



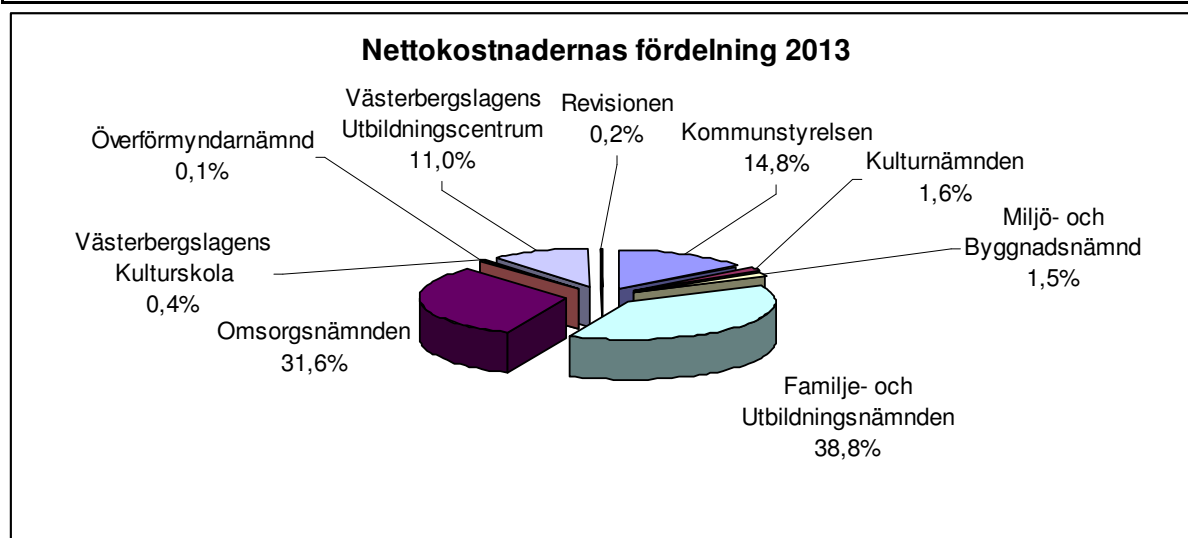
INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	<u>Sida</u>
Innehållsförteckning	
Fakta om Smedjebackens kommun	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	
Omvärld, befolkning och arbetsmarknad	4
Viktiga händelser – mål och måluppfyllelse – framtid	6
Ekonomisk översikt	8
Kommunens personal	14
Drifts- och investeringsredovisning	18
Bokslut kommunen	
• Resultaträkning	19
• Finansieringsanalys	19
• Balansräkning	20
• Nothänvisningar	21
Koncernen Smedjebackens kommun	24
• Sammanställd redovisning	25
NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	
Kommunstyrelsen	30
Kulturnämnden	34
Miljö- och byggnadsnämnden	38
Familje- och utbildningsnämnden	40
Omsorgsnämnden	47
Överförmyndarnämnden	52
Västerbergslagens kulturskola, VBK	54
Västerbergslagens utbildningscentrum, VBU	56
Revisionen	58
REDOVISNINGSPRINCIPER	60
ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR	61
BILAGOR	
Revisionsberättelse år 2013	
Revisorernas redogörelse	

FAKTA OM SMEDJEBACKENS KOMMUN

UTDEBITERING TILL KOMMUN OCH LANDSTING				MANDATFÖRDELNING			
År	Kommun	Landsting	Totalt		2010	2006	2002
2004	22,70	10,89	33,59	Socialdemokraterna	22	21	17
2005	22,70	10,89	33,59	Vänsterpartiet	1	2	3
2006	22,70	10,89	33,59	Moderaterna	5	5	5
2007	22,70	10,89	33,59	Centern	3	4	4
2008	22,70	10,89	33,59	Miljöpartiet	2	1	3
2009	22,70	10,89	33,59	Folkpartiet Liberalerna	1	1	2
2010	22,70	10,89	33,59	Sverigedemokraterna	1	-	-
2011	22,70	10,89	33,59	Kristdemokraterna	-	1	1
2012	22,70	10,89	33,59	Totalt	35	35	35
2013	22,93	11,16	34,09				

ANTAL INVÅNARE 31/12									
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
10 923	10 812	10 715	10 715	10 734	10 758	11 157	10 715	10 650	10 691



FEM ÅR I SAMMANDRAG					
	2013	2012	2011	2010	2009
EGET KAPITAL, miljoner kronor	-10,0	-21,8	-30,7	-42,5	-47,7
kronor/invånare	-940	-2 049	-2 868	-3 808	-4 434
LÅNESKULD, miljoner kronor	241,5	232,8	235,0	227,3	228,1
kronor/invånare	22 592	21 860	21 928	20 369	21 198
Soliditet, %	neg.	neg.	neg.	neg.	neg.
Verksamhetens nettokostnad, miljoner kronor	507,4	488,4	477,4	489,1	474,1
kronor/invånare	47 458	45 862	44 553	43 841	44 069
Nettoinvestering i fastigheter o inventarier					
miljoner kronor	45,4	17,7	20,9	17,1	23,5
kronor/invånare	4 247	1 660	1 947	1 529	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 2013)

Konjunktoren vänder upp i slutet av 2013. Stigande konsument- och företagsförtroende i både Sverige och vår närmaste omvärld tyder på högre BNP-tillväxt. Dessutom blir finanspolitiken mindre åtstramande i flertalet OECD-länder under 2014 än vad den varit under 2012 och 2013. Det låga resursutnyttjandet i världsekonomin håller nere inflationen och centralbankerna behåller de extremt låga styrräntorna. Under 2014 kommer dock normaliseringen av penningpolitiken påbörjas ibland annat USA. I Sverige har inflationen överraskat på nedsidan och Riskbanken har i prognosen sänkt reporäntan till 0,75 procent i december 2013. Det bidrar till att påskynda konjunkturåterhämtningen som ändå tar tid – BNP-gapet sluts inte förrän 2017. Finanspolitiken blir i stort sett neutral 2014, men behöver stramas åt betydligt framöver. Det konjunkturjusterade sparande beräknas bli -1,2 procent av potentiell BNP 2014 och det är osannolikt att finanspolitiken kommer att stramas åt så mycket som krävs för att överskottsmålet ska uppfyllas.

I Sverige toppade arbetslösheten första kvartalet 2013 på strax över 8 procent och har sedan dess fallit något. I genomsnitt var arbetslösheten 8,0 procent 2012 och blir det även 2013, men trenden är tydligt nedåtgående. Både sysselsättningen och arbetskraften ökade med ca 1 procent 2012, en utveckling som fortsätter 2013. Detta är en förvånansvärt stark utveckling eftersom BNP samtidigt bara ökade med 1 procent. När efterfrågetillväxten ökar 2014 utnyttjar först företagen produktionsresurserna inom företagen mer effektivt, men så småningom måste de även öka takten i nyanställningarna. När dessutom arbetskraften av främst demografiska skäl växer långsammare faller arbetslösheten snabbare ner mot den bedömda jämviktsarbetslösheten på ca 6,5 procent. Det dröjer dock till andra halvåret 2017 innan arbetsmarknaden är i konjunkturell balans.

Sänkningen av reporäntan spår på efterfrågan i ekonomin, vilket påskyndar konjunkturuppgången och inflationen stiger därmed något snabbare mot målet. Det dröjer dock ända till 2017 innan BNP-gapet sluts och inflationen mätt med KPIF når 2 procent.

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	3,9
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 41 personer under året och var den 2013-12-31 10 691 invånare. Under 2012 minskade invånarantalet med 12 personer.

Antalet invånare 1/1 2013		10 650
Födda	96	
Avlidna	<u>-129</u>	-33
Inflyttade	626	
Utflyttade	<u>-552</u>	74
Antal invånare 31/12 2013		10 691

Under de senaste tio åren har befolkningen minskat med 232 personer eller 2,1%. Befolkningsökningen är procentuellt störst i åldersgruppen 65 år och äldre medan gruppen 18-64 år minskar. Det innebär att andelen äldre av den totala befolkningen blir allt större.

Befolkning 31 december, olika åldersgrupper

År	0-17	18-64	65-	Totalt
2013-12-31	1 903	6 018	2 770	10 691
2012-12-31	1 859	6 108	2 683	10 650
	2,4%	-1,5%	3,2%	0,4%

SYSSELSÄTTNING

4,4% av befolkningen 16-64 år var arbetslösa (öppet arbetslösa eller i konjunkturberoende program) 31 december 2013, en minskning från 2012 (4,8%). Totalt för länet är motsvarande siffra 6,2% och för riket 6,8%.

Arbetslösa och i konjunkturberoende program 31 december

	2013	2012	2011
Totalt	4,4%	4,8%	5,1%
Kvinnor	4,6%	5,4%	5,3%
Män	4,3%	4,4%	5,0%
Ungd. 18-24 år	7,2%	10,5%	9,7%

VIKTIGA HÄNDELSE – MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE – FRAMTID

VIKTIGA HÄNDELSE

Under året 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 är oförändrad driftbudget. Kvar i kommunen blir en beställarorganisation. Målsättningen är att förbättra resurshanteringen. Ägardirektiven för bolagen har reviderats med för organisationsförändringen nödvändiga justeringar.

En ny logotyp och upprättande av grafisk profil för Smedjebackens kommun i enlighet med Region Dalarnas uppmaning till samtliga kommuner i länet beslutades och upprättades. För Smedjebackens kommuns del innebär detta att a:et i Smedjebacken byts ut och ersätts med en dalahäst.

En gemensam kostorganisation har inrättats inom kommunstyrelsens verksamhetsområde med en ansvarig kostchef för den samlade kostproduktionen. Kommunens ambition är även i fortsättningen att i trivsam 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 uppfyllt. För 2013 uppgick nettokostnaderna till 96,6%.

Gemensamt mål:

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

Utfall: Målet uppfyllt. Totala sjukfrånvaron uppgick 2013 till 7,0%.

Verksamhetsmål:

Barnomsorg/förskoleplats ska erbjudas inom fyra månader.

Utfall: Målet icke uppfyllt.

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

Utfall: Målet icke uppfyllt.

Omsorgsinsatser ska vara påbörjade inom tre månader efter beslut.

Utfall: Målet icke uppfyllt.

Minst 63% av arbetstiden ska vara utförd hos hemtjänsttagaren.

Utfall: Målet icke uppfyllt. Under 2013 utfördes 59% av arbetstiden hos hemtjänsttagaren.

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 boendialternativ. 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 2013 ett positivt resultat om 9,3 Mkr. Budgeterat resultat var -0,1 Mkr vilket innebär att resultatet avviker mot budget med 9,4 Mkr. Den största orsaken till det positiva resultatet var återbetalning från AFA motsvarande vad kommunen betalade i premier under åren 2005 och 2006. Andra större poster av engångskaraktär var återbetalning från Söderbärke Buss av felaktigt beräknad avgift för tidigare år.

Driftredovisning

Nettokostnaden för nämndernas verksamhet enligt driftredovisningen är 502,5 Mkr. Det är en ökning från tidigare år med 24,4 Mkr eller 5,1%. Motsvarande förändring 2012 var en ökning med 4,3%. Avvikelsen mot budget 2013 är -14,0 Mkr.

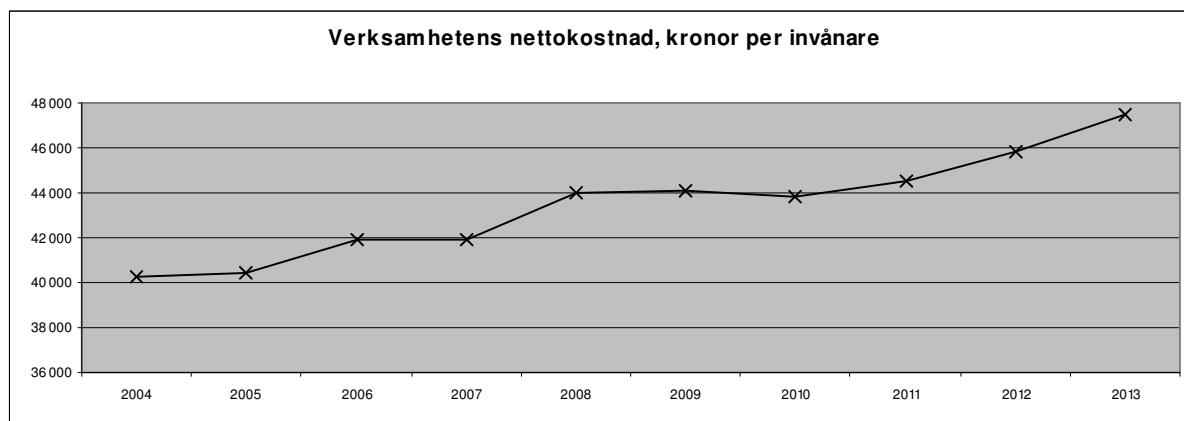
De olika nämndernas över-/underskott mot budget:

Kommunstyrelsen	-13,0 Mkr
Kulturnämnden	+0,1 Mkr
Miljö- och Byggnämnden	-0,7 Mkr
Familje- och Utbildningsnämnden	-0,5 Mkr
Omsorgsnämnden	-0,6 Mkr
Överförmyndarnämnden	0,0 Mkr
Revisionen	0,0 Mkr
Västerbergslagens Kulturskola	+0,3 Mkr
Västerbergslagens Utbildningscentrum	<u>+0,3 Mkr</u>
	-14,0 Mkr

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

Verksamheternas nettokostnad

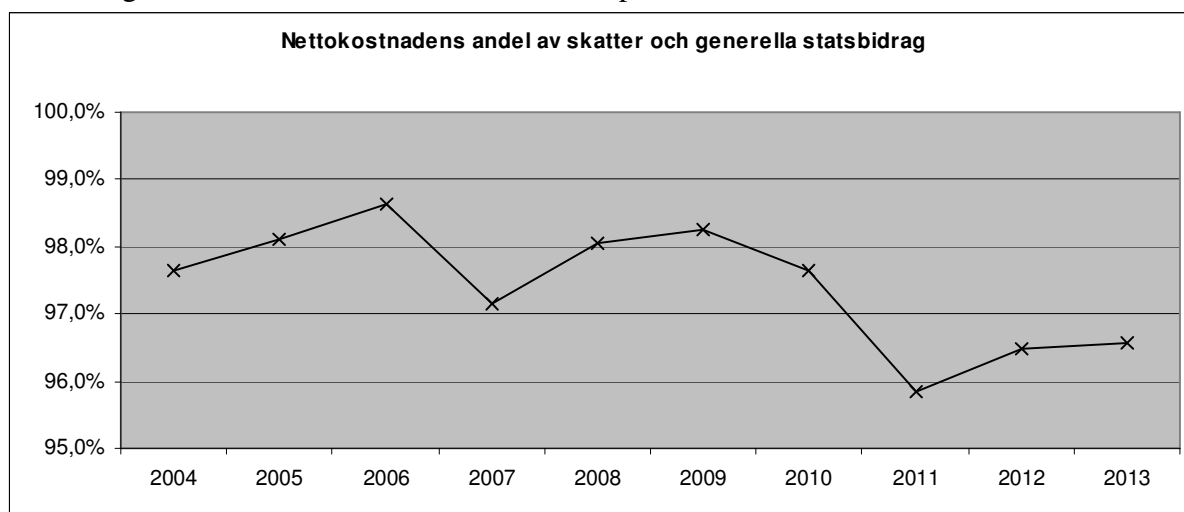
Verksamheternas nettokostnad uppgår till 507,4 Mkr vilket är 6,9 Mkr mindre än budgeterat. I nettokostnaden ingår pensionskostnader samt avskrivningar på anläggningstillgångar. Orsaken till att nettokostnaden var lägre än budgeterat är framförallt återbetalningen från AFA om 8,5 mkr. Nettokostnaden 2012 var 488,4 Mkr. Ökningen från föregående år motsvarar 3,9%.



Nettokostnaden omräknad till kronor per invånare blir 47 458 kronor eller en ökning med 3,9% från 2012.

Nettokostnader/skatteintäkter

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



2013 användes 96,6% av skatter och generella bidrag till att finansiera verksamheten. Det innebär att för varje hundralapp i intäkt tillhandahåller kommunen verksamhet för 96:60. Skillnaden skall räcka till att, inklusive fastighetsavgift, täcka kostnader för räntor och eventuella extraordinära kostnader.

