Innehållsförteckning

KOMMUNSTYRELSENS KOMMENTAR TILL VERKSAMHETSÅRET 2010 3

ORGANISATION 5

POLITISKORGANISATION 5
VERKSAMHETSORGANISATION 6

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 7

OMVÄRLDSANALYS 7
SAMHÄLLSEKONOMIN 7
SKATTEUNDERLAGSTILLVÄXTEN 8
KOMMUNERNAS EKONOMI 8
UTVECKLING STORFORS KOMMUN 9
VISION 2015 11

EKONOMISKT RESULTAT OCH ANALYS 14

ÅRETS RESULTAT 14
VIKTIGARE EKONOMISKA AVVIKELSER 15
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING 17
INVESTERINGAR 18
SOLIDITET 18
KOMMUNKONCERNEN 20

PERSONAL & HÄLSOBOKSLUT 21

HÄNDELSER UNDER ÅRET 21
HÄLSA PÅ ARBETSPLATSEN, HPA 22
SJUKFRÅNVARO 22

BARNBOKSLUT 23

MILJÖBOKSLUT 24

VERKSAMHETSREDOVISNING 26

KOMMUNSTYRELSEN 26

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET 26
ÅRETS RESULTAT 27
KOMMENTAR ÅRETS UTFALL 27

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE 28
FRAMTIDEN 29

VATTEN OCH AVLOPP 30

VERKSAMHET 30
VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET 30
KOMMENTAR ÅRETS UTFALL 30
MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE 30
FRAMTIDEN 30
RESULTATRÄKNING 31
BALANSRÄKNING 31
NOTER 32

MILJÖ OCH BYGGNADSNÄMND 33

VERKSAMHET 33
VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET 33
ÅRETS RESULTAT 34
KOMMENTAR ÅRETS UTFALL 35
MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE 35
FRAMTIDEN 35

FAMILJENÄMNDEN 36

VERKSAMHET 36
VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET 36
ÅRETS RESULTAT 36
KOMMENTAR ÅRETS UTFALL 36
MÅLUPPFYLLELSE 38
FRAMTIDEN 38

VÅRDNÄMNDEN 39

VERKSAMHET 39
VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET 39
ÅRETS RESULTAT 40
KOMMENTAR ÅRETS UTFALL 40
MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE 41
FRAMTIDEN 42

ÖVERFÖRMYNDARVERKSAMHET 43

VERKSAMHET 43
ÅRETS RESULTAT 43

VALNÄMNDEN 44

VERKSAMHET 44

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET 44
ÅRETS RESULTAT 44

KONCERNRÄKENSKAPER STORFORS KOMMUN 45

FEM ÅR I SAMMANDRAG STORFORS KOMMUN 45
RESULTATRÄKNING 46
BALANSRÄKNING 46
KASSAFLÖDESANALYS 47
NOTER 48

STIFTELSEN BJÖRKÅSEN 50

SAMMANFATTNING AV VERKSAMHET 50
ÅRETS RESULTAT 50

BRT BERGSLAGENS RÄDDNINGSTJÄNST 51

SAMMANFATTNING AV VERKSAMHETSÅRET 51
ÅRETS RESULTAT 52

REDOVISNINGSPRINCIPER & BEGREPPSFÖRKLARINGAR 53

Kommunstyrelsens kommentar till verksamhetsåret 2010

Kommunen har under 2010 fortsatt arbetet med att vara/bli en bra och attraktiv serviceorganisation som är till för våra medlemmar så som företag, invånare och föreningar.

Befolkningen under 2010 minskade med 90 personer. Året började illa med ett stort tapp för att sedan återhämta sig något, tyvärr ökade tappet något i slutet av året igen.
För framtiden är det viktigt att vi fortsätter att arbeta för att öka attraktiviteten och på så sätt bromsa kommunens befolkningsminskning.
Näringslivsfrågor, kollektivtrafik, infrastruktur, kultur och fritidsfrågor kommer fortsatt att vara prioriterade områden för Kommunstyrelsen.

Personalens sjukfrånvaro har en positiv minskande trend.
Kommunens totala sjukfrånvaro har sjunkit från ett medelvärde på 4,9 % för 2009 till 3,6 % för 2010 vilket är mycket glädjande. Vi fortsätter vårt aktiva arbete och jobbar mot en fortsatt sänkning.

Raset av dagvattenledningen till Mellanälven under järnvägen orsakade att vi fick använda nästan hela investeringsbudgeten för vatten och avlopp åt detta.
Problem med kall början och slut på året med mycket snö har kostat på organisationen.

Under året har kommunen förberett sig inför den nya politiska organisationen och tjänstemannaorganisationsförändringen.

Ny förbundsordning för BRT (Bergslagens Räddnings Tjänst förbund) har arbetats fram och antagits under året.

Det av fullmäktige beslutade Kulturuppropet avslutades under hösten. Vi har nu aktuellt underlag för vad kulturen behöver och vill prioritera. Fortsättningsvis måste vi aktivt jobba för att genomföra de goda förslag som uppropet jobbade fram.
Sommarutställningen genomfördes på Folkets Hus tillsammans med Konstfrämjandet.
UKM (Ung Kultur Möts) genomfördes under året med ett framgångsrikt resultat.

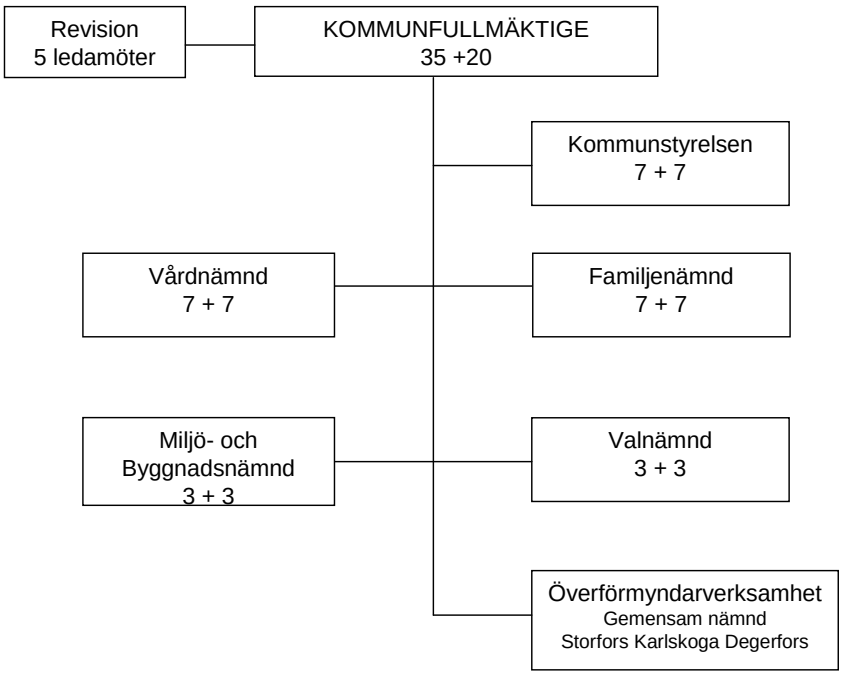
Kommunen har deltagit i projektet ”En destination värd att investera i”, projektet har bland annat hjälpt till med finansieringen av brohöjningen i Nässundet.

Kommunen avslutade avtalet med BKN (Bostads Kredit Nämnden) under året. Avtalet har löpt under en åttaårsperiod och har inneburit att Stiftelsen Björkåsen har gjort sig av med totalt 63 lägenheter. Stiftelsen Björkåsen rev de sista 20 lägenheterna i avtalet under året på Kroppavägen 3.

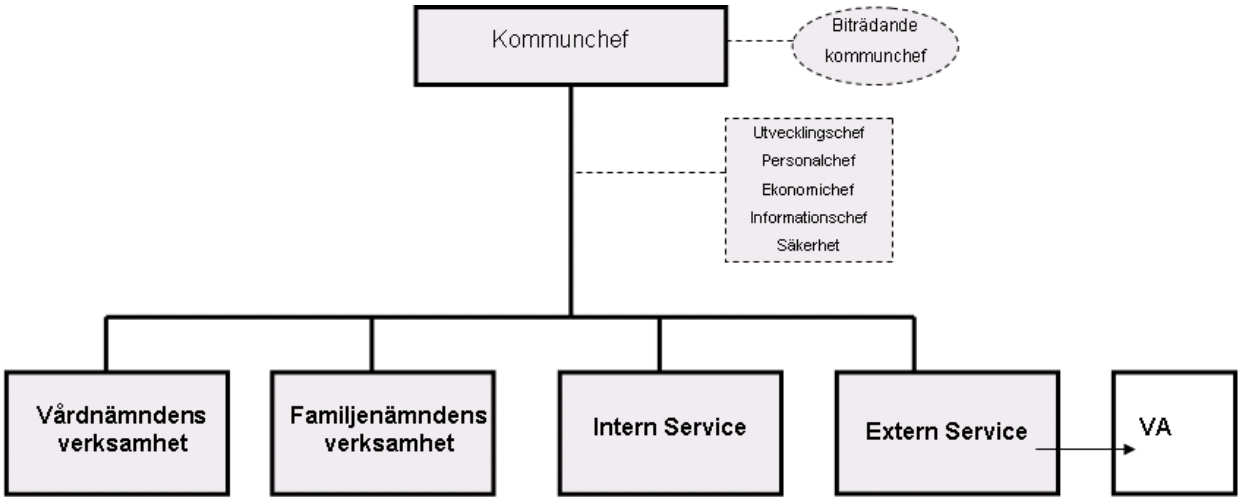
Kommunen gjorde ett positivt resultat på 31000kr.
Detta är under vårt finansiella mål på 1,6 % av skattenetto.
Kommunfullmäktige beslöt att sänka målet till 0,6 % när de finansiella ramarna antogs för 2010. Kommunfullmäktige beslöt också att avsluta avtalet med BKN vilket innebär att kommunen fick en extra utgift under 2010. Detta innebär att kommunen har gjort ett aktivt val för en god ekonomisk hushållning genom att minska framtida ekonomiska risker. Resultat före avdrag för jämförelsestörande poster var dock ca 4,6 miljoner kronor vilket gott uppfyller det långsiktiga finansiella målet.

Organisation

Politiskorganisation



Verksamhetsorganisation



- MAS
- Äldreomsorg
- Hemtjänst
- REHAB
- Särskilda boenden
- LSS
- Färdtjänst

- Förskola/Skolbarn-omsorg
- Grundskola
- Särskola
- Gymnasieskola
- Vuxenutbildning
- IFO
- LSS

- Kansli
- Personal
- Inköp
- Debitering
- Ekonomi
- Upphandling

- Arbetsmarknad
- Integration
- Bibliotek
- Kulturskola
- Föreningsstöd
- Folkhälsa

- Ledning VA
- Hushållsavfall
- Slamtömning
- Gator och vägar
- Parkförvaltning
- Återvinningsverksamhet
- Fastighetsskötsel mm

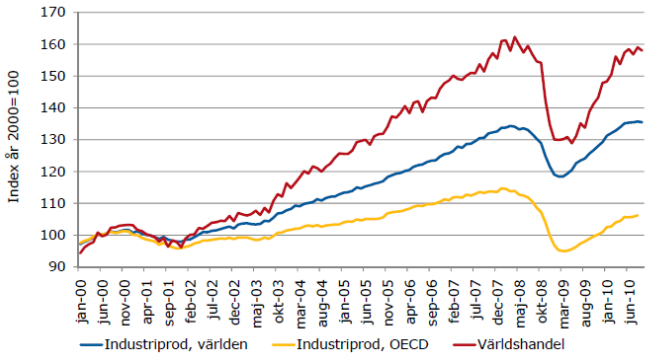
Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Källa: SKL Ekonomirapporten dec 2010

Global återhämtning i otakt

Återhämtningen fortsätter efter att finanskrisen tryckt ner den globala ekonomin i den djupaste konjunkturnedgången sedan depressionen på 1930 talet. Även om det värsta nu är över gäller det att behålla perspektiven. Trots att flera ekonomier har studsat upp starkare än vad som kunde förväntas har världsekonomin i flera avseenden ännu inte nått de nivåer som rådde före krisen.



Stark återhämtning i världsekonomin men fortfarande ett tapp jämfört med före krisen. Världshandeln är fortfarande någon procentenhet lägre än innan krisen och industriproduktionen i *OECD har 10 procent att hämta in.

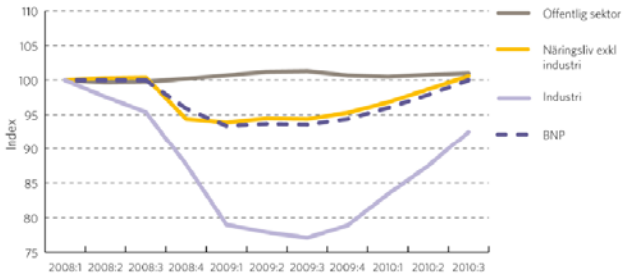
**OECD= Organisationen för ekonomiskt samarbete och utveckling (eng. Organisation for Economic Co-operation and Development)*

Samhällsekonomin

Svensk ekonomi växer i rekordfart

Återhämtningen i den svenska ekonomin har under 2010 varit mycket stark. BNP har under årets första tre kvartal ökat runt 8 procent uppräknat till årstakt. Särskilt uttalad har återhämtningen varit i industrin, som under finanskrisen fick se sin produktion minskad med en dryg femtedel.

Ett betydande återhämtning har skett inom såväl industrin som inom övrigt näringsliv. Som framgår har produktionen i näringslivet förutom industrin nått tillbaka till 2008 års nivå, men för industrin återstår en del. Både sysselsättning och produktivitet har fallit mycket kraftigt i industrin, återhämtningen av produktionen under 2010 baseras i huvudsak på en ökad produktivitet.



I övrigt näringsliv har produktivitetsutvecklingen varit svagare, produktiviteten är fortfarande lägre än före krisen. Det innebär att det finns en betydande potential inte enbart i industrin utan också i stora delar av övrigt näringsliv för en forstsatt hög tillväxt av produktivitet och därmed även av produktion.

