämnat lån, Vads bystuga	0,1	0,2
Utlämnat lån, Region Dalarna	0,5	0,5
Utlämnat lån, Snöåns byalag	0,1	0,1
Utlämnat lån, Åsmansbo-Mattsbo By	0,0	0,1
Utlämnat lån, Björsjö byalag	0,0	0,1
Utlämnat lån, Hagge byalag	0,1	0,1
Utlämnat lån, Gubbo Folkets Hus	0,1	0,1
Utlämnat lån, Larsbo Bygdgårdsförening	0,0	0,0
Utlämnat lån, Söderbärke GOIF	0,1	0,1
Leasingavtal fordon	3,7	6,7
Finansiell leasing Allégården	53,2	0,0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>59,8</b>	<b>9,7</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Aktier och andelar</b>		
Aktier Falun-Borlänge regionen	0,1	0,1
Aktier Visit Falun-Borlänge	0,1	0,1
Aktier industriellt UC i Dalarna AB	0,1	0,1
Förlagslån Kommuninvest	1,8	1,8
Andelar Kommuninvest	0,4	0,4
Andelar Dala Vindkraft	1,0	1,0
Andelar FSF AB Småkom	2,0	2,0
Leasingavtal fordon	3,7	6,7
Finansiell leasing Allégården	53,2	0,0
Utlämnade lån	1,1	1,3
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	3,9	3,9
<b>Summa</b>	<b>67,3</b>	<b>17,2</b>

## Not 12 Förråd, lager exploateringsfastigheter

Kommunen	2014	2013
Lager och förråd	1,1	1,1
Exploateringsfastigheter	2,7	2,7
<b>Summa</b>	<b>3,9</b>	<b>3,8</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Lager och förråd	3,9	3,6
Exploateringsfastigheter	2,7	2,7
<b>Summa</b>	<b>6,6</b>	<b>6,3</b>

## Not 13 Fordringar

Kommunen	2014	2013
Kundfordringar	4,9	5,4
Interimsfordringar	9,5	6,1
Mervärdesskatt	3,6	10,1
Avräkning kommunalskatt	0,1	5,1
Statsbidrag	11,2	13,4
Övriga fordringar	5,8	3,7
<b>Summa</b>	<b>35,1</b>	<b>43,8</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Kundfordringar	25,8	13,9
Interimsfordringar	9,5	6,1
Mervärdesskatt	4,1	10,6
Avräkning kommunalskatt	0,1	5,1
Statsbidrag	11,2	13,4
Övriga fordringar	10,7	10,8
<b>Summa</b>	<b>61,4</b>	<b>59,9</b>

## Not 14 Kassa och bank

Kommunen	2014	2013
Bank och plusgiro	2,4	5,6
Kontantkassor	0,1	0,1
Skattekonto	0,0	0,3
<b>Summa</b>	<b>2,5</b>	<b>5,9</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Bank och plusgiro	30,4	48,7
Kontantkassor	0,1	0,1
Skattekonto	0,0	0,3
<b>Summa</b>	<b>30,5</b>	<b>49,1</b>

## Not 15 Eget kapital

Kommunen	2014	2013
Ingående eget kapital	-10,0	-21,8
Justering av pågående projekt	0,0	2,5
Årets resultat	1,5	9,3
<b>Summa</b>	<b>-8,5</b>	<b>-10,0</b>

Koncernen	2014	2013
Ingående eget kapital	65,5	50,9
Balanserad vinst	1,4	0
Justering av pågående projekt	0	2,5
Årets resultat	3,7	12,1
<b>Summa</b>	<b>70,6</b>	<b>65,5</b>

## Not 16 Avsättningar för pensioner

Kommunen	2014	2013
Ålderspension inkl. löneskatt	53,1	52,2
Garanti/visstidspension inkl. löneskatt	1,7	1,1
<b>Summa</b>	<b>54,8</b>	<b>53,4</b>

### Specifikation

IB pensioner exkl GP	52,0	50,8
Årets förändring	0,3	-1,1
Finansiell del	0,7	2,1
Löneskatt	0,2	0,2
IB Garantipensioner	1,4	2,1
Årets förändring GP	0,7	-0,6
Löneskatt	-0,4	-0,1
UB pensioner exkl GP	53,1	52,0
UB Garantipensioner	1,7	1,4
<b>Summa</b>	<b>54,8</b>	<b>53,4</b>

## Not 17 Långfristiga skulder

Kommunen	2014	2013
Lån i banker och kreditinstitut	242,8	240,1
varav kortfristig del	0,7	0,7
Långfristig leasingkuld	57,5	6,8
Utnyttjad checkräkningskredit	3,1	0,0
Övriga långfristiga skulder	4,7	4,7
<b>Summa</b>	<b>308,1</b>	<b>251,6</b>

Koncernen	2014	2013
Lån i banker och kreditinstitut	571,4	569,4
varav kortfristig del	3,4	3,4
Långfristig leasingkuld	57,5	6,8
Utnyttjad checkräkningskredit	3,1	0,0
Övriga långfristiga skulder	4,7	4,7
<b>Summa</b>	<b>636,7</b>	<b>580,9</b>

## Not 18 Kortfristiga skulder

Kommunen	2014	2013
Leverantörsskulder	25,9	34,4
Interimsskulder	26,8	19,8
Mervärdesskatt, punktskatt	0,5	0,7
Kortfristig del av långfristig skuld	0,7	0,7
Personalrelaterad skuld	39,1	39,5
<b>Summa</b>	<b>93,0</b>	<b>95,1</b>

Koncernen	2014	2013
Leverantörsskulder	57,8	48,8
Interimsskulder	39,0	26,1
Mervärdesskatt, punktskatt	0,5	0,7
Kortfristig del av långfristig skuld	3,4	3,4
Personalrelaterad skuld	40,6	40,2
<b>Summa</b>	<b>141,4</b>	<b>119,2</b>

## 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 280 kommuner som per 2014-12-31 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 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 761 979 899 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 740 913 576 kronor.



## Forts. Not 19 Borgensåtaganden

Kommunen	2014	2013
<b>Övriga borgensåtaganden</b>		
Smedjebacken Energi & Vatten AB	107,4	98,9
Smedjebacken Energi Nät AB	2,9	3,2
Bärkehus AB	221,0	230,0
AB Transitio*	176,0	176,0
Övriga	8,7	8,8
<b>Summa</b>	<b>516,1</b>	<b>516,9</b>

\* Varav 6,2 Mkr utnyttjat 2014-12-31

Koncernen	2014	2013
<b>Övriga borgensåtaganden</b>		
AB Transitio*	176,0	176,0
Övriga	8,8	8,9
<b>Summa</b>	<b>184,8</b>	<b>184,9</b>

## Not 20 Pensionsförpliktelser

Kommunen	2014	2013
Ingående ansvarsförbindelse	328,5	306,0
<i>Justering IB 2013 (UB 2012)</i>	-0,7	
Aktualisering	-0,7	-0,9
Ränteuppräknig	2,9	3,4
Basbeloppsuppräknig	0,3	6,1
Förändring diskonteringsränta	0,0	24,4
Övrigt	-4,5	1,4
Årets utbetalning	-12,8	-11,9
<b>Summa</b>	<b>313,1</b>	<b>328,5</b>

## Not 21 Just. för ej likviditetspåverkande transaktioner

Kommunen och koncernen	2014	2013
Förändring övriga avsättningar	3,0	1,0
Skatteeffekt	0,2	1,0
<b>Summa</b>	<b>3,2</b>	<b>2,0</b>

## Not 22 investeringar i materiella tillgångar

Kommunen	2014	2013
Maskiner och inventarier	3,8	6,0
Byggnader och mark	32,0	39,4
<b>Summa</b>	<b>35,8</b>	<b>45,4</b>

## Not 23 Försäljningar i finansieringsanalys

Kommunen	2014	2013
Försäljningspris maskiner och inventarier	1,6	1,0
<b>Summa</b>	<b>1,6</b>	<b>1,0</b>

## Not 24 Förändring av låneskuld

Kommunen	2014	2013
Årets amortering	-1,5	-0,8
Nytt lån	4,1	15,9
Förändring kortfristig del	0,0	-0,2
Förändring leasingskuld	-3,0	1,1
<b>Summa</b>	<b>-0,3</b>	<b>16,0</b>

## Not 25 Förändring av långfristiga fordringar

Kommunen	2014	2013
Förändring utlämnade lån	0,2	0
Leasingtillgång	3,0	-1,1
<b>Summa</b>	<b>3,2</b>	<b>-1,1</b>

## Koncernen Smedjebackens kommun

I koncernen Smedjebackens kommun ingår förutom kommunen även Bärkehus AB, Smedjebacken Energi och Vatten AB, Smedjebackens Energi Nät AB samt BUC i Smedjebacken AB.

### Bärkehus AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Smedjebackens kommun förvärva, avyttra, äga och förvalta fastigheter och tomträtter samt bygga bostäder, affärslägenheter, kollektiva anordningar samt därmed förenlig verksamhet. Vid räkenskapsårets utgång förvaltade bolaget 1 031 lägenheter med en yta av 57 002 kvm samt lokaler till en yta av 15 445 kvm. Huvuddelen av bostadsbeståndet ligger i Smedjebackens centralort med 869 lägenheter men även i Söderbärke äger bolaget ett antal lägenheter, 162 st. Uthyrningsgraden uppgick vid årets slut till 97 % och företagets mål om en uthyrningsgrad överstigande 96 % är uppnått.

### Smedjebacken Energi & Vatten AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att svara för energi och vattenförsörjning samt renhållningsservice, installationservice och bredbandsverksamhet inom Smedjebackens kommun. 100 % ägare till dotterbolaget Smedjebacken Energi Nät AB.

### Smedjebacken Energi Nät AB

Bolaget har som föremål för sin verksamhet att driva elnätsverksamhet innebärande att bolaget ansvarar för drift underhåll och anläggningsverksamhet inom i huvudsak Smedjebacken och Morgårdshammars tätorter med omnejd enligt beviljad nätområdeskoncession.

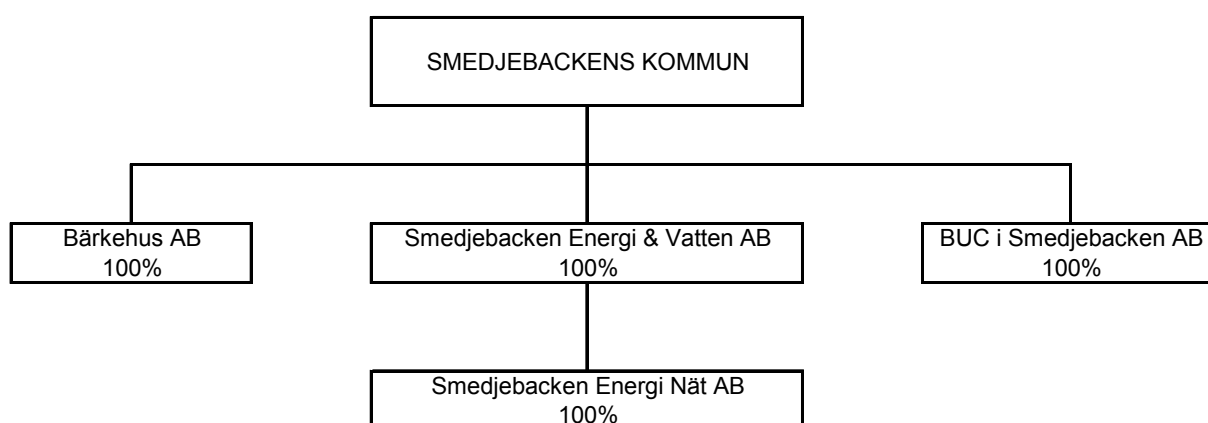
### BUC i Smedjebacken AB

Bolaget genomförde under åren 1998-2000 ett EU-projekt. Projektet avslutades 2002-12-31 och därefter har ingen verksamhet förekommit. Beslut är taget att lösa upp företaget under 2015.

Koncernens enheter					
Respektive företags resultat och balansräkning före eliminering av interna transaktioner					
Belopp i miljoner kronor	Årets resultat	Tillgångar	Eget kapital	Avsättningar	Skulder
Smedjebackens kommun org.nr: 212000-2205	1,5	447,4	-8,5	54,8	401,1
Bärkehus AB org.nr: 556527-4023	1,1	294,6	53,8	0,0	240,8
Smedjebacken Energi och Vatten AB org.nr: 556223-4566	1,1	183,2	43,0	6,8	138,8
Smedjebacken Energi Nät AB org.nr: 556527-8719	0,0	18,2	12,0	0,0	4,3
BUC i Smedjebacken AB org.nr: 556318-8761	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
<b>Totalt</b>	<b>3,7</b>	<b>943,6</b>	<b>100,4</b>	<b>61,6</b>	<b>785,0</b>

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Soliditet	1%	2%	4%	6%	8%	8%
Balanslikviditet (oms.tillg./kortfr.skulder)	43%	75%	73%	94%	97%	70%
Skuldkvot (skulder/totala tillgångar)	99%	98%	96%	94%	92%	86%
Eget Kapital, Mkr	6	16	31	50	65	71
Lån i banker och kreditinstitut, Mkr	503	544	553	564	581	637

## Sammanställd redovisning



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

I aktiebolag anses kommunen kunna utöva ett väsentligt inflytande vid en ägarandel på minst 20 %. I koncernen Smedjebackens kommun ingår – förutom kommunen – Bärkehus AB, BUC i Smedjebacken AB och Smedjebacken Energi & Vatten AB som ägs till 100 % av kommunen samt Smedjebacken Energi Nät AB vilken ägs till 100 % av Smedjebacken Energi och Vatten AB.

Kommunen har därutöver mindre ägarandelar i följande företag:

- Dalatrafik AB
- Falun-Borlänge Regionen AB
- Visit Falun-Borlänge
- Industri UC Dalarna
- Kommuninvest ekonomisk förening
- Dala Vindkraft
- Förenade Småkommuners Försäkrings 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 minskning av obeskattade reserver (bokslutsdispositioner) till någon del räknats som kostnader och intäkter i koncernresultaträkningen.