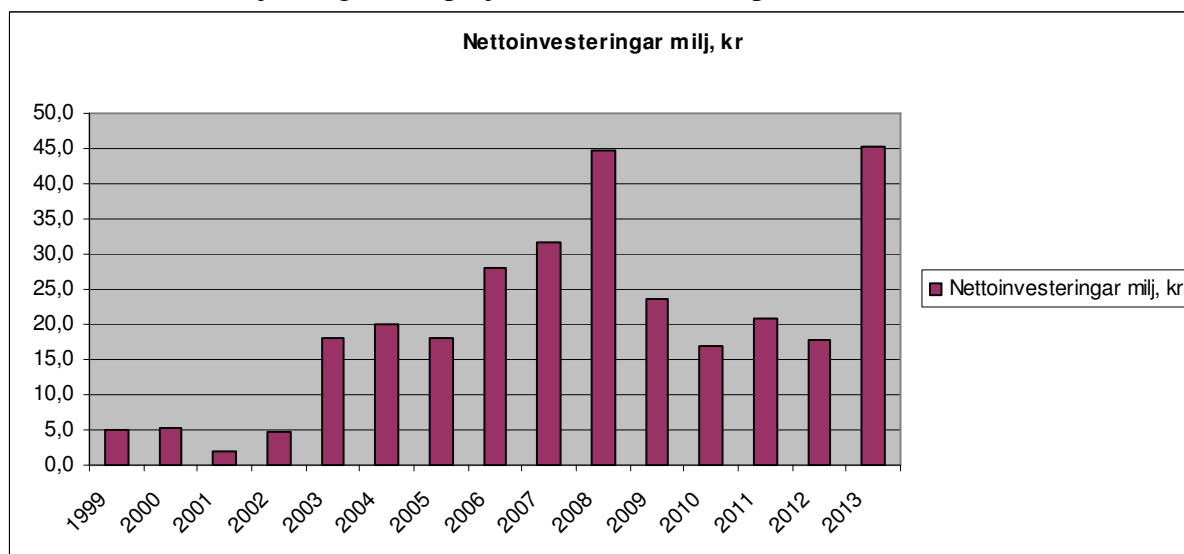
Finansiella intäkter och kostnader



Finansiella kostnader uppgår till 9,7 Mkr. I finansiella kostnader ingår ränta på pensionsskuld med 0,9 Mkr och förändring av diskonteringsränta med 1,7 Mkr. Finansiella intäkter utgör 1,1 Mkr, vilket ger ett negativt finansnetto om 8,6 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 45,4 Mkr. Av investeringarna var 37,6 Mkr ännu ej färdigställda projekt dvs fortsätter in på 2014.



De största investeringsutgifterna 2013 avser Bergskolan etapp 3, 21,8 Mkr, varmbad 3,8 Mkr, förvaltningshuset 3,7 Mkr samt Harnäs förskola 2,9 Mkr, samtliga projekt pågår. Av de färdigställda investeringsprojekten kan nämnas inköp brandbil 3,9 Mkr samt Gubbo förskola 1,4 Mkr som de två största projekten.

Budgeterade nettoinvesteringar för 2013 var totalt 70,6 Mkr varav 22,5 Mkr avsåg medel överflyttade från tidigare år.

Tillgångar och skulder

Anläggningstillgångarnas värde vid årets slut var 336,4 Mkr.

Kortfristiga fordringar har minskat med 7,9 Mkr. Förändringen beror framförallt på lägre avräkning av kommunalskatt samt lägre interimfordringar.

Långfristiga skulder uppgår till 251,6 Mkr. I långfristiga skulder ingår nyupplåning för ombyggnation av Berga skola. Totalt byggkreditiv om 20,0 Mkr togs upp av vilket 15,9 Mkr lyfts till 2013-12-31. Resterande del betalas ut senast 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 leasingsskuld avseende fordon, 6,8 Mkr. Under året har amorterats 0,9 Mkr på leasingsskulden samt 0,8 Mkr av sedvanliga banklån.

Kortfristiga skulder har ökat med 10,0 Mkr till 95,1 Mkr. Ökningen beror framförallt på att skulden för personalens källskatt hanterats som kortfristig skuld vilket tidigare inte skett samt större interimsskulder.

Låneskuld

Den totala låneskulden 31 december 2013 uppgår till 252,3 Mkr varav 0,7 Mkr är kortfristig del av långfristig skuld. Under 2013 har totalt 1,7 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 516,9 Mkr, varav 230,0 Mkr avser Bärkehus AB, 98,9 Mkr avser Smedjebacken Energi & Vatten AB samt 3,2 Mkr avser Smedjebackens Energi Nät AB. Av de externa borgensåtagandena kan nämnas AB Transitio, 176,0 Mkr, och AB Dalatrafik, 7,2 Mkr.

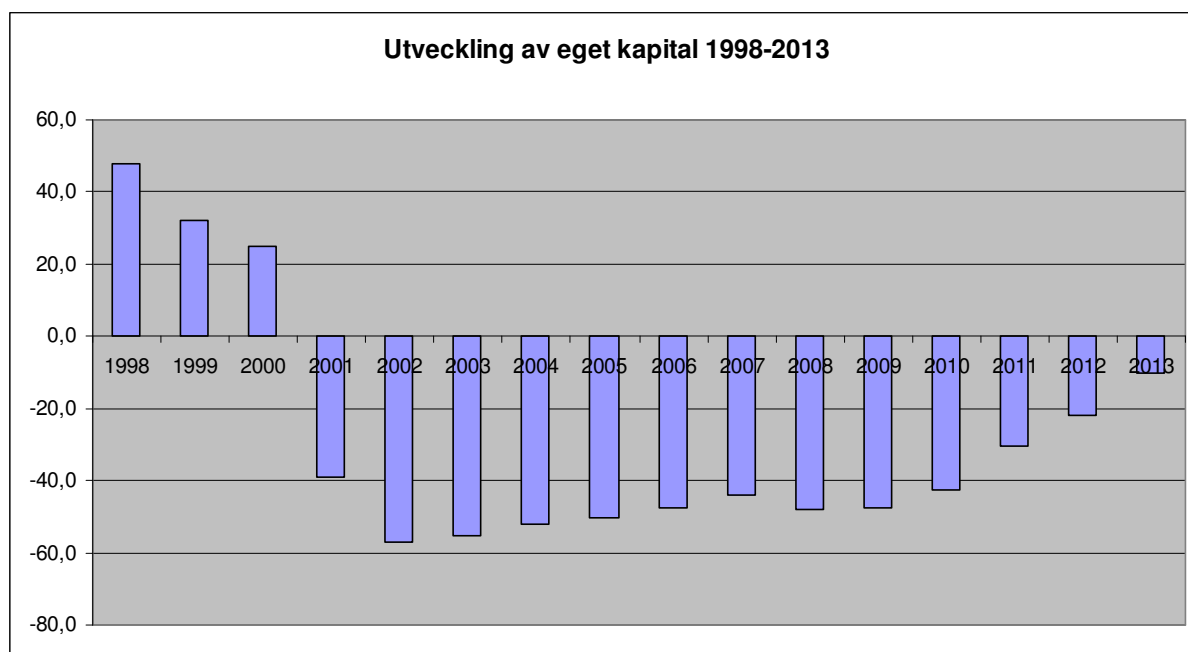
Pensionsförpliktelser

Avsättningen i 2013 års bokslut uppgår till 0,6 Mkr.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas inom linjen i Balansräkningen. Dessa förpliktelser uppgår till 328,5 Mkr inklusive löneskatt.

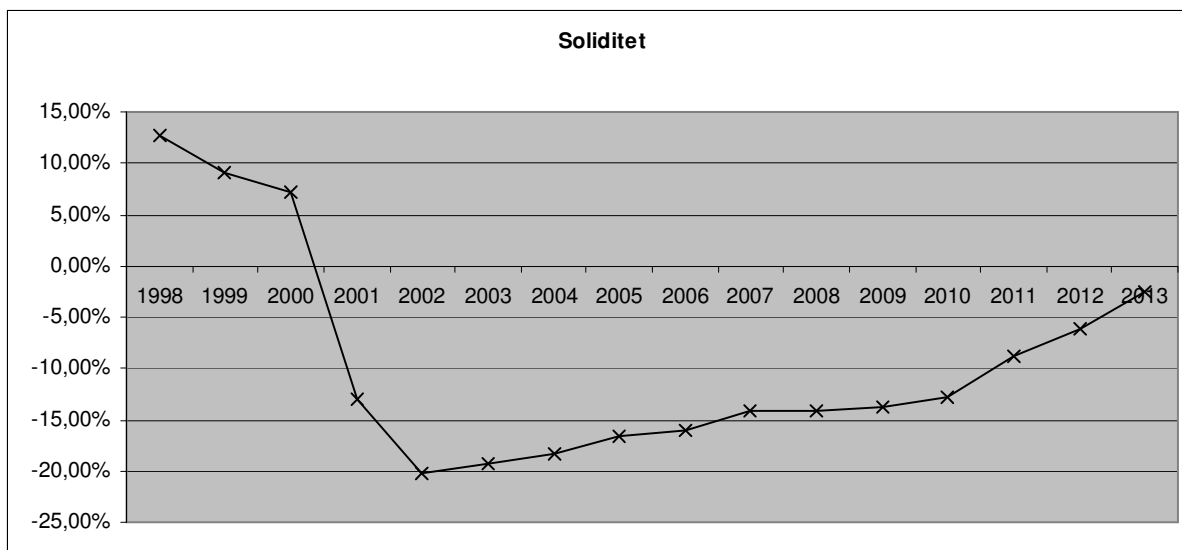
Eget kapital

Kommunens resultat på +9,3 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 egna kapitalet är positivt vid 2015 års utgång förutsatt att det resultat som budgeterats för 2014 och 2015 uppnås.



Betalningsförmåga

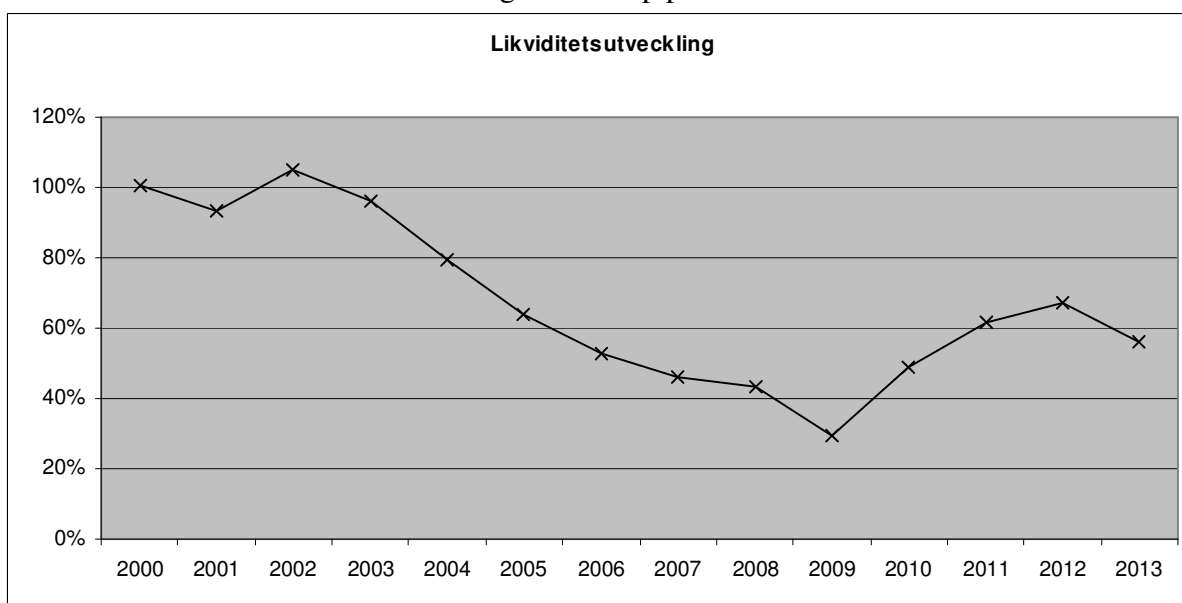
Soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen själv äger, d.v.s eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten är, eftersom egna kapitalet är negativt, fortsatt negativt och uppgår till -2,6%. Soliditeten blir positiv samtidigt som det egna kapitalet förväntas vara positivt dvs 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 67% till 56%.

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 kostnader 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	9 325 tkr
Realisationsvinster	-1 638 tkr
Realisationskostnader	33 tkr
Omställningskostnader	- tkr
Justerat resultat	<u>7 720 tkr</u>

Kommunen uppfyller balanskravet för 2013 och det finns inte heller något negativt resultat från tidigare år.

Ekonomiavdelningen

KOMMUNENS PERSONAL

PERSONALSTRUKTUR

ANTAL ANSTÄLLNINGAR DEN 31 DECEMBER 2013

Den 31 december fanns inom Smedjebackens kommun 730 tillsvidareanställningar och 105 visstidsanställningar med månadslön, totalt 835 anställningar.

ANTAL ANSTÄLLNINGAR PER FÖRVALTNING

Tabellen nedan visar antalet anställningar per nämnd 2013-12-31. Inom parentes anges antalet 2012.

Antal anställningar per nämnd

	Tillsvidare	Totalt
Kommunstyrelsen	102 (100)	149 (139)
Kulturnämnden	13 (10)	13 (13)
Miljö- och byggnämnden	12 (13)	12 (14)
Familje- och utbildningsnämnden	290 (295)	326 (318)
Omsorgsnämnden	313 (315)	335 (336)
Totalt	730 (733)	835 (820)

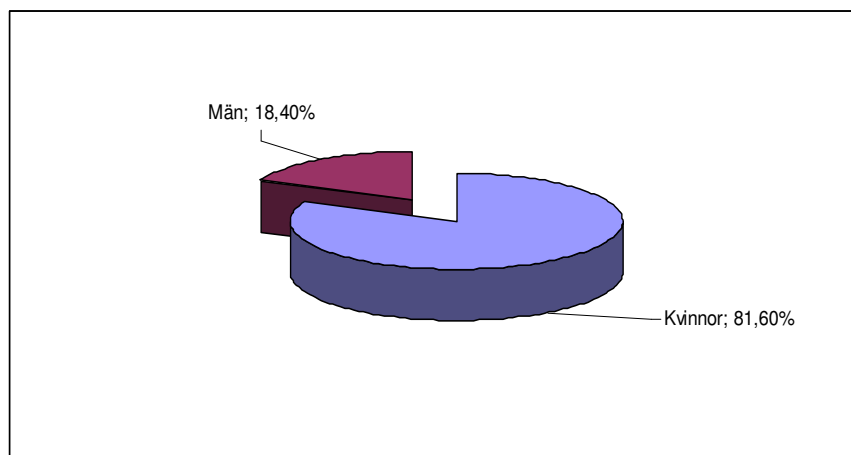
Antalet årsarbetare omräknat till heltider uppgick 2013 till 773 (751).

SYSSELSÄTTNINGSGRAD

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden uppgår för 2013 till 94,2% av heltid. Kvinnornas genomsnittliga sysselsättningsgrad uppgår till 93,4% av heltid och männens genomsnittliga sysselsättningsgrad uppgår till 97,9% av heltid.

KÖNSFÖRDELNING

Kvinnor innehar 81,6% av anställningarna och är därmed dominerande. Männen innehar resterande 18,4% av anställningarna.



PERSONALOMSÄTTNING

Under året har 12 tillsvidareanställda medarbetare slutat på egen begäran.