Skatteunderlagstillväxten

När det stod klart att Sverige var på väg in i svår ekonomisk kris som inte minst skulle drabba kommunsektorn framförde SKL krav på ökade statsbidrag. Enligt förbundets mening skulle det vara en effektiv finanspolitisk åtgärd som skulle underlätta för kommunsektorn att behålla en personalstyrka som kommer att behövas på längre sikt. I 2009 års vårproposition föreslog regeringen en höjning av de generella statsbidragen på 7 miljarder kronor för år 2010, varav 2 miljarder var ett tillfälligt konjunkturstöd och 5 miljarder avsåg en permanent höjning. Tillskottet bidrog till att förbättra förutsättningarna i planeringen inför kommande budgetår, men var otillräckligt för att förhindra nedskärningar och underskott i många kommuner och landsting. I budgetpropositionen för 2010 föreslog regeringen en höjning av det tillfälliga konjunkturstödet med ytterligare 10 miljarder kronor. Ett sammantaget tillskott på 17 miljarder och bättre skatteintäkter gjorde att problemen för 2010 försvann, men de kvarstår för 2011 och kanske än mer 2012.
Regeringen har gett förbundet SKL:s förre Chefekonom Clas Olsson i uppdrag att lämna förslag på hur s.k. procykliska variationer i kommuners och landstings verksamheter kan förebyggas. Det gäller bland annat utformningen av balanskravet och reglerna för den kommunala redovisningen, men innefattar även ett system för stabilisering av kommunsektorns intäkter över konjunkturcykeln.

Kommunernas ekonomi

Kommunerna har många utmaningar framöver. Behoven och resurserna för olika kommunala verksamheter skiftar snabbt, beroende på storleken på barnkullar, befolkningens flyttmönster, regelförändringar och reformer, och inte minst konjunkturläge. Kommunal verksamhet i förändring är mer regel än undantag. Utmaningen är att anpassa verksamheten efter skiftningarna.
Kommunernas kostnader för verksamhet för funktionshindrade ökar fortfarande mer än genomsnittet för samtliga verksamheter. Kostnadsökningen för insatser enligt LSS är starkt relaterade till ökningen av antalet personer med insatser. Även antal personer över 65 år med personlig assistans enligt LASS, som delfinansieras av kommunerna, har ökat kraftigt sedan rätten att behålla assistansen efter fyllda 65 år infördes 2001. Kommunernas kostnader för ekonomiskt bistånd har de senaste 25 åren varierat mellan 5 och 14 miljarder kronor per år. Variationerna förklaras till stor del av arbetslöshetens omfattning men också av stora variationer i flyktingmottagandet.
Många kommuner har under de senaste åren arbetat med besparingar, åtgärdsplaner och effektiviseringar för att täcka kostnadsökningar inom vissa områden och att få utrymme till angelägna satsningar inom andra områden.

Utveckling Storfors kommun

Viktiga händelser under året

Befolkningsutveckling

Kommunens befolkning har minskat med 90 personer 2010. Året bestod av lite olika signaler. De första 4 månaderna minskade befolkningen stort för att sedan återhämta sig under kommande 4 månader. De sista 4 månaderna tappade vi dock befolkning igen och befolkningen var 2010-12-31, 4 273 personer. En av anledningarna tros vara de ökade kraven på flyttning till lediga arbeten. En studie om befolkningsminskningen 2010 planeras.

Näringsliv

Viss återhämtning bland kommunens industriföretag har skett. Det är långtifrån att man kommit tillbaka till 2007-2008 års produktion. Vid 2010 års utgång fanns 224 aktiva företag i kommunen. Från ett mycket svagt nyföretagande 2009 har 2010 sett bättre ut, 14 nya företag enligt Nyföretagarbarometern. Nyföretagarcentrum i Storfors har bildats och det tror vi ska ge ytterliggare en bra möjlighet för nyföretagande. Fortsatt arbete med att stärka det lokal näringslivsklimatet har skett under 2010. Vi har deltagit i ett projekt tillsammans med 6 andra Värmländska kommuner. Arbetet har dock inte gett önskat resultat. Vi minskade något i Svenskt Näringslivs undersökning av det lokala näringslivsklimatet.

Turism

Under 2010 har kommunen deltagit i EU-projektet ” En destination värd att investera i”. Genom projektet har bland annat investeringar gjorts. Merkostnaden för att en ny järnvägsbro vid Nässundet fick en högre segelfri höjd bekostades med projektmedel. 2010 förväntas bli ett starkare år än 2009 i ett samhällsekonomiskt perspektiv. 2010 års statistikinsamling pågår och kommer att presenteras under april-maj.

Folkhälsa

Arbete med att forma ett nytt Folkhälsoprogram har pågått under 2010. Arbetet har tagit längre tid än beräknat. Målet är att presentera ett nytt program under 2011. BUS-aktiviteter har genomförts enligt plan. Projekt sociala träffpunkter för seniorer, har genomförts med bra uppslutning. Kulturskolan har genomfört en rad aktiviteter för främst barn och unga. Arbete för att fortsatt utveckling av samarbete mellan skola och IFO för förbättring av arbetssätt och metoder för att stödja familjer.

Översiktlig planering

Arbetet med en ny Översiktsplan har pågått under 2010. Ansvarig planarkitekt slutade sitt arbete vid halvårsskiftet 2010. Det medförde att arbetet tappade fart. Ambitionen är att översiktsplanen ska tas upp till beslut i kommunfullmäktige under oktober-december 2011.

Kollektivtrafik

Rikstrafikens beslut att ta bort sitt bidrag för tågtrafiken Ludvika-Kristinehamn, den så kallade Genvägen, har medfört att kommunerna längs stråket intensifierat sitt arbete att tillsammans med Värmlandstrafik försöka införa ett nytt trafikupplägg.

Ny busstidtabell har införts från och med december 2010 för att bättre anpassas till linje 500 Karlstad – Karlskoga.

Utvecklingsverksamhet

Under 2010 har inga stora nya initiativ tagits. Medel har i huvudsak satsats på pågående projekt. Under slutet av året satsades utvecklingsmedel på förbättringar av Stiftelsen Björkåsens bostadsbestånd. Kommunen har utarbetet nya politisk- och verksamhets-organisation. Den nya organisationen är intagen från och med 2011-01-01.

Vision 2015

Storfors 2015 - gränsöverskridande samverkan -

*Storfors näringsliv kännetecknas av småföretagande med stark lokal och regional knytning, där gränsöverskridande **samverkan** står i centrum. **Entreprenörskap**, kompetensförsörjning och företagsamhet är centrala drivkrafter för tillväxt.*
*Storfors utmärks av positiva **attityder** till förnyelse och utveckling.*
*Den goda **livsmiljön** är avgörande för individens, företagens och hela kommunens möjligheter att leva, utvecklas och växa.*

Kommunen har valt att arbeta med styrkortsmetoden för att skapa en tydligare koppling mellan övergripande strategier och enskilda aktiviteter. Modellen ger även en balans mellan de olika strategiska målen.

Perspektiv *Strategiskt mål*	**Framgångsfaktorer -** **vi kännetecknas av**	**Effektmål** **Politiska mål**
Kund *Attraktiv kommun med positiva attityder och god livsmiljö*	1. Attraktivt boende, trivsel och trygghet 2. Delaktighet med kunderna 3. God service, information och tillgänglighet anpassad utifrån kundernas behov	Fler boendealternativ och ökad trivsel och trygghet Fler möten med kunderna Förbättrad service och tillgänglighet
Tillväxt och lärande *Gränsöverskridande samverkan för entreprenörskap, kompetensförsörjning och företagsamhet*	4. Samverkan med och mellan företagen i Storfors och regionen 5. Företagsamhet och initiativkraft hos företagare och medborgare. 6. Goda möjligheter till arbete och utbildning i Storfors och regionen	Förbättrat företagsklimat Fler företag utvecklas och växer Fler i arbete och utbildning Utveckla infrastrukturen för tillväxt och regionförstoring
Verksamhet *Effektiv verksamhet i samverkan där personalens kompetens och utveckling är i fokus*	7. Samarbete med andra kommuner och organisationer för bibehållen och utökad produktion och kompetens 8. Effektivitet och professionalism 9. Kompetent, nöjd och delaktig personal	Öka och utveckla samverkan i Östra Värmland och med andra kommuner och organisationer. Ständiga förbättringar av verksamheten Öka personalens delaktighet i utvecklingsprocesser
Ekonomi *Hållbar ekonomi som möjliggör utveckling, långsiktighet och minskad sårbarhet*	10. Effektiv förvaltning av tillgångar 11. Ekonomi i balans	Soliditeten ökas Nettokostnaden < 98 % av skatter, gen. statsbidrag och utjämningssystemet

Effektmål - Politiska mål

1. **Fler boendealternativ och ökad trivsel och trygghet**
   Arbete pågår med en ny översiktsplan
   Utredning om en ny skola i Bjurtjärn
   Arbete med nytt Folkhälsoprogram
   På Föräldraalliansens ranking har kommunen sjunkit något. Plats 45 i Sverige. På 3:e plats i regionen. (inkl. Värmlands län och Östra Värmland.)
   Projekt, sociala träffpunkter för seniorer, har genomförts med bra uppslutning.
   Kulturskolan har genomfört en rad aktiviteter för främst barn och unga.

2. **Fler möten med kunderna**
   Genomfört kulturuppropet

3. **Förbättrad service och tillgänglighet**
   Beslut om att delta i projekt attraktiva Värmland

4. **Förbättrat företagsklimat**
   Storfors har tappat något, - 12 platser till plats 147, på Svenskt Näringslivs ranking av lokalt företagsklimat.

5. **Fler företag utvecklas och växer**
   Något bättre nyföretagarår 2010. 3,19 nya företag/1000 inv. (basår 2003 med 5,21 nya företag/1000 inv). Källa Nyföretagarbarometern.
   Aktivt stöd har givits till kompetenscentra Stål & Verkstad.
   Deltagit i arbetet med att skapa Visit Värmland som ett kluster för besöksnäringen i Värmland.

6. **Fler i arbete och utbildning**
   Antalet öppet arbetslösa minskade från 210 till 140 under året 2010.
   Antalet sökande personer i program med aktivitetsstöd ökade under året från 140 till 182.

7. **Utveckla infrastrukturen för tillväxt och regionförstoring**
   Pågående arbete med elektrifiering av Inlandsbanan mellan Kristinehamn och Nykroppa.

8. **Öka och utveckla samverkan i Östra Värmland och med andra kommuner och organisationer.**
   Arbete har bedrivits för att skapa ett gemensamt lönekontor i Östra Värmland.
   Gemensam överförmyndarverksamhet har utökats från 3 till fem kommuner.
   Drifts- och servicenämnd är uppstartad.

9. **Ständiga förbättringar av verksamheten**
   Ett utvecklingsarbete med Lean Administration är påbörjat.

10. **Öka personalens delaktighet i utvecklingsprocesser**
    Med arbetsmetodik från Lean Administration ökar möjligheterna till delaktighet i utvecklingsprocesser.

11. **Soliditeten ökas**
    Soliditeten för verksamhetsår 2010 är på 34 % och är därmed oförändrad jämfört med verksamhetsår 2009.

12. **Nettokostnaden < 98 % av skatter, gen. statsbidrag och utjämningssystemet**
    När man tar hänsyn till årets resultat före jämförelsestörande poster har Storfors kommun uppnått målet för verksamhetsnettokostnader dock inte efter jämförelsestörande poster. Anledningen till detta är bl.a. att Kommunfullmäktige har tagit beslut om att genomföra avtalet med BKN. (Bostadskreditnämnden)

Ekonomiskt resultat och analys

Årets resultat

Bokslutet för verksamhetsår 2010 visar ett positivt resultat på 31 tkr efter jämförelsestörande poster samt ett positivt resultat på 4,6 mnkr före jämförelsestörandeposter. Det totala resultatet är 1,2 mnkr sämre än budgeterat vilket är i enlighet med tredje kvartalsprognosen. Storfors kommun präglades även under verksamhetsår 2010 av konjunkturkrisen och har trots detta lyckats att anpassa verksamheten i relativ god ekonomiskt balans när man bortser från jämförelsestörande poster på 4,6 mnkr.

När det gäller nämnder och styrelser uppvisar de tillsammans ett negativt resultat på totalt 3,4 mnkr exkl. PO före jämförelsestörande poster. Underskotten kan härledas till Familjnämnden med ett underskott på 3,5 mnkr och Vårdnämnden med 2,6 mnkr exkl. PO. Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat på 2,7 mnkr exkl. PO före jämförelsestörande poster.

Resultaträkning Storfors kommun (tkr)	Budget KF § 13 2010	Not	Bokslut 31 dec 2010	Bokslut 31 dec 2009
Verksamhetens intäkter	55 163	1	59 663	57 749
Verksamhetens kostnader	- 254 881	2	- 264 535	- 252 280
Varav jämförelsestörande poster	-		- *4 558*	- *1 670*
Avskrivningar	- 7 613	3	- 7 254	- 7 396
Summa verksamhetens nettokostnader	**- 207 331**		**- 212 126**	**- 201 927**
Skatteintäkter/Gen. Statsbidrag och utjämning mm	**210 041**	4	**213 384**	**204 921**
Finansiella intäkter	75	5	96	99
Finansiella kostnader	- 1 536	6	- 1 322	- 2 594
Summa finansnetto	**- 1 461**		**- 1 226**	**- 2 495**
Extraordinära poster	-		-	-
Årets resultat	**1 249**		**31**	**499**

Balanskravet

Balanskravsresultat Storfors kommun (tkr)	2010
Resultat före justeringar	4 589
Jämförelsestörande poster	- 4 558
Justerad resultat	31

Enligt lagregeln om balanskravet ska intäkterna i kommunen överstiga kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de nästkommande tre åren. Beslut om sådan reglering ska fattas i budgeten senast tredje året efter det år då det negativa resultatet uppkom. Kommunens resultat såväl före jämförelsestörandeposter på 4,6 mnkr som efter jämförelsestörande poster innebär att balanskravet uppfylls.

Viktigare ekonomiska avvikelser

Jämförelsestörande poster

Kommunen har fattat beslut om att fullfölja avtalet med Bostadskreditnämnden genom att riva ytterligare 20 lägenheter. Åtgärden som är av engångskaraktär och framåtsyftande bidrar till att stärka Stiftelsen Björkåsens ekonomiska ställning och risken för att kommunens borgensåtagande, gentemot Stiftelsen Björkåsen, ianspråktas minskar.