## Kommunstyrelsen

	Utfall	Budget	Utfall
Totalt för nämnden, mkr	2014	2014	2013
<b>Intäkter</b>			
Kommunbidrag	63,6	63,6	61,4
Övriga interna intäkter	80,8	78,0	83,1
Externa intäkter	53,9	26,3	48,1
<b>Summa intäkter</b>	<b>198,3</b>	<b>167,9</b>	<b>192,6</b>
<b>Kostnader</b>			
Löner och PO	-74,4	-64,7	-74,1
Hyra	-5,5	-6,8	-8,2
Kapitalkostnader	-26,4	-23,5	-20,9
Övriga kostnader	-117,4	-96,2	-123,3
<b>Summa kostnader</b>	<b>-223,7</b>	<b>-191,1</b>	<b>-226,5</b>
<b>Resultat</b>	<b>1,0</b>	<b>0,2</b>	<b>-13,0</b>
<b>Självfinansieringsgrad</b>	<b>68%</b>	<b>62%</b>	<b>64%</b>

### Verksamhetsbeskrivning

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

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

Kommunstyrelsens administration är uppdelad på följande avdelningar:

- Kansliavdelning
- Ekonomiavdelning
- Personalavdelning
- Näringslivsavdelning
- Tekniskt kontor
- Räddningstjänst
- Fritidskontor
- IT avdelningen
- Kostenhet

<b>Resultat per verksamhet, mkr</b>	<b>Utfall 2014</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Utfall 2013</b>
Kansliavdelningen	26,2	24,9	30,3
Ekonomiavdelningen	3,2	3,0	2,8
Personalavdelningen	7,1	6,9	7,6
Utvecklingsenheten	5,1	4,9	5,3
Fritidskontoret	2,0	2,0	1,8
Tekniska avdelningen	9,4	13,2	15,2
IT-enheten	0,8	0,8	3,1
Räddningstjänsten	8,7	7,9	8,2
Kostenheten	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>62,6</b>	<b>63,7</b>	<b>74,3</b>

<b>Investeringar per verksamhet, mkr</b>	<b>Utfall 2014</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Utfall 2013</b>
Räddningstjänsten	0,1	0,1	3,9
Tekniska avdelningen	33,0	44,9	42,0
<b>Summa</b>	<b>33,1</b>	<b>45,0</b>	<b>45,9</b>

## Kansliavdelningen

### Verksamhetsbeskrivning

- Kansliavdelningen handhar administration till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen och ska medverka i/ansvara för utredningar, projekt mm. Även informationsverksamhet, arbetsmarknadsfrågor, folkhälsa, konsumentvägledning/skuldsanering och samordna risk-och säkerhetsarbetet i kommunen.

### Årets händelser

- Färdigställandet av ombyggnationen av förvaltningshuset avslutades i juni och återflyttning skedde till moderniserade lokaler.
- Arbetsmarknadsåtgärderna har även detta år varit framgångsrikt. 2 mkr överflyttades från försörjningsstöd till arbetsmarknadsåtgärder och aktiva insatser har gjorts för att få bidragstagare ut i arbete. 25 personer har erhållit nystartsjobb under ett år via detta. Unga till arbete, Komhalls ordinarie verksamhet, upplevelsebaserad svenska och ”unga till arbete – funktionshinder inget hinder” har tillsammans bidragit till att många har erhållit arbete i olika former.
- Dalatrafiks bussupphandling blev inte den positiva upplevelsen som tanken var och stora svårigheter präglade uppstarten. Kommunens skolskjutstrafik är inte en del i Dalatrafik utan sköts via lokal entreprenör.
- Avtalet med migrationsverket om anordnande av boende för asylsökande ensamkommande barn och barn med uppehållstillstånd utan legal vårdshavare i Sverige har återigen reviderats. Nu gällande överenskommelse innebär att minst 6 av platserna ska vara tillgänglig för asylsökande barn.

- Behovet av boendeplatser är stort och diskussioner pågår om start av fler HVB-hem. Förutom dessa avtalade platser kommer barn direkt via anvisning från migrationsverket.
- Totalt tog kommunen emot 60 nyanlända 2014.
- Genomförande av EU-val och allmänna val har inneburit stor arbetsinsats från kansliets personal.
- Samtliga ungdomar som går i årskurs 9 och år 1 och 2 på gymnasiet erbjöds feriearbete tre veckor under sommarmånaderna och över 210 var på olika arbetsplatser inom kommunens förvaltningar.
- Arbetet med införande av nytt ärende-och dokumentationssystem har påbörjat och beräknas färdigställas under 2015.
- Åtgärds-och kontinuitetsplan har upprättats för växelsystemet.

### Måluppfyllelse

- Kansliavdelningen har tillhandahållit det underlag som kommunfullmäktige och kommunstyrelsen efterfrågat för den politiska hanteringen.
- De avtal som kommunen har med migrationsverket om emottagande av nyanlända och ensamkommande barn har infriats.

### Ekonomisk analys

- Kansliavdelningen redovisar ett underskott på 1,3 mkr varav 0,9 mkr är ökade kostnader för linjetrafiken.

### Ekonomiavdelningen

#### Verksamhetsbeskrivning

- Ekonomienheten sköter ekonomihantering inom kund- och leverantörsreskontra, kassafunktion, finansiering, stiftelser och är sammanhållande i budget, prognos och bokslutsarbete.

#### Årets händelser

- En genomlysning av ekonomisystemet "Agresso" har gjorts under 2014, det har mynnat ut i en åtgärds plan och en kontinuitets plan som det ska fortsätta att jobbas med 2015.
- Fortsatt arbete med att förverkliga hantering av elektroniska fakturor, jobbet görs tillsammans med de kommunala bolagen och beräknas vara klart hösten 2015.
- Ny ekonomichef från 1 oktober 2014.

### Måluppfyllelse

- *Ekonomiavdelningen har att förse kommunstyrelsen med snabb relevant ekonomisk information och sköta kommunens finansfunktion på ett effektivt sätt. Kommunstyrelsen har under 2014 fått ekonomisk information och finansfunktionen har skötts på effektivt sätt.*

## **Personalavdelningen**

### **Verksamhetsbeskrivning**

Personalavdelningen ska arbeta strategiskt med chefers och medarbetares behov av råd, stöd och kunskap inom de arbetsrättsliga och personalpolitiska områdena.

### **Årets händelser**

Anställande av rehab-handläggare som kommer ha till huvudsaklig uppgift att hjälpa och stötta kommunens chefer i rehabfrågor och arbeta med åtgärder för att sänka sjuktalen.

I januari genomfördes i samverkan med SYV på högstadiet en liten presentation av kommunala yrken för de elever som skulle söka till gymnasiet.

En kommunövergripande rehab-grupp har inrättats, med uppgift att jobba med rehabfrågor.

Det har i samverkan med företagshälsovården genomförts en arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud.

Under hösten genomfördes två tillfällen med dialogutbildning för nyanställda och det har även under året utbildats två nya dialoghandledare.

### **Måluppfyllelse**

Svara för att system kopplat till arbetsrätt och lönehantering fungerar på ett tillfredsställande sätt.

För att ytterligare upprätthålla den lagda måluppfyllelsen, har ett arbete påbörjats med en webbaserad personal- och chefshandbok, detta för att ge kommunens medarbetare en portal till information gällande regelverk och kommunens arbetssätt i personalfrågor.

Kommunfullmäktiges uppsatta mål om en sjukfrånvaro under 7,5 % har följts och utfallet blev 7,48% (6,71% för 2013), där har Smedjebackens kommun följt den nationella trenden med ökade sjuktal.

### **Ekonomisk analys**

Underskott på 200,0 tkr beroende på lägre intäkter än beräknat.

### **Utvecklingsenheten**

#### **Verksamhetsbeskrivning**

Enheten ska arbeta offensivt med mål att främja den ekonomiska tillväxten och en ökad sysselsättning i kommunen.

#### **Årets händelser**

Näringslivsarbetet har varit framgångsrikt utifrån det övergripande målet för verksamheten, att skapa tillväxt.

Näringslivsenhetens arbete med att utveckla befintliga företag grundar sig i en arbetsmodell där man selektivt arbetar med de företag som bedöms ha tillväxtpotential. 2014 har ca 60 talet företag identifierats utifrån tillväxtpotential. Många av dessa företag har man arbetat med under 2014. Man tar aktivt kontakt med dessa företag och försöker lösa de eventuella tillväxthinder som kan finnas. Dessutom så har man kontakt med ett stort antal andra företag främst då vid de olika mötesplatser som man aktivt arbetar med.



Det har funnits ett önskemål från företagen med en bättre dialog mellan företagen och kommunens tjänstemän och politiker. Detta önskemål tillgodoses bl.a. via det näringslivsråd som bildats och som under 2014 haft 6 sammanträden.

”Morgonsoffan” med Julia Rosqvist och Företagargalan är viktiga mötesplatser för att skapa dialog, kunskap och affärsmöjligheter mellan företag och kommunen.

Augusti- och decemberfesterna lockade många besökare och ett stort intresse och engagemang har visats från de ideella föreningarna.

Deltagande i Bo & Leva-mässa i Ludvika och Elmia tillsammans med lokala företagare är andra större evenemang som genomförts.

DETECH AB har byggt ny industrilokal på Gunnarsområdet och fler intressenter har efterfrågat lämplig industrimark, främst kring riksväg 66.

Europadirektkontoret förmedlade information kring EU-valet i maj och övrig tid till att informera om EU och EU-ansökningar.

Turismarbetet sker i samverkan med Visit Södra Dalarna. Detta arbete har kompletterats med ett lokalt turistarbete. Framtagande och distribution av en sommartidning, 5 informationspunkter i kommunen (datorer där besökaren kan söka information), mötesplatsen vid hamnen med broschyrer m.m. samt en kontinuerlig kontakt med näringsidkare och föreningar som arbetar inom besöksnäringen.

## **Måluppfyllelse**

Sysselsättningen har under 2014 varit bland den högsta i länet för samtliga kategorier. Andelen småföretag per förvärvsarbetande är hög, ca dubbelt så hög som kringliggande kommuner.

## **Ekonomisk analys**

Utvecklingsenheten redovisar – 0,2 mkr.

## **Tekniska kontoret**

### **Verksamhetsbeskrivning**

Tekniska kontoret ska leda, styra och samordna verksamheterna skog, park, badplatser, kommunala fastigheter, gator och vägar, mark, förvaltare av kultur-, idrotts- och fritidsanläggningar samt övriga tekniska frågor exklusive IT. Verksamheterna ska även styras utifrån ett koncernekonomiskt tänkande.

## **Årets händelser**

Kommunens utförarenheter överfördes till de kommunala bolagen Bärkehus och SEAB 1:a jan 2014.

Övergången har inte skett problemfritt, dels har den ekonomiska uppföljningen från bolagen mer eller mindre uteblivit, dels har organisationen inte fungerat tillfredsställande avseende kommunens grönytor och delar av fastighetsdriften.

Tre större fastighetsskador har inträffat under senaste åren och som nu är åtgärdade och reglerade mot vårt försäkringsbolag:

- Serveringsbyggnaden i Söderbärke Folkets Park brann ner och ersättningen från Försäkringsbolaget täcker ca 50 % av värderingen. Byggnaden kommer att återuppbyggas i lite mindre skala under våren 2015.
- Rastahyttan fick en omfattande vattenskada p.g.a. ett slangbrott som ej ersätts av Försäkringsbolaget.
- Stegelbacken har haft ett läckande värmerör i bottenvåningen som läckt "osynligt" under flera år och medfört omfattande fuktskador. Ersätts ej av försäkringsbolaget.

Större underhållsåtgärder har skett bl. a med tak byten på Ishallen, Skogsgläntan och Förvaltningshuset för sammanlagt ca 1 milj. kr. Stora ommålningar har bl. a utförts på Hovslagargatan 12-14 och Fridhem.

Underhållet av kommunens vägnät pågår utifrån underhållsplanen. De sämsta delarna åtgärdas succesivt med undantag för en del gator där även VA måste åtgärdas.

När det gäller lediga tomter i attraktiva lägen finns det idag endast en tomt i Storsand och fyra i Vikersvik kvar.

## **Måluppfyllelse**

Följande projekt har genomförts helt eller delvis.

- Berga A-hus har färdigställts under året förutom en del markarbeten.
- Utbyggnad av Harnäs förskola har avslutats
- Renoveringen av Förvaltningshuset färdigställdes i juni
- Hamnkontoret har byggts om med Campingkök och RWC
- Badet vid Prästa har i stort färdigställts.
- Ombyggnaden av köket på Berga påbörjades i nov
- Bussgata (hpl ) till vårdcentralen via Röda Berga
- Flertalet mindre projekt

## **Räddningstjänsten**

### **Verksamhetsbeskrivning**

Räddningstjänsten har att fullgöra de uppgifter som fastslås i "Lagen om skydd mot olyckor" samt att fullgöra de beslut som åläggs räddningstjänsten av kommunstyrelsen.

### **Årets händelser**

Räddningstjänsten hade ett hektiskt år med flera större räddningsinsatser varav skogsbranden i Västmanland är en. OK/q8-stationsgatan 1, Mårtsboäng, Folkparken i Söderbärke, Östermorens ställverk, Vanhälls såg, Skeppargatan 28 Söderbärke är några av de större insatserna under året som var utdragna och tidskrävande.

Under en tvåårs period har vi rekryterat 8 nya deltidsbrandmän. Detta medför stora kostnader då varje nyanställd kostar ca 100,0 tkr innan de har erforderlig utbildning. Räddningsinsatsutbildning-IVPA utbildning samt C-kort utbildning)

## **Måluppfyllelse**

Räddningstjänstuppdragen ligger lite lägre än föregående år. Även IVPA larmen ligger lite lägre än 2013. Totalt 279 uppdrag varav 108 var IVPA larm.

## **Ekonomisk analys**

Räddningstjänsten redovisar underskott på 0,8 mkr varav huvuddelen är ökade lönekostnader

## **Fritidskontoret**

### **Verksamhetsbeskrivning**

Kontakter med föreningslivet, utyrning av kommunens idrottsanläggningar och lokaler.  
Administrerar Bergakul

### **Årets händelser**

Översyn av gällande avtal med idrottsföreningarna på Herosfältet med målet att få ett väl fungerande Herosråd.

Bergakul fortsätter att vara populär aktivitet bland våra yngre invånare och lockar ca 100 barn varje fredag under säsong.

Hög beläggning på idrottshallarna och många externa föreningar väljer att förlägga träningsläger till Barken Arena. Arbetet har påbörjat för att kunna marknadsföra Herosfältet och locka fler aktiviteter till området.

## **Måluppfyllelse**

De övergripande målen har uppfyllts.

## **Ekonomisk analys**

Underskott på 22,0 tkr.

## **IT avdelningen**

### **Verksamhetsbeskrivning**

IT-avdelningen är en serviceorganisation som samordnar, utvecklar, förvaltar och driver Smedjebackens kommunkoncerns IT-plattform utifrån gällande IT-strategi, policys, regler och budget. IT-avd. arbetar processororienterat, det betyder att allt ifrån incidenthantering till förändringar och inköp hanteras efter fasta rutiner.

Bland våra kunder finns alla kommunens förvaltningar med skolor och barnomsorg samt kommunens båda helägda bolag, Bärkehus AB och Smedjebacken Energi och Vatten AB.

IT-avdelningen ansvarar för drift och utveckling av kommunens IT-infrastruktur. I detta arbete ingår att hjälpa förvaltningarna att skapa ett så effektivt IT-stöd som möjligt i verksamheterna.