PENSIONSavgÅNGAR

Under 2013 avgick 22 personer med ålderspension. Pensionsavgångar för tillsvidareanställd personal fördelar sig enligt följande för perioden 2014-2017 (här förutsätts pensionsavgång vid 65 års ålder:

2014: 17 medarbetare

2015: 23 medarbetare

2016: 25 medarbetare

2017: 38 medarbetare

TIDSANVÄNDNING

ARBETAD TID

Tidsanvändningen fördelas under 2013 enligt följande (ferier för lärare, uppehåll i anställningen samt visstidsanställda med timlön ingår ej):

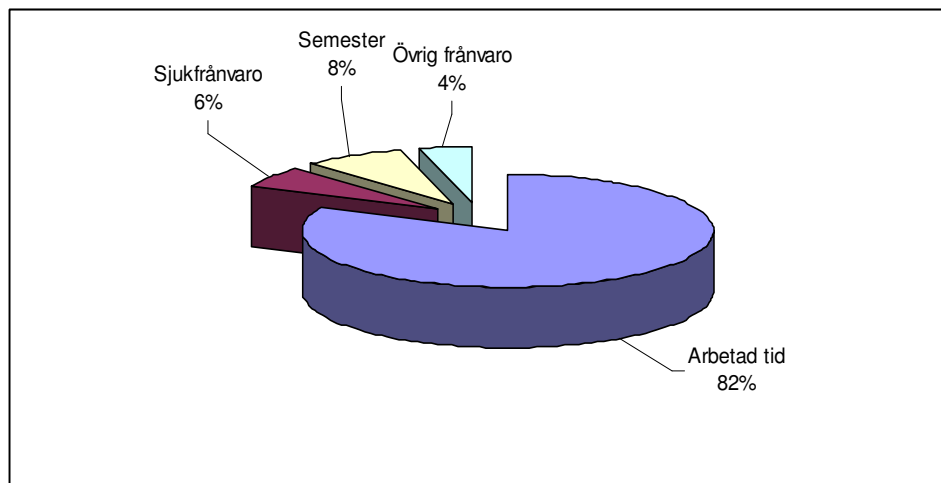
Arbetad tid: 81,8%

Sjukfrånvaro: 6,1%

Semester: 8,0%

Övrig frånvaro: 4,1%

Totalt arbetades 1 205 712 timmar, tillsvidare- och visstidsanställda, under 2013.



MERTID

Det totala mertidsuttaget (fyllnads- och övertid) exklusive visstidsanställda med timlön uppgår till 6,2 årsarbetare. Fyllnadstiden motsvarar 3,2 årsarbetare och övertiden 3,0 årsarbetare.

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron redovisas för samtliga anställda dvs inklusive visstidsanställda med timlön.

Sjukfrånvaro

Indikator	I Förhållande till	Sjukfrånvaro % 2012'	Sjukfrånvaro % 2013
Total sjukfrånvaro	S:a ord.arb.tid	6,49	7,04
Långtidssjukfrånvaro >60dgr	Total sjukfrånv,	44,73	44,66
Sjukfrånvaro kvinnor	S:a ord.arb.tid kvinnor	7,20	7,83
Sjukfrånvaro män	S:a ord.arb.tid män	3,62	3,93
Sjukfrånvaro <29år	S:a ord.arb.tid <29år	1,33	3,29
Sjukfrånvaro 30-49 år	S:a ord.arb.tid 30-49år	5,34	5,79
Sjukfrånvaro >50år	S:a ord.arb.tid >50år	7,87	8,49

På grund av byte av personalsystem under 2012 avser 2012 års uppgifter perioden 1 mars till och med 31 december 2012.

Sjukfrånvaron i samtliga indikatorer, förutom för långtidssjukfrånvaron, har ökat under 2013 jämfört med 2012. En bidragande orsak är att i uppgifterna för 2012 saknas januari-februari vilka av tradition brukar vara månader med relativt stora sjuktal.

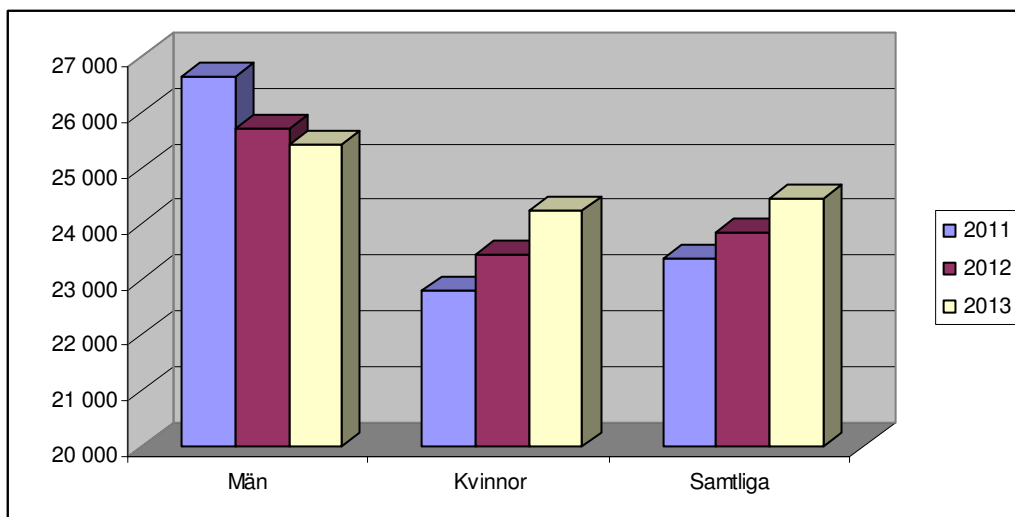
De direkta kostnaderna för sjukfrånvaron dvs kostnaderna för sjuklön uppgick under 2013 till 4 745 tkr jämfört med 2012 då kostnaderna uppgick till 4 458 tkr, för hela året, exklusive sociala avgifter.

LÖNER

MEDELLÖN

Medellönen för samtliga medarbetare har uppräknats med 2,6% sedan 2012. Männens medellön har minskat med 1,04% och kvinnornas har ökat med 3,25%.

Kvinnornas medellön uppgår till 95,23% (91,28% 2012) av männens. Vid framräknande av genomsnittslön tas ingen hänsyn till typ av befattning, krav på kompetens och ansvar, vilket är grunden vid lönesättning.



ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

Under 2013 genomfördes ett byte av leverantör av företagshälsovård. Från första april 2013 är Manpower Hälsopartner AB Smedjebackens kommuns leverantör av företagshälsovård. Det har påbörjats en arbetsmiljöutbildning på 2+1 dagar för chefer, skyddsombud och ledande politiker. Utbildningen beräknas vara genomförd med samtliga berörda under 2014.

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 2013 genomfördes kursen vid två tillfällen. Under 2013 påbörjade tre medarbetare utbildning för att bli Dialoghandledare, utbildningen beräknas genomförd 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. Hälsöfrämjande Ledarskapssatsningen som startades under 2011 slutfördes under 2013.

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

DRIFTRÉDOVISNING						
Miljoner kronor	Bokslut 2012 netto	Bokslut 2013			Budget 2013 Netto	Avvikelse mot budget
		Kostnader	Intäkter	Netto		
Kommunstyrelsen	-66,1	-205,5	131,2	-74,3	-61,4	-13,0
Kulturnämnden	-8,4	-9,7	1,7	-8,1	-8,1	0,1
Miljö- och Byggnadsnämnden	-6,9	-11,2	3,7	-7,5	-6,9	-0,7
Familje- och Utbildningsnämnden	-189,0	-211,0	15,9	-195,1	-194,6	-0,5
Omsorgsnämnden	-148,5	-188,2	29,3	-158,9	-158,4	-0,6
Överförmyndarnämnden	-0,6	-0,6	0,0	-0,6	-0,6	0,0
Västerbergslagens Kulturskola	-2,5	-2,3	0,0	-2,3	-2,6	0,3
Västerbergslagens Utbildningscentrum	-55,6	-54,9	0,0	-54,9	-55,2	0,3
Revisionen	-0,5	-0,8	0,0	-0,8	-0,8	0,0
S:a nämnder och styrelser	-478,0	-684,3	181,7	-502,5	-488,6	-14,0
Pensionskostnader	-31,9	-30,5		-30,5	-33,0	2,5
Internt PO-pålägg pensioner	24,4	25,3		25,3	20,7	4,6
Skuldförändring semester och övertid	1,6	-0,5		-0,5	-1,5	1,0
Avskrivningar	-14,9	-13,1		-13,1	-13,2	0,1
Övrigt	10,4	-0,6	14,5	13,9	1,3	12,6
VERKSAMHETENS KOSTNADER/ INTÄKTER	-488,4	-703,6	196,2	-507,4	-514,3	6,9

INVESTERINGSREDOVISNING						
Miljoner kronor	2013	2012	2011	2010	2009	Totalt 09-13
Inventarier	6,4	1,4	5,4	0,8	0,4	14,4
Skolfastigheter	21,8	0,2	0,2	0,0	9,0	31,2
Barnomsorgsfastigheter	4,9	1,0	1,0	1,2	0,1	8,2
Fritidsanläggningar	0,5	0,0	1,0	0,8	8,3	10,6
Övrigt	11,8	15,2	13,3	14,2	5,8	60,2
SUMMA INVESTERINGAR	45,4	17,7	20,9	17,1	23,5	124,5

BOKSLUT KOMMUNEN

RESULTATRÄKNING					
Miljoner kronor	Not	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Budget 2013 Netto	Avvikelse mot budget
Verksamhetens intäkter	1	103,4	106,1	67,6	35,8
- varav jämförelsestörande (AFA-återbet.)		8,5	8,9		
Verksamhetens kostnader	2	-597,7	-579,7	-568,7	-29,0
Avskrivningar	3	-13,1	-14,9	-13,2	0,1
Verksamhetens nettokostnad		-507,4	-488,4	-514,3	6,9
Skatteintäkter	4	460,2	444,8	458,9	1,2
Generella statsbidrag och utjämning	4	65,1	61,4	65,0	0,1
- varav kommunal fastighetsavgift		20,0	19,7	19,5	0,5
Finansiella intäkter	5	1,1	0,9	0,1	1,0
Finansiella kostnader	5	-9,7	-9,8	-9,8	0,1
Resultat före extraordinära poster		9,3	8,9	0,0	9,4
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		9,3	8,9	0,0	9,4

FINANSIERINGSANALYS			
Mkr	Not	2013	2012
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		9,3	8,9
Justering för av- och nedskrivningar		13,1	14,9
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	6	1,1	0,5
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>23,5</i>	<i>24,3</i>
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar		7,9	-8,1
Ökning (-)/Minskning (+) förråd		0,0	0,0
Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder		10,0	-2,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		41,3	13,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	7	-45,4	-17,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8	1,0	
Investering i finansiella anläggningstillgångar	7	-0,9	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	8	0,0	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-45,3	-17,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Leasingavtal	9	1,1	
Nya lån	9	15,9	
Ökning långfristiga skulder	9	0,0	
Amortering av skuld	9	-0,8	-0,7
Ökning/minskning kortfristig del	9	-0,2	
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	10	-1,1	-0,1
Investeringsbidrag			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		14,9	-0,9
ÅRETS KASSAFLÖDE		10,9	-5,2
Likvida medel vid årets början		-5,0	0,2
Likvida medel vid årets slut		5,9	-5,0

BALANSRÄKNING			
Mkr	Not	2013	2012
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	273,8	242,8
- Maskiner och inventarier	11	18,4	14,8
- Övriga materiella anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	12	44,2	43,3
Summa anläggningstillgångar		336,4	300,8
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	13	3,8	3,8
Kortfristiga fordringar	14	43,8	51,7
Kassa och bank	15	5,9	2,0
Summa omsättningstillgångar		53,6	57,4
SUMMA TILLGÅNGAR		390,0	358,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
<i>därav årets resultat</i>	16	-10,0	-21,8
<i>därav justering</i>		9,3	8,9
		2,5	0,0
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner	17	53,4	52,8
Andra avsättningar	18	0,0	0,0
Summa avsättningar		53,4	52,8
SKULDER			
Långfristiga skulder	19	251,6	242,2
Kortfristiga skulder	20	95,1	85,1
Summa skulder		346,6	327,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		390,0	358,3
POSTER INOM LINJEN			
Borgensåtagande	21	516,9	506,9
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	22	328,5	306,0
Leasingåtagande	23	53,1	88,9

NOTER (miljoner kronor)

1. Verksamhetens intäkter	2013	2012	7. Investeringar	2013	2012
Nämndrelaterade intäkter	185,9	183,6	Investeringsutgifter, fastigheter	39,4	16,3
Avgår interna intäkter	-90,9	-86,4	" , inventarier	6,0	1,4
<i>Jämförelsestörande intäkter:</i>			" , fin. at.	0,9	
Återbetalning AFA	8,5	8,9	S:a investeringar, netto	46,3	17,7
S:a verksamhetens intäkter	103,4	106,1			
2. Verksamhetens kostnader			8. Försäljning av anläggningstillgångar		
Nämndrelaterade kostnader	-688,7	-666,0	Försäljning av maskiner o invent.	1,0	
Avgår interna kostnader	90,9	86,4	S:a försäljning av anl.tillg.	1,0	0,0
<i>Jämförelsestörande kostnader:</i>					
S:a verksamhetens kostnader	-597,7	-579,7	9. Förändring av låneskuld		
3. Avskrivningar			Årets amortering	-0,8	
Avskrivning byggnader o anlägggn.	-10,6	-10,6	Nytt lån	15,9	
Avskrivning maskiner o inventarier	-2,3	-1,5	Förändring kortfristig del	-0,2	
Nedskrivning	-0,2	-2,8	Förändring leasingsskuld	1,1	
S:a avskrivningar	-13,1	-14,9	S:a förändring av låneskuld	16,0	0,0
4. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnin			10. Förändring av långfristiga fordringar		
<i>Kommunalskatteintäkter</i>			Leasingtillgång	-1,1	
Preliminära skatteintäkter	462,5	439,9	S:a förändring av långfr. fordr.	-1,1	0,0
Slutavräkning föregående år	0,3	0,1			
Preliminär avräkning innevarande å	-2,6	4,8	11. Materiella anläggningstillgångar		
S:a kommunalskatteintäkter	460,2	444,8	<i>Mark, byggnader och anläggningar</i>		
<i>Generella statsbidrag och utjämnin</i>			Ingående bokfört värde	242,8	238,9
Inkomstutjämnin	70,1	64,7	Justering pågående projekt	2,5	0,0
Strukturbidrag	7,4	7,4	Årets nettoinvestering	27,8	16,3
Kostnadsutjämnin	-27,4	-27,6	Årets nettoinvestering, omkl	11,5	0,0
Kommunal fastighetsavgift	20,0	19,7	Försäljningar	-0,2	0,0
LSS-utjämnin	-9,7	-8,0	Avskrivning	-10,7	-10,6
Nivåjustering/Regleringsavgift	4,8	5,2	Nedskrivning	0,0	-1,9
S:a generella bidrag och utjämnin	65,1	61,4	Utgående bokfört värde	273,8	242,8
S:a Skatteintäkter och generella statsbidrag	525,3	506,2	Anskaffningsvärde	366,6	326,8
5. Finansiella intäkter och kostnader			Ackumulerade avskrivningar	-92,8	-84,0
<i>Finansiella intäkter</i>			Bokfört värde	273,8	242,8
Ränteintäkter	0,1	0,1	<i>Maskiner och inventarier</i>		
Övriga finansiella intäkter	1,0	0,8	Ingående bokfört värde	14,8	15,9
S:a finansiella intäkter	1,1	0,9	Årets nettoinvestering	5,5	1,4
<i>Finansiella kostnader</i>			Årets nettoinvestering, omkl	0,5	0
Räntekostnader, lån	-7,0	-8,2	Försäljningar	0,0	-1,0
Räntekostnad pensionsskuld	-2,6	-1,6	Avskrivning	-2,3	-1,5
Övriga finansiella kostnader	-0,1	0,0	Nedskrivning	-0,2	0,0
S:a finansiella kostnader	-9,7	-9,8	Utgående bokfört värde	18,4	14,8
S:a finansiella int. och kostn.	-8,6	-8,9	Anskaffningsvärde	33,8	28,2
6. Justering för ej likviditet.			Ackumulerat värde	-15,4	-13,4
Ej likviditetspåverkande trans.	1,1	0,5	Bokfört värde	18,4	14,8
S:a justering	1,1	0,5	UB bokf. Värde mat. AT	292,2	257,6

NOTER (miljoner kronor)