Finans

Skatteutfallet Storfors kommun

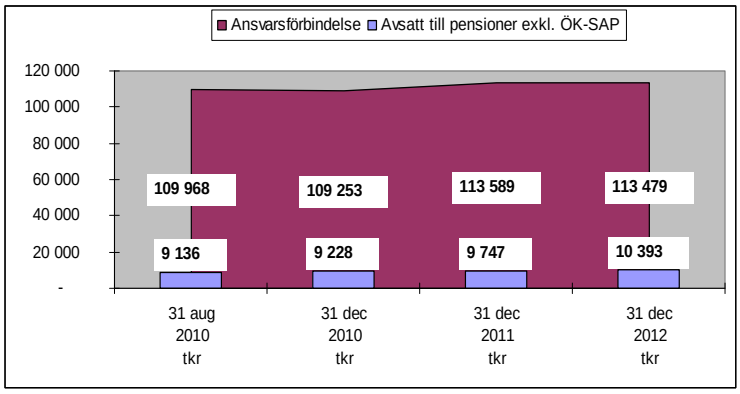
Kommunernas beräkning av skatteintäkterna bedöms på rekommendationer och prognoser från SKL, Sveriges Kommuner och Landsting. Den slutliga prognosen för 2010 beräknas sedan på antal invånare i Storfors kommun, per den 1 november 2009, vilket var 4397 invånare.
Skatteintäkterna och generella statsbidrag uppgår till 213,3 mnkr för 2010 inklusive tillfälliga konjunkturstödet på 4,2 mnkr. Det innebär 3,3 mnkr mer än budgeterat och beror till största delen på den positiva slutavräkningen. Slutavräkningen för året blev positiv med 2,1 mnkr.
Skattesatsen för Storfors invånare är 22,50 kronor och Kommunfullmäktige beslutade i november 2010 att det blir oförändrat för verksamhetsår 2011.

Arbetsgivareavgifter

För verksamhetsår 2010 har nämnderna budgeterat verksamheterna exklusive PO pålägg. Arbetsgivareavgifterna finns nu med på finansen där fördelningen av kostnader budgeterats i olika gruppen för att få en mer rättvisande bild av skatter/pensioner och arbetsgivareavgifter.
Försäkringar (AGS mm) har radikalt sänkts med sammanlagd 2,6 mnkr jämfört med budget.
Den totala lönesumman för år 2010 uppgick till 109,7 mnkr exklusive arvoden och sociala avgifter. Jämfört med föregående år är det en ökning med 2,4 mnkr. Kommunens kostnad för sjuklöner uppgår till ca 1,3 mnkr, exklusive sociala avgifter.

Pensioner

Redovisning av pensionskostnaderna sker enligt blandmodellen och innebär att resultatet belastas med både nyintjänade pensioner för året och pensionsutbetalningar för pensioner intjänade före 1998.
Kommunens pensionsskuld och ansvarsförbindelse inklusive löneskatt uppgick vid årsskiftet till 109,3 mnkr.



Finansnetto

Kommunens finansnetto har förbättrats med 1,3 mnkr i jämförelse med 2009 och uppgår till minus 1,2 mnkr. Förändringen i förhållande till budget beror på den fortsatta gynnsamma ränteutvecklingen på lånestocken.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ett sammantaget underskott på ca 1,9 mnkr efter jämförelsestörande poster. Resultatet före jämförelsestörande poster är ett överskott mot budget på ca 2,7 mnkr.

Intäkter på 2,5 mnkr från Bostadskreditnämnden har bokförts på kommunstyrelsen. Detta är dock en transferering till Stiftelsen Björkåsen och ingår i ökade verksamhetskostnaderna. Arbetsmarknadspolitiska åtgärder är ett svår bedömt område där den kommunala verksamheten i hög grad är beroende av statliga åtgärdspaket. Sammantaget ger olika arbetsmarknadspolitiska åtgärder ökade intäkter på ca 460 tkr jämfört med budget.

Jämförelsestörande kostnader belastar resultatet med 7,1 mnkr men där 2,5 mnkr erhållits från Bostadskreditnämnden. Detta avser stöd till Stiftelsen Björkåsen, i enlighet med kommunens avtal med Bostadskreditnämnden. Genom avtalet har stiftelsen med statligt och kommunalt stöd under året avvecklat ytterligare 20 lägenheter.

Reservering på 1 mnkr för oförutsedda kostnader har enbart belastats med 200 tkr.

Budgeterade avvecklingskostnader för personal belastade 2009 och vikarier inom administrativa områden inte tillsatts vid frånvaro. Detta har bidragit till minskade personalkostnader med ca 600 tkr.

En raserad dagvattenledning under järnvässpåren ledde till att delar av årets investeringsplaner fick läggas åt sidan och all kraft fick läggas på projektet att byta ledningen under järnvägsspåret ner till Mellanälven.

Familjenämnden

Verksamhetsåret visar ett underskott på 3,5 mnkr

På grund av fler och längre placeringar än planerat har kostnaderna för institutionsvård av unga varit ca 3, 5 mnkr högre än budget. Det har även gjorts fler familjhemsplaceringar och detta bidrar till underskottet med ca 600 tkr. Försörjningsstödet går med 700 tkr i underskott. Kostnaderna för gymnasieskola är ca 1,6 mnkr lägre än budgeterat.

Vårdnämnden

Nämndens verksamhet har ett underskott på ca 2,6 mnkr. Intäkterna är ca 1 mnkr lägre än budget och beror på mindre intäkter till LSS-verksamheten. Kostnaderna för placeringar har ökat ca 1,1 mnkr.

Ökad vårdtyngd inom hemtjänsten samt en högre beläggning än planerat på korttidsplatserna har medfört att mer personal än planerat har arbetat i dessa verksamheter. Detta har bidragit till ökningen av personalkostnaderna med ca 600 tkr.

Sammandrag per nämnd/styrelse

Nämndredovisning (tkr)	Budget 2010			Bokslut 2010			
Exkl interna poster	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto	Netto avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen	- 79 504	34 034	**- 45 470**	- 85 605	38 256	**- 47 350**	**- 1 880**
Miljö och byggnadsnämnden	- 972	352	**- 620**	- 914	222	**- 691**	**- 71**
Familjnämnden	- 87 483	9 575	**- 77 908**	- 92 451	11 046	**- 81 405**	**- 3 497**
Vårdnämnden	- 48 132	11 121	**- 37 011**	- 49 684	10 061	**- 39 622**	**- 2 611**
Övriga nämnder	- 245	81	**- 164**	- 181	78	**- 104**	**60**
Totalt	**- 216 336**	**55 163**	**- 161 173**	**- 228 835**	**59 663**	**- 169 172**	**- 7 999**

God ekonomisk hushållning

Sedan 1992 kräver kommunallagen att kommuner och landsting ska ha god ekonomisk hushållning. Det betyder att det ekonomiska resultatet för kommuner och landsting bör vara positivt över en längre period. Alla kommuner och landsting ska bestämma de finansiella mål som krävs för att kunna ha en god ekonomisk hushållning.

En exakt definition av vad god ekonomisk hushållning är finns inte. Det anses dock inte vara god ekonomisk hushållning att finansiera löpande driftskostnader med sparade medel eller lån. Många kommuner och landsting har som mål att resultatet ska vara 2 procent av summan av skatteintäkterna och statsbidragen. Men det varierar mellan olika kommuner och landsting, vilket också är tanken.

Kommunfullmäktige har fastställt ett långsiktigt finansiellt mål om ett överskott på 1,6% av skattenettot. Överskottet skall innebära att huvuddelen av kommunens investeringar finansierats med egna medel.
På grund av den globala finansiella krisen har Kommunfullmäktige fattat beslut om att fastställa budgeten för verksamhetsår 2010 med ett resultat understigande det långsiktiga finansiella målet.
När ramarna för 2010 fastställdes beslöt man att sänka det finansiella målet med 1% enhet d.v.s. från 1,6% till 0,6%. Det finansiella målet är inte uppfyllt. Den samlade bedömningen bör dock göras före jämförelsestörande poster och då kan konstateras att resultatet uppfyller det långsiktiga finansiella målet.

I beredningen inför kvartalsrapport 1 pekade prognosen på ett bättre resultat än budget. Kommunen har därför fattat beslut om fullfölja avtalet med Bostadskreditnämnden genom att riva ytterligare 20 lägenheter. Åtgärden som är av engångskaraktär och framåtsyftande bidrar till att stärka Stiftelsen Björkåsen ekonomiska ställning och risken för att kommunens borgensåtagande, gentemot Stiftelsen Björkåsen, anspråktas minskar.

Under verksamhetsår 2010 har det pågått utvecklingsarbete i samverkan med övriga kommuner i Östra Värmland. Målet är att löneadministration centraliseras i syfte att minska sårbarheten, klara kvaliteten och på sikt erhålla kostnadsreduceringar för att kunna uppnå ”God ekonomisk hushållning”.

Investeringar

INVESTERINGAR 2010	Budget 2010 tkr	Bokslut 2010 tkr	Avvikelse mot budget	Andel i % av budget
Verksamhet				
FYSISK- TEKN PLAN, BOSTA	548	381	167	70
FÖRSKOLA/SKOLBARNOMSORG	22	21	1	96
GRUNDSKOLA/FSK-KLASS	180	142	38	79
CENTRALT HVN	60	23	37	38
VÅRD & OMS I ORD BOENDE	200	-	200	-
VÅRD & OMSORG I SÄRS BOEN	-	28	- 28	-
NÄRINGSLIV OCH BOSTÄDER	-	-	-	-
ENERGI, VATTEN, AVFALL	4 769	4 645	124	97
AVFALLSHANTERING	600	37	563	6
GEMENSAM KOMMUNADM.	92	39	53	42
GEMENSAM VERKSAMHET	3 626	- 301	3 927	- 8
S:A NETTO INVESTERINGAR	**10 097**	**5 016**	**5 081**	**50**

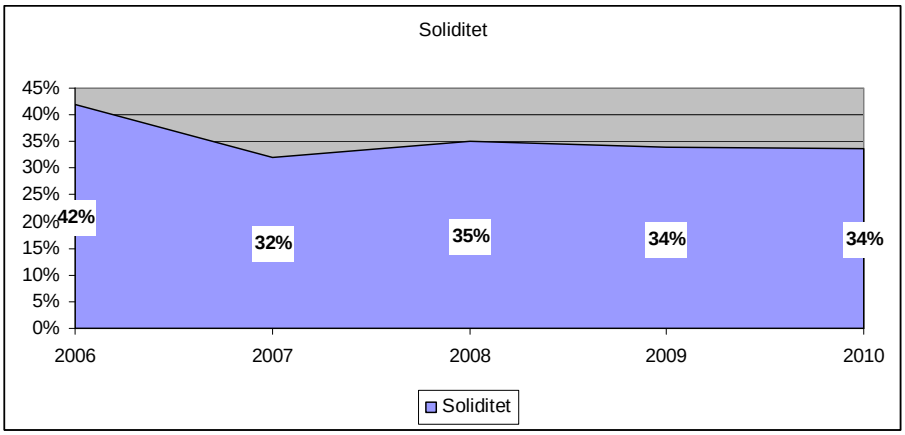
Förlagslån

Kommuninvest i Sverige AB erhåller medlen genom ett separat förlagslån från Kommuninvest ekonomiska förening till bolaget. Förlagslånet kommer att löpa under 30 år med en ränta som ska göra det attraktivt för medlemmarna att delta. Teckningsbeloppet för Storfors kommun var 700 tkr vilket godkändes av Kommunfullmäktige den 17 juni 2010. Förlagslån är ett långfristigt lån utan särskild säkerhet som vanligtvis ges ut av banker och finansinstitut. Förlagslån får inräknas i kapitalbasen som eget kapital. En placering i ett förlagslån har högre risk än obligationer men lägre risk än aktier.

Soliditet

En tummregel som kommunen arbetar efter är att hålla en oförändrad soliditet, det vill säga att den finansiella balansen och den långsiktiga betalningsförmågan hålls i balans. Generellt gäller att ju högre soliditet en kommun har, desto bättre resultat krävs för att hålla en oförändrad soliditet.
För att få ett relevant mått på ”verklig” soliditet bör man också inkludera de pensions-åtaganden som redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Detta åtagande uppgick vid årsskiftet 2009 till 111,3 mnkr och är för verksamhetsår 2010 109,2 mnkr.

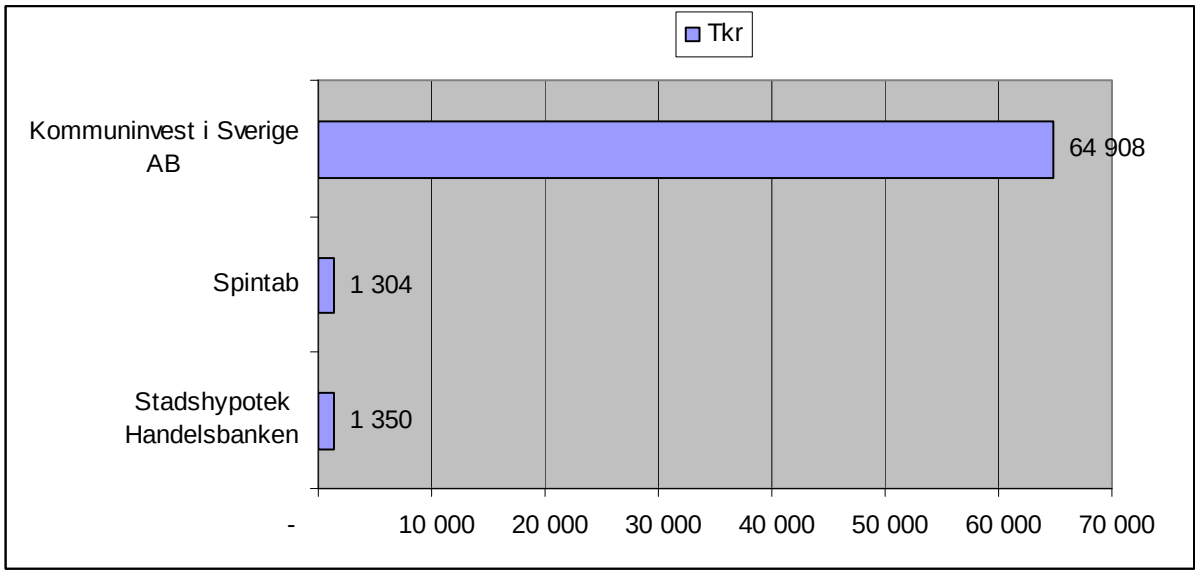
Soliditet i %



Ränterisk

Med ränterisk avses risken för förändringar i räntenivån. Genomsnittsräntan på låneskulden uppgick till 2,2 procent vid årsskiftet och innebär en minskning med 2,1 procentenheter i förhållande till samma tidpunkt föregående år. För närvarande har kommunen lika många lån med kort som med lång bindningstid

	Belopp kr
IB Kommun 2010	**70 406 455**
Inlösen Nordea -	900 000
Amortering Nordea -	300 000
Inlösen/amortering Spintab -	1 423 176
Amortering Stadshypotek -	221 582
S:a Inlösen/amortering -	**2 844 758**
UB Kommun 2010	**67 561 697**



Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska utveckling styrs av många olika faktorer. Vissa kan påverkas genom kommunala beslut, medan andra ligger utanför kommunens kontroll såsom lagstiftning, utjämningssystem och konjunkturläge.
I tabellen nedan redovisas hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi under ett år.

