



Årsredovisning 2009



Innehållsförteckning

Fem år i siffror	4
Kommunens organisation.....	5
Vart gick skattepengarna?	6
Året som gått	7
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	8
Förvaltningsberättelse	9
Samhällsekonomisk utveckling.....	10
Regional utveckling och samverkan.....	11
Befolkningen 2009	12
Boende, näringsliv och arbetsmarknad	13
God ekonomisk hushållning inklusive Kommunfullmäktiges mål.....	14
Finansiell analys.....	23
Räkenskaper	29
Redovisningsprinciper.....	46
Särredovisning VA-verksamhet och renhållningsverksamhet	48
Sammanställd redovisning - koncernen	50
Personalredovisning.....	52
Kvalitet i korthet och resultat av medborgarenkäten	55
Framtida utveckling - några viktiga frågor.....	58
Verksamhetsberättelse.....	59
Kommunfullmäktige	60
Kommunstyrelsen.....	61
Fritid- och teknikstyrelsen.....	64
Omsorgsstyrelsen	67
Bildningsstyrelsen.....	70
Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd	73
Västmanland-Dalarna lönenämnd.....	76
Gamla Byn AB	77
Avesta Industristad	78
Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund.....	79
Presentation av kommunstyrelsen	80
Revisionsberättelse.....	81
Begreppsförklaringar	82



Fem år i siffror

	2005	2006	2007	2008	2009
Resultaträkning (miljoner kr)					
Intäkter	242	269	261	267	274
Kostnader	-1 081	-1 113	-1 152	-1 214	-1 201
Avskrivningar	-16	-17	-18	-22	-24
Verksamhetens nettokostnader	-855	-861	-909	-969	-951
Skatteintäkter och generella statsbidrag	866	900	935	974	976
Finansnetto	-4	-5	-8	-9	-1
Extraordinära intäkter/kostnader					
Årets resultat	7	34	18	-4	24
Nettoinvesteringar	47	71	89	34	30
Balansräkning (miljoner kr)					
Anläggningstillgångar	1 165	1 227	1 254	1 275	1 339
Omsättningstillgångar	63	81	56	75	56
Summa tillgångar	1 228	1 308	1 310	1 350	1 395
Eget kapital	115	149	167	163	187
Skulder och avsättningar	1 113	1 159	1 143	1 187	1 208
Summa skulder och eget kapital	1 228	1 308	1 310	1 350	1 395
Nyckeltal per invånare					
Samtliga nyckeltal per invånare anges i kr.					
Antal invånare	21 954	21 963	21 886	21 937	21 762
Nettokostnad per invånare	38 978	39 212	41 526	44 174	43 708
Skatteintäkter och generella avgifter per invånare	39 478	40 980	42 712	44 379	44 871
Totala tillgångar per invånare	55 946	59 577	59 895	61 566	64 096
Långfristig skuld per invånare, inklusive koncernen, exklusive pension*	42 253	44 376	42 954	44 072	42 741
Pensionsåtagande per invånare**	23 007	23 949	28 100	28 947	30 236
Eget kapital per invånare**	5 249	6 793	7 654	7 435	8 610
Övriga nyckeltal					
Verksamhetens nettokostnad inklusive avskrivningar i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag*	98,7	95,7	97,3	99,5	97,4
Verksamhetens nettokostnad i procent av skatteintäkter och finansnetto	99,2	96,2	98,0	100,5	97,5
Soliditet % (exklusive internbanken) **	25	27	28	26	28
Soliditet % (inklusive internbanken) **	9	11	13	12	13

* I nyckeltalet för långfristiga skulder ingår hela koncernens lånestock.

** Pensionsåtagandet redovisas separat för jämförbarhet över åren.



Kommunens organisation

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i Avesta kommun.

Kommunfullmäktige:

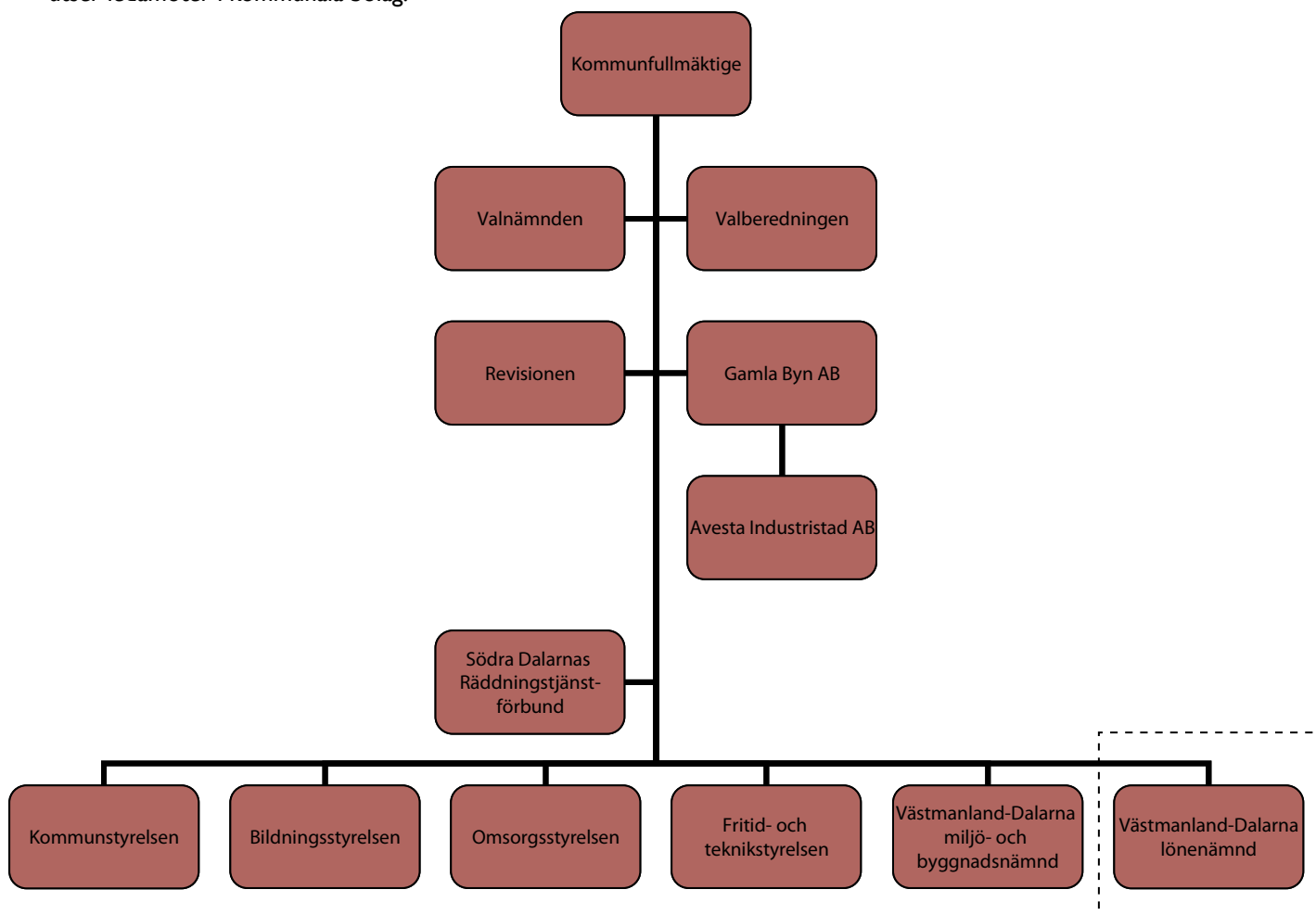
- fastställer kommunens budget och beslutar hur mycket skatt invånarna i kommunen ska betala.
- beslutar vilka nämnder/styrelser som ska finnas.
- väljer ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen och nämnderna/styrelserna.
- väljer revisorer som granskar kommunens verksamhet.
- utser ledamöter i kommunala bolag.

Kommunstyrelsen:

- leder och samordnar allt arbete inom kommunen
- ansvarar för kommunens ekonomi.
- har uppsiktspflicht över övriga styrelser/nämnders arbete.

Nämnderna/styrelserna:

- ansvarar för det dagliga arbetet inom kommunen
- förbereder ärenden som ska beslutas av fullmäktige
- genomför beslut som fattas i fullmäktige.



Vart gick skattepengarna?

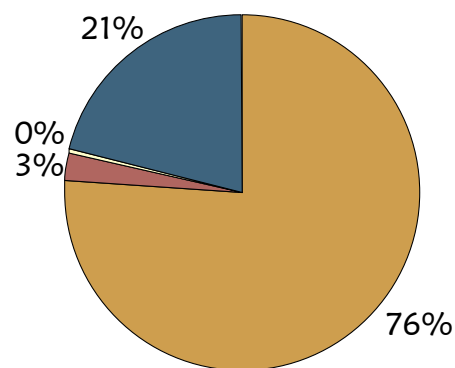
Så här får kommunen sina pengar...

76% kommer från skatter och generella statsbidrag

21% kommer från avgifter och liknande

3% är finansiella intäkter

0% kommer från realisationsvinster



... och 100 kronor i skatt till kommunen användes så här år 2009

29,96 kronor till för- och grundskoleverksamhet

20,80 kronor till vård och omsorg

12,87 kronor till kommunövergripande verksamhet, pensioner

10,13 kronor till gymnasieskola och vuxenlärande

7,05 kronor till individ och familjeomsorg, psykiatri

6,96 kronor till LSS-verksamhet

6,88 kronor till teknik och fritid

2,33 kronor till årets resultat

1,97 kronor till kultur

0,78 kronor till plan och byggverksamhet

0,24 kronor till miljö- och hälsoskyddsverksamhet



Året som gått

ett urval av smått och stort



Seniorcentrum öppnade i februari, och är en träffpunkt för alla seniorer. Seniorer kan till exempel ta en fika, läsa tidningen, använda datorerna, spela spel eller gå med i en studiecirkel. Andra aktiviteter som underhållning, temadagar, föreläsningar och gymnastik finns också.

I april utnämndes Avesta till Fairtrade City. Som Fairtrade City arbetar Avesta kommun för att öka den etiska konsumtionen. Etisk konsumtion innebär att man handlar från företag som lever upp till vissa krav vad gäller arbetsmiljö och rättigheter för dem som arbetar på företaget.



Nya avesta.se publicerades i juni. Den nya tekniska plattformen möjliggjorde nya sätt att skapa information, och på nya avesta.se fick kommunens profilområden en framträdande plats.

I samband med valet till EU-parlamentet genomfördes en lokal folkomröstning. Valfrågan handlade om var Avesta kommun ska rekommendera SJ att stanna med sina tåg, i de fall SJ inte vill stanna både i Krylbo och Avesta. Ungefär hälften av de röstberättigade deltog, och en majoritet av dessa röstade för Krylbo.

Ett behandlingsprogram i öppenvården, särskilt inriktat mot kvinnor och kvinnors missbruk, startades.

I juli kom de första ungdomarna till Hedegården: Avesta kommuns boende för ensamkommande flyktingbarn.

I samband med skolstarten intensifierades kommunens insatser för att minimera verkningarna av Den nya influensan..

I september skickades en medborgarenkät ut till ett representativt urval av kommunens befolkning. Enkäten gav medborgarna möjlighet att uttrycka sina uppfattningar om kommunens verksamheter.



I september beslutade Livsmedelsverket att godkänna uttag för utvinnande av naturligt mineralvatten från en av brunnarna i Brunnbäck. Det innebär att vattnet klassas som naturligt mineralvatten.

För att möjliggöra en framtida utbyggnad av Stora Enso Fors AB beslutade kommunen att gå in som medfinansiär för flytt av riksväg 68.

I oktober deltog kommunen i Nordens största fikapaus, som en del av sitt Fairtradearbete. Personal inom kommunen, samt elever på Karlfeldtgymnasiet fikade rättvist.



Karlfeldtgymnasiet i Avesta erhöll Svenska fotbollförbundets certifiering. Certifieringen innebär en kvalitetssäkring. Certifieringen ställer bland annat krav på tillgång till konstgräs året runt, och på utbildade instruktörer.

I december beslutade Fritid- och teknikstyrelsen att föreslå en bolagisering av VA-verksamheten och renhållningsverksamheten. Utredningen som låg till grund för styrelsens beslut visar bland annat att en bolagisering skulle kunna ge kortare beslutsvägar, underlätta rekrytering och skapa andra finansiella möjligheter än verksamheten har idag.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet...

Det är med stolthet jag lämnar över 2009 års bokslut till Kommunfullmäktige!

Det ekonomiska resultatet visar att vi trots lågkonjunktur och finanskris har lyckats nå en budget i balans för Avesta kommun. Våra gemensamma ansträngningar att ta fram ett balanspaket med sparåtgärder, våren 2009, har gett ett resultat som till och med blev bättre än budgeterat. Vi Socialdemokrater, Vänsterpartister och Miljöpartister vill passa på att tacka all vår personal för det fantastiska jobb som lagts ner med att ställa om verksamheterna utifrån de nya förutsättningarna. Däremot återstår en hel del att göra under 2010 och 2011 för att kommunen ska stå stark inför framtiden.

Från högkonjunktur till finanskris

Mandatperioden går mot sitt slut och därför vill jag passa på att göra en tillbakablick över åren som gått.

När vi tog över makten i Avesta kommun, efter den moderatstyrda alliansen 2007 var det brinnande högkonjunktur, löneökningstakten var hög och industrin aviserade investeringar för miljarder. Detta kom att ändras redan hösten 2008 när finanskrisen var ett faktum och lågkonjunkturen slog till med full kraft. Det blev en tuff utmaning att nå upp till våra politiska satta mål samtidigt som de lägre skatteintäkterna gav oss mindre handlingsutrymme. Ändå har en hel del hänt i Avesta kommun de senaste tre åren.

Satsningar

All personal erbjuds numera heltid och vård- och omsorgspersonal har utbildats i kompetensstegen.

Det har investerats en hel del i kommunen, badhus, skatepark, bostadshus, strategisk mark för bostadsändamål och industri, upprustning av Järnvägsgatan i Krylbo med tillhörande gångbro, satsningar på besöksmål genom vidareutveckling av Verket och Visentparken, upprustning av Avestavallen med konstgräsplan och allvädarsbanor.

Projektering av bostadstomter i Månsbo och industritomt i Nordanö har kommit igång samtidigt som framtagandet av ett program för Avesta centrum pågår.

Ett nära samarbete mellan de olika styrelserna i kommunen har vidareutvecklat SIVA-service, Aktion Avesta och Avestamodellen 2.0. Dessa verksamheter vänder sig till människor som på ett eller annat sätt har det tuffare att få sin vardag att fungera än det stora flertalet kommuninnevånare.

SIVA-service har blivit väldigt populära bland kommunens äldre då de ofta anlitas utan behovsbedömning för att hjälpa till med gräsklippning, snöskottning och liknande sysslor.

Framtid Avesta som från början var tänkt att användas för kommunens beredskap inför storinvesteringen i Outokumpu ställdes

om, och blev istället ett lyckat projekt för att stötta ungdomar som annars riskerade att slås ut från arbetsmarknaden i lågkonjunkturen. Vi har för första gången ca 50 % ungdomar som sökt vidare till högskolan mot cirka 37 % tidigare. För de elever som studerar på Karlfeldtsgymnasiet finns möjligheter att förlägga en del av karaktärsämnena ute på arbetsplatserna detta tack vare ett bra samarbete med det lokala näringslivet. Vi har under hela tiden haft kvar de kommunala sommarjobben för ungdomarna.

Omsorgen har öppnat en träffpunkt för äldre "Seniorcentrum" och utvecklat ett anhörigstöd med Anhörigcentrum som har en verksamhet som står som förebild för många andra kommuner. Ett boendestöd har införts i samarbete mellan socialtjänst och Gamla Byn AB och ett träningsboende för personer med funktionsnedsättning är precis nyöppnat. Ungdomsmottagningen har flyttat ihop med verksamheten "Höjden" för att ungdomar ska ha en gemensam ingång till kommunens stödverksamheter.

Avesta kommun har under perioden blivit "Rättvisemärkt" och även fått sitt kranvatten Mineralvattenklassat av livsmedelsverket.

Tillgängligheten i skolor och förskolor är snart till fylles och förskolorna är även säkerhetscertifierade.

Hedegården har fyllts med verksamhet när vi sommaren 2009 tog vårt solidariska ansvar och beredde plats för 12 ensamkommande flyktingbarn.

Miljön har också varit med på agendan och därför har vi satsat en hel del på energisparåtgärder. Gamla gatubelysningen byts ut successivt till miljövänligare och energisnålare alternativ, oljepannorna har bytts ut i det kommunala fastighetsbeståndet och vi jobbar enträget med att minska koldioxidutsläppen från våra transporter och samtidigt öka möjligheterna att upphandla lokalproducerade livsmedel.

Utveckling

För att kommunikationerna ska fungera bra i framtiden har Avesta kommun deltagit i ett antal väg- och järnvägsprojekt med olika medfinansieringsmodeller. Att ha goda kommunikationer till och från en kommun är en förutsättning för ortens överlevnad och tillväxt.

För att mäta och få en uppfattning om hur vi ligger till vad gäller kvalitet i våra verksamheter deltar vi i ett projekt initierat av Sveriges kommuner och Landsting (SKL). Det är av stor vikt att vi som politiker tar hänsyn till kommuninnevånarnas synpunkter och väger in det i styrprocessen.

Agneta Thörnqvist

Förvaltningsberättelse



Samhällsekonomisk utveckling

Världsekonomin är på väg upp ur den djupaste svackan på decennier. De låga räntorna, finanspolitiska stimulanser och återhämtningen i världshandeln är drivkrafterna bakom uppgången i ekonomin. Tillväxten minskade under året med 4,3 procent. Såväl exporten, investeringarna som den privata konsumtionen utvecklades negativt. Både varu- och tjänsteproduktionen drabbades av stora minskningar och industriproduktionen föll dramatiskt. Under det senaste året har dock en viss återhämtning skett och för 2010 bedöms tillväxten öka med 2,7 procent.

Effekterna av konjunkturuppgång dröjer

För kommunsektorn dröjer det dock innan vi långvarigt kan se effekterna av den konjunkturuppgång som nu ses såväl internationellt som nationellt. Konjunkturedgången påverkar skatteunderlaget negativt framförallt via den negativa utvecklingen på arbetsmarknaden. Trots att fallet i sysselsättningen bedöms bli mindre än vad som tidigare förutspåts kvarstår den kraftiga försämringen i kommunsektorns ekonomiska förutsättningar fram till och med 2011 på grund av minskade antal arbetade timmar enligt Sveriges Kommuner och Landstings bedömning. Arbetslösheten som för 2009 uppgick till 8,4 procent bedöms stiga till närmare 9,5 procent nästa år och ligga kvar på samma höga nivå även under 2011. På grund av den höga arbetslösheten beräknas dessutom de kommunala försörjningsstöden att mellan åren 2008 till och med 2012 att komma att öka med cirka 50 procent i Sverige.

I Dalarna har konjunkturedgången främst drabbat industrin. Två tredjedelar av samtliga inkomna varsel sedan hösten 2008 avser industrisektorn, en trend som, enligt arbetsförmedlingens statistik, fortsätter även under 2010. Planerade investeringar inom processindustrin i södra Dalarna har på grund av lågkonjunkturen lagts på is och det är framförallt i de industriintensiva områdena i länet som arbetslösheten bedöms öka mer än i övriga regioner. Även byggbranschen har minskat i sysselsättning och beräknas fortsätta också under det kommande året. Däremot bedöms handeln vara fortsatt stabil och besöksnäringen, liksom företagstjänster kan till och med komma att öka sysselsättningen.

Återhämtning

I slutet av 2008, under enbart tre månader, varslades nästan 65 000 personer i Sverige. I Dalarna stod Avesta för en tredjedel av alla

varsel som ett resultat av att Outokumpu under hösten beslutat att skjuta upp sin stora investering omfattande 5,1 miljarder kronor inom överskådlig framtid. Våren 2009 började tufft för Avesta kommun. Konjunkturedgången började få effekter och prognoserna vad gällde skatteintäkter spådde dystra tider. Under hösten 2009 skedde dock en försiktig återhämtning.

Försiktig optimism

Under 2009 gick storföretagen inom stål och trä från låga lager till att börja bygga på lagren och öka produktionen. Det innebär att företagen visar försiktig optimism inför framtiden, och de flesta varslen verkställdes inte. Särskilt träsektorn med koppling till övrig detaljhandel har fått uppleva en ökad efterfrågan som ett resultat av det så kallade rotavdraget.

Vinstmarginalerna för handeln i Europa har minskat kraftigt till följd av finanskrisens verkningar.

Genom riksdagsbeslut gavs kommunerna nya förutsättningar vad gäller finansiering av infrastruktur. Genom beslutet blev finansieringen inte längre en enbart övergripande angelägenhet, utan nu ses kommunerna som en samarbetspartner även vad gäller finansiering. Även i övrigt har riksdagsbeslut förändrat förutsättningarna för kommunerna, vad gäller till exempel socialtjänsten.

Fortsatta åtgärder i kommunala verksamheter

Sammanfattningsvis ser ändå 2010 relativt bra ut för den offentliga sektorn tack vare tillfälliga konjunkturstöd och övriga finanspolitiska stimulanser. Förutsättningarna därefter bedöms dock, enligt skilda prognosmakare, snabbt försämrats och fordrar fortsatta åtgärder som rationaliseringar och effektiviseringar i de kommunala verksamheterna.

Avesta kommun måste även fortsättningsvis vara beredd på att möta företagens skiftande behov.

Regionens utveckling



Länstransportplan för åren 2010 – 2021 har antagits av Region Dalarna och som största enskilda investeringsprojekt finns ett projekt i Avesta kommun, ”Förfärd Fors. Via samfinansiering mellan Region Dalarna, Avesta kommun och Stora Enso Fors AB ska riksväg 68 kunna flyttas så att företaget får tillgång till mark för långsiktig utveckling och överlevnad. Nya hastighetsgränser på riks- och länsvägar har verkställts. På riksväg 70 har stora investeringsarbeten gjorts både norr och söder om Avesta. Arbetena avser främst åtgärder som ska ge en mötesfri riksväg och kommer att fortsätta kommande år. Riksväg 68 har på Gästrikeshöjden nästan färdigställt efter fler års arbete och på senhösten påbörjades investeringar på delen Avesta – Norberg, åtgärder som ska innebära ombyggnad till mötesfri väg.

Folkomröstning har skett gällande tågstopp i Avesta kommun. En majoritet röstade för att Avesta kommun ska verka för att SJs tåg ska stanna i Krylbo. Detta kan få betydelse för den framtida planeringen av kollektivtrafik och trafiksamordning.

Dalabanan behöver upprustning för att få kortare restid till/från Stockholm samt för att ge ökad kapacitet. Ett avtal mellan Dalabanan och Banverket har slutits som innebär cirka 810 miljoner kr i investering i banan under perioden år 2009 – 2017.

Den svåra situationen på arbetsmarknaden drabbar de unga kraftigt. Avesta kommun är med i ett Europeiska Sociala fonden-projekt som Region Dalarna ansvarar för; Unga till arbete. Projektet innebär att unga arbetslösa mellan 18 och 24 år efter en inledande introduktionskurs får möjlighet att delta i arbetspraktik eller studier för att därigenom så småningom få möjligheter till arbete. Projektet kommer att pågå till och med 2012.

Bergslagsatsningen, 2006 – 2016, är ett nationellt initiativ inspirerat av lokala aktörer i Bergslagen. Syftet är att lyfta fram Bergslagen som kulturhistorisk och turistisk region, tillvarata och utveckla regionens nationellt och internationellt intressanta natur- och kulturarv. Satsningen ska stärka ett antal bergslagshistoriska centrum med fokus på upplevelser och aktiviteter, samtidigt som en långsiktigt hållbar struktur för att främja turismdriven tillväxt skapas. Verket/Koppardalen tillsammans med Avesta Visentpark deltar som ett historiskt centrum, Under de närmaste åren kommer fokus att ligga på att utveckla koncept kring Kommunikation, Entreprenörskap och Mottagarservice. I februari 2009 fick projektet, Bergslagsatsningen Kultur och Turism 2008-2011, 23 miljoner i medfinansiering från EU:s strukturprogram Norra Mellan-

sverige för att under en treårsperiod, 2008-2011, vidareutveckla de industrihistoriska miljöerna i Bergslagen till attraktiva besöksmål, som kan ge möjligheter för entreprenörskap i eller i anslutning till platserna. Projektet kommer att ge stöd till information och informationspunkter, affärs- och produktutveckling, entreprenörsnätverk, värdskap, konceptutveckling med mera.