Sköter daglig drift av drygt 1100 datorer samt en central serverpark. I IT-miljön finns upp emot 200 olika programvaror varav ca 20 st räknas som tyngre verksamhetssystem

## Årets händelser

Verksamhetsåret präglas av två stora aktiviteter, nämligen införandet av LIS och IT-plattform 2014.

LIS: et utgör ett kvalitetsledningssystem för kommunkoncernens informationssäkerhet. Verksamheterna har tillgång till riktlinjer och stöd för att den digitala dokumenthanteringen följer såväl interna beslut som lagar och förordningar. För ändamålet har en utbildningsplattform tagits fram för att chefer och medarbetare löpande ska kunna stämma av att man har erforderlig kunskap om hur man ska hantera kommunens digitala information.

År 2014 har även präglats av kontinuitetsplanering för kommunens samtliga PC och dataservrar. En ständigt ökande efterfrågan på IT som verksamhetsstöd ställer nya krav på hur effektivitetsmåten på IT-infrastruktur ska planeras och effektiviseras ekonomiskt i relation till verksamhetens balanserade krav på ekonomi och nytta. LIS som styrinstrument är det verktyg som genom sin metodik strikt leder till underbyggda beslut om IT och digitalisering av verksamhetens information och rutiner.

## Måluppfyllelse

Samtliga datorer inom den kommunala administrationen, skolan samt bolagen har säkerställts driftmässigt enligt plan.

Åtgärder i form av ramavtal har upphandlats för att fullständigt säkerställa kommunens behov av IT-varor och tjänster de närmaste 3 åren samt med option om förlängning.

Hela kommunkoncernen har blivit helkunder hos Microsoft och på så sätt tillförsäkrat kommunen ständig tillgång till en kontorsplattform som följer med verksamheternas behov av IT.

Inom ramavtalet med ATEA har åtgärder vidtagits för att kostnadseffektivt säkerställa datadrift och datalagring.

Merparten av förvaltningarnas verksamhetskritiska IT-system har genomgått systemsäkerhetsanalys och kontinuitetsplanering. Processen är uppstartad och fortlöper enligt LIS. Inför 2015 har en tjänstetillsättning med en Informationssäkerhetssamordnare planerats. Syftet är att minska beroendet till köp av konsulttjänster för Informationssäkerhetsrevision och utvecklingsstöd i våra verksamheter.

## Ekonomisk analys

Samtliga IT-kostnader (exkl IT-chef) fördelas på respektive brukare utifrån fördelningsmodell.

## Kostenheten

### Verksamhetsbeskrivning

Kostenheten arbetar för att erbjuda en god och näringsriktig kost inom alla verksamheter där måltider serveras.

## **Årets händelser**

Kostenhetens första år bestod till stor del av planering och genomförande av de omkringliggande sysslorna som ombyggnationen av Bergaköket tillförde. Utöver detta så handlade året mycket om att ta fram rutiner för organisationen i helhet.

## **Måluppfyllelse**

Målet att erbjuda en god näringsriktig kost har uppfyllts.

## **Ekonomisk analys**

Det har visat sig även ekonomiskt att det har varit en ombyggnation av ett av kommunens största kök, detta kommer till viss del även spegla sig under nästkommande år.

## Kulturnämnden

	Utfall	Budget	Utfall
Totalt för nämnden, mkr	2014	2014	2013
<b>Intäkter</b>			
Kommunbidrag	8,82	8,82	8,27
Övriga interna intäkter	1,32	1,30	1,27
Externa intäkter	0,43	0,25	0,37
<b>Summa intäkter</b>	<b>10,57</b>	<b>10,37</b>	<b>9,91</b>
<b>Kostnader</b>			
Löner och PO	-5,66	-5,77	-5,16
Hyra	-1,99	-1,98	-1,92
Kapitalkostnader	-0,15	-0,15	-0,13
Övriga kostnader	-2,77	-2,47	-2,54
<b>Summa kostnader</b>	<b>-10,57</b>	<b>-10,37</b>	<b>-9,75</b>
<b>Resultat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,16</b>
<b>Självfinansieringsgrad</b>	17%	15%	17%

## Verksamhetsbeskrivning

### Allmän verksamhetsbeskrivning

Kulturnämndens uppdrag är att tillgodose invånarnas demokratiska rättighet till aktuella och relevanta bibliotek samt ett brett och fördjupat, kvalitativt kulturutbud.

### Biblioteksverksamhet

Arbetets inriktning är barn, ungdom och vuxna, social-, arbetsplats- och skolbibliotek mot grundskolan och VBU Smedenskolan.

- Tillgängliggöra litteratur och information för alla
- Främja intresset för litteratur och läsning
- Verka för biblioteket som mötesplats

Resultat per verksamhet, mkr	Utfall	Budget	Utfall
	2014	2014	2013
IT	0,6	0,6	0,6
Bibliotek	4,4	4,3	4,1
Meken	0,7	0,7	0,6
Kansli + Nämnd	1,9	2,0	1,4
Ahlbäck, EmB, Studförbund	0,4	0,4	0,5
Kulturprogram, kulturmiljö	0,8	0,8	1,0
Skolbibliotek	0,1	0,0	0,6
<b>Summa</b>	<b>8,9</b>	<b>8,8</b>	<b>8,8</b>

### **Omvärldsbeskrivning**

Biblioteken har en självskreven roll i det demokratiska samhället där alla, på lika villkor, ska kunna ta del av information och kunskap.

Biblioteken har också en nyckelroll i egenskap av mötesplats och tillgängligheten är av stor vikt.

Barns läsförmåga och läsförståelse minskar idag i Sverige. Folk- och skolbibliotek har, och tar, ett stort ansvar för att motverka detta genom att främja intresse och kunskap kring litteratur och läsning.

### **Allmänkulturverksamhet och kulturmiljöer**

Arbetets inriktning är närhet till konst och kultur för alla.

- Skapa möjligheter för alla att delta i eller uppleva kultur inom olika konstnärliga områden och av hög kvalitet
- Samverka med studieförbund, föreningar, organisationer och andra kulturaktörer både lokalt och regionalt
- Skapa ökad kunskap och tillgänglighet till de lokala kulturhistoriska besöksmålen
- Vidareutveckla kulturmötesplatsen Meken

### **Omvärldsbeskrivning**

Ett brett, varierat och tillgängligt utbud av kultur är en hörnsten i det demokratiska samhället. Möjligheten att kommunicera är en grundläggande rättighet, därför är det breda och varierade utbudet, som just handlar om olika uttryck, viktigt.

Ur folkhälsoperspektivet anses idag kulturen spela en stor roll.

Att på ett enkelt sätt få tillgång och kännedom om sin lokala historia blir idag allt viktigare när människor lever alltmer globalt.

Inom besöksnäringen är kulturturism av betydelse.

### **Bibliotek**

Budgetramarna var oförändrade från föregående år vad gäller medieinköp.

Antalet besökare: 59 475 (2013: 57 529)

Antal utlån: 81 752 (2013: 81 878)

Fler besökare på biblioteken under 2014, vi ser dock en marginell minskning bland utlånen.

1 procent innebär minskningen av utlån -0,1 %.

Framförallt färre utlån på DVD, musik samt CD-rom. Den största minskningen ligger dock på barnutlånen, vilket direkt hänger samman med att vi under ett par månader hade både skolbibliotekarietjänsten samt barnbibliotekarietjänsten vakant.

Utlånen på e-böcker har fortsatt att öka med 300 lån under 2014. För att kunna tillgodose låntagarnas önskemål, och erbjuda e-böcker, kommer vi att under början på 2015 gå in i en ny portal för att lättare låna e-böcker och ljudböcker. Fördelen med den nya plattformen är:

- Läsning online – låntagare behöver ingen speciell programvara eller Adobe-ID, utan kan läsa sina e-böcker direkt i webbläsaren så länge de är uppkopplade. (Nedladdning finns förstås också kvar.)
- "Mina sidor" – låntagare kan nu alltid logga in och se en översikt över vad de lånat och hämta böcker på nytt under hela låneperioden.
- Responsiv design som fungerar på alla plattformar, inte minst mobila enheter som smartphones och surfplattor.
- Tillgång till att låna även ljudböcker via mobila enheter.

### **Centraldrift hos Axiell av bibliotekets databassystem Libra.se**

Nytt avtal har skrivits med Axiell Sverige AB, för att flytta bibliotekets databas och all webb till nya hostingservrar. Avtalet är skrivet på 3 år. Som en del i säkerhetsställandet av ett nytt verksamhetssystem i

kommunen, genomfördes en Systemsäkerhetsanalys, samt en riskanalys i enlighet med kommunens modell för säkerställande av verksamhetssystem.

### **Fortbildning/Kompetensutveckling**

KUB-projektet, med start 1 februari 2012 avslutades 30 juni 2014. För oss på biblioteken har det inneburit många möjligheter att reflektera kring lärande. Vad är lärande? Hur sker lärande på bästa sätt – och ser det likadant ut för alla? Hur blir vi bättre på att organisera vårt lärande på arbetsplatsen? Vad står i vägen för lärande? Hur kan jag själv påverka mitt eget lärande? Hur kan bibliotek utvecklas för att ytterligare stärka sin roll som resurs i människors livslånga lärande? All personal har erbjudits att delta i så många utbildningar som möjligt inom projektet. Det finns stora fördelar med att alla får ta del av samma föreläsningar samtidigt.

### **Tvättstugebibliotek**

År 2 på tvättstugeprojektet och vi har startat upp ännu ett tvättstugebibliotek i kommunen, på Malmgatan 19, som invigdes 12 september. Detta bibliotek har inriktning på lättläst litteratur och då i synnerhet gentemot låntagare med annat modersmål än svenska. Under bokmässan i Göteborg i oktober 2014, fanns bibliotekschef Marie Ohlsson samt Eva Långberg, ABF Dala Finnmark, på plats i Länsbibliotek Dalarnas Dalamonter för att berätta om tvättstugeprojektet.

### **Mångkultur dagar 23-25 oktober 2014**

Mångkultur dagarna är ett kommunöverskridande arrangemang mellan Ludvika och Smedjebacken. I Smedjebacken omfattade programmet i stort sett hela v. 43. Mittpunkten för våra arrangemang var utställningen Romernas nordiska kulturhistoria som under veckan fanns uppställd på Smedjebackens bibliotek. Vandringsutställningen som är producerad och bemannad av Romska Kulturcentret i Malmö visar bilder, kläder och föremål som belyser den romska kulturen och romernas historia i Sverige. Besökarna fick dessutom hälsa på i Nordens enda bevarade trävagn från 1900-talets första hälft och höra berättelser om människorna som levde i sådana vagnar.

### **Kulturprogram**

Kulturförvaltningen arrangerade programverksamhet för såväl barn som vuxna i egen regi och i samarbete med föreningar, studieförbund, företag m.fl. såsom teater, konstkollo, cirkusskola, författarbesök, barnlördagar, bäbiscaféer, konstutställningar, konserter, guideade visningar av konst- och kulturhistoria, föredrag, slöjdcafé, sport- och höstlovsaktiviteter m.m.

Kulturförvaltningen samordnade kommunens nationaldagsfirande den 6 juni som i år genomfördes i hamnen och på Norrbärke hembygdsgård. I samband med firandet delade kulturnämndens ordförande ut årets kulturpris till Kulturföreningen Första fredagen.

Den 31 augusti uppmärksammades Arkeologins Dag för första gången i Smedjebacken med besök av två arkeologer från Dalarnas museum. Arkeologen och skelettexperten Britt-Marie Hägerman, bosatt i kommunen, deltog också. Aktiviteterna i Meken vände sig till barn och vuxna tillsammans.

### **Ett axplock av program på Smedjebackens bibliotek**

20 januari, Emerich Roth, föredrag om förintelsen

21 januari, Daniels Sven Olsson, föredrag om Världsarv

3 mars – 5 april, Hanna Ahlbäck Sakko, utställning i Ahlbäcksalen

5 april, Werner Aspenström-pristagaren Tua Forsström, finlandssvensk poet

19 maj, Sara Kadefors, författarbesök

11 juli – 29 augusti, Enkelhetens skönhet, utställning i Ahlbäcksalen

20-25 oktober, Romernas nordiska kulturhistoria

10 november, Kura skymning



15 november, Nordiska speldagen

1 dec 2014 – 31 januari 2015, Lennart Jansson, utställning i Ahlbäcksalen

**Bokcirkel** har kontinuerligt hållits under året på biblioteken i både Smedjebacken och Söderbärke.

**Kultur i vården**, ett första steg har tagits för att i samarbete med omsorgsförvaltningens demensutvecklare erbjuda personal (kulturombud) inom äldreomsorgen som möter människor med demenssjukdomar samt deras anhöriga, inspiration och hjälpmedel till aktiviteter. Kulturförvaltningen beställde ett bildmaterial från Demensförbundet som består av inramade konstreproduktioner och har presenterat materialet på en träff för kulturombuden.

### **Decemberfesten**

På skyltsöndagen sparkade Decemberfesten igång med julmarknad på Meken där både konsthantverkare och matproducenter samsades om utrymmet. Ett lyckat samarbete mellan Yvonne Johansson och kulturförvaltningen som med stor säkerhet kommer att fortsätta.

Smedjebackens bibliotek arrangerade en mängd lyckade decemberfestprogram bl.a.

6 december, Ulf Lundén, författarbesök

9 december, Marika King, författarbesök

16 december, Annacari Jadling-Ohlsson, berättarkväll

16 december, Boel Werner, författarbesök

### **Barn- och skolbiblioteket**

Under året har vi fortsatt att dela ut gåvoböcker till nyfödda. Vi har även delat ut 6-årsböcker till kommunens förskoleklasser i samband med att eleverna fick sitt första lånekort. Författarbesök har erbjudits på Bergaskolan; Boel Werner åk 6 och Sara Kadefors högstadiet. Bokjuryarbetet har bestått i att under hösten informera i kommunens grundskoleklasser om hur och när de kan rösta i den nationella Bokjuryomröstningen, vilket sker i senast i början på april varje år. I samband med detta har de erhållit den årligen utgivna Barnbokskatalogen. Utdelningen av katalogen, röstningsförfarande, bokpresentationer samt att informera om nytutgivna böcker skall ses som en del i arbetet att väcka läslust.

Bibliotekets personal har också hållit i Babiscafé med bokprat på Öppna förskolan, erbjudit sagostunder och Minibio, teater och julspel för de allra minsta. Vi har även kontinuerligt haft verksamhet på huvudbiblioteket som Barnens lördag och kunna erbjuda lovaktiviteter för kommunens grundskoleelever, Halloweenpyssel m.m. Biblioteket har medverkat i Nordiska biblioteksveckan genom att erbjuda Kura gryning för barn både på huvudbiblioteket och på Bergaskolan. Julspelet baserat på sagor ska ses som ett uttryck för detta arbete. I år var det Tema troll. Vidare har vi deltagit i samarbetet med den årligen återkommande Nordiska speldagen som rönt stor uppskattning och stort deltagande bland barn och ungdomar.

