



Vansbro kommun
Årsredovisning 2009

Innehåll

| | |
|--|----|
| Kommunstyrelsens ordförande har ordet..... | 3 |
| Organisationsöversikt..... | 5 |
| Vart gick skattepengarna? | 6 |
| Fem år i sammandrag..... | 7 |
| Kommunchefens kommentarer | 8 |
| Förvaltningsberättelse | 9 |
| Övergripande inklusive kommunkansli..... | 26 |
| Bibliotek och kultur | 28 |
| Räddningstjänst | 30 |
| Lärcentrum | 32 |
| Barn och utbildning | 34 |
| Vård och omsorg | 37 |
| Individ- och familjeomsorg | 40 |
| Fastighet och service | 42 |
| Teknik | 44 |
| Miljö och bygg | 46 |
| Kollektivtrafik..... | 48 |
| Revisorer..... | 49 |
| Finansiering..... | 50 |
| Driftredovisning | 53 |
| Investeringsredovisning | 53 |
| Resultaträkning..... | 54 |
| Finansieringsanalys | 54 |
| Balansräkning..... | 55 |
| Nothänvisningar..... | 56 |
| Sammanställd redovisning..... | 59 |
| Redovisningsprinciper | 64 |
| Ord- och begreppsförklaringar | 65 |
| Revisionsberättelse | 66 |

Vansbrosimningen

Ett av världens största simevenemang. En utmaning och upplevelse för hela familjen - man och kvinna, ung och gammal, tävlingssimmare och motionär.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Ordförande:
Torsten Larsson (Kd)



1:e vice ordförande:
Gunnar Magnusson (S)



2:e vice ordförande:
Uwe Weigel (C)

Ledamöter:



Per-Anders Westhed (C)



Henrik Säljgård (C)



Kjell Kvarnström (Kd)



Karl Björklund (M)

Ekonomi

Går det att tro på en positiv framtid i vår kommun trots stora ekonomiska bekymmer? Jag tycker det! Vansbro kommun har länge haft och har fortfarande en mycket svag ekonomi. Den djupa lågkonjunkturen har ytterligare förvärrat läget. Trots stor ekonomisk medvetenhet i förvaltningen, minskat antal tjänster och beslutade verksamhetsförändringar blev det ett stort ekonomiskt underskott 2009. Den enskilt största minusposten var en realisationsförlust vid fastighetsförsäljningen till Procordia Food AB. En affär som dock med största sannolikhet är bra för kommunen då den ger förutsättningar för fler arbetstillfällen. Det är uppenbart att de verksamhetsförändringar kommunen beslutat – exempelvis inom räddningstjänsten och biblioteksverksamheten – inte räcker för att nå ekonomisk balans. På grund av det ekonomiska läget och den alltjämt minskande befolkningen kommer det att krävas ytterligare åtgärder.

Utveckling och översiktsplan

Under 2009 gjordes ett intressant och viktigt arbete med att skapa en ny utvecklings- och översiktsplan för kommunen. Många värdefulla synpunkter fördes fram i de dialogmöten som hölls i olika kommundelar, med företagare, länsstyrelsen och Region Dalarna. Kommunen går igenom synpunkterna under våren och ett förslag till översikts- och utvecklingsplan ställs därefter ut för formellt samråd. Tanken är att planen ska beslutas av kommunfullmäktige i april 2011.

Positiva händelser

Mycket positivt har också hänt i Vansbro under året. Värda att nämna är väl genomförda evenemang med Vansbrosimningen och Flygfesten som de största. Övriga positiva händelser var bland andra starten av ett nytt kulturhus i Vansbro, beslutet om att dra riksväg E16 genom kommunen, ett intensivt arbete för att utveckla Västerdalsbanan och stora steg för en biogasanläggning i Vansbro. Många företag och företagare har också fått priser av olika slag och genomgående klarat sig igenom lågkonjunkturen på ett bra sätt.

Alla dessa positiva händelser gör att jag tycker det finns anledning att se framtiden an med tillförsikt, trots ett bekymmersamt ekonomiskt läge. Den 10 april 2010 genomförs ett spännande evenemang på temat marknadsföring, dit alla kommunens invånare är välkomna. Tillsammans kan vi utveckla Vansbro kommun till en attraktiv kommun med framtidstro!

Torsten Larsson

Torsten Larsson



Jan-Erik Stövling (S)



Nall Lasse Andersson (S)



Anders Edlund (S)

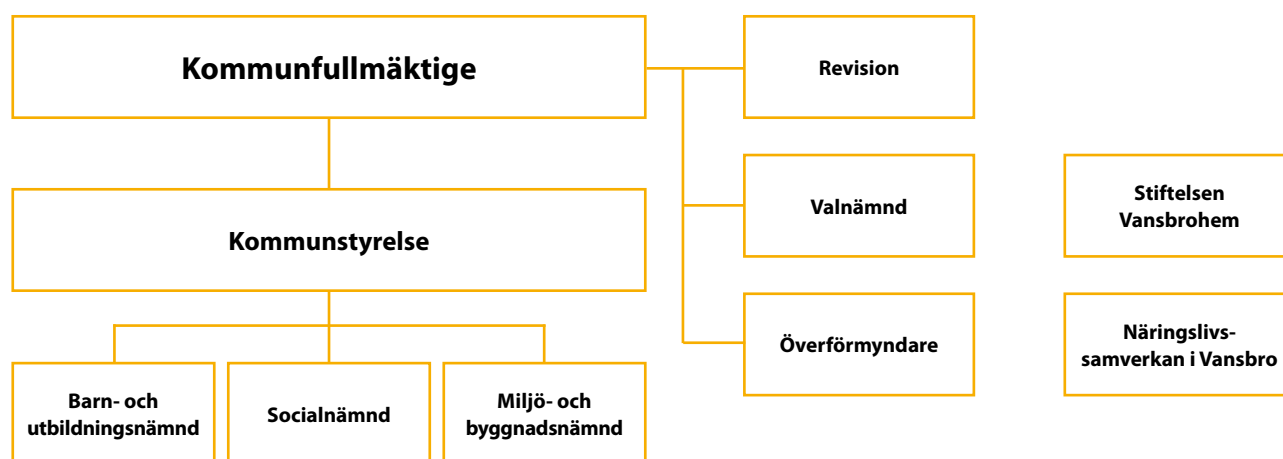


Gunnel Gustafsson (V)

Organisationsöversikt

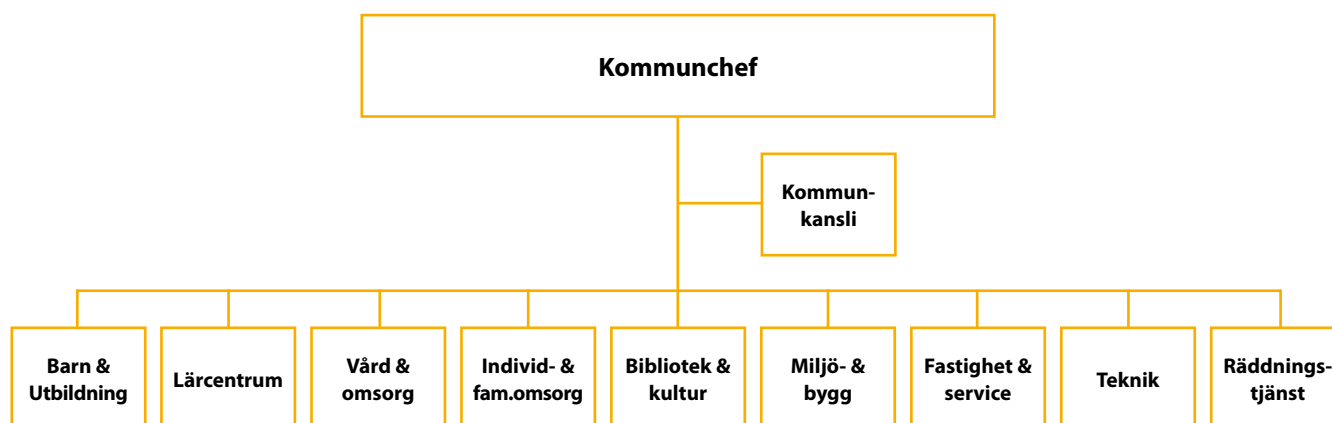
Kommunkoncernen omfattar Vansbro kommun med dess nämnder samt Stiftelsen Vansbrohem som kommunen har ett väsentligt inflytande över i egenskap av stiftelsegrundare.

Politisk organisation



Kommunförvaltningens organisation

Vansbro kommuns verksamheter är organiserade i en förvaltning som leds av kommunchefen. Förvaltningen består formellt av följande ledningsnivåer: kommunchef, verksamhetschefer, enhetschefer/rektorer. I stab finns ekonomi- och personalchef.



Vart gick skattepengarna?

Härifrån fick kommunen sina pengar 2009

- 75 % Skatter och generella statsbidrag
- 7 % Riktade statsbidrag
- 18 % Avgifter och ersättningar som kommunen får för den service kommunen erbjuder

Och 100 kronor i skatt till kommunen användes under 2009 så här

- 8,43 kr Övergripande inklusive kommunkansli
- 1,37 kr Bibliotek och kultur
- 2,29 kr Räddningstjänst
- 1,69 kr Lärcentrum
- 34,39 kr Barn och utbildning
- 35,75 kr Vård och omsorg
- 3,55 kr Individ- och familjeomsorg
- 8,18 kr Fastighet och service
- 1,83 kr Teknik
- 0,90 kr Miljö- och bygg
- 1,48 kr Kollektivtrafik
- 0,12 kr Revisorer

Nettokostnad per invånare (kr)

- 3 307 Övergripande inklusive kommunkansli
- 537 Bibliotek och kultur
- 897 Räddningstjänst
- 664 Lärcentrum
- 13 484 Barn och utbildning
- 14 020 Vård och omsorg
- 1 392 Individ- och familjeomsorg
- 3 209 Fastighet och service
- 719 Teknik
- 354 Miljö- och bygg
- 582 Kollektivtrafik
- 47 Revisorer



Fem år i sammandrag

Finansiella nyckeltal

| (tkr om inget annat anges) | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Antal invånare 31/12 | 7 061 | 6 983 | 6 959 | 6 916 | 6 876 |
| Förändring av eget kapital | 4 629 | -1 972 | -5 901 | -9 359 | -12 560 |
| Nettokostnad (inkl finansnetto) i % av skatteintäkterna | 99 | 101 | 102 | 103 | 104 |
| Verksamhetens nettokostnader | 300 395 | 318 208 | 326 632 | 333 480 | 337 516 |
| Skatteintäkter | 310 260 | 320 299 | 331 448 | 336 135 | 333 793 |
| Nettoinvesteringar | 3 931 | 11 584 | 22 968 | 7 490 | 8 815 |
| Finansiella kostnader | 5 686 | 4 558 | 11 411 | 12 811 | 9 473 |
| Finansiella intäkter | 450 | 495 | 694 | 797 | 636 |
| Omsättningstillgångar per invånare | 7 | 9 | 8 | 7 | 10 |
| Likvida medel | 30 513 | 23 785 | 17 341 | 24 463 | 48 084 |
| Anläggningstillgångar per invånare | 44 | 44 | 63 | 62 | 58 |
| Totala tillgångar per invånare | 51 | 53 | 72 | 69 | 68 |
| Låneskuld | 82 294 | 80 379 | 74 209 | 69 268 | 67 238 |
| Låneskuld per invånare | 12 | 12 | 11 | 10 | 10 |
| Eget kapital per invånare | 28 | 28 | 28 | 26 | 24 |
| Soliditet, eget kapital av totala tillgångar; i % | 55 | 54 | 38 | 38 | 36 |
| Soliditet, inklusive pensionsåtagandet | 17 | 13 | 3 | 1 | -2 |
| Antal årsarbetare | 656 | 688 | 685 | 648 | 628 |
| Sjukfrånvaro i % av tillgänglig arbetstid | 7,7 | 7,9 | 6,8 | 5,5 | 4,46 |

Skattesats

| | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Vansbro kommun | 22:54 | 22:54 | 22:54 | 22:54 | 22:54 |
| Landstinget Dalarna | 10:89 | 10:89 | 10:89 | 10:89 | 10:89 |
| Begravningsavgift | 0:50 | 0:41 | 0:41 | 0:36 | 0:34 |
| Avgift Svenska kyrkan | 1:13 | 1:22 | 1:22 | 1:29 | 1:29 |
| Summa inklusive kyrkoavgift | 35:06 | 35:06 | 35:06 | 35:06 | 35:06 |
| Summa ej kyrkoavgift | 33:93 | 33:84 | 33:84 | 33:79 | 33:77 |

Mandatfördelning

| 2003–2006 | | 2007–2010 | |
|--------------------------|----|--------------------------|----|
| Majoritet | | Majoritet | |
| Socialdemokraterna | 14 | Centerpartiet | 8 |
| Centerpartiet | 9 | Kristdemokraterna | 7 |
| | | Moderata Samlingspartiet | 3 |
| Opposition | | Folkpartiet | 1 |
| Vänsterpartiet | 5 | | |
| Kristdemokraterna | 4 | Opposition | |
| Folkpartiet | 2 | Socialdemokraterna | 11 |
| Moderata Samlingspartiet | 2 | Vänsterpartiet | 4 |
| Miljöpartiet De Gröna | 1 | Kommunpartiet | 3 |

Kommunchefens kommentarer

Verksamhetsåret 2009 innebar en stor ekonomisk utmaning för förvaltningen. Föregående års negativa resultat i kombination med försämringar på intäktsidan inför året satte sin tydliga prägel på förvaltningsledningens arbete. En åtgärdsplan utarbetades tidigt och beslutades i kommunstyrelsen. Åtgärderna i planen genomfördes och rapporterades fortlöpande under året. Vissa delar i åtgärdsplanen försenades och gav inget resultat under året. Ett anställningsstopp med dispensförfarande genomfördes och påverkade personalkostnaderna positivt.

Trots att arbetet med besparingar tog mycket tid i anspråk gjordes en hel del utvecklingsarbete under året. En ny hemsida presenterades. Deltagandet i jämförelsenätverk fortsatte och utökades dessutom med *Kommunens Kvalitet i Korshet*. Interna projekt var *Styrning av Vansbro* – styrmodellutveckling och *Hända* – administrativ utveckling. Förvaltningen arbetade därutöver vidare med utveckling av det balanserade styrkortet, servicedeklarationer och synpunktshantering.

Under året påbörjades även arbetet med att ta fram en ny översiktsplan. Med stöd från Region Dalarna genomfördes ett seminarium i Vansbro i början av 2009 i syfte att ta del av erfarenheter från Vimmerby kommun, som kombinerat sin översiktsplan med en lokal utvecklingsplan. Ett arbetsmaterial för Vansbro kommun lämnades ut för ett första samråd i de olika kommundelarna i slutet av året. Fastställandet av lokal utvecklingsplan/översiktsplan planeras till våren 2011.

Fortsatta diskussioner för att utveckla samverkan med grannkommunerna pågick under hela året. Tillsammans med Gagnefs och Leksands kommuner utarbetade kommunen en avsiktsförklaring avseende samverkan inom administrativa funktioner och ett konkret arbete påbörjades. Inom räddningstjänsten för de tre kommunerna genomfördes en gemensam utredning, även den i syfte att utveckla samverkan.

Samarbetet med Malung-Sälens kommun fortlöpte i huvudsak inom områdena telefoni, upphandling samt energi- och klimatfrågor.

Kerstin Söderlund
Kommunchef

Förvaltningsberättelse

Omvärld och befolkning

Samhällsekonomisk utveckling

Informationen i detta avsnitt är hämtat från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL, cirkulär 2010:12).

Efter förra höstens kollaps på de finansiella marknaderna, det stora raset i världshandeln och det påföljande fallet i svenska företags produktion var återhämtningen under 2009 förhållandevis svag. De dystra siffrorna till trots har en betydande omsvängning skett i hushållens och företagens förväntningar, och optimismen inför framtiden gradvis ökat. Ökningen av arbetslösheten har stannat av och blir inte så omfattande som befarat.

Förutsättningarna är goda för en relativt snabb ekonomisk återhämtning. Industrieföretagen flaggar för ökad orderingång. Företagens lager har nått sin botten och kommer knappast att tömmas mer. Hushållens sparande är samtidigt rekordhøgt. Tillsammans med stigande fastighetsvärden, återhämtande börskurser och ökande inkomster ger det utrymme för ett lyft i hushållens konsumtion och efterfrågan.

På längre sikt är utsikterna sämre. Förutsättningarna för ett uppsving på viktiga svenska exportmarknader i Europa och Nordamerika är inte lika starka. En fortsatt måttlig tillväxt internationellt begränsar utvecklingen i Sverige. Men SKL räknar ändå med en relativt hög tillväxt i svensk BNP (2,7–3,3 procent). Normalt ger en tillväxt på omkring 3 procent stigande sysselsättning, men detta blir sannolikt inte fallet under 2010 och 2011.

Bedömningen av den ekonomiska utvecklingen efter 2011 är att arbetsmarknaden stegvis hämtar sig och att arbetslösheten minskar. För detta krävs en fortsatt stark efterfråge- och produktionstillväxt.

Lågkonjunkturen ger ett tydligt avtryck på skatteunderlaget. 2009 och 2010 förutses den årliga skatteunderlagstillväxten bli nästan 4 procent lägre än 2008. Det beror delvis på regelförändringar, men framför allt på att färre arbetade timmar och lägre löneökningstakt ger en mycket svag ökning av den viktigaste skattebasen; lönerna.

Skatteunderlaget påverkas också, med viss eftersläpning, av att det internationella börsfallet har minskat AP-fondens tillgångar. Via den så kallade bromsen i det allmänna pensionssystemet bidrar detta till att en långsam ökning av pensionsinkomsterna håller tillbaka skatteunderlaget 2010–2011. Återhämtningen i ekonomin leder så småningom till att bromsen i pensionssystemet börjar släppa, sysselsättningen ökar och skatteunderlaget åter växer 2012 och 2013.

En låg pris- och löneökningstakt dämpar i nuläget skatteunderlagstillväxten men dämpar också kostnadsökningen för kommuner och landsting. Skattunderlagstillväxten från och med 2012 beror till viss del på större pris- och löneökningar. Ökningen i tillväxttakt är därför mindre i reala termer än då man räknar nominellt.

Befolkning

Vid årets slut hade Vansbro kommun 6 876 invånare. Folkmängden minskade år 2009 med 40 (43 år 2008) personer. Den genomsnittliga befolkningsminskningen de senaste 20 åren är 54 personer per år.

Befolkningsminskningen 2009 är 0,6 procent, vilket kan jämföras med ökningen i länet på 0,2 procent. I landet som helhet ökade befolkningen med 0,9 procent.

Under 2009 föddes 74 barn i Vansbro. Antalet födda sedan 2001 är 614 barn, i genomsnitt 68 barn per år. Antalet avlidna under året var 115 personer.

Fördelningen mellan kvinnor och män är jämn. Antalet barn i förskoleåldern (0–6 år) och antalet skolbarn (7–17 år) minskade med 3 respektive 8 jämfört med 2008.

Antalet personer i arbetsför ålder (18–64 år) minskade med 60 personer och antalet ålderspensionärer ökade med 31 personer.

Ålderspensionärernas andel av befolkningen är något högre i Vansbro kommun (24,3 procent) än i länet (21,1 procent) och i riket (18,1 procent). De senaste tre åren har andelen ålderspensionärer ökat med 0,6 procent årligen.

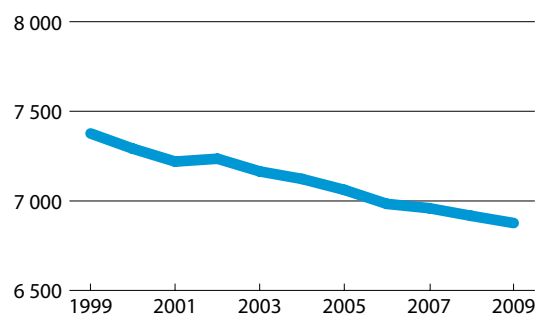
Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av många faktorer varav vissa kan påverkas av kommunen, medan andra är utanför kommunens påverkan. Nedan redovisas de ekonomiska konsekvenserna av olika händelser.

| Händelse | Förändring +/- (tkr) |
|---------------------------------------|----------------------|
| 10 öres förändring av kommunalskatten | 1 025 |
| Förändrat invånarantal med 100 | 4 445 |
| Löneförändring med 1 procent, inkl PO | 2 497 |
| Förändrad upplåning med 10 mkr | 400 |
| 10 heltidstjänster | 3 720 |

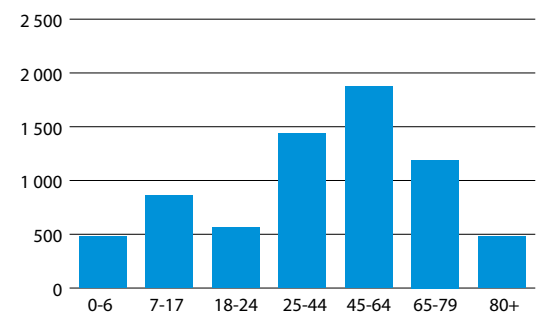
Befolkningsutveckling Vansbro kommun

(invånare)



Befolkning - åldersfördelning

(antal)



Strategisk plan för Vansbro kommun 2009–2011

Den strategiska planen för Vansbro kommun ska ge de övergripande inriktningarna för perioden 2009–2011. Nämnder och verksamheter ska med utgångspunkt från den strategiska planen arbeta vidare med en mer detaljerad planering i nästa steg. Utifrån den strategiska planen ska verksamhetsmål arbetas fram.

För att nå visionen ska Vansbro kommun fokusera på följande områden:

- Medborgarna
- Ekonomi
- Medarbetarna
- Utveckling och förnyelse
- Samverkan.