Regional samverkan

Avesta kommun har valt att söka samverkan med närliggande kommuner för att möjliggöra en effektivisering av verksamheten och att säkerställa kompetensen i de samverkande organisationerna. Samverkan sker via bildade kommunalförbund och gemensamma nämnder eller via civilrättsliga avtal.

Kartan visar en del av de samverkansaktiviteter som sker mellan Avesta, Hedemora, Fagersta, Norberg och Skinnskatteberg.

Samverkan med andra kommuner sker även inom andra områden, till exempel: turism, socialjour och alkoholtillstånd.



Större prick på kartan markerar att aktuell kommun är säte för denna samverkan.



Befolkningen

År	Befolkning	Förändring	Födelsenetto	Flyttnetto	Dalarna	Sverige	Utlandet
2000	22 237	-339	-151	-188	-20	-182	14
2001	22 330	-45	-131	87	8	45	34
2002	22 296	-34	-158	129	12	47	70
2003	22 249	-47	-146	101	4	26	71
2004	22 102	-147	-129	-17	8	-51	26
2005	21 954	-148	-102	-44	-30	-75	61
2006	21 963	9	-117	128	28	-61	161
2007	21 886	-77	-82	9	-21	-81	111
2008	21 937	51	-59	110	-56	17	149
2009	21 762	-175	-99	-75	-11	-159	95
Snitt		-81	-117	24	-8	-47	79

Under sista halvåret 2009 minskade befolkningen i Avesta kommun med 201 personer, fördelat på 88 personer kvartal 3 och 113 personer kvartal 4. Anmärkningsvärt är det höga negativa flyttnettot mot övriga Sverige (-159). Det höga flyttnettot innebär att många fler lämnar kommunen för flytt till kommun utanför Dalarna, än antalet som flyttar till Avesta kommun. Vid analys av vilka som flyttar är det främst ungdomar mellan 15 och 24 år både under

kvartal tre och fyra. Detta skulle kunna tyda på att dessa i hög grad flyttar för högskolestudier tredje kvartalet medan de under kvartal fyra främst flyttar för arbete eller annat. Under bägge kvartalen flyttar få barn upp till femton år, vilket kan tyda på att det inte är barnfamiljer som flyttar utan ungdomar utan barn. Det negativa födelsenettet ökar det fjärde kvartalet främst beroende på att något fler dör än normalt.

Boende, näringsliv och arbetsmarknad

Befintligt näringsliv

Avestas näringsliv har, precis som i många andra delar i Sverige, under 2009 i stort fått koncentrera sig på att förvalta och behålla företagets kunder och marknad. Samtidigt har vissa företag tagit tillfället i akt att kompetensutveckla personalen, till exempel de 14 företagen ingående i Avesta Industrigrupp som med EU-stöd från Europeiska Sociala Fonden kompetensutvecklat sina cirka 300 medarbetare.

Flera varsel som skulle verkställas under året har inte genomförts fullt ut. Många arbetstillfällen har ändå försvunnit genom att vakanta tjänster inte har tillsatts, förtida avgångar möjliggjorts med mera. Det här handlar om arbetstillfällen som kommer att ta fler år att återskapa. Outokumpus återtagna/uppskjutna investerings-

beslut har påverkat företagets underleverantörer samtidigt som Avestas andra stora företag Stora Enso Fors AB trots sparkrav och tuff marknad gått bra och varit ett prioriterat bruk inom Stora Ensokoncernen.

Handeln inom Avesta har det fortsatt tufft och påverkas av andra större handelsorters hårda satsningar och tuffa marknadsföring. Mot bakgrund av minskad efterfrågan har läget för handeln ytterligare försämrats. Fokus ligger nu på att skapa en hållbar plan för att utveckla centrumområdet och skapa ytterligare etableringar i kommunens olika handelsområden. Det finns risk för fortsatt negativ utveckling för centrumhandeln. Samverkan mellan fastighetsägare, handeln och offentliga aktörer är av stor betydelse.

Nya företag

Under 2009 har 114 nya företag startats i Avesta. Samtidigt har 16 företag gått i konkurs samt 79 företag av olika anledningar upphört. Detta sammantaget ger ett nettotillskott på 19 nya företag.

Fler mindre nyetableringar har också skett under året.

Kommunfullmäktige beslutade att sälja fastigheten Renen 2 (före detta Fröbergs Järn- och Bygghandel) till ICA. ICA planerar att riva den befintliga byggnad och på fastigheten uppföra en ICA Kvantumbutik. Intresset för etableringar har under 2009 varit stort, och processerna med olika intressenter fortsätter.

Sysselsättning

Arbetslösheten ligger på 966 personer eller drygt 6 procent och ungdomsarbetslösheten på 225 personer eller drygt 10 procent i december 2009. Siffrorna gäller både arbetslösa och de i åtgärder. Under 2009 har siffrorna ökat men är ändå bättre än prognosen för ett år sedan, speciellt vad gäller ungdomar i ålderna 18-24 år. Antal sysselsatta har mellan 2007 och 2008 minskat med 20 personer i Avesta för att nu uppgå till 10 450 personer, vilket är bättre än prognosen för 2008 som var 10 390 personer.

Näringslivets struktur har inte ändrat sig sedan föregående år det vill säga att arbetstillfällena fördelar sig med cirka en tredjedel industritjänster, en tredjedel privata tjänster och en tredjedel offentliga tjänster. De areella näringarnas arbetstillfällen uppgår till cirka tre procent.

Projektet Framtid Avesta har erbjudit ett fjärde gymnasieår för de ungdomar som inte uppnått godkända betyg i sin studentexamen läsåret 2008/2009. Alternativt har man kunnat läsa webbaserade kurser eller provat på Ungt Företagande,UF. Ett femtiotal ungdomar har deltagit i projektet.

Pendling

Nettoinpendlingen i Avesta uppgår till 260 personer. Det är en ökning sedan 2007 med 50 personer. Under 2008 har 2 000 personer arbetspendlat in till Avesta, och 1 740 pendlat ut till andra orter.

Siffror för 2009 finns inte tillgängliga.

De kommuner som har störst inpendling till Avesta är Hedemora, Norberg och Sala. Kommunerna som Avestaborna pendlar mest till är Hedemora, Borlänge och Fagersta.

Utbildningsnivå

2008 var andelen personer med minst tre års högskolestudier i Avesta 8 procent bland männen och 15 procent bland kvinnorna. Motsvarande siffror för Dalarna och Sverige var 12 och 19 procent respektive 19 och 26 procent. Sedan år 2000 har ökningen av personer boende i Avesta kommun med minst tre års högskolestudier varit 2 procent för män och 5 procent för kvinnor. Motsvarande siffror för Dalarna och Sverige är 2 och 7 procent samt 4 och 8 procent. Siffror för 2009 finns inte tillgängliga.

Boende och planutveckling

Under 2009 har Månsboområdet blivit tillgängligt för exploatering. Byggnation kan troligen starta augusti 2010. Totalt finns 39 tomter, som kommer att lottas ut på de cirka 75 som under åren visat intresse för området.

Under 2009 har ett tiotal egna hem byggts i början av året och beslut har tagits av Gamla Byn om byggnation med ett tiotal lägenheter i gamla Avesta bruksklubb.

Under 2009 har arbetet påbörjats med att ta fram ett program för Avesta Centrum. Förslaget innebär en förtätning av Avesta centrum med såväl handel som bostäder. Detta förutsätter effektivare parkeringslösningar bland annat i form av garage under mark. Förslaget innebär att centrum utökas med cirka 10 000 m² handelsyta och cirka 200 bostäder. Det gröna inslaget i stadsmiljön stärks och görs mer sammanhängande och medvetet vald belysningen införs för att skapa en större känsla av trygghet. I programmet ges också möjligheter att delar av centrum öppnas för gångfartstrafik. Cykelvägnätet förstärks efter Myrgatan och bron mot Koppardalen förbättras för gång- och cykeltrafik.



God ekonomisk hushållning inklusive Kommunfullmäktiges mål

Från och med år 2000 ställs enligt kommunallagen krav på balans i kommunens ekonomi. Reglerna enligt kommunallagen för god ekonomisk hushållning anger dessutom att förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering och en samlad bild över hur kommunfullmäktiges mål och riktlinjer för ekonomi, personal och verksamhet har uppnåtts, både finansiellt och verksamhetsmässigt. Ekonomisk hushållning ska även ses i två dimensioner det vill säga att väga ekonomin både mot verksamhetens behov i nutid och i ett längre perspektiv. Verksamhetsperspektivet enligt god ekonomisk hushållning tar sikte på förmågan att bedriva verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt i enlighet med fullmäktiges intentioner.

För att uppnå god ekonomisk hushållning krävs ett systematiskt arbete efter den styrmodell som fastställts av kommunfullmäktige och att kommunen har förmåga att anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året.

Sammanfattning och bedömning för Avesta kommun

För Avesta kommun innebär god ekonomisk hushållning att den kommunala servicen ska infra kommuninvånarnas behov och förväntningar på ett kostnadseffektivt sätt.

Balanskravet efterlevs i Avesta kommun. Redovisat underskott för föregående år på 4 mkr har i sin helhet återställts i samband med årets positiva justerade resultat som uppgår till 21 mkr.

Standardkostnaden är den kostnad som kommunen skulle ha om man bedrev verksamheterna på en genomsnittlig avgifts-, ambitions- och effektivitetsnivå. Avvikelsena som ligger inom +/- 10 procent är rimligt med hänsyn tagen till slumpmässiga variationer medan högre nivåer i samtliga verksamheter kan indikera att en kommun har svårt att klara sin ekonomi. Jämförelse av Avesta kommuns verkliga kostnader med verksamheternas standardkostnader i kostnadsutjämningsystemet 2008 visar att Avesta hade en

kostnadsnivå som är högre än vad som strukturen motiverat för grundskoleverksamheten och individ och familjeomsorgen medan äldreomsorgen redovisar en lägre kostnadsnivå än vad strukturen motiverar. Siffror för 2009 finns inte tillgängliga på grund av eftersläpande statistik.

Att grundskolan i Avesta redovisade 21 procent högre kostnader än vad som motiveras av standardkostnaden förklaras av den politiskt beslutade Avestamodellens höga ambition att erbjuda samtliga barn skolgång på hemorten, oavsett vilka behov som eleverna har. Den politiska bedömningen är att denna ordning på sikt skapar bättre förutsättningar för elevernas utveckling. De högre kostnaderna förklaras också av den politiska viljan om en hög personaltäthet inom kommunens grundskolor och viljan att bevara små skolverksamheter.

Individ och familjeomsorgen redovisade 14,9 procent högre kostnader jämfört med standardkostnaderna. Denna kommunala verksamhet påverkas av eventuella konjunkturnedgångar i form av ökade behov av stöd i samhället eftersom kommunerna har ett sistahandsansvar avseende medborgarnas försörjning.

Måluppfyllelse enligt god ekonomisk hushållning

I och med förändringen 2005 i kommunallagen och kommunala redovisningslagen ställs ytterligare krav på kommunerna att kommunfullmäktige, förutom finansiella mål, även ska fastställa verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Respektive styrelse ansvarar därefter att för sin verksamhet bryta ned fullmäktiges mål till konkreta, mätbara och uppföljningsbara mål. Både fullmäktiges finansiella och verksamhetsmässiga mål ska därefter löpande följas upp i delårsrapporter och årsredovisning. I Avesta kommun har arbetet med att revidera kommunens styrprocess påbörjats, vilket på sikt bedöms komma att underlätta framtida utvärdering av måluppfyllelse.

Följande mål och måluppfyllelse redovisas för verksamhetsåret 2009 i Avesta kommun

Oavsett vilken förvaltning brukare har kontakt med ska han/hon känna sig trygg, få ett gott bemötande och uppleva sig att ha ett eget inflytande i verksamheten. Alla förvaltningar ska ta fram en plan för brukarinflytande

Minst 90 procent av brukarna skall uppleva att de känner sig trygga, blir väl bemötta och har inflytande i verksamheten

Målet delvis uppnått

Nöjd kundindex från Medborgarundersökningen är högt för hemtjänst, särskilt boende och handikappomsorgen. Ett högt Nöjd kundindex innebär nöjda kunder/brukare.

Även nöjd medborgarindex för VA och avlopp är högt medan medborgarna ger lägre betyg för gator, vägar och cykelbanor.

Inom Bildningsstyrelsen har en föräldraenkät genomförts. Resultatet kommer att redovisas per förskola för att förvaltningen ska kunna identifiera förbättringsområden och även få fram goda exempel. Målsättningen är att alla barn, oavsett förutsättningar, ska ha möjlighet att gå i sin hemskola. Skolutvecklingsfrågan är alltid en aktuell punkt för att ständigt arbeta med förbättringsområden inom respektive skola.

Både kulturutbudet och studieförbundens verksamhet har en god geografisk spridning. Barn och ungdom prioriteras främst i samband med fördelning av "bidrag för särskilda insatser".



Ekonomi ska vara i balans

Resultatet i relation till skatteintäkterna ska långsiktigt uppgå till minst 2 procent, vilket för närvarande motsvarar 20 miljoner kr och för 2009 ska resultatet uppgå till minst 1 procent, 10 miljoner kr.

Målet uppnått

Årets justerade resultat uppgick till 21 mkr. Efter återställande av föregående års underskott på 4 miljoner kr, uppgår årets resultat till 17 mkr.

Soliditeten ska förbättras.

Målet uppnått

Årets positiva resultat har förbättrat kommunens soliditet, och därmed den långsiktiga betalningsförmågan.

Nettolåneskulden ska inte öka

Målet uppnått

År 2008 uppgick koncernens lån till 958 mkr, år 2009 uppgick de till 903 mkr.

Skatteintäkterna ska utvecklas positivt i förhållande till kostnadsutvecklingen

Målet uppnått

Nettokostnaderna har jämfört med föregående år minskat med 2,62% medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med 0,3%.



Vi ska överlämna ett samhälle till nästa generation där de stora miljöproblemen är lösta.

Ytterligare samordning av kommunens transporter samt samhällsbetalda resor ska genomföras under 2009 för att förbättra tillgängligheten för medborgarna och minska koldioxidutsläppen.

Målet uppnått

Utredningen om kollektivtrafiken resulterade i förslag till åtgärder. Samordning av skolskjutsverksamheten har genomförts och det finns en kommungemensam bilpool för tjänsteresor. Inom Omsorgsförvaltningen har personal som använder bil i tjänsten fått utbildning i ecodriving.

Minskad energianvändning.

Målet uppnått

Energianvändningen i Avesta kommun har mellan 2006 och 2007 minskat med 6 procent. Till största delen är det de stora industrierna i kommunen som minskat sin energianvändning. Inom kommunen pågår utveckling av energisparprogram för idrottsanläggningar och energisparprogram ska även tas fram för ishall och Avestavallen. För att få effektivare belysning och spara energi har ny belysning monterats i Avesta centrum. Små och medelstora företag har erbjudits utbildning i energianalyser men få företag har visat intresse för denna utbildning. Byggdialogen i Dalarna har erbjudit ett seminarium kring passivhus. Gamla Byn AB har deltagit i temat energisnålt byggande inom projektet Uthållig kommun och ytterligare utbildningar planeras i ämnet.

Inom Omsorgs- och Bildningsförvaltningen sker en successiv övergång till lågenergilampor

Ökad sopsortering.

Målet uppnått

Utredning om utökad källsortering pågår och ligger som grund i den pågående upphandlingen av ny hämtningsentreprenör. Avestaborna producerar mindre mängd hushållsavfall per person än vad som var målet för Fritid- och teknikstyrelsen. Avfallssorteringen vid Karlslund har ytterligare förfinats och återvinningsgraden uppgår för närvarande till 80 procent, vilket också är högre än styrelsens målsättning.



Avesta ska vara Fairtrade certifierad under mandatperioden.

Målet uppnått

Avesta kommun är sedan april 2009, som 17:e kommunen i Sverige, Fairtrade certifierad. Vid upphandlingar av vissa utvalda livsmedel anges det som krav att leverera rättvisemärkta produkter, och konsumtionen av rättvisemärkta produkter har ökat på kommunens arbetsplatser.

Utvecklingen av centrum genomförs enligt fastställd plan.

Målet delvis uppnått

Ett program för stadsutveckling i Avesta centrum håller på att tas fram för att antas i juni 2010. I centrum har ett under året ett seniorcentrum startats upp.

Kommunen har under året fått projektbidrag för att i Avesta öka tryggheten ur ett jämställdhetsperspektiv. Medlen har använts till ny belysning i centrum och beskärning av buskar och träd.

Tyvärr fortsätter skadegörelsen i form av klotter. Kommunen har därför upprättat en klotterpolicy.

Avesta kommun ska som arbetsgivare föregå med gott exempel på arbetsmarknaden. Begreppet "Mönsterarbetsplatser" ska under mandatperioden införas i kommunens förvaltningar.

Minst 80 procent av personalen ska vara nöjda enligt medarbetarindex 2009.

Målet ej avstämt

Målet har inte gått att avstämna. Fokus har legat på uppföljning av resultatet av den medarbetarenkäten som genomfördes i början av 2009.

Inga könsrelaterade löneskillnader får förekomma efter 2010.

Målet bedöms uppnås

Den första delen av lönekartläggningen är genomförd och kommer att slutföras under första kvartalet 2010.



Kommunfullmäktiges mål

Sjukfrånvaron ska vara mindre än 6 procent.

Målet inte uppnått

Sjukfrånvaron för kommunen 2009 uppgick till 6,13 procent vilket dock är lägre än 2008 när sjukfrånvaron uppgick till 6,31 procent.

20 procent av dem som har ofrivilligt deltid ska ges möjlighet till ökad sysselsättningsgrad.

Målet uppnått

Heltidsprojektet pågår och under året har 187 deltidsanställda erbjudits heltid.

Samtliga nyinrättade tjänster ska vara heltidstjänster.

Målet inte uppnått

Fem heltidstjänster är tillsatta under året. Inom omsorgen har dock samtliga nya tjänster som inrättats under 2009 varit heltidstjänster.

Avesta kommun ska samverka med näringslivet för att få fler växande företag och det ska finnas kompetent arbetskraft för framtidens behov. Kommuninvånarna ska ha möjlighet till arbete och egen försörjning inom pendelavstånd. Framtiden ska planeras utifrån begreppet regionförstoring varför satsning på att underlätta pendling till och från Avesta är en viktig uppgift.

Detaljplaner ska tas fram för attraktiva områden för att möjliggöra nyproduktion av bostäder.

Målet uppnått

Under 2009 har detaljplaner för bostadsbyggande antagits för del av Grytnäs kyrkby 25:1, del av Djäknehyttan 1:14 m fl, Älvnäs Södra och Lund 2:10. Detaljplan för Månsbo kommer att kunna börja bebyggas under 2010. Behovet av attraktiv tomtmark tillgodoses genom erbjudande av cirka 40 tomter med vattenkontakt i Månsbo- och Älvnäsområdet. Ytterligare 25 tomter attraktiva tomter finns framtagna i Horndal, Näs och Krylbo.



Minst 80 bostäder ska byggas under perioden 2009-2011.

Målet bedöms tveksamt kunna uppnås

Under 2009 påbörjades eller färdigställdes nio egnahem. Cirka 35 lägenheter kommer att färdigställas av Gamla Byn AB i Bruksklubben samt kvarteret Örnen. Ytterligare 20 egnahem kommer troligen att färdigställas under 2010 och 2011. I Avesta kommun finns sedan tidigare cirka 15 tomter till försäljning.

Avesta kommun ska verka för goda pendlingsmöjligheter/regionförstoring.

Målet delvis uppnått

Kollektivtrafiken och skolskjutsarna har samordnats. Åtgärder för ökad pendling planeras på delar av linjenätet och förutsättningar för så kallad anropstyd trafik på områden med svagt resande har utretts. Avesta kommun har verkat för, och fått till stånd stora insatser för att förbättra vägarnas standard och säkerhet – åtgärder som förbättrar möjligheterna till pendling/regionförstoring. Insatser har gjorts på riksväg 70 samt ytterligare åtgärder påbörjats som kommer att avslutas under 2010. Likaså är det på riksväg 68. Fler pendlar med buss och tåg än tidigare.

Tillväxt Avesta och Avesta Industristad ska tillsammans verka för att nya arbetstillfällen skapas i Koppardalen.

Målet uppnått

Samverkan i olika frågor som har stor betydelse för att skapa fler arbetstillfällen i Koppardalen pågår kontinuerligt. Även kommunala satsningar, investeringar och insatser på andra saker och industriområden ger möjligheter till fler arbetstillfällen i Koppardalen.

Under året har hårdbrödtillverkaren Delights of Sweden etablerat sig i Koppardalen och skapat arbetstillfällen.

Omsorgsförvaltningen har undersökt möjligheten till ett kommunalt tvätteri i Koppardalen för att möjliggöra hemmaplanslösningar och alternativa praktiksysselsättningar. Utställningsverksamheten i Verket har inneburit ökad sysselsättning under sommarmånaderna.



Varje förvaltning ska inom relevanta områden arbeta med att förtydliga och förstärka profilområdena - Koppardalen, Sport och Outdoor. Checklistor tas fram i varje förvaltning inom sina områden och används vid såväl beredningsprocess som i beslutsprocess.

50 procent av invånarna och företagen ska associera Avesta med något som har med profilområdena att göra.

Målet delvis uppnått

I april genomfördes den andra av tre undersökningar bland Dagens Industris läsare. Den visade att de vanligaste företagsena som associeras med Avesta kommun är: Dalarna, stålindustri, järnverk, Dalahäst och golf/golfbana.

Under hösten genomfördes en undersökning via avesta.se, om hur Avestaborna skulle beskriva Avesta för någon utifrån. Högst resultat i den undersökningen fick Verket, Visenterna, Världens största Dalahäst och Gamla Byn.

Inom Omsorgsförvaltningen har samtliga medarbetare introducerats i profilområdena och hälsoaktiviteterna för personal och medborgare kopplats till varumärket.

Marknadsföring av Avestas profilområden ska bland annat innebära nya företagsetableringar och ökat antal besökare i Avesta.

Målet delvis uppnått

Målet bedöms delvis uppnått. Antalet besök (dag- och övernattnings) har ökat i Avesta mellan 2007 och 2008 med 6 procent från drygt 78 000 till drygt 83 000. I samverkan med kommunens informatör och turistbyrå har marknadsföringsmaterial tagits fram för arrangemangen Öppet hus i Visentparken, Vildmarksmässa Älvsjö och hundutställningen på Avestavallen. Arbetet med att lansera området kring Metropoolen Avesta, Skateparken Palatset och Avestavallen har påbörjats. Målet att antal besökare i Verket skulle öka med 5 000 jämfört med 2008 har dock inte uppnåtts. Ansökan om sevärdhetsskyltning har inlämnats till Vägverket.

Strategi ska utarbetas för marknadsföringsinsatser via idrottsföreningar/idrottare i kommunen

Målet inte uppnått

Kriterier för vad som krävs för att idrottsföreningar/idrottare ska kunna delta i kommunens marknadsföring har ännu inte tagits fram, men arbetet har påbörjats.