Löneförändring med 1% exkl. PO	-	1 064
Verksamhetsnetto 1%	-	2 121
Ränteändring på lån 1%	-	686
Förändring generella statsbidrag med 1%		2 134
Förändring (mnkr)	-	1 737

Kommunkoncernen

Syftet med årsredovisningen är att ge en samlad bild av kommunens ekonomiska ställning. Utöver den primärkommunala verksamheten finns Stiftelsen Björkåsen samt Storfors Mark- och Industri AB. Stiftelsen är ett allmännyttigt bostadsföretag. Storfors Mark- och Industrifastigheter AB är ett näringslivsbolag som har till ändamål att uppföra, köpa, sälja samt förvalta fastigheter för industri, hantverk och bostadsbebyggelse samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Personal & Hälsobokslut

Händelser under året

Ett arbete med processkartläggning och uppdatering av personaladministrativa rutiner har påbörjats som ett led i kommunens arbete med Lean.

Inom ramen för kommunerna i Östra Värmlands arbete med att hitta samverkansformer och gemensamma driftformer, har ett kartläggningsarbete skett för att undersöka förutsättningar och möjligheter med ett gemensamt lönekontor.

I samband med införandet av ny verksamhetsorganisation har ett nytt kodifieringssystem införts i PA-systemen.

En upphandling gällande pensionsadministration, försäkringslösningar samt option på handläggarservice har genomförts mot bakgrund av att gällande avtal med KPA löpt ut under året.

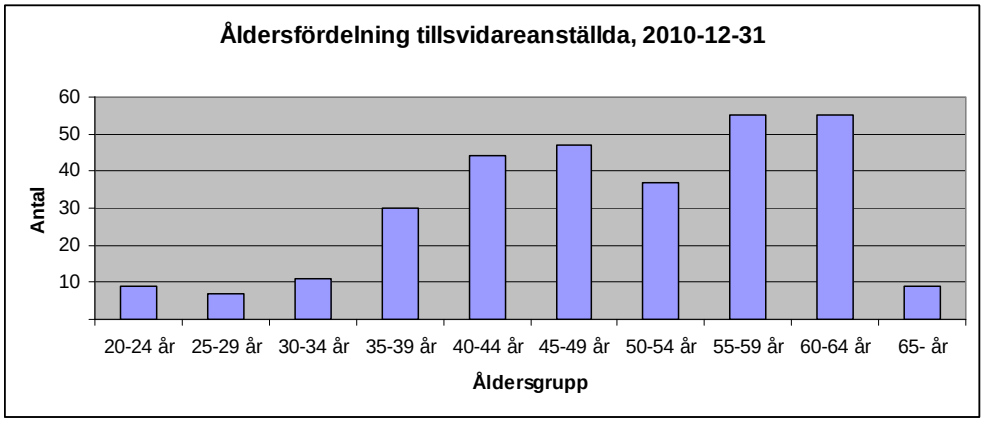
Antal anställda

2010-12-31 var antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda 371 st. jämfört med 365 st. vid årsskiftet föregående år.

2010-12-31 var tillsvidareanställda omräknat till heltidsanställningar 306,3 jämfört med 305,2 föregående år.

Åldersfördelning tillsvidareanställda

Antalet tillsvidareanställa medarbetare i åldersintervallet 60 år eller äldre är vid utgången av 2010 64 st. Störst pensionsavgångar de kommande åren kommer att ske inom grupperna undersköterskor 12 st, lärare med olika inriktningar 11 st, barnskötare 6 st. samt förskollärare 4 st.



Fördelning av hel- och deltidsanställda

Av antalet månadsavlönade medarbetare innehar 63,4 % en heltidsanställning och 36,6 % en deltidsanställning. Motsvarande fördelning hos tillsvidareanställda medarbetare är 68,2 % heltidsanställda och 31,8 % deltidsanställda.

Hälsa på arbetsplatsen, HPA

Tillsammans med friskvården i Värmland bedrivs projektet hälsa på arbetsplatsen. Målet med projektet är att få långtidsfriska medarbetare. Projektet med ”hälsoprofiler” har slutförts under året och som ett led i friskvårdarbetet har rökavvänjnings- och motionsaktiviteter erbjudits. Hälsa på arbetsplatsen samverkar med Folkhälsorådet, BUS, Hälsofrämjande gruppen, Landstinget i Värmland och Bergslagens arbetsmiljö.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har under år 2010 visat fortsatt sjunkande tal med medelvärde 3,60 % år 2010 jämfört med medelvärde 4,88 % för helåret 2009.

Sjukfrånvarons fördelning mellan könen

Sjukfrånvaron för kvinnor var under år 2010 3,76 % och för män 2,83 % jämfört med 2009 års värden 5,22 % för kvinnor samt 3,40 % för män.

Sjukskrivningsperioder överstigande 59 dagar

Sjukfrånvaron överstigande 59 dagars sjukskrivningslängd var för år 2010 15,01 % av den totala sjukfrånvaron. Motsvarande värde för år 2009 var 30,79 %.

Barnbokslut

I familjecentralen arbetar förskolan, IFO och landstinget tillsammans för att hjälpa barn och föräldrar som behöver extra stöd.

I alla ärenden som rör barn lyssnar socialsekreterarna särskilt på barnets önskemål innan beslut fattas, detta i enlighet med barnkonventionen.

Eleverna på skolan har elevråd och klassråd varje vecka, där de har ett formellt inflytande över frågor som rör deras vardag i skolan.
För att öka förståelsen för demokratins betydelse arbetar eleverna i grundskolan med ett demokratiprojekt som avslutas med en resa till Polen i åk. 9.

Genom de så kallade BUS-råden (Barn och unga i Storfors) har barn och ungdomar inflytande över vilka fritidsaktiviteter som genomförs.

BUS- råd 1 Gäller de yngsta barnen, 1-6 år, i kommunen.
BUS- råd 2 Är till för åk.1-3
BUS- råd 3 För åk. 4-6
BUS- råd 4 För åk 7-9 och Gymnasiet

BUS-råden leds av BUS-ledare som arbetar med barn och ungdomar både dagar, helger och kvällar. Pengar finns öronmärkta för detta ändamål.

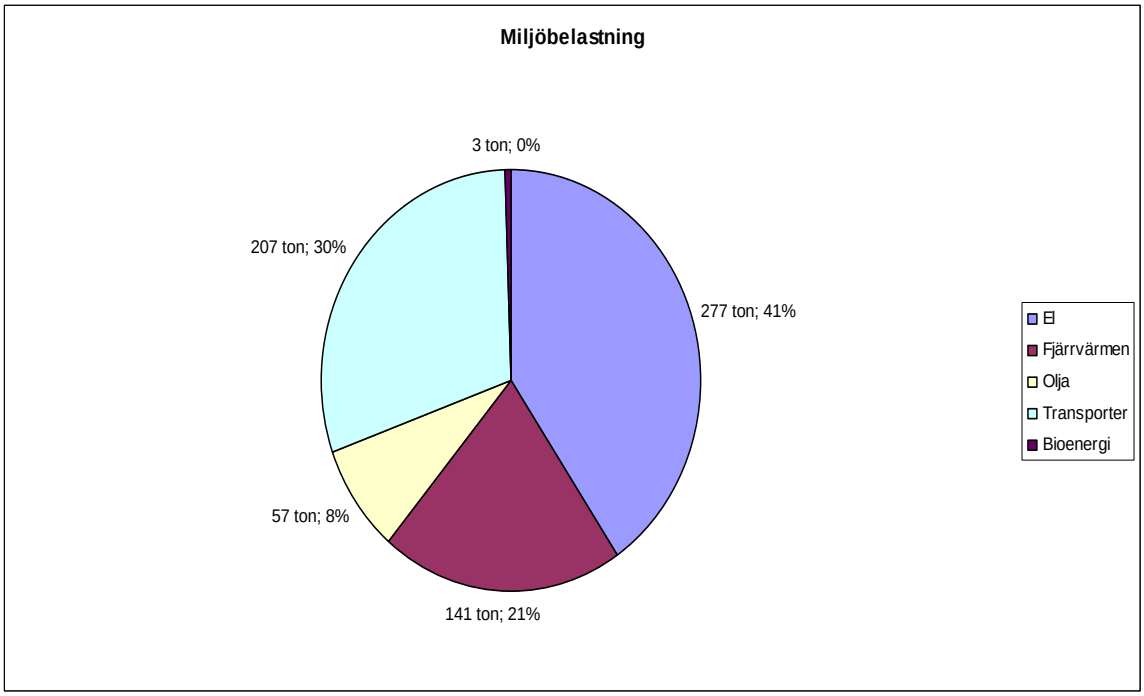
Fritidsaktiviteter drivs av kyrkan, IOGT-NTO och kommunen i samverkan. Barn och unga deltar i aktiviteter som ger en meningsfull sysselsättning, där de har ett stort inflytande på vilka aktiviteter som ska bedrivas, utan alkohol och droger.

Bredsjögruppen, som är en samarbetsorganisation mellan, kommunen, landstinget, polisen, IOGT-NTO och kyrkan träffas regelbundet för att stödja varandra i arbetet med att skapa en kommun för unga utan alkohol och droger. Gruppen träffas också för att genomföra konkreta åtgärder inför storhelger, skolavslutningar mm.

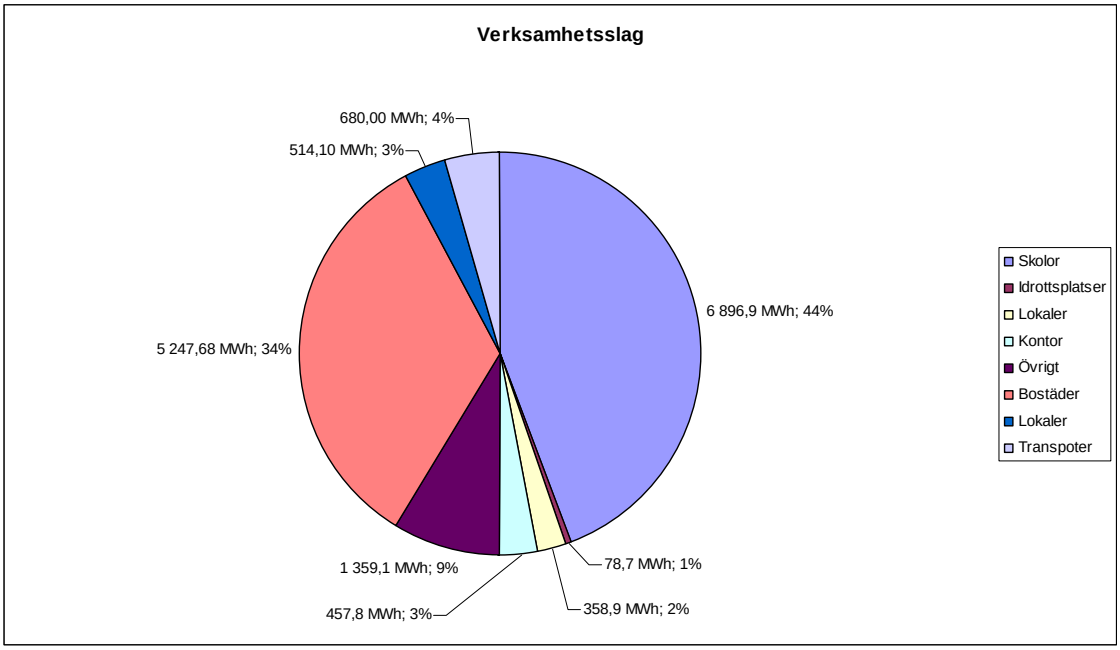
Miljöbokslut

Miljökostnadslutet kommer att bygga på de nationella miljömålen. Dessa mål har ännu inte brutits ner på lokal nivå, men meningen är ändå att miljökostnadslutet årligen ska redovisa hur Storfors arbetar för att uppfylla dessa mål. I steg ett har kommunen valt att kartlägga energianvändning och klimatbelastning för den kommunala verksamheten.

Miljöbelastning



Energiförbrukning



Viktiga händelser under 2010

- Förslag till Klimat- och energiplan för Storfors kommun har arbetats fram. Arbetet är inte slutfört utan planeras att avslutas under 2011.
- En förstudie av ny skola i södra delen av kommunen har bedrivits under året och studiebesök för att värdera nya energieffektiva lösningar har genomförts.
- Kompetensutveckling av fastighetsskötare har genomförts så att bättre injusteringar av värme-och fläktsystem kan göras.