För att stimulera berättandet och språkutveckling i förskolan har personal från biblioteket och språk- och läroteket deltagit i projektet SPRÅKGIVA. Detta treåriga projekt är nu inne på år 2 och avslutas nästkommande år. Vidare har arbetet att ta fram berättarpåsar för förskolan och språkrygsäckar för föräldrarna kommit igång. Som en del i detta har vikten av muntligt berättande och högläsning också lyfts fram genom föreläsningar och workshops riktade mot förskolepersonal och bibliotekets övriga personal som arbetar med barn.

För lässvaga i år 7 på Bergaskolan har 3 bokcirkel hållits för att stimulera läslust och öka läsförståelsen. Bokcirkelformen verkar ha fallit väl ut då eleverna uttryckt önskemål om att få delta i fler bokcirkel. Varje bokcirkel har bestått av fyra elever samt en bokcirkelledare från biblioteket.

Slutligen har alla elever erbjudits möjlighet att ta del av vandringsutställningen Romernas nordiska kulturhistoria med föreläsningar, bilder, föremål av och med romer. Då romani är ett av Sveriges

minoritetsspråk och kommunen har velat stödja integration och motverka segregation så har denna utställning ansetts som mycket viktig i dagens samhälle.

## **MEKEN**

Överenskommelsen om samverkan med Landstinget Dalarnas kultur- och bildningsnämnd och Smedjebackens kommun, genom kulturnämnden, visar hur vi ska samverka på kulturområdet under perioden 2013-2015. Överenskommelsen ska utvärderas av båda parter under 2015. Den gemensamma ambitionen är att skapa möjligheter för barn och unga att ta del av och själva skapa kultur, utveckla konstområdet och därmed Smedjebackens roll i Bergslagsområdet.

Ett konkret samarbete sker genom nätverket Anoda (Dalarnas Barnbildcenter) där Meken är en av fem noder. Projektet vill bl.a. åstadkomma skaparverkstäder för barn och unga samt erbjuda utställningsmöjligheter för ungas skapande. Navet finns i Avesta och övriga medverkande kommuner utöver Smedjebacken är Borlänge, Orsa och Rättvik. Under hösten arrangerades en studieresa till Helsingfors som Mekens personal deltog på.

Smedjebacken är ett av de bergslagshistoriska centrum som ingår i Bergslagssatsningen Kultur och Turism 2006-2016 – Samverkan för utveckling och tillväxt med industrihistoria och turism i fokus. Meken i Smedjebacken, Verket i Avesta och Maskinhuset i Grängesberg bildar Konstrum Bergslagen som ingår i Bergslagssatsningen. Mekens personal har deltagit i workshops arrangerade av Bergslagssatsningen och i Konstrum Bergslagen-möten.

### **Utställningar, workshops och konstkollo**

Grafikutställningen International Print Triennial – Krakow-Falun i samarbete med Dalarnas museum, Falu kommun och det internationella grafiknätverket Krakow, Oldenburg, Wien och Istanbul visades t.o.m. 22 februari. Den bildade ram för ett av två Skapande skola-program som ägde rum på Meken. Elever från skolor i Söderbärke och Vad skapade grafik under ledning av konstnären Hilda Lindström. Det andra Skapande skola-programmet med temat Superhjältar bestod av kreativa övningar i återbruksmaterial med formgivaren Hanna Nielsen som inspiratör. Båda aktiviteterna avslutades med utställning för deltagarnas familjer och andra intresserade. Grafiska verk och bilder på superhjältar har redovisats i den s.k. Art box, som står i anslutning till lekplatsen vid torget utanför kommunhuset.

Den 25 april gästades Meken av VIDEOGUD-festivalen, ett samarbete mellan konst- och filmenheterna i landstingen i Gävleborg, Uppsala och Dalarnas län. Kärnan i verksamheten utgörs av videostationer i offentlig miljö, t.ex. Smedjebackens bibliotek, och den årliga konstvideofestivalen. Filmerna fick vi visa ytterligare några dagar som en extra bonus.

Återbruk var även temat på sommarens stora utställning Re: Art då fyra internationellt verksamma konstnärer (Jacob Dahlgren, Maria Johansson, Kaarina Kaikkonen och Vincent Skoglund) presenterade verk i Meken. Ett av verken, Together/Tillsammans, skapades specifikt för lokalen av konstnären, Mekens personal och medlemmar ur Smedjebackens Guldvaskare. I anslutning till utställningen bjöds på flera workshops i återbruksmaterial i samarbete med ABF Dala Finnmark, olika musikprogram och – nytt för året – visningar som knöt ihop Meken med Arkivhuset och Bellmangården.

Veckan efter midsommar, ett par dagar efter invigningen av Re: Art, var det dags för nyheten Konstkollo med ett högkvalitativt program som vände sig till barn och unga från 9 år och uppåt, måndag-fredag kl. 9.30–15.00. Tillsammans med fyra konstnärer och kommunens stadsarkitekt fick 13 deltagare skapa av återbruksmaterial.

Höstens utställning i samarbete med Ahlbäckstiftelsen visade grafik, måleri och skulptur av 2013 års Ahlbäckpristagare Lars R. Melander samt fotografier av Stefan F. Lindberg och ett urval grafiska blad och teckningar av konstnären Torsten Billman ur en privat samling. Några styrelseledamöter ur Ahlbäckstiftelsen

hjälpte till med värdskapet under helgerna. I anslutning till utställningen arrangerades program på onsdagskvällarna samt en konsert med Dalabarock.

Totalt har 6 270 besökt MEKEN under året.

### **Kulturmiljö/besöksmål**

Kulturförvaltningen annonserade efter unga och äldre personer med intresse för att tillgängliggöra kulturhistoriska miljöer. Sammanlagt 12 personer deltog i guideutbildning i studiecirkelform som förvaltningen köpte av ABF Dala Finnmark under ledning av Maria (Mi) Abrahamsson-Kortesmäki.

Under perioden 21/6-10/8 gjordes visningar dagligen kl. 13.00. På måndagar genomfördes barnvisningar, som ingår i det s.k. Barnens Bergslag. Ibland fick deltagarna delas i två grupper pga. det stora intresset. Antalet besökare vid Flogbergets besöksgruva uppgick till 3 914, en ökning med 539 jämfört med 2013, varav 935 sålda biljetter till visningar.

Sommarcaféet i Gruvstugan hade två år i följd drivits av Komhall, men inför årets säsong avsade de sig uppdraget. Det dröjde länge innan serveringsfrågan fick en lösning. De tre första veckorna skötte fritidsgårdspersonal från Morgårdshammar med förstärkning av feriearbetande ungdomar och en person från Komhall både bakning och servering under vardagarna. Under helgerna anställdes annan personal av kulturförvaltningen, men fler än en gång fick förvaltningschefen och förvaltningssekreteraren göra inhopp. De resterande sex veckorna anställde kulturförvaltningen två unga duktiga kvinnor från Smedjebacken.

Kulturförvaltningen tecknade s.k. nyttjanderättsavtal med FlogbergsSelskapet, Treard Event AB och MiGA Upplevelser AB, så att aktörerna ska kunna arrangera program och visningar på Flogbergets besöksgruva och vid Flatenbergs hytta i egen regi utan att betala hyra. På förslag från FlogbergsSelskapet träffade kulturnämndens ordförande och förvaltningschefen representanter för ovan nämnda aktörer för avstämning före och efter sommarsäsongen.

FlogbergsSelskapet genomförde tre välbesökta och omtyckta dramatiserade visningar s.k. Gruvspel. MiGA Upplevelser AB gjorde de flesta skolvisningarna innan säsong och ytterligare ett par publika arrangemang bl.a. Familjedagen i samband med Augustifesten. Treard Event AB har gjort visningar på Flogberget för grupper från bl.a. Holland, men i övrigt fokuserat på Flatenbergs hytta. I samband med att Backbyns byalag kolade en mila gjorde Ann-Kristin Treard ett par visningar. Uppskattningsvis 750 personer har besökt hyttan och dess omgivning.

Flatenbergs hytta har inte varit öppen för visningar pga. bristande underhåll, men besiktning har utförts av statiker från Bjerking i Uppsala. Senare på hösten upprättades en renoverings-plan med drift- och tillsyn av byggnadsingenjör på tekniska kontoret. Planen kan användas till grund för beslut om framtida åtgärder i prioriteringsordning.

Ekomuseum Bergslagen genomförde ett s.k. 'open space' i början av april som samlade deltagare från samtliga stiftarkommuner däribland Smedjebacken och läns museerna från Dalarnas och Västmanlands län. Detta var startsignalen för nytt engagemang och en vilja till förändring och utveckling. Tjänstemannagruppen som består av kommunernas kulturchefer (eller liknande) har bytt namn till ledningsgrupp och träffades regelbundet under året.

Smedjebackens kommun är en av stiftarna för Johan Ahlbäckstiftelsen och arbetet fortsatte under året genom Ahlbäckdagarna i oktober med föreläsningar och musikaliska inslag på temat Sjöfart. I samband med invigningen av Lars R. Melanders utställning på Meken delades 2014 års Ahlbäckpris ut till fotografen Peter Nyblom. Johan Ahlbäcks ateljé på Vasagatan är ett av Ekomuseum Bergslagens besöksmål och ett arbetslivsmuseum.

## Måluppfyllelse

### Bibliotek

Att utifrån en budget i balans med verksamhet inrikta arbetet på att

- Öka antalet besök, utlån och antal aktiva låntagare
- Utveckla projektet "Tvättstugebibliotek" i samverkan med studieförbund och länsbiblioteket
- Arbeta aktivt för att öka läsförståelsen och stimulera läsandet hos barn och unga
- Enligt biblioteksplanen möta framtidens behov inom biblioteksverksamheten
- KUB-utbildningen för personalen fortsätter till juni 2014
- Möta framtidens behov med ökande utlån av e-böcker

Fler besökare på biblioteken under 2014, vi ser dock en marginell minskning bland utlånen.

I procent innebär minskningen av utlån -0,1 %. Framförallt har utlån på DVD, musik samt CD-rom minskat. Utlånen av e-böcker har däremot fortsatt att öka under 2014.

Andra tvättstugebiblioteket invigdes på Malmgatan 19 med tonvikt på lättläst litteratur särskilt riktad till låntagare med annat modersmål än svenska. Stort intresse utanför kommungränsen!

Förskolepersonal och bibliotekspersonal som arbetar med barn erbjuds föreläsningar och workshops via treåriga SPRÅKGIVA-projektet med syftet att stimulera berättandet och språkutveckling i förskolan. Populära bokcirklar för lässvaga i åk 7 på Bergaskolan har skapat ökad efterfråga bland eleverna.

KUB-projektet med utbildning till all bibliotekspersonal avslutades 30 juni och har medfört värdefulla insikter i lärande.

### Allmänkultur

Att utifrån en budget i balans med verksamhet inrikta arbetet på att (enligt upprättad överenskommelse med Landstinget Dalarna).

- Utveckla Meken, bl.a. som en nod i Dalarnas barnbildcenter
- Samverka med Västerbergslagens kulturskola kring det regionala musikteaterprojektet.
- Erbjuda medverkans- och utställningsersättning enligt MU-avtalet i linje med den kulturpolitiska vision där Smedjebacken ska vara attraktivt för kulturskapare och kreativa yrkesutövare.

Meken har under året förstärkt rollen av att vara en av länets kreativa kulturcenter och en av de fem noderna i Anoda – Dalarnas barnbildcenter där särskilt barns konstnärliga skapande lyfts fram i möten med professionella kulturarbetare och högkvalitativa utställningar.

Det regionala musikteaterprojektet rönt inget intresse hos ungdomar i Smedjebacken och Ludvika, men istället inleddes arbetet med en dansföreställning som hämtar inspiration i Johan Ahlbäcks arbetslivsskildringar tillsammans med koreograf Charlie Prag, länets danskonsulent och Västerbergslagens kulturskola.

Kulturnämnden äskade vid budgetberedningen om medel för att kunna följa MU-avtalet, vilket dessvärre inte gav resultat. Kulturförvaltningen lyckades med stöd från externa bidragsgivare och genom entréer betala medverkande sommarutställare ett minimiarvode.

### Ekonomisk analys

Resultatet för 2014 visar ett litet överskott på 300 kr.

### Framtiden

Bibliotek har en självskreven roll i det demokratiska samhället där alla, på lika villkor, ska kunna ta del av information och kunskap. Biblioteken spelar en viktig roll i integrationsprocessen. Biblioteken har också en nyckelroll i egenskap av mötesplats där tillgängligheten är av stor vikt.

Barns läsförmåga minskar idag i Sverige. Folk- och skolbiblioteken har, och tar, ett stort ansvar för att motverka detta genom att främja intresse och kunskap kring litteratur och läsning.

Ett inkluderande, varierat och tillgängligt kulturutbud är en hörnsten i det demokratiska samhället. Möjligheten att kommunicera är en grundläggande rättighet, därför är det av yttersta vikt att verka för ett mångfasetterat utbud som vänder sig till alla kommunens invånare. Kulturen spelar en stor roll ur ett folkhälsoperspektiv och kan även med fördel nyttjas i integrationsarbetet. Tydliga och långsiktiga satsningar på kultur ger ökad trivsel och stolthet för invånarna samt lockar utomstående att besöka och vistas i kommunen.

## Miljö- och byggnadsnämnden

	Utfall	Budget	Utfall
Totalt för nämnden, mkr	2014	2014	2013
<b>Intäkter</b>			
Kommunbidrag	7,3	7,3	6,9
Övriga interna intäkter	0,3	0,2	0,6
Externa intäkter	3,0	3,4	2,8
<b>Summa intäkter</b>	<b>10,7</b>	<b>11,0</b>	<b>10,4</b>
<b>Kostnader</b>			
Löner och PO	-6,7	-6,9	-6,5
Hyra	-0,6	-0,6	-0,6
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-4,1	-3,4	-3,9
<b>Summa kostnader</b>	<b>-11,5</b>	<b>-11,0</b>	<b>-11,0</b>
<b>Resultat</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,7</b>
<b>Självfinansieringsgrad</b>	29%	33%	32%

### Verksamhetsbeskrivning

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

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

### Årets händelser

Den fysiska planeringen under året har inneburit arbete med detaljplaner för Barkaränget, del av Vad, kv. Beckasinen, industriplan Söderbärke, Hagge skola och utvecklingsplan för Hamnen. Revidering av detaljplaner i Smedjebackens centrum pågår. Ett omfattande arbete med ny översiktsplan för kommunen och en vattenplan har inletts och beräknas pågå under ca två år. Ett samarbete med Region Dalarna är påbörjat, gällande tillväxtfrågor och Dalastrategin. En exploatör har inletts samråd och planering för en större vindkraftspark vid Älgkullen, Hällsjön.