	2013	2012
12. Finansiella anl.tillgångar		
<i>Aktier och andelar</i>		
Aktier kommunaktiebolag	0,0	0,0
Aktier Dalatrafik	0,0	0,5
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
S:a aktier och andelar	34,5	35,0
<i>Långfristiga fordringar</i>		
Förlagslån Kommuninvest	1,8	1,8
Utlämnat lån, Vads bystuga	0,2	0,2
" , Region Dalarna	0,5	0,0
" , Snöåns byalag	0,1	0,1
" , Åsmansbo-Mattsbo By	0,1	0,1
" , Björsjö byalag	0,0	0,1
" , Hagge byalag	0,1	0,1
" , Gubbo Folkets Hus	0,1	0,1
" , Larsbo Bygdegårdsföre	0,0	0,0
" , Söderbärke GOLF	0,1	0,1
Leasingavtal, fordon	6,7	5,6
S:a långfristiga fordringar	9,7	8,3
S:a Finansiella anl. tillgångar	44,2	43,3
13. Förråd, lager, exploateringsfastigheter		
Lager	1,1	1,0
Exploateringsfastigheter	2,7	2,7
S:a Förråd, lager, expl. Fast.	3,8	3,8
14. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5,4	5,9
Interimsfordringar	6,1	10,9
Mervärdesskatt	10,1	3,3
Avräkning kommunalskatt	5,1	12,7
Statsbidrag	13,4	14,4
Övriga fordringar	3,7	4,4
S:a kortfristiga fordringar	43,8	51,7
15. Kassa och Bank		
Handkassor	0,1	0,1
Plusgiro	1,8	0,0
Bank	3,8	1,6
Skattekonto	0,3	0,3
S:a kassa och bank	5,9	2,0

	2013	2012
16. Eget kapital		
Ingående eget kapital	-21,8	-30,7
Justering av pågående projekt	2,5	
Årets resultat	9,3	8,9
S:a eget kapital	-10,0	-21,8
17. Avsättning för pensioner		
Ålderspension inkl. löneskatt	52,2	50,8
Garanti/visstidspension inkl löne	1,1	2,1
S:a avsättning för pensioner	53,4	52,8
Specifikation		
IB pensioner exkl GP	50,8	49,9
Årets förändring	-1,1	-0,5
Finansiell del	2,1	1,2
Löneskatt	0,2	0,2
IB Garantipensioner	2,1	1,0
Årets förändring GP	-0,6	0,8
Finansiell del	0,0	0,0
Löneskatt	-0,1	0,2
UB Pensioner exkl GP	52,0	50,8
UB Garantipensioner	1,4	2,1
Totalt	53,4	52,8
18. Övriga avsättningar		
Andra avsättningar	0,0	0,0
S:a Övriga avsättningar	0,0	0,0
19. Långfristiga skulder		
Lån i banker och kreditinstitut	240,1	224,9
Långfristig leasingskuld	6,8	5,6
Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	7,0
Övriga långfristiga skulder	4,7	4,7
S:a långfristiga skulder	251,6	242,2
20. Kortfristiga skulder		
<i>Kortfristiga låneskulder:</i>		
Kortfristig del av långfristig skuld	0,7	0,9
S:a kortfristiga låneskulder	0,7	0,9
<i>Övriga kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	34,4	32,1
Interimsskulder	19,8	19,0
Mervärdesskatt, punktskatt	0,7	0,5
Personalrelaterad skuld	39,5	32,5
Diverse kortfristiga skulder	94,4	84,2
S:a kortfristiga skulder	95,1	85,1

NOTER (miljoner kronor)

21. 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 278 kommuner som per 2013-12-31 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 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 269 401 727 843 kronor och totala tillgångar till 271 338 145 992 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 707 601 188 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 712 678 579 kronor.

23. Leasingavtal	2013	2012
<i>Tillgång som innehas via leasingavtal</i>		
Enligt avtal	53,1	88,9
S:a leasingavtal	53,1	88,9

Övriga borgensåtaganden	2013	2012
Smedjebacken Energi & Vatten AB	98,9	83,6
Smedjebacken Energi Nät AB	3,2	3,4
Bärkehus AB	230,0	235,0
AB Transitio*	176,0	176,0
Övriga	8,8	8,9
S:a Övriga borgensåtaganden	516,9	506,9

*varav 6,1 Mkr utnyttjat 31/12-13. Totalt borgensåtagande justerat både 2012 och 2013.

22. Pensionsförpliktelser

Ingående ansvarsförbindelse	306,0	300,8
Aktualisering	-0,9	
Ränteuppräknig	3,4	
Basbeloppsuppräknig	6,1	
Förändring diskonteringsränta	24,4	
Övrigt	1,4	5,2
Årets utbetalning	-11,9	
S:a Pensionsförpliktelser	328,5	306,0

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 (1 007) lägenheter med en yta av 57 001 kvm (55 594) samt lokaler till en yta av 15 471 kvm (15 471). Huvuddelen av bostadsbeståndet ligger i Smedjebackens centralort med 869 lägenheter men även i Söderbärke äger bolaget ett antal lägenheter, 162st. Uthyrningsgraden uppgick vid årets slut till 97% (98) 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.

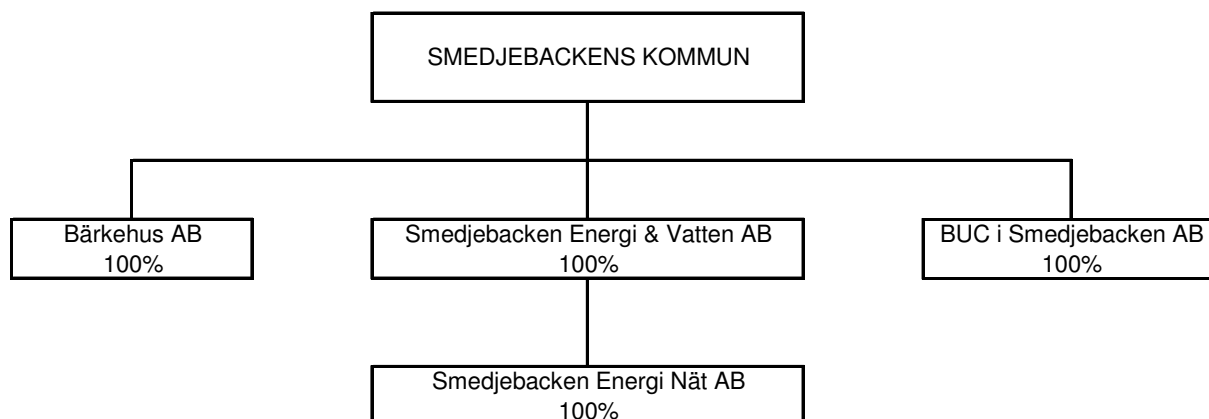
SMEDJEBACKEN ENERGI NÄT AB

Bolaget har som föremål för sin verksamhet att driva elnätverksamhet 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.

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.

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	9,3	390,0	-10,0	53,4	346,6
Bärkehus AB org.nr: 556527-4023	1,1	293,0	52,8	0,1	240,1
Smedjebacken Energi och Vatten AB org.nr: 556223-4566	0,0	156,3	40,9	0,0	115,4
Smedjebacken Energi Nät AB org.nr: 556527-8719	1,7	18,2	12,9	0,0	5,4
BUC i Smedjebacken AB org.nr: 556318-8761	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Totalt	12,1	857,6	96,6	53,5	707,6

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Soliditet	0%	1%	2%	4%	6%	8%
Balanslikviditet (oms.tillg./kortfr.skulder)	52%	43%	75%	73%	94%	97%
Skuldkvot (skulder/totala tillgångar)	100%	99%	98%	96%	94%	92%
Eget Kapital, Mkr	2	6	16	31	50	65
Lån i banker och kreditinstitut, Mkr	540	503	544	553	564	581

KONCERNENS RESULTATRÄKNING					
Mkr	Not	Koncern 2013	Koncern 2012	Kommun 2013	Kommun 2012
Verksamhetens intäkter	1	225,1	265,7	103,4	106,2
- varav jämförelsestörande (AFA-återbet.)		8,5	8,9	8,5	8,9
Verksamhetens kostnader	1	-683,1	-696,1	-597,7	-579,7
Avskrivningar		-39,2	-42,7	-13,1	-14,9
Verksamhetens nettokostnad		-497,1	-473,1	-507,4	-488,4
Skatteintäkter		460,2	444,8	460,2	444,8
Generella bidrag		65,1	61,4	65,1	61,4
- varav kommunal fastighetsavgift		20,0	19,7	20,0	19,7
Finansiella intäkter	2	0,5	0,7	1,1	0,9
Finansiella kostnader	3	-16,6	-19,3	-9,7	-9,8
Resultat före extraordinära poster		12,1	14,6	9,3	8,9
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		12,1	14,6	9,3	8,9

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS				
Mkr	Not	Koncern 2013	Kommun 2013	Kommun 2012
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		12,1	9,3	8,9
Justering för av- och nedskrivningar		39,2	13,1	14,9
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	7	2,0	1,1	0,5
<i>Medel från verksamheten</i>				
<i>före förändring av rörelsekapital</i>		53,2	23,5	24,3
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar		6,7	7,9	-8,1
Ökning (-)/Minskning (+) förråd		0,0	0,0	0,0
Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder		8,4	10,0	-2,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		68,4	41,3	13,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar		-66,6	-45,4	-17,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,0	1,0	
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,9	-0,9	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-66,6	-45,3	-17,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Leasingavtal		1,1	1,1	
Nya lån		27,9	15,9	
Ökning långfristiga skulder		0,0	0,0	
Amortering av skuld		-5,8	-0,8	-0,7
Ökning/minskning kortfristig del		-0,2	-0,2	
Minskning av långfristiga fordringar		-1,1	-1,1	-0,1
Investeringsbidrag		0,0		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		21,9	14,9	-0,9
ÅRETS KASSAFLÖDE		23,7	10,9	-5,2
Likvida medel vid årets början		25,4	-5,0	0,2
Likvida medel vid årets slut		49,1	5,9	-5,0

KONCERNENS BALANSRÄKNING					
Mkr	Not	Koncern 2013	Koncern 2012	Kommun 2013	Kommun 2012
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark, byggnader och anläggningar	4	664,5	637,7	273,8	242,8
Maskiner och inventarier	5	22,1	21,6	18,4	14,8
Finansiella anläggningstillgångar		17,2	19,8	44,2	43,3
Summa anläggningstillgångar		703,8	679,2	336,4	300,8
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter		6,3	6,3	3,8	3,8
Kortfristiga fordringar		59,9	63,0	43,8	51,7
Kassa och bank		49,1	38,5	5,9	2,0
Summa omsättningstillgångar		115,3	107,7	53,6	57,4
SUMMA TILLGÅNGAR		819,0	786,9	390,0	358,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	6	65,5	50,3	-10,0	-21,8
<i>därav årets resultat</i>		<i>12,1</i>	<i>14,6</i>	<i>9,3</i>	<i>8,9</i>
<i>därav justering</i>		<i>2,5</i>		<i>2,5</i>	
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner		53,5	58,0	53,4	52,8
Andra avsättningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar		53,5	58,0	53,4	52,8
SKULDER					
Långfristiga skulder		580,9	563,9	251,6	242,2
Kortfristiga skulder		119,2	114,7	95,1	85,1
Summa skulder		700,1	678,6	346,6	327,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		819,0	786,9	390,0	358,3
POSTER INOM LINJEN					
Borgensåtagande		184,9	184,9	516,9	506,9
Pensionsförpliktelser äldre än 1998		328,5	321,0	328,5	306,0
Leasingåtagande		53,1	88,9	53,1	88,9

NOTER (miljoner kronor)

1. Verksamhetens intäkter och kostnader

I angivna belopp har koncerninterna poster eliminerats med utgångspunkt från företagens bokslut och separata underlag från kommunen. I verksamhetens kostnad ingår skattekostnad om 1,0 mkr.

	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
2. Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	0,2	0,7	0,0	0,0
Borgensavgift	0,0		0,8	0,8
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,0	0,2	0,1
Finansiella intäkter	0,5	0,8	1,1	0,9
3. Finansiella kostnader				
Räntor på lån och krediter	-13,9	-17,6	-7,0	-8,2
Räntedel på finansiell leasing	-0,1		-0,1	-0,1
Ränta på pensionssskuld	-0,9	-1,6	-0,9	-1,6
Förändring diskonteringsränta	-1,7		-1,7	
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,1		
Finansiella kostnader	-16,6	-19,3	-9,7	-9,8
4. Mark, byggnader och anläggningar				
Ingående balans, bokfört värde	637,7	639,3	242,8	238,9
Justering pågående projekt	2,5		2,5	0,0
Nettoinvestering	48,0	39,1	27,8	16,3
Omklassificering	11,2		11,5	0,0
Årets avskrivning	-33,0	-33,2	-0,2	0,0
Försäljningar	-0,2	-1,5	-10,7	-10,6
Årets nedskrivning/reaaförlust	-1,8	-6,0	0,0	-1,9
Bokfört värde, utgående balans	664,5	637,7	273,8	242,8
5. Maskiner och inventarier				
Ingående balans, bokfört värde	21,6	23,6	14,8	15,9
Nettoinvestering	6,8	2,6	5,5	1,4
Omklassificering	-2,0		0,5	
Årets avskrivning	-4,2	-3,6	-2,3	-1,5
Försäljningar	0,0	-1,0		-1,0
Årets nedskrivning/reaaförlust	-0,2		-0,2	
Bokfört värde, utgående balans	22,1	21,6	18,4	14,8
6. Eget kapital				
Ingående balans, bokfört värde	50,9	35,7	-21,8	-30,7
Justering pågående projekt	2,5		2,5	
Årets resultat	12,1	14,6	9,3	8,9
Bokfört värde, utgående balans	65,5	50,3	-10,0	-21,8
7. Justering för ej likviditets- påverkande poster				
Förändring övriga avsättningar	1,0		1,1	0,5
Skatteeffekt	1,0			
Summa justering	2,0	0,0	1,1	0,5

Nämndernas verksamhetsberättelser

Kommunstyrelsen

Nämnd: **Kommunstyrelsen**

Ekonomi (kkkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013
Intäkter	131 519,8	110 923,0	131 194,0
Kostnader	197 609,2	172 308,0	205 536,7
Nettokostnader exkl kapitalkostnader	66 089,4	61 385,0	74 342,7
Kommunbidrag, årsbudget	59 992,0	59 484,0	59 484,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	250,0	1 901,0	1 901,0
Budgetavvikelse	-5 847,4	0,0	-12 957,7
Kapitalkostnader	21 048,3	21 921,9	20 912,2
Summa verksamhetskostnader	87 137,7	83 306,8	95 254,9

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

Årets händelser

Arbetsmarknadsåtgärderna har även detta år varit framgångsrikt. Projekt unga till arbete har blivit förlängt och har inneburit att många unga har kommit ur arbetslösheten. Av totalt 13 deltagare gick 2 vidare till arbete, 6 till studier, 4 annan verksamhet och 1 okänd. Även från Komhall sker utrekrytering men inte lika frekvent som tidigare. Två nya projekt har initierats och drivs med finansiering från FINSAM – ”Unga till arbete – funktionshinder inget hinder” samt ”upplevelsebaserad svenska”. Fritidsgården i Morgårdshammar nyttjas som verksamhetslokaler för arbetsmarknadsinsatser. Dessutom nyttjas den mycket för studiecirklar och interna kommunkonferenser. Ungdomsaktiviteterna har varit låga och beslut har tagits att

den öppna verksamheten avvecklas fr o m 1 januari 2014. Speciella evenemang kommer dock att anordnas

Ombyggnationen av förvaltningshuset har inletts och kommer att vara färdigställd 1 maj 2014. Alternativ till servicekontor ingår i de diskussioner som förs om framtida lokaldispositioner.

Avtalet med migrationsverket har reviderats och innebär att 46 nyanlända har möjlighet att komma hit årligen. Flera av de flyktingar som tagits emot har fått möjlighet att återförenas med sina familjer. Det blev 79 personer varav 74 personer kom till Smedjebacken som anhöriga.

IT-avdelningen har haft en stor arbetsbelastning då allt fler verksamheter efterfrågar ytterligare IT-stöd till verksamheten. Under 2013 var det koncentration av efterfrågan inom omsorgsförvaltningen till stor del relaterad till hemsjukvården och införandet av elektroniska journaler.

Räddningstjänsten fick leverans av den nya släckbilen och under september månad blev den flitigt nyttjad då det var många bygdebränder, Malingsbo, Vanbo, Spjutsbo, Getbo, Tolvsbo och Björnsjö. Totalt 300 uppdrag varav 122 IVPA. Uppgick till 128 och övriga räddningstjänstuppdrag till 152.

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

Upphandling av företagshälsovård har genomförts och Manpower företagspartner är ny leverantör. Fokus under året har varit att så många som möjligt av kommunens medarbetare ska nyttja självservice för tidrapportering.