Målen i den strategiska planen avser planperioden 2009–2011. Alla mål kunde därmed inte uppfyllas under 2009, och vissa mål har därför prioriterats för 2009. För dessa har förvaltningen utarbetat ett balanserat styrkort, som används för att följa upp de aktuella målen.

| INRIKTNINGSMÅL | MÅL 2009 / Framgångsfaktor | GENOMFÖRT |
|--|--|-----------|
| MEDBORGARE | | |
| Erbjuda attraktiva boendemiljöer och en meningsfull fritid. | | Pågår |
| Rätt kvalitet på den kommunala servicen. Införa tjänstegarantier för ett antal områden. | Utarbeta och implementera serviceförklaringar. | Ja |
| Arbeta aktivt för en bättre folkhälsa. | Ingår i arbetet med folkhälsoplan. | Pågår |
| Öka valfriheten avseende tjänster som kommunen tillhandahåller. | Enligt konkurrensutställningsprogram. | Nej |
| | Resultatmål | |
| | Befolkningsantalet ska öka. | Nej |
| | Ohälsotalet ska minska med fem dagar. | Delvis |
| EKONOMI | | |
| Kommunens ekonomi ska vara i balans. | Väl fungerande ekonomisk uppföljning. | Ja |
| Kommunens ekonomi sätter gränser för verksamhetens omfattning. | Balans mellan uppdrag och resurser (anpassa verksamhet). | Nej |
| Den interna kontrollen ska fungera. | | Delvis |
| Fastigheter där kommunen inte har egen verksamhet ska avyttras. | Effektivt lokalutnyttjande. | Nej |
| <i>Resultatmål – se måluppfyllelse finansiella mål</i> | | |

| INRIKTNINGSMÅL | MÅL 2009 / Framgångsfaktor | GENOMFÖRT |
|---|--|------------|
| MEDARBETARE | | |
| Kompetens ska tas till vara och utvecklas. | | Pågår |
| Medarbetarna ska vara delaktiga i kommunens utveckling. | | Pågår |
| Medarbetarna ska känna stolthet och arbetsglädje. | | Pågår |
| Arbetsmiljön ska vara god. | Systematiskt arbetsmiljöarbete. Tydlig rehabilitering och friskvård. | Delvis |
| | Resultatmål | |
| | Frisktalet ska vara minst 95 procent. | Ja |
| | Andelen engagerade medarbetare ska öka. | Pågår |
| UTVECKLING OCH FÖRNYELSE | | |
| Varumärket Vansbro ska stärkas. | | Pågår |
| Företagsklimatet ska förbättras | | Ja |
| - entreprenörskap och företagande ska stimuleras | | Ja |
| - tjänstesektorn i stort och besöksnäringen ska ökas. | | Ej mätbart |
| Satsningar ska göras inom kultursektorn. | | Nej |
| Konkurrensutsätta egen verksamhet. | | Pågår |
| Miljö- och klimatfrågorna ska lyftas fram. | | Nej |
| | Resultatmål | |
| | Vansbro kommun ska vara på den övre halvan av Svenskt Näringslivs ranking. | Nej |
| SAMVERKAN | | |
| Utveckla samverkan med | | |
| - andra kommuner | | Ja |
| - den ideella sektorn, t.ex. föreningar och studieförbund | | Ja |
| - näringslivet | | Ja |
| - andra samhällsaktörer | | Ja |
| - olika aktörer för att förbättra kommunikationerna. | | Ja |
| | Resultatmål | |
| | Minst två kommunalförbund, gemensamma nämnder eller bolag ska bildas. | Nej |

Kvalitetsarbete

En strävan efter kvalitet i allt som görs är en viktig del i kommunens arbete. Liksom många andra kommuner i Sverige har Vansbro de senaste åren arbetat med jämförelser och utveckling av mått och mål.

Styrsystemet

Kommunens styrsystem är under utveckling och inom ramen för SAV-projektet (styrning av Vansbro) har kommunen arbetat för att utveckla och förtydliga sin styrmodell.

Servicedeklarationer

I kommunens vision sägs att ”Vansbro kommun ska vara en attraktiv kommun, där människor kan finna både arbetsglädje och livskvalitet”. Alla kommuninvånare som har kontakt med anställda i Vansbro kommun ska få ett bra bemötande och tillgängligheten ska vara god. Vansbro kommun vill vara en förebild när det gäller dessa frågor.

För att kommuninvånarna ska veta vilken grad av service de kan förvänta sig har servicedeklarationer för respektive verksamhet tagits fram under året.

Jämförelser

Vansbro kommun deltar sedan 2004 i ett kvalitetsnätverk via SKL kallat *Kvalitetsnätverk Bergslagen*. Uppgiften är att, mot bakgrund av kommunernas skillnader, utarbeta jämförande mätmetoder för relationen mellan kostnader och kvalitet. Syftet är att finna eller konstruera mått för kvalitet och kostnad ur ett medborgar- och kommunledningsperspektiv. Medborgarperspektivet företräds av en styrgrupp som består av kommunernas kommunalråd och kommunchef.

Under 2009 genomfördes en undersökning om grundskolan med avsikt att belysa kostnadsmässiga och kvalitativa aspekter, och en undersökning av kommunernas resultatstyrning.

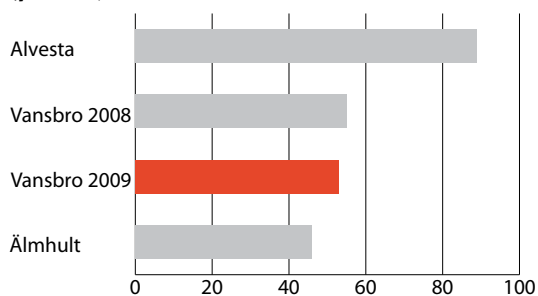
Kommunens kvalitet i korthet

Tillsammans med ett 70-tal andra kommuner har Vansbro under 2008 och 2009 deltagit i ett nätverk med syfte att ge en bild av kvaliteten i kommunens olika verksamheter. Kvaliteten är indelad i fem olika områden. Här redovisas 11 av de totalt 41 olika mått som ingår i mätningen.

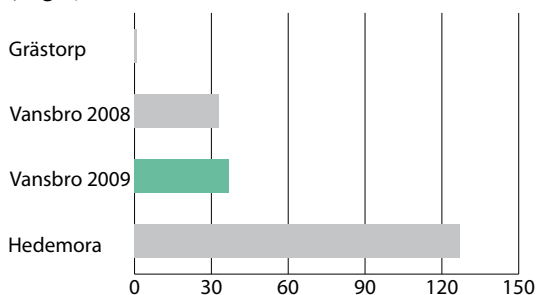
Tabellerna visar Vansbros resultat i jämförelse med bästa respektive sämsta kommun i nätverket. De resultat som bedöms som värda att bibehålla markeras med grönt, resultat som bedöms oacceptabla är markerade med gult och resultat som bedöms möjliga att utveckla är markerade med rött.

Tillgänglighet

Hur stor del av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen?
(procent)

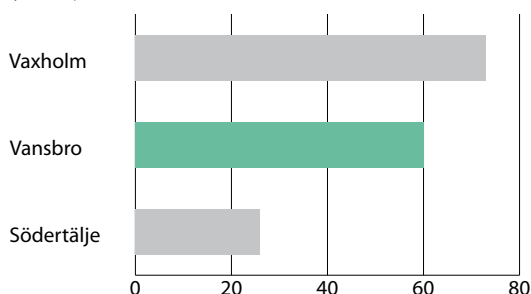


Hur lång är väntetiden i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats?
(dagar)

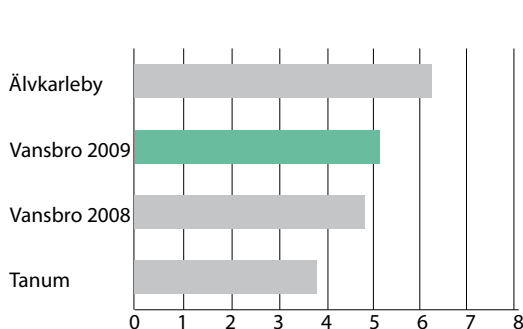


Trygghet

Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?
(index)

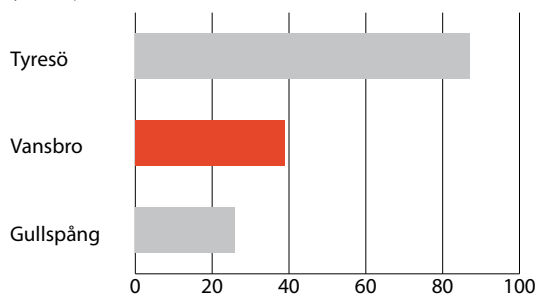


Hur många barn per personal har kommunens förskolor?

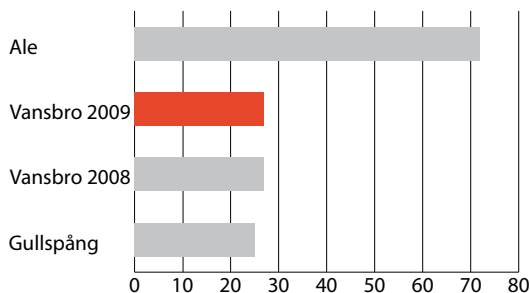


Delaktighet och information

Hur god är kommunens information till medborgarna?
(index)



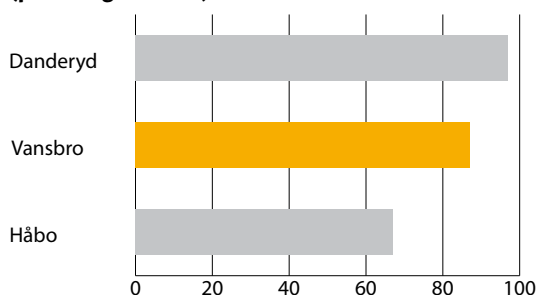
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?
(procent av maxpoäng)



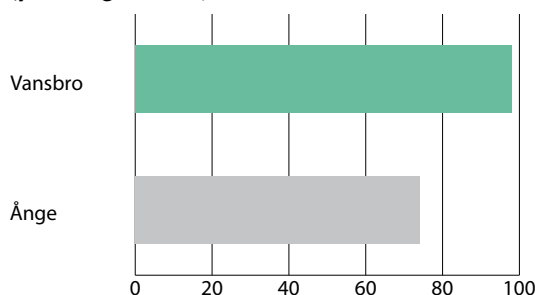
Kostnadseffektivitet

Vilket resultat når elever i årskurs 5 i kommunala skolor i de nationella proven?

Engelska
(procent godkända)

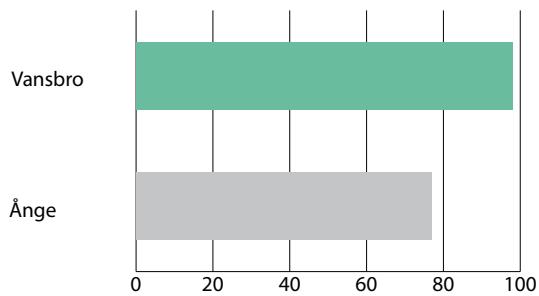


Svenska
(procent godkända)



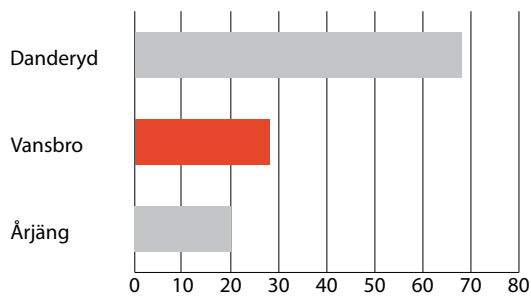
Vilket resultat når elever i årskurs 5 i kommunala skolor i de nationella proven?

**Matematik
(procent godkända)**



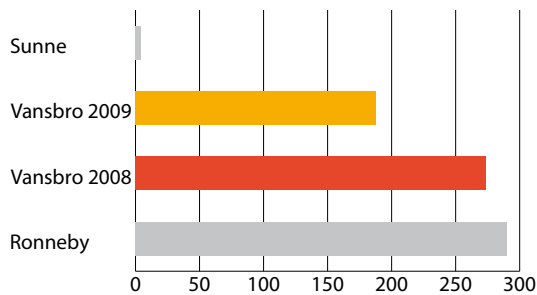
Vilket resultat når elever studerande i gymnasieskolan boende i kommunen?

(procent till högskolan)



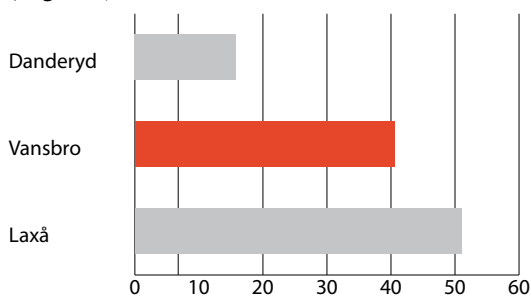
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen?

(ranking)



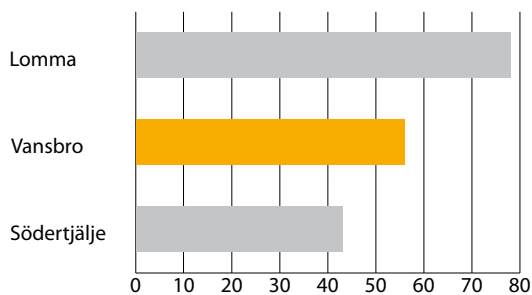
Hur högt är ohälsotalet bland kommunens invånare?

(dagar/år)



Upplever medborgarna att kommunen är en attraktiv plats att leva och bo i?

(index)



Analys och ekonomisk översikt

2009 års resultat

Vansbro kommuns resultat för 2009 var -12,6 mkr mot budgeterat resultat på 3,5 mkr. Årets resultat var 3,2 mkr sämre än föregående års. De upparbetade underskotten sedan år 2000 är 77 mkr. I resultatet för 2009 ingår en jämförelsestörande kostnad på 11,8 mkr för nedskrivning av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordiafastigheten) och en realisationsvinst på 38 tkr. Exklusive dessa poster var resultatet -756 tkr. Kommunfullmäktige föreslås besluta om synnerliga skäl för nedskrivningen. 44,2 mkr ska då återställas.

Det lagstadgade balanskravet innebär att kommunen senast i bokslutet för 2001 skulle ha uppvisat ett positivt resultat. Beröende på vilket år negativa resultat uppkommit ska de, enligt lagen, återställas inom två eller tre år. Om synnerliga skäl föreligger kan kommunfullmäktige besluta att ett underskott inte ska återställas.

De prognostiserade resultaten har under året pendlat mellan -14,6 mkr och -24,8 mkr. Differensen mellan prognosen i november på -24,8 och resultatet -12,6 mkr kan förklaras med betydligt bättre resultat för verksamheterna (+4,4 mkr). De största förändringarna skedde inom övergripande inklusive kommunkansli, barn och utbildning, vård och omsorg, teknisk verksamhet och kollektivtrafik. Besparingsarbetet i verksamheterna fick större genomslag än förväntat. Differensen mellan prognosen i december och resultatet för finansiering, 4,4 mkr, beror framför allt på en större sänkning av premier för avtalsförsäkringar än prognostiserat, nedskrivning av grundfondskapitalet för Stiftelsen Vansbrohem och reservation för fordran på Äppelbo AIK avseende Hunflen.

Mellan 2008 och 2009 ökade verksamhetens intäkter med 5,4 mkr (5,1 procent) medan kostnaderna minskade med 3,2 mkr (0,1 procent).

Verksamheternas resultat och kommentarer till resultatet finns i driftredovisningen och i respektive verksamhetsberättelse.

Målet för 2009 var att de upparbetade underskotten inte skulle öka och att det skulle bli det första året med återställning av underskott. Målet uppnåddes inte och kommunens ekonomiska situation är fortfarande mycket besvärande. Under 2010 måste verksamheternas kostnader minska med 25-30 miljoner kronor.

Avstämning av balanskravet (tkr)

| | |
|---|----------------|
| Årets resultat enl resultaträkningen | -12 560 |
| Synnerliga skäl, nedskrivning Grönalid 1:17 | +11 842 |
| Realisationsvinst | -38 |
| Justerat resultat | -756 |

Åtgärdsplan

Verksamheterna arbetade under året med besparingar och utredningsuppdrag enligt en åtgärdsplan för att få en ekonomi i balans. Åtgärdsplanen innehåller 53 olika uppdrag, varav vissa kunde genomföras direkt av verksamheterna medan andra kräver politiska beslut. Kommunstyrelsen har kontinuerligt följt arbetet med åtgärdsplanen. Åtgärdsplanen redovisas av utrymmesskäl som ett separat dokument och inte i årsredovisningen.

God ekonomisk hushållning

Kommunen ska ha god ekonomisk hushållning. Begreppet ”god ekonomisk hushållning” har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar, så att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat.

Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. En förutsättning för en god ekonomisk hushållning är att det finns ett tydligt samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effektivitet. För att åstadkomma detta samband krävs bland annat en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot målen.

Kommunfullmäktige har via inriktningsmål och resultatmål uttryckt prioriteringar för verksamheterna för att nå god ekonomisk hushållning. Utifrån dessa har kommunstyrelsen och nämnderna utarbetat verksamhetsmål för att förtydliga inriktningsmålen för respektive verksamhet.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige beslutade om sex finansiella mål för 2009 (resultatmål). Mål och måluppfyllelse redovisas i tabellen nedan.

| MÅL 2009 | UPPFYLLT |
|--|----------|
| 1. Verksamhetens nettokostnad inklusive finansnetto får inte överstiga 99 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämning. | Nej |
| 2. Investeringar får uppgå till max 15 mkr per budgetår. | Ja |
| 3. Investeringar ska finansieras med egna medel och inte med externa lån. | Ja |
| 4. Ingen nyupplåning ska ske. | Ja |
| 5. Låneskulden ska på sikt minska. | Ja |
| 6. Återställning av det egna kapitalet ska ske med 1 procent 2009. | Nej |

Investeringar

Till och med 2003 var kommunens investeringar alltför omfattande för att kunna finansieras med egna medel. I juni 2003 infördes ett investeringsstopp, som under hösten 2003 förlängdes till att gälla tills vidare, med möjlighet till dispens. Genom investeringsstoppet har avskrivningarna minskat och finansnettot

förbättrats. 1998 hade Vansbro kommun inga lån, men vid årsskiftet 2009/2010 var låneskulden 67,2 mkr. Under 2009 amorterade kommunen 2 mkr.

Under 2009 fattades beslut om investeringar för 10,8 mkr, men den totala investeringsutgiften blev 8,8 mkr. Flera av investeringarna som beslutades under 2009 pågår och slutförs under 2010 och 2011.

Analysgruppens råd för att lyckas

Våren 2008 anlät kommunen SKL:s analysgrupp för att följa upp analysen från 2003. Kommunen fick följande råd på vägen för att lyckas få en ekonomi i balans:

- En aktiv och involverad politik, där tendenser till ”nämnd-/bypartier” hålls tillbaka, strävan efter bred politisk konsensus, information till invånarna om omvärldsanalysen.
- Aktiv roll för verksamhetsföreträdare, mognad att ta ett helhetsansvar inom tjänstemannaorganisationen.
- Analyskapacitet centralt och förtroende i organisationen.
- Långsiktigt agerande.
- Utveckling av inriktningsplanering med aktiv omvärldsbevakning för kunskapsinhämtande för alla verksamhetsområden.
- Resursfördelningen måste påverkas av befolkningsförändringar.
- Besparingar behöver inte innebära försämrade service. Politisk sanktion för personalen för att kunna åstadkomma förändringar.
- Samförstånd kring spelregler – nejsägare måste finansiera ett nej.
- Tid för information och tydliga budskap till invånare och personal.

Kommunens bioenergianläggning

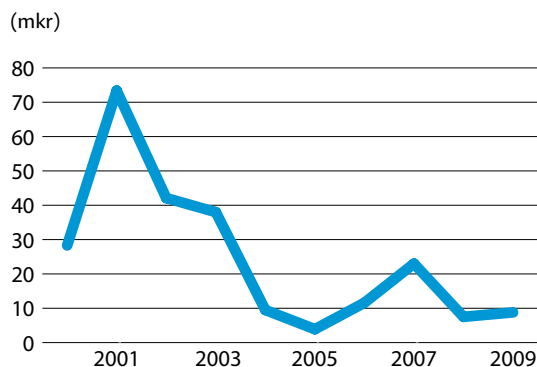
Vansbro kommun har ett finansiellt leasingavtal med Vansbro Fjärrvärme KB, som ägs av Svenskt Fastighetskapital AB och SFK Kommunfastigheter AB. Avtalet löper 2000–2019. Efter det första avtalet har nya investeringar tillkommit, och tidigare avtal har inkluderats i och ersatts av avtal med ny löptid 2007–2031.

Kommunen har även ett värmeleveransavtal med Rindi Västerdalarna AB sedan 1999. Värmeleveransavtalet har en löptid till 2019.

I värmeleveransavtalet ingår att Rindi, å kommunens vägnar, ska betala Vansbro Fjärrvärmes hyra enligt leasingavtalet. I praktiken betalar kommunen leasingavgiften till bolaget och Rindi betalar motsvarande belopp till kommunen. Rindi hyr därmed anläggningen av kommunen och levererar sedan värme till kommunen.

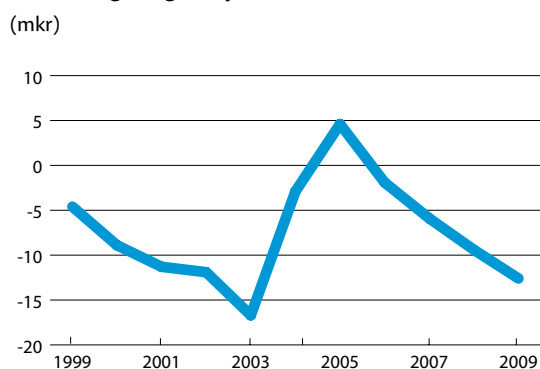
Enligt kommunens leasingavtal med Vansbro Fjärrvärme har kommunen option att vid tre olika tillfällen förvärva utrustningen från bolaget. Lösenpriset är det oavskrivna restvärdet enligt leasingkontraktet. Första lösentillfället är december 2016.

Nettoinvesteringar i löpande priser



Den ekonomiska innebörden av ett finansiellt leasingavtal är att hyresmannen (kommunen) tagit på sig samma finansiella risk och värdemässiga ansvar som om anläggningen köpts på avbetalning. Kommunen kan inte bryta leasingavtalet utan måste betala leasingavgifterna under hela avtalsperioden. Därför står kommunen för risken om det framtida värdet av anläggningen minskar.

Förändring av eget kapital



Resultaträkning

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 337,5 mkr, vilket var en ökning med 4,0 mkr sedan 2008.

Skatteintäkter, inklusive generella statsbidrag, utjämningsbidrag och fastighetsavgift, var 333,8 mkr, en minskning med 2,3 mkr. Skatteintäkterna stod för 225,8 mkr och generella statsbidrag, utjämningsbidrag och fastighetsavgift för 107,9 mkr. Tillsammans utgjorde dessa intäkter 75 procent av de totala intäkterna. Övriga intäkter kom från riktade statsbidrag, avgifter, taxor, intäktsräntor med mera.

Verksamhetens nettokostnader visar hur mycket som måste täckas av framför allt skattemedel. För att ha balans i ekonomin får nettokostnaderna inte öka mer än skatteintäkterna. Förhållandet mellan verksamhetens nettokostnader och skatteintäkter måste också ge utrymme för investeringar. Kommunen beslutade i sin finansiella målsättning att verksamhetens nettokostnad, inklusive finansnetto, inte fick överstiga 99 procent 2009.

I verksamhetens nettokostnader ingick avskrivningar med 21,5 mkr. Dessutom ingår nedskrivning med 11,8 mkr av bokfört värde av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordiafastigheten) inför kommande försäljning, nedskrivning av grundfondskapital för Stiftelsen Vansbrohem (1,5 mkr) och en reservation för fordran på Äppelbo AIK (450 tkr).

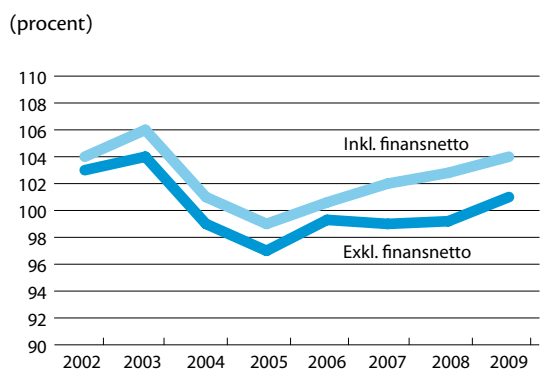
Kommunen betalar hela den individuella delen i det kommunala tilläggspensionsavtalet. Kostnaden för detta var 10,2 mkr inklusive löneskatt. Pensionsmedel som utbetalades via KPA uppgick till 7,0 mkr inklusive skatt. Förändringen av avsättningar för pensionskostnad 1998–1999 uppgick till 927 tkr inklusive skatt.