I samarbete med SEAB har ett betydande arbete skett enligt kommunens va-strategi. Målet i strategin är att radikalt minska miljöbelastningen från enskilda avloppsanläggningar i kommunen och säkerställa en god dricksvattenförsörjning. Arbetet har inneburit påbörjande eller antagande av va-verksamhetsområden för Harnäs-Sjöboudde, Lisselängsvägen, Larsbo och Kölnäs.

Inom energirådgivningen och energieffektiviseringsverksamheten har bl.a. anordnats värmepumpsutställning, informationskväll och rådgivningsbesök mm. En större energianalys med åtgärdsförslag har genomförts vid Munkbogårdens fastigheter.

Nya avfallsföreskrifter för kommunen har utarbetats och antagits. En omfattande inventering och tillsyn har skett vid små miljöfarliga verksamheter och samtliga tillståndspliktiga anläggningar. Samtliga livsmedelsanläggningar har kontrollerats.

Bland bygglovsärendena har om- och tillbyggnader samt kompletteringsbyggnader dominerat, men även ett antal villor och större byggnader har förekommit.

Betydande resurser har under året lagts på uppstarten av ett nytt system för kartproduktion och en ny webb- baserad karta.

Ett stort antal bostadsanpassningsärenden har handlagts och möjliggjort fortsatt kvarboende i hemmet för många. I sammanhanget kan nämnas att hela budgeten för bostadsanpassningsbidrag motsvarar ungefär tre platser på särskilt boende.

Den nya handläggargruppen för alkohol-, tobaks- och läkemedelsfrågor (ATL- kontoret) har börjat arbeta under året och övertagit nämndens uppgifter inom området.

## Måluppfyllelse

Miljö- och byggnadsnämnden har i verksamhetsbeskrivningen för Budget 2014 angett ett antal övergripande verksamhetsmål som kommenteras nedan:

- 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, energirådgivning, energieffektivisering 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 samt i fysisk planering arbetat med detta verksamhetsmål.*
- Verksamheten ska kännetecknas av öppenhet och god kommunikation samt skapa möjlighet till kommuninnevanornas delaktighet:
- *Nämnden har genom revidering av hemsidan, utgivning av informationsmaterial, rådgivning och samråd arbetat med detta verksamhetsmål.*
- Följa upp rekommendationer och mål i översiktsplanen och nationella mål, samt göra lokala anpassningar av målen, när detta är lämpligt.
- *Nämnden har genom tillsyn, uppföljning i Hållbarhetsbokslutet, deltagande i länets miljömålsarbete och energieffektiviseringen arbetat med detta verksamhetsmål.*

## Ekonomisk analys

Resultat per verksamhet, mkr	Utfall 2014	Budget 2014	Utfall 2013
Nämnd	0,5	0,4	0,0
Fysisk o teknisk planering	1,7	1,5	-0,1
Byggnad och skydd	-0,1	0,0	0,1
Energirådgivning	0,0	0,0	0,5
Miljö och Hälsoskydd	0,7	0,6	-0,5
Hälsa och hållbar utveckling	0,0	0,1	0,1
Alkoholprovning	0,6	0,3	0,0
Bostadanpassning	1,9	1,6	-0,2
Gemensam vht	0,0	0,1	0,0
Övrigt	3,0	2,7	-0,5
	<b>8,1</b>	<b>7,3</b>	<b>-0,7</b>

Det ekonomiska utfallet för 2014 visar ett överskridande av budgeterade medel med 800 tkr inkl. kapitalkostnader. Överskridandet beror på betydligt högre kostnader för bostadsanpassningsbidrag (-241 tkr) än vad som budgeterats, högre kostnader för ATL- kontoret (-309 tkr) än vad som beräknats samt lägre intäkter än beräknat. Kostnaderna för bostadsanpassningsbidragen varierar stort år för år, men har under senare år visat en alltmer stigande trend. Kostnaden för ATL- kontoret har varit betydligt större än budgeterat, dels på grund av avvecklingskostnader för kommunens egen organisation för verksamheten i början på året och dels på grund av obudgeterade engångskostnader och personalkostnader som uppstått under uppstarten av verksamheten. För nämndens övriga verksamheter beror budgetöverskridandet främst på betydligt lägre intäkter än förväntat, framförallt under årets sista månad, då i stort sett hela underskottet uppstod. Uppstarten av det nya kartsystemet har medfört högre kostnader, bla för utbildning mm, än vad som budgeterats. Även kostnaderna för livsmedelskontrollen har varit högre än budgeterat under året. Totalt sett har dock nämndens kostnader, förutom ATL- kontoret och bostadsanpassningen, inte avvikit väsentligt från vad som budgeterats. Nämndens budget består till en tredjedel av svårbudgeterade intäkter som fördelar sig ojämnt under året, dels från statsbidrag och dels från avgifter för tillstånds- och anmälningsärenden samt försäljning av kart- och mättjänster internt och externt. Nämnden har inför 2015 höjt taxan för livsmedelskontrollen för att förbättra kostnadstäckningen för denna verksamhet.

## Investeringar

Investeringar per verksamhet, mkr	Utfall 2014	Budget 2014	Utfall 2013
Inventarier	0,2	0,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,2</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>

Under året har hela kartproduktions systemet och "snabbkartan" AutoCa-vy bytts ut och ersatts med ett nytt kartsystem;"Geosecma" och en webbkarta.



## Framtiden

Arbetet med den kommuntäckande översiktsplanen har inletts och detta arbete kommer att behöva pågå till 2016. Översiktsplanen och dess visioner ligger till grund för all framtida planering för bostäder, arbetsplatser, service mm. Mycket av det fysiska planarbetet har hittills inriktats på att tillskapa möjligheter för bostäder i attraktiva, sjönära områden, främst med hjälp av LIS- planen och va-strategin, och här har arbetet varit framgångsrikt. Arbetet med den påbörjade vatten planen har bl a som syfte att skydda och bevara de sjöar och andra vattenförekomster som är en så viktig del av kommunens attraktivitet. Den förväntade industriexpansionen i vår region kommer sannolikt att ställa särskilda krav på bostadsförsörjning, infrastruktur och områden för arbetsplatser.

När det gäller bostadsbyggande finns en problematik i kommunens avsaknad av egen mark för attraktiv bostadsetablering. Den här omständigheten innebär att bostadsetablering i sjönära och andra särskilt attraktiva lägen förutsätter att enskilda markägare engagerar sig och upplåter mark för byggande.

Nämndens myndighetsroll styrs av en omfattande och detaljerad lagstiftning. Detta medför även stora krav på att förvaltningens kompetens hålls aktuell och utvecklas genom utbildning och tillgång till effektiva stödfunktioner i arbetet. För att underlätta, rationalisera och skapa nya möjligheter i arbetet utvecklas nya IT-system. I nämndens verksamhetsmål ligger bl.a. att alltmer utveckla GIS (geografiska informationssystem) som stöd, både för nämndens verksamhet men också för kommunkoncernen som helhet. Förvaltningen har skaffat god kompetens inom området och arbetar succesivt med att inventera behoven hos övriga förvaltningar beträffande detta stöd.

## Familje- och utbildningsnämnden

	Utfall 2014	Budget 2014	Utfall 2013
<b>Totalt för nämnden, mkr</b>			
<b>Intäkter</b>			
Kommunbidrag	199,3	199,3	195,2
Övriga interna intäkter	2,1	1,9	1,8
Externa intäkter	13,2	9,3	12,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>214,6</b>	<b>210,5</b>	<b>209,6</b>
<b>Kostnader</b>			
Löner och PO	-124,8	-125,1	-128,4
Hyra	-29,0	-29,1	-27,4
Kapitalkostnader	-0,8	-0,8	-0,7
Övriga kostnader	-62,9	-55,5	-53,7
<b>Summa kostnader</b>	<b>-217,5</b>	<b>-210,5</b>	<b>-210,2</b>
<b>Resultat</b>	<b>-2,9</b>	<b>0</b>	<b>-0,6</b>
<b>Självfinansieringsgrad</b>	<b>7%</b>	<b>5%</b>	<b>7%</b>

### Verksamhetsbeskrivning

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola, särskola, fritidshem, elevhälsa och individ- och familjeomsorg (IFO). Förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola och fritidshem är organiserad i rektorsområden. Särskoleelever finns inkluderade i grundskolan och som särskoleelever i Fagersta och Ludvika. 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.

Administration och förvaltningsledning är centralt placerade tillsammans med IFO och Barn- och elevhälsans personal. Barn- och elevhälsan i form av kuratorer, skolpsykolog och specialpedagog 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 också i utbildningsområdena. Skolhälsovården är en del av Barn- och elevhälsan.

### **Rektors och/eller förskole områden**

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola, särskola, fritidshem. Barnomsorg, fritidshem och grundskola är organiserad i rektors/förskole områden. 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**

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

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

### **Årets händelser**

- Två nya förskoleavdelningar har startats upp vid Stegelbackens skola, den första i april och den andra i september. Detta innebar inte en utökning totalt då dessa avdelningar hade sin plats vid Vinsbo skola, utökningen sker efter årsskiftet då en tredje avdelning är planerad att starta vid Stegelbackens förskola.
- Fyra halvdagsföreläsningar med innehåll språk och miljö har genomförts.
- Harnäs förskola har genomgått en omfattande om- och tillbyggnad. Ett nytt kök och en utbyggnad som innebär att vi kan ta emot 10 ytterligare förskolebarn eller starta ett fritidshem.
- Språkgiva ett språkprojekt för att möta bristande språklig förmåga som försvårar barnets identitetsskapande, utveckling och lärande samt möjligheterna att påverka sin vardag. En markant ökning av olika grader av språkproblem/störningar kan ses i de lägre klasserna och speciellt i förskoleklasserna. Förskolan tillsammans med hemmet lägger den första viktiga grunden för barnets hela utveckling.
- Vår kostpersonal har uppgått i en ny gemensam kostorganisation tillsammans med omsorgens kostpersonal, denna startade fr.o.m. 1 januari.  
För att vi skall få en riktig uppföljning och budget vad gäller kostenheten krävs det att redovisningen gör på ett tillfredställande sätt och att förvaltningen får månatliga uppföljningar under året samt att diskussioner förs ang. budgetramarna.

- Lärplattformen Fronter är nu klar för elever och personal och på två av våra skolor (Vinsbo och Kyrkskolan) så är också föräldrarna inkopplade.
- Två moduler var på plats vid Hagge skola till höstterminsstart och det ledde till omfattande trafik och parkeringsproblem, då dessa endast kunde placeras på skolans parkering.
- Bergaskolans kök började byggas om v.44 och alla elever på Röda Berga och Bergaskolan har fått nya tillfälliga måltidslokaler.
- En lässatsning har genomförts.
- Två skolor deltog i det landsomfattande matematiklyftet.
- Grundskolans ledningsorganisation har förändrats under året, pensionering och sparkrav har lett till att organisationen ser annorlunda ut.
- Skolskjutsorganisation och skolskjutsreglemente förändrades inför höstterminsstart. En översyn av alla skolskjutsberättigade gjordes och många förändringar ledde till minskat antal taxibussar. 45 ansökningar inkom och 15 avslogs, av dessa så ledde en till ett överklagande hos länsrätten.
- Elevhälsan har under året förstärkts genom att vi nu har två skolsköterskor som är anställda helt och hållet av oss, tidigare skedde detta i samverkan med landstinget.
- En samverkansöverenskommelse har tecknats mellan förvaltningen och landstinget. I denna överenskommelse regleras samverkan mellan elevhälsa, IFO, habilitering, Barn- och ungdomspsykiatri och samtalsmottagningen för barn och unga. En plattform för att våra barn och elever ska få den bästa möjliga hjälp.
- 1 juli 2014 kom nya bestämmelser i Socialtjänstlagen gällande fritidspeng till barn i familjer som har försörjningsstöd.
- 1 juli kom socialstyrelsen med föreskrifter gällande kompetenskrav, man ska vara socionom för att hålla på med myndighetsutövning gällande barn och unga. Den personal som redan är anställd och håller på med dessa arbetsuppgifter ska kompetens höja sig efter de krav Socialstyrelsen angett, tidsperiod fram till 30 juni 2019.
- Sedan januari 2014 har Migrationsverket möjlighet att utvidga anvisningar av kommuner för mottagande av ensamkommande barn oavsett om kommunen har en överenskommelse om att ta emot ensamkommande barn eller inte. Smedjebacken har sett konsekvenser av det genom att vi fått ett betydligt mer antal av ensamkommande flyktingbarn.
- Mars 2014 kom från Socialstyrelsen en preliminär version av de reviderade Nationella riktlinjerna för missbruks- och beroendevården som påverkar vår missbruks- och beroendevård. Slutversion kommer våren 2015.

## Måluppfyllelse

### Verksamhetsmål elevhälsan

***När Barn- och elevhälsan får in ett ärende ska första kontakt tas inom 14 dagar.***

Första kontakten har tagits inom 14 dagar när Barn- och elevhälsan fått in ett ärende.

***Åtgärder planerade av Barn- och elevhälsan har påbörjats inom två månader.***

Barn- och elevhälsans åtgärder har påbörjats inom två månader.

### Verksamhetsmål utbildningsområden

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

Under våren var det 13 familjer som vi inte kunde erbjuda barnomsorg inom fyra månader. Förutom dessa hade vi också fyra familjer som var skrivna i Ludvika kommun som vi inte kunde erbjuda plats hos oss därför att vi erbjöd boende i vår kommun i första hand. Under hösten kunde vi erbjuda samtliga som sökte barnomsorg och bor i vår kommun plats inom fyra månader.

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

94 % (99 av 105) av alla svarande vårdnadshavare upplever att det stämmer "helt och hållet" eller "ganska bra".

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

Ht 2013 hade vi 1051 elever, av dessa hade 105 skolgång i annan kommun, 90 % valde Smb.

Ht 2014 hade vi 1059 elever, av dessa hade 101 skolgång i annan kommun, 90,5 % valde Smb.

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

	2014	2013	2012
År 3: 111 elever, 76 av dessa nådde målen i samtliga ämnen	<b>(68%)</b>	(88%)	(70%)
År 6: 79 elever, 51 av dessa nådde målen i samtliga ämnen	<b>(65%)</b>	(83%)	(75%)
År 9: 84 elever, 54 av dessa nådde målen i samtliga ämnen	<b>(64%)</b>	(80%)	(77%)

Alla årskurser finns med på respektive skola och ingår så klart när de analyserar resultaten i syfte att öka måluppfyllelsen.

***Meritvärdet i åk nio ska öka:***

Meritvärdet har sjunkit våren 2014 från 196,7 (2013) till 184,3 (2014)

***Alla elever ska ha möjlighet att komma in på sitt förstahandsval:***

Av våra 84 elever i årskurs nio så kom 71 in på sitt första handsval (86%).