Tillgänglighet

2010 är offentliga miljöer tillgängliga för personer med funktionsnedsättning i kommunen

Målet delvis uppnått

Åtgärder har utförts av fritid- och teknikstyrelsen under hösten 2009 och fortsätter enligt planering under 2010. Tillgänglighet till Avestavallen har förstärkts. En utredning om handikappsanpassning av Qlturhuset har påbörjats. Installering av en ny hiss har ökat tillgängligheten för rullstolsburna till Verkets besöksmiljö. Inom Bildningsstyrelsen har arbetet för en tillgänglighetscertifierad grundskola, gymnasieskola och förskola fortsatt och hänsyn till tillgänglighetsaspekten har tagits i samband med underhålls- och ombyggnadsarbeten.

Nya boendeformer ska tillskapas för att ytterligare öka tillgängligheten för alla.

Målet uppnått

Målet bedöms uppnått inom äldreomsorgen där Omsorgsförvaltningen i samverkan med Gamla Byn AB planerar för fler boende för äldre och medborgare med funktionsnedsättning.

Genom Avesta kommuns hemsida ska vi utvecklas mot en e-myndighet.

Målet delvis uppnått

Framtagen grundstruktur för avesta.se följer riktlinjerna för tillgänglighet. Sidorna på nya avesta.se har möjlighet att publiceras med en lättläst version av innehållet. Utvecklandet av tillgängliga E-tjänster är knutet till respektive verksamhet. Utveckling pågår kontinuerligt.

Ett nytt VA-debiteringssystem är under införande för att skapa förutsättningar för att utvecklas mot en e-myndighet. Ett webbaserat boknings-, bidrags- och föreningssystem har installerats som tas i drift under första kvartalet 2010.

Delar av Bibliotekets e-tjänster är nu tillgängliga att använda för medborgarna även hemifrån .



Barn och ungdom

Gymnasiets yrkesinriktade program ska öka de ungas möjlighet till arbete. Andelen studerande som går vidare till högskolestudier ska öka.

Målet ej avstämt

Det pågående utvecklingsarbetet med företagsförlagd utbildning i kombination med projektet Framtid Avesta bedöms dock ha ökat de ungas möjlighet till arbetet efter avslutade gymnasiestudier. Två yrkesförberedande program har förlagts till företag.

Andelen studerande med godkända betyg som går vidare till högskolestudier uppgår 2009 till 50 procent. Inkluderat även de studenter som inte uppnått godkända betyg blir motsvarande siffra 39 procent.

Förbättra den psykiska hälsan för ungdomar genom tidiga insatser i Avestamodellen 2.0.

Målet inte uppnått

Fler barn och unga än tidigare är placerade i familjehem och institutioner. Skillnader kan förekomma mellan åren, och det viktiga är att Avestamodellen använts som ett verktyg med den unga i centrum och med engagemang från både skola och omsorg. Integreringen mellan Bildningsförvaltningen och Omsorgsförvaltningen utvecklas dock långsammare än önskat.

Ungdomars droganvändande ska kraftigt reduceras.

Målet inte uppnått

Omsorgsstyrelsen har påbörjat arbetet med att starta drogbehandlingsprogram i öppenvården särskilt riktad mot ungdomar med drogproblematik. Dessutom får barn och ungdomar som far illa eller riskerar att fara illa hjälp i ett tidigt. Hjälpen erbjuds på individ- eller gruppnivå med barnet/den unge i centrum.



Finansiell analys

Fyra perspektiv vid finansiell bedömning

Nyckeltal vid bedömning av de fyra perspektiven

Resultat

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

Kapacitet

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

Risk

Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

Kontroll

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Finansiell analys

Resultat

Kostnadsandel
Självfinansieringsgrad
Nettoinvesteringar
Finansnetto
Årets resultat

Kapacitet

Soliditet
Långfristiga skulder
Kommunalskatt

Risk

Likviditetsmått
Ränterisker
Borgensåtaganden
Totala pensions-skulden

Kontroll

Budgetfölj-samhet

Den finansiella analysen bygger på fyra perspektiv, det finansiella resultat, långsiktig kapacitet, riskförhållanden och kontroll av den finansiella utvecklingen. För att kunna göra en bedömning av kommunens finansiella utveckling använder man sig av ett antal olika nyckeltal som är knutna till de fyra olika perspektiven.

Resultat

Som ett första perspektiv i den finansiella analysen kartlägger man kommunens ekonomiska resultat. Vilken balans har man mellan intäkter och kostnader under året och över tiden? En obalans, dvs att kostnaderna överstiger intäkterna är en varningssignal. I detta perspektiv bedöms även investeringarna och deras utveckling.

Nyckeltal:

1. Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag
2. Självfinansieringsgrad av investeringar
3. Nettoinvesteringar i relation till avskrivningar
4. Finansnetto
5. Årets/periodens resultat
6. Utveckling av kostnader och intäkter

Kapacitet

Det andra perspektivet är kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap. Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt? Underskott under en rad år urholkar den finansiella motståndskraften eller den långsiktiga betalningsberedskapen.

Nyckeltal:

7. Soliditet
8. Långfristiga skulder
9. Kommunalskatt

Risk

Föreligger risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet? En god ekonomisk hushållning innefattar att kommunen i ett kort och även lite längre perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Här diskuteras också borgensåtaganden och kommunens pensionsskuld.

Nyckeltal:

10. Likviditet
11. Räntor och valutor
12. Borgensåtagande
13. Pensionsskulden

Kontroll

Det fjärde perspektivet har till syfte att kontrollera hur upprättade finansiella målsättningar och planer följs upp. En god följsamhet mot budget är förutsättning för god ekonomisk hushållning. Det är viktigt att ha god kontroll över sin ekonomi och att de ekonomiska prognoser som upprättas är bra.

Nyckeltal:

14. Budgetfölj-samhet

Finansiell analys

Känslighetsanalys

I känslighetsanalysen visas olika ekonomiska faktorer påverkan på kommunens ekonomi.

15. Känslighetsanalys

Resultat och kapacitet

1. Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

	%	2005	2006	2007	2008	2009
Verksamheten	96,8	93,8	95,3	97,3	94,9	
Avskrivningar	1,9	1,9	2,0	2,2	2,5	
Finansnetto	0,4	0,5	0,8	0,9	0,1	
Totalt	99,2	96,2	98,0	100,5	97,5	

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta förhållande, är att analysera hur stor del olika typer av kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunens övergripande finansiella målsättning är att kommunens resultat ska utgöra max 98 % skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2009 är målet att årsresultatet ska uppgå till 1 %, vilket motsvara 99 % nettokostnadsandel. För år 2008 uppnår kommunen inte målet, då kostnaderna uppgår till drygt 100,5 % av intäkterna. För 2009 däremot når kommunen målet då kostnaderna uppgår till 97,5 % i relation till skatter och generella bidrag.

En rad poster av engångskaraktär påverkar utfallet, bland annat att premien för AFA-försäkringen förändrats under året och inbetalda premier återbetalats i början på 2010.

2. Självfinansieringsgrad och finansieringsbild av investeringar

	mkr	2005	2006	2007	2008	2009
Nettoinvesteringar		46	71	89	34	30
Finansiering						
Kvar av skatteintäkter efter drift		24	51	37	17	48
Finansiering via rörelsekapital		22	0	45	3	0
Finansiering via ökad skuldsättning		0	20	7	14	0
Självfinansieringsgrad		51 %	73 %	41 %	51 %	162 %

En hög självfinansieringsgrad innebär att kommunen kan finansiera investeringarna utan att låna eller minska den befintliga likviditeten.

En hög självfinansieringsgrad innebär också att det finansiella handlingsutrymmet kan behållas inför framtiden.

Under de tre senaste åren har självfinansieringsgraden varierat från 41 till 162 % av investeringskostnaderna. Under 2005-2008 har finansieringen skett med internt tillförda medel och genom nyupplåning. För 2009 finansieras investeringarna genom det överskott som skatteintäkterna ger.

3. Nettoinvesteringar i relation till avskrivningar

%	2005	2006	2007	2008	2009
Investeringsvolym/ nettokostnader	5	8	10	3	3
Nettoinvesteringar/ avskrivningar	280	407	486	155	124

Nyckeltalet visar i vad mån kommunen investerar i den takt som värdet på anläggningarna minskar i takt med årliga avskrivningar. I tabellen framgår att investeringarna för 2006-2007 kraftigt överstiger avskrivningarna. Den kraftiga ökningen beror bland annat främst på investeringar i Koppardalen och badhuset Metropoolen Avesta. Investeringsvolymen i förhållande till avskrivningarna kan tyckas stor, men bland annat investeringarna i Koppardalen har efter färdigställande sålts vidare till Avesta Industristad AB och Metropoolen Avesta har sålts till Gamla Byn AB. 2009 närmar sig investeringarna nivån för årets avskrivningar.

För att behålla nivån för anläggningstillgångarna är det viktigt att investeringsvolymen överensstämmer med de årliga avskrivningarna. Tabellen redovisar även investeringarnas relation till nettokostnaderna.

4. Finansnetto

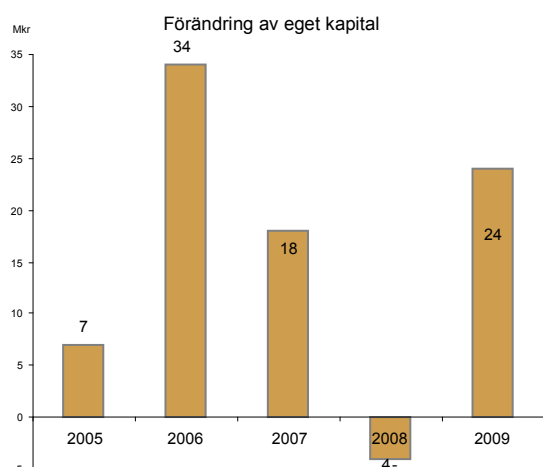
	mkr	2005	2006	2007	2008	2009
Kommun		-5,9	-7,3	-9,6	-10,7	-4,7
Koncern		-36,3	-32,0	-39,6	-47,1	-30,4

I kommunens finansnetto ingår räntenetto för lån, ränta för pensioner samt riskpremie eller aktieutdelning från de kommunala bolagen.

Räntenettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader, exklusive ränta för pensionsskulden, visar ett negativt netto både för kommunen och koncernen.

I de övriga finansiella intäkterna ingår även riskpremieutdelning om 5,1 mkr från Gamla Byn AB.

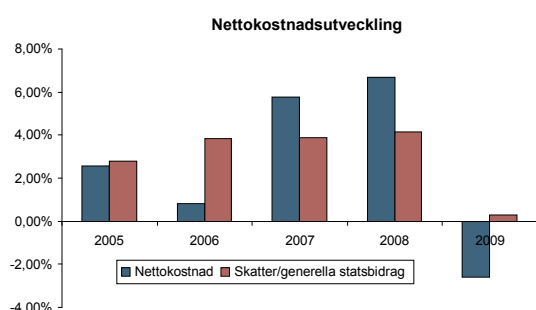
5. Årets /periodens resultat



Kommunen visar ett positivt resultat vid årsbokslutet med 24,1 Mkr. I jämförelse med budget är det 10 mkr bättre än planerat. Prognoserna för skatteintäkterna har försämrats sen början på året och utfallet är -16,5 mkr lägre än förväntat.

Från och med 2007 ingår inte resultatet för de taxefinansierade verksamheterna, VA och avfallshantering i kommunens resultat, utifrån resonemang kring balanskravet. Det innebär att resultatet exklusive dessa delar uppgår till 23,9 mkr.

6. Utveckling av kostnader och intäkter



En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnader bör inte öka snabbare än skatter och generella statsbidrag.

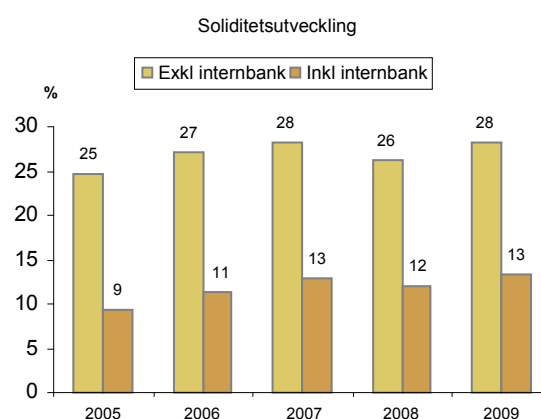
Under 2009 har kostnaderna minskat med 2,62 % och skatteintäkterna och generella statsbidrag ökat med 0,3 %. Under perioden 2005-2009 har kostnaderna totalt ökat med 10,82 % och skatter och statsbidrag med 12,67 %.

7. Balanskravsutredning

	mkr	2009	2008	2007	2006	2005
Årets resultat enligt resultatredovisningen		24,1	-4,4	18,3	33,9	7,3
Avgår realisationsvinster		-2,8	-0,4	-6,4	-6,6	0,5
Avgår realisationsförluster i samband med försäljning						
Avgår realisationsförluster/nedskrivningar enligt undantagsregeln						3,9
Avgår årets resultat VA		0,2	1,0	-2,0		
Avgår årets resultat renhållning		-0,4	-0,2	-0,3		
Justerat resultat		21,1	-4,0	9,6	27,3	10,7
Återställande av tidigare års förluster; enligt fullmäktige beslut, 2008 års förlust:						
Återställande av 2008 års förlust		-4,0				
Kvar att återställa		0	-4,0	0	0	0

Enligt kommunallagen har kommunen ett balanskrav, vilket innebär att är kommunen skyldig att återställa eventuella underskott i årets resultat under de tre kommande åren. Föregående års underskott har i och med årets positiva resultat helt återställts.

7. Soliditet



Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Den anger hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

Finansiell analys

Soliditeten är 28 % exklusive Internbankens verksamhet, och 13 % inklusive Internbanken, 2009-12-31. Nivån är relativt konstant över perioden med en viss förbättring över tiden.

I soliditetsberäkningen ingår däremot inte den del av pensionsförpliktelsen som redovisas inom linjen. Skulle även denna del räknas med skulle kommunen ha en negativ soliditet, -27 % inklusive internbanken,

2009-12-31, vilket dock är en förbättring sen 2008 då nivån var -29 %.

Enligt kommunallagen har kommunen ett balanskrav, vilket innebär att är kommunen skyldig att återställa eventuella underskott i årets resultat under de tre kommande åren. Föregående års underskott har i och med årets positiva resultat helt återställts.

8. Långfristiga skulder

Samtliga koncernens lån förmedlas via kommunens Internbank.

Kommunkoncernens certifikatprogram på 300 mkr har under perioden utnyttjats till 280 mkr.

Internbanken har omsatt 13 certifikat under perioden med en omsättningsvolym på 930 mkr.

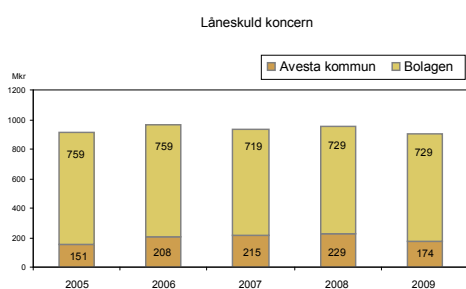
Snitträntan på nyttjade certifikat var 2008-12-31, 4,76 % och 2009-12-31, 0,69 %.

I diagrammet redovisas internbankens upplåning och fördelningen mellan kommun och bolag.

Kommunens externa låneskuld har minskat med

55 mkr under perioden och uppgår till 174 mkr 2009-12-31.

I diagrammet redovisas koncernens och kommunens låneskuld inklusive koncernkontokredit.



9. Kommunalskatt

	Avesta kommun	Dalarna	Riket
Primärkommunal skatt	22,21	22,40	20,72
Landstingsskatt	10,89	10,89	10,80
Total kommunalskatt exklusive kyrkoskatt	33,10	33,29	31,52

Den totala kommunala skatten exkl kyrkoskatten uppgår till 33,10 kr för Avesta kommun. Det är 19 öre lägre i jämförelse med länet men 1,58 högre än riket. Kommunalskatten för Avesta kommun är oförändrad för år 2009. Den primärkommunala skatten för Avesta kommun är 1,49 kr högre i jämförelse med riket.

Risk och kontroll

10. Likviditet

mkr	2005	2006	2007	2008	2009
Likvida medel	1	-96	-33	-37	32
Kassalikviditet 1)	39 %	-10 %	14 %	22 %	40 %
Rörelsekapital 2)	-97	-169	-136	-130	-130
Likviditetsdagar 3)	25	-7	13	11	31

1) Kassalikviditet är omsättningstillgångar inklusive kommunsaldo på koncernkonto/kortfristiga skulder.

2) Omsättningstillgångar + kommunsaldo koncernkonto/kortfristiga skulder.

3) I beräkningen av likviditetsdagar ingår likvida medel ingår likvida medel, kommunsaldo på koncernkonto och koncernkredit 125 mkr. För 2005 uppgår den till 75 mkr.

Ett mått som mäter likviditet eller den kortsiktiga betalningsberedskap är kassalikviditet. Den ligger på en låg nivå för kommunen. En bidragande orsak till det är semesterlöneskulden, som utgör en tredjedel av de kortfristiga skulderna, och där den inte förväntas omsättas de närmaste åren. Kommunen har genom den checkräkningskredit om 75 mkr, som man disponerar tillsammans med koncernbolagen och räddningstjänstförbundet, möjlighet att möta temporära svackor i likviditeten. Kommunen har under delar av året nyttjat koncernkrediten.

11. Räntor och valutor

Ur ett riskperspektiv är det viktigt att redovisa och beskriva eventuella ränte- och valutarisker. Enligt kommunens finanspolicy har man möjlighet att låna i utländsk valuta. En sker inte någon sådan upplåning. Upplåningen sker idag enbart i svensk valuta vilket innebär att det inte finns några valutarisker.

Ränterisker kan definieras som risken att oväntade förändringar i ränteläget leder till ett sämre räntenetto. Ränterisker beror främst på löptids- och räntebindningsstrukturen.

Andelen lån med kort räntebindning medför en risk för ökade räntekostnader men kan också innebära sänkta kostnader. Internbanken nyttjar på penningmarknaden förekommande derivat i form av bland annat ränteswappar och räntetak för att hantera ränteriskerna på bästa möjliga sätt.

Räntebindning

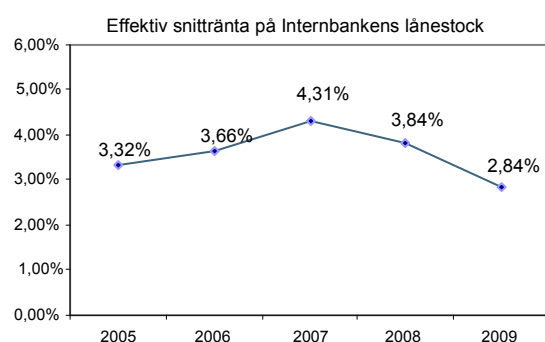
År	0-1	1-2	2-3	3-4	4-5	5-6	6-7	7-8	8-9	9-
Normportfölj andel förfall %	55	15	15	15	0	0	0	0	0	0
Verklig portfölj andel förfall %	48	6	11	6	14	0	5	0	5	5
Tillåten avvikelse %	15	10	10	10	10	10	10	10	10	10

Tabellen redovisar hur mycket av lånestocken som räntejusteras under 2010-2013 samt 2014 och senare. Hänsyn har tagits till lån med löpande amorteringar och befintliga ränteswappar. I tabellen redovisas också när kapitalbeloppen skall omsättas inom samma tidsperioder som för räntebindningen. Hänsyn har tagits till lån med löpande amorteringar.

Internbanken har under perioden haft totala räntekostnader (inklusive derivat) på totalt 30 mkr för den del av kommunkoncernens lånestock som bokförts via Internbanken under året.

	2010	2011	2012	2013	<2014
Räntebindning	430	50	100	50	273
Kapitalbindning	280	50	140	50	383

Snitträntan för Internbankens totala lånestock per 2009-12-31 är 2,84 % vilket är 1,00 %-enheter lägre jämfört med 2008-12-31.



12. Borgensåtagande

mkr	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Kommunal borgens- och förlustansvar egna hem och småhus	6,8	5,5	4,1	2,4	2,0	1,7
Kommunala bolag	0,2	0,7	0,8	0,8	0,8	0,3
Övriga ansvarsförbindelser	22,6	19,8	19,7	18,4	17,5	18,8
Totalt	29,6	26,0	24,6	21,6	20,3	20,8

Det kommunala borgensåtagandet omfattar bland annat förlustansvar för egna hem med 40 % av beviljade lån. De övriga ansvarsförbindelserna avser bland annat borgen till Dalatrafik AB, Transitio AB och ett antal idrottsföreningar. Förlustrisker finns men de beräknas inte uppgå till några större belopp.

13. Pensionskulden

mkr	2005	2006	2007	2008	2009
Pensioner, kortfristig del	24	24	24	27	29
Avsättningar till pension	26	30	45	55	62
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	456	471	551	553	567
Total pensionsskuld	505	526	620	635	658

Samtliga belopp redovisas inklusive särskild löneskatt.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 658 mkr varav 567 mkr inom linjen. Det innebär att 86 % av den totala skulden redovisas utanför balansräkningen. Avesta kommun har inga finansiella placeringar avseende pensionsförpliktelser. Avsättningar till pensioner i balansräkningen återlämnas i verksamheten.

Kommunen har pensionsförpliktelse till en förtroendevald. Den beräknade avsättningen uppgår till 0,7 mkr och resterande del ingår i pensionsförpliktelser. Beräkningen grundar sig på en antagen pension då någon begäran om utbetalning inte har skett.

Finansiell analys

14. Budgetföljsamhet

mkr	2005	2006	2007	2008	2009
Kommunfullmäktige	0,3	0,2	-0,2	-0,1	-0,1
Kommunstyrelsen	6,8	15,8	6,0	-1,6	5,4
Fritid- och teknikstyrelsen	2,8	-0,8	1,5	-6,1	-2,2
Omsorgsstyrelsen	-4,1	-2,3	-0,9	-5,2	-2,3
Bildningsstyrelsen	5,1	2,8	0,0	0,0	7,0
V-Dala miljö- och byggnadsnämnd	0,2	0,1	1,5	0,1	0,6
Summa budgetavvikelse	11,1	15,8	7,9	-12,9	8,4

En viktig förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att kommunens styrelser klarar av att bedriva verksamheten inom tilldelade budgetanslag, dvs att det finns budgetföljsamhet i kommunen. Av ovanstående redovisning framgår att budgetföljsamheten varierat över tiden och mellan styrelserna. För 2009 redovisar verksamheten ett positivt resultat i förhållande till budget för hälften av styrelserna.

15. Känslighetsanalys

	mkr
Löneförändring med 1 % PO samtlig personal i kommunen	7,6
Bruttokostnadsförändring med 1 %	12,0
Generella statsbidrag med 1 %	1,4
Förändrad utdebitering med 1 kr	39,0
Förändrad äldreomsorgstaxa med 10 %	1,9
Förändrad barnomsorgstaxa med 10 %	1,1
Förändring av befolkningen med 50 personer	2,0
Förändring av skatteunderlag 1 %	9,9

I ovanstående sammanställning redovisas hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi. En förändring av bruttokostnaderna innebär en kostnadsökning med cirka 12 mkr. En löneförändring med 1 % inklusive PO innebär en förändring av kostnaderna med 7,6 mkr. Det visar att en liten procentuell förändring får en relativt stor förändring på kommunens ekonomi. Analysen visar också att kommunen inte har så stora möjligheter att radikalt förbättra sin ekonomi genom att höja olika taxor.