Kommunen redovisar skatteintäkter enligt rekommendation från *Rådet för kommunal redovisning*. Rekommendationen innebär att skatteintäkter indelas i tre delar:

- Preliminära månatliga inbetalningar
- Prognos över slutavräkning för redovisningsåret
- Differens mellan slutlig taxering och prognos för föregående år.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna 2009 var 101,1 procent, en försämring med 1,9 procent från 2008. Inkluderat finansnettot blev nettokostnadsandelen 103,8 procent. Nettokostnaderna översteg därmed intäkterna med 3,8 procent.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter



| | Verksamhetens nettokostnader | | Skatteintäkter | | Nettokostnader genom skatteintäkter, % | Finansnetto | Nettokostnadsandel ¹ , % |
|------|------------------------------|---------------|----------------|---------------|--|-------------|-------------------------------------|
| | tkr | Förändring, % | tkr | Förändring, % | | | |
| 2005 | 300 395 | +3 | 310 260 | 5 | 97 | -5 236 | 99 |
| 2006 | 318 208 | +6 | 320 299 | 3 | 99 | -4 063 | 101 |
| 2007 | 326 632 | +3 | 331 448 | 3 | 99 | -10 717 | 102 |
| 2008 | 333 480 | +2 | 336 135 | 1 | 99 | -12 014 | 103 |
| 2009 | 337 516 | +1 | 333 793 | -1 | 101 | -8 873 | 104 |

1) Med nettokostnadsandel avses nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter.

Finansnettot (skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader) var -8,9 mkr och har varit negativt sedan 1998. Kommunens upplåning var 67,2 mkr. Räntekostnaderna på dessa lån var 3,0 mkr. Ränta på pensionsavsättning uppgick till 1,1 mkr. Räntekostnad för leasad biobränsleanläggning uppgick till 5,4 mkr. Anläggningen ingår i kommunens redovisning från och med 2007.

Balansräkning

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna (i huvudsak mark, byggnader och tekniska anläggningar) minskade med 27,2 mkr till 398,2 mkr.

Omsättningstillgångar

Fordringar minskade med 3,7 mkr till 20,2 mkr.

Kommunens likvida medel (kassa, postgiro och bank) ökade under året med 23,6 mkr till 48,1 mkr.

Likviditet

Ett mått på likviditeten (eller betalningsberedskapen) erhålls genom att sätta de likvida medlen i relation till kommunens externa driftkostnader. Likviditeten var vid årsskiftet 11,6 procent, vilket motsvarar 42 dagars utbetalningar. Vid föregående årsskifte var likviditeten 5,9 procent.

Eget kapital

Kommunens eget kapital (anläggningskapital plus rörelsekapital) minskade med 12,6 mkr till följd av årets resultat. Det egna kapitalet uppgick till 167 mkr.

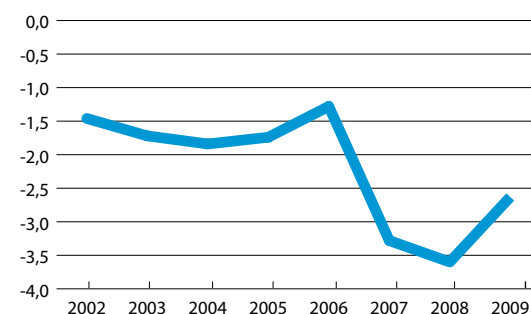
| (tkr) | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Anläggn kapital | 211 318 | 205 780 | 207 520 | 197 474 | 173 056 |
| Rörelsekapital | -11 703 | -8 137 | -18 554 | -17 868 | -6 010 |
| Eget kapital | 199 615 | 197 643 | 188 966 | 179 606 | 167 046 |

Avsättningar

Under avsättningar bokförs pensionsförmåner intjänade 1998 och 1999. Dessa uppgick till 25,6 mkr inklusive löneskatt. Avsättning för visstidspension för en förtroendevald redovisas med

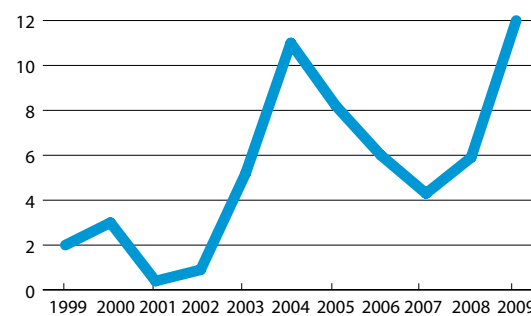
Finansnetto i relation till nettokostnaderna

(procent)



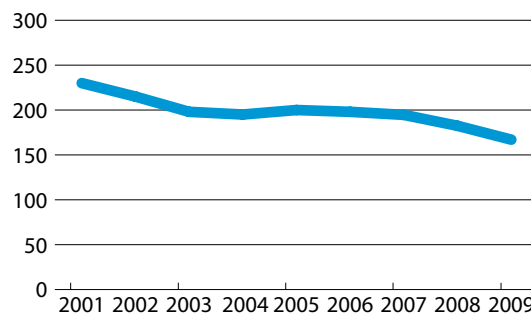
Likviditet

(procent)



Eget kapital

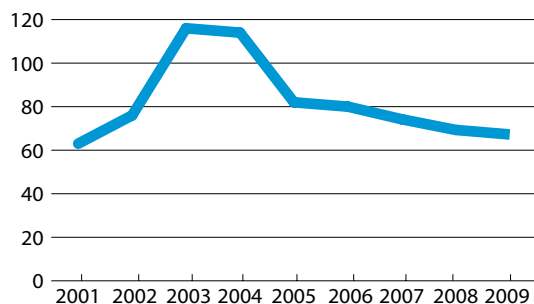
(mkr)



126 tkr. Pensionsförmåner intjänade före 1998 återfinns under ansvarsförbindelser. Från och med 2000 redovisas årets intjänade pensionsförmåner som individuell del under kortfristiga skulder. Under avsättningar redovisas även 518 tkr som utgör återstående medel för rivning av Filipstadsbron.

Låneskuld

(mkr)



Långfristiga skulder

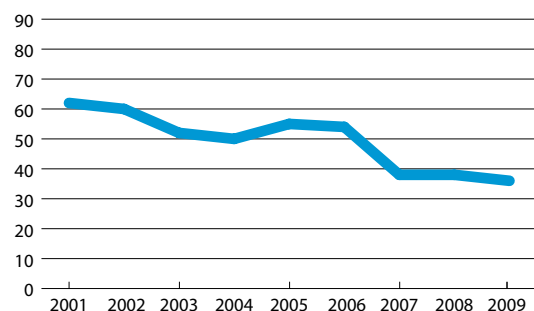
Kommunens långfristiga skulder uppgick till 199 mkr. I långfristiga skulder ingår skuld på 128 mkr för leasing av biobränsleanläggning, upplånade medel från banker och hypoteksinstitut 65,0 mkr samt anläggningsavgifter på 5,9 mkr från va-kollektivet för framtida periodiseringar. Tillsammans med den kortfristiga delen av de långfristiga banklånen, som ska amorteras under 2010, uppgick hela banklåneskulden till 67,2 mkr, en minskning med 2,0 mkr jämfört med föregående år.

Kortfristiga skulder

De kortfristiga skulderna ökade med 8,1 mkr till 74,5 mkr. Leverantörsskulder ingår med 7,7 mkr och upplupna löner med 1,6 mkr. Löneposter utbetalda i januari 2010 men avseende 2009 uppgick till 3,6 mkr, upplupna semesterlöner till 16,6 mkr och den individuella delen till 10,2 mkr inklusive löneskatt.

Soliditetsutveckling

(procent)



Soliditet

Med soliditet menas andelen eget kapital av totala tillgångar. Soliditeten anger därmed hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

Soliditeten uppgick vid årets slut till 36 procent, vilket var en försämring jämfört med 2008 (38 procent). Tar man hänsyn till de pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelse var soliditeten negativ, -2 procent.

Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser

Kommunens borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser uppgick till knappt 300 mkr. Av detta belopp utgör 178,3 mkr pensionsförpliktelser intjänade före 1998, inklusive löneskatt. Pensionsförpliktelserna ökade under året med 4,4 mkr.

Kommunens borgen för Stiftelsen Vansbrohem gäller dels borgen för bostadslån på 113,1 mkr, dels borgen för stiftelsens pensionsåtaganden, 755 tkr, samt borgen i samband bredbandsinstallation, 1,3 mkr. Totalt uppgick åtagandet till 115,2 tkr, vilket var en ökning med 4,4 mkr.

Borgensåtagandena för egnahem och småhus utgör 40 procent av den utestående skulden. Vid årsskiftet uppgick detta åtagande till 673 tkr, en minskning med 142 tkr. Kommunen hade en kostnad på 64 tkr för infriande av borgensåtagandet.

Kommunen tecknade 1995 underborgen för landstingets borgen till Dalatrafik. Förpliktelsen minskade under året med 347 tkr till 1,7 mkr. År 2000 beslutades att teckna underborgen till Landstinget Dalarna för landstingets borgen till AB Transito. Detta åtagande uppgick vid årsskiftet till 3,8 mkr.

Risken bedöms för närvarande inte vara överhängande för att några borgensförbindelser ska behöva infrias.

Väsentliga personalförhållanden 2009

Att satsa på strategiskt personalarbete är viktigt för att klara de mål och krav som ställs på verksamheterna på kort och lång sikt. Under året upprättade alla verksamheter åtgärdsplaner för att uppnå ekonomisk balans. Mycket tid ägnades åt personalfrågorna.

Bland annat utgick man från hypotesen ”100 tjänster bort”. Alla verksamheter redovisade konsekvenserna av en så drastisk personalförändring. Anställningsstopp infördes tills vidare, men möjligheter till dispens fanns efter prövning av kommunstyrelsens arbetsutskott, KSAU.

I juni varslades arbetsförmedlingen om övertalighet med 21 tjänster. Övertaligheten avsåg administratörer, lärare och vårdpersonal inklusive sjuksköterskor. Kommunstyrelsen beslutade i september om riktlinjer vid hantering av övertalighet i Vansbro kommun, där förutsättningar gavs för att erbjuda tillsvidareanställda som fyllt 61 år möjlighet att lämna sin anställning mot en pensionsförmån. I riktlinjerna gavs även möjlighet till avgångspremie vid frivillig avgång, en förmån som alla tillsvidareanställda hade möjlighet att ansöka om. Syftet med förmånerna var att undvika eller reducera övertalighet vid konstaterad arbetsbrist. Med stöd av riktlinjerna löstes större delen av övertaligheten och varslat till arbetsförmedlingen drogs tillbaka.

I mars–april gjordes en enkät om den psykosociala arbetsmiljön bland kommunens anställda. Alla som var tillsvidareanställda den sista februari 2009 omfattades av undersökningen. Resultatet sammanställdes och redovisades både kommunövergripande och på verksamhetsnivå. Enkäten omfattade fem områden; samarbete och arbetsklimat, utveckling, ledning, ansvar och arbetskrav. Varje chef använde resultatet för att utveckla de områden som identifierats som kritiska eller utvecklingsbara.

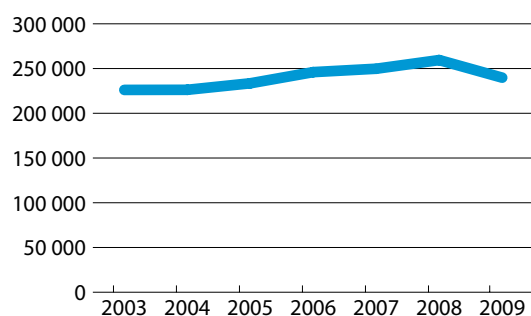
Kommunchefen samlade under året alla chefer till två chefsdagar som ägnades åt chefernas arbetsmiljö, eftersom chefernas svar i enkäten om psykosocial arbetsmiljö var mer negativa än svaren från övriga anställda. Ett samarbete med IKnow om kompetensutveckling via webben inleddes med ett utbildningsprogram för chefer.

Arbetsgivaren Vansbro kommun träffade överenskommelse med berörda personalorganisationer om ”Lokalt kollektivavtal om samverkan i Vansbro kommun” utifrån FAS 05, ett centralt kollektivavtal om förnyelse, arbetsmiljö och samverkan i kommuner, landsting och regioner.

World Health Organization (WHO) konstaterade en förestående spridning över hela världen, av ett nytt influensavirus, A(H1N1). WHO klassade situationen med den nya influensan som den högsta nivån på den pandemiska skalan. Regeringen beslutade att tillämpa bestämmelserna i smittskyddslagen om allmänfarliga sjukdomar för influensan. Alla som bodde eller vistades i Sverige skulle erbjudas avgiftsfri vaccination. Landstingen hade planeringsansvaret och kommunerna ställde vaccinatörer till förfogande. Övergripande riktlinjer för hantering av pandemisk influensa i Vansbro kommun fastställdes av kommunstyrelsen. En grupp med bland andra kommunens säkerhetssamordnare, hälsostrateg och företrädare från landstinget fick uppdraget att organisera vaccinationerna i kommunen. Stora informationsin-

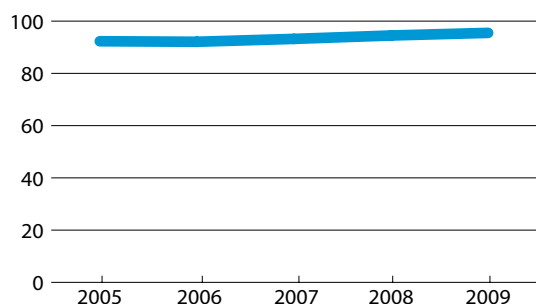
Personalkostnad inkl sociala avgifter

(tkr)



Frisktal

(procent)



satser genomfördes och en hög beredskap fanns för att möta en hög sjukfrånvaro bland anställda inom alla verksamheter.

Vansbro kommun, Gagnef kommun och Leksands kommun kom överens om ett samarbete och en samordning inom tre icke strategiska funktioner. Överenskommelsen gällde it, telefoni och personal- och löneadministration. Inom alla tre områdena tillsattes arbetsgrupper som påbörjade samarbetet. Inom personal och löneadministration prioriterades samverkan med Gagnef kommun för tillgång till ett modernt systemstöd för löne- och personaladministration.

Personalkostnader

Under 2008 ökade personalkostnaderna med 9,7 mkr (4 procent). Under 2009 minskade personalkostnaderna med 8,8 mkr (3,5 procent). Personalkostnaderna exklusive arvoden uppgick till 240 mkr.

Arvoden uppgick till 2,3 mkr, en ökning med 3,9 procent jämfört med 2008.

Frisktal

Kommunfullmäktige har fastställt ett mål avseende frisktal. Friskalet visar andelen friska i procent av tillgänglig arbetstid. Målet för 2009 var 95 procent, och friskalet uppgick till 95,5 procent. Målet uppnåddes därmed. Målet för 2010 är 96 procent. Under året arbetade chefer tillsammans med hälsostrateg med att identifiera de som riskerar att drabbas av ohälsa och fortsatte arbetet med att hjälpa sjukskrivna att snabbare kunna återgå i arbete. Flera personer återgick till sitt ursprungliga arbete eller till annat arbete. Flera personer lämnade sin anställning på grund av Försäkringskassans regler om att skaffa ett annat arbete där man har mer arbetsförmåga. Nedan redovisas sju olika mått för sjukfrånvaro enligt redovisningslagen. Siffrorna gäller alla anställda.

| Sjukfrånvaro, % | 2007 | 2008 | 2009 |
|------------------------------------|------|------|-------|
| Av tillgänglig arbetstid (totalt) | 6,8 | 5,5 | 4,46 |
| > 60 dagar eller mer per tillfälle | 67,1 | 60,8 | 49,11 |
| Kvinnor | 7,1 | 5,8 | 4,96 |
| Män | 5,2 | 4,4 | 3,46 |
| 29 år eller yngre | 1,8 | 2,5 | 2,39 |
| 30–49 år | 5,5 | 4,3 | 3,73 |
| 50 år eller äldre | 9,8 | 7,8 | 5,70 |

Pensioner

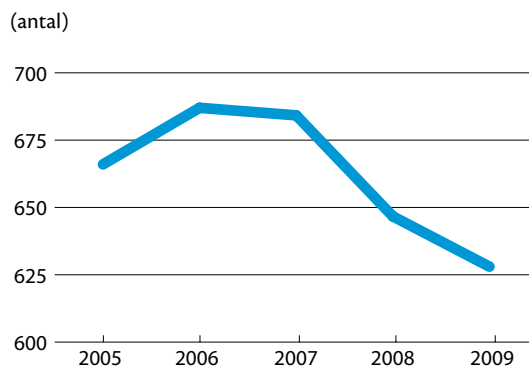
Kommunens pensionsåtaganden framgår i tabellen nedan.

| Pensioner (tkr) | 2007 | 2008 | 2009 |
|--|---------|---------|---------|
| Individuella delen inklusive löneskatt | 9 178 | 9 676 | 10 234 |
| Avsättning pensioner inklusive löneskatt | 23 408 | 24 468 | 25 575 |
| Ansvarförbindelser inklusive löneskatt | 174 652 | 173 884 | 178 302 |
| Totala pensionsförpliktelser inkl. löneskatt | 207 238 | 208 028 | 214 111 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|
| Frisktal, % | 93,2 | 94,44 | 95,54 |
| Sjukfrånvarodagar, per anställd | 25,24 | 20,07 | 15,70 |
| Antal årsarbetare | 685,11 | 647,57 | 627,65 |
| "Årsarbetare" – enl prognoser | | 656,44 | 620,11 |
| Antal anställda, totalt | 779 | 748 | 735 |
| Antal anställda, kvinnor | | | 623 |
| Antal anställda, män | | | 112 |
| Antal heltidsarbetande kvinnor | | | 271 |
| Antal heltidsarbetande män | | | 87 |
| Antal deltidarbetande kvinnor | | | 352 |
| Antal deltidarbetande män | | | 25 |
| Genomsnittsålder, totalt | | | 45,9 |
| Genomsnittsålder, kvinnor | | | 46,2 |
| Genomsnittsålder, män | | | 44,5 |
| Personalomsättning, % | | | 6,1 |
| Övertid i % av arbetad tid | | | 2,67 |
| Antal sparade semesterdagar/anställd | | | 13 |
| Sparad semester, tkr | | | 16 632 |
| Medarbetarenkät, index | | | 3,2 |

Antal årsarbetare



Stiftelsen vansbrohem

2009 års verksamhet gav ett överskott på 87 tkr, i huvudsak för att räntekostnaderna minskade med 1,1 mkr. Även personalkostnaderna minskade med 357 tkr. För uppvärmning ökade kostnaderna med 950 tkr och vattenskador innebar kostnader på 800 tkr.

Vakansgraden för bostäder ökade något och var 5,1 procent vid årets slut, att jämföra med 3,4 procent vid årets början. Störst är problemet i Nås där vakansgraden var 17 procent vid årets slut. Kontakter har tagits med Statens bostadsomvandling AB för att gemensamt finna projekt för att minska vakansgraden. Under 2009 minskade däremot vakanserna för lokaler, vilket är mycket glädjande.

Vansbrohem investerade under året i nytt trapphus i kvarteret Boktryckaren 1, ombyggnad av före detta tandklinik i Dala-Järna samt Systembolagets tidigare lokal i Vansbro. En lokal iordningställdes åt privattandläkare i Vansbro.

Det låga ränteläget inger goda förhoppningar om att även 2010 ska ge ett bra resultat, trots fortsatt hög vakansgrad och en vädermässigt mycket kall inledning av året.

Näringslivssamverkan i vansbro ekonomisk förening

För att nå upp till Vansbro kommuns politiska verksamhetsmål vad gäller näringslivsutveckling har kommunen beslutat om övergripande mål inom området. Dessa mål är förbättrat företagsklimat, fler nystartade företag, entreprenörskap i utbildningssystemet och fler nyetableringar.

Vansbro kommun har därför gett näringslivssamverkan ett uppdrag med olika aktiviteter, exempelvis:

- Strategier kring utvecklingsprojekt som sedan förs över till aktuell projektägare
- Gemensamma företagsbesök för kommun och näringslivssamverkan
- Arbete med attitydfrågor bland annat genom föreningens tidning
- Arbete med entreprenörskap i skolan.

För att kunna mäta de övergripande målen bestämde näringslivssamverkans styrelse dessa mått:

- Placering i Svenskt Näringslivs ranking – mål: Bland de tre bästa kommunerna i länet inom fem år.
Vansbro klättrade från plats 274 till plats 188 – en förbättring med 86 platser och den tredje största förbättringen i landet. Resultatet beror på det långsiktiga arbetet med näringslivsutvecklingen. En fortsatt positiv utveckling väntas de närmaste åren.
- Nystartade företag – mål 2009: Minst 28 nya företag.
42 nya företag startades under året! 2007 var antalet 28, 2008 var antalet 38. Även det totala antalet företag ökar.
- Kvinnliga företagare totalt – mål 2009: Mer än riksgenomsnittet 35 procent.
- Andelen 2009 var 26 procent. Målet uppfylldes inte beroende på att många företag startades inom traditionellt manliga yrken. Speciellt inom byggbranschen är utvecklingen stark, bland annat beroende på ROT-avdragen.
- UF-företag (Ung Företagsamhet) – mål 2009: Minst 5 UF-företag och minst 2 fler deltagande elever per år.
Hösten 2009 hade kommunen 2 UF-företag med totalt 5 elever (normalt deltagande är 16–17 elever). En orsak är lägre engagemang inom skolan.

I övrigt satsar näringslivssamverkan på att utveckla besöksnäringen. Under 2009 arbetade näringslivssamverkan också mycket med en nyetablering som ser ut att bli verklighet 2010.

Kommunkoncernens ekonomi

Det ekonomiska resultatet för kommunkoncernen var –10,6 mkr mot –9,9 mkr 2008.

Nyckeltal för koncernen

| År | Årets resultat, tkr | Nettokostn. gm. skatteintäkter, % | Nettokostnadsandel, % ¹ | Nettoinvesteringar, tkr | Soliditet, % | Eget kapital, tkr |
|------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------|-------------------|
| 2005 | 4 891 | 95 | 98 | 4 193 | 40 | 201 855 |
| 2006 | –1 876 | 98 | 101 | 14 334 | 39 | 199 979 |
| 2007 | –3 932 | 96 | 101 | 24 127 | 31 | 196 047 |
| 2008 | –9 923 | 98 | 103 | 8 825 | 30 | 183 347 |
| 2009 | –10 558 | 99 | 103 | 12 970 | 29 | 172 789 |

1) Med nettokostnadsandel avses nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter.

Övergripande inklusive kommunkansli

Ansvarig: Kommunchef Kerstin Söderlund;
Ekonomichef Catarina Willman; Personalchef Anita Klasa

Resultatet för området övergripande inklusive kommunkansli var +1,3 mkr. Orsakerna till överskottet var framför allt minskningar av antalet tjänster, ekonomisk återhållsamhet inom verksamheterna och effektiviseringar.

Verksamhet

Kommunchefens ansvar omfattar tre huvudverksamheter: Den politiska organisationen och överförmyndarverksamheten, näringslivs- och utvecklingsfrågor, som exempelvis insatser för att utveckla företagandet och besöksnäringen, och informations- och medborgarservice som växel och information, kollektivtrafik, drift av idrotts- och fritidsanläggningar, konsumentrådgivning, folkhälsofrågor samt viss övergripande fysisk planering.

Ekonomi- och it-funktionen ansvarar för ekonomiadministration, exempelvis redovisning och finansfrågor, och verksamhetsadministration som utredningar och planering. Upphandlingsfunktionen är ett stöd för verksamheterna vid upphandlingar och it-drift.

Personal- och lönefunktionen samordnar kommunens arbetsgivarfrågor, stöder verksamheterna med specialkompetens och har en aktivt bevakande roll.