87,7% var behöriga till gymnasieskola

**Verksamhetsmål individ- och familjeomsorgen**

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

Socialstyrelsen definierar långvarigt biståndsmottagande att avse aktualitet minst tio månader av ett kalenderår.

	2013	2014
<b>Antal hushåll med långvarigt försörjningsstöd</b>	45 hushåll varav 5 i åldersgruppen 18 – 24 år	48 hushåll varav 6 i åldersgruppen 18 – 24 år

2013 fick 267 hushåll totalt 8 114 000 kr i ekonomiskt bistånd. 17 procent (45 hushåll) var långvariga biståndstagare. Tre av dessa hushåll var i åldern 18 – 24 år.

2014 fick 262 hushåll totalt 8 510 000 kr i ekonomiskt bistånd. 18 procent (48 hushåll) var långvariga biståndstagare. 24 hushåll tillhörde denna grupp både 2013 och 2014.

Totala antalet hushåll 2014 har minskat med 5 hushåll eller 2 procent jämfört med 2013.

Målet är inte uppfyllt.

### **Gruppen långvariga bidragstagare 2014 - hushållstyp**

	<b>Under 2014</b>	<b>Båda åren <sup>1</sup></b>
Ensamstående kvinna med barn	6	4
Ensamstående kvinna utan barn	7	4
Ensamstående man med barn	4	0
Ensamstående man utan barn	26	15
Sambo/gifta med barn	4	1
Sambo/gifta utan barn	1	0
<b>Totalt</b>	<b>48</b>	<b>24</b>

54 procent av gruppen långvariga biståndstagare är ensamstående män utan barn. Vid en analys av orsaken till behovet av försörjningsstöd är 44 procent kopplat till arbetslöshet och sjukskrivna med läkarintyg. Majoriteten av dessa personer saknar helt arbetslöshetsersättning eller sjukpenning.

Skulle välfärdsystemet fungera så skulle dessa personer kunna försörja sig genom arbetslöshetsförsäkring och sjukförsäkring istället för, som nu är fallet, försörja sig genom försörjningsstöd.

Försörjningsstödet ska vara en tillfällig hjälp och det sista skyddsnätet, inte ett sätt att täcka för brister i andra system. 38 procent har arbetshinder, sociala skäl och står långt från arbetsmarknaden och har ytterst små möjligheter att få sjukpenning eller sjukersättning. Dessa tre grupper står för 82 procent av försörjningshindret. I gruppen som haft försörjningsstöd *båda åren* är 38 procent av försörjningshindret kopplat till arbetslöshet och sjukskrivna med läkarintyg. För 52 procent är försörjningshindret sociala skäl.

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

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Antal barn</b>	23 barn och 7 hemmavarande gymnasieungdomar 18 – 20 år	28 barn och 8 hemmavarande gymnasieungdomar 18 – 20 år
<b>Antal hushåll</b>	12	13

<sup>1</sup> Hushåll som tillhör gruppen långvariga biståndstagare både 2012 och 2013.

Vid en jämförelse med 2013 har antalet barn ökat med 5 barn och en hemmavarande gymnasieungdom. Antalet familjer har ökat med en familjer under 2014. Målet är inte uppfyllt.

**Barn och unga ska så långt som möjlig erbjudas hjälp i sin hemmiljö.**

**Öppenvård (antal insatser)**

**Placeringar (antal)**

*Observera att ensamkommande flyktingbarn ingår i redovisningen nedan.*

Typ av insats	<u>2014</u>	<u>2013</u>
18+	18	13
Intensivstöd	20	22
Familjestöd	24	15
Samtalsstöd soc.sekr	3	6
Kontaktfamilj	10	13
Kontaktperson	19	26
Övrig öppenvård	4	8
Drogterapeut	<b>0</b>	3
<b>Totalt</b>	<b>98</b>	<b>106</b>

Typ av insats	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Familjehem	40	33
HVB	29	29
<b>Totalt</b>	<b>69</b>	<b>62</b>

**Antal barn och ungdomar med öppenvårdsinsats**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pojkar	54	60
Flickor	26	23
<b>Totalt</b>	<b>80</b>	<b>83</b>
<i>Varav ensamkommande</i>	25	23

**Antal placerade barn och ungdomar**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pojkar	44	44
Flickor	12	11
<b>Totalt</b>	<b>56</b>	<b>55</b>
<i>Varav ensamkommande</i>	34	30

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

Målsättningen är alltid att erbjuda vård i öppna former, men i vissa fall kan barnets/ ungdomens behov av skydd endast tillgodoses genom att placering sker. Av alla nya insatser under 2014 har 59 procent varit öppenvård jämfört med 62 procent motsvarande period 2013.

*Antal vård dygn 2013 var 3 983 för HVB<sup>2</sup> och 6 019 för familjehem.*

*Antal vård dygn 2014 var 4 910 för HVB<sup>3</sup> och 7 384 för familjehem.*

Andelen placeringar var 41 procent av det totala antalet insatser under 2014, 2013 var andelen placeringar 36 procent. Av de nya insatserna under 2014 är 44 procent placeringar. Andelen placeringar har ökat något, men det beror på att Migrationsverket har anvisat fler ensamkommande flyktingbarn till kommunen. Då finns inga alternativ till placering i HVB eller familjehem. De insatser som avser HVB under 2013 avser enbart ensamkommande flyktingbarn, där det inte finns något alternativ till placering. När det gäller öppenvården

<sup>2</sup> 2013 avser 3 983 vård dygn HVB och 129 vård dygn familjehem de ensamkommande flyktingbarnen.

<sup>3</sup> 2014 avser 4 683 vård dygn HVB och 1 367 vård dygn familjehem de ensamkommande flyktingbarnen.

har insats av familjestödet ökat under 2014 medan insatser i form av kontaktfamilj och kontaktperson minskat.

## Ekonomisk analys

Resultat per verksamhet, mkr	Utfall 2014	Budget 2014	Utfall 2013
Kansli	57,7	57,8	59,7
Utbildningsområden	116,9	118,4	110,9
Individ- och familjeomsorgen	27,6	23,1	25,2
<b>Summa</b>	<b>202,2</b>	<b>199,3</b>	<b>195,8</b>

Resultatet för Familje- och utbildningsnämnden visar ett underskott på 2 857 tkr. 30 tkr är överskott från kapitalkostnader.

**Kansliavdelningen** har ett överskott på 89 tkr. Kostnaden för skolskjutsar redovisar ett underskott på 901 tkr. Kostnaderna för resor via Söderbärke Trafik och Dalatrafik har blivit högre än budgeterat. Interkommunala ersättningar inkl. särskola ger ett underskott på 798 tkr. Barn- och elevhälsans verksamheter har ett överskott på 1 103 tkr vilket beror på att bidraget från Skolverket inte budgeterats samt vakanser. Intäkter gällande barnomsorgsavgifter redovisar överskott på 593 tkr.

**Utbildningsområdena** har ett överskott på 1 509 tkr, detta överskott är ett sparbetning som lades ut på utbildningsområdena under våren. Rektorer och förskolechefer har medverkat mycket positivt till att förvaltningens underskott blev så litet som möjligt.

Senareläggning av löneökningarna för lärarna bidrar till överskottet. Neddragning av en rektorstjänst fr.o.m. hösten 2014 finns med i överskottet. Kostenheten har inte hållit den budget som familje- och utbildningsnämnden beslutade om för 2014 ett underskott på 1 400 tkr redovisas för köken inom utbildningsområdena.

**Individ- och familjeomsorgens** utfall har ett underskott på 4 455 tkr. Administrationen redovisar underskott vilket till största delen är kostnader för bemanningsföretag, underskott 290 tkr. Barn- och ungdomsvården visar ett underskott på 1 847 tkr vilket beror på placeringar inom familjehem. Vuxenvården redovisar ett överskott på 973 tkr. Ekonomiskt bistånd har ett underskott på 3 287 tkr. Anledningen till det stora underskottet är att budgeten 2014 för ekonomiskt bistånd sänktes med 2 000 tkr för att satsa på arbetsmarknadsåtgärder via Kommunstyrelsen.

## Investeringar

Investeringar per verksamhet, mkr	Utfall 2014	Budget 2014	Utfall 2013
Utbildningsområden	1,0	1,1	0,9
<b>Summa</b>	<b>1,0</b>	<b>1,1</b>	<b>0,9</b>



Vi hade 1,1 mkr till investeringar inom vår förvaltning. Av dessa användes 160 tkr till inventarier till nyöppnade förskoleavdelningen på Stegelbacken och de nybyggda lokalerna i Harnäs. 330 tkr användes till inventarier till nyrenoverade Bergaskolan (möbler till klassrum,, smartboards mm) Hagge skola, Kyrkskolan, Vad skola, Vinsbo skola och Röda Berga F-3 tilldelades 50 tkr var till klassrumsuppsättningar för att rektorerna skulle kunna prioritera det som var mest akut på den långa listan. Förskolorna tilldelades 260 tkr för att förskolecheferna skulle kunna prioritera det som var mest akut enligt önskemålen som fanns. Resterade belopp av beslutade investeringsmedel för 2014 har redan används. De sista beställningarna av möbler gjordes i januari 2015.

## **Framtiden**

Utbyggnad av Hagge skola är fortfarande en utmaning. De tillfälliga lokalerna är på plats. Nästa steg är att ersätta de tillfälliga lokalerna med permanenta lokaler. Detta är en utmaning både för Miljö- och bygg och Tekniska då det kräver förändringar i planer och samordning.

Kyrkskolans "mellanstadiedel" Växthuset ska ersättas med en ny byggnad och detta kommer troligtvis inte att vara klart till höstterminsstart.

Ombyggnationen av Berga kök slutförs under året och detta kräver stora ansträngningar av kostorganisationen.

All ombyggnation ska finansieras och det kommer att påverka våra kostnader i hög grad.

Processen Skola 2015 går under året in i projektets sista skede. Syftet med Skola 2015 är att med hjälp av IKT som verktyg förstärka kunskapsutvecklingen och lärandet. Implementeringen av lärplattformen Fronter fortsätter. Mycket av projektet har varit knutet till tanken en dator per elev "en till en". Detta kommer att vara svårt att finansiera inom ramen för egen budget och kommer att behöva alternativa lösningar.

Personalsituationen på Individ- och familjeomsorgen är ansträngd, handläggarna har många ärenden och det är svårt att rekrytera utbildad personal. Samverkan mellan förvaltningens olika delar och med externa aktörer ställer höga krav på personalen.

Oro för att kostnaden för försörjningsstöd kommer att öka består, detta är en stor kostnad som är beroende på övriga samhällets utveckling.

## Omsorgsnämnden

	Utfall	Budget	Utfall
Totalt för nämnden, mkr	2014	2014	2013
<b>Intäkter</b>			
Kommunbidrag	163,9	163,9	158,7
Övriga interna intäkter	0,1	0,1	4,2
Externa intäkter	24,2	20,5	25,1
<b>Summa intäkter</b>	<b>188,2</b>	<b>184,5</b>	<b>188</b>
<b>Kostnader</b>			
Löner och PO	-136,8	-133,6	-139
Hyra	-14,7	-16,2	-15,3
Kapitalkostnader	-0,4	-0,4	-0,4
Övriga kostnader	-36,8	-34,3	-33,9
<b>Summa kostnader</b>	<b>-188,7</b>	<b>-184,5</b>	<b>-188,6</b>
<b>Resultat</b>	<b>-0,5</b>	<b>0</b>	<b>-0,6</b>
<b>Självfinansieringsgrad</b>	<b>13%</b>	<b>11%</b>	<b>16%</b>

### Verksamhetsbeskrivning

Omsorgsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom de delar av socialtjänsten som rör äldre människor och människor med funktionsnedsättning. Verksamheterna styrs utifrån gällande lagstiftning, politiskt givna uppdrag och kan indelas i strukturinriktade insatser (medverkan i samhällsplaneringen), allmänt inriktade insatser (insatser som riktar sig till alla i ett visst sammanhang) och individuellt inriktade insatser.

Socialtjänsten har det yttersta ansvaret för att de som vistas i kommunen får det stöd och den hjälp som de behöver. Exempel på individuellt inriktade insatser/rättigheter är en plats på ett särskilt boende, dagverksamhet, avlastning och rehabilitering, hemtjänst, färdtjänst, personlig assistans eller plats på ett gruppboende. Under hänsynstagande till människans ansvar för sin och andras sociala situation skall nämndens verksamhet inriktas på att frigöra och utveckla enskilda och grupperns egna resurser. Verksamheten skall bygga på respekt för människors självbestämmande och integritet. Den medicinska vård som bedrivs ska vara säker och av god kvalitet.

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

Nämndens ansvarsområden indelas organisatoriskt i tre verksamhetsområden:

### **Förvaltningsövergripande**

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

### **LSS och psykiatri**

Inom detta område finns biträdande förvaltningschef och LSS-handläggare. De insatser som kan ges med stöd av LSS är personlig assistans, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse utanför hemmet, ledsagare, kontaktperson, korttidstillsyn för skolorngdom 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.

### **Äldreomsorg**

Inom detta område finns särskilt boende, korttidsboende, hemtjänst inklusive demensteam, demensvårdsutvecklare, biståndshandläggare, hemsjukvård, dagverksamhet, kommunrehabilitering med arbetsterapi och sjukgymnastik, anhörigstöd, samt vid behov, köpt vård.

### **Årets händelser**

Hemtjänsten har hela året befunnit sig i en förberedelsefas inför de verksamhetsförändringar som under slutet av året påbörjades. En extern verksamhetsutvecklare anställdes på halvtid efter sommaren för att hjälpa omsorgen med att lägga upp ett nytt arbetssätt i hemtjänsten som utgår från ett utvecklat kontaktmannaskap och hemtjänsttagarens behov i centrum. Hemtjänstens hela organisation har setts över och en huvudplanerare har tillsatts samt tre dagliga planerare som ska bistå enhetschefen och huvudplaneraren.

Ett modernt men lättanvänt planeringsverktyg har under hösten införts successivt i hemtjänsten, först ut är Söderbärke hemtjänst och efter årsskiftet ska övriga grupper haka på.

Ett nyckelfritt system är under införande och har under hösten installerats i Söderbärke. Lösningen omsorgen valde är en nyckelgömma som monteras utanför hemtjänsttagarens dörr. Detta innebär att personalen inte behöver hantera andra nycklar än den lilla personliga "nyckel" som medarbetaren kodar ut när man går på arbetspasset och lämnar tillbaka vid arbetspassets slut. Via detta system kommer vi även att kunna mäta brukartiden samt kommer att kunna verifiera att personalen har besökt alla som ska ha hjälpinsatser i hemmet.

All hemtjänstpersonal, förutom Söderbärke, kommer att flytta till nya lokaler på Allégatan, lokalfrågan löste sig under hösten och efter viss renovering kan flytten genomföras under januari 2015. Gruppindelningen av hemtjänsten har även setts över och kommer att genomgå vissa förändringar under 2015.