Räkenskaper

Driftredovisning

	Budget 2009		Utfall 2009		+/-	Utfall 2008		+/-	
	tkr	Intäkter	Kostnader	Intäkter		Kostnader	Intäkter		Kostnader
Kommunfullmäktige		273	4 207	268	4 315	-113	6	3 705	-115
Kommunstyrelse		19 293	153 535	25 215	154 097	5 360	23 234	158 556	-1 652
Fritid- och teknikstyrelse		142 054	210 932	147 912	218 992	-2 202	151 414	224 486	-6 096
Omsorgsstyrelse		138 841	496 067	173 558	533 086	-2 302	144 928	501 215	-5 220
Bildningsstyrelse		51 935	493 256	58 979	493 268	7 032	57 074	490 808	11
Miljö-/Byggnadsnämnd		28 650	39 815	46 551	57 137	579	43 679	53 859	117
Summa styrelser		381 046	1 397 812	452 482	1 460 894	8 355	420 335	1 432 629	-12 954
Interna poster									
Kalkylerad Kapitalkostnad			-31 900		-33 531	1 631		-30 048	-3 502
Personalförsäkring pension			-30 966		-33 170	2 204		-30 993	1 653
Bokslutsjusteringar					-15 473	15 473	3 090	-1 967	5 057
Finansiella poster			500	88	839	-251	93	1 242	-649
Jämförelsestörande poster						0		4	-4
Interna poster förvaltning		-130 709	-130 709	-178 290	-178 290	0	-156 719	-156 719	0
Verksamhetens netto		250 337	1 204 737	274 280	1 201 268	27 412	266 799	1 214 149	-10 400

Räkenskaper

Investeringsredovisning

tkr	Budget 2009		Utfall 2009			Utfall 2008	
	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	+/-	Inkomster	Utgifter
Kommunfullmäktige					0		
Kommunstyrelse		8 660		8 510	150	207	14 858
Fritid- och teknikstyrelse	2 025	17 198	2 111	19 154	-1 870	1 066	13 803
Omsorgsstyrelse		706		707	-1		307
Bildningsstyrelse	70	4 149	70	3 753	396	326	5 736
V-D Miljö-/byggnadsnämnd		260		256	4		451
Summa styrelser	2 085	30 973	2 181	32 380	-1 321	1 599	35 218

Redovisning av större investeringar

tkr	2003-2005	2006	2007	2008	2009	Totalt 2003-2009	Beslutad investering	+/-
IT-utrustning	6 155	8 992	10 857	9 173	8 305	43 482	47 263	3 781
Järnvägs-gatan	60	396	3 605	2 773	2 293	9 127	7 660	-1 467
Belysning				42	2 264	2 306	2 475	169
Avestavallen, varav:		6 445	1 578	2 588	2 828	13 439	12 771	-668
Avestavallen övrigt						0	2 217	2 127
Fjärrvärme-slutning			62	1 216		1 278	1 140	-138
Konstgräs		6 445	333	100		6 878	5 550	-1 378
Ljud			143			143	100	-43
Upprustning tegelbyggnad				604	387	991	604	-387
Åtgärder ishallstak				119		119	119	0
Belysning			253			253	300	47
Allvädersbanor friidrott				97	2 441	2 538	2 000	-538
Mark och värme			67	452		519	300	-219
Larm och passersystem			93			93	93	0
Grund omklädning			627			627	488	-139
Näs avloppsreningsverk				473	3 880	4 353	3 800	-553
Sängar särskilt boende	1 229	455	390	98	289	2 461	2 514	53
Verket, varav:		117	3 678	2 694	33	6 522	6 061	-461
Inomhusmiljö, larm, värme m.m.		117	2 100	2 694	33	4 944	4 461	-483
Konstverk, ljuorgel m.m.			1 578			1 578	1 600	22
Fordon till fordonsutbildningen					2 830	2 830	3 300	470

Kommentarer:

Järnvägs-gatan, består av två olika delar:

- Upprustning/ombyggnad av gatan, ett projekt som avslutades 2008. Detta projekt blev 1,5 Mkr dyrare än beräknat.
- Gångbro över Järnvägs-gatan, genomfört under 2009. Ekonomiska kalkylen höll.

Belysning: Flerårigt projekt inom gatubelysningen, påbörjades under 2009. Projektet omfattar bl a att byta ut gammal kvicksilverbelysning mot ny modern och miljövänligare belysning. Projektet är långsiktigt och beräknas pågå ytterligare några år, tills all belysning är utbytt. Effekt utöver miljöförbättring är lägre energiförbrukning och därmed lägre driftkostnader.

Avestavallen: Ett övergripande projekt för att rusta upp större delen av Avestavallen. Projektet startade redan 2006 med anläggande av en konstgräsplan för fotboll. I samband med uppförande av den planen valdes det senaste och mest miljövänligaste materialet av konstgräs, ekonomiskt innebar det tyvärr att utgiften för planen blev ca 1 Mkr dyrare än beräknat. Därför har vissa omprioriteringar skett därefter i den ursprungliga investeringsplanen för Avestavallen för att hålla ned investeringsutgiften. Bl a har asfaltering av parkeringsplatser ej genomförts. Under 2009 har allvädersbanor för friidrott anlagts. Hela projektet beräknas bli klart under 1:a halvåret 2010.

Näs avloppsreningsverk: Ombyggnad av Näs avloppsreningsverk för att klara de miljökrav som finns på utsläpp av bl a fosfor. Projektet avslutat 2009.

Resultaträkning

tkr	Not	Budget	Kommunen		Koncernen		
			2009	Avvikelse	2008	2009	2008
Verksamhetens intäkter	1	250 337	274 280	23 943	266 799	349 148	336 333
Verksamhetens kostnader	1	-1 204 737	-1 201 268	3 469	-1 214 149	-1 213 499	-1 216 161
Avskrivningar	1	-23 000	-24 364	-1 364	-21 696	-54 567	-59 347
Jämförelsestörande poster	1						
Verksamhetens nettokostnader		-977 400	-951 352	26 048	-969 046	-918 918	939 175
Skatteintäkter	2	851 540	835 417	-16 123	835 773	835 417	835 773
Generella statsbidrag	3	141 460	141 060	-400	137 767	141 060	137 767
Finansiella intäkter	4	39 900	32 192	-7 708	40 184	3 068	4 128
Finansiella kostnader	5	-45 500	-33 210	12 290	-49 086	-33 412	-45 501
Resultat före extraordinära poster		10 000	24 108	14 109	-4 408	27 214	-7 008
ÅRETS RESULTAT		10 000	24 108	14 109	-4408	27 214	-7 008

Räkenskaper

Balansräkning

tkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		2009	2008	2009	2008
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	195 688	195 266	1 258 370	1 268 503
- Maskiner och inventarier	13	45 355	41 681	51 120	47 373
- Pågående investering		14 156	7 735	24 437	14 856
Finansiella anläggningstillgångar	14	1 083 451	1 030 305	64 318	10 419
Summa anläggningstillgångar		1 338 651	1 274 987	1 398 245	1 341 151
Omsättningstillgångar					
Förråd	15	229	249	446	412
Fordringar	16	53 481	72 696	61 665	73 625
Kassa och bank	17	2 503	2 653	19 743	2 675
Summa omsättningstillgångar		56 212	75 599	81 854	76 712
SUMMA TILLGÅNGAR		1 394 863	1 350 585	1 480 099	1 417 863
SKULDER OCH EGET KAPITAL					
Eget kapital	18	163 110	167 518	191 859	198 867
Årets resultat		24 108	-4 408	27 214	-7 008
Summa eget kapital	19	187 218	163 110	219 073	191 859
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	61 662	54 787	68 583	60 345
Övriga avsättningar	21	26 730	8 323	26 827	8 883
Summa avsättningar		88 392	63 110	95 410	69 228
Skulder					
Långfristiga skulder	22	903 400	958 487	913 042	958 514
Kortfristiga skulder	23	215 853	165 877	252 574	198 262
Summa skulder		1 119 253	1 124 364	1 165 616	1 156 776
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 394 863	1 350 585	1 480 099	1 417 863
Ansvars- och borgensförbindelser	24	20 850	20 347	20 521	19 528
Ansvarsförbindelse pensioner		566 897	553 598	566 897	553 598

Kassaflödesanalys

tkr	Not	2009	2008
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		24 107	-4 408
Justering för avskrivningen		24 364	21 696
Justering för realisationsvinst	6	-2 795	-383
Justering för gjorda avsättningar			
pensioner		6 878	9 544
övriga avsättningar		18 406	1 884
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		92	-2
Medel från verksamheten för förändring av rörelsekapital		71 050	28 331
Ökning (-)/minskning(+) kortfristiga fordringar		19 215	-17 418
Ökning (-)/minskning(+) förråd		21	-167
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		49 976	7 857
Kassaflöde från den löpande verksamheten		140 262	18 603
INVESTERINGAR			
Inköp av materiella tillgångar	7	-35 186	-37 758
Inköp finansiella tillgångar	8	-38	-42
Avyttrade materiella tillgångar	9	3 006	6 588
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-32 218	-31 212
FINANSIERING			
Utlåning			
Utlåning/ökning långfristiga fordringar	10	-53 107	-10 704
Återbetald återvinning			
Upplåning			
Långfristig upplåning	11	-55 087	24 841
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-108 194	14 137
Årets kassaflöde		-150	1 528
Likvida medel årets början		2 653	1 125
Likvida medel årets slut		2 503	2 653

Nothänvisningar

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader				
Intäkter och kostnader är justerade med interna poster mellan nämnderna och finansförvaltningen, samt mellan nämnderna.				
Leasing- och kontraktsförbindelser:				
HemPC uthyrning till personalen 2006-2009				
Totalt basvärde leasingavtalet 2 Mkr				
- leasingkostnad 2009, 763 tkr				
- periodiserade bruttolöneavdrag 2009, 659 tkr				
Kommunen förhyr främst lokaler, fordon och en liten del kontorsutrustning				
Merparten avtal ger möjlighet till förlängning under varierande tidsperioder.				
Pensionskostnader				
- årets intjänande	3 347	6 499		
- årets förändring garantipensioner	0	-120		
- individuell del PFA 98	24 520	22 754		
- utbetalda pensioner, intjänade före 1998	11 728	11 418		
- utbetalda pensioner, intjänade fr o m 1998	6 283	4 732		
- avsättning löneskatt	813	1 549		
- löneskatt individuell del PFA 98	5 949	5 520		
- utbetald löneskatt	4 371	4 378		
- pensionsförsäkringsavgift	24	24		
- ränta, se not finansiella kostnader				
	57 035	56 754		
Avskrivningar				
Fastigheter och övr anläggningstillgångar	10 872	9 719	39 710	46 008
Inventarier och maskiner	13 492	11 884	14 783	13 121
Leasingavtal	0	94	74	217
	24 364	21 696	54 567	59 347
Not 2 Skatteintäkter				
Egna skatteintäkter	861 222	842 538	861 222	842 538
Prel. slutskatteavräkning 2007 enl RKR:s rekommendation		-1 463		-1 463
Prel. slutskatteavräkning 2008 enl RKR:s rekommendation	779	-5 302	779	-5 302
Prel. slutskatteavräkning 2009 enl RKR:s rekommendation	-26 584		-26 584	
Totalt not 2	835 417	835 773	835 417	835 773

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Not 3 Generella statsbidrag				
Inkomstutjämningsbidrag	136 079	123 770	136 079	123 770
Strukturbidrag	1 250	1 249	1 250	1 249
Införandebidrag	5 812	8 742	5 812	8 742
Bidrag LSS-utjämning	309	3 549	309	3 549
Regleringsbidrag				
Regleringsavgift	-10 739	-10 027	-10 739	-10 027
Kostnadsutjämningsavgift	-24 303	-18 317	-24 303	-18 317
Kommunal fastighetsavg	32 652	28 801	32 652	28 801
Totalt not 3	141 060	137 767	141 060	137 767
Not 4 Finansiella intäkter				
Räntor utlämnade lån	25 614	36 196		
Räntor likvida medel	38	164		
Övriga finansiella intäkter	6 541	3 824		
Totalt not 4	32 192	40 184	3 068	4 128
Not 5 Finansiella kostnader				
Räntor upptagna lån	30 228	45 732		
Räntor check konto	188	1 383		
Räntor pensionsskuld	2 715	1 616		
Övriga finansiella kostnader	79	355		
Totalt not 5	33 210	49 086	33 412	45 501
Not 6 Realisationsvinst				
Realisationsvinst materiella tillgångar	2 795	383		
Totalt not 6	2 795	383		
Not 7 Inköp av materiella tillgångar				
Verksamhetsfastighet	0	4 066		
Park o gatumark	4 987	73		
Nettoinvestering	30 199	33 619		
- därav direktavskriven IT-investering 96 tkr				
Totalt not 7	35 186	37 758		
Not 8 Inköp av finansiella tillgångar				
Andelar Kommuninvest	38	42		
Totalt not 8	38	42		

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Not 9 Avyttrade materiella tillgångar				
Verksamhetsfastigheter	600	0		
Mark detaljplanelagd	156	0		
Park o gatumark	2 170	35		
Tomträttsmark	0	488		
Metropoolen	0	5 477		
Bilar/maskiner/inventarier	80	90		
Leasingavtal avslutade	0	498		
Totalt not 9	3 006	6 588		
Not 10 Utlåning/ökning långfristiga fordringar				
Minskning/Ökning långfristiga fordringar	23 596	704		
Internbankens utlåning till:				
Gamla Byn AB	0	10 000		
Koncernkontofordran Swedbank	29 511	0		
Totalt not 10	53 107	10 704		
Not 11 Långfristig upplåning				
Avesta kommun, checkkredit	39 487	5 441		
Avesta kommun	15 600	19 400		
Totalt not 11	55 087	24 841		
Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv/sanering				
Ingående anskaffningsvärde	2 622	2 622	2 622	2 622
Årets investeringar	0	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	2 622	2 622	2 622	2 622
Mark detaljplanelagd				
Ingående anskaffningsvärde	5 823	5 983	48 173	45 707
Årets investeringar	136	-160	1 461	2 710
Årets avyttringar	-78	0	-897	-244
Utgående anskaffningsvärde	5 881	5 823	48 737	48 173
Markanläggning				
Ingående anskaffningsvärde			4 008	3 877
Årets investeringar			852	131
Årets avyttringar			0	0
Utgående anskaffningsvärde			4 860	4 008

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Ack avskrivning markanläggning				
Ingående ack avskrivningar			-1 827	-1 426
Årets avskrivningar			-438	-401
Utgående ack avskrivningar			-2 265	-1 827
Saneringsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	250	250	250	250
Årets investeringar	0	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	250	250	250	250
Ack avskrivn markreserv/detaljpl lagd				
Ingående ack avskrivningar	-2 053	-2 053	-2 053	-2 053
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Utgående ack avskrivningar	-2 053	-2 053	-2 053	-2 053
Verksamhetsfastighet				
Ingående anskaffningsvärde	131 327	111 928	131 327	111 928
Årets investeringar	1 149	19 399	1 149	19 399
Årets avyttringar	-80	0	-80	
Utgående anskaffningsvärde	132 396	131 327	132 396	131 327
Ack avskr v-hetsfast				
Ingående ack avskrivningar	-48 630	-45 295	-48 630	-45 295
Årets avskrivningar	-4 467	-3 336	-4 467	-3 336
Utgående ack avskrivningar	-53 097	-48 630	-53 097	-48 630
Bostads- och affärshus				
Ingående anskaffningsvärde			973 161	925 998
Årets investeringar			10 288	47 163
Årets avyttringar			-1 675	0
Utgående anskaffningsvärde			981 774	973 161
Ack avskrivning bostads- och affärshus				
Ingående ack avskrivningar			-159 965	-143 943
Årets avskrivningar			-16 181	-16 022
Utgående ack avskrivningar			-176 146	-159 965
Ack uppskrivning bostads- och affärshus				
Ingående ack uppskrivningar			134 236	137 506
Årets avskrivningar			-3 270	-3 270
Utgående ack uppskrivningar			130 966	134 236
Ack nedskrivning bostads- och affärshus				

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Ingående ack nedskrivningar			-175 809	-167 763
Årets avskrivningar			0	-8 046
Utgående ack nedskrivningar			-175 809	-175 809
Industrifastigheter				
Ingående anskaffningsvärde			350 621	332 324
Årets investeringar			8 216	18 297
Årets avyttringar			0	0
Utgående anskaffningsvärde			358 837	350 621
Ack avskrivning indsutrifastgheter				
Ingående ack avskrivningar			-92 539	-83 989
Årets avskrivningar			-8 854	-8 550
Utgående ack avskrivningar			-101 393	-92 539
Ack nedskrivning industrifastigheter				
Ingående ack nedskrivningar			-1 000	-1 000
Årets avskrivningar			0	0
Utgående ack nedskrivningar			-1 000	-1 000
Fastighet VA-verksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	169 027	168 316	169 027	168 316
Årets investeringar	4 625	711	4 625	711
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	173 651	169 027	173 652	169 027
Ack avskr fastighet VA-verksamhet				
Ingående ack avskrivningar	-128 467	-125 191	-128 467	-125 191
Årets avskrivningar	-3 139	-3 276	-3 139	-3 276
Utgående ack avskrivningar	-131 606	-128 467	-131 606	-128 467
Fastighet restprodukthantering				
Ingående anskaffningsvärde	2 830	2 830	2 830	2 830
Årets investeringar	0	-0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	2 830	2 830	2 830	2 830
Ack avskr fast restprodukt				
Ingående ack avskrivningar	-2 653	-2 792	-2 653	-2 792
Årets avskrivningar	-22	139	-22	139
Utgående ack avskrivningar	-2 675	-2 653	-2 675	-2 653

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Gator vägar broar				
Ingående anskaffningsvärde	124 412	115 726	124 412	115 726
Årets investeringar	744	8 686	744	8 686
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	125 156	124 412	125 156	124 412
Park och gatumark				
Ingående anskaffningsvärde	1 427	1 423	1 427	1 423
Årets investeringar	3 091	4	3 038	4
Årets avyttringar	-53			
Utgående anskaffningsvärde	4 465	1 427	4 465	1 427
Ack avskr publ fast				
Ingående ack avskrivningar	-67 074	-63 828	-67 074	-63 828
Årets avskrivningar	-3 244	-3 246	-3 244	-3 246
Utgående ack avskrivningar	-70 318	-67 074	-70 318	-67 074
Tomträttsmark				
Ingående anskaffningsvärde	142	142	142	142
Årets investeringar	0	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	142	142	142	142
Lantegendomar				
Ingående anskaffningsvärde	6 284	6 284	6 284	6 284
Årets investeringar	1 760	0	1 760	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	8 044	6 284	8 044	6 284
Pågående investering				
Ingående balans	7 734	18 641	14 857	30 801
Årets investeringar	6 514			
Nedskrivning	-92	-10 907	-9 580	-15 945
Utgående balans	14 156	7 734	24 437	14 856
Totalt not 12	209 844	203 000	1 282 806	1 283 359
Not 13 Maskiner och inventarier				
Maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	11 268	10 768	11 268	10 768
Årets investeringar	1 178	500	1 178	500
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	12 445	11 268	12 445	11 268

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Ack avskr maskiner				
Ingående ack avskrivningar	-9 836	-9 169	-9 836	-9 169
Årets avskrivningar	-414	-667	-414	-667
Utgående ack avskrivningar	-10 250	-9 836	-10 250	-9 836
Maskiner restprodukthantering				
Ingående anskaffningsvärde	3 191	2 617	3 191	2 617
Årets investeringar	0	573	0	573
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	3 191	3 191	3 191	3 191
Ack avskr maskiner restprodukth				
Ingående ack avskrivningar	-1 406	-556	-1 406	-556
Årets avskrivningar	-334	-850	-334	-850
Utgående ack avskrivningar	-1 740	-1 406	-1 740	-1 406
Övriga inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	137 306	124 975	139 883	127 284
Årets investeringar	13 014	12 331	13 014	12 599
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	150 320	137 306	152 897	139 883
Ack avskr invent				
Ingående ack avskrivningar	-103 162	-93 025	-104 957	-94 488
Årets avskrivningar	-12 013	-10 137	-12 305	-10 469
Utgående ack avskrivningar	-115 175	-103 162	-117 262	-104 957
Övr invent VA				
Ingående anskaffningsvärde	1 309	1 259	1 309	1 259
Årets investeringar	49	50	49	50
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	1 357	1 309	1 357	1 309
Ack avskr övr invent VA				
Ingående ack avskrivningar	-419	-162	-419	-162
Årets avskrivningar	-268	-257	-268	-257
Utgående ack avskrivningar	-687	-419	-687	-419
Övr invent restprodukthantering				
Ingående anskaffningsvärde	474	450	474	450
Årets investeringar	0	24	0	24
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	474	474	474	474

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Ack avskr övr invent restprodukth				
Ingående ack avskrivningar	-457	-383	-457	-383
Årets avskrivningar	-8	-74	-8	-74
Utgående ack avskrivningar	-464	-457	-464	-457
Transportmedel				
Ingående anskaffningsvärde	6 527	6 241	17 929	16 861
Årets investeringar	2 830	286	4 302	1 099
Årets avyttringar	0	0	0	-31
Utgående anskaffningsvärde	9 357	6 527	22 231	17 929
Ack avskr trptmedel				
Ingående ack avskrivningar	-4 841	-5 498	-11 522	-11 299
Årets avskrivningar	-359	657	-1 359	-224
Utgående ack avskrivningar	-5 200	-4 841	-12 881	-11 522
Transportmedel VA				
Ingående anskaffningsvärde	383	383	383	383
Årets investeringar	0	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	383	383	383	383
Ack avskr transportm VA				
Ingående ack avskrivningar	-383	-383	-383	-383
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Utgående ack avskrivningar	-383	-383	-383	-383
Leasingavtal				
Ingående anskaffningsvärde	0	1 032	661	1 765
Årets investeringar	0	0	0	0
Årets avyttringar	0	-1 032	-379	-1 103
Utgående anskaffningsvärde	0	0	281	661
Ack avskr leasingavt				
Ingående ack avskrivningar	0	-440	-472	-845
Årets avskrivningar	0	440	273	373
Utgående ack avskrivningar	0	0	-200	-472
Konstföremål				
Ingående anskaffningsvärde	1 728	1 728	1 728	1 728
Årets investeringar	0	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	1 728	1 728	1 728	1 728
Totalt not 13	45 355	41 681	51 120	47 373

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Not 14 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier				
Kommunaktiebolaget	1	1	1	1
Gamla Byn AB	295 987	295 987	0	0
TIPPS/IUC	50	50	50	50
Dalatrafik AB	952	952	952	952
Dala kemiavfall AB	3	3	3	3
	296 993	296 993	1 006	1 006
Andelar				
Mellanskog ekonomisk förening	86	86	86	86
Kommuninvest ekonomisk förening	1 126	1 088	1 126	1 088
KGF Dalarna medlemsinsats	1	1	1	1
	1 213	1 175	1 213	1 175
Långfristiga fordringar (utlåning)				
Övriga utlämnade lån	6 733	3 137	12 588	3 137
GBAB - övriga långa fordringar				5 101
	6 733	3 137	12 588	8 238
Internbankens utlåning				
Avesta Industristad AB	132 000	132 000		
Gamla Byn AB	597 000	597 000		
Internbanken koncernkonto				
Avesta kommun	29 511	0	29 511	
-Södra Dalarnas Räddntjförb	4 691			
-Södra Dalarnas Samordnförb	2 379			
-Gamla Byn	3 480			
-Avesta Industristad	-5 460			
-Koncernkonto Swedbank	34 607			
	758 511	729 000	29 511	0
Ing beslutat bidrag statlig infrastruktur	20 000	0	20 000	
	20 000	0	20 000	0
Totalt not 14	1 083 451	1 030 305	64 318	10 419
Not 15 Förråd				
Konst, personalutmärkelser	229	249	446	412
Totalt not 15	229	249	446	412
Not 16 Fordringar				
Fakturafordringar	12 426	29 942	11 718	20 902
Diverse fordringar	5 496	9 364	13 153	12 555
Moms	6 412	13 518	7 846	17 006
Interimsfordringar	29 147	19 872	28 948	23 162
Totalt not 16	53 481	72 696	61 665	73 625

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Not 17 Kassa och bank				
Kassa	139	144	139	144
Bank	2 364	2 509	19 604	2 531
Totalt not 17	2 503	2 653	19 743	2 675
Not 18 Ingående eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	163 110	167 518	191 859	202 457
Aktieutdelning	0	0	0	-3 590
Totalt not 18	163 110	167 518	191 859	198 867
Not 19 Eget kapital				
Rörelsekapital				
Omsättningstillgångar	56 212	75 599	81 854	76 711
Kortfristiga skulder	-215 853	-165 877	-252 574	-198 261
	-159 641	-90 278	-170 720	-121 550
Anläggningsskapital				
Anläggningstillgångar	1 338 651	1 274 986	1 398 245	1 341 152
Långfristiga skulder och avsättningar	-991 792	-1 021 598	-1 008 452	-1 027 742
	346 859	253 388	389 793	313 410
Totalt not 19	187 218	163 110	219 073	191 860
Not 20 Avsättning pensioner mm				
Avsättning pensioner	48 834	43 390		
Löneskatt pensioner	11 847	10 525		
Garantipension	203	115		
Löneskatt garantipension	49	28		
Visstidspension	587	587		
Löneskatt vistidspension	142	142		
Totalt not 20	61 662	54 787	68 583	60 345
Not 21 Övriga avsättningar				
Övriga avsättningar	20 080	836	20 178	1 396
Avsättning deponi	6 197	7 123	6 197	7 123
Avsättning asfaltering	452	364	452	364
Totalt not 21	26 730	8 323	26 827	8 883
Totalt avsättningar	88 392	63 110	95 410	69 228

Räkenskaper

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Not 22 Långfristiga skulder				
Internbankens upplåning				
Avesta kommun	174 400	190 000		
Gamla Byn AB	597 000	597 000		
Avesta Industristad AB	132 000	132 000		
Internbankens skuld koncernkonto				
Avesta kommun	0	39 487		
Totalt not 22	903 400	958 487	913 042	958 514
Not 23 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskuld	24 100	27 301	39 234	44 419
Mervärdeskatt	1 657	1 276	1 815	1 485
Personalens källskatt och diverse avdrag	11 602	11 725	12 139	12 250
Övriga kortfristiga skulder	14 301	14 410	21 069	16 869
Semester- och övertidsskuld	51 852	50 621	53 310	52 085
Uppl löner timanst	3 020	3 516	3 020	3 516
Upplupen kostnad timbank	319	0	319	0
Interimsskulder	109 004	57 027	121 668	67 638
Totalt not 23	215 853	165 877	252 574	198 262
Not 24 Ansvars- och borgensförbindelser				
Kommunalt borgens- och förlustansvar egna- hem o småhus	1 706	1 976	1 706	1 976
Kommunala bolag	329	819	0	0
Övriga ansvarsförbindelser	18 815	17 552	18 815	17 552
Totalt not 24	20 850	20 347	20 521	19 528

Riskanalys:

Vi bedömer att risken för infriande av Avesta kommuns borgensåtaganden totalt sett är låg.