Årets händelser

Vid årsskiftet överfördes turistbyrån och campingen i Vansbro till *Näringslivssamverkan i Vansbro ekonomisk förening* i syfte att ytterligare stärka besöksnäringen. Medel avsattes till fortsatta projekt för att förbättra riksväg 71 (E16) och Västerdalsbanan.

Kommunen fortsatte arbetet med styrmodellen och förbättring av målarbetet i kommunen enligt gällande handlingsplan.

Projektet *Hända* med syfte att utveckla och kvalitets-säkra ärendehantering, nämndarbete och dokumentation i kommunen pågick under hela året.

Från årsskiftet ersattes folkhälsorådet, ungdomsrådet och det brottsförebyggande rådet av ett *välfrädsråd*. Samtidigt skapade kansliet en resurs för att handlägga ungdomsärenden och brottsförebyggande frågor. Det nya välfrädsrådet utarbetade under året underlag för en ny folkhälsoplan, som fastställdes av kommunfullmäktige tillsammans med ett nytt drogpolitiskt program.

En ny webbplats för kommunen lanserades.

Vad gäller konsumentvägledning samt budget- och skuldrådgivning prioriterades budget- och skuldrådgivning på grund av de eftersatta behoven. Trots detta var väntetiden för budget- och skuldrådgivning 10 månader vid årets slut.

Kvalitetsnätverket *Bergslagen* där Vansbro deltar gjorde två undersökningar: En uppföljning av kvalitets- och kostnadsjämförelser inom grundskolan från 2004 och det nya undersökningsområdet *resultatstyrning*.

Kommunen deltog även för första gången i *Kommunens kvalitet i korthet*, som ingår i Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) jämförelseprojekt.

Inom it-infrastrukturen genomfördes en ombyggnad och modernisering av hela miljön, vilket gett möjlighet att använda moderna programvaror som effektiviserar driften genom automatiserad övervakning och drift av nätmiljön, inklusive klienter och servrar.

Under året genomfördes en revision av Microsofts programvaror. Revisionen ledde till vissa justeringar och inköp av kompletterande programvarulicenser.

Mål och måluppfyllelse

Kommunkansliet har inte haft några specifika verksamhetsmål. I början av året beslutade kommunstyrelsen om en gemensam servicedeklaration för verksamheten. Innehållet i servicedeklarationen var utgångspunkt för kommunkansliets arbete med att nå målen avseende tillgänglighet och bemötande. Stickprovskontroller gjordes av tillgängligheten till protokoll (två arbetsdagar efter justering), där målet uppnåddes. För telefonväxeln tillgänglighet (svar inom fyra signaler) var måluppfyllelsen 61 procent.

Ett arbete med att ta fram regelverk och rutiner för installation och drift av system och konsultarbeten påbörjades.

Centrala switchar byttes ut och konfigurerades så att datanätet ger goda förutsättningar för centraliserad administration, övervakning, service, support och tillgång till delade resurser. Med nya accesspunkter i radionät har man också kunnat centralisera administration och övervakning av radionätet. Ett SAN (*Storage Area Network*)



installerades som möjliggör centraliserad datalagring. Kommunens servrar ska virtualiseras.

Andra åtgärder inom it har också implementerats, exempelvis en metakatalog för att effektivisera och säkerställa identitetshanteringen, ett nytt spamfilter och en ny backuplösning.

Tillsammans har dessa insatser lett till att kommunen har en modern, driftsäker, effektiv och rationell it-miljö och it-drift.

Det planerade systembytet för va och renhållning som skulle ske under 2008, har uppskjutits och ska ske under våren 2010.

Ett antal uttjänta switchar skulle ha bytts, men var försenade hos leverantören.

| Mål | Måluppfyllelse |
|---------------------|----------------|
| Frisktal minst 95 % | 98,58 % |

Ekonomi

Funktionen *kommunchef* gav ett överskott på 660 tkr. Trots underskott i den politiska organisationen bidrog återhållsamhet inom andra områden till att det totalt blev ett positivt resultat. Ekonomi- och it-funktionen gav ett överskott på 838 tkr, på grund av reducering av tjänster och effektiviseringar inom redovisningsområdet, överskott inom föreningsbidrag och framflyttning av vissa arbeten. Personal- och lönefunktionen gav ett underskott på 253 tkr, beroende på högre kostnader än beräknat för exempelvis individuell pensionsrådgivning från KPA i samband med pensionserbjudande samt licenser för lönekartläggning och webbaserad utbildning till chefer.

Framtid

Då alla funktioner gjort personalneddragningar är det osäkert hur verksamhetens tjänster och servicenivåer kommer att påverkas. Det är viktigt att pågående utveckling inom exempelvis Hända-projektet och byte av personaladministrativt system fortlöper som planerat. Samverkan med bland andra Leksand och Gagnef påverkar kommunkansliets organisation inom flera områden, förutsatt att samarbetsaktiviteterna fortsätter kommande år.

De stora förändringarna under 2009 bereder mark för fortsatt effektivisering. Installationer och uppgraderingar av programvaror ska automatiseras, liksom övervakning av nätverk och system. Övervakningen möjliggör ett proaktivt arbetssätt som höjer både kvalitet och säkerhet.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 31 925 | 29 803 | 30 594 | 791 |
| Intäkter | 2 242 | 1 110 | 636 | 474 |
| Netto | 29 684 | 28 693 | 29 958 | 1 265 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|---------------------------------------|------|------|------|
| Budget och skuldsanering: nya ärenden | | 30 | 23 |
| Konsumentvägledning: kontakter | | 132 | 140 |

Bibliotek och kultur

Ansvarig: Kultur- och bibliotekschef Ingvar Björk

Biblioteksverksamheten präglades under året av förslaget att lägga ned filialbiblioteken i Nås och Äppelbo. Förslaget fastställdes slutligen av kommunfullmäktige i november. Verksamhetens resultat blev +132 tkr gentemot budget.

Verksamhet

Biblioteks- och kulturverksamheten omfattar biblioteksverksamhet, allmän kulturverksamhet och stöd till kulturföreningar och studieförbund.

Årets händelser

Kommunfullmäktige beslutade i november att lägga ner filialbiblioteken i Nås och Äppelbo till årsskiftet. En ny typ av kulturarrangemang introducerades under hösten i Vansbro Teater då man startade digitala utsändningar av opera.

Mål och måluppfyllelse

| Mål | Måluppfyllelse |
|---|----------------|
| Kultur: | |
| Kulturverksamheten samt stödet till kulturföreningar och studieförbund bidrar till kommunens attraktionskraft och medborgarnas kreativitet genom att erbjuda ett mångsidigt och lokalt förankrat kulturutbud. | Ja |
| Ger ungdomar möjlighet att genom egna insatser ha en aktiv och skapande roll i kommunens kulturliv. | Ja |
| Bibliotek: | |
| Värnar yttrandefriheten och allas rätt att tillägna sig information och kulturella upplevelser genom att stimulera till läsande, kritiskt tänkande och kreativitet. | Ja |
| Stödjer såväl självstudier som formell utbildning på alla nivåer. | Ja |
| Verkar aktivt för att nå ut med verksamheten till alla och eftersträvar en hög grad av tillgänglighet. | Ja |

Ekonomi

Överskottet på 115 tkr beror till stor del på biblioteksverksamhetens anpassning till förslaget om nedläggning av biblioteken i Nås och Äppelbo.

Framtid

Regeringens kulturpolitiska proposition innehåller förslag som får genomslag på såväl regional som kommunal nivå. Det statliga stödet till kulturverksamhet förs över till den regionala nivån, där de statliga anslagen fördelas i en dialog mellan stat, landsting och kommuner med början 2011.

Kungliga biblioteket får från och med 2011 ett utvidgat uppdrag som innebär ett samlat ansvar för utveckling, samverkan och överblick över folk-, skol- och länsbiblioteken.

På det lokala kulturområdet blir den digitala teknikens användning för utsändande av olika typer av evenemang allt viktigare. Vansbro Teater kan med rätt teknisk utrustning därmed bli en viktig digital scen i länet.

Bibliotekets verksamhet måste från 2010 anpassas till de minskade ekonomiska ramarna. Utlånings-siffrorna, som under de senaste åren placerat kommunens bibliotek bland de mest använda i landet, kommer att sjunka när ansvaret för såväl skol- som filialbibliotek överförs till andra aktörer.

En beredskap och planering inför kommande pensionsavgångar är också nödvändig då kultur-/bibliotekschefen går i pension senast 2011 och bibliotekarien senast 2014.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 4 668 | 4 743 | 4 826 | 83 |
| Intäkter | 95 | 82 | 50 | 32 |
| Netto | 4 573 | 4 661 | 4 776 | 115 |



Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|---|--------|--------|--------|
| Utlåning | | | |
| Vansbro | 45 372 | 44 600 | 46 184 |
| Nås | 10 506 | 9 277 | 9 322 |
| Äppelbo | 13 616 | 15 002 | 15 767 |
| Dala-Järna | 14 830 | 14 814 | 14 804 |
| Totalt | 84 324 | 83 693 | 86 077 |
| Utlån per invånare | 12,1 | 12,1 | 12,5 |
| Kostnad utlån per invånare, kr | 44,98 | 46,05 | 46,03 |
| Bibliotekskostnad per invånare, kr | 544,26 | 557,69 | 574,93 |
| Kostnad för allmänkultur per invånare, kr | 22,22 | 23,29 | 22,58 |
| Kostnad kulturföreningar per invånare, kr | 35,44 | 38,51 | 35,88 |
| Kostnad för studieförbund per invånare, kr | 43,05 | 40,50 | 40,63 |
| Frisktal, % | 98,35 | 97,94 | 99,0 |

Räddningstjänst

Ansvarig: Räddningschef Bo Lundberg

Räddningstjänsten redovisade en avvikelse på -42 tkr gentemot budget. Antalet larm var 25 procent färre än 2008. En utredning genomfördes avseende att stänga brandstationen i Dala-Järna och istället införa två så kallade första insats-bilar (fip-bilar) som brandmän har med sig dygnet runt.

Verksamhet

Räddningstjänsten ansvarar för brandskyddsfrågor, operativ räddningstjänst, sotning, krishantering samt samordnar kommunens arbete med skydd mot olyckor.

Brandskyddskontroller och besiktningar av eldstäder utförs på entreprenad.

Verksamheten bedrivs utifrån handlingsprogrammet från 2007. Räddningstjänsten består av en utryckningsavdelning med en styrka i Vansbro och en styrka i Dala-Järna samt en förebyggande avdelning.

Kommunens planering inför kriser och analys av risker administreras av kommunens säkerhetssamordnare.

Årets händelser

Räddningstjänsten hade 25 procent färre utryckningar än 2008. Räddningstjänsten beslutade om en organisationsförändring som innebar att Dala-Järna brandstation stängs och att två fip-bilar (första insats-bilar) införs, där två brandmän har dessa bilar med sig dygnet runt och rycker ut varifrån de befinner sig. En arbetsgrupp utredde möjligheten att flytta brandstationen i Vansbro till gamla Finnvedens lokaler och göra detta till ett så kallat blåljushus. På grund av personalavgångar ändrades bemanningen i Dala-Järna från 1+4 till 1+2.

Arbetsmiljöverket gjorde ytterligare inspektion och kommunen fick dispens för att bedriva verksamhet i nuvarande lokaler.



Mål och måluppfyllelse

| Mål | Måluppfyllelse |
|---|----------------|
| Räddningstjänstens säkerhetsarbete verkar genom olycksförebyggande och skyddsriktade åtgärder för att olyckor förhindras och att konsekvenserna av olyckor begränsas. | Ja |
| Räddningstjänsten begränsar skador på liv, egendom och miljö vid brand eller olyckshändelse genom en effektiv räddningstjänst. | Ja |
| Räddningstjänsten fungerar som serviceorgan för invånarna, lämnar råd och upplysningar i frågor som rör räddningstjänstens verksamhetsområde samt tillhandahåller de utbildningar som efterfrågas för att förebygga/begränsa brand och för att rädda liv. | Ja |
| Räddningstjänsten planerar och förbereder skydd för befolkningen vid katastrof, beredskap och krig. | Ja |

Ekonomi

Även om det var färre larm är behovet av investeringar i nyare utrustning stort. Exempelvis är 70 procent av brandslangarna 30 år gamla, och den nuvarande tankbilen är 23 år gammal.

Framtid

En utredning gjordes under året om en gemensam räddningsnämnd med Leksand och Gagnef.

Samverkan med Gagnef angående befäl i beredskap sades upp.

Samverkan med både Leksand och Malung pågår, särskilt gällande inköp av fordon och material.

En översyn av den totala kommunala beredskapen ska göras för att utnyttja beredskapspersonal så kostnadseffektivt som möjligt. Målet är att alla kommunanställda ska genomgå en utbildning i brandkunskap.

Arbetsgruppen jobbar vidare med projektet ”nya lokaler”.

Tillsynsverksamheten förbättras med hjälp av samverkan med Leksand.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 9 472 | 9 439 | 9 318 | -121 |
| Intäkter | 2 074 | 1 660 | 1 581 | 79 |
| Netto | 7 398 | 7 779 | 7 737 | -42 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|-------------------------|-------|-------|-------|
| Larm per station | 184 | 187 | 148 |
| Vansbro | 112 | 107 | 89 |
| Dala-Järna | 72 | 80 | 59 |
| Frisktal, % | 99,88 | 97,72 | 99,33 |

Lärcentrum

Ansvarig: Chef för lärcentrum Eva-Lotta Arenander

Lärcentrums resultat var -324 tkr i förhållande till budget. Lärcentrums och Vansbro Järnvägsskolas ky-utbildning Nordisk spårsvetsare godkändes för tre kurser av Transportstyrelsen och ett gymnasialt omvårdnadsprogram för vuxna startade.

Verksamhet

Lärcentrum tillhandahåller och främjar vuxnas lärande på olika nivåer och medverkar i kommunens näringslivsutveckling. Lärcentrum arbetar med både utbildning och kompetensutveckling för vuxna och bidrar till att utveckla kommunen och näringslivet. Vuxenutbildningen är kärnan i verksamheten.

Årets händelser

I Järnvägsskolans första ky-utbildning *Nordisk spårsvetsare* examinerades 29 elever. Lärcentrum och Vansbro Järnvägsskola godkändes som utbildningsanordnare av Transportstyrelsen för tre kurser och fick sina första uppdrag.

Gymnasialt omvårdnadsprogram för vuxna startade med 21 elever och antalet elever inom grundvux ökade.

Arbetsmarknadsenhetens (AME) verksamhet har under året utvecklats till att ge individen stöd genom meningsfullt arbete, praktik eller utbildning.

Inom området integration anlände 10 flyktingar och andra skyddsbehövande till Vansbro.



Lärcentrum ansvarade för och arbetade med tre EU-projekt om kartläggning av anställdas kompetens. Lärcentrum deltog dessutom i ett EU-partnerskap om vuxenutbildning och den ”digitala klyftan”.

Mål och måluppfyllelse

| Mål | Måluppfyllelse |
|---|----------------|
| Arbetar för att höja och utjämna utbildningsnivån bland vuxna i Vansbro. | Ja |
| Utvecklar formerna för och stimulerar individens livslånga lärande. | Ja |
| Medverkar som en aktiv part i kommunens näringslivsutveckling. | Delvis |
| Är en naturlig part i kompetensutveckling för kommunen och kommunens anställda. | Delvis |

Ekonomi

Lärcentrum fortsatte utvecklingen av Vansbro Järnvägsskola, bland annat genom investeringar finansierade genom ett ekonomiskt bidrag från Banverket. Transportstyrelsen godkände i slutet av året tre av skolans kurser. Det sena godkännandet innebar att kursverksamheten inte kunde genomföras i den beräknade omfattningen. De beräknade intäkterna för att täcka järnvägsskolans verksamhet minskade och resultatet för Vansbro Järnvägsskola blev därför –252 tkr.

Omorganisationen inom AME medförde ett mindre underskott på 75 tkr.

Statliga bidrag till yrkesinriktad vuxenutbildning (yrkesvux) gjorde det möjligt att starta omvårdnadsprogrammet.

Underskottet för lärcentrum blev 324 tkr.

Framtid

En reducerad budgetram för 2010 medför att lärcentrum inte kommer att kunna möta efterfrågan på vuxenutbildning utifrån individens önskemål. Ky-utbildningen *Nordisk spårsvetsare* i Vansbro kommer att genomföras. Det finns dessutom efterfrågan på järnvägskurser under 2010, vilket bidrar till utvecklingen av Vansbro Järnvägsskola.

Förhoppningen är att lärcentrum kan starta ett omvårdnadsprogram för invandrare under 2010. Syftet är att möta framtidens behov av utbildad omvårdnadspersonal och höja utbildningsnivån för lågutbildade.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 21 151 | 22 888 | 21 847 | -1 041 |
| Intäkter | 14 134 | 17 130 | 16 413 | 717 |
| Netto | 7 017 | 5 758 | 5 434 | -324 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|
| Frisktal, % | | | |
| Lärcentrum exkl AME | 96,86 | 98,45 | 98,94 |
| Arbetsmarknadsenheten (AME) | 83,26 | 79,72 | 80,33 |
| Antal inskrivna studerande | | | |
| Grundvux | 28 | 25 | 32 |
| Särvux | 8 | 10 | 10 |
| SFI | 29 | 29 | 43 |
| Gymnasial vuxenutbildning | 317 | 305 | 296 |
| - varav från annan kommun | 7 | 22 | 22 |
| Ky-utbildning | 319 | 253 | 253 |
| Högskola distansutbildning | 42 | 29 | 19 |

Barn och utbildning

Ansvarig: Skolchef Lisa Almlöf

Resultatet för verksamheten barn och utbildning blev -2,1 mkr i förhållande till budget. Barn och utbildning gick in i 2009 års budget med ett ospecificerat sparbetning på 5,1 mkr.

Verksamhet

Barn och utbildning omfattar förskoleverksamhet med förskolor och familjedaghem, skolbarnsomsorg, grundskola (förskoleklass-årskurs 9), grundsärskola, gymnasieskola, kulturskola, fritidsgård i Dala-Järna, elevhälsa, ungdomsmottagning i samarbete med landstinget och familjecenter i samarbete med landstinget, individ- och familjeomsorgen och kyrkan. I kommunen finns enskilda verksamheter vid Olympicaskolan med förskola, fritidshem och grundskola F-6.

Årets händelser

Rektorn för Berghedens skola och familjedaghemmen slutade och tjänsten har inte återbesatts. Rektorn för Parkskolan och Smedbergsskolan 4-6 har tillfälligt tagit över ansvaret för Berghedens skola, och rektorn för elevhälsan har tillfälligt tagit över ansvaret för familjedaghemmen.

Vårdnadsbidraget infördes från 1 mars 2009.

Barn- och utbildningsnämnden beslutade att flytta årskurs 6 till Smedbergsskolan 7-9.

Kommunfullmäktige antog en viljeinriktning för gymnasieskolan: *"Vansbros gymnasieskola är av stor betydelse för att Vansbro kommun ska vara en levande, attraktiv och kulturell kommun. Gymnasieskolan är helt avgörande för kommunens överlevnad och dess framtid, och ska bidra till att öka antalet invånare, vilket får till följd att kommunen får en starkare ekonomi. Gymnasieskolan ska vara ett flexibelt och attraktivt gymnasium med hög kvalitet, som utgör en god plattform för framtida yrkesval. Gymnasieskolan ska säkerställa näringslivet och den offentliga sektorns behov av arbetskraft, i kommunen och i landet. Gymnasieskolan ska uppmuntra entreprenörsandan och utveckla entreprenörer."*

Skolinspektionen inspekterade förskoleverksamheten, skolbarnsomsorgen, grundskolan, sarskolan och gymnasieskolan och överlämnade sin rapport i mars.

Barn- och utbildningsnämndens förslag till åtgärder redovisades till Skolinspektionen i juni.

Kommunfullmäktige beslutade att avveckla elprogrammet på gymnasiet och därmed görs ingen antagning till årskurs 1 från höstterminen 2010.

Kommunfullmäktige beslutade om ett nytt och till vissa delar länsgemensamt skolskjutsreglemente.

Den 1 juli infördes "Pedagogisk omsorg", vilket innebär att kommunerna är skyldiga att godkänna förskolor och fritidshem, samt alternativa pedagogiska omsorgsformer i enskild regi, om verksamheten håller samma kvalitets- och säkerhetsnivå som motsvarande offentlig verksamhet. Kommunerna måste också ge barnomsorgspeng till sådan godkänd verksamhet om den är öppen för alla barn som ska tas emot i motsvarande offentlig verksamhet. Företaget Christella barnomsorg ansökte om att få bedriva pedagogisk omsorg i Vansbro kommun och godkändes av barn- och utbildningsnämnden.

Olympicaskolan upphörde med grundskolans årskurser 7-9 från augusti 2009.

Barn- och utbildningsnämnden beslutade att upphöra med verksamheten *Café Magnifik* från och med 2010.

Två rektorer påbörjade den nya rektorsutbildningen *Rektorsprogrammet*, som bedrivs i samverkan mellan Örebro universitet, Mälardalens högskola och Högskolan Dalarna på uppdrag av Skolverket.

Vaccinationer mot influensan H(N1A1) genomfördes i ett samarbete mellan landstinget och kommunen.

Ett läs- och skrivprojekt påbörjades inom grundskolan med beviljade statsbidrag.

Mål och måluppfyllelse

Kommunfullmäktige beslutade den 22 juni 2009 att anta barn- och utbildningsnämndens verksamhetsmål enligt nedan. Förvaltningen arbetar med att ta fram underlag för att mäta måluppfyllelsen. Svaren nedan redovisas utifrån enkäter, samtal med mera.

| Mål | Måluppfyllelse |
|--|----------------|
| Förskoleverksamhet | |
| Verksamheten i förskolan och familjedaghemmet är trygg, lärorik och rolig. | Ja |
| Grundskola/särskola/förskole-klass/fritidshem | |
| Eleverna/barnen: | |
| - vistas i en lugn och trygg miljö | Delvis |
| - är nyfikna och har lust att lära | Delvis |
| - uppnår målen enligt kursplanerna i tredje skolåret | Delvis |
| - uppnår målen enligt kursplanerna i femte skolåret | Delvis |
| - uppnår målen enligt kursplanerna i nionde skolåret | Delvis |
| - är delaktiga i planering och utvärdering av undervisningen. | Delvis |
| Gymnasieskola | |
| Eleverna: | |
| - vistas i en lugn och trygg miljö | Delvis |
| - har en positiv inställning till lärande | Delvis |
| - uppnår målen enligt kursplanerna efter avslutade kurser | Delvis |
| - är delaktiga i planering och utvärdering av undervisningen. | Delvis |
| Kulturskola | |
| Kulturskolan främjar barnens och ungdomarnas möjlighet att utveckla sina konstnärliga och kreativa förmågor, samt bidrar till en meningsfull och stimulerande tillvaro, här och nu, och i framtiden. | Ja |
| Fritidsgård | |
| Fritidsgården bedriver en verksamhet som ger barnen i årskurserna 7–9 i Vansbro kommun en meningsfull fritid. | Delvis |

Ekonomi

Resultatet för barn och utbildning blev ett underskott på 2,1 mkr gentemot budget för 2009.

Barn och utbildning startade året med ett sparbetning på 5,1 mkr. Smedbergsskolan 7–9 och gymnasieskolan redovisade ett underskott på 300 tkr i förhållande till budget. Övriga verksamheter redovisade positiva resultat.

Den kostnad som budgeterats för Olympica blev 560 tkr mindre än beräknat eftersom elever flyttade över till Myrbacka skola. Skolskjutsar för särskoleelever gav ett överskott på 320 tkr.