Verksamhetsredovisning

Kommunstyrelsen

Verksamhet

Kommunstyrelsen leder och samordnar kommunens angelägenheter, och har uppsikt över hela kommunkoncernen. Kommunstyrelsen är organisatoriskt indelad i Kommunledning, Extern Service samt Intern Service.
Kommunlednings övergripande uppgift är att leda verksamheten så att politiskt fastställda mål uppnås. Från och med 2010 inryms verksamheterna turism, näringsliv, och information i kommunledningen.
Säkerhetsarbetet inklusive risk- och sårbarhetsbedömningar, översiktlig planering samt kommunens övergripande utvecklingsarbete leds av avdelningen. Verksamheten inrymmer även kostnader för räddningstjänst samt medlemsavgifter till SKL och Region Värmland samt andra samverkanspartners.
Intern Service lämnar stöd till de politiska beslutande organen, till kommunens samtliga verksamheter samt till Stiftelsen Björkåsen. Verksamheten omfattar bl.a. ekonomi, personal, kansli, upphandling, debiteringar, telefoni samt IT.
Extern Service ansvarar för verksamhetsområdena fastigheter/lokaler, gatu- och väghållning, parker, grönområden, lek- och idrottsplatser, vatten och avlopp, avfallshantering, lokalvård, kost, bostadsanpassning, arbetsmarknadsåtgärder, jobbcentrum, integration, folkbibliotek, kulturskola, allmän kulturverksamhet, fritidsgårdsverksamhet, stöd till föreningar och studieförbund samt folkhälsoarbete. Under året har en uppdelning av verksamheten gjorts och den tekniska driften samlats i en egen organisation.

Väsentliga händelser under året

Under första halvåret har arbetet med Översiktsplanen fortsatt där bl.a. två seminarier genomförts.
Ny förbundsordning för BRT har utarbetats och fastställts. Avtalet med Bostadskreditnämnden (BKN) har slutförts.

Staten har fattat beslut om ny intergrationspolitik där Arbetsförmedlingen tilldelats ett större ansvar för nyanlända invandrares etablering på arbetsmarknaden. Under sista kvartalet har dialogmöten genomförts mellan kommunen och Arbetsförmedlingen där nya rutiner implementerats. Kommunens uppgifter kommer att reduceras och under en tvåårsperiod kommer vissa uppgifter att fasas ut. Kommunen har tecknat ett nytt avtal med Migrationsverket om mottagande av 40 nyanlända invandrare.

Arbetsmarknadspolitiska åtgärder är ett område där den kommunala verksamheten i hög grad är beroende av statliga åtgärdspaket och beroende på arbetsmarknadsläget har man haft en hög efterfrågan på tjänsterna. Personer är anvisade från såväl Arbetsförmedlingen som kommunen och Finsam.

Kulturuppropet har genomförts vilket visat på ett engagemang och intresse för kulturaktiviteter i kommunen. Sommarutställningen har genomförts. UKM 2010 har genomförts med ett mycket bra resultat

Den kalla och långa vintern (såväl i början av året som i slutet av året) har lett till betydande merkostnader för många verksamheter. Till exempel har levererad effekt från fjärrvärmen varit de högsta som finns i vår statistik.

En förstudie av ny skola i södra delen av kommunen har bedrivits under året.

Under verksamhetsår 2010 har samverkan med våra grannkommuner fördjupats, särskilt inom löneadministration. Utredning om ett gemensamt lönekontor kommer att utvecklas vidare under 2011.

Introduktion och utbildning av Lean administration har pågått under 2010. Processkartläggning av verksamheten kommer att vidareutvecklas under verksamhetsår 2011.

Årets resultat

Kommunstyrelsen Driftredovisning	Bokslut 2009 tkr	Budget 2010 tkr	Bokslut 2010 tkr	Avvikelse mot budget tkr
Externa intäkter	35 486	34 034	38 255	4 221
Interna intäkter	865	-	240	240
Summa intäkter	**36 351**	**34 034**	**38 495**	**4 461**
Personalkostnader	- 37 312	- 26 817	- 26 199	618
Personal övrigt	- 1 259	- 1 180	- 947	233
Verksamhetskostnader	- 44 996	- 44 503	- 51 763	- 7 260
Av och nedskrivningar	- 6 993	- 7 004	- 6 697	307
Interna kostnader ink PO	- 676	- 10 702	- 10 547	156
Intern ränta	- 6 497	-	- 5 570	- 5 570
Summa vht kostnader ink PO	**- 97 733**	**- 90 206**	**- 101 722**	**- 11 516**
Netto kostnader ink PO	- 61 382	- 56 172	- 63 228	- 7 056
Netto kostnader externt exkl PO	**- 55 074**	**- 45 470**	**- 47 350**	**- 1 880**

Kommentar årets utfall

Verksamhetens resultat är ca 2,8 mnkr bättre än budgeterat. Jämförelsestörande kostnader belastar resultatet med 4,6 mnkr vilket medför att det bokförda resultatet är -1,8 mnkr. De jämförelsestörande kostnaderna avser slutförandet av avveckling av lägenheter i enlighet med avtalet med Bostadskreditnämnden. Åtgärden som är av engångskaraktär och framåtsyftande bidrar till att stärka Stiftelsen Björkåsens ekonomiska ställning. Risken för att kommunens borgensåtagande, gentemot Stiftelsen Björkåsen, behöver tas i anspråk minskar.

Posten KS oförutsett har bara belastats med 200 tkr vilket medför att ett överskott uppstått på 800 tkr. KS Gemensamt har blivit ca 420 tkr bättre främst på grund av att budgeterade avvecklingskostnader för personal belastade 2009 men även på grund av att verksamhetskostnaderna kunnat hållas nere. Kollektivtrafiken har lägre bokförda kostnader med ca med ca 300 tkr p.g.a. avvecklade lokala linjer samt att kommunens del av ägarbidraget till Värmlandstrafik har minskat.

Arbetsmarknadspolitiska åtgärder är ett svårtbedömt område där den kommunala verksamheten i hög grad är beroende av statliga åtgärdspaket. Sammantaget ger olika arbetsmarknadspolitiska åtgärder ett överskott på ca 460 tkr jämfört med budget.

Momsintäkter har ökat med ca 290 tkr bland annat på grund av fler institutionsplaceringar. Kostnaderna för företagshälsovård och personalvård är ca 370 tkr lägre än budgeterat vilket i huvudsak beror på låg sjukfrånvaro. Sjukfrånvaro har inte ersatts med vikarier vilket lett till att personalkostnaderna blivit ca 300 tkr lägre än budgeterat.

Under året har bidrag till byggnationen av Vargbroskolan kommit in vilket bidragit till att avskrivningskostnaderna är ca 270 tkr lägre än planerat. Intäkterna är 485 tkr högre än planerat och beror i huvudsak på en högre fakturering till Stiftelsen Björkåsen inom gata och park, intäkter från samverkan avseende energirådgivning samt högre intäkter än förväntat inom avfallsområdet.

Mål och måluppfyllelse

Verksamhetsmål	Måluppfyllelse
Vidare utveckla samarbete/samverkan med andra kommuner och samarbetspartners.	Utvecklingsarbete har genomförts under året för att upprätta gemensam löneadministration och gemensam nämnd för administrativa funktioner.
Minimering av antalet bränder genom förebyggande insatser	Informationsinsatser, utbildning i SBA samt tillsyner har genomförts under året
Skapa förutsättningar för förnyelse av handel och service i centrum	Kommunen har planlagt ny parkeringsplats samt plats för återvinningsstation i centrum. Kommunen har stöttat Stiftelsen Björkåsens och Systembolagets planläggning av ombyggnation av självbetjäningsbutik.
De ungas möjlighet till inflytande ska förbättras	Samordningen av BUS aktiveter hos kyrkan och IOGT-NTO har fortsatt under året.
Nya svenskars introduktion i arbetslivet förkortas.	Under året har ansvaret för mottagandet flyttats till Arbetsförmedlingen och kommunen har aktivit bidragit i utvecklingsarbetet.
Kommuninvånare, föreningar/organisationer, företag och medarbetare ser kommunens informationstidning som en resurs	Tidningens nya layout och tryck i färg har givit positiva omdömen av tidningen. Någon mätning är dock inte gjord.
Kommunen kännetecknas av att aktivt arbeta med energisparåtgärder.	Studiebesök vid Vargbroskolan har även genomförts under 2010. Satsning på energieffektiviseringar med statligt stöd har startats upp.
Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens näringslivsklimat ska förbättra med minst 0,2 procentenheter i förhållande till 2006.	Kommunen har minskat 0,3 procentenheter sedan 2009

Framtiden

För kommunen och regionen är det viktigt att fortsätta arbeta för att öka attraktiviteten och på så sätt bromsa befolkningsminskning. Näringslivsfrågor, kollektivtrafik, infrastruktur och kultur och fritidsfrågor kommer även framgent att vara prioriterade områden för Kommunstyrelsen.

Vatten och avlopp

Verksamhet

Att förse kommuninnevånarna med vatten av god kvalité samt att avloppsvatten tas om hand och renas innan det återgår till naturen.

Väsentliga händelser under året

Upptäckta och reparerade vattenläckor uppgick 2010 till 34 st

En raserad dagvattenledning under järnvägsspåren ledde till att delar av årets investeringsplaner fick läggas åt sidan och all kraft fick läggas på projektet att byta ledningen under järnvägsspåret ner till Mellanälven.

Projektering av nytt borrhål på Herrnäset utfördes.

Brutet vattensystem installerades i alla pumpstationer och reningsverk under 2010

Ny utmatmatningsskruv till slambehandlingen installerades under 2010 i Storfors reningsverk.

Inhägnad runt vattenverk och råvattenpumpar utfördes under 2010

Kommentar årets utfall

Verksamheterna har ett underskott på 22 tkr som har balanserats med tidigare årsutfall vilket genererade ett nollresultat för verksamhetsår 2010
Budgeterat utfall på intäkter blev ca 140 tkr lägre än förväntat samt kostnader för energi ca 110 tkr dyrare än budgeterat.
Dubbelbemanning innan pensionsavgång medförde även större kostnader.

Mål och måluppfyllelse

Minska antalet vattenläckor genom att lokalisera och åtgärda de mest eftersatta ledningsstråken inom kommunen och sätta in våra investeringsresurser där.

Minska energiförbrukning genom att optimera anläggningarna vad gäller drift av pumpar och maskiner och se över värmesystem.

Kompetensen hos personalen skall höjas genom utbildningar.

Framtiden

Att vi kan följa den investeringstakt som planerats för att minska vattenläckor och som en följd spara energi.

Att den organisation som nu startas får vara intakt för att jour och beredskap ska kunna upprätthållas under årets alla dagar.

Resultaträkning

Resultaträkning Vatten och Avlopp STORFORS KOMMUN (tkr)	Bokslut 31 dec 2010	Bokslut 31 dec 2009
Intäkter, externt	7 789	7 575
Intäkter, internt	-	-
Summa intäkter	**7 789**	**7 575**
Personal	- 2 898	- 2 087
Övriga personalkostnader	- 11	7
Verksamhetskostnader	- 3 158	- 3 066
Av och nedskrivning	- 1 098	- 1 102
Interna kostnader	58	- 535
Intern ränta	- 684	- 792
Summa kostnader	**- 7 790**	**- 7 575**
Nettokostnad extern + internt	**- 0**	**-**
Täckningsgraden	**100,0%**	**100%**

Balansräkning

Balansräkning Vatten och Avlopp STORFORS KOMMUN (tkr)	Not	Bokslut 2010-12-31	Bokslut 2009-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	1	20 651	17 057
Finansiella tillgångar	2	-	17
Omsättningstillgångar	3	1 618	1 513
Likvida medel	4	310	716
Summa tillgångar		**22 579**	**19 304**
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital		22	22
Årets resultat		-	-
Summa Eget kapital		**22**	**22**
Summa Avsättningar	5	**154**	**123**
Långfristiga skulder	6	20 651	17 057
Kortfristiga skulder	7	1 052	1 401
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	8	700	701
Summa skulder		**22 403**	**19 159**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**22 579**	**19 304**

Noter

Not		2010-12-31 tkr	2009-12-31 tkr
1	Ackumulerad investering	35	35
	Ackumulerad avskrivning	-	-
	Ackumulerad investering	42 963	38 418
	Ackumulerad avskrivning	- 22 478	- 21 439
	Ackumulerad investering	113	
	Ackumulerad avskrivning	- 33	
	Ackumulerad investering	49	
	Ackumulerad avskrivning	- 1	
	Ackumulerad investering	15	
	Ackumulerad avskrivning	- 14	
	Ackumulerad investering	-	87
	Ackumulerad avskrivning	-	- 44
		20 651	**17 057**
2	Anslutningsavgifter, lån	-	17
		-	**17**
	AMF	9	-
3	Kundfordringar	1 596	1 503
	Anslutningsavgifter, amortering	-	3
	Fordran skattekontot	-	-
	Fordran löneskatt	5	10
	PG BET 4966104-4	- 17	- 3
	ÅTERBET PG 4966104-4	7	
	BET VA/RENH BG & AUTOGIRO	16	
	Fordran KPA	0	0
	Andelar OK	1	
		1 618	**1 513**
4	Nordea	304	716
	Swedbank	6	
		310	**716**
5	Pensavsföränd exkl ök-sap	- 111	99
	Pensavsföränd ök-sap	- 12	24
	Löneskatt exkl ök-sap	- 27	
	Löneskatt ök-sap	- 3	
		- 154	**123**
6	Kommunlån, investeringar	20 651	17 057
	Löneskatt		-
		20 651	**17 057**
7	Justeringspost, resultat/eget kapital	-	-
	Leverantörsreskontra	- 810	542
	VA, levskuld	- 140	-
	Moms	-	-
	Personalens källskatt	- 34	31
	Skuld arbetsgivaravgift	- 41	36
	Särskild löneskatt	- 28	
	Ränta		792
		- 1 052	**1 401**
8	Semester/tid-löneskuld	- 138	125
	Löneskatt individuell del	- 17	15
	Pensionsskuld individuell del	- 70	63
	Avsättning pensionsförsäkring	- 32	33
	Överruttag va-taxa	- 443	465
		- 700	**701**

Miljö och byggnadsnämnd

Verksamhet

Nämndens verksamhet består huvudsakligen av myndighetsutövning, samhällsplanering och rådgivning inom områdena plan, bygg och miljö och hälsoskydd.

Fysisk planering är nämndens instrument för att styra över hur kommunen bebyggs, plan och bygglagen. Detta sker genom upprättande av översiktplaner, detaljplaner och områdesbestämmelser.
Bygglovhantering innefattar granskning och beredning av bygglov och bygganmälan.