Avesta kommun har i januari 2006 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. Avesta kommun hade vid årsskiftet 2009/2010 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,41 procent.

Benämning	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2 009	2008
Not 25 Balanskrav - justerat resultat				
Årets resultat enligt resultaträkningen	24 108	-4 408		
- avgår realisationsvinster	-2 795	-383		
- tillägg realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
- avgår årets resultat VA	195	1 009		
- avgår årets resultat avfallshantering	-434	-196		
Synnerliga skäl enligt KL 8 kap 5 &				
- tillägg: ianspråktagande av sparande				
- tillägg: realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0		
Justerat resultat	21 074	-3 978		
Balanskrav för år 2009 är uppfyllt. Årets resultat innebär att hela underskottet för 2008, -3 978 är återställt. Efter återställning återstår 17 096 av årets överskott.				

Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med den kommunala redovisningslagen som gäller från och med 1998 och i överensstämmelse med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning samt god redovisningssed. Om avvikelse skett anges det nedan.

De övergripande redovisningsprinciper som beaktats i redovisningen för att ge en så rättvisande bild som möjligt är;

- Principen om pågående verksamhet
- Försiktighetsprincipen som innebär att tillgångar aldrig får övervärderas, skulder aldrig får undervärderas. Förluster ska alltid föregripas medan vinster aldrig får föregripas.
- Matchningsprincipen som innebär att utgifter och inkomster ska periodiseras till rätt år, det vill säga kostnaden ska bokföras och avräknas mot periodens intäkter.
- Principen om öppenhet som innebär att om det råder tvekan mellan två redovisningssätt så ska alltid den mest öppna beskrivningen av utvecklingen och situationen väljas.
- Kongruensprincipen som innebär att det ska finnas en överensstämmelse mellan balansräkning och resultaträkning som innebär att samtliga förmögenhetsförändringar redovisas över resultaträkningen
- Objektivitets-, aktualitets-, relevans- och väsentlighetsprinciperna anger att redovisningsinformationen ska vara begriplig och att informationen ska grunda sig på underlag som är verifierbara.
- Konsekvens och jämförbarhet innebär att redovisningen ska ske på samma sätt mellan redovisningsåren och kunna jämföras mellan olika bokföringsskyldiga.
- Principen om historiska anskaffningsvärden

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna har upptagits till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade delar.

Avskrivningar

Avskrivningar beräknas planligt på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärde utifrån kommunens bedömning om tillgångens ekonomiska livslängd. Avskrivningen påbörjas innevarande år då anläggningen anskaffats dock med en månads eftersläpning.

Avskrivningarna i bolagen skiljer sig åt från dem i kommunen.

Anslutningsavgifter

Anslutningsavgifter för vatten och avlopp redovisas som intäkt och periodiseras under nyttjandetiden.

Exploateringsmark

Exploateringsmark har redovisats som anläggningstillgångar.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser redovisas enligt den blandade modellen. Det innebär att pensionsskulden intjänad efter 1998-01-01 samt all garanti- och visstidspension har bokförts som en avsättning för pensioner i balansräkningen. Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Pensionsskulden som intjänats till och med 1997-12-31 har bokförts som ansvarsförbindelse. Utbetalningar av förmåner intjänade före 1998 redovisas som verksamhetens kostnader. För den individuella pensionsutbetalningen har en manuell beräkning skett med utgångspunkt från årslönesumman inklusive löneökning och med 4 procent. Detta är den del som arbetstagarna själva får placera och utbetalningen sker under mars månad påföljande år.

Särskild löneskatt

Särskild löneskatt på pensionskostnader har periodiserats och redovisas enligt samma principer som gäller för redovisning av pensioner enligt kommunala redovisningslagen, den blandade modellen. Detta innebär att såväl de pensionsförpliktelser som redovisas som avsättning som de som redovisas som ansvarsförbindelse inkluderar den särskilda löneskatten.

Fordringar

Fordringar tas upp till det belopp som bedöms bli betalt. Fordringarna ska prövas i enlighet med kommunens krav- och inkassopolicy.

Investeringsredovisning

Redovisningsprinciperna för investeringar har ändrats från 2002-01-01. Som investering räknas inventarier med belopp som överstiger ett basbelopp och med en ekonomisk livslängd över 3 år.

Leasingavtal

I kommunen finns enbart leasingavtal som per definition är operationella. Dessa redovisas som hyresavtal i resultaträkningen.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet då de uppkommer.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

Löner och övriga ersättningar har redovisats enligt kontantmetoden. Intjänade timlöner bokförs löpande månadsvis med en månads förskjutning och kostnaden för verksamhetsåret justeras i samband med årsskiftet.

Kostnadsräntor

Kostnadsräntorna hänförs till redovisningsperioden har skuld-bokförts och belastat perioden.

Sammanställd redovisning

Kommunens sammanställda redovisning upprättas med proportionell konsolidering.

Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag elimineras. I den sammanställda redovisningens egna kapital ingår härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet. Eftersom den sammanställda redovisningen endast ska visa ”koncernens” relationer med omvärlden har interna mellanhavanden inom koncernen eliminerats. I den sammanställda redovisningen ingår juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Det avser bolag där kommunen har 20 procent eller fler röstandelar. Den uppskjutna skatten i bolagets reserver har redovisats som avsättning och resterande del har hänförs till eget kapital.

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. Detta gäller även okompenserade timmar i den så kallade timbanken. Förändringen av skulden redovisas bland verksamhetens kostnader.

Skatteintäkter

Skatteintäkter har periodiserats och redovisats det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Det innebär att kommunen i bokslutet för år 2009 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2008 och en preliminär slutavräkning för 2009.

Särredovisning VA-verksamhet och renhållningsverksamhet

En huvudman ska i fråga om verksamhet med att ordna och driva en allmän VA-anläggning säkerställa att verksamheten bokförs och redovisas i enlighet med god redovisningssed där resultat- och balansräkningar redovisas särskilt. Självkostnadsprincipen, speciallagstiftning och rättspraxis ställer vissa krav på denna särredovisning. Enbart nödvändiga kostnader för verksamheten får uttas och det är viktigt att huvudmannen har fördelat kostnader som varit gemensamma med annan verksamhet enligt gällande principer.

Årets resultat

VA-verksamheten

Resultatet för VA-verksamheten: – 194 tkr.

Intäkterna är 1,1 mkr högre än budget och avser främst vatten och avloppsavgifter och anläggningsavgifter. De höga elpriserna har dock drabbat VA-verksamheten, vilket medfört 500 tkr mer i kostnader än beräknat. Delar av kostnadsökningen har dock kunnat finansieras inom verksamheten och det totala underskottet stannade vid – 194 tkr.

Avfallshantering

Överskottet 2009 blev totalt 450 tkr, fördelat på 441 tkr för verksamheten på Karlslund, och 23 tkr på övrig avfallshantering, samt ett underskott på 13 tkr för verksamheten på Uppsjöns mellanlager.

Genom lågkonjunktur och ökad konkurrens har mängden inkommande avfall till Karlslund minskat med 20 % sedan föregående år. Detta har gjort att intäkterna på Karlslund blivit 1 563 tkr lägre än budgeterat. Genom stora besparingar på i första hand maskinarbeten, personal och transporter har kostnaderna sänkts med 2 004 tkr mot budget. Karlslund har därmed gett ett överskott 2009.

Viktiga händelser

Utredning av eventuell bolagisering av VA- och Avfallsverksamheterna har genomförts, och styrelsen har föreslagit Kommunfullmäktige att bolagisering ska ske.

Utredning har också genomförts gällande VA-verksamheten och ett 77-punkts program antogs av styrelsen. Avestas vatten har klassificerats som naturligt mineralvatten av Livsmedelsverket.

Näs avloppsreningsverk har byggts om och omfattande ledningsrenoveringar har utförts i Näs.

Karlslund har övergått till att vara en sorteringsanläggning. Utsorterad deponirest transporteras till extern deponi. Genom lågkonjunktur och ökad konkurrens har mängden inkommande avfall till Karlslund minskat med 20 % sedan föregående år. Under 2009 har mängden utsorterat metallskrot kraftigt ökat genom byte av sorteringsmaskin.

Verksamhetsutveckling

Avfallshanteringen är i ständig utveckling. Pågående upphandling av hämtningsentreprenör och utredning om förändrad hantering av hushållens avfall kommer att få ekonomiska effekter på verksamheten. Övergång till hämtning i två fraktioner, en organisk fraktion och brännbar, kan bli aktuell.

Utveckling av verksamheten vid Karlslund sker fortlöpande. Eftersom Karlslund inte längre är en deponi, har ytterligare utveckling skett av sorteringen, med mål att minsta möjliga mängd avfall transporteras till annan extern deponi. Under 2010 kommer ytterligare en avfallstyp att återvinnas. Gipsavfall kommer att levereras till en anläggning för nytillverkning av gipsskivor.

Förslag att bolagisera VA och Avfallsverksamheten behandlas i Kommunfullmäktige juni 2010.

Driftstart av nytt webbaserat verksamhetssystem för VA- och Avfallsverksamheten beräknas under våren 2010.

En gasgenerator planeras att installeras vid Krylbo ARV under 2010.

Resultaträkning för VA-verksamhet

tkr	Not	Budget	2009 utfall	+/-	2008 utfall
Verksamhetens intäkter	I	38 969	40 464	1 495	41 952
Verksamhetens kostnader	I	-35 601	-37 253	-1 652	-39 428
Avskrivningar	I	-3 368	-3 406	-38	-3 534
Verksamhetens nettokostnader		0	-195	-195	-1 010
Årets resultat		0	-195	-195	-1 010

Balansräkning för VA-verksamhet

tkr	2009	2008
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	42 045	40 560
- Maskiner och inventarier	670	889
Summa anläggningstillgångar	42 715	41 449
Omsättningstillgångar		
Fodringar	12 516	13 910
Kundfodringar	2 750	1 329
Summa omsättningstillgångar	15 266	15 239
SUMMA TILLGÅNGAR	57 981	56 688
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital	12 806	13 816
Årets resultat	-195	-1 010
Summa eget kapital	12 611	12 806
Skulder		
Långfristiga skulder	42 715	41 449
Kortfristiga skulder	2 655	2 433
Summa skulder	45 370	43 882
SUMMA EGET KAPITAL; AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	57 981	56 688

Resultaträkning för avfallshantering

tkr	Not	Budget	2009 utfall	+/-	2008 utfall
Verksamhetens intäkter	I	18 735	18 052	-683	20 272
Verksamhetens kostnader	I	-18 327	-17 254	1 073	-19 542
Avskrivningar	I	-408	-365	43	-534
Verksamhetens nettokostnader		0	433	433	196
Årets resultat		0	433	433	196

Balansräkning för avfallshantering

tkr	2009	2008
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	154	177
- Maskiner och inventarier	1 459	1 801
Summa anläggningstillgångar	1 613	1 978
Omsättningstillgångar		
Fodringar	7 543	7 450
Kundfodringar	1 892	2 252
Summa omsättningstillgångar	9 435	9 702
SUMMA TILLGÅNGAR	11 048	11 680
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital	1 002	806
Årets resultat	434	196
Summa eget kapital	1 436	1 002
Avsättningar		
Övriga avsättningar	6 197	7 123
Summa avsättningar	6 197	7 123
Skulder		
Långfristiga skulder	1 613	1 978
Kortfristiga skulder	1 802	1 577
Summa skulder	3 415	3 555
SUMMA EGET KAPITAL; AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	11 048	11 680

Sammanställd redovisning - Koncernen

I den sammanställda redovisningen ingår, förutom kommunen, även bostadsbolaget Gamla Byn AB (100%) med dess helägda dotterbolag Avesta Industristad AB samt Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund (49,2 %). Den sammanställda redovisningen skapar en helhet av enheternas resultat- och balansräkningar. "Koncernbokslandet" är i princip fristående från de enskilda enheternas resultat- och balansräkningar. I samband med arbetet med att upprätta den sammanställda resultat- och balansräkningen utgår man från respektive enhets redovisning. Det innebär bland annat att transaktioner mellan enheterna har tagits bort.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering, vilket innebär att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att anskaffningsvärdet för dotterföretagens andelar har räknats av mot förvärvat eget kapital. I eget kapital ingår, förutom kommunens eget kapital, endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet.

Den sammanställda redovisningen uppvisar ett positivt resultat på 27 mkr vilket är en förbättring från föregående år med 34 mkr då resultatet uppgick till -7 mkr. Resultatförbättringen jämfört med föregående år förklaras till största del av kommunens resultat för 2009 som trots återställning av tidigare års underskott uppgår till 17,1 mkr en förbättring med 21 mkr jämfört med föregående år. Även Gamla Byn AB har vänt ett underskott föregående år till ett överskott på 3,3 mkr i årets bokslut. Årets låga ränteläge har påverkat resultatet positivt med 11 mkr jämfört med 2008. Däremot redovisar Räddningstjänstförbundet ett underskott på -0,5 mkr, en resultatförsämring med 0,7 mkr i jämförelse med föregående år.

I den sammanställda redovisningen ingår bolag där kommunens ägarandel är mer än 20 procent. Kommunen har ägarandelar i fler bolag men där Avesta kommuns andel är mindre än 20 procent:

- Södra Dalarnas Samordningsförbund, i vilket Avesta och Hedemora kommuner, Landstinget Dalarna, Försäkringskassan samt Länsarbetsnämnden ingår som samarbetspartners. Förbundet bedriver verksamhet inom ramen för Lag om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet
- Kollektivtrafik av Dalatrafik AB, som ägs gemensamt av länets kommuner och landstinget
- Kommunalförbundet för Vård och behandling. Förbundet har avvecklats under året
- Renhållningen som bedrivs av privat entreprenör
- En enhet inom barnomsorgen som bedrivs i annan regi
- En grundskola (år 1-6) som bedrivs som friskola sedan höstterminen 2002
- Avesta kommun ingår även i ett samarbete tillsammans med NVU, Norra Västmanlands utbildningsförbund, vad gäller planering för gymnasieverksamheten. Något ekonomiskt åtagande finns ännu inte

Koncernnyckeltal, mkr

	2009	2008
Resultat	27,2	-7,0
Finansnetto	-30,3	-41,4
Balansomslutning	1 480,1	1 417,9
Eget kapital	219,1	191,9
Soliditet	14,8%	13,5%
Långfristiga skulder	913,0	958,5
Summa skulder	1 165,6	1 156,8

Personal med mera

	Kommun	GBAB	SDR
Antal årsarbetare	1 681	21	44*
- varav kvinnor	1 392	5	3

* Avser endast anställda med månadslön

De ingående enheternas redovisade resultat, mkr

Enheter	2009	2008
Avesta kommun	17,1	-4,0
Gamla Byn AB (100%)	3,3	-1,7
Avesta Industristad AB	-0,1	-0,9
Räddningstjänstförbundet Södra Dalarna (49,2%)	-0,5	0,2

Löner och ersättningar, tkr

	Kommun	GBAB	SDR
Styrelsen och VD	2 875	1 266	853
Övriga anställda	534 012	7 105	23 023
Summa	536 887	8 371	23 876



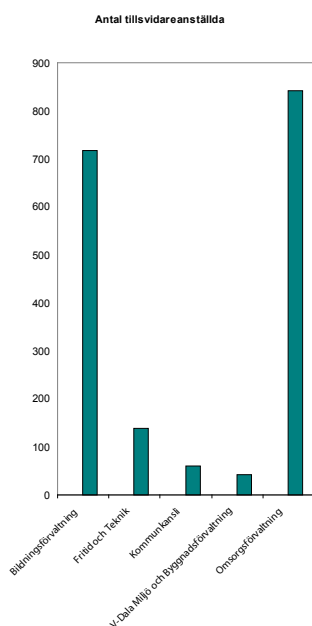


Personalredovisning

På grund av ansträngd ekonomi infördes under året en återhållsamhet för externrekrytering. Insatser har gjorts för att minska antalet medarbetare, i första hand på frivillig väg.

Under det gångna året är det kommunens arbete med att erbjuda heltid till alla medarbetare som varit den stora utmaningen. Arbetet kommer att pågå även under 2010 och ska leda till att alla medarbetare har en heltidsanställning, med möjlighet till deltidsarbete.

Antal medarbetare



Den 31 december 2009 var 1 801 personer tillsvidareanställda. Jämfört med 31 december föregående år har antalet anställda minskat med 34 personer.

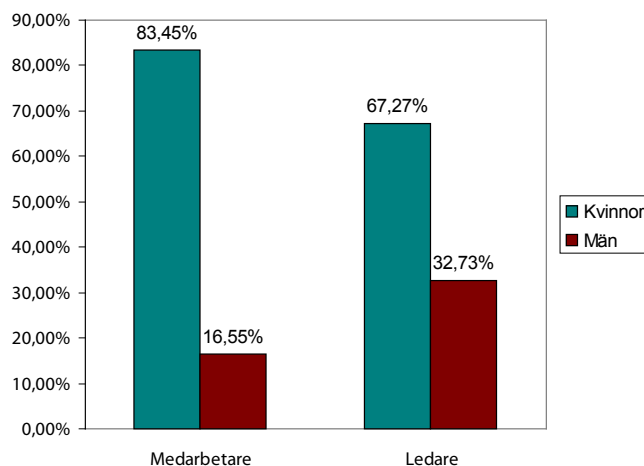
Personalstruktur

Åldersstruktur

Åldersgruppen 40 år och äldre uppgick liksom år 2008 till 81 %. Medelåldern var också oförändrad: 48 år.

Könsfördelning

Andel kvinnor/män bland medarbetare samt chefer



Andelen kvinnor var 83 % år 2009, vilket är oförändrat jämfört med år 2008. Mellan åren 2005 och 2007 har andelen kvinnor varit 82 %.

Inom chefsorganisationen var andelen kvinnor 67 % år 2009.

Personalkostnader

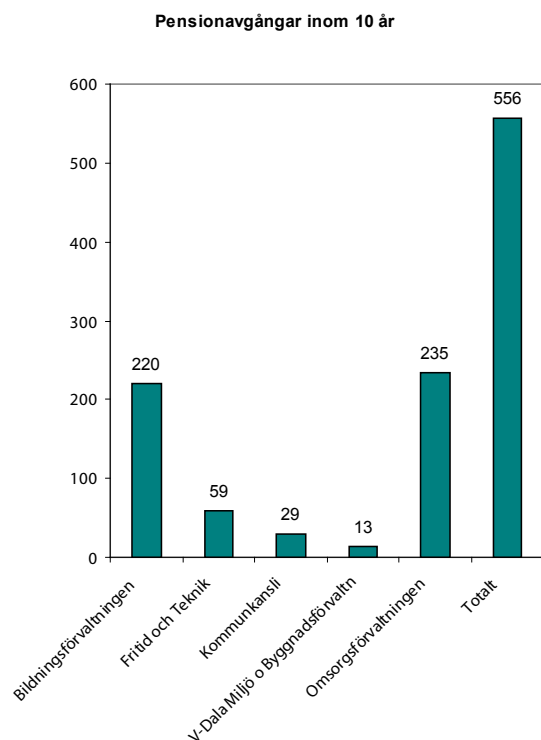
I procent av bruttokostnaden motsvarade personalkostnaden 53,6 % av kommunens kostnader.

I december 2009 var medellönen, motsvarande heltid, för tillsvidareanställda 23 635 kr per månad. Kvinnors medellön var 23 112 kr och mäns 26 285 kr. Kvinnornas medellön motsvarade 87,9 % av mäns. Jämfört med 2008 hade kvinnornas medellön närmast sig mäns med 1,2 %.

Personalrörlighet

Under 2009 har 90 medarbetare slutat sin tillsvidareanställning och 54 medarbetare har nyanställts.

Pensionsavgångar (diagram 1)



Kommunens pensionsavtal möjliggör för medarbetarna att själva besluta pensionstillfälle vid åldern 61-67 år. Det är därför svårt att bedöma hur många personer som kommer att avgå på grund av pensionering de närmsta åren. Under året har 41 medarbetare slutat på grund av pensionering. 2010 kommer 37 personer att uppnå åldern 65 år, och fram till år 2019 uppnår 556 medarbetare åldern 65 år. 82 % av de som kommer att gå in i pension de närmaste åren arbetar idag inom Bildningsförvaltningen och Omsorgsförvaltningen.

Förutom den normala ålderspensioneringen vid 65 år, har 13 medarbetare valt tidigare pensionering. Detta har inneburit att yngre medarbetare har kunnat erbjudas fortsatt anställning.

Pensionsåtaganden

Fram till och med 2015 kommer 850 000 personer att pensioneras i Sverige, vilket är den största pensionsavgången i historien. Kommunsektorns låneskuld innehåller även pensionskulden till de anställda. Tre decenniers kraftiga expansion av antalet anställda inom offentlig sektor med totalt 800 000 personer innebär också att pensionsutbetalningarna beräknas nå sin kulmen under åren 2015-2020. Detta kommer även att påverka Avesta kommuns kostnader för pensioner. I Avesta uppgår det totala pensionsåtagandet till 658 miljoner kronor.

Kommunernas kostnader för tjänstepensioner ökar 2010 i och

med den sänkta allmänna pensionen vilket motverkas något av att den kommunala kompletteringspensionen sänks. Pensionsutbetalningsprognosen enligt Sveriges Kommuner och Landsting innebär en minskning av kostnaderna för 2010 med 3 procent men en ökning på 6 respektive 10 procent under åren därefter.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat dramatiskt sedan 2004. Förändrad lagstiftning har haft stor påverkan, men de insatser kommunen gjort genom personalutvecklingsprogrammet har också bidragit positivt till att minska sjukfrånvaron.