Kostnaden för vårdnadsbidraget som infördes från 1 mars 2009 beräknades bli 1 mkr men slutade på 648 tkr. Personalförändringar gav 900 tkr lägre kostnader än beräknat. Interkommunala ersättningar redovisade ett underskott på 150 tkr.

Den 2 juni beslutade kommunfullmäktige att höja avgiften för undervisning i kulturskolan med 50 kr, från 650 kr till 700 kr per elev och termin, från och med höstterminen 2009. Beslutet innebar en ökad intäkt på 14 tkr/år.

I övrigt minskade barn och utbildning sina kostnader med 1 mkr genom en restriktiv hantering av budgetmedlen.

Framtid

Riksdagens beslut om förtydligande av skollagens bestämmelser om kommunernas bidrag till fristående skolor samt enskilt bedrivna förskolor, fritidshem och förskoleklasser innebär att bidraget ska beräknas efter samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten, enligt likabehandlingsprincipen.

Regeringen beslutade i juli att införa pedagogisk omsorg. Konsekvenserna av detta för kommunen återstår att se.

Riksdagen biföll propositionen *Högre krav och kvalitet i den nya gymnasieskolan* i maj 2009 och innehållet kommer att börja gälla för de elever som börjar gymnasiet hösten 2011.

Enligt propositionen *Tydligare mål och kunskapskrav – nya läroplaner i skolan* avser regeringen att införa samlade läroplaner med nya kursplaner samt nationella kunskapskrav i årskurs 3, 6 och 9 i grundskolan. Nya kursplaner och kunskapskrav kan börja införas successivt läsåret 2011/2012 i grundskolan och motsvarande skolformer, vilket kommer att medföra ett behov av genomförande- och kompetensutvecklingsinsatser.

En ny skollag utarbetas och omfattar utbildning från förskola till och med vuxenutbildning. Propositionen för den nya skollagen behandlas i riksdagen under våren 2010 och ska börja gälla den 1 juli 2011.

I Vansbro kommun är antalet barn som når förskoleåldern 65–70 stycken per år, förutom för de födda år 2007 då födelsetalet var högre, 82 barn. I oktober var 77 procent av barnen i åldern 1–5 år placerade inom förskoleverksamheten.

Elevantalet inom grundskolan minskar med omkring 20 elever inför läsåret 2010/2011. Därefter är elevantalet omkring 680 elever från förskoleklass till årskurs 9 i hela kommunen.

Vansbros elever i gymnasieåldern blir som mest drygt 300 inför läsåret 2010/2011, därefter minskar elevantalet under de följande åren. Från år 2015 och framöver beräknas elevantalet bli omkring 200 elever i gymnasieåldern, det vill säga 100 elever färre än de närmaste läsåren.



Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 137 897 | 135 388 | 133 120 | -2 268 |
| Intäkter | 19 679 | 18 397 | 18 230 | 167 |
| Netto | 118 218 | 116 991 | 114 890 | -2 101 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|--|-------|-------|-------|
| Andel (%) elever åk 5 som nått kravnivån | | | |
| Engelska | 88 | 77 | 88 |
| Matematik | 92 | 82 | 99 |
| Svenska | 87 | 74 | 100 |
| Simkunnighet – andel elever åk 5 | 98 | 99 | 99 |
| Andel elever (%) som nått målen i alla ämnen i åk 9 | | | |
| Vansbro | 77 | 78 | 74 |
| Kommungrupp | 78 | 79 | 78 |
| Samtliga kommuner | 76 | 76 | 77 |
| Andel elever (%) behöriga till gymnasieskolan | | | |
| Vansbro | 92 | 91 | 86 |
| Kommungrupp | 91 | 90 | 89 |
| Samtliga kommuner | 89 | 89 | 89 |
| Andel (%) invånare, 20 år, med fullföljd gymnasial utbildning | | | |
| Vansbro | 59 | 69 | 61 |
| Kommungrupp | 71 | 73 | 70 |
| Samtliga kommuner | 72 | 72 | 72 |
| Andel (%) invånare, 20 år, med grundläggande behörighet till universitet och högskola | | | |
| Vansbro | 56 | 67 | 55 |
| Kommungrupp | 63 | 65 | 63 |
| Samtliga kommuner | 64 | 64 | 64 |
| Frisktal, % | 94,19 | 95,37 | 94,87 |

Vård och omsorg

Ansvarig: Vård- och omsorgschef Elisabeth Hekkala

Resultatet för vård- och omsorgsverksamheten blev -4,2 mkr. Underskottet beror till största delen på att nödvändiga beslut om verksamhetsförändringar utifrån tilldelad budget togs sent under året. Behovet av särskilda boenden för äldre minskade kraftigt och omställningen för en minskad verksamhet drog ut på tiden. Behovet av insatser för funktionshindrade fortsatte att öka.

Verksamhet

Vård och omsorg omfattar äldreomsorg och omsorg om funktionshindrade. Verksamheten handlägger ärenden gällande äldreomsorg, omsorg om funktionshindrade, färdtjänst, riksfärdtjänst, parkeringstillstånd och bostadsanpassningsbidrag. Inom äldreomsorg och omsorg om funktionshindrade ingår hemtjänst, särskilt boende, dagverksamhet, korttidsboende, anhörigstöd, stöd enligt LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) och socialpsykiatri.

Årets händelser

För äldreomsorgen beslutades om en minskning med 6 demensboendeplatser, 4 äldreboendeplatser och 6 korttidsplatser. Demensplatserna reducerades från och med maj, korttidsplatserna från och med december och äldreboendeplatserna reduceras under 2010. Servicehusen Legoland, Solgärdet och Sörgården övergick till ordinarie boenden från och med 1 juni. Totalt reducerades äldreomsorgen med 12,7 tjänster, både omvårdnadspersonal och sjuksköterskor. Antalet anställda minskades genom pensionsavgångar, icke förlängda vikariat och erbjudanden om avgångsförmån.

Behovet av hemtjänst minskade under året och hemtjänsten reducerades därför med 0,75 tjänst inom Dalarna/Järna/Nås. Frågan om äldreboendeplatser i Äppelbo resulterade i december i beslutet att de ska vara kvar. Beslutet innebär att verksamheten drivs i kommunal regi under 2010 med målet att få en annan utförare från och med 2011.

Äldreomsorgen arbetade med hjälp av statligt bidrag för att minska risken för undernäring för äldre i särskilt

boende genom ändrad måltidsordning, nutitionsbedömningar och miljö kring måltiden.

En utredning tillsattes om möjligheten att införa valfrihet inom hemtjänst. Utredningen beräknas vara klar i februari 2010 och finansieras av statligt bidrag.

Ombyggnationen av trapphuset på stödboendet blev klar och de boende flyttade tillbaka i april.

Från och med 1 juli ändrades lagen och kommunen fick skyldighet att erbjuda stöd till personer som vårdar eller stödjer närstående. Under 2010 utökas stödet då kommunen inrättar en tjänst som anhörigkonsulent. Insatsen *avlösning i hemmet* till anhörigvårdare ökade med 12 procent.

Mål och måluppfyllelse

| Mål | Måluppfyllelse |
|--------------------------|----------------|
| Trygg och respekterad | Ja |
| Professionellt bemötande | Delvis |
| Meningsfullhet | Ja |
| Delaktighet | Delvis |

Målen *trygghet och respekt och meningsfullhet* mättes genom en brukarenkät bland äldre inom hemtjänst och särskilt boende. Resultatet blev ett betyg på i snitt 8,6 på en 10-gradig skala. Resultatmålet på mer än 5 uppnåddes därmed.

Målet *professionellt bemötande* mättes i andel personal med undersköterskekompetens och andel med högskolekompetens. Målet var att en övervägande andel skulle ha undersköterskekompetens och en tillräckligt stor andel skulle ha högskolekompetens för att ge god vård. Två av fem enheter nådde målen. Resultatet hämtades från öppna jämförelser och personaldata.

Målet *delaktighet* mättes i form av andelen beviljade ärenden där brukaren själv deltagit i utformandet av genomförandeplanen. Målet var att en majoritet av brukarna skulle vara delaktiga, och att en övervägande andel ärenden skulle ha en väntetid på högst tre månader från beslut tills insatsen erbjudits. Tre av fem enheter uppnådde målet med delaktighet i framtagande av genomförandeplan. Ingen väntetid från beslut till insats som erbjudits översteg tre månader.



Ekonomi

Vid ingången av 2009 hade vård- och omsorgsverksamheten ett underskott på 8,4 mkr, varav 6,8 mkr var ospecificerade sparkrav. Beslut om verksamhetens omfattning och organisering under året resulterade ändå i att underskottet blev 4,2 mkr. Sparkraven omfattade äldreomsorgen, både hemtjänst, särskilt boende och dagverksamhet.

LSS-verksamheterna ökade med anledning av större insatser och redovisade ett överskott på 621 tkr på grund av högre intäkter än budgeterat. Inom socialpsykiatri ökade verksamheten med fler brukare och större insatser.

Flera ärenden om bostadsanpassningsbidrag som beviljats utfördes inte under 2009, varför kostnaderna för bostadsanpassningsbidrag blev lägre än budgeterat.

Under 2009 investerade vård och omsorg i en ny larmmottagningsdator för trygghetslarm inom hemtjänsten och påbörjade installation av ny sänghiss på Söderåsen.

Framtid

Antalet äldre över 80 år kommer de närmaste fem åren att öka marginellt medan åldersgruppen 70–79 beräknas öka med drygt 10 procent. Från 2015 blir ökningen större, liksom behovet av insatser i form av hemtjänst och särskilt boende. Inför 2010 beslutades att ytterligare sex särskilda boendeplatser ska avskaffas, vilket medför en risk för ofinansierade kostnader för köp av externa platser.

Behovet av insatser inom socialpsykiatri och LSS väntas fortsätta att öka. Den föreslagna ändringen av LSS-lagen kan ge kommunen ökade kostnader om enbart insatsen personlig assistent förstärks. Fler personer med funktionshinder kan därmed få behov av andra insatser från kommunen.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 133 835 | 135 123 | 127 995 | -7 128 |
| Intäkter | 10 764 | 13 486 | 10 554 | 2 932 |
| Netto | 123 071 | 121 637 | 117 441 | -4 196 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Beläggning särskilt boende | | | |
| Söderåsen | 64,0 | 63,4 | 60,1 |
| Bäckaskog | 43,8 | 40,3 | 40,1 |
| - korttidsvård | 14,2 | 15,4 | 15,0 |
| Mellangården | 9,3 | 9,1 | 7,8 |
| Norrgården | 5,6 | 5,6 | 5,5 |
| Totalt | 138 | 133,8 | 128,5 |
| Hemtjänst beviljad insatstid, timmar (genomsnitt per vecka) | | | |
| Äppelbo | 149 | 138 | 217 |
| Vansbro | 352 | 386 | 374 |
| Dala-Järna | 396 | 407 | 398 |
| Nås | 265 | 247 | 218 |
| Totalt | 1 162 | 1 178 | 1 207 |
| Hemtjänst vårdtagare per år (genomsnitt) | | | |
| Äppelbo | 39 | 36 | 35 |
| Vansbro | 95 | 94 | 91 |
| Dala-Järna | 108 | 98 | 91 |
| Nås | 61 | 61 | 49 |
| Totalt | 303 | 289 | 266 |
| Riksfärdtjänst | | | |
| Antal personer | 26 | 18 | 14 |
| Snittkostnad per resa, kr | 1 387 | 2 393 | 2 664 |
| Totalt antal enkelresor | 127 | 56 | 31 |
| Total kostnad, kr | 176 200 | 133 999 | 82 572 |
| Färdtjänst | | | |
| Antal personer | 115 | 105 | 146 |
| Antal resor | 3 067 | 2 226 | 1 723 |
| Snittkostnad per resa, kr | 310 | 628 | 756 |
| Total kostnad, kr | 952 400 | 1 398 500 | 1 302 562 |
| Bostadsanpassningsbidrag | | | |
| Antal ärenden | 44 | 41 | 40 |
| varav beviljade | 26 | 29 | 25 |
| Kostnad per ärende, kr | 18 885 | 36 000 | 34 000 |
| Avslag | | | 15 |
| Anhörigstöd, timmar | | | |
| Äppelbo | 4,5 | 6,5 | 29,3 |
| Vansbro | 24 | 66 | 47,4 |
| Dala-Järna | 10 | 14,5 | 8,5 |
| Nås | 51 | 80,5 | 105 |
| Totalt | 91,5 | 167,5 | 187,2 |

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| LSS-insatser per 31/12 | | | |
| Personlig assistans | 28 | 28 | 26 |
| Ledsagarservice | 4 | 2 | 1 |
| Kontaktperson | 14 | 14 | 19 |
| Avlösarservice | 3 | 4 | 2 |
| Korttidsvistelse | 8 | 7 | 7 |
| Korttidstillsyn | 2 | 2 | 1 |
| Boende barn och ungdom | 6 | 1 | 2 |
| Boende vuxna | 3 | 2 | 2 |
| Daglig verksamhet | 13 | 13 | 14 |
| Totalt | 81 | 73 | 74 |
| Socialpsykiatri – insatser per 31/12 | | | |
| Boendestöd | | | 3 |
| Kontaktperson | | | 13 |
| Frisktal, % | 92,06 | 93,74 | 95,46 |

Individ- och familjeomsorg

Ansvarig: IFO-chef Malou Larsson

Resultatet för individ- och familjeomsorgen blev -1 350 mkr. Orsaken till underskottet är att kostnaderna för institutionsplaceringar av barn och ungdom samt utbetalning av försörjningsstöd blev 50 procent högre än budgeterat.

Verksamhet

Verksamheten omfattar utredningar, vård och behandling för barn och ungdom och missbruk, försörjningsstöd, familjerätt, alkoholrådgivning och kvinnofrid.

Årets händelser

En barn- och ungdomstjänst var vakant då ordinarie handläggare var föräldraledig. Verksamheten beslutade att inte tillsätta denna vakans under 2009 då inskolningen skulle kräva mycket tid av övrig personal.

I och med Socialstyrelsens krav på förändrad statistik inom försörjningsstöd lades nya besluts- och orsakskoder in på försörjningsstödet den 1 augusti 2009.

Alkoholrådgivaren arbetade 40 procent under 2009 jämfört med 20 procent 2008. Orsaken är fler missbruksärenden och att ifo så långt det är möjligt har genomfört behandlingar inom kommunen.

Verksamheten hyrde under tre månader in personal från ett bemanningsföretag för att handlägga ett mycket komplicerat ärende.

Under året inleddes ett samarbete mellan kommun och landsting om implementeringen av de nationella riktlinjerna för missbruksvård.

Ett samarbete med Malungs kommun påbörjades även avseende missbruksvård för barn och ungdomar.

Mål och måluppfyllelse

| Mål | Måluppfyllelse |
|---|----------------|
| Förhandsbedömning ska ske inom två veckor från inkommen anmälan. | Ja |
| Utredning enligt 11 kap § 1 i SoL ska ha inletts inom två veckor från inkommen ansökan/anmälan. | Ja |
| Försörjningsstöd: | |
| Minst 95 procent av klienternas överklaganden ska avslås av förvaltningsdomstolar. | Ja |
| Ärenden ska handläggas inom en vecka från ansökan till beslut, om alla handlingar finns med som underlag för bedömning. | Ja |
| Ökningen av försörjningsstödet ska procentuellt inte överstiga riksgenomsnittet. | Nej |
| Barn och ungdom: | |
| Minst 98 procent av utredningarna ska vara färdiga inom fyra månader. | Nej |
| Beslutade insatser ska verkställas inom tre månader. | Ja |
| BBIC-dokumenterna ska användas i alla utredningar. | Ja |
| Missbruk: | |
| Alla aktuella klienter ska genomgå ASI-intervju. | Ja |
| Alla som genomgått behandling ska delta i kommunens eftervård. | Ja |
| Beslutade insatser ska verkställas inom tre månader. | Ja |
| Familjerätt: | |
| Faderskapet ska vara fastställt inom en månad efter barnets födelse. | Ja |
| Kvinnovåld: | |
| En kvinna som varit utsatt för våld och hot ska få en tid hos handläggare samma dag. | Ja |



Ekonomi

Individ- och familjeomsorgen hade en budget 2009 på 10,7 mkr. Beräknade intäkter var 285 tkr.

Under året betalade verksamheten ut 2 929 tkr i försörjningsstöd jämfört med 2 303 tkr 2008, delvis beroende på förändringar hos Försäkringskassan och arbetsförmedlingen. Antalet hushåll aktuella för försörjningsstöd minskade från 80 i början av 2009 till 60 under hösten. Ungdomar upp till 25 år som hade försörjningsstöd medverkade i Communicare, en organisation som stimulerar entreprenörskap och motivation hos unga. 15 ungdomar remitterades från ifo, varav 5 fortfarande var aktuella för försörjningsstöd i december. Övriga har annan form av inkomst.

Verksamheten betalade ut 282 tkr för behandling på behandlingshem för missbrukare 2009 (102 tkr 2008). Ökningen beror på att det inte alltid varit möjligt att erbjuda behandling inom kommunen.

Kostnaden för insatser för barn och ungdom var 4 145 tkr 2009, vilket var 228 tkr mer än 2008.

För övrig vuxenvård var kostnaden 63 tkr (79 tkr 2008).

Ifo-verksamhetens intäkter uppgick till 459 tkr, medan budgeterad intäkt var 285 tkr.

Framtid

Individ- och familjeomsorgen påverkas direkt av samhällsförändringar. Nya regler för Försäkringskassan gör fler personer beroende av försörjningsstöd. Arbetslöshet

och nya ersättningsnivåer vid arbetslöshet påverkar också kommunens ekonomi då försörjningsstöd betalas ut i avvaktan på att personen ska få ett arbete. En sämre ekonomi påverkar i sin tur barn och ungdomar och arbetslöshet kan bidra till ett ökat alkoholmissbruk i samhället.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut | Bokslut | Budget | Avvikelse |
|-----------|---------|---------|--------|-----------|
| | 2008 | 2009 | 2009 | 2009 |
| Kostnader | 11 592 | 12 565 | 11 010 | -1 555 |
| Intäkter | 535 | 490 | 285 | 205 |
| Netto | 11 057 | 12 075 | 10 725 | -1 350 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|
| Barn och ungdom | | | |
| Antal placeringar familjehem | 6 | 10 | 8 |
| Antal placeringar HVB | 3 | 4 | 5 |
| Antal fastst faderskap | 57 | 48 | 51 |
| Missbrukare | | | |
| Antal vuxenplaceringar HVB | 4 | 1 | 5 |
| Ekonomiskt bistånd | | | |
| Antal hushåll | 141 | 146 | 148 |
| Genomsnitt utbetalt per hushåll, kr | 14 023 | 14 031 | 18 187 |
| Personal | | | |
| Frisktal, % | 96,84 | 95,41 | 96,23 |

Fastighet och service

Ansvarig: Chef för fastighet och service Christer Nääs

Årets resultat för verksamheten fastighet och service var -617 tkr i förhållande till budget. Fastighetsverksamheten gav ett underskott på 1,0 mkr trots att delar av de planerade underhållsåtgärderna inte genomfördes samtidigt som de löpande driftkostnaderna blev högre än budgeterat. Kostverksamhetens underskott orsakades främst av minskade intäkter på grund av uppsägning av matdistribution till friskolan Olympica. Övriga verksamheter redovisade överskott.

Verksamhet

Verksamheten omfattar kommunens fastighetsförvaltning, lokalvård, kost, vaktmästeri och simhall.

Årets händelser

Matsserveringen på Legoland upphörde i juni efter beslut under våren.

Driftavtalet med Dalkia avseende Bäckaskog vårdcentral sades upp och arbetsuppgifterna övertogs av egen personal. Beslutet att lägga ned biblioteken i Nås och Äppelbo medför att lokalyta inte kommer att utnyttjas. Skolan sade under året upp lokaler i Äppelbo samt gymnastikhallen i Nås, vilket ger kommunen mer outnyttjad lokalyta. Beslutet att omorganisera räddningstjänsten medför att räddningstjänstens lokaler i Dala-Järna blir överflödiga och att behovet av bättre och större lokaler i Vansbro ökar. Under året har fastigheterna före detta Hulåtvätten, före detta mejeriet i Vansbro och räddningstationen i Dala-Järna förts upp på försäljningslistan. Under året sålde kommunen sin del i Procordiafastighet till Procordia. Även Korsnäsgränd såldes.

Mål och måluppfyllelse

| Mål | Måluppfyllelse |
|---|----------------|
| Fastighet | |
| Verksamheten tillhandahåller ändamålsenliga lokaler som uppfyller kraven på en bra arbetsmiljö för kommunens verksamheter. Verksamheten ombesörjer att myndighetskrav är uppfyllda och att brukare vet vart man vänder sig om frågor uppstår. | Delvis |
| Lokalvård | |
| Verksamheten levererar, med hög kvalitet och rätt omfattning, lokalvård och service med metoder som har liten miljöpåverkan. | Ja |
| Kost | |
| Verksamheten levererar mat som är varierad, tilltalande och god. | Ja |
| Uppfyller de rekommenderade behoven av energi- och näringsintag. | Delvis |
| Minst 10 procent av livsmedelsinköpen är ekologiska (mål 25 procent). | Nej |
| Vaktmästeri | |
| Verksamheten ger service av hög kvalitet och i den omfattning som erfordras till kommunens verksamheter. | Ja |
| Simhall | |
| Verksamheten erbjuder rekreation och träning i en trevlig miljö under tider som passar många besökare. | Ja |

Kommentar till måluppfyllelse

Fastighet: En stor del av fastighetsbeståndet uppfyller myndighetskraven om en bra arbetsmiljö, men ett antal lokaler har föreläggande om åtgärder.

Kosten: Dokumentation av energi och näringsvärde pågår och justeras löpande.

Ekonomi

Fastighet och service gav ett underskott på 617 tkr.

Övergripande ledning redovisade ett överskott på 650 tkr på grund av ett antal obesatta tjänster.

Kostverksamheten gav ett underskott på 550 tkr, främst på grund av lägre intäkter då friskolan Olympica sagt upp avtalet om matleverans, samt färre äldreomsorgsabonnemang.

Fastighetsverksamheten gav ett underskott på 1,0 mkr trots att vissa planerade underhållsåtgärder inte genomfördes. Kostnaderna för den löpande driften blev samtidigt högre än beräknat, framför allt fjärrvärme och akuta reparationer. Nytt fjärrvärmeavtal medförde en prishöjning på 10 procent. Vattenskadorna i gymnastikhallen i Nås och vårdcentralen Bäckaskog samt ett maskinhaveri på Smedbergsskolans kök medförde kostnader på 1,0 mkr.

Lokalvården gav ett överskott på 150 tkr och *institutionsvaktmästeri* ett överskott på 60 tkr på grund av lägre personalkostnader än budgeterat.

Simhallen gav ett överskott på 130 tkr, främst tack vare fler besökare än beräknat.

Investeringar

- Avseende återställning av skolgården på Västra skolan utfördes asfaltering och staket för 1,1 mkr (budgeterat 2,0 mkr).
- Ventilationsarbete genomfördes i Medborgarhuset för 1,9 mkr mot budgeterade 2,4 mkr.
- Nytt boendelarm färdigställdes på Söderåsen för 900 tkr mot budgeterade 600 tkr. Söderåsen fick även nytt staket för 73 tkr (budgeterat 146 tkr) och ny hiss (färdiginstallerad i februari 2010) för 1,5 mkr (budgeterat 1,8 mkr).
- Bäckaskog särskilda boende fick nytt staket för 52 tkr mot budgeterade medel 105 tkr.
- Automatiska dörröppnare installerades vid Vansbro Utbildningscenter (VUC) för 62 tkr mot budgeterade 80 tkr.