Informationsarbetet har varit omfattande, både till företagarna och allmänheten. ”Mötesplats Smedjebacken” som presenterar både kommunal och turistinformation på hamnområdet har varit välbesökt, ca 15-20.000 besökare har rört sig på hamnområdet under sommaren. Smedjebacken.se är benämningen på den information som skickas till samtliga företagare en gång per kvartal och till samtliga hushåll 2 gånger årligen. Kontinuerlig information förmedlas via kommunens hemsida, sociala medier och pressmeddelande.

Kommunen har antagit en ny grafisk profil med hästen som ny logotyp, den håller nu på och implementeras. Deltagande vid två rekryteringsmässor i länet för att visa behovet av framtida nyrekryteringar. Stort fokus läggs f n i länet på SkidVM 2015. För våra nyinflyttade har anordnats busstur, bowlingskväll och stadsvandring.

Även detta år arrangerade hälsoveckor under maj månad med varierande innehåll och många besökare.

Näringslivsarbetet har varit framgångsrikt utifrån det övergripande mål vi har, att skapa ekonomisk tillväxt.

Sysselsättningen har varit bland de högsta i länet och ungdomsarbetslösheten den lägsta i länet.

”Morgonsoffan” med Julia Rosqvist är ett annat lyckat koncept där lokala och regionala företag och aktörer får synas och informera om sina verksamheter.

Näringslivsrådet, där politiker och företagare har en gemensam arena för information och diskussion har en central roll i detta arbete. Samarbetet med de lokala företagareföreningarna är numera mycket gott och det är en viktig del i arbetet för att skapa samsyn och gemensam utvecklingskraft.

Under 2013 etablerades en rad olika verksamheter i Smedjebacken, Lycksta AB, LW husvagnar AB, Zynk AB, Kents Glas, Bergslagens städservice, TT Consulting m.m. De befintliga företagen har även de haft en positiv utveckling under 2013.

Augustifesten blev även denna en stor succe, ett stort engagemang har visats från de ideella föreningarna och det kom ca 7 000-10 000 besökare. En mycket viktig aktivitet för den lokala handeln och de föreningar som deltog med olika arrangemang.

Turistsamarbetet med Visit Södra Dalarna fortgår, men bedrivs även i mindre omfattning även lokalt vid Hamnen.

Beslutet om att föra kommunens utförarenhet till de kommunala bolagen Bärkehus och SEAB har under året inneburit ett stort genomförandearbete för inblandade parter för att fungera fr o m 1 januari 2014.

Fritidskontoret driver ingen ”egen” verksamhet, utan fungerar som tidigare som en stödfunktion till allmänhet och föreningar. I och med att idrottsrådet har upphört har det hållits två ”ordförandeträffar” där frågor av intresse för idrottsföreningarna tagits upp. Bergakul fortsätter att vara populärt bland de yngre barnen, 100-150 barn träffas i Bergahallen varje fredag mellan 18-21 för spontanidrott.

Flera större ombyggnadsprojekt har påbörjats under året: förvaltningshuset avseende ventilation, stambyten och IT, Berga A-huset, planering för ut/ombyggnad Harnäs förskola, Uddparken, planteringar och sponsringsarbeten samt badplats Heros. Beslut har tagits om att föra kommunens utförarenhet till de kommunala bolagen Bärkehus och SEAB 1:a jan 2014.

Underhållet av kommunens vägnät har påbörjats utifrån underhållsplanen.

Tre fastigheter har rivits, Gubbo skola, ”läkarvillan” vid vårdcentralen och Eriksbergsvägen 100 och Björsjö skola samt två tomter i Vikersvik och en i Storsand har blivit sålda.

Två större akuta händelser i form av vattenskador har inträffat, dels vid Rastahyttan och vid Stegelbackens skola, bägge dessa förorsakar stora kostnader som ännu ej är reglerade hos inblandade försäkringsbolag

Beslut har tagits om att kommunens kostproduktion ska samorganiseras under kommunstyrelsen från 1/1 2014 och ny kostchef har rekryterats.

Ekonomisk analys

Totalt redovisar kommunstyrelsen ett underskott på – 12 957,7 tkr. Det faktiska underskottet för kommunstyrelsen är ca 2,5 mkr.

I detta underskott redovisas bl a följande avvikelser: 1,7 mkr informationssäkerhetsanalyser, 3,2 mkr beviljade extra underhållsåtgärder utöver anvisad budget, 3,5 mkr nedskrivning av medel migrationsverket, 0,6 mkr ökade kostnader för utökad säsong isbanor, 0,5 mkr räddningstjänstinsatser, 0,5 mkr avveckling personal, 0,2 mkr bredband Barken Arena, driftskostnader gator 0,5, arbetsmarknadsåtgärder 1,5, avslut hälsofrämjande organisation 0,3 mkr, tekniska redovisar ett samlat överskott på 1,0 mkr.

Framtiden

Vi ser en mycket intressant utveckling framför oss i Västerbergslagen. De stora etableringarna som skett och förhoppningsvis kommer att ske i vårt närområdet kommer med all sannolikhet att påverka vår kommun positivt. Arbetskraftsbehovet bedöms vara stort och torde öka befolkningen i regionen, med allt vad det innebär med olika former av kommunal service och bostäder.

En fortsatt utmaning är att få våra nyanlända medborgare delaktiga på den ordinära arbetsmarknaden och det pågående arbetet med att uppnå detta kommer att fortsätta. Den anhörginvandring som sker innebär även ett ökat behov av lägenheter.

Inom region Falun-Borlänge pågår flera diskussioner och utredningar med syfte att öka antalet samverkansområden mellan kommunerna. Samverkansmöjligheter måste även fortsättningsvis vara prioriterat för att kunna möta framtidens behov av kommunal service. Den organisationsförändring som genomförs via överföringen av kommunens utförarenhet till de kommunala bolagen kommer även under 2014 att kräva en hel del resurser men med förhoppningen om ett effektivare nyttjande av våra resurser inom detta område.

Näringslivsenheten planerar att formulera en skriftlig verksamhetsplan samt förfina de befintliga strategier som finns för att skapa möjligheter för företagen att utvecklas och växa.

En underhållsutredning för att se de långsiktiga behoven avseende kommunens gator och fastigheter kommer att påbörjas och flera större ombyggnadsprojekt är inplanerade under 2014 matsalen Berga, utbyggnad Hagge och ombyggnad Kyrkskolan.

Kulturnämnden

Nämnd: **Kulturnämnden**

Ekonomi (kkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013
Intäkter	1 922,5	1 603,5	1 670,7
Kostnader	10 280,6	9 743,5	9 748,4
Nettokostnader exkl kapitalkostnader	8 358,1	8 140,0	8 077,7
Kommunbidrag, årsbudget	8 201,0	8 140,0	8 140,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	-157,1	0,0	62,3
Kapitalkostnader	136,0	132,1	130,3
Summa verksamhetskostnader	8 494,1	8 272,1	8 208,0

Verksamhetsbeskrivning

Kulturnämndens uppdrag är att tillgodose invånarnas demokratiska rättighet till aktuella och relevanta bibliotek samt ett brett och fördjupat, kvalitativt kulturutbud med fokus på barn och ungdom. Bevara, vårda och visa historiska värdefulla kulturmiljöer i kommunen samt driva och utveckla kulturmötesplatsen MEKEN, Smedjebacken.

Kulturnämnden delar årligen ut kommunens kulturpris, ger bidrag till studieförbunden, stiftarbidrag till Ekomuseum Bergslagen och Johan Ahlbäck-stiftelsen.

Årets händelser

Från den 1 januari finns inte kultureksekreterar-/kommunantikvarietjänsten kvar.

Förvaltningschefen slutade sin anställning 31 maj och rekrytering av en efterträdare inleddes.

Bibliotek

Utlånen har ökat med 1.884 lån till 81.878. Vi ser glädjande nog en ökning gällande barn och unga med nästan 14 % jämfört med 2012. Antalet besök minskade med ca 10.300 personer till 57.527 och aktiva låntagare 2.518, 24 % av befolkningen. Smedjebacken följer den allmänna trenden i Bibliotekssverige vad gäller utlånen av E-böcker, dessa har ökat med ca 60 % jämfört med 2012.

Nya möbler har köpts in till huvudbiblioteket. Skyltningen har färdigställts.

Det stora kompetensutvecklingsprojektet KUB, för bibliotekspersonal i fyra län, med medel från EU, har fortsatt under året. All personal från folk- och skolbiblioteken har deltagit.

Ny barn- och ungdomsbibliotekarie har påbörjat sin anställning i början av året.

Kommunen har fått sitt första tvättstugebibliotek, på Malmen i Morgårdshammar, ett projekt som ägs av Länsbiblioteket Dalarna och drivs tillsammans med studieförbundet ABF Dalafinmark, Bärkehus samt Hyresgästföreningen Malmen.

Ett helt nytt skolbibliotek har iordningsställts på Bergaskolan i samband med renovering av skolan. Flertalet av kommunens skolor har ökat sina totala utlån, Berga skolbibliotek står för den största ökningen. Det är det enda skolbibliotek som har fler utlån bland pojarna än flickorna.

Allmänkultur

Under perioden har kulturförvaltningen arrangerat eller medverkat till kulturprogram av många olika slag. Utbudet har varit allt från barnteater, skolbio, författarbesök, konstutställningar, konstvandringar till konserter med DalaSinfoniettan och Balders Brass. Totalt har kulturförvaltningen varit delaktig i fler än 100 programpunkter som arrangör, medarrangör eller med mindre bidrag.

Kulturförvaltningen arrangerade tillsammans med kommunstyrelsen och Norrbärke hembygdsförening nationaldagsfirande på Vasatorget och vid hembygdsgården.

Kommunens kulturpris tilldelades Söderbärke kyrkbåtsförening. Vårens utställning i MEKEN ”Da Capo-Sverige i tiden”, en fotoutställning producerad av Dagens Arbeta och Arbetets museum lockade ca 650 besökare och sommarens utställning ”Naturen flyttar in” cirka 2000. Sommarens utställning avslutades med en byggnadsvårdshelg med kurser, föreläsningar och öppet hus. Höstens utställning i samarbete med Ahlbäckstiftelsen visade konst av 2012 års Ahlbäckpristagare Reino Laitasalo.

Kulturförvaltningen deltog i skyltsöndagsaktiviteterna med ”Kreativ julmarknad” på MEKEN. Den 15 december invigde kommunalrådet grafikutställningen ”International Print Triennial - Krakow - Falun” som visas på MEKEN t o m 22 februari 2014 i samarbete med Dalarnas museum och Falu kommun. På onsdagskvällarna under utställningsperioden arrangeras totalt 8 kulturprogram varav det första programmet ägde rum veckan innan jul. Totalt har 4.707 besökt MEKEN under året.

Under året har det länsövergripande pilotprojektet ”Dalarnas Barnbildcenter”, där MEKEN är en nod, tagit sin början. Projektet vill bl.a. åstadkomma skaparverkstäder för barn och unga samt erbjuda utställningsmöjligheter för ungas skapande. Navet finns hos Avesta Art och övriga medverkande kommuner utöver Smedjebacken är Borlänge, Orsa och Rättvik. I förlängningen är det tänkt att samtliga länets kommuner ska vara delaktiga.

Statens Konstråd har skänkt grafiska konstverk till samtliga kommuner i Dalarna. Smedjebacken har fått 14 bilder för placering på skolor. I utbyte vill Statens Konstråd veta hur bilderna har använts i undervisningen. Urvalet av verken har gjorts av konstpedagogen på Dalarnas museum och konstkonsulenten på Landstinget Dalarna.

Smedjebackens kommun har genom kulturnämnden tecknat en överenskommelse om samverkan med Landstinget Dalarna. Den 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.

Kulturmiljö/besöksmål

Antalet besökare vid Flogbergets besöksgruva uppgick till 3.375, en minskning med ca 1000 besök. Antalet visningstillfällen var färre än under 2012. MiGA har under året anordnat ett flertal arrangemang vid gruvan som t ex familjedag och ”Gruvfrumöte”.

Smedjebackens kommun har genom kulturnämnden tillsammans med Leader Bergslagen bistått FlogbergsSelskapet med medel till ett projekt där spelplatsen för Flogbergsspelet flyttats. Till projektet kopplades också en utbyggnad och renovering av befintlig gruvbod. Sällskapets Flogbergsspel var mycket uppskattat. Gruvstugans café drevs av Komhall. Flatenbergs hytta var inte heller under året tillgänglig för guideade visningar p g a bristande underhåll då medel till detta har saknats. Treard Event har vid hyttan anordnat bl.a. Smidets dag. Tillsammans med Backbyns byalag kolades också en mila under sommaren. Antalet besökare på området under året uppgick till ca 900 personer.

MÅLUPPFÖLJNING

Verksamhetsmål 2013 Bibliotek:

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

Öka antalet besök, utlån och andelen aktiva låntagare.

Delta i projektet KUB, KompetensUtveckling för Bibliotek i samverkan med Dalarnas och Gävleborgs län.

Starta projektet "Tvättstugebibliotek" i samverkan med ABF.

Måluppföljning

Utlånen har ökat, likaså antal aktiva låntagare. En viss minskning ser vi dock bland besökarna.

KUB-projektet med dess utbildning till all bibliotekspersonal har varit mycket givande.

Projektet fortsätter även under 2014.

Biblioteket och Länsbibliotek Dalarna beviljades 60.000 kr från Statens kulturråd för projektår 1, ett treårigt projekt för ökat läsande som sker i samverkan med studieförbund.

Det första tvättstugebiblioteket har iordningsställts på Malmen i Morgårdshammar.

Verksamhetsmål 2013 Allmänkultur/Kulturmiljöer/Besöksmål

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

Ge möjlighet att uppleva kultur, tillgängliggöra kulturmiljöerna, öka kulturturismen och öka den pedagogiska verksamheten i MEKEN.

Måluppföljning

Kulturförvaltningen har på olika sätt medverkat till fler än 100 kulturarrangemang.

Förvaltningen har bistått FlogbergsSelskapet, Treard Event och MiGA i arbetet med att ytterligare öka intresset för Flogbergets besöksgruva.

Tyvärr är Flatenbergs hytta är ännu inte tillgänglig för visning i tidigare omfattning, men lockar till spontana besök tack vare den fina miljön.

Som en av fem noder i Dalarnas Barnbildcenter har MEKEN under året förstärkt rollen av att vara en av länets kreativa kulturcenter där särskilt barns konstnärliga skapande lyfts fram i möten med professionella kulturarbetare och högkvalitativa utställningar.

Ekonomisk analys

Resultatet för 2013 visar ett överskott med 64 tkr.

Framtiden

Kulturnämndens vision:

- Smedjebacken är en kommun med en tydlig kulturprofil. Som ett led i utvecklingen av ett hållbart och attraktivt samhälle satsar Smedjebacken på närhet till kultur för alla både som upplevelse och möjlighet att utveckla sitt eget skapande och kompetens oavsett ålder, kön, språk, religion, funktionshinder, nationellt, etniskt eller socialt ursprung.
- Smedjebacken är en kommun som särskilt värnar barns och ungas rätt till kultur och är attraktiv för kulturskapande och kreativa yrken.
- Smedjebacken är en kommun som är känd för sina välbevarade och tillgängliga industrihistoriska miljöer vilka tillsammans med andra bergslagskommuner bidrar till en livlig turism i regionen och möjliggör allas rätt till sin lokala historia.

Utifrån kulturnämndens vision kommer nämnd och förvaltning att arbeta aktivt med att erbjuda varierade kulturprogram för medborgarna med särskilt fokus på barn och unga. Den fortsatta utvecklingen av kulturmötesplatsen och konsthallen MEKEN har stor betydelse för barns och ungas möjlighet till konstnärligt skapande.

Läsförståelsen fortsätter att minska i riket. Att inte kunna tillgodogöra sig sammanhang i längre texter är i förlängningen ett hot mot demokratin. Folk- och skolbiblioteken kommer att fortsätta ta ett stort ansvar genom sitt arbete med läsinspiration och ytterligare utveckling av läsprojekt.