Sjukdomsrelaterad frånvaro i procent

	2009	2008	2007	2006
Samtliga anställda	6,13	6,31	7,59	7,94
Kvinnor	6,88	6,92	8,31	8,63
Män	2,99	3,81	4,77	5,22
29 år och yngre	3,57	2,52	2,44	3,00
30-49 år	5,46	5,59	6,93	7,68
50 år och äldre	7,01	7,43	8,94	8,91
Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer	61,99	67,80	70,72	66,01

Det är framförallt den långa sjukfrånvaron över 90 dagar som minskat. Även sjukfrånvaron för perioden 22- 90 dagar har minskat. De korta sjukskrivningsperioderna ligger däremot på ungefär samma nivå som tidigare. Framöver kommer insatser för att minska den korta sjukfrånvaron att vara viktiga och kommunen har därför antagit ett åtgärdsprogram för att minska korttidsfrånvaron.

Hälsöfrämjande aktiviteter

Aktiviteter för medarbetare

Under 2009 har olika aktiviteter genomförts för att dels, om möjligt, förhindra sjukskrivning hos medarbetare, dels för att få medarbetare att komma tillbaka till sitt arbete så snart som möjligt.

Vattengymnastik- och vattenträningsgrupper är en aktivitetsform för att snabbt vända en negativ hälsoutveckling. Sex grupper i veckan deltar, varav tre rehabgrupper och tre förebyggande grupper.

Under året har även Qi gong, avslappning samt möjlighet till avspänning i upplevelserummen på Smedjan, Krylbo erbjudits för sjukskrivna medarbetare.

Vikt- och kostkurser har kontinuerligt genomförts med bra resultat. Huvudsyftet med dessa kurser är att på ett enkelt sätt förmedla en bred kunskap om vikten av att äta rätt och därigenom lättare förmå individen att ta eget ansvar om sin vikt och sin kostmedvetenhet.

Ett flertal medarbetare tränar i kommunens träningslokaler på: Balders servicehus, Björkhagens servicehus, Framnäs servicehus, Skogsläntan servicehus och Tallbackens servicehus

Personalredovisning

En inspirationsdag anordnades för kommunens 125 hälsoinspiratörer. I februari anordnades föreläsningen "Bli en kräsen konsument", dit alla medarbetare var inbjudna.

Hälsoprofilbedömning, HPB

Under året har det genomförts 70 stycken HPB 2 på medarbetarna inom Fritid- och teknikförvaltningen. Därmed har denna förvaltning genomfört HPB 1 och 2 på alla sina medarbetare.

Avesta Kommun Fritidsförening AKTIV

AKTIV är kommunens fritidsförening för dess medarbetare. Under året ombildade föreningen till en Korpförening. Föreningens styrelse representeras av företrädare för samtliga förvaltningar.

Samarbetet med Stora Enso fortsätter, och resulterar i större utbud av gemensamma aktiviteter.

Rökpolicy

2009-01-01 trädde Rökpolycyn i kraft. Den innebär rökfri arbetstid. Som ett led i att hjälpa de som röker att sluta, har arbetsgivaren subventionerat nikotinhjälpmedel under perioden maj – november. Åtta medarbetare har under våren deltagit i en rök Slutarkurs.

Jämställdhet

Jämställdhetslagen ålägger alla arbetsgivare med fler än 10 medarbetare att göra en årlig lönekartläggning. Lönekartläggningen ska uppmärksamma eventuella osakliga löneskillnader. Finns det osakliga löneskillnader ska dessa åtgärdas. En lönekartläggning har påbörjats, och första delen av kartläggningen är avslutad.

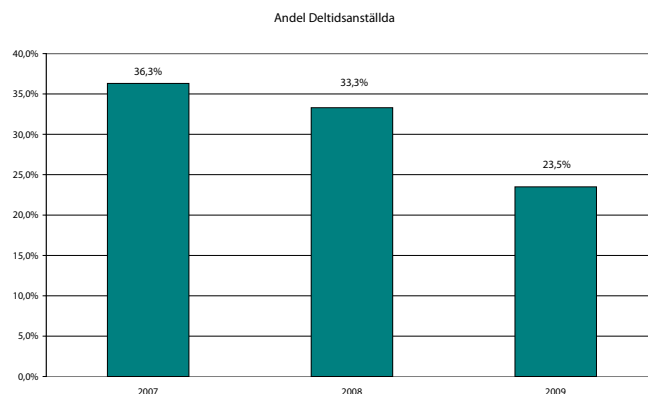
Under året har en policy om jämställdhet och mångfald antagits.

Heltidsprojektet

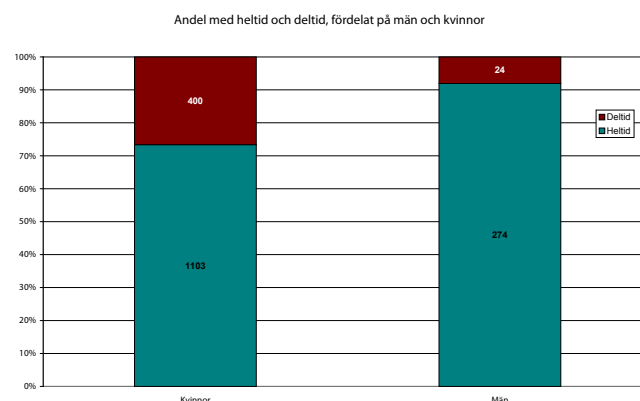
Målsättningen är att alla tillsvidareanställda i kommunen ska ha enheltidstjänst innan utgången av nuvarande mandatperiod. Arbetet med införande av heltid är i gång och den 1 juni fick medarbetarna på stadenheten och förskolorna heltid. Under hösten har heltidsprojektet även gett heltid till mer än 200 medarbetare inom vård och omsorg. Sammantaget har mer än 400 medarbetare fått heltid under 2009. Kommunen har valt en modell där alla får en heltidsanställning, medan de som vill arbeta deltid får söka tjänst-

ledigt. I takt med att heltid införs, försvinner all ofrivillig deltid.

Projektet har bidragit till att sänka andelen deltidanställningar från 36,3 % år 2007 till 23,5 % år 2009.



Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökade från 90,8 % år 2008 till 93,3 % år 2009.



Av kommunens 1801 tillsvidareanställda hade 1377 heltid vid årets början. Av dessa var 1103 kvinnor och 274 män. Bland kommunens 424 deltidanställda var 400 kvinnor och 24 män.



Kvalitet i korthet och resultat av medborgarenkäten

Jämförelseprojektet

Det nationella jämförelseprojektet bygger på att deltagande kommuner arbetar tillsammans i nätverk. Avesta ingår i nätverket "Mel-lannycckeln" tillsammans med Sala, Köping, Flen, Finspång, Katri-neholm, Ludvika, Lindesberg, Kristinehamn, Mora och Mariestad. Projektets primära syfte är att ta fram effektiva arbetsmodeller där jämförelser ska leda till praktiska förbättringar i verksamheterna. Inriktningen är att försöka finna samband mellan kostnader och kvalitet.

Tanken är att kvalitetsmått som tas fram ska kunna integreras i kommunens styrning och ledning och bli en naturlig del i verksamhetsstyrningen.

Kvalitetsmått är ett samlande begrepp för olika mått som mäter kvalitativa resultat i kommunala tjänster. Resultatet ska ha ett kvalitativt värde för den som tjänsterna är till för, det vill säga brukarna eller för medborgarna i kommunen. Måtten ska ge uttryck för den kvalitet som brukarna eller medborgarna anser väsentlig. Vad som är kvalitet är olika från person till person och förändras över tid. Det innebär att måtten kommer att förändras, men de ska ge en spegling av vad som i dagsläget bedöms som viktiga kvalitetsaspekter för dagens brukargrupper.

Måtten kan indelas i två grupper. Den första gruppen av mått utgår från vad brukarna anser om de tjänster som de efterfrågar, det vill säga: är man nöjd eller inte med de tjänster som man fått. Den andra gruppen mått har verksamheten tagit fram genom undersökningar i register eller egna studier. Tillsammans kompletterar de två grupperna varandra och ger en större trovärdighet till resultaten.

Under året har två rapporter, ur ett medborgarperspektiv, presenterats. Den ena avser individ- och familjeomsorg och den andra tar upp Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS. Rapporterna har överlämnats till Omsorgsstyrelsen för analys. Återrapportering till kommunstyrelsen kommer att ske under våren 2010.

Erfarenheterna kring jämförelseprojektet är goda så här långt. Analyserna har inneburit en bekräftelse av vart vi befinner oss och gett ett omvärldsperspektiv i jämförelse med andra kommuner. Det ger oss möjligheter att dra nytta av andras goda erfarenheter för att kunna förbättra vår egen verksamhet till nytta för våra brukargrupper.

Kommunens kvalitet i korthet

Kommunens kvalitet i korthet är ett verktyg som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting. Verktyget beskriver kommunens kvalitet ur ett medborgarperspektiv. En tredje mätning har nu gjorts där ett 70-tal kommuner ingår. Avesta har varit med för andra gången. Avsikten med att göra mätningen är att den ska kunna utgöra underlag för de förtroendevaldas dialog med medborgarna om kommunens kvalitet.

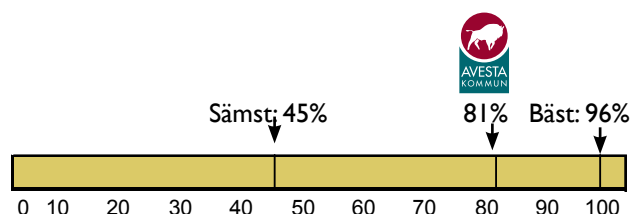
Kommunens kvalitet i korthet består av ett antal viktiga kunskapsområden

- Tillgänglighet
- Trygghet
- Delaktighet och information
- Effektivitet
- Kommunen som samhällsutvecklare

Här presenteras resultat som är betydelsefulla ur ett medborgarperspektiv. Syftet är att belysa hur effektivt skattemedlen används och vilka kvalitativa resultat som uppnåtts för att skapa ett bra samhälle att leva i.

Tillgänglighet

Hur många medborgare får svar på en enkel e-postfråga inom två arbetsdagar?



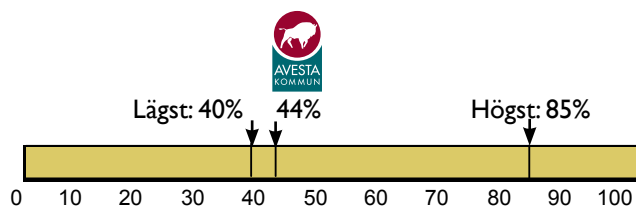
Utvärderingen har skett under en tidsperiod av två veckor utifrån vanligt förekommande frågor från medborgarna.

Mätningen visar att 81 % av de frågor som kommer in via e-post till kommunen besvaras inom två dygn. Resultatet är bra och en

Kvalitet i korthet

betydande förbättring sen 2008, då 52 % fick svar inom 2 dagar.

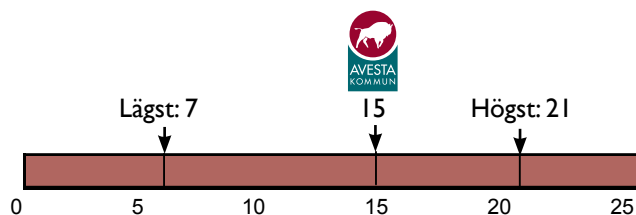
Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon för att få svar på en enkel fråga får kontakt med en handläggare?



Resultatet bedöms som dåligt. Här ska dock betonas att kontakt med telefonbrevlåda inte betraktas som kontakt i undersökningen, varför möjligheten till kontakt kan vara betydligt bättre än resultatet visar. Här kommer kommunen att behöva göra insatser för att förbättra dagens rutiner för att få ett bättre resultat till stånd.

Trygghet

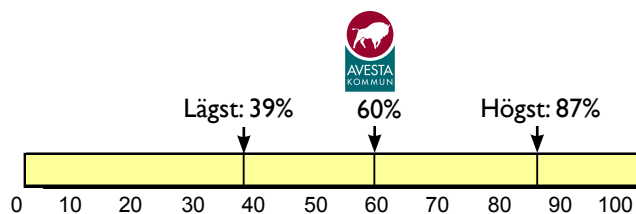
Hur många olika vårdare besöker en äldre person, med hemtjänst beviljad av kommunen, under 14 dagar?



Personer har mer än en hemtjänstinsats per dag möter i genomsnitt 15 personer under en 14-dagarsperiod. Resultatet är oförändrat sen 2008.

Delaktighet och information

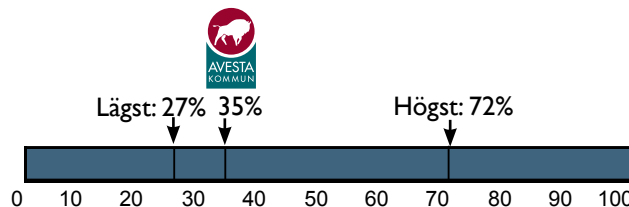
Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?



En extern mätning av kommunens hemsida ger sammanlagt ett rätt bra resultat och en är en förbättring i förhållande till tidigare mätning. Mätningen sker genom ett informationsindex, som inte är heltäckande, men ändå ger en uppfattning om en grundnivå för information till medborgarna. Indexet består av ca 200 frågor och svaret på en fråga ska kunna hittas på kommunens hemsida inom två minuter för att resultatet ska vara godkänt. Kommunen bytte hemsida strax efter mätningen. Den nya hemsidan är ytterligare

anpassad för att möta medborgarnas krav på information. För att möta medborgarnas krav görs också en översyn av tryckt information inom flera områden. Planer finns också på att ge ut ett aktualitetsblad i kommunens regi vid ett par tillfällen under året.

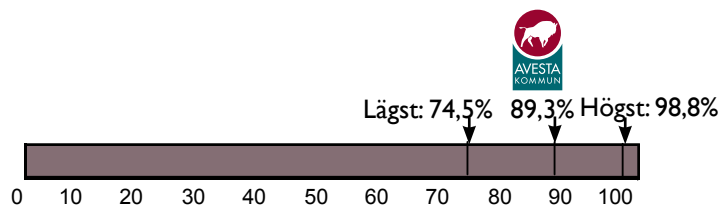
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?



Mätningen sker med hjälp av ett medborgarindex som visar på en samlad bild av kommunens satsning på att skapa olika former av kommunikation och dialog med medborgarna. Avesta har förbättrat sitt värde sen 2008 men ligger fortfarande på en relativt låg nivå. Ett sätt att stärka dialogen med medborgarna är ”Träffpunkt Avestabygd”, där politiker bjuder in till dialogmöten i olika delar av kommunen. De olika råd som finns i form av handikappråd, ungdomsråd och pensionärråd är också ett sätt att ge olika grupper av medborgare en möjlighet till påverkan.

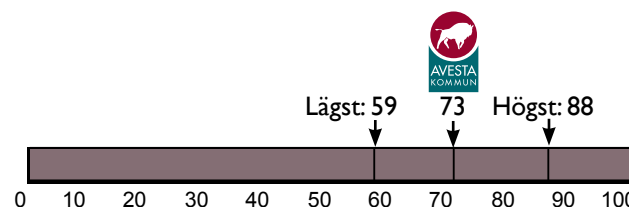
Kostnadseffektivitet

Vilket resultat uppnår kommunens grundskolor avseende andel, %, elever som är behöriga till gymnasieskolan?



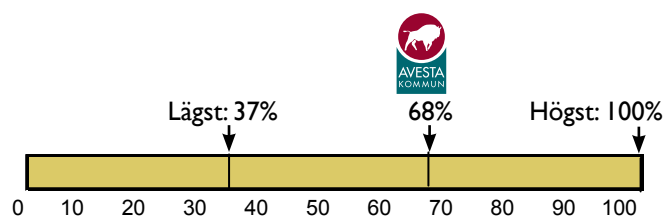
Syftet med måttet är att ge kunskap om kommunens resultat inom skolan. Måttet visar främst hur väl kommunens skolor klarar sitt uppdrag i förhållande till nationella mål. Andelen elever som är behöriga till gymnasieskolan är i princip oförändrat mellan åren. Ambitionen är att andelen behöriga elever ska öka.

Hur nöjda är brukarna med sitt äldreboende?



En brukarundersökning har gjorts för att ta reda på hur brukarna värderar sitt boende. Avesta har ett bra värde där 73 % av brukarna är nöjda med sitt boende.

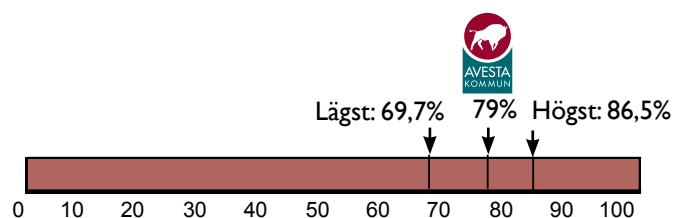
Vilket service- och omsorgsutbud har kommunens hemtjänst?



Syftet med måttet är att mäta vilket utbud av tjänster som finns i kommunens hemtjänst. Avesta kommun har ett relativt bra utbud av tjänster. En förbättring av utbudet har skett sen 2008.

Kommunen som samhällsutvecklare

Hur hög är kommunens sysselsättningsgrad 2008?



Sysselsättningsgraden är en viktig indikator för kommunen som samhällsutvecklare. Måttet ger kunskap om hur stor andel av den arbetsföra befolkningen som har sysselsättning. Statistiken har ett års eftersläpning, senaste året är 2008. Läget är oförändrat sen 2007.

Resultat av medborgarundersökningen 2009

Medborgarundersökningen genomfördes under tiden 15 september till den 3 november 2009 med en svarsfrekvens om 54 procent.

Enkäterna skickades ut till medborgare i Avesta kommun i åldrarna 18-84 år, men de flesta svarande är i de äldre åldergrupperna.

Undersökningen ger en överskådlig bild av hur medborgarna uppfattar Avesta kommun – vilka attityder de har till livet i kommunen, och attityder om det som kommunen erbjuder i form av service och tjänster.

I medborgarundersökningen får Avesta kommun lågt betyg vad gäller äldreomsorg, trots att omsorgsstyrelsens egna brukarundersökningar visar att kommunen får högt betyg av dem som använder äldreomsorgen. Det här är en av de saker som enligt kommunalrådet ska analyseras vidare. Förbättrad information till medborgarna kan vara ett sätt att ändra attityderna.

Det sammanfattande betygsindexet för hur medborgarna bedömer Avesta kommun som en plats att bo och leva på blev 57. Genomsnittet för samtliga 84 kommuner i de två senaste undersökningsomgångarna blev 64.

För Avesta kommun är det främst en förbättring av betygsindexet för faktorn Bostäder som kan höja helhetsbetyget.

Sammanfattande betyg

Det sammanfattande betygsindexet för hur medborgarna bedömer de kommunala verksamheterna i Avesta kommun blev 49. Genomsnittet för samtliga kommuner i de två senaste undersökningsomgångarna blev 54.

För Avesta kommun är det främst förbättringar av betygsindexen för verksamheterna Renhållning, Gator och Vägar, Äldreomsorgen samt Stöd för utsatta personer som kan höja helhetsbetyget.

Det sammanfattande betygsindexet för hur medborgarna bedömer möjligheterna till inflytande på kommunens verksamheter och beslut i Avesta kommun blev 36. Genomsnittet för samtliga 84 kommuner i de två senaste undersökningsomgångarna blev 40.

För Avesta kommun är det främst förbättringar av betygsindexen för faktorerna Förtroende och Påverkan som kan höja helhetsbetyget.

Resultatet ska bland annat användas som underlag för formulering av mål i Mål- och budgetdokumentet 2011-2013 och därmed utgöra en grund för utvecklingen av Avesta kommuns verksamheter



Framtida utveckling - några viktiga frågor

Av den medborgarundersökning som gjordes hösten 2009 har vi dragit slutsatsen att kommunen är dålig på att informera allmänheten om vad som pågår.

Det måste vi bli bättre på!

Vi kommer att inleda en medborgardialog med målet att stärka demokratin och medborgarinflytandet i kommunen. Det finns en mängd olika verktyg för detta ändamål och vi undersöker nu på vilket sätt vi ska gå vidare. Vi kommer att fortsätta att ha träffar i de olika kommundelarna och rätten att lämna medborgarförslag till Kommunfullmäktige permanentas.

Det pågår en mängd aktiviteter som kommer att bidra till en fortsatt utveckling av Avesta kommun.

Boende och näringsliv

Programmet för centrumutveckling ska vara klart i juni 2010 och möjliggör då fortsatt utveckling av handeln i centrum och bostadsbyggandet kan ta fart för att få till en förtätning med ökad trygghet som följd.

Turismen ska utvecklas och jämföras med näringsverksamhet, därför har en utredning gjorts och organisationen ska fastställas under 2010.

Visentparken öppnas för besökare i juni 2010, upphandling av entreprenör pågår.

Tomterna i Månsbo är ute till försäljning. Det innebär att Avesta kommer att få ett helt nytt bostadsområde där det inom kort kan komma att byggas upp till 30 nya bostäder.

Inom omsorgen pågår en planering för att utöka antalet platser inom särskilt boende för äldre. En nybyggnation kommer med all sannolikhet att behöva uppföras.

Framtida satsningar

Asfaltering av vissa gator och vägar är prioriteringar som majoriteten beslutade om när det stod klar att Avesta kommun kommer att erhålla pengar av engångskaraktär från staten för 2010. Av dessa pengar har även avsatts 5 mkr till Omsorgsstyrelsens ram för att klara de ökade kostnaderna för försörjningsstöd.

Försäljningen av fastigheten Renen innebär att ICA påbörjar sin byggnation av ett ICA Kvantum som kommer att stå klart våren 2011.

Under många år har kollektivtrafiken diskuterats. Nu har vi tagit de olika åsikterna på allvar och gjort en utredning som resulterat i ett helt nytt sätt att se på resande inom kommunen. Vi inför anropsstyrd trafik inom vissa områden och lägger om bussturer och busslinjer för att det bättre ska stämma överens med behovet av resor. Rekrytering av en samhällsplanerare med inriktning på logistik pågår och dennes arbetsuppgifter kommer att kopplas till Tillväxt Avesta. En god samhällsplanering kan både minska behovet av transporter och öka samordningen för en bättre miljö.

Under 2010 kommer Skogsbo centrum att förskönas och på tur ligger sedan Åsgårdsplan som behöver en säkrare trafiklösning.

Vi kommer, om det är möjligt att utöka antalet parkeringsplatser vid järnvägsstationen i Krylbo.

Effektivisering

En gemensam distributionscentral för livsmedel och andra varor kommer att öka möjligheterna för lokala producenter att lämna anbud till kommunens upphandlingsenhet.

Beslut har fattats om en gemensam kostorganisation för hela kommunen och en verksamhetschef är tillsatt. Förändringar av köken och måltidshanteringen kommer att genomföras under 2010.

Verksamhetsberättelse



Kommunfullmäktige

Ordförande: Lennart Palm

Årets resultat

	Budget 2009	Bokslut 2009	Bokslut 2008
Intäkter	273	268	6
Kostnader	4 207	4 315	3 705
Driftnetto	3 934	4 047	3 699
Budgetavvikelse		-113	-115

Kommunfullmäktiges resultat för sin egen verksamhet är – 257 tkr. Att kommunfullmäktige har överskridit budgeten beror på kostnaden för revidering av badhusprocessen (85 tkr) var obudgeterad, samt ökade kostnader för utmärkelsegävor med cirka 200 tkr. Budgeten för EU-parlamentvalet rymde även kostnader för genomförande av lokal folkomröstning och information inför folkomröstningen.

Kommunrevisionens positiva resultat med 194 tkr beror på låga kostnader för arvoden och utbildningar.