Framtid

Fastighet och services omfattning beror på övriga kommunala verksamheters omfattning. De framtida budgetramarna innebär att verksamheten behöver minska avsevärt för att bibehålla kvalitetsnivån. En översyn av samverkansmöjligheter mellan kommunens och Vansbrohems fastighetsförvaltning har påbörjats. Översynen kommer troligtvis att visa ett behov av förändringar för att skapa en kostnadseffektiv organisation. Ett aktivt arbete med att avyttra tomma och lediga fastigheter kommer att krävas.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 80 355 | 80 108 | 78 420 | -1 688 |
| Intäkter | 52 106 | 52 266 | 51 195 | 1 071 |
| Netto | 28 249 | 27 842 | 27 225 | -617 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|---|--------|--------|--------|
| Simhallen | | | |
| Antal besök | 41 722 | 42 421 | 48 965 |
| Kostnadstäckningsgrad (%) | 32 | 33 | 34 |
| Nettokostnad per medborgare (kr) | 291 | 303 | 302 |
| Nettokostnad per besök (kr) | 49 | 49 | 43 |
| Kostverksamheten | | | |
| Lunch (kr/producerad portion) | - | - | 31,61 |
| Livsmedelskostnad/producerad portion | - | - | 12,69 |
| <i>Ny beräkningsgrund, ej jämförbar med tidigare år</i> | | | |
| Lokalvården | | | |
| Antal m ² | 34 711 | 34 118 | 34 370 |
| Kostnad per m ² , kr | 194 | 203 | 201 |
| Fastigheter | | | |
| Egna fastighetsbeståndets storlek relativt invånarantalet (kvm/invånare) | - | 5,83 | - |
| Disponerad yta för kommunal verksamhet relativt invånarantalet (kvm/invånare) | - | 5,89 | - |
| Kommunens årliga kostnader för lokaler relativt invånarantalet (kr/invånare) | - | 4 227 | - |
| Lokalkostnadernas andel av budgeten (%) | - | 8,36 | - |
| Personal | | | |
| Frisktal (%) | 91,65 | 92,55 | 96,81 |

Nyckeltal för fastigheter redovisas med ett års fördröjning.

Frisktal: år 2007 och 2008 är för den tidigare verksamheten Stödproduktion.

Teknik

Ansvarig: Teknisk chef Lars Lindgren

Årets resultat för tekniska enheten blev +2,3 mkr. Kostnaderna blev 1,6 mkr lägre och intäkterna 0,7 mkr högre än budget. De minskade kostnaderna beror på att underhållsarbeten inom va utfördes i egen regi och de ökade intäkterna, från va/renhållning, beror främst på högre intäkter än budgeterat från både avgifter, ökad försäljning av metallskrot och försäljning av traktorgrävare och tjänster.

Verksamhet

Tekniska enheten ansvarar för drift, skötsel, underhåll och utveckling av vatten och avlopp, renhållning, kommunala gator och vägar, gatubelysning, parker och grönområden.

Årets händelser

Kommunfullmäktige beslutade i april om va-utbyggnad i Överborg, och projekteringsarbetet för detta påbörjades. Va-nämnden och även hovrätten har beslutat att kommunen ska inrätta ett nytt verksamhetsområde för va i Rågsveden. En begäran om prövningstillstånd i frågan hos Högsta domstolen skickades in i december. Fullmäktige beslutade också om en gatubelysningspolicy. Ett flertal upphandlingar inom renhållningsområdet genomfördes tillsammans med andra Dalakommuner genom Region Siljan. Enheten fokuserade under året på att identifiera verksamheternas förbättringsområden och organisationens utvecklingsområden, och ett genomlysningssarbete av främst va-området har påbörjats. En medarbetare slutade sin anställning, vars halvtidstjänst inte kommer att återbesättas.

Mål och måluppfyllelse

| Mål | Måluppfyllelse |
|--|----------------|
| Vatten och avlopp | |
| Verksamheten levererar med en hög kvalitet efterfrågade vattentjänster till abonnenter inom verksamhetsområden, underhåller och utvecklar kommunens va-anläggningar, ledningskartor och kundtjänst så att vattentjänsterna upplevs som prisvärda och miljövänliga. | Ja |
| Renhållning | |
| Den totala mängden genererat avfall ökar inte och den resurs som avfall utgör tas till vara i så hög grad som möjligt, samtidigt som påverkan på risker för hälsa och miljö minimeras. | Ja |
| Gatu- och parkverksamhet | |
| Lekplatser, grönområden och blomsterarrangemangen sköts så att de av allmänheten och besökare upplevs som välvärdade. | Delvis |
| Kommunala gator och gång/cykelvägar underhålls så de upplevs som säkra att trafikera vid alla årstider. | Delvis |

Ekonomi

De minskade kostnaderna beror främst på att arbete som tidigare utförts av externa entreprenörer i år utfördes med enhetens egen personal i större omfattning. Personalens medvetna återhållsamhet med inköp av anläggnings- och förbrukningsmaterial bidrog också till lägre kostnader. Andra faktorer som bidrog till mindre kostnader var att underhållsarbeten på gatubelysningen förändrades från akuta utryckningar till ett samlat underhållstillfälle per månad, att nätägaren (Fortum) sänkte de fasta avgifterna samt nya och bättre avtal inom renhållningsområdet.

Intäkterna blev samtidigt högre än budgeterat. De högre intäkterna härrörde främst från va- och renhållningstaxan och försäljningen av avfall från Bäckdalens återvinningscentral. Försäljning av en traktorgrävare och några andra fordon bidrog också till högre intäkter.



Investeringar

Utbyggnaden av va i Överborg påbörjades med upphandling av projektering. Projekteringsarbetet startade i december och byggstarten beräknas ske under andra halvåret 2010. En del mindre reinvesteringar genomfördes på olika delar i va-verksamheten. En investeringsplan för va togs fram som visar investeringsbehovet under de närmaste fem åren. En begagnad lastmaskin köptes in till Bäckdalens återvinningscentral, vilket medför framtida lägre årliga driftkostnader då mer arbete kan utföras i egen regi vid Bäckdalen. Enheten gjorde även en återställning av strandlinjen i Västerdalälven utanför BoBes.

Framtid

Den pågående genomlysningen av va-verksamheten kommer troligen att förändra den nuvarande va-verksamhetens strategi och organisation, oberoende av om verksamheten även fortsättningsvis ska drivas av kommunen eller övergå i ett kommunalt bolag tillsammans med renhållningen. De taxefinansierade verksamheterna bör i en snar framtid samlas i ett gemensamt kommunägt bolag och söka samverka med andra kommunala va-bolag i grannkommunerna. De skärpta miljökrav som ställs på dessa båda verksamheter gör det svårare för en liten kommun att ensam uppfylla dessa krav. Samarbete säkrar också kommunens kunskap och kompetens för att möta framtiden.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut | Bokslut | Budget | Avvikelse |
|-----------|---------|---------|--------|-----------|
| | 2008 | 2009 | 2009 | 2009 |
| Kostnader | 33 810 | 31 822 | 33 378 | 1 556 |
| Intäkter | 21 871 | 25 580 | 24 840 | 740 |
| Netto | 11 939 | 6 242 | 8 538 | 2 296 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| Vatten och avlopp | | | |
| Producerat vatten, kbm | 684 744 | 729 944 | 718 402 |
| Försålt vatten, kbm | 401 470 | 407 168 | 400 529 |
| Renat avloppsvatten, kbm | | | 965 963 |
| Vägbelysning | | | |
| Antal gatubelysningspunkter | 2 364 | 2 364 | 2 364 |
| Kostnad per ljuspunkt, kr | 980 | 1 160 | 828 |
| Hushållsavfall | | | |
| Omhändertaget hushållsavfall, ton | 1 850 | 2 043 | 2 191 |
| Kostnad per ton, kr | 2 623 | 2 549 | 2 445 |
| Personal | | | |
| Frisktal, % | 91,65 | 92,55 | 94,65 |

Frisktal: år 2007 och 2008 är för den tidigare verksamheten Stödproduktion.

Miljö och bygg

Ansvarig: Miljö- och byggchef Tommy Celind

Resultatet för miljö- och byggverksamheten blev +463 tkr. Orsaken är att intäkterna för ABT-avtalen (samverkan med länsstyrelsen avseende uppdatering av adresser, byggnader och topografi), årsavgifter för livsmedelsverksamheter samt förrättnings- och granskningsavgifter för bygglov blev högre än budgeterat och att kostnaderna i hela verksamheten minskades generellt.

Verksamhet

Miljö- och byggnadsnämnden är en myndighet som ansvarar för tillsyn och vissa tillstånd inom områdena miljöskydd, livsmedel, hälsoskydd och bygg. Nämnden ansvarar även för kommunens GIS-verksamhet, belägenhetsadresser, naturvårdsarbete och energirådgivningen.

I *miljöskydd* ingår, förutom tillsyn över miljöfarliga verksamheter, även handläggning av ansökningar om enskilda avlopp och anmälningar om värmepumpar och förorenade områden. Övriga delar i miljöskyddet är miljöskydd för större och mindre företag, energi, avfall, miljötillsyn inom lantbruk/växtodling, brandfarliga varor, radon, enskilt dricksvatten, kemikalier och PCB.

Den offentliga livsmedelstillsynen berör bland annat butiker, restauranger, storkök, skolkök och affärer. Kontroll över dricksvattenkvaliteten sker genom övervakning av vattenverkens egenkontrollprogram. Hushåll som inte är anslutna till kommunalt vattenverk får rådgivning och hjälp vid provtagning av vatten i enskilda brunnar.

Hälsoskyddet rör bland annat tillsynen av anmälningspliktiga lokaler för undervisning, hygienisk behandling och vård, hotell, camping-, idrotts- och badanläggningar samt offentliga lokaler. Olägenhet i bostäder och frågor kring djurhållning i tätbebyggt område handläggs efter anmälningar eller klagomål. Luftkvalitet och energiproduktion ingår också i tillsynsansvaret.

Naturvård omfattar ansvar för kalkning av sjöar och våtmarker, avge yttranden i frågor om täkter, skogsbilvägar och strandskyddsdispenser, handlägga bildandet av naturvårdsområden tillsammans med länsstyrelsen och Naturvårdsverket, yttranden vid bygglovsansökningar,



planering av vindkraft och framtagande av detaljplaner och översiktsplaner.

Handläggning av ärenden kring alkohol, tobak och nikotinläkemedel ingår också och sköts bland annat av kommunens alkoholhandläggare tillsammans med exempelvis polis och skattemyndigheter.

I fysisk och teknisk planering ingår bygglov och byggnämnan, tillsyn enligt plan- och bygglagen och tillstånd för hantering av brandfarliga varor. Miljö- och byggenheten medverkar även i planförfarandet. Adress- och byggnadsregistret hanteras också av miljö- och byggnadsnämnden.

GIS-verksamheten upprättar, sammanställer och presenterar geografisk information för olika ändamål, uppdaterar kommunens primärkartor, ansvarar för den digitala ekonomiska kartan och tar fram och säljer specialkartor, till exempel nybyggnadskartor. GIS-verksamheten är också en servicefunktion åt övriga verksamheter som va-enheten, räddningstjänsten och äldreården.

Årets händelser

Under verksamhetsåret slutade stadsarkitekten och en miljöinspektörstjänst har varit vakant. Miljö- och byggverksamheten arbetade med att inspektera och utreda förorenade områden och misstänkta miljöbrott.

Inom livsmedelstillsyn gjorde länsstyrelsen en revision av förvaltningens handläggning av livsmedels-

tillsyn. Revisionsrapporten visade att handläggningen sköts på ett korrekt sätt. Däremot har förvaltningen inte hunnit utföra de inspektioner som kommunen är skyldig att göra. Länsstyrelsen har därför krävt en rapport om hur dessa brister ska åtgärdas.

Arbetet med en ny översiktsplan tog fart inom verksamheten.

Delar av en ny strandskyddslag började gälla under året, vilket resulterade i färre strandskyddsärenden än tidigare år.

Mål och måluppfyllelse

Verksamheten hade inga speciella verksamhetsmål för 2009 utan fortsatte arbeta med målen för 2008 även under 2009.

| Mål | Måluppfyllelse |
|---------------------------------|----------------|
| Gemensam nämnd med annan kommun | Pågår |
| Full kostnadstäckning i taxor | Ja |

Arbetet med att skapa en gemensam nämnd med Malung-Sälens kommun har stannat av, delvis på grund av omorganisation av förvaltningen i Malung-Sälen. Andra alternativ kommer att sökas under våren 2010.

Ekonomi

Överskottet på 463 tkr gentemot budget berodde bland annat på fler ärenden och därmed högre intäkter för förrättnings- och granskningsavgifter för bygglov och handläggning av livsmedelsärenden (1 200 tkr).

Personalkostnaderna överskred budget med 479 tkr och belastades av kostnader på totalt 400 tkr för stadsarkitekten till och med augusti. Kostnaden för klimat- och energirådgivaren belastade verksamheten fullt ut eftersom Vansbro kommun är huvudman för denna tjänst. En fördelning av kostnaderna gjordes till Malung-Sälens kommun. En miljöinspektör vikarierade för en mammaledig miljöinspektör. Tillsättande av en ny miljöinspektör har inte gjorts, därför har denna tjänst varit vakant.

Byggverksamheten redovisade ett överskott på 210 tkr mot budget på grund av minskade kostnader för bostadsanpassning och högre bygglovsintäkter. Full kostnadstäckning tillämpades genomgående.

GIS-verksamhetens resultat blev 220 tkr bättre än budget, delvis för att enhetens server och kart- och GIS-programmet inte behövde uppdateras. Intäkterna ökade samtidigt med 70 tkr då investeringarna i digitalisering av primärkartan ger större intäkter för 2009 och framåt, eftersom mer och bättre information kan erbjudas kunderna. Investeringen i en digitalisering av primärkartan

över området Skälö och Lindesnäs slutfördes under 2009. Totalkostnaden blev 555 tkr.

Verksamheten uppdaterade sina verksamhetsprogram och installerade ny kartmotor och server för att få en snabbare handläggning och säkrare information kring ärenden.

Framtid

Verksamheten har för 2010 tilldelats en budget som gör att verksamheten behöver ha en mindre tillgänglighet än tidigare och enbart handlägga och utföra ärenden som är lagstadgade.

Byggverksamheten kommer inte att handlägga ovk-ärenden (obligatorisk ventilationskontroll) eller tillsyn av tillgänglighet och energideklarationer. Verksamheten kommer att inleda kontakter för att på konsultnivå köpa in tjänster för BAB- (bostadsanpassningsbidrag) och stadsarkitektärenden, då kostnader för stadsarkitekt inte inryms i verksamhetens budget.

En översyn ska göras för att utreda möjligheten att omfördela medlen så att verksamheten kan anställa en miljöinspektör.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 5 679 | 5 856 | 5 908 | 52 |
| Intäkter | 2 149 | 2 786 | 2 375 | 411 |
| Netto | 3 530 | 3 070 | 3 533 | 463 |

Nyckeltal

| | 2007 | 2008 | 2009 |
|------------------------------------|-------|-------|-------|
| Antal registrerade ärenden | 507 | 615 | 575 |
| Bygglov, bygg- och rivningsanmälan | 147 | 197 | 187 |
| Förhandsbesked | 7 | 13 | 12 |
| Strandskyddsdispenser | 9 | 7 | 7 |
| Värmepumpar | 47 | 49 | 34 |
| varav bergvärme | 10 | 12 | 21 |
| varav yttjordvärme | 37 | 37 | 13 |
| Frisktal, % | 94,32 | 97,55 | 99,42 |

Kollektivtrafik

Ansvarig: Kommunchef Kerstin Söderlund

Resultatet för området kollektivtrafik blev –656 tkr. Vissa förändringar gjordes i busstrafiken och morgonturen till vårdcentralen övergick till en annan entreprenör.

Verksamhet

I *kollektivtrafik* redovisas kommunens kostnader för allmän kollektivtrafik, det vill säga regional närtrafik och lokal trafik, inklusive skolskjutsresor med linjetrafik samt kompletteringstrafik.

Årets händelser

Under året gjorde kollektivtrafiken vissa förändringar i busstrafiken. Ett fordon togs bort från morgontrafiken, vilket gav en besparing på 500 tkr per år. Ett antal avgångstider justerades också. Morgonturen till vårdcentralen bytte entreprenör. En extratur fick läggas till i eftermiddagstrafiken för att klara de skolskjutsar som bedrevs via ordinarie kollektivtrafik.

Ekonomi

Kostnaderna för kollektivtrafik beräknades tidigt under året ge ett underskott på grund av en underbalanserad budget. Underskottet blev 656 tkr, vilket dock var mindre än beräknat.

Framtid

I trafikbeställningen för 2010 finns områden som kan påverka både den kommunala organisationen och ekonomin. Västerdalsbanan är satt under lupp, bland annat genom den utredning av Västerdalsstråket som Dalatrafik gjorde 2009 och där landstinget tydligt angett att kostnaderna behöver minskas.

Kommunen deltar i arbetet med att eventuellt överlämna legitimeringen av färdtjänst till trafikhuvudmannen.

I ägardirektivet till Dalatrafik finns bland annat krav på att öka självfinansieringsgraden till 55 procent inom två år. Linje 94 och linje 57 har svårt att uppnå detta mål som är på länsnivå. Arbetet med att öka kollektivresande både med buss och med tåg fortsätter.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 4 365 | 5 049 | 4 393 | –656 |
| Intäkter | | | | |
| Netto | 4 365 | 5 049 | 4 393 | –656 |

Nyckeltal

| Kostnadstäckningsgrad % | 2007 | 2008 | 2009 |
|-------------------------|-------|-------|-------|
| Linje 94 | 39,87 | 35,98 | 39,20 |
| Linje 57 | 33,05 | 30,58 | 33,09 |

Revisorer

Revisionens resultat i förhållande till budget var 28 tkr.

Revisorerna genomförde ett antal granskningar som redovisas nedan.

Verksamhet

Kommunfullmäktige ska enligt kommunallagen utse revisorer. Revisorerna är kommunfullmäktiges kontrollinstrument beträffande den kommunala verksamheten. Till sin hjälp kan de förtroendevalda revisorerna anlita yrkesrevisorer.

Revisorernas uppgift är att ta tillvara kommuninvånarnas intressen och vara ett kontrollorgan åt kommunfullmäktige. Revisorernas uppgift definieras i kommunallagen som att "... årligen i den omfattning som följer av god revisionsred granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden". I granskningsarbetet prövas om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som bedrivs inom nämnderna är tillräcklig.

Årets händelser

Revisorerna deltog i det lokala nätverket Dalrev som består av revisorer i Dalarnas kommuner och i Landstinget Dalarna.

Under året gjorde revisorerna granskningar företrädesvis med inriktning mot ekonomi. Därutöver gjordes en större granskning av barn- och utbildningsnämndens verksamhetsplanering. Revisorerna har också haft träffar med ledande tjänstemän samt såväl kommunstyrelsen som barn- och utbildningsnämnden.

Mål och måluppfyllelse

Revisionsplanen för 2009 genomfördes som planerat.

Ekonomi

Revisorerna redovisade ett överskott med 28 tkr i förhållande till budget.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvikelse 2009 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Kostnader | 422 | 412 | 440 | 28 |
| Intäkter | | | | |
| Netto | 422 | 412 | 440 | 28 |

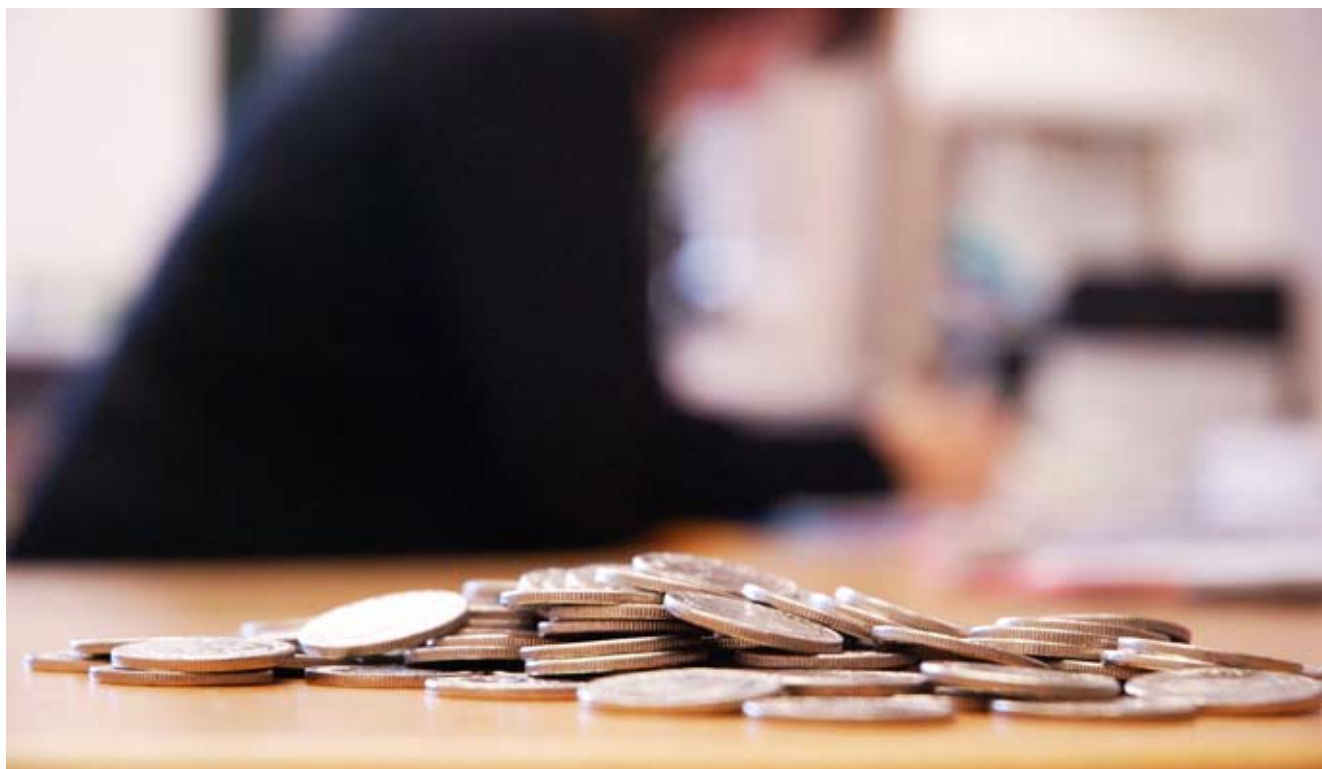
Nyckeltal

| tkr | 2007 | 2008 | 2009 |
|-------------------------------|------|------|------|
| Revisionskostnad per invånare | 67 | 61 | 60 |

Finansiering

Redovisning 2009

| Nettokostnad, tkr | Bokslut 2008 | Bokslut 2009 | Budget 2009 | Avvik 2009 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Kapitalkostnadsintäkt | -29 694 | -28 339 | -28 356 | -17 |
| Realisationsvinster/ förluster | 314 | -38 | | 38 |
| Pensionskostnader m m som ej fördelats på verksamheterna | 3 322 | -1 423 | 4 701 | 6 124 |
| Särskild löneskatt 2003–2007 | | -198 | | 198 |
| Momskompensation omsorgsboende | -591 | -490 | | 490 |
| Löneökningar | | | 880 | 880 |
| Avskrivningar | 16 542 | 17 258 | 17 277 | 19 |
| Skatteintäkter | -224 545 | -225 844 | -229 993 | -4 149 |
| Utjämningsystemet | -100 528 | -100 275 | -100 275 | 0 |
| Utjämnig LSS-kostnader | -1 908 | 2 033 | 2 018 | -15 |
| Fastighetsavgift | -9 154 | -9 706 | -9 086 | 620 |
| Finansiella kostnader och intäkter | 3 248 | 3 449 | 4 273 | 824 |
| Finansiell leasing av biobränsleanläggning | 2 117 | 2 134 | | -2 134 |
| Reservation för fordran på Finnova of Sweden AB | -150 | | | |
| Reservation för fordran på Äppelbo AIK | 450 | 450 | | -450 |
| Nedskrivning av grundfondskapital | | 1 498 | | -1 498 |
| Nedskrivning av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordia) | | 11 842 | | -11 842 |
| Nedskrivning av fastighets bokförda värde (Västra skolan Vansbro) | 413 | | | |
| Summa | -340 164 | -327 649 | -338 561 | -10 912 |



Kommentarer

Kapitalkostnadsintäkt

Den intäkt under Finansiering som motsvarar kapitalkostnaderna som fördelats på verksamheterna.