Miljö- och byggnadsnämnden

Nämnd: **Miljö- och byggnadsnämnden**
Ekonomi (kk)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013
Intäkter	3 969,1	3 526,0	3 462,6
Kostnader	10 907,1	10 381,0	10 985,3
Nettokostnader exkl kapitalkostnader	6 938,0	6 855,0	7 522,7
Kommunbidrag, årsbudget	6 755,0	6 855,0	6 855,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	-183,0	0,0	-667,7
Kapitalkostnader	41,0	41,0	40,8
Summa verksamhetskostnader	6 979,0	6 896,0	7 563,5

Verksamhetsbeskrivning

Miljö- och byggnadsnämnden fullgör kommunens myndighetsuppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet, livsmedelskontroll och tobaks- och alkoholtillsyn samt inom plan- och byggväsendet. Nämnden fullgör även kommunens uppgifter angående hantering av mät- och kartfrågor, lagen om bostadsanpassningsbidrag, vissa uppgifter enligt lagen om skydd mot olyckor samt lagen om brandfarliga och explosiva varor. Vidare hanteras ärenden beträffande energieffektivisering, energirådgivning och Agenda 21- arbetet.

Årets händelser

Den fysiska planeringen under året har bla inneburit genomförande eller påbörjande av detaljplaner i Vads Udde, Vads Näsberget, kv Skräddaren, Barkaränget, kv Posten, ackumulatortank Ovako och industriplan Söderbärke. Revidering av detaljplanen för Smedjebackens centrum pågår.

En VA-strategi 2013- 2025 har utarbetats i samarbete med SEAB och antagits av kommunfullmäktige. Målet i VA- strategin är att radikalt minska miljöbelastningen från enskilda avloppsanläggningar i kommunen och möjliggöra en god dricksvattenförsörjning. Nya va- verksamhetsområden har bildats för Löknäset, Snöån och Vikersvik-Kuludden. Va-verksamhetsområde är under bildande i Sörbo- Kalvnäset där samrådsmöte har genomförts.

Kontoret fortsätter driva ett projekt för energieffektivisering i kommunens fastigheter med stöd av bidrag från energimyndigheten. I miljötillsynsarbetet har särskilda insatser gjorts för att driva på energieffektiviseringen bland företag. Ett betydande arbete har lagts på inventering och genomgång av spillvattenhantering vid industriverksamheter.

Arbetet med att ta fram nya avfallsföreskrifter för kommunen har påbörjats.

Under året beslutade kommunen att överlämna handläggningen av ärenden enligt alkohol- och tobakslagstiftningen till en kommungemensam nämnd under Falun- Borlängeregionen.

Inom kart- och mätverksamheten har bla ett omfattande arbete lagts på förberedelser inför införandet av ny kartvisare och nytt kartproduktionssystem. Nuvarande system upphör att gälla under 2014.

Ekonomisk analys

Det ekonomiska utfallet visar ett överskridande av budgetramen med 667 tkr totalt. Av detta utgörs 260 tkr av ett av fullmäktige beviljat tidigarelagt medel för anskaffning av ny mätutrustning för kart- och mätverksamheten. I övrigt består överskridandet främst av högre kostnader än beräknat för bostadsanpassningsbidrag, livsmedelskontroll och externa datakostnader samt lägre intäkter från taxor och avgifter än förväntat. Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet finansieras till ca 32% av intäkter från tillsyns- och kontrollavgifter samt statsbidrag. Framför allt de rörliga intäkterna, som består av bygglovs-, livsmedels- och miljötillsynsavgifter, är svårbudgeterade och kan svänga kraftigt med åren.

Framtiden

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

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

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

För att underlätta, rationalisera och skapa nya möjligheter i arbetet utvecklas nya IT- system. I nämndens verksamhetsmål ingår bl a att alltmer utveckla GIS (geografiska informationssystem) som stöd, både för nämndens verksamhet men också för kommunkoncernen som helhet. I detta ligger också utbytet av kartvisnings- och kartproduktionssystemen som sker under 2014. Kontoret besitter god kompetens inom området och arbetar successivt med att inventera behoven hos förvaltningarna beträffande detta stöd.

Familje- och utbildningsnämnden

Nämnd: **Familje- och utbildningsnämnd**

Ekonomi (kkkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013
Intäkter	12 719,0	10 819,0	14 405,0
Kostnader	201 743,0	205 399,0	209 534,0
Nettokostnader exkl kapitalkostnader	189 024,0	194 580,0	195 129,0
Kommunbidrag, årsbudget	187 352,0	194 580,0	194 580,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	-1 672,0	0,0	-549,0
Kapitalkostnader	607,0	657,0	687,0
Summa verksamhetskostnader	189 631,0	195 237,0	195 816,0

Verksamhetsbeskrivning

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola, särskola, fritidshem, elevhälsa och individ- och familjeomsorg. Förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola och fritidshem är organiserad i rektorsområden. Särskolelever 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."

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

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

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

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

Kansli/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 elevhälsans huvuduppgift är att bevara och förbättra elevers psykiska och kroppsliga hälsa och att verka för sunda levnadsvanor. Specialpedagogisk resurs finns också i utbildningsområdena. Skolhälsovården är en del av Barn- och elevhälsan.

Verksamhetsmål elevhälsan:

- **När Elevhälsan får in ett ärende ska första kontakt tas inom 14 dagar.**
Första kontakten har tagits inom 14 dagar när Elevhälsan fått in ett ärende.
- **Åtgärder planerade av Elevhälsan ska påbörjas inom två månader.**
Elevhälsans planerade åtgärder har påbörjats inom två månader.

Utbildningsområden

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

Verksamhetsmål:

- **Barnomsorg/förskoleplats ska erbjudas inom fyra månader.**
Under våren var det tre familjer som vi inte kunde erbjuda barnomsorg inom fyra månader. Förutom dessa hade vi också fem familjer som var skrivna i Ludvika kommun som vi inte kunde erbjuda plats hos oss för att vi erbjöd boende i vår kommun i första hand. Vi utökade med en avdelning i Vinsbo samt fler platser i Harnäs och i

Gubbo. Trots detta så var det under hösten 10 barn som inte fick plats inom fyra månader. Vi kunde inte fortfarande inte erbjuda de fem familjerna från Ludvika plats eftersom boende i vår kommun erbjöds plats före.

- **Fritidshemmen ska erbjuda meningsfull fritid där verksamheten är trygg, rolig och stimulerande där barnets individuella behov sätts i fokus.**
Mer än 90% av föräldrarna upplever att det stämmer helt och hållet eller ganska bra. Ingen upplever att det inte alls stämmer.
- **Smedjebackens förskolor, fritidshem och grundskolor ska vara så attraktiva att familjer väljer oss.**
90,1 % väljer att gå hos oss (förra året 90,3%). Vi hade 909 elever under vt -13 och 946 ht -13, av dessa gick 98 i andra kommuner vt13 och 105 elever i andra kommuner ht13.
- **Alla elever i alla årskurser ska nå målen i samtliga ämnen.**
*Årskurs 3 = 94 elever, 83 av dessa nådde målen i samtliga ämnen (88%) 2012 (70%)
Årskurs 6 = 76 elever av dessa nådde 63 målen i samtliga ämnen (83%) 2012 (75%)
Årskurs 9 = 80 elever av dessa nådde 62 målen i samtliga ämnen (78%) 2012 (77%)*
- **Meritvärdet i åk nio ska öka.**
Meritvärdet har sjunkit från 201,5 (2012) till 196,7 våren 2013.
- **Alla elever ska ha möjlighet att komma in på sina förstahandsval.**
Antalet av våra nior som var behöriga till gymnasiet har sjunkit något från 89,5% (2012) till 87,7% (2013) När vi tog kontakt med antagningsenheten till gymnasiet var det 74 av 80 elever som kommit in på sitt förstahandsval = 92,5%!

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.

Verksamhetsmål:

- **Antalet hushåll med långvarigt försörjningsstöd ska minska jämfört med föregående år.**
Med långvarigt försörjningsstöd avses hushåll som haft försörjningsstöd 10 månader eller mer under ett kalenderår. Socialstyrelsen definierar långvarigt biståndsmottagande att avse aktualitet minst tio månader av ett kalenderår.

2012	2013
51 hushåll varav 11 i åldersgruppen 18 – 24 år	45 hushåll varav 5 i åldersgruppen 18 – 24 år

2012 fick 241 hushåll totalt 6 886 000 kr i ekonomiskt bistånd. 21 procent (51 hushåll) var långvariga biståndstagare.

2013 fick 262 hushåll totalt 8 114 000 kr i ekonomiskt bistånd. 17 procent (45 hushåll) var långvariga biståndstagare jämfört med 21 procent 2012. 27 hushåll tillhör denna grupp både 2012 och 2013. Tre av dessa hushåll är i åldern 18 – 24 år.

Totala antalet hushåll 2013 har ökat med 21 hushåll eller 9 procent jämfört med 2012.

Trots att antalet hushåll har ökat totalt sett har antalet långvariga bidragstagare minskat. Denna grupp på 45 hushåll utgör 17 procent av alla hushåll 2013. 2012 utgör de 21 procent. Målet är uppfyllt.

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

2012	2013
21 barn	30 barn
10 familjer	12 familjer

Vid en jämförelse med 2012 har antalet barn ökat med 9 barn. Antalet familjer har ökat med två familjer under 2013. Målet är inte uppfyllt.

- **Barn och unga ska så långt som möjlig erbjudas hjälp i sin hemmiljö.**
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 2013 har 62 procent varit öppenvård jämfört med 49 procent motsvarande period 2012. Utöver detta har intensivstödjaren varit insats utan utredning och biståndsbeslut i grundskolan.

Antal vårddygn 2012 var 4 859 för HVB och 6 118 för familjehem.
Antal vårddygn 2013 var 3 983 för HVB¹ och 6 019 för familjehem.

Andelen placeringar var 36 procent av det totala antalet insatser under 2013, 2012 var andelen placeringar 48 procent. Målet är uppnått. De insatser som avser HVB under 2013 avser enbart ensamkommande flyktingbarn, där det inte finns något alternativ till placering.

Årets händelser

Resursfördelningssystemet har inför budgetåret 2013 förändrats. Resurser knutna till nyanlända kanaliseras till de förskolor och skolor som har dessa elever. Denna förstärkning

¹ Alla vårddygn på HVB avser ensamkommande flyktingungdomar.

finns kvar så länge dessa barn och elever finns inom Migrationsverkets system för bidrag till kommuner.

Vårt resursfördelningssystem har granskats av Skolinspektionen och Skolinspektionen hade viss kritik gällande förskolan och fritidshemmen, ingen kritik gällande grundskolan. I muntliga kommentarer beskrev Skolinspektionen våra skolor som "likvärdiga". Detta är också den bedömning som ligger till grund för vårt resursfördelningssystem. Resursfördelningssystemet ska utvärderas under 2014.

Familje- och utbildningsförvaltningen har utsett tre förstelärare. Tio lärare sökte de tre tjänsterna och alla tio sökande kallades till intervjuer. Utifrån intervjuer och rektors vitsordande utsågs tre förstelärare med tre olika inriktningar, läsning, matematik och IKT. De tre inriktningarna har tagits fram i samverkan med ledningsgrupp och förvaltningens samverkansgrupp.

ESF projektet "Hälsöfrämjande organisation i kommunen" avslutades med ett studiebesök i Finland. Förvaltningens olika verksamheter var alla representerade vid detta besök.

Barn- och elevhälsans organisation förändrades. En utvärdering av Barn- och elevhälsoteamen visade att psykolog och skolhälsovårdskompetens behövde vara mer delaktiga i teamens lokala arbete. En omorganisation gör detta möjligt, med start våren 2014. Då Barn- och elevhälsans kuratorer fick anställning inom IFO så blev personella förändringar nödvändiga även där. Samarbetet med landstinget gällande kombinerade skolsköterskor och BVC sköterskor har upphört och förvaltningen har anställt två egna skolsköterskor från och med mars månad 2014.

Våra samverkansformer internt och externt har utvecklats. Inom förvaltningen har en ny chefsgrupp bildats, i denna grupp träffas chefer för IFO, Barn- och elevhälsa, rektorer, förskolechefer och förvaltningsledning. Vårt verkställande utskott (VU) har fler och fler förvaltningsövergripande ärenden och Hälsorådets arbete där vi samverkar med BUP, Habiliteringen och Samtalsmottagningen för barn och unga har fördjupats.

I samverkan med Region Dalarna har en rad reformer, rutiner och riktlinjer tagits fram inom IFO: sektor. Samverkansrutin för placerade barn, gemensamma dokument för samplanering mellan kommuner och landsting (SIP) dessutom har en webbsida för barn och unga med psykisk ohälsa tagits fram.

Anhöriginvandringen med nästan uteslutande somaliska familjer har påverkat förvaltningen på flera sätt. Barnomsorgen hade högt tryck under hela året och de nyanlända barnen var en del av detta. Arbetet i skolorna fick organiseras om då trycket på Röda Berga blev för stort. Nyanlända finns nu förutom på Röda Berga och Berga också på Vinsbo skola. Anhöriginvandringen har också påverkat kostnaderna för ekonomiskt bistånd.

En gemensam timplan för hela kommunens grundskolor har tagits fram, detta arbete var nödvändigt då det är stor rörelse mellan skolorna. Den största förändringen var att Matematikämnet fick mer tid och att tiden för Elevens val försköts från de äldre eleverna till mellanstadieeleverna.

Skolinspektionen gjorde en inspektion av förskolor, fritidshem och grundskolor i Smedjebackens kommun. Detta har givetvis gjort avtryck i vår verksamhet. Vi har fått ett nytt perspektiv på vår verksamhet genom den kritik som Skolinspektionen lämnar. Inspektionen lämnar också avtryck genom att ta väldigt mycket av tid som vi skulle kunnat använda till att utveckla våra förskolor, fritidshem och grundskolor. Mycket tid och mycket fokus har ägnats åt detta under hösten.

Berga skolans renovering är nu färdigställd och våra elever i åk 4-9 har fräscha lokaler. Lokalerna för åk 7-9 var klara till höstterminsstart, lokalerna för åk 4-6 färdigställdes till jul och tack vare ett mycket gott samarbete mellan olika arbetslag kunde vi starta i nya lokaler efter jul.

Ny förskoleavdelning har startats i Vinsbo. Vinsboeleverna fick tränga ihop sig i skolan och ytterligare en avdelning kunde öppnas upp under våren.

Utbyggnad av Harnäs har projekterats och startat upp under hösten, beräknas vara färdigställd i april månad 2014.

Skolskjutstrafik har utretts och inför läsåret 14-15 har vi ett nytt underlag och detta är ute för upphandling.

Individ- och familjeomsorgen har omorganiserats under året. Organisationen med en avdelningschef och två förste socialsekreterare ändrades till två avdelningschefer och en förste socialsekreterare. Under året har också stora personalförändringar skett inom avdelningen Barn- och familj.

Köksorganisationens samgående med Omsorgsförvaltningens kostorganisation utreddes under hösten och från och med 1 feb 2014 ingår dessa två delar i en gemensam organisation under gemensam kostchef.

Regeringens förslag om övningsskolor har mötts av ett förslag från Högskolan Dalarna som innefattar ett antal partnerskolor i länet. Vinsbo skola och Röda Berga skola ansökte om att få bli partnerskolor och fick bifall. Detta är mycket viktigt ur ett framtida rekryteringsperspektiv.

Ekonomiskt utfall

Resultatet för Familje- och utbildningsnämnden visar ett underskott på 549 tkr. 30 tkr är överskott från kapitalkostnader.

Kansliavdelningen har ett överskott på 1 576 tkr. Förvaltningsgemensamma verksamheterna bidrar till överskottet. Justering av priset för skolskjutsar bidrar till ett överskott på 477 tkr. Interkommunala ersättningar inkl särskola ger ett underskott på 724 tkr. Elevhälsas verksamheter har ett överskott på 350 tkr vilket beror på lägre personalkostnader. Intäkter gällande barnomsorgsavgifter redovisar överskott. Ersättning för nyanlända elever bidrar till avdelningens överskott. Ett överskott på kansliavdelningen var en förutsättning för de utökningar utöver budget som krävdes av utbildningsområdena.

Utbildningsområdena har ett underskott på 1 218 tkr, detta underskott motsvaras i stort av det underskott som Förskoleområdet visar och detta underskott kan beskrivas som utökning av

antalet förskoleplatser. Genom detta har sammanlagt 25 barn och vårdnadshavare kunnat erbjudas plats på förskola. Barnantalet i området har totalt mot förra hösten ökat med 40 barn. Elevantalet har också ökat från 909 till 944.