Utöver granskning och beredning av bygglov och bygganmälan omfattar verksamheten, tillsyn och föreläggande av ovårdade byggnader och tomter, beslut om tillstånd för brandfarlig vara upphörde under hösten 2010 och övertogs av Bergslagens Räddningstjänst i Kristinehamn samt registerhållning enligt lagen om obligatorisk ventilationskontroll.

Ajourhållning av adress- och byggnadsregister utförs av miljö- och byggnadsnämnden.

Det ansvar som åvilar nämnden inom miljö- och hälsoskyddsområdet är uppgifter som enligt lag skall fullgöras av den kommunala nämnden t ex miljöbalken och livsmedelslagen.
Tillståndsgivning och tillsyn inom områdena livsmedel och hälsa/säkerhet.

Väsentliga händelser under året

Antalet inkomna bygglov, dispenser, anmälningar och förhandsbesked uppgick till: **79 st**

År	2007	2008	2009	2010
Antal	80	79	90	79

Under året har **18 st.** anmälningar om inrättande av värmepumpar behandlats. **9 st** anmälningar om anordnade av avloppsanläggningar har inkommit.

Inom livsmedelsområdet har 1 inspektion genomförts.

Nyckeltal

Åtgärd	2007	2008	2009	2010
Rivningslov	1	2	6	2
Bygganmälan eldstad	5	6	7	10
Tillstånd brandfarlig vara	1	3	0	0
Nybyggn enbostadshus	2	3	1	1
Tillb enbostadshus	13	10	13	9
Tillb fritidshus	13	8	11	4
Strandskyddsdispens	7	8	4	9
Nybyggn fritidshus	6	6	5	4
Komplementbyggn	5	5	2	0
Nybyggn garage/carport	7	6	14	9
Tillb garage	1	2	3	2
Fasadändring	6	4	2	5
Övrigt	3	7	10	18
Förhandsbesked	10	4	2	5
Nyb industri	1	3	0	1

Årets resultat

Miljö och byggnadsnämnd Driftredovisning	Bokslut 2009 tkr	Budget 2010 tkr	Bokslut 2010 tkr	Avvikelse mot budget tkr
Externa intäkter	266	352	222	- 130
Interna intäkter	28	-	26	26
Summa intäkter	**294**	**352**	**248**	**- 104**
Personalkostnader	- 171	- 132	- 131	1
Personal övrigt	- 2	-		-
Verksamhetskostnader	- 807	- 840	- 782	58
Av och nedskrivningar	-	-		-
Interna kostnader ink PO	-	- 89	- 41	48
Intern ränta	-	-		-
Summa vht kostnader ink PO	**- 980**	**- 1 061**	**- 955**	**106**
Netto kostnader ink PO	- 686	- 709	- 707	2
Netto kostnader externt exkl PO	**- 714**	**- 620**	**- 691**	**- 71**

Kommentar årets utfall

I årets budget för intäkter gällande bygglov var budgetbeloppet satt till 208.tkr. Färre större byggnadsprojekt har behandlats, därav minskade intäkter.

Minskad kostnad för nämndsammanträden. Två sammanträden har ställs in på grund av att många ärenden har beslutats enligt delegationsordningen.

Mål och måluppfyllelse

Under december månad 2010 har prisuppgift angående uppdatering av Storfors primärkarta begärts in.
I slutet på år 2010 påbörjades utsändande av kallelser och protokoll digitalt till ledamöter och ersättare i nämnden.

Framtiden

Den 2 maj 2011 träder en ny plan-och bygglag (PBL) i kraft, vilken kommer att ge merarbete för både byggnadsinspektör och byggnadsassistent.

Förslag från SKL till ny plan- och bygglovtaxa 2011 föreligger. Ny taxeuträkning skall beslutas av KF under våren 2011.

Den nya taxan kommer att medföra dyrare bygglovavgifter för den sökande.

Familjenämnden

Verksamhet

Förskola, skolbarnomsorg, grundskola, gymnasieskolans individuella program, SFI, IVIK, grundvux samt individ- och familjeomsorg och biståndsbedömning för barn och unga och LSS för barn och unga.

Väsentliga händelser under året

Institutionsvård
Under året har sex placeringar på institution pågått så gott som hela året. I två av placeringarna har försök gjorts med övergång till familjehem, men de har tvingats flytta tillbaka till institution. Dessutom var en ungdom placerad på institution en kortare tid, c:a en månad. Det är alltid svårt att uppskatta hur långvariga placeringar blir, då det är svårt att förutse de placerade ungdomarnas behov och utveckling. Dessutom kommer det alltid någon ny ungdom som är i behov av institutionsvård som vi inte kan förutse. Denna verksamhet visar ett underskott på 3 470 tkr.

Årets resultat

Familjnämnden Driftredovisning	Bokslut 2009 tkr	Budget 2010 tkr	Bokslut 2010 tkr	Avvikelse mot budget tkr
Externa intäkter	10 515	9 575	11 046	1 471
Interna intäkter	- 5	-	-	-
Summa intäkter	**10 510**	**9 575**	**11 046**	**1 471**
Personalkostnader	- 58 013	- 41 641	- 42 316	- 675
Personal övrigt	- 1 450	- 1 672	- 1 933	- 261
Verksamhetskostnader	- 42 623	- 43 652	- 47 698	- 4 046
Av och nedskrivningar	- 311	- 518	- 505	13
Interna kostnader ink PO	- 200	- 16 625	- 16 829	- 204
Intern ränta	- 103	-	- 80	- 80
Summa vht kostnader ink PO	**- 102 700**	**- 104 108**	**- 109 359**	**- 5 251**
Netto kostnader ink PO	- 92 190	- 94 533	- 98 313	- 3 780
Netto kostnader externt exkl PO	**- 91 883**	**- 77 908**	**- 81 405**	**- 3 497**

Kommentar årets utfall

Verksamhetsåret visar ett underskott på 3,5 mnkr.

Familjehem
Det har gjorts fler familjehemsplaceringar än vad som har avslutats. Verksamheten familjehem visar ett underskott med 628 tkr

Barnpeng
En del av dessa pengar används till att stödja kyrkans ungdomsverksamhet PAX.

Kontaktpersoner/familjer
Denna verksamhet visar ett underskott på 325 tkr. I avsaknad av öppenvårdsinsatser har kontaktpersoner även nyttjats som ”hemmahosare” och boendestödjare.

Försörjningsstöd
Försörjningsstödskontot går med ca 700 tkr i underskott. Detta beror dels på förändringar i förhållningssätt och regler hos de statliga myndigheterna AF och FK. Alla ersättningar vid sjukdom och arbetslöshet har sänkts, därmed blir det fler människor som inte klarar sitt uppehälle. Dessutom har ett antal flyktingfamiljer förts över från integration till IFO då de statliga medlen är slut och familjerna inte lyckats bli självförsörjande. Många ungdomar är arbetslösa och har svårast att få jobb. De har inte tjänat ihop till ersättning från varken a-kassa eller försäkringskassa och står då helt utan inkomst.

Förskola
Underskott med 220 tkr beror på mindre statsbidrag än budget,högre interkommunal ersättning till andra kommuner, samt ökade hyreskostnader feb-juni 2010 beroende på att förskolan Viken hade en vattenskada.

Obligatoriska särskolan
Överskott med 174 tkr beror på att vi fått rekryteringsstöd.

Gymnasieskolan
Överskott med 1,65 mnkr. Budget är baserad på antalet gymnasieelever som är berättigade till studier. Av olika anledningar hoppar elever av eller inte studerar vidare.

Grundskolan
Underskott med 855 tkr. Beror på att en assistent anställts för att minska placeringar utanför kommunen och se till att ”hemmaplanslösningar” går att genomföra. Ökade interkommunala ersättningar till andra kommuner med 373 tkr. Är en annan faktor.

LSS
Verksamheten ger ett överskott med 285 tkr beror på att brukare inte utnyttjat sin ”rätt” till stöd.

Gem. Verksamhet/Grundskola
Överskott med 135 tkr eftersom vi budgeterat vaccin som staten betalade. En kurator slutade och det blev ett avbrott innan ny kurator var på plats.

Komvux
Överskott 182 tkr beror på högre bidrag från yrkesvux och ökade intäkter från integration.

Förskoleklass
Överskott 239 tkr Ökade intäkter från integration och placering annan kommun.

Måluppfyllelse

Verksamhetsmål		Måluppfyllelse
Ökad måluppfyllelse ”ökat betygsmedelvärde” skall vara en röd tråd genom förskolans och skolans verksamheter.		Målet är möjligt att uppnå under år 2011 om planerade insatser genomförs
Gruppstorlek och personaltäthet inom förskoleverksamheten skall följa Skolverkets rekommendationer om 5 barn/personal		Idag ligger snittet på 5,1 barn/personal

Framtiden

För att få budget i balans 2011 krävs en ökad samverkan mellan IFO, skola, integration och jobbcentrum för att hitta nya vägar som inte leder till institutionsplaceringar. För att komma till rätta med försörjningsstödet ska vi hitta nya och flera vägar genom förstärkt samverkan med arbetsförmedling, försäkringskassan och jobbcentrum, som leder till egenförsörjning.

Vårdnämnden

Verksamhet

Äldreomsorg - Insatser för personer med psykiska funktionshinder – Missbruk vuxna – LSS vuxna – Rehabilitering – Förebyggande insatser med inriktning mot äldre – Färdtjänst. Ansvaret omfattar biståndsbedömd social omsorg och service samt hemsjukvård – medicinsk omvårdnad till kommuninnevånare över 7 år

Väsentliga händelser under året

Året inleddes med att antalet platser på Smeden var reducerat till 10 platser, 8 särskilda boendeplatser och 2 korttidsplatser för svikt-/avlastning. Tjänsten växelvård var borttagen ur vårt tjänsteutbud. Fem personer som tidigare nyttjat växelvård överklagade beslutet till förvaltningsrätten och fyra av dessa erhöll ett gynnande beslut, vilket innebar att vi fick öppna upp ytterligare 3 rum för att tillgodose domslutet och i samband med detta tillsätta personal vid behov.
Under större delen av året har vi haft en högre beläggning på korttidsplatserna än personalstyrkan är dimensionerad för. Detta för att kunna tillgodose behoven hos personer som vårdats på sjukhus och skrivits ut som medicinskt färdigbehandlade men i behov av ytterligare stöd och vård innan hemgång till ordinärt boende kunnat ske.

Under året fick vi glädjande nog möjligheten att erbjuda ett äkta par att tillsammans flytta in på Hammargården.

Förbättringsarbete har skett kontinuerligt, bland annat genom statligt stöd i form av ”Stimulansmedel”. Områden som särskilt behandlats har varit demens, förebyggande hembesök och läkemedelshantering. Införande av två nationella kvalitetsregister, ”Palliativa registret” och ”Senior Alert” har startats upp.

Nya brukare har tillkommit till LSS-verksamheten. Planering samt utbildning av personal har genomförts under andra halvåret och rehabiliterande insatser har genomförts under sista kvartalet.

Vårdtyngden inom hemtjänsten har ökat under året.

Årets resultat

Vårdnämnden Driftredovisning	Bokslut 2009 tkr	Budget 2010 tkr	Bokslut 2010 tkr	Avvikelse mot budget tkr
Externa intäkter	11 405	11 121	10 061	- 1 060
Interna intäkter	-	-	-	-
Summa intäkter	**11 405**	**11 121**	**10 061**	**- 1 060**
Personalkostnader	- 53 871	- 37 056	- 37 668	- 612
Personal övrigt	- 206	- 15	- 460	- 445
Verksamhetskostnader	- 10 478	- 10 970	- 11 505	- 535
Av och nedskrivningar	- 92	- 91	- 51	40
Interna kostnader ink PO	- 9	- 15 307	- 15 133	174
Intern ränta	- 24	-	- 19	- 19
Summa vht kostnader ink PO	**- 64 680**	**- 63 439**	**- 64 836**	**- 1 397**
Netto kostnader ink PO	- 53 274	- 52 318	- 54 775	- 2 457
Netto kostnader externt exkl PO	**- 53 242**	**- 37 011**	**- 39 622**	**- 2 611**

Kommentar årets utfall

Nämndens verksamhet har ett underskott på ca 2,6 mnkr vilket är i linje med lämnade prognoser under året.

Ett ökat antal insatser inom hemtjänsten har medfört att ett underskott uppstått på ca 530 tkr. Det är i första hand beroende på ökad vårdtyngd med flera insatser per brukare som har inneburit att behovet av personal tvätt och transporter ökat.

Under större delen av året har vi haft en högre beläggning på korttidsplatserna än personalstyrkan är dimensionerad för vilket medfört att personalkostnaderna överskridits med 249 tkr. Ändrade tvättrutiner och en större ekonomisk medvetenhet hos personalen har medfört reducerade inköp hos Samhall med 58 tkr.

Särskilda boende har uppvisat en stabil verksamhet med låga sjukskrivningstal och en ekonomisk medvetenhet hos personalen och trots att 2010 avslutades med en rejäl magsjukepidemi hos både boende och personal har budget i stort uppnåtts.

Resursgrupperna uppvisar ett underskott jämfört med budget på 650 tkr. Denna jämförelse är dock inte helt relevant då omfördelning gjordes från LSS-budgeten med såväl intäkter som kostnader. Personalen i resursgrupperna har i huvudsak bidragit till bemanning av hemtjänsten.

Ledning och administration har ett överskott på ca 500 tkr. Personal har inte ersatts vid tjänstledigheter vilket hållit nere personalkostnader samt att verksamhetskostnader kunnat hållas nere. Utbildningsinsatser har genomförts med stöd av stimulansmedel vilket medfört att anslagna medel underskridits med ca 125 tkr. Låg sjukfrånvaro samt omfördelning till Kommunstyrelsen har bidragit till att personalvård underskridits med ca 190 tkr.

Lägre kostnader för sjuksköterskesamverkan med Filipstad, utskrivningsklar patient och mindre behov av sjukvårdsmaterial än budgeterat har resulterat i ett överskott på ca 280 tkr avseende HSL-verksamheten

LSS uppvisar an negativ avvikelse på ca 1 mnkr. Av detta beror ca 750 tkr på omställningskostnader för personal i samband med att en brukare avlidit. Omställningskostnader på ca 200 tkr för planering, utbildning och rehabilitering har uppstått i samband med att ny brukare tas in i verksamheten.