Viktiga händelser

Året som gått

I december 2008 redovisade kommunfullmäktiges ordförande, i sin årsresumé för år 2008, en oro med anledning av den lågkonjunktur vi då var mitt inne i. Det skulle med all sannolikhet krävas ytterligare åtgärder under år 2009 för att få en budget i balans. Dessa åtgärder har nu genomförts med det tuffa balanspaket som antogs i slutet av mars månad. Ett gediget arbete har därefter utförts av styrelserna och förvaltningarna, vilket resulterat i en budget i balans för år 2009 och kontroll över läget de närmaste åren. Detta trots prognoserna om kraftigt försämrade skatteintäkter. Fullmäktige har 2009 genomfört åtta sammanträden. Årets sammanträden har hållits i Fors Folkets Hus vid sju tillfällen och vid ett tillfälle i Avestaparken. Fullmäktige har fattat slutgiltigt beslut om 12 motioner och 14 medborgarförslag. Några beslut där kommunfullmäktige beslutade i enlighet med förslaget, utifrån respektive förslagsgrupp:

Motioner; förslag om feriearbete för unga musikanter.

Medborgarförslag; förslag om anhörigkort .

För att beakta en positiv utveckling av centrumhandeln köptes 2008 före detta järnhandeln vid Kungsgatan, och i år sålde kommunen fastigheten. På fastigheten planeras en etablering av en ICA-Kvantumbutik.

Avtal tecknades med Migrationsverket om flyktingmottagande i Hede för ensamkommande barn. I somras startade verksamheten. De senaste åren har mer än tusen barn utan föräldrar eller annan legal vårdnadshavare sökt asyl i Sverige. Dessa ensamkommande barn befinner sig i en utsatt situation. Avesta kommun har tagit sin del av ansvaret.

Den kommunala folkomröstningen om tågstopp i Avesta eller Krylbo genomfördes i samband med valet till EU-parlamentet. Med resultatet som grund beslutade fullmäktige att rekommendera SJ att i första hand ska samtliga tåg på sträckan Stockholm – Mora stanna vid båda tågstoppen Avesta Krylbo och Avesta C. Om detta inte är möjligt ska tågstopp ske vid Avesta Krylbo.

En policy om jämställdhet och mångfald har antagits. Policyns syfte är att främja, bevaka och utveckla alla individers rättigheter i fråga om arbete, anställnings- och andra arbetsvillkor. Kommunen ska också ge omvårdnad, utbildning och service som kommer alla individer tillgodo på ett rättvist sätt samt att dess innehåll kännetecknas av jämställdhet och mångfald.

Avesta kommun gick in med en EU-ansökan i juni om förbättrad infrastruktur vid Visentparken och Verket/Koppardalen. Syftet med projektet är att förbättra tillgängligheten till våra visenter och till Verket/Koppardalen. Positivt beslut har kommit om medfinansiering och projektet startar under år 2010

För att möjliggöra en framtida utbyggnad av Stora Enso Fors AB beslutade kommunen i oktober att gå in som medfinansierare tillsammans med bolaget, Region Dalarna och Vägverket för flytt av riksväg 68 till en beräknad kostnad om cirka 220 miljoner. Avesta kommuns andel uppgår till maximalt 20 miljoner.

Vid sammanträdet i oktober beslutade kommunfullmäktige om att godkänna genomförande- och finansieringsavtal för åtgärder på Dalabanan. Det gäller investeringar för en förbättrad tågkommunikation. Kommunerna längs Dalabanan garanterar totalt 250 miljoner. Banavgifterna kommer att höjas, vilket förhoppningsvis kommer att resultera i att kommunerna inte behöver bidra med de 250 miljonerna kr.



Kommunstyrelsen

Ordförande: Agneta Thörnqvist
Förvaltningschef: Anders Friberg

Årets resultat

tkr	Budget 2009	Bokslut 2009	Bokslut 2008
Intäkter	19 293	25 215	23 234
Kostnader	153 535	154 097	158 556
Driftnetto	134 242	128 882	135 322
Budgetavvikelse		5 360	-1 652

Under kommunstyrelsen är följande verksamheter organiserade;

- Nämndernas sekretariat
- Tillväxtenheten
- Administrativa enheten
- Ekonomienheten
- Upphandlingsenheten
- IT enheten
- Personalenheten

Under Kommunstyrelsen redovisas även övergripande centrala utvecklingsprojekt, kostnader för skilda samarbetsavtal, kommunens samtliga pensionsutbetalningar liksom en central pott för årets löneökningar.

Årets resultat på + 5,4 mkr jämfört budgeterat består av både över- och underskott. De största budgetavvikelserna beror på framförallt återhållsamhet med anledning av den lågkonjunktur vi för närvarande befinner oss i. Som exempel har avsatta medel för personalutveckling inte använts fullt ut och vissa utvecklingsprojekt skjutits på framtiden.

- Pensionskostnaderna blev för kommunen 2,3 mkr dyrare än budgeterat medan kommunen erhållit 2,8 mkr i realisationsvinst i samband med markförsäljningar under året.

Viktiga händelser

Året som gått

En åtgärdsplan har antagits av kommunstyrelsen för det fortsatta arbetet med ett tillgängligare Avesta. Även flera detaljplaner har antagits för framtida bostadsbyggande i Avesta och beslut har fattats om att öppna ett nytt älvnära bostadsområde i Månsbo.

För att lindra effekterna av pågående lågkonjunktur med ökad arbetslöshet har kommunen via Projekt Framtid Avesta erbjudit ett fjärde gymnasieår för ungdomar som inte uppnått godkända betyg. Alternativt har erbjudits ungdomarna webbaserade kurser eller möjligheten att pröva på Ungt Företagande. Totalt har ett femtiotal ungdomar deltagit i projektet. Även arbetet med Avesta-modellen 2.0, SIVA-service och Aktion Avesta har i samma syfte ytterligare intensifierats under 2009, i nära samarbete med de övriga styrelserna i kommunen.

Som ett led i turismsatsningen har Avesta Visentpark utvecklats. Denna satsning har samfinansierats av kommunen, Region Dalarna, Länsstyrelsen, Marie Claires stiftelse och EU.

Kommunstyrelsen har även arbetat för en aktivare ägarstyrning av kommunens bolag genom tydligare ägardirektiv. En organisationsöversyn har påbörjats med målet att forma en ny organisation med anledning av inriktningsbeslutet att bilda ett kommunalt bolag för verksamheterna vatten/avlopp (VA) och renhållning.

En IT-strategi har fastställts. Strategin kräver att respektive förvaltning upprättar årliga handlingsplaner för sin IT-utveckling. I juni 2009 övergick Avesta kommun till en ny teknisk lösning för webbpublicering på Internet och en ny struktur för publicering av kommunal information. I och med detta uppfyller nu Avestas hemsida de grundläggande kraven på en tillgänglig hemsida.

Det lokala näringslivet har erbjudits nyttjande av kapacitet i kommunens stadsnät för egen kommunikation vilket resulterat i att ett flertal avtal tecknats under året.

Inom administrationen har:

- utökning av Avesta kommuns arkivdepå påbörjats. Lokalen kommer att tas i drift mars 2010.
- telefonväxeln med dess hänvisningssystem uppgraderats.
- en uppgradering av kommunens ärendehanteringssystem beställts. Avtalet innebär att vi ska använda detta system fram till år 2017.

Utredning har genomförts om möjlighet att använda övervakningskameror. Detta har resulterat i att övervakning numera sker vid vissa skolor och vid bron till Koppardalen. En ansökan har lämnats in till Länsstyrelsen om övervakning i centrala Avesta.

Verksamhetsutveckling

Kommunen arbetat med att skapa en effektivare politiskt styrprocess och därmed underlätta avstämningen av framtida måluppfyllelse. Arbetet fortgår även under kommande år.

I syfte att förbättra de kommunala verksamheterna har kommunen även deltagit i ett omfattande kvalitetsprojekt anordnat av Sveriges kommuner och Landsting. Projektet ger Avesta kommun ett verktyg för mätning av kvalitén i våra verksamheter ur ett medborgarperspektiv. Under året har även en medborgarenkät genomförts i samma syfte. Resultatet av enkäten kommer att ligga som grund i det fortsatta arbetet med att förbättra kommunens verksamheter och medborgardialogen.

Målredovisning utifrån Kommunfullmäktiges perspektiv

Brukare

Målet bedöms delvis uppnått. Den medborgarundersökning och de egna brukarundersökningarna som genomförts visar på ett blandat resultat avseende de skilda verksamheternas nöjdhetsindex.

Ekonomi

Årets resultat visar på att balanskravet uppnått både på kort och lång sikt. Däremot kvarstår framtida verksamhetsanpassningar både mot bakgrund av att de extra statsbidragen kommunen fått för 2010 är tillfälliga och att befolkningen och behoven i Avesta har förändrats.

Miljö

Målet bedöms uppnått. Ytterligare samordning har skett av kommunens transporter och arbetet med att minska energiförbrukningen pågår. Även kommunens Fairtrade certifiering är ett led i kommunens miljömedvetenhet. Ett program håller på att tas fram för stadsutvecklingen i Avesta centrum som kommer att antas i juni 2010.

Vår nya centrala serverlösning (virtualisering) ger en energibesparing som alternativ till separata serverlösningar. Ytterligare

insatser ska göras för att minska energiförbrukningen vad gäller arbetsplatsernas IT-utrustning. Möjligheten att minska antalet skrivare utreds tillsammans med ny utskriftslösning som ger förutsättningar för minskad pappersförbrukning eftersom utskriften kommer först när den anställde aktiverat läsaren vid vald skrivare.

Personal

Heltidsprojektet och jämställdhetsarbetet har haft en central roll under året. Regelbundna medarbetarenkäter ska ge svar på fullmäktiges mål om nöjda medarbetare och ligger som grund för åtgärder som behöver vidtas för att förbättra arbetsmiljön.

Tillväxt

Målet bedöms uppnått. Satsningar har gjorts både för att underlätta inpendling till Avesta och förbättra boendemöjlighet genom exploatering av nya bostadsområden. Under 2009 har nettotillskottet på nya företag i Avesta uppgått till 19. Flera mindre nyetableringar har också skett under året. Intresset för nyetableringar har under 2009 varit stort och processerna med olika intressenter fortsätter. Under kommande år planeras även antalet företagsbesök öka till 250 besök per år.

Avestas Profilmråden – Koppardalen, Sport och Outdoor

Målet bedöms delvis uppnått. Utvecklingen av Avestas besöksmål är en viktig del i att utveckla kommunen som attraktiv bostadsort, inflyttningssort och besöksmål. Inom två timmars bilresa nås 3-4 miljoner av Sveriges befolkning. Avesta har kulturutbud som är lokalt och platsspecifikt men som även har potential att ha stort regionalt och nationellt genomslag.

År 2010 är ett Avesta Art år, vilket bidrar till att öka besöken vid Verket. Cirka 20 000 besökare såg Avesta Art 2008. Utställningen har kommit att bli Avestas största turistattraktion och har idag riksrenommé. Avesta Visentpark invigs i början av juni och förväntas även bli ett starkt besöksmål i Södra Dalarna. Viktigt är att dessa båda besöksmål är lättillgängliga både för bilburna familjer och för grupper som kommer med buss. Den 11 december beviljades projektet "Förbättrad infrastruktur vid Visentparken & Verket/Koppardalen" 1 760 000 kr från EU Mål 2 Norra Mellansverige. Region Dalarna beviljade medfinansiering med 880 000 kr. Projektet kommer att bidra till Verkets hyttplan, skyltas och ge en tydligare logistik samt göras tillgänglig för bussar. Avesta Visentpark kommer att få en ny infartsväg och entrén flyttas till den övre delen av parken. Vid entrén anläggs en parkering och en gångväg in i parken. Projektet beräknas färdigställt i oktober 2010.

Marknadsföring av Avestas profilmråden har inneburit en ökning av antalet besök i Avesta.

Tillgänglighet

Målet bedöms delvis uppnått. Åtgärdsplan för arbetet har antagits. Bildad arbetsgrupp med representanter från samtliga förvaltningar och bolag har i uppdrag att verkställa följande uppdrag:

- Anordna utbildning/ge information till anställda i Avesta kommun, till fastighetsägare/företagare och hantverkare
- Utveckling av Avesta kommuns hemsida

- Utarbeta rutiner för samverkan
- Med tillgänglighetsperspektiv gå igenom ritningar vid ny byggnation/ombyggnad
- Använda tillgänglighetsperspektiv vid upphandling
- Ha samverkansmöten
- Skapa en tillgänglighetsguide för Avesta centrum
- Utarbeta rutiner för Västmanland-Dalarna miljö- och byggförvaltning för att hantera lätt avhjälpna hinder.

Barn och ungdom

Projekt Aktion Avesta har drivits enligt plan fram till och med juni 2009. De aktioner och metoder som tagits fram i projektet har tagits tillvara och ingår numera i Bildnings- och Omsorgsstyrelsernas ordinarie verksamheter.



Fritid- och teknikstyrelsen

Ordförande: Patrik Engström

Förvaltningschef: Ewa Lövgren

Årets resultat

tkr	Budget 2009	Bokslut 2009	Bokslut 2008
Intäkter	142 054	147 912	151 414
Kostnader	210 932	218 992	224 486
Driftnetto	68 878	71 080	73 071
Budgetavvikelse		-2 202	-6 096

Inför 2009 hade styrelsen tuffa ekonomiska krav att uppfylla. Utöver dessa krav tillkom att 2009 blev ett år med mycket höga elpriser under vissa perioder. Resultatet blev -2,2 mkr, fördelat på -2,4 mkr skattefinansierad verksamhet och + 0,2 mkr på VA- och avfallsverksamheterna.

Förvaltningens kostnader för el har ökat med 2,0 mkr jämfört med 2008 och 2,6 mkr jämfört med vad som beräknades för 2009, trots att förvaltningen sänkt förbrukningen med 200 kilowattimmar jämfört med 2008. Fritid- och teknikstyrelsen klarar kraven på ekonomisk balans, med undantag av de kraftigt ökade elkostnaderna.

Förvaltningen har bedrivit ett omfattande utvecklings-/effektiviserings- och rationaliseringsarbete, vilket under året framförallt gett ekonomiska effekter inom park- och städverksamheten.

Park, anläggning- och städverksamheten lämnar ett överskott på 2 068 tkr. Detta har uppnåtts genom följande åtgärder:

- Skogsavverkningen skulle resultera i ett överskott på 1 miljon kr. Eftersom avverkningsetappen inte innehöll skog som möjliggjorde dessa intäkter stannade virkesintäkterna på 175 tkr
- De uteblivna virkesintäkterna kompenseras av övriga intäkterna som är väsentligt högre, speciellt gäller det externa intäkter. Personalkostnaderna har hållits nere under högsäsong för att kunna klara besparingskraven. Sammantaget ger detta ett överskott på 1 433 tkr.
- Effektiviseringsvinster från bildandet av Park & Anläggningar är 300 tkr för året.

- Besparingen på gatans gröna ytor på 370 tkr är verkställd.

Besparingskravet för allmänna parker uppgick till 750 tkr. Vid årets slut har besparingen uppgått till 550 tkr. Det beror på omprioritering av sommarblomsprogrammet med 200 tkr.

Heltidsprojektet har genomförts inom städenheten. Genom de olika åtgärderna som vidtagits redovisas ett överskott med 635 tkr.

Verksamheter med stora underskott är bland annat fritidsverksamheter med -1,6 mkr och vägbelysning med -2,5 mkr. En gemensam faktor för dessa verksamheter är problemen med elkostnaden. Ett arbete pågår med att finna lösningar för att sänka elförbrukningen. Inom vägbelysningsverksamheten pågår en omfattande förändring av hela belysningsnätet som fullt genomfört beräknas minska förbrukningen radikalt.

Positivt inom fritidsverksamheten är utvecklingen av Metropoolen, där antalet besökare under året uppgick till 105 000 personer.

Kollektivtrafiken har blivit betydligt dyrare än beräknat. Beräknat underskott uppgår till 797 tkr. En utredning har genomförts och styrelsen kommer under 2010 att fatta beslut om eventuella förändringar av busslinjer i kommunen för att sänka kostnaden.

Normalt sett utgör elkostnaderna för förvaltningen cirka 10 mkr på ett år. Bland annat på grund av hur elmarknaden har utvecklats under 2009 med tidvis extremt höga priser, så uppgick elkostnaden till 12,6 mkr för året.

Viktiga händelser

Året som gått

Inriktningsbeslut har fattats av styrelsen gällande ny organisation inom förvaltningen.

Städverksamheten, tillsammans med Park och Anläggningar är fr.o.m. 1 december 2009 en gemensam enhet. Från och med 1 juni har städverksamheten omorganiserats. Avsikten med förändringen är att förbättra och effektivisera organisationen och samtidigt få höjd kvalitet på städtjänsterna.

Ett stort arbete har pågått under året och pågår fortfarande med internkontroller och därtill hörande förslag till förändringar och förbättringar gällande värme, el och ventilation på våra fritidsanläggningar.

Några åtgärder och händelser

- Skogsavverkningens etapp 2 (del av Skogsbo, Grytnäs, Högbo och Horndal) är avslutad.
- Kommunfullmäktige beslutade att den öppna ungdomsverksamheten förs över till Bildningsstyrelsen 2010.
- Internetbaserade bokningssystemet Interbook har tagits i bruk och finns på www.avesta.se.
- Allvädersbanorna för friidrott på Avestavallen blev klara under sommaren
- Verksamheten för omsorgstagare flyttade in i Avestaparken tillsammans med fritidsverksamheten.
- En genomgripande översyn samt genomförande av förändringar i vägbelysningsnätet påbörjades.
- Arbetet med att utveckla Avesta Visentpark till ett besöksmål har fortsatt under året. Parken kommer att invigas i juni 2010.
- Hovnäs färja har genomgått en stor renovering och besiktats av Transportstyrelsen.

Verksamhetsutveckling

Genom att verkställa Fritid- och teknikstyrelsens beslut om att bilda en produktionsfunktion för Park & anläggningar städ, del av gatu- och fritidsverksamheter samt övriga stödverksamheter och externa uppdrag har en ny enhet skapats.

Som följd av antaget balanspaket påverkas Fritidenhetens verksamhet i mycket hög grad. Föreningslivets åtaganden för kommunens idrottsanläggningar beräknas öka. Som följd av detta minskar kostnader för skötsel och underhåll på anläggningarna.

De öppna verksamheterna kommer att behöva samverka framförallt mellan förvaltningar och organisationer inom kommunen men också över kommungränserna.

Metropoolen är ett attraktivt besöksmål som har stor potential att utvecklas. Driftformen för badet och dess verksamheter kommer att prövas de kommande åren. Även verksamheten i Avestaparken står inför ett vägval om den ska fortsatt bedrivas i kommunal regi eller omvandlas till annan verksamhet med annan ägare.

För att öka säkerheten och minska elförbrukningen kommer utbyte av vägbelysningsarmatur och förändringar av belysningsstrukturen att fortsätta.

Likaså fortsätter effektiviseringar inom kollektivtrafiken under år 2010.

Målredovisning utifrån Kommunfullmäktiges perspektiv

Brukare

Målet delvis uppfyllt

I kundenkät som genomfördes hösten 2009 var nöjdmedborgarindex för vatten och avlopp 88 %. Lägst medborgarindex erhöles för gator, vägar och gång och cykelvägar.

Miljö

Målet delvis uppnått

Utredningen av linjetrafik och skolskjutsar slutfördes och beslutade åtgärder för år 2009 är genomförda. Förslag till åtgärder 2010 har tagits fram gällande förändringar i kollektivtrafiken (linjer och ev. anropsstyrd trafik). Det förvaltningsgemensamma projektet "Bilpool" startade i augusti, beräknas klart under första halvåret 2010. Inom ramen för projektet har nya leasingbilar upphandlats. Dieselbilar har valts med en beräknad förbrukning av 0,49 l/mil, vilket är en betydande sänkning av förbrukningen mot nuvarande bilar.

Energiförbrukningen gällande el har minskat med 200 Kwh jämfört med 2008. När det gäller fjärrvärme har uppföljning ännu ej skett för 2009. Energibesparingsprogram har påbörjats i idrottsanläggningarna. Åtgärder planeras för ishall och konstgräs, Avestavallen Under 2010 ska rutin upprättas för uppföljning av beslutade energisparåtgärder för att säkerställa att åtgärderna medfört beräknad energibesparing. Utredning och översyn av trafikbelysningen har genomförts och förväntas ge en energieffektiv trafikbelysning. Förnyelse har skett i Tillfället, Fornby, Hede, Nordanö, Lund/Sjövik, Krylbo, Grabbostråket (GC-väg), Lerbäcksvägen.

Mängden utsorterat avfall under 2009 är större än 2008. Mängden hushållsavfall till förbränning är 3 % lägre än 2008. Mängden 2009 uppgår till ca 380 kg per person. Insamling av farligt avfall från hushållen uppgick till ca 5 kg per person och år. Utredning pågår om utökad källsortering. Finns med i pågående upphandling av ny hämtningsentreprenad.

Ny belysning i centrum har färdigställt under året.

Personal

Målet uppnått

Heltidsprojektet inom städverksamheten har avslutats 2009 och möjlighet till ökad sysselsättning har getts till samtlig personal vid enheten.

Tillväxt

Målet delvis uppnått

Åtgärder för ökad pendling i kollektivtrafiken planeras på delar av linjenätet och förutsättningar för anropsstyrd trafik på områden med svagt resande har utretts. Beslut kommer att fattas i Fritid- och teknikstyrelsen februari 2010.

Fritid- och teknikstyrelse

Avestas Profilmråden - Koppardalen, Sport och Outdoor

Arrangemang som förknippas med profilmrådena sport och outdoor är Öppet hus i Visentparken, Vildmarksmässa Älvsjö och Hundutställning Avestavallen. Dessutom har ett arbete påbörjats med att lansera Metropoolen, Avestavallen och Skateparken.

Besökare i Metropoolen uppgick till drygt 105 000 personer under 2009. Ett flertal av besökarna är från närliggande kommuner.

Tillgänglighet

Utredning har påbörjats för Qlturhusets framtida verksamhet. Beställning finns hos Gamla Byn om åtgärder i Valsverkskontoret. Avestavallen har förstärkt tillgängligheten. Åtgärder är utförda un-

der hösten 2009 på yttre offentliga miljöer och fortsätter enligt plan under 2010.

Varje verksamhet har utsedd webbredaktör. Nytt VA-debiterings-system är under implementering. Där skapas förutsättningar för att utvecklas mot en e-myndighet. Nytt webbaserat lokalboknings-system beräknas tas i drift 1:a kvartalet 2010.

Barn och ungdom

Krav finns att alla föreningar i Avesta kommun ska ha en verksam drogpolicy framtagen



Omsorgsstyrelsen

Ordförande: Lars Isacson

Förvaltningschef: Annika Strand

Årets resultat

tkr	Budget 2009	Bokslut 2009	Bokslut 2008
Intäkter	138 841	173 558	144 928
Kostnader	496 067	533 086	501 215
Driftnetto	357 226	359 528	356 288
Budgetavvikelse		-2 302	-5 220

Samhällskonjunkturen har varit en starkt påverkande faktor för Socialtjänstens verksamhet. Det har under året varit hög arbetslöshet som resulterat i utökade utbetalningar för försörjningsstöd. Under sista delen av året har det varit en relativt stor inflyttning av personer som behövt försörjningsstöd och annat stöd av Socialtjänsten. De ökade behoven av försörjningsstöd har mötts genom aktiviteter i SIVA service, Ungdomscentra, SESAM (coachingteamet i Socialtjänsten) och Södra Dalarnas samordningsförbund.

Regelverken kring personlig assistans och sjukförsäkring har förändrats och försvårat för personer som tidigare fått ersättning via staten. Personer som tidigare fått personlig assistent beviljat genom försäkringskassan har i flera fall fått den indragen, vilket inneburit att kommunen fått ta kostnaden för assistans under tiden som överprövning sker. Antalet brukare med personlig assistans har ökat något i antal januari 2009 jämfört med december 2008.

Barn- och ungdomsvården har märkt av en kraftig behovsökning i antal som behövt placerats utanför det egna hemmet. För övrigt har familjebehandlingen och Avestamodellen 2.0 stärkts på hemmaplan.

Droganvändandet upplevs ha ökat bland ungdomar och det är fler som behövt kvalificerade behandlingsinsatser under året som gått.