Realisationsvinster och realisationsförluster

Realisationsförlusten på 38 tkr härrör från fastighetsförsäljning.

Pensionskostnader med mera som inte har fördelats på verksamheterna

Lagstadgade och avtalsreglerade arbetsgivaravgifter, pensionskostnader, fastighetsförsäkringar och fastighetsskatt har fördelats schablonmässigt under året.

En viss underfinansiering uppstod vid fördelningen av arbetsgivaravgifter och pensionskostnader via personalomkostnadspålägget som rekommenderas av Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Därför var en post budgeterad under Finansiering.

Efter avstämning av nämnda kostnader mot budget gav året ett överskott på 6,1 mkr.

Cirka 4 mkr utgörs av de sänkningar av premier för avtalsförsäkringar som beslutades under året.

Särskild löneskatt 2003–2007

Kommunen har begärt återbetalning av särskild löneskatt på förvärvsinkomster som betalats för vissa äldre uppdragstagare under åren 2003–2007. Beloppet uppgår till 198 tkr.

Momskompensation för omsorgsboende

Kommunen fick en momskompensation på 490 tkr för lokalhyror inom omsorgsboendet.

Löneökningar

För löneökningar fördelades 880 tkr mindre än budgeterat.

Avskrivningar

Avskrivningar innebär en planmässig minskning av anläggningstillgångarnas värde, och beräknas på anläggningarnas anskaffningsvärde. Årets avskrivningar var 19 tkr lägre än budgeterat. Avskrivningen på byggnader och anläggningar uppgick till 15 mkr, och på maskiner och inventarier till 2,2 mkr.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna bestäms av kommunens skattesats och summan av invånarnas beskattningsbara inkomst.

I årets skatteintäkter ingår:

| tkr | |
|---|----------------|
| Preliminära skatteintäkter för bokslutsåret | 233 974 |
| Prognos på slutavräkning för bokslutsåret | -8 377 |
| Rättning av prognos på slutavräkning för året före bokslutsåret | 247 |
| Summa | 225 844 |

En mycket stor negativ slutavräkning för 2009 gav en negativ budgetavvikelse på 4,1 mkr för skatteintäkter.

Utjämningsystem

Syftet med utjämningsystemet är att åstadkomma likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner. Systemet består av fem delar: inkomstutjämningsbidrag, kostnadsutjämningsbidrag, strukturbidrag, införandebidrag och regleringsbidrag eller regleringsavgift.

Inkomstutjämningsbidrag

I huvudsak finansierar staten utjämningsbidraget. Alla kommuner garanteras en beskattningsbar inkomst per invånare motsvarande 115 procent av genomsnittet i landet. Utjämningsbidraget sker genom att den beskattningsbara inkomsten i kommunen jämförs med den garanterade beskattningsbara inkomsten. Den kommun som har en lägre skattekraft än den garanterade får ett utjämningsbidrag, medan den som har en högre skattekraft än garantin får ett avdrag.

Kostnadsutjämningsbidrag

Systemet syftar till att jämna ut strukturella behovs- och kostnadsskillnader, exempelvis skillnader i andelen barn eller äldre. Systemet utjämnar däremot inte kostnader som beror på skillnader i service eller avgiftsnivåer, inte heller skillnader i effektivitet.

Strukturbidrag och införandebidrag

Strukturbidraget består av en regionalpolitisk del samt kompensation till kommuner som annars skulle få minskade intäkter (över en viss nivå) på grund av att systemet förändrades 2005.

Regleringsbidrag och regleringsavgift

Regeringen anger, i budgetpropositionen, nivån på statsbidragen till kommunerna för nästkommande år. Om det uppstår en skillnad mellan den anslagna nivån och den totala summa som behövs för att garantera alla kommuner 115 procent av medelskattkraften plus kostnader för struktur- och införandebidrag och minus avgiftsintäkterna för de kommuner som ligger över den garanterade nivån, regleras detta genom ett lika stort bidrag eller en avgift i kronor per invånare.

| (tkr) | |
|--------------------|----------------|
| Inkomstutjämnning | 79 225 |
| Kostnadsutjämnning | 24 434 |
| Regleringsavgift | -3 384 |
| Summa | 100 275 |

Utjämnning av LSS-kostnader

Även kostnader för stöd och service till vissa funktionshindrade utjämnas genom avgifter eller bidrag. För Vansbro bestod utjämnningen av en avgift på 2,0 mkr.

Fastighetsavgift

2008 ersattes den statliga fastighetsskatten på bostäder med en kommunal fastighetsavgift som kommunen får från staten. Intäktsökningen neutraliserades genom att anslaget till den kommunalekonomiska utjämnningen minskades med samma belopp. Beloppet för 2009 var 9,7 mkr.

Finansiella kostnader och intäkter

Finansnettot uppgick till 3,5 mkr, varav räntor på lån var knappt 3 mkr och ränta på pensionsavsättning 1,1 mkr. Under året amorterade kommunen 2,0 mkr på låneskulden. Sveriges Kommuner och Landsting beslutade om en engångsutdelning på 387 tkr till medlemmarna. Finansnettot blev 824 tkr bättre än budgeterat.

Finansiell leasing av biobränsleanläggning

Kommunen har ett finansiellt leasingavtal med Vansbro Fjärrvärme KB med löptid 2007–2031. Rindi Västerdala AB hyr anläggningen under perioden 2007–2019. Anläggningen belastade årets resultat med 2,1 mkr.

Övrigt

En reservation för en fordran på Äppelbo AIK utökades med 450 tkr. Det bokförda värdet på Grönalid 1:17 (Procordiafastigheten) skrevs ned med 11,8 mkr på grund av kommande fastighetsförsäljning. Grundfondskapitalet på 1,5 mkr i Stiftelsen Vansbrohem skrevs ned då stiftelser är självständiga juridiska enheter som inte kan ägas.

Driftredovisning

| tkr | Bokslut 2009 | | | Budget 2009 | | | | Bokslut 2008 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Kostnad | Intäkt | Netto-kostnad | Kostnad | Intäkt | Netto-kostnad | Avvikelse netto | Netto-kostnad |
| Övergripande inklusive kommunkansli | 29 803 | 1 110 | 28 693 | 30 594 | 636 | 29 958 | 1 265 | 29 684 |
| Bibliotek och kultur | 4 743 | 82 | 4 661 | 4 826 | 50 | 4 776 | 115 | 4 573 |
| Räddningstjänst | 9 439 | 1 660 | 7 779 | 9 318 | 1 581 | 7 737 | -42 | 7 398 |
| Lärcentrum | 22 888 | 17 130 | 5 758 | 21 847 | 16 413 | 5 434 | -324 | 7 017 |
| Barn och utbildning | 135 388 | 18 397 | 116 991 | 133 120 | 18 230 | 114 890 | -2 101 | 118 218 |
| Vård och omsorg | 135 123 | 13 486 | 121 637 | 127 995 | 10 554 | 117 441 | -4 196 | 123 071 |
| Individ- och familjeomsorg | 12 565 | 490 | 12 075 | 11 010 | 285 | 10 725 | -1 350 | 11 057 |
| Fastighet och service | 80 108 | 52 266 | 27 842 | 78 420 | 51 195 | 27 225 | -617 | 28 249 |
| Teknik | 31 822 | 25 580 | 6 242 | 33 378 | 24 840 | 8 538 | 2 296 | 11 939 |
| Miljö och bygg | 5 856 | 2 786 | 3 070 | 5 908 | 2 375 | 3 533 | 463 | 3 530 |
| Kollektivtrafik | 5 049 | | 5 049 | 4 393 | | 4 393 | -656 | 4 365 |
| Revisorer | 412 | | 412 | 440 | | 440 | 28 | 422 |
| Summa | 473 196 | 132 987 | 340 209 | 461 249 | 126 159 | 335 090 | -5 119 | 349 523 |
| Finansiering | 46 568 | 374 217 | -327 649 | 30 515 | 369 076 | -338 561 | -10 912 | -340 164 |
| Summa | 519 764 | 507 204 | 12 560 | 491 764 | 495 235 | -3 471 | -16 031 | 9 359 |

Den totala budgetavvikelsen för den löpande driftverksamheten visar ett underskott på 5 119 tkr.

Finansiering visar ett underskott på 10 912 tkr, vilket ger en total negativ budgetavvikelse på 16 031 tkr.

Avvikelserna kommenteras i respektive verksamhetsberättelse.

Investeringsredovisning

| tkr | Budget | År | Utfall 2006 | Utfall 2007 | Utfall 2008 | Utfall 2009 | Rest |
|-------------------------------------|--------|------|-------------|-------------|-------------|----------------|---------|
| Investering | | | | | | | |
| Rivning Västra skolan | 2 000 | 2005 | | | 673,9 | 385,1 | 941,0 |
| Renovering ishallen | 2 400 | 2006 | 1 330,9 | 789,7 | 154,5 | 114,3 | 10,6 |
| Konvertering alternativ uppvärmning | 2 700 | 2006 | 41,1 | 4 344,6 | 55,5 | -1 112,0 | -629,2 |
| Ny vattentäkt Äppelbo | 700 | 2006 | 589,7 | 227,8 | 45,6 | 39,0 | -202,1 |
| Serviceledningar | 1 200 | 2008 | | | 733,2 | 98,5 | 368,3 |
| IT-miljö | 2 700 | 2008 | | | 695,3 | 1 980,1 | 24,6 |
| Renov Sägens vattenverk | 450 | 2008 | | | 677,7 | 53,1 | -280,8 |
| Inventarier KY-utbildning | 936 | 2008 | | | 622,1 | 134,3 | 179,6 |
| Staket skolor och äldreboende | 713 | 2008 | | | 478,6 | 125,2 | 109,2 |
| Larm Söderåsen | 600 | 2008 | | | 111,4 | 826,9 | -338,3 |
| Ventilation Medborgarhuset Vo | 2 400 | 2008 | | | 0,0 | 1 831,8 | 568,2 |
| Automatisk dörröppnare VUC | 80 | 2008 | | | 0,0 | 62,0 | 18,0 |
| Nyproduktion primärkarta | 520 | 2008 | | | 0,0 | 555,0 | -35,0 |
| Byte hiss Söderåsen | 1 840 | 2009 | | | | 1 495,1 | 344,9 |
| VA-utbyggnad Överborg | 4 400 | 2009 | | | | 26,9 | 4 373,1 |
| Lastmaskin Bäckdalen | 800 | 2009 | | | | 779,0 | 21,0 |
| Larmdator vård och omsorg | 70 | 2009 | | | | 69,5 | 0,5 |
| FIP-bilar | 750 | 2009 | | | | 194,2 | 555,8 |
| Nytt PA-system | 1 300 | 2009 | | | | | 1 300,0 |
| Tvättutrustning räddningstjänsten | 164 | 2009 | | | | | 164,0 |
| IT-investeringar | 400 | 2009 | | | | 348,0 | 52,0 |
| Reinvesteringar infrastruktur m m | 1 120 | 2009 | | | | 808,1 | 311,9 |
| Investeringsutgift 2009 | | | | | | 8 814,1 | |

Resultaträkning

| tkr | | 2009 | 2008 |
|-------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | Not 1 | 109 656 | 104 286 |
| Verksamhetens kostnader | Not 2 | -413 788 | -417 024 |
| Jämförelsestörande kostnad | Not 3 | -11 842 | |
| Avskrivningar | Not 4 | -21 542 | -20 742 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD | | -337 516 | -333 480 |
| Skatteintäkter | Not 5 | 225 844 | 224 545 |
| Generella statsbidrag och utjämning | Not 6 | 107 949 | 111 590 |
| Finansiella intäkter | Not 7 | 636 | 797 |
| Finansiella kostnader | Not 8 | -9 473 | -12 811 |
| ÅRETS RESULTAT | | -12 560 | -9 359 |

Finansieringsanalys

| | | 2009 | 2008 |
|--|--------|---------------|---------------|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | |
| Årets resultat | | -12 560 | -9 359 |
| Justering för av- och nedskrivningar | Not 9 | 35 332 | 21 919 |
| Justering för gjorda avsättningar | Not 10 | 927 | 1 524 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | Not 11 | -38 | |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet | | 23 661 | 14 084 |
| Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar | | 3 696 | 16 736 |
| Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager | | 4 | 51 |
| Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder | | 8 063 | -10 350 |
| 1. MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | 35 424 | 20 521 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | Not 12 | -8 815 | -7 490 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | Not 13 | 720 | 41 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | Not 14 | 1 | 1 |
| 2. MEDEL FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | -8 094 | -7 448 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Upplåning | | | |
| Ökning av förutbetalda anläggningsavgifter | Not 15 | 147 | 523 |
| Amortering av skuld | Not 16 | -2 238 | -4 930 |
| Amortering skuld finansiell leasing av biobränsleanläggning | Not 17 | -1 475 | -1 254 |
| Minskning av förutbetalda anläggningsavgifter | Not 18 | -143 | -290 |
| 3. MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | -3 709 | -5 951 |
| FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL (1+2+3) | | 23 621 | 7 122 |
| Likvida medel vid årets början | | 24 463 | 17 341 |
| Likvida medel vid årets slut | | 48 084 | 24 463 |
| Förändring av likvida medel | | 23 621 | 7 122 |

Balansräkning

| (tkr) | Not | 2009 | 2008 |
|---|--------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | Not 19 | 385 193 | 413 097 |
| Maskiner och inventarier | Not 20 | 10 317 | 7 665 |
| Finansiella anläggningstillgångar | Not 21 | 2 662 | 4 611 |
| Summa anläggningstillgångar | | 398 172 | 425 373 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd m m | Not 22 | 194 | 197 |
| Fordringar | Not 23 | 20 206 | 23 902 |
| Kassa och bank | Not 24 | 48 084 | 24 463 |
| Summa omsättningstillgångar | | 68 484 | 48 562 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 466 656 | 473 935 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Ingående eget kapital | | | |
| Årets resultat | Not 25 | -12 560 | -9 359 |
| Varav VA-verksamheten | | 1 078 | |
| Utgående eget kapital | | 167 046 | 179 606 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | Not 26 | 25 575 | 24 648 |
| Andra avsättningar | Not 27 | 518 | 518 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | Not 28 | 199 023 | 202 733 |
| Kortfristiga skulder | Not 29 | 74 494 | 66 430 |
| Summa skulder och avsättningar | | 299 610 | 294 329 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 466 656 | 473 935 |
| Ställda panter | | | |
| Uttagna pantbrev | | 2 004 | 2 004 |
| Avgår i eget förvar | | -1 604 | -1 604 |
| Summa ställda panter | | 400 | 400 |
| Ansvars- och borgensförbindelser | | | |
| Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 | | 143 491 | 139 936 |
| Löneskatt på pensionsförpliktelser | | 34 811 | 33 948 |
| Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunens företag | | 115 156 | 110 774 |
| Kommunalt förlustansvar för egnahem | | 673 | 815 |
| Övriga förpliktelser | | 5 445 | 5 006 |
| Visstidspension till förtroendevalda | Not 30 | 145 | 207 |
| Borgensåtagande i Kommuninvest | Not 31 | | |
| Summa ansvars- och borgensförbindelser | | 299 721 | 290 686 |

Nothänvisningar

| | 2009 | 2008 | | 2009 | 2008 |
|---|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| Not 1 | | | Not 5 | | |
| Verksamhetens intäkter | | | Skatteintäkter | | |
| Verksamhetens intäkter enl. driftredovisningen | 132 987 | 125 649 | Egna skatteintäkter preliminärt för bokslutsåret | 233 974 | 226 696 |
| Realisationsvinst | 37 | | Prognos slutavräkning för bokslutsåret | -8 377 | -1 685 |
| Reservation kundfordringar | | 12 | Rättning av prognos på slutavräkningen för året före bokslutsåret | 247 | -466 |
| Utdelning i konkurs | | 150 | Summa | 225 844 | 224 545 |
| Momsbidrag omsorgsboende | 489 | 591 | Not 6 | | |
| Hysesintäkt biobränsleanläggning | 7 538 | 10 849 | Generella statsbidrag och utjämning | | |
| Interna poster | -31 395 | -32 965 | Inkomstutjämning | 79 225 | 78 860 |
| Verksamhetens intäkter | 109 656 | 104 286 | Kostnadsutjämning | 24 434 | 24 855 |
| Not 2 | | | Regleringsavgift | -3 384 | -3 187 |
| Verksamhetens kostnader | | | Utjämning LSS-kostnader | -2 033 | 1 908 |
| Verksamhetens kostnader enl. driftredovisningen | 473 196 | 475 172 | Fastighetsavgift | 9 707 | 9 154 |
| Personalförsäkringar och pensionskostnader som ej fördelats ut på verksamheterna | 331 | 3 295 | Summa | 107 949 | 111 590 |
| Särskild löneskatt 2003–2007 | -199 | | Not 7 | | |
| Sänkta avtalsförsäkringar | -1 929 | | Finansiella intäkter | | |
| Försäkring, fastighetsskatt, sjukförsäkring | 32 | 39 | Räntor likvida medel | 146 | 702 |
| Realisationsförlust | | 314 | Ränteintäkter kundfordringar | 35 | 36 |
| Infriande av borgensåtagande | 64 | | Utdelning aktier och andelar | 68 | 59 |
| Reservation kundfordringar | 79 | | Engångsutdelning från SKL | 387 | |
| Nedskrivning grundfondskapital | 1 498 | | Summa | 636 | 797 |
| Nedskrivning av riven fastighet | | 413 | Not 8 | | |
| Reservation långfr fordran | 450 | 450 | Finansiella kostnader | | |
| Kalkylerad kapitalkostnad | -28 339 | -29 694 | Räntekostnad på lån | 2 968 | 3 231 |
| Interna poster | -31 395 | -32 965 | Räntekostnad leasad biobränsleanläggning | 5 389 | 8 766 |
| Kommunen har för personaldatorer under 2009 haft leasingkostnader bokförda som personalkostnader till ett belopp av 147 tkr, under 2008 222 tkr. Inget åtagande återstår. | | | Ränta på pensionsavsättning | 1 105 | 801 |
| Verksamhetens kostnader | 413 788 | 417 024 | Bankkostnader | 11 | 13 |
| Not 3 | | | Summa | 9 473 | 12 811 |
| Jämförelsestörande kostnad | | | Not 9 | | |
| Nedskrivning av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordia) pga kommande fastighetsförsäljning | 11 842 | | Justering för av- och nedskrivningar | | |
| Summa | 11 842 | 0 | Avskrivningar enligt Not 4 | 21 542 | 20 742 |
| Not 4 | | | Nedskrivning av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordia) | 11 842 | |
| Avskrivningar | | | Nedskrivning grundfondskapital | 1 498 | |
| Beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde. I underlaget ingår årets investeringar i förhållande till när de togs i bruk. | 17 258 | 16 542 | Reservation för fordran på Äppelbo AIK | 450 | 450 |
| Avskrivning leasad biobränsleanläggning | 4 284 | 4 200 | Nedskrivning Folkets Hus, Vansbro (försäljning) | | 314 |
| Summa | 21 542 | 20 742 | Nedskrivning Västra skolan Vansbro (rivning) | | 413 |
| | | | Summa | 35 332 | 21 919 |

| | 2009 | 2008 |
|---|---------------|---------------|
| Not 10 | | |
| Justering för gjorda avsättningar | | |
| Avsättning för pension | 747 | 810 |
| Särskild löneskatt på pensionskostnader | 180 | 196 |
| Återstående medel för rivning av Filipstadsbron (fr kostfr skulder) | | 518 |
| Summa | 927 | 1 524 |
| Not 11 | | |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | | |
| Uppskrivning Myrbacka 21:9, Korsnäsgården | 38 | |
| Summa | 38 | 0 |
| Not 12 | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | |
| Maskiner och inventarier | 4 887 | 4 240 |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 3 928 | 3 250 |
| Summa | 8 815 | 7 490 |
| Not 13 | | |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | |
| Myrbacka 21:9, Korsnäsgården | 720 | |
| Ladugård Snöån 14:8 | 0 | |
| Älgen 2, Folkets Hus, Vansbro | | 10 |
| Diverse fastighetsregleringar med Vansbro 15:1 | | 31 |
| Summa | 720 | 41 |
| Not 14 | | |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | |
| Äppelbovind, återbetalning av insats | 1 | 1 |
| Summa | 1 | 1 |
| Not 15 | | |
| Förutbetalda anläggningsavgifter | | |
| Anläggningsavgift för framtida periodisering | 147 | 523 |
| Summa | 147 | 523 |
| Not 16 | | |
| Amortering av skuld | | |
| Kortfristig del 2007-12-31 | | 2 041 |
| Kortfristig del 2008-12-31 | 2 030 | -2 030 |
| Kortfristig del 2009-12-31 | -2 238 | |
| Amortering | -2 030 | -4 941 |
| Summa | -2 238 | -4 930 |
| Not 17 | | |
| Amortering skuld finansiell leasing av biobränsleanläggning | | |
| Amortering skuld enligt hyresavtal | 1 475 | 1 254 |
| Summa | 1 475 | 1 254 |