Missbruk och socialpsykiatri har en negativ avvikelse på ca 1,1 mnkr. Missbruksvård överstiger budget med ca 780 tkr och beror i huvudsak på ett fåtal tyngre vårdinsatser som genomförts. Övrig vuxenvård som i huvudsak består av köpta platser inom socialpsykiatrin överstiger budget med ca 300 tkr.

Mål och måluppfyllelse

Målen har uppnåtts, en ökning av vårdtyngd har dock skett inom hemtjänst och hemsjukvård under året.

Verksamhetsmål	Måluppfyllelse

Äldreomsorg (SoL): Ge stöd och hjälp efter behov		Målet har uppnåtts, men utvecklingsinriktningen är negativ eftersom vårdtyngden även under 2010 har ökat inom hemtjänst.
LSS: Ge stöd och hjälp efter behov		Målet har uppnåtts
Hälso- och sjukvård (HSL): God och säker vård, ge hemsjukvård efter vårdplanering		Målet har uppnåtts och utvecklingsinriktningen är positiv. Riktade insatser av distriktssköterskor inom psykiatri, demens samt genom uppsökande verksamhet

Aktiviteter för att förbättra verksamheten: Rutin skapad för ankomstsamtal och uppföljande samtal mellan kund/anhörig och distriktssköterska, kontaktperson. Återkommande musikstunder var 14:e dag för de boende och personalen tillsammans med musikterapeut.

Aktiviteter för att förbättra verksamheten: Införande av levnadsberättelse att fylla i för kund/anhörig i samband med inflyttning, där svaren i levnadsberättelsen är kunskap för oss och genom kunskap kan vi vårda utifrån individen och dennes förutsättningar.

Trygg och säker vård för vårdtagarna. Ge hemsjukvård och hemrehabilitering efter vårdplanering samt förskriva rätt hjälpmedel vid rätt tidpunkt.

Aktiviteter för att förbättra verksamheten: Antalet läkemedelsavvikelser har minskat på nästan alla enheter under året. Riktade insatser av distriktssköterskor inom psykiatri, demens samt genom uppsökande verksamhet har ökat.
Hemrehabilitering har inte kunnat ske i den utsträckning som vore önskvärt på grund av svårigheter att rekrytera sjukgymnast.

Aktiviteter för att förbättra verksamheten: För att förbättra och säkerställa service och omvårdnad inom hemtjänst har dagplanering med Laps Care införts på prov.

Framtiden

En ökad belastning inom hemsjukvård och hemrehabilitering kan ses. Kortare vårdtider på sjukhus där vårdtagaren blir utskrivningsklar fortare kräver mer avancerade sjukvårds- och rehabiliteringsinsatser både i det egna hemmet och på särskilda boendeformer.

Kontaktmannaskapet och samarbete med andra aktörer i samhället bör utvecklas så att det sociala innehållet kan utvecklas.

Domslut från förvaltningsrätten samt ett ökat behov av både korttidsplatser och särskilda boendeplatser kan förväntas.

Överförmyndarverksamhet

Verksamhet

Den gemensamma överförmyndarnämnden för Karlskoga, Degerfors och Storfors har funnits sedan den 1 januari 2007. En gemensam verksamhet har till fullo bedrivits sedan september 2007 när personal fanns på plats i Karlskoga och ärendena fördes över fysiskt till Karlskoga.

Följande principer gäller:

- Arvoden till ställföreträdare (gode män och förvaltare) ersätts av respektive kommun
- Kostnader för nämnden belastas respektive kommun med en tredjedel
- Kostnader för verksamheten (administration) fördelas efter antal ärenden per kommun

Karlskoga kommun budgeterar och bokför samtliga kostnader för nämnden och verksamheten och fakturerar övriga kommuner. Arvoden till ställföreträdare budgeterats och bokförs hos respektive kommun.

Årets resultat

Överförmyndarverksamhet Driftredovisning	Bokslut 2009 tkr	Budget 2010 tkr	Bokslut 2010 tkr	Avvikelse mot budget tkr
Externa intäkter	-	-	-	-
Interna intäkter	-	-	-	-
Summa intäkter	**-**	**-**	**-**	**-**
Personalkostnader	- 17	- 15	- 9	6
Personal övrigt	- 4	- 5	- 1	4
Verksamhetskostnader	- 62	- 106	- 87	19
Av och nedskrivningar	-	-	-	-
Interna kostnader ink PO	-	- 11	- 3	8
Intern ränta	-	-	-	-
Summa vht kostnader ink PO	**- 83**	**- 137**	**- 99**	**38**
Netto kostnader ink PO	- 83	- 137	- 99	38
Netto kostnader externt exkl PO	**- 83**	**- 126**	**- 97**	**29**

Kostnaderna för verksamhetsåret 2010, exklusiva PO för arvoden är 29 tkr mindre än budgeterat.

Valnämnden

Verksamhet

Nämnden ansvarar för att val genomförs i kommunen. Nämnden är endast aktiv de år val genomförs. De huvudsakliga uppgifterna består i planering och förberedelse, administration av förtidsröstning, administration vid röstning på valdagen samt visst efterarbete.

Storfors kommun är uppdelat i tre valdistrikt:

- Storfors Centrala
- Bjurtjärn
- Lungsund

Varje valdistrikt utser sina valarbetare/funktionärer på uppdrag av Valnämnden.

Väsentliga händelser under året

Allmänna val till Riksdag, Landsting och kommuner har genomförts under året.

Årets resultat

Valnämnden Driftredovisning	Bokslut 2009 tkr	Budget 2010 tkr	Bokslut 2010 tkr	Avvikelse mot budget tkr
Externa intäkter	77	81	78	- 3
Interna intäkter	-	-	-	-
Summa intäkter	**77**	**81**	**78**	**- 3**
Personalkostnader	- 76	- 80	- 78	2
Personal övrigt	- 2	- 5	- 3	2
Verksamhetskostnader	- 10	- 34	- 4	30
Av och nedskrivningar	-	-	-	-
Interna kostnader ink PO	- 4	- 56	- 31	25
Intern ränta	-	-	-	-
Summa vht kostnader ink PO	**- 92**	**- 175**	**- 115**	**60**
Netto kostnader ink PO	- 15	- 94	- 38	56
Netto kostnader externt exkl PO	**- 11**	**- 38**	**- 7**	**31**

Koncernräkenskaper Storfors kommun

Fem år i sammandrag Storfors kommun

Ekonomiska nyckeltal		2010	2009	2008	2007	2006
Allmänt						
Folkmängd 31/12	antal	**4 273**	4 363	4 383	4 495	4 526
Årlig förändring av antal invånare	antal	**- 90**	- 20	- 112	- 31	- 16
Kommunal utdebitering	kr	**22,50**	22,50	22,25	22,25	22,25
Landsting	kr	**10,75**	10,75	10,50	10,50	10,50
Kyrkobegravningarsavgift	kr	**1,47**	1,47	1,47	1,49	1,49
Personal						
Personalkostnader	mnkr	**109,7**	107,3	105,4	99,0	94,5
Heltidsanställningar 31/12	antal	**306**	305	308	294	289
Snitt personalkostnader	kr	**358 283**	357 072	342 319	336 849	328 883
Resultat						
Verksamhetens nettokostnader	mnkr	**- 207,6**	- 201,9	- 202,3	- 194,6	- 183,9
per invånare	*tkr*	***- 48,6***	*- 46,3*	*- 46,2*	*- 43,3*	*- 40,6*
Skatteintäkter, Gen. Statsbidrag mm	mnkr	**213,4**	204,9	204,8	199,5	192,4
per invånare	*tkr*	***49,9***	*47,0*	*46,7*	*44,4*	*42,5*
Verksamhetens nettokostnade i % av totala skatteintäkter och statsbidrag	%	**97%**	98%	99%	97%	95%
Finansnetto	tkr	**- 1 226**	- 2 509	- 815	- 71	- 968
Årets resultat	tkr	**31**	**499**	**1 725**	**2 407**	**7 576**
Investeringar						
Nettoinvesteringar	mnkr	**5,0**	3,6	17,4	51,7	24,4
Balansomslutning	mnkr	**206,9**	206,0	200,1	211,5	167,7
per invånare	*tkr*	***48,4***	*47,2*	*45,7*	*47,1*	*37,1*
Totala skulder och pensionsavsättningar	mnkr	**136,9**	136,1	130,7	143,8	102,4
per invånare	*tkr*	***32,1***	*31,2*	*29,8*	*32,0*	*22,6*
Eget kapital	mnkr	**69,9**	69,9	69,4	67,6	65,2
per invånare	*kr*	***16,4***	*16,0*	*15,8*	*15,0*	*14,4*
Soliditet före pensionsåtagande 1998	%	**34%**	34%	35%	32%	42%
Rörelsekapital	mnkr	**- 13,4**	- 10,6	- 18,9	- 6,0	- 14,3
Likvida medel	mnkr	**20,7**	26,9	16,7	35,1	17,3
Balanslikviditet	ggr	**0,78**	0,81	0,64	0,90	0,71
Borgensåtagande	mnkr	**90,5**	110,6	100,1	112,6	126,7
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	mnkr	**109,3**	111,3	111,8	112,9	95,8
Summa ansvarsförbindelser	mnkr	**199,8**	221,9	213,9	225,5	222,5
per invånare	*tkr*	***46,7***	*50,9*	*48,8*	*50,2*	*49,2*
Övriga finansiella nyckeltal						
Långfristig låneskuld i % av anläggningstillgångar	%	43,0%	46,5%	42,4%	48,2%	37,0%
Räntetäckningsgrad	ggr	1,1	1,2	2,1	5,5	7,3
Skuldsättningsgrad	%	66,2%	66,1%	65,3%	68,0%	61,1%

Ansvarsförbindelser (Storfors kommun)	2010 tkr	2009 tkr
Borgensåtagande		
Stiftelsen Björkåsen	90 050	109 904
Föreningen Alkvetterns fritidsgård	288	250
Egna hem	120	449
Summa borgensåtagande	**90 458**	**110 603**
Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	**109 253**	**111 326**

Resultaträkning

KONCERN RESULTATRAKNING Storfors kommun (tkr)	Not	Bokslut koncern 2010	Bokslut kommun 2010	Bokslut koncern 2009	Bokslut kommun 2009
Verksamhetens intäkter	1	93 497	59 663	84 398	57 749
Verksamhetens kostnader	2	- 286 935	- 264 535	- 276 137	- 252 280
Varav jämförelsestörande poster		- *4 558*	- *4 558*	- *1 670*	- *1 670*
Avskrivningar	3	- 14 839	- 7 254	- 10 353	- 7 396
Summa verksamhetens nettokostnader		**- 208 277**	**- 212 126**	**- 202 092**	**- 201 927**
Skatteintäkter/Gen. Statsbidrag och utjämning mm	4	**213 384**	**213 384**	**204 921**	**204 921**
Finansiella intäkter	5	137	96	183	99
Finansiella kostnader	6	- 3 914	- 1 322	- 6 014	- 2 594
Summa finansnetto		**- 3 776**	**- 1 226**	**- 5 831**	**- 2 495**
Extraordinära poster		-	-		
Årets resultat		**1 331**	**31**	**- 3 002**	**499**

Balansräkning

KONCERN BALANSRÄKNING Storfors kommun (tkr)	Not	Bokslut koncern 2010	Bokslut kommun 2010	*Bokslut koncern 2009*	*Bokslut kommun 2009*
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Fastigheter och anläggningar	7	248 750	137 586	258 421	139 672
Inventarier, maskiner	8	5 593	5 593	5 745	5 745
			-	1 683	9 541
Långfristiga fordringar	9	40	8 287	870	7 292
Värdepapper, andelar	10	2 199	7 991	-	-
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		**256 582**	**159 457**	**266 720**	**162 250**
			-		
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			-		
Kortfristiga fordringar	11	28 681	26 684	18 440	16 848
Likvida medel	12	34 447	20 745	33 209	26 949
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		**63 129**	**47 429**	**51 649**	**43 797**
			-		
SUMMA TILLGÅNGAR		**319 711**	**206 886**	**318 368**	**206 047**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL		**69 327**	**69 936**	**67 295**	**69 906**
Därav resultat		**1 331**	**31**	**- 3 002**	**499**
AVSÄTTNINGAR					
Avsättning till pensioner	13	7 426	7 426	6 227	6 227
SKULDER					
Långfristiga skulder	14	168 323	68 655	183 787	75 510
Kortfristiga skulder	15	74 636	60 868	61 058	54 404
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**319 711**	**206 886**	**318 368**	**206 047**

Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS (tkr)	Koncern 2010-12-31	Kommun 2010-12-31	Koncern 2009-12-31	Kommun 2009-12-31
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	**1 331**	**31**	**- 3 002**	**499**
Justering av och nedskrivning	10 185	7 254	10 353	7 183
Justering för övriga poster som inte ingår i kassaflödesanalsy	1 150	1 150	- 546	754
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**12 667**	**8 434**	**7 898**	**8 436**
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	- 14 667	- 9 836	707	617
Ökning (+) minskning (-) kortfrisiga skulder	16 944	6 539	5 895	3 791
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**14 944**	**5 137**	**14 500**	**12 844**
Investeringsverksamheten				
Lämnade aktieägaretillskott	-	-		-
Förvärv av immateriell anläggningstillgångar	- 700	- 700	- 1 620	- 223
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	- 6 749	- 6 749	- 3 629	- 3 629
Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar	- 3 726	- 1 733	-	- 364
Försäljning av materiella anl. Tillgångar	-	-	600	600
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar	-	-	- 576	-
Kassaflöd från investeringsverksamheten	**- 11 175**	**- 9 182**	**- 5 225**	**- 3 616**
Finansieringsverksamheten				
Ökning skuld BRT			161	161
Upptagna lån	-	-	3 871	3 710
Amortering av långfristiga skulder	- 3 789	- 3 345	- 3 491	- 3 018
Ökning av långfristiga fordringar	8	8	-	-
Minskning av långfristige fordringar	1 250	1 250	3	3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**- 2 531**	**- 2 087**	**544**	**856**
ÅRETS KASSAFLÖDE	**1 238**	**- 6 132**	**9 819**	**10 084**
Likvida medel vid årets början	33 210	26 877	23 390	16 792
Likvida medel vid årets slut	34 447	20 745	33 210	26 877
FÖRÄNDRING KASSA OCH BANK (Likvida medel)	**1 238**	**- 6 132**	**9 819**	**10 084**