Individ- och familjeomsorgens utfall har ett underskott på 937 tkr. Barn- och ungdomsvården visar ett underskott på 1 051 tkr medan vuxenvården har överskott 859 tkr. Ekonomiskt bistånd har ett underskott på 874 tkr, inkl trygghetsanställningar.

Framtiden

Förskolans utbyggnad med färdigställandet av utbyggnaden i Harnäs och tre avdelningar i Stegelbackens skola är en utmaning för hela förvaltningen och vi behöver också stöd från andra verksamheter i kommun för att få detta i hamn. Höstens ”krångel” mellan olika alternativ tog väldigt mycket tid och energi.

Utbyggnad av Hagge skola är ytterligare en utmaning. Först och främst att det finns tillfälliga lokaler till hösten och sedan nästa steg då de tillfälliga lokalerna ersätts 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 också renoveras och byggas om och projekteringen av detta måste starta i höst.

Processen Skola 2015 går under året in i nästa skede. Syftet med Skola 2015 är att med hjälp av IKT som verktyg förstärka kunskapsutvecklingen och lärandet. Implementeringen av lärplattformen Fronter fortsätter. Reformen på riksplånet har ändrat förutsättningarna.

Omorganisationen och personalförändringarna inom IFO kommer att utvärderas under hösten och då också ge svar på om bemanningen är tillräcklig. Samverkan mellan förvaltningens olika delar 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. Vad innebär satsningens som kommunfullmäktige har gjort? Vad kostar anhörginvandringen?

Omsorgsnämnden

Nämnd: **Omsorgsnämnden**

Ekonomi (kkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013
Intäkter	28 705,0	26 120,0	29 251,0
Kostnader	177 175,0	184 490,0	188 190,0
Nettokostnader exkl kapitalkostnader	148 470,0	158 370,0	158 939,0
Kommunbidrag, årsbudget	141 482,0	158 370,0	158 370,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	-6 988,0	0,0	-569,0
Kapitalkostnader	302,0	358,0	375,0
Summa verksamhetskostnader	148 772,0	158 728,0	159 314,0

Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

Nämndens ansvarsområden indelas organisatoriskt i tre verksamhetsområden:

Förvaltningsövergripande

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

LSS och psykiatri

De insatser som kan ges med stöd av LSS är personlig assistans, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse utanför hemmet, ledsagare, kontaktperson, korttidstillsyn för 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 (inkl kosthantering)

Inom detta område finns särskilt boende, korttidsboende, hemtjänst inklusive demensteam, hemsjukvård, dagverksamhet, kommunrehabilitering med arbetsterapi och sjukgymnastik, köpt vård, centralkök och mottagningskök.

Verksamhetsmål för 2013

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

Resultat: 6 st icke verkställda beslut inom 3 månader enligt 4 kapitlet 1§ socialtjänstlagen samt 9§ LSS är inrapporterade till Socialstyrelsen under 2013.

Mål: Minst 63% av arbetstiden ska vara utförd hos hemtjänsttagaren

Resultat: Den genomsnittliga arbetstiden inom hemtjänsten, exklusive Gläntan, under 2013 har varit ca 59 %, tiden i de olika grupperna har varierat mellan 53 – 66 %.

Årets händelser

Införlivandet av hemsjukvården, som togs över från landstinget den 7 januari 2013, har inneburit en stor utmaning. Under slutet av året har verksamheten nu börjat hitta sina former och inför årsskiftet 2014 är alla sjukskötersketjänster tillsatta. Övertagandet omfattade hemsjukvård, palliativ vård, hembesök, rehabilitering och hjälpmedel i ordinärt boende på sjuksköterske-, arbetsterapeut- och sjukgymnastnivå. Ansvar för hemsjukvård omfattar hela dygnet och alla åldrar.

1 juni tillträdde omsorgens nya förvaltningschef och under sommaren gjordes en översyn av organisationen. Den nya organisationen innebär att det nu finns både förvaltningschef och biträdande förvaltningschef men istället har avdelningschefsfunktionen tagits bort. Antalet enhetschefer har utökats med en person. Förvaltningens organisation har därmed blivit plattare och beslutsvägarna kortare. Personalansvaret delas mellan organisationens alla ingående chefer.

Ett stort arbete har pågått under året (och kommer att pågå hela 2014) med att datorisera omsorgens verksamhet. Första steget har varit att placera ut datorer i varje arbetslag, ge alla verksamheter tillgång till nätuppkoppling samt successivt införa Sishkort till alla tillsvidareanställda medarbetare, inalles ca 280 kort ska delas ut. Procapita har utökats med en modul för HSL som går in i skarpt läge i januari 2014 då Procapita även går över från kommunens server till en molntjänst som Tietoentator tillhandahåller. Ett massivt förberedelsearbete har pågått hela 2013 där IT-säkerhetsanalyser har varit en stor resurskrävande insats som genomförts med hjälp av externa konsulter och en stor arbetsinsats från omsorgens medarbetare. Många medarbetare inom omsorgen har genomgått omfattande utbildningsinsatser under året inför införandet av sishkort och HSL i Procapita.

Ett projekt för att utveckla hemtjänsten och hemsjukvården i kommunen har startats upp under hösten 2013. Två enhetschefer har tillsatts och hemtjänstverksamheten står inför stora utmaningar. Ny verksamhetslokal behöver hittas med centralt läge i kommunen. Ny modern teknik behöver införas för att underlätta arbetet i hemtjänsten. Hemtjänstorganisationen måste ses över och justeras utifrån verksamhetens behov och för att uppnå de effektivitetskrav som ställs. En enkät har gjorts som riktade sig till alla hemtjänsttagare i kommunen samt en enkät till alla medarbetare i hemtjänsten och hemsjukvården som utvärderas under våren 2014. Omsorgens gamla larmsystem behöver bytas ut och en ny teknisk lösning för larmet väljas. En IT-säkerhetsanalys har påbörjats för larmet och ska färdigställas under början av 2014. Därefter påbörjas upphandlingen av nytt larmsystem.

Under senhösten påbörjades också ett utvecklingsarbete som omfattar omsorgens samtliga medarbetare. Insatserna utförs både internt med hjälp av omsorgens chefer och kommunens dialoghandledare samt en konsult från Alamanco som omsorgen anlitat vid ett flertal tillfällen. Detta utvecklingsarbete inleddes med träffar på Folkets hus för all omsorgspersonal där även nya förvaltningschefen presenterade sig och har därefter följts upp med planering av olika aktiviteter som kommer att pågå hela 2014 på både chefs- och medarbetarnivå. Ett viktigt syfte med utvecklingsarbetet är att hitta bättre former för hur vi schemalägger och använder vår arbetstid, få nöjdare medarbetare och höja kvaliteten i verksamheten. Ett mål är även att knyta omsorgens två verksamhetsgrenar närmare varandra och skapa en väl sammansvetsad chefsgrupp.

Under hösten har kommunstyrelsen fattat beslut om att centralisera kommunens enheter och ett förberedelsearbete har pågått inför organisationsförändringen som genomfördes strax efter årsskiftet 2013-2014.

Under 2013 har flera nya enhetschefer tillträtt och arbetet har fokuserats på att introducera de nya till verksamheterna, lära känna varandra och hitta nya arbetsformer som passar den nya chefsgruppen. Ett fortsatt stort fokus har legat på äldreomsorgens verksamhet med utgångspunkt i personalkostnaderna som fortfarande inte är helt under kontroll. Kostnaderna för vikarier fortsätter att öka och innebär slitningar för verksamheterna då mycket personal kommer och går. Sjukskrivningstalen är alarmerande höga och måste analyseras vidare. En konsult från Alamanco, samma som föregående år, har varit involverad i den påbörjade verksamhetsutvecklingen.

I samverkan med landstinget och region Dalarna pågår diskussionen om hur vården av de mest sjuka äldre kan förbättras. I detta ingår även översyn av läkemedelshandling. Registrering sker i Senior Alert liksom i det palliativa registret och även registrering i BPDS (demens) för vilket det utgår statliga stimulansbidrag.

Även under 2013 har det varit mycket fokus på den personliga assistansen då Försäkringskassan har fortsatt arbetet med att ompröva sina beslut om assistansersättning enligt socialförsäkringsbalken. Brukare har fått förändringar i omfattningen av assistans eller helt blivit utan assistansersättning. Det innebär att fler ansökningar har lämnats till kommunen och överklagningar av försäkringskassans beslut där personal från LSS-avdelningen varit aktiva.

Statens satsning Stöd till riktade insatser inom området psykisk ohälsa, den sk PRIO-satsningen, har inneburit många aktiviteter på såväl länsnivå som i kommunen. En inventering av personer med allvarlig psykisk ohälsa har genomförts tillsammans med IFO och Öppenvård psykiatri.

Ekonomiskt utfall

Omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 569 tkr. Kapitalkostnaden har ett underskott på 17 tkr. Underskottet kan i första hand förklaras med ökade it-kostnader vid införande av HSL-systemet i form av datorer och utbildning.

Förvaltningsövergripande verksamheten redovisar ett underskott på 125 tkr beroende på ökade kostnader för poolverksamheten och köp av konsulttjänster via Alamanco. Övriga delverksamheter redovisar ett överskott.

LSS och psykiatri har ett överskott på 441 tkr. Kostnaderna för personliga assistansärenden redovisar underskott på 448 tkr som beror på att nya ärenden har tillkommit under året där kommunen beviljat assistans. Gruppboendena redovisar överskott på 499 tkr. Köpt verksamhet i form av elevhemsboende ger ett överskott. Verksamheten för kontaktpersoner och ledsagare redovisar ett underskott på 258 tkr. Omföring av tidigare använt bidrag (149 tkr) för rättspsykiatri har förts till psykiatri som en kostnad.

Äldre- och handikappomsorgen redovisar för år 2013 ett underskott på 902 tkr. En stor del av detta underskott är it-kostnader för införandet av HSL-systemet (datorer, SITHS-kort och utbildningskonsulter). Hemtjänsten och särskilda boenden redovisar ett underskott på 912 tkr vilket beror på ett stort behov av extra personal framförallt inom hemtjänsten och den ökade grundbemanningen på Solhöjden. Sjuksköterskeorganisationens underskott beror på att det tecknades ett sommaravtal som medförde en extra kostnad utöver budget. T o m september hade hemsjukvården utökade resurser för att klara av antalet ärenden, underskott 512 tkr. Lokalkostnaderna redovisar överskott inom verksamheterna på 807 tkr. Intäkterna inom äldreomsorgen ger ett överskott på 1 235 tkr samt fortsatt hyresmomsbidrag för Gläntan 520 tkr. Kostenheten redovisar ett underskott på 127 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.

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

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

Omsorgen står inför stora utmaningar och vi behöver utveckla verksamheten på flera olika plan. Vi måste fortsätta följa kostnadsutvecklingen och fastställa bemanningsbehovet. Vi behöver tydliggöra medarbetarrollen samt utveckla den nya chefsgruppen. Vi behöver förbättra dialogen med omsorgens medarbetare och bli bättre på att 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 och införa ett kvalitetsledningssystem och internt kontrollsystem som kan bli ett levande verktyg för omsorgens dagliga arbete.

Överförmyndarnämnden

Nämnd: **Överförmyndarnämnden**

Ekonomi (kkkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	551,0	640,0	594,8
Nettokostnader exkl kapitalkostnader	551,0	640,0	594,8
Kommunbidrag, årsbudget	555,0	640,0	640,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	4,0	0,0	45,2
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetskostnader	551,0	640,0	594,8

Verksamhetsbeskrivning

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

År 2013 fanns i Smedjebackens kommun 103 st (2012: 96 st) god mans- och förvalterskapsärenden.

Årets Händelser

2013 har på många sätt varit ett tufft år för Överförmyndare i samverkan Falun – Borlänge regionen. Att verksamheten kostat mindre än budgeterat beror på den vakans som funnits under hela året. Under 2013 har ärendemängden ökat. För att klara den ökande arbetsbelastningen har det gemensamma kontoret tvingats ta in hjälp från externa konsulter, en lösning som dock inte är hållbar i längden.

För att minska arbetsbelastningen på handläggarna hos Överförmyndare i samverkan Falun – Borlänge regionen har man under 2013 sett över organisationen och gjort en del förändringar. I den nya organisationen finns en renodlad administrativ tjänst. Vinsten med detta är att alla administrativa moment försvinner från handläggarna så att dessa istället kan fokusera på kvalificerade handläggningsuppgifter och därigenom minska arbetsbelastningen.

Ett fokusområde under 2013 har varit att öka tillgängligheten hos Överförmyndare i samverkan Falun – Borlänge regionen. Som ett led i detta arbete har telefontiderna avskaffats och webbplatsen utvecklats. Allt för att allmänheten och de ställföreträdare som är aktiva i regionen ska känna att de kan få svar på sina frågor när helst de önskar. Ett ytterligare steg för att öka stödet för ställföreträdarna är man infört ett mentorskapsprogram där en ny ställföreträdare kan få stöd och vägledning under det första året som uppdraget fortlöper.

Överförmyndare i samverkan Falun – Borlänge regionen genomförde under september och oktober månad en gedigen utbildningssatsning tillsammans med bl a SKL, Migrationsverket och Länsstyrelsen. Utbildningen bestod av fem föreläsningar samt en webbaserad del. Totalt deltog 50 blivande gode män i utbildningen och den utvärdering som genomfördes efteråt visade på mycket goda resultat.

Ekonomiskt utfall

Verksamheten vid Överförmyndare i samverkan Falun – Borlänge regionen har kostat mindre än budgeterat beroende på den vakans som funnits under hela året. Kostnaden för arvoden till gode män och förvaltare är högre än föregående år men något lägre än budgeterat.

Framtiden

Det finns en långsiktig trend med att antalet personer med behov av stöd från god man eller förvaltare ökar. Det mesta tyder på att denna ökning kommer att fortsätta. Det finns dock ingenting som tyder på att ökningen kommer att vara dramatisk. En ökad ärendemängd kommer att innebära ökade kostnader.

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

Västerbergslagens kulturskola VBK

Nämnd: **Västerbergslagens kulturskola**
Ekonomi (kkkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2 572,0	2 590,0	2 250,9
Nettokostnader exkl kapitalkostnader	2 572,0	2 590,0	2 250,9
Kommunbidrag, årsbudget	2 513,0	2 590,0	2 590,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	-59,0	0,0	339,1
Kapitalkostnader	95,0	0,0	92,1
Summa verksamhetskostnader	2 667,0	2 590,0	2 342,9

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 16 konserter på olika håll i kommunerna,

Kulturskolans lokaler i Kyrkskolan är för små och för få för den utökade verksamheten. Under 2013 har arbete med att hitta nya lokaler inletts.

Ekonomisk analys

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

Resultatet för 2013 blev ett underskott på totalt 557 tkr efter justering av kapitalkostnadsförändringar. Bruttokostnaden för 2013 var 11,7 Mkr. Kommunbidraget från Ludvika uppgick till 7,5 Mkr och intäkter från Smedjebacken uppgick till 2,6 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 såldatjänster vilka uppgick till 1,3 Mkr.

Underskottet för 2013 beror till största del på att resultatet har belastats med två avräkningar. Både 2012 och 2013 års resultat och bidragsfördelning har avräknats på 2013.

Kulturskolan tilldelades 2013 100 tkr i investeringsbudget från Ludvika kommun. För investeringsmedlen har det köpts in instrument och datorer.

Framtiden

Enligt Kulturskolans utvecklingsplan kommer det nya ämnet, Singer & songwriter, att introduceras under läsåret 2014-2015.

Västerbergslagens utbildningscentrum VBU

Nämnd: Västerbergslagens utbildningscentrum

Ekonomi (kkkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	55 574,0	55 199,0	54 884,0
Nettokostnader exkl kapitalkostnader	55 574,0	55 199,0	54 884,0
Kommunbidrag, årsbudget	54 686,0	55 199,0	55 199,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	-888,0	0,0	315,0
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetskostnader	55 574,0	55 199,0	54 884,0

Verksamhetsbeskrivning

Västerbergslagens utbildningscentrum, VBU, är ett kommunalförbund med medlemskommunerna Ludvika och Smedjebacken. Ett kommunalförbund bildas när kommuner vill samverka inom något eller några områden. Myndighetsutövningen inom det område där samverkan sker överläts då till kommunalförbundet som blir en egen myndighet. Kommunalförbundet, VBU, leds av en förbundsledning som består av nio ledamöter, varav fem 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 ser positivt på utvecklingsmöjligheterna för lärarpersonal via s.k. karriärtjänster och har erhållit resurser för en lektorstjänst samt två förstelärare. Ledningen för VBU har tagit fram en plan för utveckling av det pedagogiska arbetet för tiden 2013-2015. Under hösten förändrades organisationen för VBU:s ledning innebärande att det blir en biträdande rektorstjänst mindre än tidigare. De biträdande rektorstjänsterna som blir kvar, i dagsläget två halvtidstjänster, är tänkta som aspiranttjänster för framtida behov.