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|
| Not 18 | | |
| Minskning av förutbetalda anläggningsavgifter | | |
| Periodisering av anläggningsavgifter | 143 | 290 |
| Summa | 143 | 290 |
| Not 19 | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | |
| Ingående värde | 289 533 | 302 015 |
| Årets investeringar (netto) | 3 928 | 3 250 |
| Justeringar av bokfört värde (netto) | 38 | -727 |
| Försäljningar | -720 | -41 |
| Nedskrivning av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordia) | -11 842 | |
| Avskrivningar | -15 023 | -14 964 |
| Ingående värde leasad biobränsleanläggning | 123 563 | 127 764 |
| Avskrivning leasad biobränsleanläggning | -4 284 | -4 200 |
| Summa | 385 193 | 413 097 |
| Not 20 | | |
| Maskiner och inventarier | | |
| Ingående värde | 7 665 | 5 004 |
| Årets investeringar (netto) | 4 887 | 4 240 |
| Justeringar av bokfört värde (netto) | | |
| Avskrivningar | -2 235 | -1 579 |
| Summa | 10 317 | 7 665 |
| Kommunen har under året haft leasingkostnader för bilar uppgående till 1 367 tkr, 2008 till 1 370 tkr. Framtida förfallobelopp avseende leasade bilar uppgår till 1 419 tkr. | | |
| Kommunen har under året haft leasingkostnader för kopiatorer uppgående till 402 tkr, 2008 till 462 tkr. Framtida förfallobelopp avseende leasade kopiatorer uppgår till 3 260 tkr. | | |
| Kommunen har under året haft leasingkostnader för datorer uppgående till 488 tkr, 2008 till 451 tkr. Framtida förfallobelopp avseende leasade datorer uppgår till 866 tkr. | | |
| Not 21 | | |
| Finansiella anläggningstillgångar | | |
| Aktier och andelar | 2 662 | 2 663 |
| Långfristiga fordringar | | 450 |
| Grundfondskapital | | 1 498 |
| Summa | 2 662 | 4 611 |

| | 2009 | 2008 | | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| Not 22 | | | Not 28 | | |
| Förråd | | | Långfristiga skulder | | |
| Förråd sopställ | 13 | 11 | Lån i banker och kreditinstitut | 65 000 | 67 238 |
| Lager sockenboken | 163 | 165 | Skuld vid finansiell leasing av biobränsleanl. | 128 108 | 129 582 |
| Lager Café Medborgaren | 18 | 21 | Anläggningsavgifter för framtida periodisering. | 5 915 | 5 912 |
| Summa | 194 | 197 | | | |
| Not 23 | | | Pga förändrad princip avseende inbetalda anläggningsavgifter har justering av ingående balans 2008 skett mellan eget kapital och långfristiga skulder. Belopp 2 775 tkr. | | |
| Fordringar | | | Summa | 199 023 | 202 732 |
| Kundfordringar | 4 739 | 9 924 | | | |
| Diverse kortfristiga fordringar | 6 258 | 6 089 | Not 29 | | |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 9 209 | 7 889 | Kortfristiga skulder | | |
| Summa | 20 206 | 23 902 | Leverantörsskulder | 7 668 | 10 851 |
| Not 24 | | | Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 59 418 | 48 957 |
| Kassa och bank | | | Personalens skatter, avgifter och löneavdrag | 3 916 | 4 104 |
| Kassa | 22 | 24 | Diverse kortfristiga skulder | 3 492 | 2 518 |
| Postgiro | 4 745 | 15 035 | Summa | 74 494 | 66 430 |
| Bank | 43 317 | 9 404 | | | |
| Summa | 48 084 | 24 463 | Not 30 | | |
| Not 25 | | | Visstidspension till förtroendevalda | | |
| Eget kapital | | | Ett pågående intjänande | | |
| Avstämning balanskrav | | | Ett ansvar för samordnad pension, påbörjad utbetalning | 145 | 207 |
| Ingående underskott att återställa | -43 401 | -33 892 | Summa | 145 | 207 |
| Årets resultat | -12 560 | -9 359 | | | |
| Justering synnerliga skäl | | | Not 31 | | |
| Realisationsvinst | -38 | | Vansbro kommun har i november 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 248 kommuner som per 2009-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive ägarandel i Kommuninvest. Vansbro kommun hade vid årsskiftet 2009/2010 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,12 procent. | | |
| Nedskrivning av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordia) pga kommande fastighetsförsäljning | 11 842 | | | | |
| Utdeln i konk / Reservation för fordran på Finnova of Sweden AB | | -150 | | | |
| Utgående underskott att återställa | -44 157 | -43 401 | | | |
| Pga förändrad princip avseende inbetalda anläggningsavgifter har justering av ingående balans 2008 skett mellan eget kapital och långfristiga skulder. Belopp 2 775 tkr. | | | | | |
| Not 26 | | | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | | | | |
| Avsättning för pensionsåtaganden exkl ÖK-SAP | 25 391 | 24 468 | | | |
| Avsättning för visstidspension för en förtroendevald | 184 | 180 | | | |
| Summa | 25 575 | 24 648 | | | |
| Not 27 | | | | | |
| Andra avsättningar | | | | | |
| Återstående medel för rivning av Filipstadsbron | 518 | 518 | | | |
| Summa | 518 | 518 | | | |

Resultaträkning

| (tkr) | | 2009 | 2008 |
|-------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | | 135 387 | 128 544 |
| Verksamhetens kostnader | | -429 118 | -432 809 |
| Jämförelsestörande kostnad | Not 1 | -11 842 | |
| Avskrivningar | Not 2 | -25 330 | -24 494 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD | | -330 903 | -328 759 |
| Skatteintäkter | Not 3 | 225 844 | 224 545 |
| Generella statsbidrag och utjämning | Not 4 | 107 949 | 111 590 |
| Finansiella intäkter | Not 5 | 807 | 1 402 |
| Finansiella kostnader | Not 6 | -14 255 | -18 701 |
| ÅRETS RESULTAT | | -10 558 | -9 923 |

För att få en bild av hela kommunkoncernen har resultaträkning, finansieringsanalys och balansräkning upprättats. I dessa ingår förutom kommunen Stiftelsen Vansbrohem. För verksamhetsåret redovisar Stiftelsen Vansbrohem en vinst på 87 tkr.

Finansieringsanalys

| | | 2009 | 2008 |
|--|--------|----------------|---------------|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | |
| Årets resultat | | -10 558 | -9 923 |
| Justering för av- och nedskrivningar | Not 7 | 37 622 | 25 672 |
| Justering för gjorda avsättningar | Not 8 | 974 | 1 601 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | Not 9 | -38 | |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet | | 28 000 | 17 350 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | | 2 073 | 21 357 |
| Ökning/minskning förråd och varulager | | 160 | -119 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | | 10 635 | -14 068 |
| 1. MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | 40 868 | 24 520 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | Not 10 | -12 970 | -8 825 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | Not 11 | 720 | 41 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | Not 12 | 1 | 1 |
| 2. MEDEL FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | -12 249 | -8 783 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Utlåning | | | |
| Ökning av långfristiga fordringar | Not 13 | -3 | -10 |
| Minskning av långfristiga fordringar | Not 14 | 13 | |
| Upplåning | | | |
| Ökning av förutbetalda anläggningsavgifter | Not 15 | 147 | 523 |
| Amortering av skuld | Not 16 | -6 960 | -7 054 |
| Amortering skuld finansiell leasing av biobränsleanläggning | Not 17 | -1 475 | -1 254 |
| Minskning av förutbetalda anläggningsavgifter | Not 18 | -143 | -290 |
| 3. MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | -8 421 | -8 085 |
| FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL (1+2+3) | | 20 198 | 7 652 |
| Likvida medel vid årets början | | 33 334 | 25 682 |
| Likvida medel vid årets slut | | 53 532 | 33 334 |
| Förändring av likvida medel | | 20 198 | 7 652 |

Balansräkning

| (tkr) | | 2009 | 2008 |
|---|--------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | Not 19 | 510 920 | 538 593 |
| Maskiner och inventarier | Not 20 | 11 440 | 8 541 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Finansiella anläggningstillgångar | Not 21 | 3 293 | 3 753 |
| Balanspost enl lag | Not 22 | 747 | 858 |
| Summa anläggningstillgångar | | 526 400 | 551 745 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd m m | | 623 | 783 |
| Fordringar | Not 23 | 23 335 | 25 408 |
| Kassa och bank | Not 24 | 53 532 | 33 334 |
| Summa omsättningstillgångar | | 77 490 | 59 525 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 603 890 | 611 270 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Ingående eget kapital | | | |
| Årets resultat | | -10 558 | -9 923 |
| Utgående eget kapital | | 172 789 | 183 347 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | Not 25 | 26 330 | 25 356 |
| Andra avsättningar | Not 26 | 518 | 518 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | Not 27 | 323 923 | 332 354 |
| Kortfristiga skulder | Not 28 | 80 330 | 69 695 |
| Summa skulder och avsättningar | | 431 101 | 427 923 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 603 890 | 611 270 |
| Ställda panter | | | |
| Uttagna pantbrev | | 81 761 | 81 805 |
| Avgår i eget förvar | | -21 290 | -17 500 |
| Summa ställda panter | | 60 471 | 64 305 |
| Ansvars- och borgensförbindelser | | | |
| Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 | | 143 491 | 139 936 |
| Löneskatt på pensionsförpliktelser | | 34 811 | 33 948 |
| Kommunalt förlustansvar för egnahem | | 673 | 815 |
| Garantibelopp Fastigo | | 86 | 86 |
| Övriga förpliktelser | | 5 445 | 5 006 |
| Visstidspension till förtroendevalda | Not 29 | 145 | 207 |
| Borgensåtagande i Kommuninvest | Not 30 | | |
| Summa ansvars- och borgensförbindelser | | 184 651 | 179 998 |

Noter

| (tkr) | 2009 | 2008 | (tkr) | 2009 | 2008 |
|---|----------------|----------------|---|---------------|---------------|
| Not 1 | | | Not 7 | | |
| Jämförelsestörande kostnad | | | Justering för av- och nedskrivningar | | |
| Nedskrivning av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordia) pga kommande fastighetsförsäljning | 11 842 | | Avskrivningar enligt Not 2 | 25 330 | 24 494 |
| Summa | 11 842 | | Nedskrivning av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordia) | | |
| Not 2 | | | pga kommande fastighetsförsäljning | 11 842 | |
| Avskrivningar | | | Reservation för fordran på Äppelbo AIK | 450 | 450 |
| Anläggningar | 18 284 | 18 241 | Nedskrivning Älgen 2, Folkets Hus | | 315 |
| Inventarier | 2 651 | 1 943 | Nedskrivning Västra skolan Vansbro (rivning) | | 413 |
| Avskrivning leasad biobränsleanläggning | 4 284 | 4 200 | Summa | 37 622 | 25 672 |
| Förändring av lånepost enligt lag om redovisning av bostadslån samt lag om redovisning av underhållslån | 111 | 110 | Not 8 | | |
| Summa | 25 330 | 24 494 | Justering för gjorda avsättningar | | |
| Not 3 | | | Avsättning för pension | 974 | 1 083 |
| Skatteintäkter | | | Återstående medel för rivning av Filipstadsbron (fr kortfr skulder) | | 518 |
| Egna skatteintäkter preliminärt för bokslutsåret | 233 974 | 226 696 | Summa | 974 | 1 601 |
| Prognos slutavräkning för bokslutsåret | -8 377 | -1 685 | Not 9 | | |
| Rättning prognos på slutavräkning för året före bokslutsåret | 247 | -466 | Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | | |
| Summa | 225 844 | 224 545 | Uppskrivning Myrbacka 21:9, Korsnäsgrården | 38 | |
| Not 4 | | | Summa | 38 | |
| Generella statsbidrag och utjämning | | | Not 10 | | |
| Inkomstutjämning | 79 225 | 78 860 | Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | |
| Kostnadsutjämning | 24 434 | 24 855 | Maskiner och inventarier | 5 550 | 4 874 |
| Regleringsavgift | -3 384 | -3 187 | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 7 420 | 3 951 |
| Utjämning LSS-kostnader | -2 033 | 1 908 | Summa | 12 970 | 8 825 |
| Kommunal fastighetsavgift | 9 707 | 9 154 | Not 11 | | |
| Summa | 107 949 | 111 590 | Försäljning av anläggningstillgångar | | |
| Not 5 | | | Myrbacka 21:9, Korsnäsgrården | 720 | |
| Finansiella intäkter | | | Ladugård Snöån 14:8 | 0 | |
| Räntor likvida medel och kundfordringar | 352 | 1 343 | Älgen 2, Folkets Hus | | 10 |
| Utdelning aktier och andelar | 455 | 59 | Vansbro 15:1, diverse fastighetsregleringar | | 31 |
| Summa | 807 | 1 402 | Summa | 720 | 41 |
| Not 6 | | | Not 12 | | |
| Finansiella kostnader | | | Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | |
| Ränte- och bankkostnader | 7 761 | 9 134 | Äppelbovind, återbetalning av insats | 1 | 1 |
| Räntekostnad leasad biobränsleanläggning | 5 389 | 8 766 | Summa | 1 | 1 |
| Ränta på pensionsavsättning | 1 105 | 801 | Not 13 | | |
| Summa | 14 255 | 18 701 | Ökning av långfristiga fordringar | | |
| | | | HBV, husbyggnadsvaror | 3 | 10 |
| | | | Summa | 3 | 10 |

| (tkr) | 2009 | 2008 | (tkr) | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| Not 14 | | | Not 22 | | |
| Minskning av långfristiga fordringar | | | Enligt lag om redovisning av bostadslån samt lag om redovisning av underhållslån | | |
| Dalasågens Vägsamfällighet | 13 | | | | |
| Summa | 13 | | Not 23 | | |
| Not 15 | | | Fordringar | | |
| Förutbetalda anläggningsavgifter | | | Kundfordringar | 5 233 | 9 124 |
| Anläggningsavgift för framtida periodisering | 147 | 523 | Diverse kortfristiga fordringar | 8 298 | 7 837 |
| Summa | 147 | 523 | Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 9 804 | 8 447 |
| Not 16 | | | Summa | 23 335 | 25 408 |
| Amortering av skuld | | | Not 24 | | |
| Kommunen | 2 238 | 4 930 | Kassa och bank | | |
| Stiftelsen | 4 722 | 2 124 | Kommunen | 48 084 | 24 463 |
| Summa | 6 960 | 7 054 | Stiftelsen | 5 448 | 8 871 |
| Not 17 | | | Summa | 53 532 | 33 334 |
| Amortering skuld finansiell leasing av biobränsleanläggning | | | Not 25 | | |
| Amortering skuld enligt hyresavtal | 1 475 | 1 254 | Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | |
| Summa | 1 475 | 1 254 | Vansbro kommun | 25 575 | 24 648 |
| Not 18 | | | Stiftelsen Vansbrohem | 755 | 708 |
| Minskning av förutbet intäkter från anläggningsavgifter | | | Summa | 26 330 | 25 356 |
| Periodisering av anläggningsavgifter | 143 | 290 | Not 26 | | |
| Summa | 143 | 290 | Andra avsättningar | | |
| Not 19 | | | Återstående medel för rivning av Filipstadsbron | 518 | 518 |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | | Summa | 518 | 518 |
| Ingående värde | 415 029 | 430 088 | Not 27 | | |
| Årets investeringar (netto) | 7 420 | 3 951 | Långfristiga skulder | | |
| Justeringar av bokfört värde (netto) | 37 | -727 | Kommunens lån | 65 000 | 67 238 |
| Försäljningar | -720 | -41 | Anläggningsavgifter för framtida periodisering | 5 915 | 5 912 |
| Nedskrivning av fastigheten Grönalid 1:17 (Procordia) | -11 842 | | Stiftelsen Vansbrohems fastighetslån | 124 900 | 129 622 |
| Avskrivningar | -18 284 | -18 242 | Skuld vid finansiell leasing av biobränsleanläggning | 128 108 | 129 582 |
| Ingående värde leasad biobränsleanläggning | 123 564 | 127 764 | Summa | 323 923 | 332 354 |
| Avskrivning leasad biobränsleanläggning | -4 284 | -4 200 | Not 28 | | |
| Summa | 510 920 | 538 593 | Kortfristiga skulder | | |
| Not 20 | | | Kommunen | 73 858 | 65 996 |
| Maskiner och inventarier | | | Stiftelsen | 6 472 | 3 699 |
| Ingående värde | 8 541 | 5 610 | Summa | 80 330 | 69 695 |
| Årets investeringar (netto) | 5 550 | 4 874 | Not 29 | | |
| Avskrivningar | -2 651 | -1 943 | Visstidspension till förtroendevalda | | |
| Summa | 11 440 | 8 541 | Ett pågående intjänande | | |
| Not 21 | | | Ett ansvar för samordnad pension, påbörjad utbetalning | 145 | 207 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | Summa | 145 | 207 |
| Aktier och andelar | 2 662 | 2 663 | | | |
| Långfristiga fordringar | 631 | 1 090 | | | |
| Summa | 3 293 | 3 753 | | | |

Not 30

Vansbro kommun har i november 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 248 kommuner som per 2009-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive ägarandel i Kommuninvest. Vansbro kommun hade vid årsskiftet 2009/2010 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,12 procent.

Koncernbalansräkningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Grundfondskapitalet i Stiftelsen Vansbrohem har eliminerats. Interna transaktioner mellan kommunen och Stiftelsen Vansbrohem har eliminerats. 2009 års sammanställda redovisning är upprättad med ett preliminärt bokslut från Stiftelsen Vansbrohem som grund.

Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisnings-
sed. Avvikelser med motivering anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar har en livslängd på minst
tre år och ett anskaffningsvärde på minst 30 tkr.

Anläggningstillgångarna är i balansräkningen upptagna
till anskaffningsvärdet med avdrag för investeringsbidrag
och avskrivningar.

Avskrivningarna beräknas på nettoinvesteringar till och
med redovisningsåret i förhållande till när de togs i bruk.
Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedöm-
ning av tillgångens nyttjandeperiod. Viss vägledning finns i
SKL:s förslag till avskrivningstider.

Avskrivning av den leasade biobränsleanläggningen sker
med progressiva avskrivningar beräknade som en annuitet
med 2 procents ränta.

Leasingavtal

Leasingavtal med en kortare löptid än tre år hanteras som
operationell leasing enligt rekommendation 13.1 från Rådet
för kommunal redovisning.

Även längre avtal avseende bilar och kopiatorer redovisas
som operationella leasingavtal. Dessa avtal har en löptid på
maximalt fem år och bedöms därför ha en marginell påverkan
på redovisningen.

Kommunen leasar en biobränsleanläggning enligt ett
finansiellt leasingavtal med löptid 2007–2031. Anläggningen
hyrs ut enligt ett operationellt leasingavtal under perioden
2007–2019. Kommunen redovisar anläggningen i sin ba-
lansräkning

Fordringar

Fakturafordringar med en förfallodag äldre än tre månader
redovisas som osäkra fordringar.

Lånekostnader

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och
belastar följaktligen resultatet för den period de gäller.

Avsättning för pensioner

Pensioner intjänade 1998 och 1999 redovisas som en av-
sättning i balansräkningen. Hur utbetalning av dessa skulder
fördelar sig över tiden är okänt.

Pensioner intjänade från och med 2000 behandlas som en
individuell del och betalas ut till de anställda under påföljande
år. Dessa redovisas därför som en kortfristig skuld.

Från och med år 2006 har kommunens ansvar för in-
tjänandet av visstidspension enligt bestämmelser om pension
och avgångsersättning för förtroendevalda förtydligats under
ansvarsförbindelser.

Aktualiseringsgraden i KPA:s beräkningar av pensions-
skuld och pensionskostnader är 74 procent.

Löneskulder

Vid beräkning av skulder för sociala avgifter avseende
löneskulder använder kommunen ett generellt personalom-
kostnadspåslag (PO) på 38,56 procent.

Driftredovisningen

I driftredovisningen ingår interna kapitalkostnader för
tillgångar samt PO för sociala avgifter enligt lag och av-
tal. PO-påslagen uppgick till totalt 40,45 procent. Drift-
redovisningen påverkas också av intäkter och kostnader
mellan verksamheterna.

Va-redovisningen

Redovisningsprincip avseende inbetalda anläggningsavgifter
har ändrats från och med år 2007. Anläggningsavgifter från
1994–2006 har inte periodiserats, utan intäktsförts i sin helhet
det år då anläggningsavgifterna betalats in. Redovisningsprin-
cipen ändrades 2007 och gäller från 1994 och framåt. Anlägg-
ningsavgifterna periodiseras då istället med 10 procent år 1
och resterande 90 procent på 49 år, vilket i stort sett motsvarar
avskrivningen på gjorda investeringar. Anslutningsavgifter
som inte intäktsförts hanteras som ”förutbetalda intäkter för
anläggningsavgifter” och ingår som en post på skuld-sidan i
balansräkningen. Anläggningsavgifter från åren 1994–2006
på 2,8 mkr har överförts från eget kapital till ”förutbetalda
intäkter för anläggningsavgifter”.

Sammanställd redovisning

Inga justeringar har gjorts för att anpassa Stiftelsen Vans-
brohems redovisning till kommunens redovisningsprinciper.
Stiftelsens årsredovisning är upprättad enligt årsredovis-
ningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

För mer detaljerad information om Stiftelsen Vansbrohems
redovisningsprinciper hänvisas till stiftelsens årsredovisning.

Stiftelsens redovisningsprinciper har inte justerats efter-
som det inte skulle ha någon väsentlig påverkan på koncer-
nens resultat.

Systemdokumentation

Systemdokumentation är under upprättande men är inte
färdigställd.

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningskapital

Skillnaden mellan anläggningstillgångar, långfristiga skulder och långfristiga avsättningar.

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedd att stadigvarande innehas.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

Avsättningar

Ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämda. Exempel på avsättningar är kommunens pensionsskuld till de anställda intjänad år 1998 och 1999.

Balansräkning

Den ekonomiska ställningen vid årets slut. Av den framgår hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättnings-tillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (avsättningar, skulder och eget kapital).

Eget kapital

Kommunens totala kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansieringsanalys

Visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet med mera påverkar rörelsekapitalet.

Internränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Kapitaltjänstkostnader

Benämning på internränta och avskrivningar.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

Långfristiga skulder

Skulder med en löptid som överstiger ett år.

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder de tillhör.

Resultaträkning

Redovisar intäkter och kostnader samt återger hur förändringen av kommunens eget kapital framkommit. Denna förändring kan också erhållas genom att jämföra eget kapital i de två senaste årens balansräkningar.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar, kortfristiga avsättningar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

Soliditet

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar.

Revisionsberättelse 2009

Vi, av kommunfullmäktige valda revisorer, har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet under år 2009. Vår granskning har utförts i enlighet med kommunallagens krav, god revisionssed och det av kommunfullmäktige fastställda revisionsreglementet.

Enligt kommunallagen ska vi som revisorer pröva om verksamheten skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi ska även granska om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningens omfattning och inriktning framgår av bilaga till denna revisionsberättelse.

Ekonomisk utveckling

Årets resultat uppgår till -12,5 Mkr. I förhållande till den av fullmäktige antagna budgeten är avvikelsen -16 Mkr. Det ska i sammanhanget noteras att resultatet hjälptes upp med intäkter av engångskaraktär. Det ansamlade underskottet att återställa uppgår nu till 44,2 Mkr. Hänsyn har då tagits till förväntat beslut om att 11,8 Mkr (Procordiafastigheten) ej ska återställas.

För verksamhetsåret 2009 beslutade kommunfullmäktige om sex finansiella mål. De två mål som är de viktigaste för att nå en ekonomi i balans, nämligen "Verksamhetens nettokostnad inkl finansnetto får inte överstiga 100 % av skatter, generella statsbidrag och utjämning" samt "Återställning av det egna kapitalet ska ske med 1 % 2009" har inte uppfyllts.

Ansvarsprövning

Vi har under året följt arbetet med att förbättra kommunens ekonomiska situation. Vi har noterat att det vidtagits ett antal åtgärder som resulterat i kostnadsminskningar. Vi har också tagit del av den åtgärdsplan som gäller för att få en ekonomi i balans. Trots att kommunen återigen uppvisar ett negativt resultat har vi, med beaktande av det arbete som bedrivits kring ekonomin, beslutat att tillstyrka ansvarsfrihet

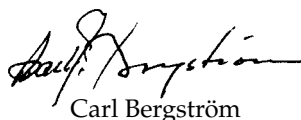
Vi tillstyrker att styrelsen, nämnderna och de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2009.

Årsredovisningen 2009

Vi tillstyrker att årsredovisningen godkänns.

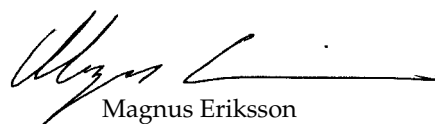
Vansbro den 30 mars 2010


Jan Andersson


Carl Bergström


Allan Holmgren


Gösta Lindkvist


Magnus Eriksson