Noter

STORFORS KOMMUN
Noter till resultaträkningen

Not 1 Intäkter verksamhet	2010 tkr	2009 tkr
S:a	**59 663**	**57 749**
Försäljningsmedel	2 093	1 960
Taxor och avgifter	18 475	19 309
Hyror och arrenden	2 778	1 907
Bidrag	28 392	26 911
Övriga försäljningsposter	7 926	7 662

Not 2 Verksamhetskostnader		
S:a	**264 535**	**252 280**
Material, tjänster, bidrag	80 678	69 172
Löner arbetad tid	95 164	94 339
Löner ej arbetad tid	11 235	11 887
Kostnadsersättningar	2 118	1 498
Soc av enl lag och avtal	31 903	34 743
Pensionskostnader	8 963	9 479
Personalsociala kostnader	1 196	1 417
Hyror och fastighetsservice	9 969	9 138
Hyra och leasing anläggningstillgångar	1 187	874
Bränsle, energi och vatten	6 357	6 407
Förbrukningsinventarier/material	5 878	5 687
Kontorsmaterial och trycksaker	355	387
Rep underhåll maskiner/inventarier	729	711
Div främmande tjänster	2 454	2 516
Tele-IT-Post	1 169	1 148
Annonser, reklam	410	284
Försäkringar, skydd, mm	1 032	1 088
Övriga kostnader	3 739	1 505

Not 3 Avskrivningar		
S:a	**7 254**	**7 396**
Avskrivningar fastigheter	5 776	5 798
Nedskrivning av anläggningstillgångar	-	213
Avskrivningar maskiner, inventarier	1 478	1 385

Not 4 Skatteintäkter	2010 tkr	2009 tkr
S:a	**213 384**	**204 921**
Kommunalskatt	156 171	164 604
Prel. slutavräkning 2009/2010	2 104	- 5 329
Definitivt slutavräkning 2009/2008		160
Utjämning	47 878	47 074
Utjämning LSS	- 5 245	- 6 053
Regleringsavgift	1 120	- 2 153
Fastighetsavgift	7 099	6 618
Tillfällig konjunkturstöd 2010	4 258	-

Not 5 Finansiella intäkter		
S:a	**96**	**99**
Räntor på likvida medel	42	41
Dröjsmålsräntor och räntor på lån	54	58

Not 6 Finansiella kostnader		
S:a	**- 1 322**	**- 2 594**
Räntor	- 1 134	- 1 423
Övriga räntekostnader	- 188	- 462
Derivat avräkning HBV		- 709

STORFORS KOMMUN
Noter till balansräkningen

	2010-12-31 tkr	2009-12-31 tkr
Not 7 Fastigheter och anläggningar		
S:a	**137 586**	**139 672**
Allmän markreserv	6 044	6 087
Förvaltningsfastigheter	19 662	19 879
Skolfastigheter	70 168	74 422
Äldreboende	63	69
Sjukhem	329	358
Anläggningar VA-verksamhet	20 486	16 980
Publika fastigheter	20 312	21 238
Anläggningar för industri	170	180
Övriga anläggningar	273	359
Exploateringsmark	79	100
Not 8 Inventarier, maskiner		
S:a	**5 593**	**5 745**
Maskiner	876	746
Inventarier	3 637	3 618
IT	452	679
Transportmedel	434	665
Övriga maskiner/inventarier	194	37
Not 9 Långfristiga fordringar		
S:a	**8 287**	**9 541**
Lån Stiftelsen Björkåsen	8 287	8 287
Deposition Bergen Energi	-	1 237
Lån anslutningsavgifter	-	17
Not 10 Värdepapper, andelar		
S:a	**7 991**	**7 292**
Grundfondskapital Stiftelsen Björkåsen	5 792	5 792
Andelar Bergslagens Räddningstjänst	265	265
Förlagslån Kommuninvest	700	-
Övrigt	1 234	1 235

	2010-12-31 tkr	2009-12-31 tkr
Not 11 Kortfristiga fordringar		
S:a	**26 684**	**16 848**
Stadsbidragfordringar	6 322	4 059
Fakturafordringar	9 814	9 265
Utgiftsforskott	2 417	2 181
Inkomstrestor	598	1 117
AMF	617	
Ludvika moms 6 %	2 998	
Skatteinterimsfordringar	1 991	
Övrigt	1 927	226
Not 12 Likvida medel		
S:a	**20 745**	**26 949**
OK	75	72
Postgiro	-	916
Bank	20 671	25 961
Not 13 Eget kapital		
S:a	**69 936**	**69 906**
Anläggningskapital	83 376	80 513
Rörelsekapital	- 13 440	- 10 607
Not 14 Långfristiga skulder		
S:a	**68 655**	**75 510**
Anläggningslån	62 331	68 924
Grundfondskapital Stiftelsen Björkåsen	500	1 000
Lån Storfors Mark och Industri AB	650	650
Löneskatt pensioner	2 825	2 595
Återställning av EK BRT	2 349	2 341
Not 15 Kortfristiga skulder		
S:a	**60 868**	**54 404**
Personalskatt	2 297	2 208
Semesterskulden	9 207	9 162
Skuld arbetsavgifter	2 714	2 566
Uppl. Pens.kostnader	5 771	5 613
Inkomstförskott	1 223	5 920
Leverantörskulder	9 635	7 769
Utgiftrester	3 324	8 497
Övriga avräkningar	7 653	10 687
Amortering	5 731	1 982
Interimskuld	5 229	
Förutbetalda skatteintäkter	5 216	
Förskott flyttningsverksamhet	2 870	

Stiftelsen Björkåsen

Sammanfattning av verksamhet

Stiftelsen Björkåsens huvudsakliga uppgift är att förvalta det egna fastighetsbeståndet som består av 415 lägenheter om 26 314 m^2 och 33 lokaler om 8 116 m^2.

Under året har stiftelsens ekonomiska ställning stärkts. Den främsta orsaken är att avtalet mellan Storfors kommun och Statens bostadskreditnämnd slutförts. Lägenheter har rivits på Kroppavägen 3 vilket medfört att uthyrningsgraden ökat. Bidrag från Storfors kommun kopplat till avtalet har lämnats, anläggningsvärden har skrivits ner och lån har reducerats.

Stiftelsen har fortsatt att fokuserat det yttre underhållet på att renovera tak i enlighet med den framtagna underhållsplanen. Under året har tak lagts om i kvarteret Folkparken (Parkgatan 10 och 12).

Förslag till nya stadgar har tagits fram och beslutats under året. Förslaget har hanterats av Kommunfullmäktige under 2011 och ansökan om s.k. permutation lämnades in till Kammarkollegiet i februari 2011.

Årets resultat

Stiftelsen Björkåsen Resultaträkning	2010 tkr	2009 tkr
Nettoomsättning	33 855	26 649
Driftkostnader	- 20 807	- 20 436
Av/nedskrivningar	- 7 585	- 2 957
Bruttoresultat	**5 463**	**3 256**
Administration	- 1 590	- 3 398
Rörelseresultat	**3 873**	**- 142**
Finansnetto	**- 2 579**	- 3 369
Årets resultat	**1 294**	**- 3 511**

BRT Bergslagens Räddningstjänst

Sammanfattning av verksamhetsåret

Information/Utbildning

Säker Sommar har utförs i Kristinehamn och Filipstad, och är ett samverkansarrangemang mellan BRT, Kommunerna, polisen, ambulans/akutsjukvården och frivillig organisationer.
Hällefors medverkade på näringslivsdagarna.
Kristinehamn har haft information i samband med brandskyddsveckan

Utryckningar

Antalet larm uppgår till totalt 1369.
Antalet bränder i byggnad har ökat, antalet trafikolyckor konstant (158), nödställda personer och djur har ökat och antalet drunkningar/till bud har ökat till 11 st.
5 st olycksundersökningar har genomförts

Tillsyn

Verksamhetsbesök har inletts i Karlskoga, Kristinehamn och Filipstad. Uppföljning och utvärdering av verksamheten har påbörjats i Karlskoga och Kristinehamn.

Badplatstillsyn har genomförts i fyra medlemskommuner.

I Kristinehamn har 14 besök gjorts i gästhamnen på förfrågan från kommunen pga oordning i samband med grillning och annat.

Yttre tillsyn har gjorts av utryckningsstyrkan på samtliga skolor i Karlskoga inför terminsstarten 15 augusti.

Tillsynsplanen har fullgjorts.

Jämställdhet

Sanitetsutrymmet i Storfors är färdigställt.
Degerfors-styrkan har fått sin första kvinnliga brandman.

Teknik

Ny släckbil har levererats till Hällefors.

Två upphandlingar har genomförts (fordon och skyddskläder) med stöd från Karlskoga och

Kristinehamns kommuns inköpsavdelningar.

Ny befälsbil har levererats.

Första omgången med larmkläder har levererats.

Fastigheterna

Utredningar och diskussioner om renovering eller nybyggnation och eventuellt alternativ placering av brandstationerna i Degerfors och Karlskoga pågår. Underlaget har delredovisats i aug och dec för direktionen.

Samverkan

Årligt möte med Risk- och säkerhetssamordnarna i Östra Värmland har arrangerats.
En informationsträff har arrangerats för miljökontoren i Karlskoga, Kristinehamn och Degerfors.
Avsikten är att fortsätta med övriga medlemskommuner.
KF i Karlskoga och Kristinehamn har informerats om BRT:s verksamhet.

Administration/IT

Installation av nytt IT-nätverk har slutförts och bör betyda både samordningsvinster och bättre kvalitet.

Larmcentralen

Under året har det skett en omfattande teknikutveckling i larmcentralen och verksamheten har utvecklats på ett mycket positivt sätt.

Omvärlden

Förhandlingar har inletts med landstinget i Värmland avseende nya avtal om IVPA.
Utvärdering av Lagen om skydd mot olyckor pågår.

Framtiden

Det är viktigt att fastighetsfrågorna får sin lösning enligt tidsplanen eftersom det påverkar förbundets utvecklingsmöjligheter.
Organisationsförändring måste balanseras mot befintligt riskbild.
Införandet av RAKEL kommer allt närmare.

Årets resultat

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2010	Bokslut 2009	Bokslut 2008
Omsättning	12 071	12 982	12 511
Resultat efter finansiella poster	1 682	2 284	1 805
Balansomslutning	93 687	73 150	64 929
Soliditet %	32%	39%	39%
Investering	1 065	4 668	5 168

Redovisningsprinciper & begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar: Tillgång avsedd för stadigvarande innehav såsom fastigheter och inventarier.

Avskrivning: Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens livslängd.

Avsättning: Utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens, men där det finns osäkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkten för betalning, till exempel avsättning för pensioner.

Balansräkning: Visar den ekonomiska ställningen vid verksamhetsårets slut uppdelat på tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder.

Borgensförbindelser: Summa pensionsförpliktelser som ej upptagits i balansräkningen samt övriga borgens och ansvarsförbindelser.

Driftredovisning: Driftredovisningen visar utfall av kostnader och intäkter i förhållande till budget för de olika nämndernas verksamheter.
Redovisningen innehåller såväl externa som interna poster. Interna poster är transaktioner mellan kommunens förvaltningar/enheter.

Eget kapital: Skillnaden mellan totala tillgångar och avsättningar och skulder enligt balansräkningen, det vill säga nettoförmögenheten.

Externa inkomster: Summa externa driftintäkter och investeringsinkomster.

Externa utgifter: Summa externa driftkostnader och investeringsutgifter.

Exploaterings- och realisationsvinster/-förluster: Exploaterings- och realisationsvinster/-förluster vid försäljning av tillgångar har tillförts eller belastat verksamhetsresultatet och ingår i verksamhetens intäkter eller kostnader. Undantag sker om vinsten eller förlusten inte tillhör den normala verksamheten och uppgår till ett väsentligt belopp. I dessa fall redovisas resultatet som extraordinär intäkt eller kostnad.

Kassaflödesanalys:
Visar kassaflödet från den löpande verksamheten, från investeringsverksamheten och från finansieringsverksamheten

Kortfristiga fordringar och skulder: Fordringar och skulder som förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

Likvida medel: Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgångar, postväxlar samt värdepapper till exempel statsskuldväxlar, bankcertifikat.

Likviditet: Betalningsberedskap på kort sikt. Kan uttryckas i olika mått, exempelvis rörelsekapital och ställas i relation till externa utgifter.

Långfristiga fordringar och skulder: Fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

Nedskrivning av anläggningstillgång: Nedskrivning av anläggningstillgång sker när värdet varaktigt har gått ned och efter individuell prövning.

Omsättningstillgångar: Tillgång som beräknas innehas kortvarigt, exempelvis kundfordringar och förrådsartiklar.

Pensionsskuld: Pensionsförmåner intjänade före 1998.

Resultaträkning: Redovisning av samtliga intäkter och kostnader under en viss period till exempel verksamhetsåret.

Rörelsekapital: Den del av kapitalet som står till förfogande för finansiering av utgifter, det vill säga skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Sammanställd redovisning: Sammanställning av resultaträkningar och balansräkningar för olika juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Ger en helhetsbild av ekonomiska åtaganden oavsett i vilken juridisk form verksamheten bedrivs.

Skatteintäkter: Skatteintäkter för år 2010 har periodiserats, liksom tidigare år, utifrån en egen prognos som baseras på Ekonomistyrningsverkets och Sveriges Kommuner och Landstings prognoser.

Skattekraft: Antal skattekronor per invånare.
Skatteunderlag: Totala beskattningsbara inkomster. Uttrycks vanligen i skattekronor, det vill säga skatteunderlaget delat med 100.

Skulder: Skulder där syftet med krediten är längre än ett år redovisas som långfristig skuld. Kommande års amorteringar redovisas således som kortfristig skuld.

Symboler för måluppfyllelse:

	Målet har uppnåtts		Målet är möjligt att uppnå under år 2011 om planerade insatser genomförs
	Målet har inte uppnåtts		Utvecklingsriktningen är positiv
	Ingen tydlig utvecklingsinriktning		Utvecklingsinriktningen är negativ