Den 21 januari genomfördes en entreprenörsdag för alla elever vid gymnasieskolan i Ludvika, Grängesberg och Smedjebacken. Ulf Spendrup berättade om hur det är att vara entreprenör och hur han varit med och utvecklat ett företag från litet till stort.

VBU deltar i den regionala satsningen som i ett första steg ska utbilda fem forskare för utveckling av regionens skolor. Satsningen innebär en ökad skolforskning och ett komplement till de två forskare som redan är igång. Planen är att VBU på sikt ska ha tre egna skolforskare.

Reglerna om introduktionsår för lärare är redan införda. Från december är det inte längre tillåtet att tillsvidaranställa icke legitimerade lärare. Undantagna är yrkeslärare samt lärare i modersmål.

Det har varit ett stort nationellt intresse för vårt upplägg av ESF-projektet Vägval-Framtid. Personal från VBU har presenterat projektet vid SKL:s konferens, vid

introduktionsprogrammets konferens i Eskilstuna samt under Almedalsveckan. Dessutom gjorde Rapport ett inlägg om projektet i nyhetssändningen den 11 juni.

Direktionen fattade under hösten beslut om att VBU ska bli en tobaksfri skola, vilket betyder att rökning inte är tillåten under arbets- eller skoltid.

Yrkeshögskoleutbildning inom CNC-teknik har startats upp. Utbildningen ska tillgodose industrins behov av kvalificerad arbetskraft inom området. Den innehåller förutom CNC även FMS, kommunikation, kvalitet och kvalitetsstyrning, mätteknik och tillverkning.

VBU finns numera på sociala medier såsom Facebook, Twitter (#VBU) och Instagram.

Ekonomisk analys

För Smedjebackens del innebar året utfall att avvikelsen mot budget blev 315 tkr.

Framtiden

VBU är beroende av hur utvecklingen i Ludvika och Smedjebacken kommer att se ut. 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. Stålltiderna 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

Nämnd: **Revisionen**

Ekonomi (kkkr)

	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	549,0	805,0	783,7
Nettokostnader exkl kapitalkostnader	549,0	805,0	783,7
Kommunbidrag, årsbudget	683,0	784,0	805,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	134,0	-21,0	21,3
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetskostnader	549,0	805,0	783,7

Verksamhetsbeskrivning

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

Under 2013 har vi anlitat nytt biträde till kommunrevisionen. Vi har träffat företrädare för nämnder, förvaltning och de kommunala bolagen. I början av juni genomfördes ett seminarium av revisionen och fullmäktiges presidium kring ansvar, roller och intern kontroll. Under 2013 har vi förutom granskning av delårsrapport och årsredovisning särskilt granskat:

- Kommunens arbete med näringslivsfrågor.
- Kommunens arbete med personal och kompetensförsörjning,
- Granskning av fastighetsunderhåll.
- Granskning av gatu- och vägunderhåll.

Ekonomisk analys

Kommunrevisionen har under 2013 haft ett anslag på 805 tkr. Arbetet har utförts i stort enligt plan och resultatet för 2013 blev ett överskott på 21 tkr.

Framtiden

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

kommunfullmäktiges fastställda målsättningar. Lagstiftaren har fortlöpande stärkt revisionens roll i den kommunala organisationen. Det ställer krav på oss som revisorer. Vi ser det därför som mycket viktigt att genom utbildning ständigt utveckla våra kunskaper inom revisionen. En aktiv och kunnig revision är en viktig del i kommunens utveckling.

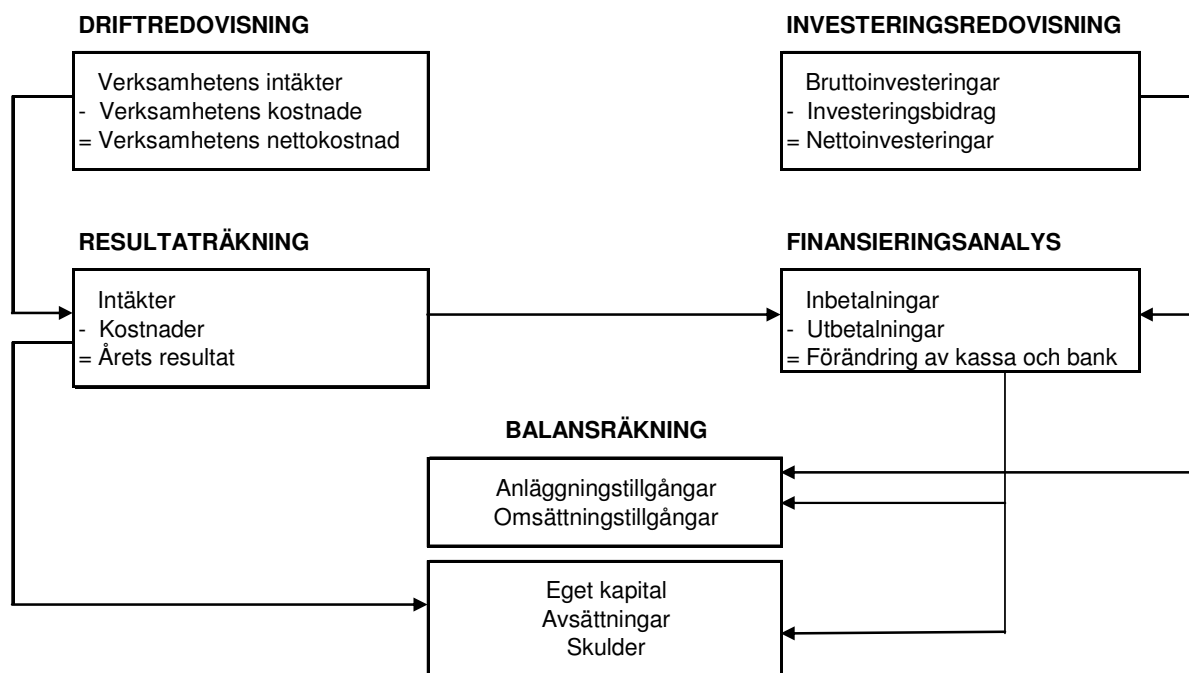
REDOVISNINGSPRINCIPER

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

- Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna följer Kommunförbundets rekommendationer. 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. Förpliktelsen att i framtiden betala leasingavgifter redovisas inom linjen som leasingåtagande. Från 2014 kommer redovisningen att ändras till att följa 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.

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 2013

Vi har som kommunrevisorer och lekmanarevisorer granskat kommunstyrelsen, nämndernas och de kommunala bolagens verksamheter för 2013.

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

Granskningsresultat

Kommunen redovisar ett resultat på 9,3 mkr. I resultatet ingår återbetalning från AFA med 8,5 mkr. Det visar att kommunen uppnår ett positivt resultat av egen kraft. Det lagstadgade balanskravet är därmed uppfyllt.

Vi konstaterar att de av fullmäktige fastställda finansiella målen för god ekonomisk hushållning har uppfyllts. Däremot kan vi konstatera att verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning till stor del inte har uppfyllts. Det innebär att kommunens samlade mål för god ekonomisk hushållning inte har uppnåtts. Vi anser också att de övergripande målen samt att nämnds/styrelse målen i delar är otydliga och därmed svåra att mäta. Vår uppfattning är att kommunstyrelsen måste utveckla mål och uppföljningsprocessen så att verksamheten på ett tydligare sätt kan redovisa måluuppfyllelsen till fullmäktige.

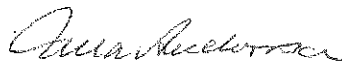
Vi tillstyrker med ovanstående kommentarer att kommunens årsredovisning för 2013 godkänns. Den är upprättad enligt den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Vi tillstyrker att kommunstyrelsen, övriga nämnder inkl. den gemensamma nämnden för Västerbergsslagens kulturskola samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

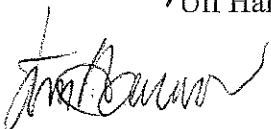
Smedjebacken den 9 april 2014



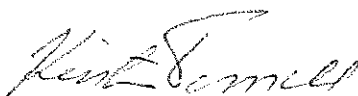
Ulf Hällqvist



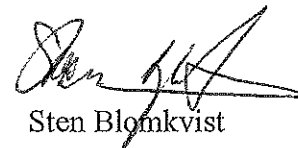
Ulla Andersson



Sören Hansson



Krister Torssell



Sten Blomkvist

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse

De sakkunnigas rapporter i olika granskningar

Granskningsrapporter från lekmanarevisorerna i Bärkehus AB, Smedjebacken Energi AB,

Smedjebacken Energi Nät AB

Smedjebackens kommun Revisorerna

Revisorernas redogörelse för år 2013

Inledning

Som kommunens revisorer har vi kommunfullmäktiges uppdrag att granska kommunstyrelsens och nämnders verksamhet samt att pröva om den sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisorerna skall också granska om kommunens räkenskaper är rättvisande och att den interna kontrollen som sker inom förvaltningen är tillräcklig.

I denna bilaga vill vi kortfattat redovisa vår sammanfattande bedömning av kommunens ekonomiska situation och några mer allmänna bedömningar utifrån revisionsarbetet år 2013. Vi redovisar också sammanfattningsvis de granskningar som genomförts av vårt biträde från PwC under revisionsåret 2013 och resultatet av dessa. Lekmannarevisorernas granskning av de kommunala bolagen bifogas också.

Vi samverkar med kommunrevisorerna i länets kommuner och revisorerna i Landstinget Dalarna på olika sätt.

- För samtliga kommuner i Dalarna och Landstingets revisorer finns samarbetsorganet Dalrev. Dalrev har träffar en gång per år med inslag av seminarier och utbildning.
- Vi har även samarbete med revisorerna i Ludvika, där vi har ett formellt gemensamt revisionsansvar för den gemensamma nämnden för Västerbergslagens kulturskola, samt granskningen av kommunalförbundet Västerbergslagens utbildningscentrum, VBU.

Kommunens ekonomi

Kommunen redovisar för 2013 ett resultat på 9,3 mkr. I resultatet ingår återbetalning av tidigare inbetalade premier till AFA på 8,5 mkr. Det finns inga tidigare underskott att reglera. Det innebär att kommunen klarar balanskravet av egen kraft, vilket är positivt. Vidare noterar vi att nämnderna har bedrivit sin verksamhet i stort i enlighet med den av fullmäktige fastställda budgeten. De avvikelser gentemot budget som redovisas, berör kommunstyrelsen och dessa avvikelser redovisas tydligt i årsredovisningen. Sammantaget ser vi att följsamheten mot budget är god.

Det egna kapitalet är sedan flera år negativt, detta av historiska skäl. På grund av årets positiva resultat anger kommunstyrelsen att trenden pekar på att det egna kapitalet är positivt vid 2015 års utgång. För att uppnå detta ser vi det som viktigt att kommunstyrelsen fortsätter sitt arbete med att skapa budgetar i balans och med positiva resultat.

Vi har granskat kommunens årsredovisning och vi konstaterar sammanfattningsvis att räkenskaperna är rättvisande samt att den har upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen. Vår detaljerade granskningsrapport över årsredovisningen bifogas.

Mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt finansiella mål för god ekonomisk hushållning enligt med kommunallagens regler. Vi konstaterar att kommunen uppnår detta mål. Vidare uppfylls det gemensamma målet att sjukfrånvaron skall uppgå till högst 7,5 %. Utfallet är 7 %. Däremot kan vi konstatera att de verksamhetsmål som fastställts för god ekonomisk hushållning inte har uppfyllts. Dessa mål är:

- *Barnomsorgsplats skall erbjudas inom fyra månader*
- *Alla elever i alla årskurser ska uppnå målen i samtliga ämnen*
- *Omsorgsinsatser skall vara påbörjade inom tre månader efter beslut*

Det innebär sammantaget att kommunens inte uppnår de av fullmäktige fastställda målen för en god ekonomisk hushållning.

I budget för 2013 har fullmäktige lämnat en rad särskilda mål och uppdrag till nämnderna och styrelsen. Vi kan inte, när vi läser årsredovisningen, göra en samlad bedömning av hur och i vilken grad dessa mål/uppdrag är uppfyllda. Vi konstaterar också att en del av dessa mål är otydliga och därmed svåra att mäta. Vår uppfattning är att kommunstyrelsen behöver utveckla mål och uppföljningsarbetet i dessa delar.

Allmänna synpunkter från granskningsarbetet

Träffar med politiker och anställda

En väsentlig del av revisionsarbetet är de träffar och diskussioner vi löpande har fört med förtroendevalda och förvaltningen. Dessa träffar ger oss viktiga kunskaper och håller oss informerade om kommunens verksamheter.

De kommunala bolagen

Vi har genom de utsedda lekmannarevisorerna följt arbetet med överföringen av kommunens tekniska verksamheter till Bärkehus AB. Vi konstaterar att organisationsförändringen har genomförts på ett tillfredsställande sätt. Dock ser vi att det återstår frågeställningar att lösa mellan ägaren och bolagen.

Lekmannarevisorernas granskningsrapporter i Bärkehus AB, Smedjebackens Energi AB samt Smedjebacken Energi Nät AB bifogas.

Särskilt genomförda granskningsarbeten 2013

På vårt uppdrag har PwC särskilt granskat vissa verksamheter. Syftet med dessa granskningar är att fördjupa oss inom vissa områden vi ansett vara viktiga. Dessa granskningar har lämnats till berörd huvudman samt även till kommunfullmäktige. De finns även tillgängliga på kommunens webbsida. De bifogas därför inte som bilaga till denna redogörelse.

Granskningsrapporten över årsredovisningen är ny och bifogas därför.

Följande fördjupade granskningar har genomförts under 2013:

Underhåll av gator och vägar

Underhåll av fastigheter

Kommunens arbete med näringslivsfrågor

Kommunens arbete med personal och kompetensförsörjning

Dessa granskningar berör kommunstyrelsens verksamhets -och ansvarsområden. I granskningarna har vi kartlagt nuläget och även konstaterat brister inom vissa delar. Dessa brister har redovisats tillsammans med förslag till åtgärder för att komma tillrätta med bristerna. Granskningsrapporterna har lämnats till kommunstyrelsen för svar och kommentarer som vi har beaktat inom revisionen.

Granskning av delårsrapporten 2013

Kommunen skall enligt den kommunala redovisningslagen upprätta minst en delårsrapport. Syftet med delårsrapporten är att ge fullmäktige en redovisning av det löpande arbetet inom kommunens nämnder och styrelsen. Det är därmed ett instrument för fullmäktige att kunna agera och ta ställning vid eventuella avvikelser.

Vi har granskat delårsrapporten per 2013-08-31. Sammantaget konstaterar vi att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de fastställda målen för god ekonomisk hushållning.

Utbildningsdag kring internkontroll och ansvarsfrågor

I juni 2013 genomförde vi tillsammans med fullmäktiges presidium en utbildningsdag kring ansvar och intern kontroll i kommunorganisationen. Inbjudna var samtliga förtroendevalda och nämndernas förvaltningsledningar. Vi konstaterar att utbildningen var både välbesökt och uppskattad av deltagarna.

Genomförande av förslag

I de rapporter som vi presenterat framförs ett antal förbättringsförslag. Vi ser med tillförsikt fram emot att kommunen aktivt arbetar med dessa under 2014.


Smedjebacken den 9 april 2014



Ulf Hällqvist




Ulla Andersson



Sören Hansson



Krister Torssell



Sten Blomkvist



SMEDJEBACKEN

smedjebacken.se

Smedjebackens kommun • 777 81 Smedjebacken • E-post: kommun@smedjebacken.se
Telefon: 0240-66 00 00 • Telefax: 0240-742 41 • Org.nr: SE2120002205 • Säte Smedjebacken