En helt digital larmkedja ska införas i kommunen. ThunSTALL vann den upphandling som genomfördes och 20 larm installerades på prov efter sommaren i Söderbärke. Leverantören har haft svårt att leva upp till de krav som SKL och kommunen har ställt. De 20 provlarmen har inte initialt fungerat tillfredsställande så införandet har dragit ut på tiden.

Alla omsorgens närmare 300 larm skulle ha varit utbytta innan årsskiftet men vid årets slut står vi ännu och stampar på stället och väntar otåligt på att hitta en lösning i frågan som alla kan känna sig nöjda med. Förhoppningen är nu att alla larm ska kunna bytas ut under första kvartalet 2015.

Biståndshandläggarna har genomfört ett omfattande arbete med att strukturera och tidsbestämma de insatser som beviljas i form av hemtjänst.

Ett stort arbete har pågått under året med att datorisera omsorgens verksamhet. Alla arbetslag har fått tillgång till datorer och nätuppkoppling. Så gott som all personal har fått ett eget Sithskort för personlig inloggning, 332 kort har delats ut.

Verksamhetssystemet Procapita har gått över från kommunens server till en molntjänst som Tietoenator tillhandahåller.

Många medarbetare inom omsorgen har genomgått utbildningsinsatser under året i samband med införandet av sithskort och HSL i Procapita. Personalen ska gå över till att själva dokumentera HSL direkt i Procapita. Vi har kommit en bit på väg men mycket arbete återstår då datamognaden varierar stort bland omsorgens ca 300 anställda. Utbildningsinsatser kommer att behöva fortsätta även 2015.

Under året har ett utvecklingsarbete, visuell dialog, pågått som omfattar nästan samtliga medarbetare inom omsorgen. Denna form av dialog är en vidareutveckling av den dialog som redan finns i kommunen sedan många år tillbaka. Den visuella dialogen har genomförts med hjälp av omsorgens chefer och kommunens dialoghandledare samt en konsult från Alamanco som omsorgen anlitat vid ett flertal tillfällen. Dialogträffarna ska utmynna i en individuell handlingsplan för respektive arbetslag. Även chefsgruppen har haft uppdrag i form av att utveckla samarbetsformerna i chefsgruppen samt se över respektive verksamhets bemanningsekonomi. Ett viktigt syfte med utvecklingsarbetet är att hitta bra former för hur vi schemalägger omvårdnadspersonalens arbetstid, hur vi ska hitta vägar för att få nöjdare medarbetare och höja kvaliteten i verksamheten. Ett mål har även varit att knyta omsorgens två verksamhetsgrenar närmare varandra och skapa en väl sammansvetsad chefsgrupp.

Omsorgens bemanningsfunktion har under året förberett införandet av ett nytt modernt bokningssystem, Winlas, som blir data- och telefonbaserat. Införandet har fördröjts under resans gång men ska genomföras under första kvartalet 2015 med start inom skola och kök samt därefter omsorgen.

Omsorgens timecareansvarige, en enhetschef samt förvaltningschefen har besökt alla arbetslag med Timecare för att diskutera schemaläggning samt andra arbetstidsrelaterade frågor. Mötena har varit mycket givande och har öppnat upp ögonen hos många medarbetare om vilka möjligheter Timecare kan erbjuda vid en lite mer flexibel arbetstidsplanering. Enhetscheferna har sett över täthetscheman, diskuterat bemanningskrav, grafer mm för att få till en så bra användning som möjligt av den disponibla arbetstiden på respektive arbetsplats.

Arbetsmiljöverket har inspekterat Solhöjdens demensboende och meddelat att hygienutrymmena inte lever upp till de krav som ställs idag. Utrymmena är alltför trånga för att möjliggöra bra arbetsställningar för personalen utifrån att de boende på Solhöjden numera är väldigt sjuka och ofta rullstolsbundna. Kommunen kommer att få ett föreläggande om att förbättra arbetsmiljön och under hösten har därför en förprojektering pågått för att utreda var ett nytt demensboende skulle kunna lokaliseras. Det finns inte förutsättningar att bygga om befintliga lokaler på Solhöjden.

Huvudspåret är nu att bygga om och bygga till på Allégården så att den byggnaden ska kunna hysa både det befintliga särskilda boendet samt ett nytt demensboende om ca 32 platser som kommer att ersätta Solhöjdens 24 platser. Vi ser ett ökat behov av platser för dementa och behöver tillskapa fler platser än de som försvinner från Solhöjden.

Munkbogården, som numera är ett särskilt boende, har organiserats om för att passa den nya verksamheten. De boende har fått nya biståndsbeslut. Tre avdelningar har tillskapats och viss ombyggnation har gjorts. Förändringsarbetet pågår ännu och kommer att landa fullt ut först under 2015.

Omsorgens demensvårdsutvecklare har ägnat en del av arbetstiden åt att utforma en arbetsmodell för kontaktmannaskapet som vi ska tillämpa framöver inom omsorgen.

Under året har två nya enhetschefer rekryterats till omsorgen. En till den nya hemtjänstorganisationen samt en till sjukvård och rehab. En ny LSS-handläggare har anställts.

Den dagliga verksamheten har omorganiserats och en ny verksamhet, Vasa, har startat. Verksamhetsutveckling i de verksamheter som vänder sig till personer med psykisk sjukdom eller funktionshinder har skett inom ramen för socialstyrelsens satsningar.

Ett projekt har pågått hela 2014 för att "hålla ihop" allt utvecklingsarbete och följa upp hur verksamheten utvecklas. Det behövs en sammanhållande länk för att följa upp att inte vissa trådar tappas bort när det pågår så mycket utvecklingsarbete på olika håll i verksamheten. En arbetsgrupp har därför följt utvecklingsarbetet under ledning av demensvårdsutvecklaren, tillika projektledaren.

### Verksamhetsmål för 2014 samt måluppfyllelse

**Mål:** Omsorgsinsatser ska vara påbörjade inom 3 månader efter beslut.

**Resultat:** 4 st. icke verkställda beslut inom 3 månader enligt 4 kapitlet 1§ socialtjänstlagen samt 9§ LSS är inrapporterade till Socialstyrelsen under 2014.

**Mål:** Minst 63 % av arbetstiden ska vara utförd hos hemtjänsttagaren. Målet har under året höjts till 65 %.

**Resultat:** Den genomsnittliga arbetstiden inom hemtjänsten under 2014 har varit ca 53 %, tiden i de olika grupperna har varierat mellan 41 – 63 %.

Fr.o.m. 2014 räknar vi arbetstiden på ett annat sätt vilket medfört vissa förändringar i den faktiska arbetstiden. Målet är att Swedlocks nyckelsystem skall visa på en mer exakt tid hos brukarna än våra tidigare beräkningar

### Ekonomisk analys

Resultat per verksamhet, mkr	Utfall 2014	Budget 2014	Utfall 2013
Förvaltningsövergripande verksamhet	9,1	8,6	8,1
LSS och Psykiatri	37,6	39,6	38,7
Äldreomsorg	117,7	115,7	112,5
<b>Summa</b>	<b>164,4</b>	<b>163,9</b>	<b>159,3</b>

Omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 493 tkr. I detta underskott ingår kapitalkostnad på minus 12 tkr.

**Förvaltningsövergripande verksamheten** redovisar ett underskott på 431 tkr vilket beror på ökade lönekostnader för bemanningscentralen samt att kostnaderna för färdtjänsten ökat under 2014. Kostnad för konsulter finns med i underskottet för administrationen.

**LSS och Psykiatri** har ett överskott på 1 955 tkr. Biståndshandläggartjänsten har ej varit till- satt med 100 % under hela 2014 vilket bidrar till överskottet. Grubbostäderna redovisar ett överskott på 618 tkr vilket beror på lägre lönekostnader samt återbetalning av fastighetsskatten på lokalerna via Bärkehus. Ny budgeterad tjänst inom dagverksamheten har endast tillsatts under senare delen av året. Antalet elevhemboenden har varit lägre än budgeterat och ger därför ett överskott.

Kostnaden för kontaktpersoner och ledsagare har ökat under 2014 vilket ger ett underskott på 349 tkr. Neddragning av tjänst inom psykiatrin redovisar ett plus i verksamheten.

**Äldreomsorgen** redovisar ett underskott på 2 017 tkr för 2014. Införandet av HSL-systemet i äldreomsorgen ger ett underskott på 477 tkr. Kostnaden för lokalerna som hyrs via Bärkehus redovisar överskott p.g.a. återbetalning av fastighetsskatt, även hyran för Allégården redovisar överskott. Personalkostnaden varierar inom särskilda boenden, vissa boenden har överskott och andra underskott. Hemtjänsten fortsätter att redovisa underskott även för 2014 med 2 334 tkr. Avgifterna inom äldreomsorgen redovisar högre intäkter både vad gäller hemtjänsten och särskilda boenden. Under 2014 har två köpta platser tillkommit och det innebär att tre platser köps utanför kommunen och det medför ett underskott inom verksamheten med 673 tkr. Kostnaden för kostenheten redovisar underskott med 790 tkr men intäkterna inom matdistribution och matabonnetmanget på Munkbogården är högre och redovisar överskott, vilket gör att det är svårt att beräkna kostnaden för kosten inom äldreomsorgen då redovisningen inte överensstämmer med budget.

## Investeringar

Investeringar per verksamhet, mkr	Utfall 2014	Budget 2014	Utfall 2013
Äldreomsorg	1,6	2,7	0,7
<b>Summa</b>	<b>1,6</b>	<b>2,7</b>	<b>0,7</b>

Swedlocks nyckelgömmor är inköpta för 990 tkr. Nytt trygghetslarm har installerats på Munkbogårdens särskilda boende 270 tkr. Ny spoldesinfektor till Solhöjdens särskilda boende 154 tkr. Taklyftar till samtliga särskilda boende 145 tkr och möbler till hemsjukvården och hemtjänsten 77 tkr.

1 060 tkr är kvar av 2014 års beslutade investeringar och en stor del av de återstående medlen kommer att användas till att slutföra påbörjade satsningar på tekniska lösningar inom Äldreomsorgen. Allt har inte kunnat genomföras under 2014 p.g.a. oförutsedda fördröjningar och svårigheten att samordna alla investeringar i tid och rum.

Munkbogården är omgjort till ett särskilt boende under 2014 och kommer att behöva göra investeringar i boendet om ca 150 tkr. Allégatan, som hemtjänsten flyttar till, är inte ännu helt iordningsställd för den nya verksamheten, uppskattningsvis 50 tkr i investeringar tillkommer. Alla nödvändiga investeringar i möbler till omsorgens verksamheter är inte gjorda under 2014 utan kommer att köpas in under kommande år, ca 200 tkr.

## Framtiden

Antalet äldre > 65 år i kommunen ökar med uppskattningsvis 500 fram till 2020. Det medför att det kvantitativa behovet av vård och omsorg ökar. Ökningen kommer att påverka både det ordinära som det

särskilda boendet. Det kommer att finnas ett behov av olika former av ordinärt boende med boendemiljöer som är estetiskt och kreativt utformade och som ger närhet till natur och kultur och med möjlighet till rörelse. Det är viktiga aspekter ur ett hälsofrämjande perspektiv, för att individen ska klara sig på egen hand så länge som möjligt.

Fler unga personer söker LSS-insatser De har andra funktionsnedsättningar, ofta med en komplex problembild, och andra önskemål än tidigare brukare. Det är osäkert vad det innebär för framtiden.

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

Omsorgen har stora utmaningar och vi behöver fortsätta utveckla verksamheten på flera olika plan. Vi måste fortsätta följa kostnadsutvecklingen och fastställa bemanningsbehovet. Vi behöver tydliggöra medarbetarrollen samt utveckla chefsgruppen. Vi behöver fortsätta och förbättra dialogen med omsorgens medarbetare och ta tillvara synpunkter. Vi behöver se över sättet att schemalägga och hur vi använder oss av den tillgängliga arbetstiden. Vi behöver fortsätta det påbörjade arbetet med att använda oss av effektiva och ändamålsenliga tekniska lösningar som förhoppningsvis även kan frigöra resurser till mer kvalitetstid hos brukarna. Vi behöver färdigställa kvalitetsledningssystemet och det interna kontrollsystemet med målsättning att det ska bli välfungerande och ändamålsenligt.

## Överförmyndarnämnden

	Utfall 2014	Budget 2014	Utfall 2013
<b>Totalt för nämnden, mkr</b>			
<b>Intäkter</b>			
Kommunbidrag	0,7	0,7	0,6
Övriga interna intäkter	0,0	0,0	0,0
Externa intäkter	0,0	0,0	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>
<b>Kostnader</b>			
Löner och PO	0,0	0,0	0,0
Hyra	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-0,7	-0,7	-0,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,6</b>
<b>Resultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Självfinansieringsgrad</b>	0%	0%	0%

### Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndaren är en obligatorisk kommunal tillsynsmyndighet som utövar tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Överförmyndaren står under tillsyn av länsstyrelsen. Överförmyndare i samverkan Falun – Borlänge regionen (ÖIS) bildades i juni 2011 och består av sex samverkanskommuner, Falun, Borlänge, Ludvika, Smedjebacken, Gagnef och Säter.

De övergripande målen för ÖIS är att se till att de personer som har rätt till hjälp av en god man/förvaltare får denna hjälp. Att snabbt, korrekt och rättssäkert utöva den myndighetsutövning, granskning, kontroll som lagstiftningen kräver.

### Årets händelser och ekonomi

Under 2014 har överförmyndare i samverkan besökt kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen i samverkanskommunerna och informerat om den överförmyndarverksamhet som bedrivs av överförmyndare i samverkan. Mottagandet har varit bra och den bild som samverkanskommunerna förmedlar är att man är nöjd med verksamheten.

Ärendemängden hos överförmyndare i samverkan fortsätter att öka och vid årsskiftet finns 2185 aktiva ärenden. I början på året var ärendemängden 1890 aktiva ärenden, en nettoökning på 295 ärenden. Att ärendena ökar har varit ett faktum under de senaste åren, det som dock är speciellt för 2014 är att ensamkommande barn ökar kraftigt, överförmyndare i samverkan ser en ökning på 87 %. Ensamkommande barn är oerhört resurskrävande i sin handläggning och överförmyndare i samverkan kommer under 2015 stärka upp processen med ytterligare handläggare.

Överförmyndare i samverkan har under i princip hela 2014 haft 1,5 tjänster långtidssjukskrivna vilket har inneburit en hög arbetsbelastning för de resterande handläggarna. På grund av sjukskrivningarna har överförmyndare i samverkan ej hunnit handlägga ärenden i den takt som är önskvärt för verksamheten, vissa moment kommer att slutföras först under första halvan av 2015.



För att minska sårbarheten för verksamheten och arbetsbelastningen hos enskilda handläggare har överförmyndare i samverkan sedan den 1 januari 2014 ändrat sina rutiner kring handläggningen. Specifika ansvarsområden finns inte längre utan samtliga handläggare hanterar ärenden i alla sex samverkanskommunerna. Medarbetarna hos överförmyndare i samverkan upplever att förändringen varit bra och överförmyndare i samverkan kommer att fortsätta att arbeta på samma sätt under 2015.

### **Framtid**

Den 1 januari 2015 träder ny lagstiftning i kraft. I och med den nya lagstiftningen förskjuts utredningsansvaret från tingsrätten till överförmyndarverksamheten. Vidare införs ett lagstadgat krav att överförmyndarverksamheten ska erbjuda samtliga ställföreträdare utbildning. Att utbildningsansvaret läggs på överförmyndarverksamheten medför att överförmyndare i samverkan behöver stärka upp utbildningsprocessen. För att verksamheten ska vara väl rustad inför den nya lagstiftningen har fokus under andra halvan av 2014 legat på att skapa en bättre utbildningsprocess för ställföreträdare. Välutbildade ställföreträdare innebär en ökad rättssäkerhet ute i kommunerna hos huvudmännen. Överförmyndare i samverkan har även under 2014 tillsammans med Falu tingsrätt utarbetat nya rutiner för den framtida handläggningen.

Årsbokslutet för 2014 visar för Smedjebackens del ett underskott på 76 tkr pga. högre arvoden och reseersättning.

## Västerbergslagens kulturskola, VBK

	Utfall	Budget	Utfall
Totalt för nämnden, mkr	2014	2014	2013
<b>Intäkter</b>			
Kommunbidrag	2,6	2,6	2,6
Övriga interna intäkter	0,0	0,0	0,0
Externa intäkter	0,0	0,0	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>2,6</b>	<b>2,6</b>	<b>2,6</b>
<b>Kostnader</b>			
Löner och PO	0,0	0,0	0,0
Hyra	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-2,5	-2,6	-2,3
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2,5</b>	<b>-2,6</b>	<b>-2,3</b>
<b>Resultat</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>
<b>Självfinansieringsgrad</b>	0%	0%	0%

### Verksamhetsbeskrivning

Västerbergslagens kulturskola, VKS, är en gemensam kulturskola för Ludvika och Smedjebackens kommuner sedan 2001. Under 2009 skedde namnbyte från Västerbergslagens dans- och musikskola till Västerbergslagens Kulturskola. Verksamheten leds av en gemensam nämnd mellan de berörda kommunerna bestående av sju ledamöter med suppleanter från de bägge kommunerna. Förvaltningsansvaret ligger på förvaltningschefen vid social- och utbildningsförvaltningen i Ludvika kommun.

Nämnden sammanträder fem gånger per läsår. Vid sammanträdena deltar kulturskolechefen samt social- och utbildningsförvaltningens förvaltningschef.

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

Kulturskolans personal är anställd av Ludvika kommun och följer skolans läsår och terminer.

Vokal- och instrumentalundervisningen sker i huvudsak på elevens skola eller i Kulturskolans lokaler. Dans- och teaterverksamheten sker i huvudsak i Västerbergslagens utbildningscentrums lokaler men även i Lorensbergaskolans aula.

### Årets händelser

Kulturskolan har ett stort antal konserter och föreställningar under hela året. Bland de större evenemangen kan nämnas vårkonserten, musikalen, höstkonserten och dansshowen på Aveny samt "Kulturskolans vecka" i oktober med inte mindre än 15 konserter på olika håll i kommunerna.

Under året har kulturskolans elever och lärare deltagit i ett antal länsarbeten. Målet är att de olika länsorkestrarna ska framträda i Kristinehallen vid Skid-VM i februari 2015.

Kulturskolans lokaler i Kyrkskolan är för små och för få för den utökade verksamheten. Under 2014 har arbete med att hitta nya lokaler fortsatt.

### **Ekonomisk analys**

Kulturskolans budget baseras på kommunalt bidrag samt elevavgifter och andra externa intäkter.

Resultatet för 2014 blev ett överskott på totalt 91 tkr efter justering av bidragsdel, egenavgift och kapitalkostnadsförändringar. Bruttokostnaden för 2014 var 11,9 Mkr. Kommunbidraget från Ludvika uppgick till 7,9 Mkr och intäkter från Smedjebacken uppgick till 2,4 Mkr.

För att kunna genomföra skolprojekt bidrar Ludvika med 400 tkr och Smedjebacken med 160 tkr. Medlen används till projekt i samarbete med grundskolan. Övriga intäkter kommer från elevavgifter, entréavgifter och sålda tjänster vilka uppgick till 1,1 Mkr.

Överskottet för 2014 beror på ökad försäljning av tjänster till grundskolan och gymnasiet.

Kulturskolan tilldelades 2014 100 tkr i investeringsbudget från Ludvika kommun. För investeringsmedlen har det köpts in instrument och datorer.

### **Framtiden**

Under februari månad 2015 kommer Kulturskolan att vara engagerad med kulturella aktiviteter i samband med Skid-VM i Falun. Det handlar om länsorkestrar i Kristinehallen, medverkan på en utescen vid Lugnet samt uppträdanden på hemmaplan under vecka 8 och 9.

Under de senaste tio åren har Kulturskolans verksamhet vuxit och vi har fler ämnen och fler elever. Det har medfört att lokalerna inte längre är anpassade för verksamheten. Ett önskemål är att Kulturskolan ska få tillgång till fler och mer sammanhållna lokaler.

## Västerbergslagens utbildningscentrum, VBU

	Utfall	Budget	Utfall
Totalt för nämnden, mkr	2014	2014	2013
<b>Intäkter</b>			
Kommunbidrag	56,5	56,5	55,2
Övriga interna intäkter	0,0	0,0	0,0
Externa intäkter	0,0	0,0	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>56,5</b>	<b>56,5</b>	<b>55,2</b>
<b>Kostnader</b>			
Löner och PO	0,0	0,0	0,0
Hyra	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-55,3	-56,5	-54,9
<b>Summa kostnader</b>	<b>-55,3</b>	<b>-56,5</b>	<b>-54,9</b>
<b>Resultat</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>
<b>Självfinansieringsgrad</b>	0%	0%	0%

### Verksamhetsbeskrivning

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

VBU fick möjlighet att som en av tio, senare 20 skolor i Sverige, starta försöksverksamhet med ett fjärde år på teknikprogrammet. Från och med 2015 permanentas utbildningen och det blir fritt att starta den. VBU är en av 45 skolor som får statsbidrag fyra år framåt.

I och med ett mycket lågt intresse för vård- och omsorgsprogrammet vid gymnasieskolan beslutade direktionen att inte starta åk 1 hösten 2014. Däremot är intresset för VBU:s vuxenutbildning samt yrkeshögskoleutbildning inom vård stort. VBU planerar att återigen starta programmet inom ungdomsgymnasiet hösten 2015 och information om detta har getts i grundskolorna och vid gymnasiemässan.

VBU har under året haft besök av meteorologen Pär Holmgren, fd integrationsminister Erik Ullenhag och nuvarande utrikesministern Margot Wallström.

Ny pedagogik har införts på handels- och administrationsprogrammet. Eleverna kommer att få lära sig bl. a butikskommunikation genom en övningsbutik som har öppnats under året.

## **Ekonomisk analys**

För Smedjebackens del innebar årets utfall en positiv avvikelse mot budget med 1,2 mkr.

## **Framtid**

VBU är beroende av hur utvecklingen i Ludvika och Smedjebacken kommer att se ut. Uppgiften för VBU är att tillhandahålla utbildningar som efterfrågas av elever, föräldrar, näringsliv och offentliga förvaltningar. Lyhördheten för förändringar måste vara stor. Utbildningarna i Västerbergslagen inom VBU:s ansvarsområden måste vara attraktiva alternativ i förhållande till andra utbildningsanordnare. Mångfalden av program och utbildning är också viktig. Det ska finnas möjligheter att välja en utbildning i hemkommunerna. Ett av problemen är att ungdomskullarna minskar de kommande åren. Den stora utmaningen är att hålla ett tillräckligt brett utbud av utbildningar kvar inom regionen. Ställtiderna kommer att bli kortare, efterfrågade utbildningar måste riggas snabbare och organisationen måste bli mer flexibel. Några områden som är viktiga att utveckla vidare är Teknikcollege och Vård- och omsorgscollege genom förändringar inom program och inriktningar.

## Revisionen

	Utfall	Budget	Utfall
Totalt för nämnden, mkr	2014	2014	2013
<b>Intäkter</b>			
Kommunbidrag	0,8	0,8	0,8
Övriga interna intäkter	0,0	0,0	0,0
Externa intäkter	0,0	0,0	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>
<b>Kostnader</b>			
Löner och PO	0,0	0,0	0,0
Hyra	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-0,7	-0,8	-0,8
<b>Summa kostnader</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,8</b>
<b>Resultat</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Självfinansieringsgrad</b>	0%	0%	0%

### Revisorerna Verksamhetsbeskrivning 2014

Ulf Hällqvist ordförande, Sten Blomqvist, Ulla Andersson, Sören Hansson och Krister Torsell

#### Verksamhetsbeskrivning

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

Vi har träffat företrädare för nämnder, förvaltning och de kommunala bolagen. Under 2014 har vi förutom granskning av delårsrapport och årsredovisning särskilt granskat:

Kommunens arbete med intern kontroll samt kommunens hantering av bidrag.

### **Ekonomisk analys**

Kommunrevisionen har under 2014 haft ett anslag på 823 tkr. Arbetet har utförts i stort enligt plan och revisionen redovisar ett mindre överskott.

### **Framtiden**

Vi är som revisorer i första hand kommunfullmäktiges och ytterst medborgarnas instrument för den demokratiska kontrollen av nämnderna och styrelsens verksamhet 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

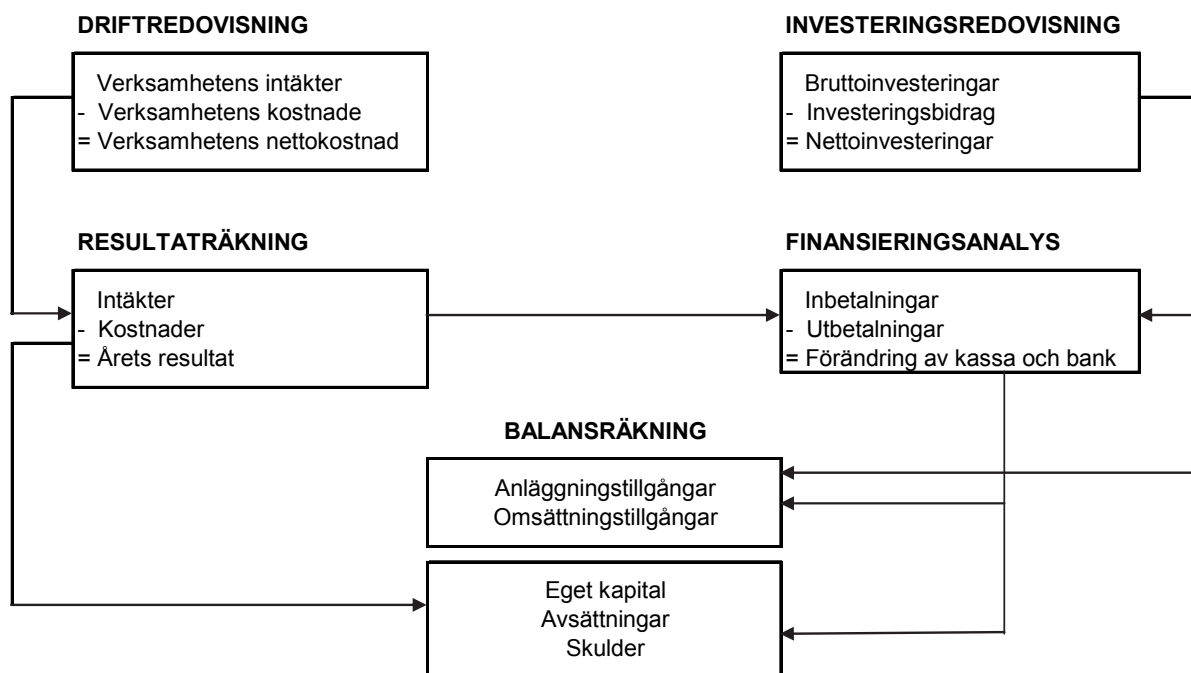
Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed i huvudsak i överensstämmelse med den kommunala redovisningslagen. Där avsteg skett från god redovisningssed kommenteras nedan.

- Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna följer Rådet för Kommunal Redovisnings idéskrift om avskrivningstider. 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.
- 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 13.1.
- 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.

# Smedjebackens kommun

## Revisorerna

Till Kommunfullmäktige

### REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2014

Vi har som kommunrevisorer och lekmannarevisorer granskat kommunstyrelsen, nämndernas och de kommunala bolagens verksamheter för 2014.

Vår granskning har utförts i enlighet med kommunallagen, god revisionsssed i kommunal verksamhet samt det av fullmäktige fastställda revisionsreglementet.

### Granskningsresultat


Kommunen redovisar ett resultat på 1,5 mkr. Kommunen uppnår ett positivt resultat och det lagstadgade balanskravet är därmed uppfyllt. Resultatet för 2014 är dock inte förenligt med de finansiella mål om god ekonomisk hushållning som fastställts av fullmäktige. Framförallt uppnås inte ett viktigt mål att verksamhetens nettokostnader skall uppgå till högst 97% av skatter och statsbidrag. Utfallet blev 98,2 %.

I kommunallagens 6 kap 7 § framgår att kommunens nämnder och styrelsen skall ha en tillräcklig intern kontroll. Vi kan konstatera i vår granskning att det finns brister i det samlade internkontrollarbetet och kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

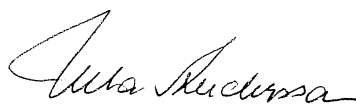
Vi tillstyrker med ovanstående kommentarer att kommunens årsredovisning för 2014 godkänns. Den är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Vi tillstyrker att kommunstyrelsen, övriga nämnder, gemensamma nämnder och kommunalförbund samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

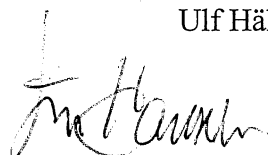
Smedjebacken den 22 april 2015



Ulf Hällqvist



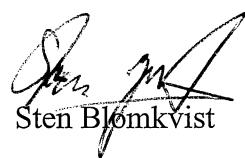
Ulla Andersson



Sören Hansson



Krister Torssell



Sten Blomkvist

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse

De sakkunnigas rapporter i olika granskningar

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Bärkehus AB, Smedjebacken Energi AB, Smedjebacken Energi Nät AB



# SMEDJEBACKEN

*smedjebacken.se*

---

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