För att hantera de ökande behoven inom missbruks- och beroendevården finns träningsboendet i Horndal för vuxna, och förvaltningen deltar i läns- och lokalarbetet i missbruks- och beroendevården. Utvecklingen av ungdoms- och kvinnobehandling har påbörjats.

Äldreomsorgen har märkt av ökande behov. Därför har Senior-

centrum startat, och utveckling av anhörigvård och volontärverksamhet.

Viktiga händelser

Året som gått

Händelser under året som berör de särskilda grupper som finns omnämnda i Socialtjänstlagen.

Barn och unga

Hedegården har startats upp som ett HVB hem för ensamkommande asylsökande flyktingbarn. Barnen flyttade in under juli månad. Det finns plats för tolv ungdomar men antalet utökas till femton nästkommande år. Det har fungerat mycket bra för barnen/ungdomarna och detta har uppmärksammats i press och av riksdagspolitiker som besökt boendet.

Barn som riskerat fara illa eller som farit illa har under året ökat. Ärendemängden har ökat och fler barn har fått placerats utanför det egna hemmet.

Projekt Framtid Avesta är en förvaltningsövergripande projekt-åtgärd som syftar till att motverka ungdomsarbetslöshet i kommunen. Det var en stor årskull som gick ut gymnasiet och många fler av dem sökte högskola eller förlängt gymnasium än tidigare årskullar. Projektet har haft avsedd effekt och vid mätning under september hade ingen av ungdomarna som gick ut skolan i juni, sökt försörjningsstöd.

Vicke Vire har förändrats från att vara en öppenverksamhet för unga föräldrar till att förstärka familjebehandlingen.

Omsorgsstyrelsen har beslutat medfinansiera det träningsboende som startar nästa år i Bildningsförvaltningens regi. Träningsboendet är till för att ungdomar med funktionsnedsättningar av neuropsykiatrisk art ska kunna få träna för att bli redo för eget boende när skoltiden avslutas.

Äldre

Seniorcentrum startade i februari och är en träffpunkt för äldre personer i hela kommunen men även en samlingspunkt för volontärer. Seniorcentrum är också en informationscentral för kommun och landsting i frågor som rör äldre.

Omsorgsförvaltningen har tillsammans med landstinget och Hedemora kommun tagit fram en gemensam verksamhetsplan för

äldre med syftet är att underlätta för äldre personer i situationer där det krävs samordning av huvudmännen för den äldres bästa.

Kompetensstegen har slutrapporterats och personalen har fått kompetensutveckling. Utvärdering har visat att det finns formella kompetensbrister hos delar av personalen.

Hemtjänsten har genomfört en stor organisationsförändring som ska bidra till ett bättre resursutnyttjande och en mer jämlik hemtjänst. Behoven har inte minskat, utan snarare ökat. Detta till trots har ytterligare effektiviseringar genomförts inom äldrevården. Äldreomsorgen i Avesta kommun hör till de absolut mest kostnadseffektiva i landet.

Människor med funktionshinder

Det har startat ett socialt kooperativ vid Gula Villan som inriktar sig på caféverksamhet.

Boendestödet har utvecklats och finns som ett stöd för människor ute i eget boende.

För att effektivisera och förbättra verksamheten har stora förändringar i form av omflyttningar och omkategorisering av gruppbo-städer och daglig verksamhet skett.

Förändringar inom regelverken för personlig assistans har medfört att det är svårare att få LASS.

Ett projekt kring LOV, Lag om valfrihetssystem, har startats med stöd av statlig finansiering och Omsorgsstyrelsen har beslutat att inriktningen är daglig sysselsättning för personer med psykisk funktionsnedsättning.

Missbrukare

I länet pågår ett stort arbete med att arbeta fram riktlinjer och rutiner för kommuner och landsting kring de nationella riktlinjerna för missbruks- och beroendevården. Från och med juni finns ett behandlingsprogram särskilt inriktat mot kvinnor och kvinnors missbruk i öppenvården.

I Horndal finns flera stödboenden för personer med tungt missbruk. De individuella förändringar som hittills kunnat ses hos de klienterna har varit mycket positiva.

Det har även funnits ett samarbete med ABF kring studiecirkelverksamhet för närstående och/eller personer med eget missbruk under året.

Två nya alkohol- och drogterapeuter har anställts, en man och en kvinna.

Anhörigvårdare

Kommunens anhörigvård har uppmärksammats på riks nivå som ett gott exempel på hur anhörigvård kan fungera. Anhöriga har fått bättre möjligheter till kontinuerlig avlastning i både hemmet och tillgång till Anhörigvården har getts möjligheter till utveckling genom projektmedel från Länsstyrelsen.

Brottsoffer

Barnahus är en läns gemensam satsning för barn som utsatts för våld eller övergrepp.

Verksamhetsutveckling

Framtiden för styrelseområdet inriktas på minskat droganvändan-

de och förbättrade behandlingsmetoder för både unga och vuxna. Kommunen planerar att verka för att en landstings- och kommun-gemensam missbruks- och beroendemottagning bildas, samt att verka för ökade möjligheterna till sysselsättning för personer som saknar en aktiv vardag.

Omsorgsstyrelsen föreslår att LOV kan omfatta daglig sysselsättning för personer med psykisk funktionsnedsättning.

Boenden till äldre och funktionsnedsatta behöver ses över. Det behövs en fortsatt utveckling av anhörigstödet så att även anhöriga till yngre personer med funktionsnedsättning kan få stöd och hjälp. Det behövs ett fortsatt och fördjupat samarbete med Landstinget nu när Landstinget står inför stora förändringar.

Trygghetsplatser för dementa kan behöva ordnas. Kommunen planerar att utreda om förenkling av möjligheter till servicetjänster utan biståndsprövning kan göras. Det innebär behov av fortsatt utvecklingsarbete.

Upphandling av HVB hem pågår för länets kommuner. Barn och ungdomsvården behöver få fler alternativ till institutionsvård och Omsorgsstyrelsen kommer att verka för att finna fler och kvalificerade familjehemslösningar i kommunen.

Målredovisning utifrån

Kommunfullmäktiges perspektiv

Brukare

Målet delvis uppnått.

Förvaltningen har ingen plan för brukarinflytande.

I rapporten ”Öppna jämförelser – Vård och omsorg om äldre 2009” visas ett mycket bra betyg för området ”brukarmedverkan i individuell plan”, och Avesta kommun rankas som 34:e bästa kommun i landet. 95 % av brukarna är delaktiga i sin individuella plan i Avesta. I övriga riket är delaktigheten 65 %.

Nöjd kundindex för hemtjänsten i sin helhet visar ett mycket bra värde, 80 % vilket ger en ranking motsvarande den 26:e bästa kommun i landet. Motsvarande siffra för riket är 73 %.

Nöjd kundindex inom särskilt boende i sin helhet visar ett värde motsvarande 73 % i Avesta och en ranking motsvarande 92:a bästa kommun i landet. Motsvarande siffra för riket är 70 %.

I enkäten som genomfördes i jämförelseprojektet Mellannyckeln svarade 84 % av brukarna inom handikappomsorger ja på frågan om de upplevt självbestämmande. Individ och familjeomsorgen får i Mellannyckeln ett lägre nöjd kundindex. Delvis förklaras det med att kommunen valde en annan undersökningsmetod än de övriga kommunerna som deltog i Mellannyckelns undersökning.

Ekonomi

Målet delvis uppnått. Arbetet med att få en ekonomi i balans har inte gett full effekt 2009.

Året har medfört relativt kraftiga behovsökningar och förvaltningen har gjort mycket för att möta de ökande behoven inom vissa områden. Behovsökningarna finns främst inom personlig assistans, barn och ungdomsvård och försörjningsstöd. Personalkostnaderna drar också över budget. Förvaltningen har gjort

neddragningar för nattpersonal, hemtjänstpersonal motsvarande 5 mkr på helårsbasis. Verksamhet som bedrivits inom Lagen om stöd och service (LSS) har gjort neddragningar av personal motsvarande 2 mkr på helårsbasis. Resursteamet har omvandlats till poolteam motsvarande 2 mkr på helårsbasis.

Trots dessa effektiviseringar redovisar förvaltningen underskott gentemot budget. Nationell statistik visar att äldreomsorgen är mycket kostnadseffektiv i Avesta, och Avesta kommun är den 20:e bästa kommunen. Kommunen har det näst högst löneläget i landet för det stora personalkollektivet. Konsekvensen av detta, samt kravet på kostnadseffektivitet har inneburit att förvaltningen har en förhållandevis liten personalstyrka. Förvaltningen arbetar vidare med balanspaketet samt förslag till andra omställningar för att hålla tilldelade budgetramar.

Miljö

Målet uppnått.

Personal

Ett åttiotal anställda som önskat heltid har under året fått det. Heltidsprojektet ställer stora krav på verksamheternas personalplanering och att användandet av timvikarier kraftigt minskar. Så har skett. Arbetsenheter måste införa andra arbetstidsmodeller för att inte ekonomin ska överskridas när heltid införs.

Personalen ökar inom personlig assistans på grund av fler ärenden.

Sjuktalet är förbättrat gällande långtidssjukskrivningar. Korttids-sjukskrivningarna har dock ökat relativt kraftigt och analyser pågår.

Tillväxt

Omsorgsstyrelsens mål i tillväxtområdet är i de flesta avseenden uppnådda.

Avestas Profilmråden – Koppardalen, Sport och Outdoor Checklistor är under bearbetning av varumärkesgruppen.

Tillgänglighet

Målet delvis uppnått

Information är ett identifierat utvecklingsområde inom förvaltningen. Förvaltningen är delaktig i arbetet kring avesta.se. Fysiska miljöer inom förvaltningen är tillgängliga.

Barn och ungdom

Målet delvis uppnått. Barn och unga har i ökad utsträckning behövt stora insatser för att klara hälsan. Användandet av droger har ökat. Arbetet med att finna effektiva säkerställda behandlingsmetoder fortskrider på läns- och lokalnivå. Sysselsättningsmöjligheterna för unga som inte har arbete eller studerar, har ökat vilket är en viktig faktor för upprätthållande av god psykisk hälsa.



Bildningsstyrelsen

Ordförande: Wojciech Nedzewicz

Förvaltningschef: Ulf Månsson

Årets resultat

tkr	Budget 2009	Bokslut 2009	Bokslut 2008
Intäkter	51 935	58 979	57 074
Kostnader	493 256	493 268	490 808
Driftnetto	441 321	434 289	433 734
Budgetavvikelse		7 032	11

Resultatet vid årets slut fördelar sig enligt följande:

Förvaltningschef övergripande: +3 852 tkr (5 %-besparingen avseende inköp lagd här, likaså resterande balansbesparing för 2009)

Förskola/grundskola resultatenheter 1: +2 989 tkr

Gymnasieskola: + 384 tkr (varav SIVA +865 tkr)

Kultur: - 21 tkr

Förskola/grundskola

Förskola/grundskolan har tillsammans ett överskott på 262 tkr. Detta beror på att:

- En ny avdelning vid Förskolan Blåkullen öppnades i januari. Ytterligare utbyggnad var planerad att ske under året, men den utbyggnaden har inte genomförts. Detta innebar ett överskott omfattande 1,4 mkr år 2009.
- Ökande volymer barnomsorg har gett ökande intäkter via avgifter, vilket medfört ett överskott omfattande 900 tkr.
- Situationen vid vissa rektorsområden har varit ekonomiskt besvärlig. Stor restriktivitet har emellertid rått och situationen kompenseras av överskott inom andra rektorsområden. Balanspaketets besparingar har påbörjats ute i verksamheterna, vilket för 2009 balanserar vissa ofrånkomliga kostnader (till exempel avvecklingskostnader för personal).

Gymnasiet

Gymnasieskolan uppvisar efter årsskiftet ett resultat på + 384 tkr. Själva gymnasieskolan har dock underskott på - 481 tkr. Detta beror på att:

- Projektet Framtid Avesta har startats och projektet har under året medfört ett underskott med 615 tkr.
- Träningsboendet har startat och boendet har under årets medfört ett underskott med 200 tkr.
- De interkommunala ersättningarna för årskurs 1 har under hösten resulterat i ett underskott omfattande 500 tkr.

Ovanstående poster indikerar ett större underskott än vad som blev slutresultatet. Att slutresultatet blev så bra som det blev beror på att att skolan dels tillämpat stor restriktivitet dels påbörjat balanspaketets besparingar för 2010. Detta har i sin tur inneburit att undervisningsgrupperna har blivit stora.

SIVA genererar ett överskott på 865 tkr. Detta beror på att:

- Gymnasievuxutbildning visar överskott omfattande 600 tkr på grund av statlig prioritering av yrkesvuxutbildning.
- Färre ungdomar än beräknat utnyttjade tilldelade sommar jobb, vilket resulterade i ett överskott omfattande 178 tkr.

Kultur

Kulturs samtliga verksamheter har varit ålagda största restriktivitet under året. Personalbemanningen har anpassats till att resultera i mindre kostnader. Ett smärre underskott om 21 tkr redovisas dock.

Viktiga händelser

Året som gått

Förskola/grundskola

Resultatenheterna Förskola/grundskola har under 2009 utökat barnomsorgen med 20 förskoleplatser, samt tillfört verksamheten nya lokaler med Montessorioriktning, där man utökat åldersspannet på barnen från 3-5 år till 1-5 år.

Fritidshem och förskoleklass vid Markusskolan har flyttats ihop och samverkan med skolan har utökats.

Skolskjutsreglementet och skolskjutsorganisationen har förtydligats.

Ventilationen på förskolan Rödluvan har åtgärdats på grund av för höga radonvärden.

Gymnasiet

Vid gymnasieskolan har projektet ”Framtid Avesta”, med syfte att ge ungdomar utan fullständigt slutbetyg möjlighet att komplettera sina studier, omfattat drygt 50 ungdomar, som alla studerat efter individuella studieplaner.

Under hösten har undervisning för ensamkommande ungdomar successivt anordnats.

Skolutvecklingsarbetet med ”Vård- och omsorgscollege” och ”Teknikcollege Dalälven” har fortgått under året. Mer om detta? Bildningsstyrelsen har beslutat att starta det estetiska programmet inom gymnasiesärskolan samt Hantverksprogrammet, mode/design.

För att kunna erbjuda elever från kommunen ett så brett utbud av utbildningar, till en låg kostnad, har nya samverkansavtal tecknats med Norra Västmanlands Utbildningsförbund och Hedemora.

Besparingar under året har inneburit större undervisningsgrupper och därmed större behov av stöd.

SIVA har under året utökat samarbetet med Arbetsförmedlingen kring nyanlända invandrare.

Beslut har fattats att från och med hösten 2010, i samverkan med Karlfeldtgymnasiet, erbjuda kurs i friskvård för Särvox och Särgy.

Skolutvecklingsarbetet med ”Vård och omsorgscollege” har även hos SIVA pågått under året.

SIVA arbetar med uppdraget att utforma grönrehabiliteringsplatser som en del i Visentparkens utveckling. Arbetet sker i samverkan med Fritid- och Teknikförvaltningen

SIVA har, i samverkan med Karlfeldtgymnasiet, startat omvårdnadsutbildning för vuxna.

Kultur

Bildningsstyrelsen har beslutat om affärsplan för Verket.

Utställningen ”Nattpäron” besöktes av 33 skolgrupper; från förskolegrupper till och med årskurs 6.

Avestas 90 år som stad redovisades i en fotoutställning. Konstutställningen i Rosthuset utgjordes av tysk konst från föreningen Hagenring i Ruhrområdet.

Utlåningen vid kommunens bibliotek redovisade en ökning med 3 %.

Biblioteket har gjort en satsning på digitala medier, vilket bland annat innebär att låntagarna ska kunna använda fler digitala tjänster hemifrån.

Verksamhetsutveckling

Förskola/grundskola har föreslagit att en ny förskola ska byggas i Karlbo. Förslaget till ny förskola kommer att behandlas av Bildningsstyrelsen under våren 2010.

Planer finns även på att utveckla en F-9-skola i Krylbo.

Åtgärder för att höja måluppfyllelsen i skolan bedrivs inom respektive rektorsområde i samverkan med resultatenhetscheferna. Fritidshemsverksamheten kommer att genomgå utveckling vad gäller det pedagogiska innehållet samt tydligare samverkan med skolan.

Samverkan i regionen blir allt viktigare för varje år i takt med sjunkande elevtal vid gymnasieskolorna samt ökad rörlighet hos ungdomarna. Att ytterligare utveckla verksamheterna och om möjligt bredda spetsutbildningar på olika plan är en del i att hanterar de sjunkande elevantalen och rörligheten.

Gymnasieskolans verksamhetsutveckling innefattar:

- att utveckla webbaserat lärande internt och externt
- fortsatt utökad samverkan med vuxenutbildningen
- implementering av den nya Gymnasiereformen (beräknad start höstterminen 2011). Gymnasieskolan kommer att förslå programutbud läsåret 2011/2012 enligt Gy 11.
- att i högre grad stimulera elever som önskar en högre studietakt
- fortsatt utveckling av arbetsmiljöarbetet
- fortsatt arbet med ”Vård- och omsorgscollege” tillsammans med Hedemora kommun samt ”Teknikcollege Dalälven”
- planera och föreslå fler nationella program inom gymnasiesärskolan samt
- arbeta med inkludering och individuella lösningar inom gymnasieskolan.

SIVA fortsätter att utveckla befintliga vuxenutbildningar och planerar att starta ytterligare yrkesutbildningar tillsammans med Karlfeldtgymnasiet. SIVA:s strävan är även att ge kommuninvånarna god och flexibel tillgång till kommunal vuxenutbildning såväl Svenska för invandrare (Sfi) på grundläggande och gymnasial nivå, Särvox samt att vara en studiearena för kompetenspåbyggnad som t.ex. högskoleutbildning och yrkeshögskola efter lokalt behov.

SIVA fortsätter utvecklingen och samarbetet inom DalaWux (Dalakommunernas vuxenutbildning i samverkan) för att stärka regionen och den lokala framtida arbetskraften och kompetensbehov.

SIVA arbetar med integration på bred front internt i kommunen samt externt för kommuninvånarna med ”innanförskap” och gemenskap i stället för ”utanförskap”, samt utvecklar i linje med ny nationell kursplan samhällsinformation till nyanlända invandrare.

I Bildningsstyrelsens affärsplan för Verket redovisas förutsättningar för fortsatt verksamhet vad gäller personalsammansättning och dimensionering, organisation, inriktning och framtida satsningar. En gynnsam utveckling av verksamheten förutsätter resurser enligt affärsplanens nivå 2, vilket innebär en högre ambition för kvalitetsnivån.

En vidareutveckling av servicedisken i Avesta bibliotek planeras genom att ytterligare kompetens tillförs.

Målredovisning utifrån Kommunfullmäktiges perspektiv

Brukare

Under februari genomfördes en föräldraenkät inom förskolan utifrån en kvalitetsidé där förvaltningen ville få svar på föräldrarnas syn på bl.a. trygghet, öppenhet och glädje på förskolorna. Resultatet kommer att redovisas per förskola för att förvaltningen ska kunna identifiera förbättringsområden och även få fram goda exempel.

Varje skola har inte i dag en uttalad "hälsoprofil". Det är dock flera skolor som tagit fram en bra blandning mellan traditionellt skolarbete och utepedagogik och rörelse.

Målsättningen är att alla barn, oavsett förutsättningar, ska ha möjlighet att gå i sin hemskola.

Skolutvecklingsfrågan är alltid en aktuell punkt för att hela tiden arbeta med förbättringsområden inom respektive skola.

Det pågående utvecklingsarbetet med företagsförlagd utbildning i kombination med projektet Framtid Avesta bedöms ha ökat de ungas möjlighet till arbete efter avslutade gymnasiestudier. Andelen studerande med godkända betyg som går vidare till högskolestudier uppgår höstterminen 2009 till 50 %. Räknet på samtliga studenter blir motsvarande siffra 39 %.

Kulturutbudet har en god geografisk spridning genom att föreningar i de olika kommundelarna ges goda förutsättningar till kulturverksamhet genom bidrag och samarrangemang. Barn och ungdom prioriteras främst i samband med fördelning av "bidrag för särskilda insatser". Även studieförbundens verksamhet har en god geografisk spridning i kommunen.

Den pedagogiska verksamheten har under 2009 bedrivits i verket, främst i Corneliussalen. Experimentstationer med storskalig optik har utvecklats och nya pedagogiska metoder för inlärning utprovas.

Tillväxt

Under sommarmånaderna sysselsätter Kultur Avesta cirka 20 personer i utställningsverksamheten; värdar för utställningsverksam-

heten, i samarbete med Arbetsförmedlingen, guider för Avesta Art och Verket, entreprenörer och hantverkare.

Avestas Profilmråden – Koppardalen, Sport och Outdoor

Verket har cirka 25.000 besökare på årsbasis. Under sommarutställningarna är cirka 75 % av besökarna tillresande från hela Sverige, och merparten kommer från Mälardalsområdet och Dalarna.

Tillgänglighet

Förskolor och skolor är certifierade som tillgängliga.

Barn och ungdom

Att skapa en kommunövergripande helhetssyn på barn och ungdomars möjligheter till utveckling och utbildning i Avesta kommun, är den vision som ligger till grund för det förebyggande samarbete över förvaltnings- och ansvarsområden som sker inom ramen för Avestamodellen 2.0.

Strategin för samverkan ska ses mot bakgrund av nödvändigheten och vår skyldighet, att arbeta tillsammans för att skapa långsiktiga, stabila och framgångsrika insatser kring de barn och ungdomar som far illa eller riskerar att fara illa i vår kommun.

Mål 2009-2011 är att i Avestamodellen 2.0 ytterligare tydliggöra former för samverkan och samsyn, samt att genom tidiga insatser tillgodose individens behov, möjligheter och rättigheter till utveckling.

Exempel på genomförda aktiviteter under det gångna året, för att nå delar av ovanstående mål, är gemensamma fortbildnings- och utbildningsdagar skola och socialtjänst, gemensamma riktlinjer för anmälan och utredning, stöd i anmälningsprocessen inom skolan med ökad möjlighet till konsultation och kontinuerlig uppföljning av verksamheterna utifrån gemensamma nyckeltal. Förvaltningsövergripande utbildning av nätverksledare, samverkan i Family four mellan landsting, skola och socialtjänst, samt stödinsatser inom ramen för Linusverksamheten, 24:an och COPE är andra exempel på samverkan och kvalitetssäkring i Avestamodellen 2.0.

Barn och ungdomar är prioriterade grupper vid fördelning av kulturbidrag.



Västmanland-Dalarna miljö- och byggnads- nämnd

Ordförande: Stig Bergman
Förvaltningschef: Anna Kuylenstierna

Årets resultat

tkr	Budget 2009	Bokslut 2009	Bokslut 2008
Intäkter	28 650	46 551	43 679
Kostnader	39 815	57 137	53 859
Driftnetto	11 165	10 586	10 180
Budgetavvikelse		579	117

På grund av det rådande ekonomiska läget har nämnden och förvaltningen varit restriktiv med att återbesätta uppkomna vakanser.

De stora budgetavvikelsena beror på

- högre intäkter inom alla enheter men i huvudsak inom miljöenheten med enskilda avlopp och plan- och byggenhetens planverksamhet.
- överskott på personalsidan med drygt 1 miljon kr på grund av vakanshållna tjänster och tjänstledigheter, har delvis uppvägs av högre kostnader för bland annat IT.
- budgeterad pott för oförutsedda kostnader har inte behövt användas.

Drygt 17,7 miljoner kronor har omfördelats under året för att tydliggöra respektive kommuns kostnad personalkostnader i de samverkande kommunerna samt för gemensam verksamhet. Detta avspeglas också i högre intäkter respektive högre kostnader med samma belopp i redovisningen.

Vid fördelningen per samverkande kommun används flera fördelningsgrunder. En stor del av kostnaderna fördelas efter intäkter och kostnader som direkt härrör från respektive kommuns område och uppdrag. Den största delen av lönekostnaderna fördelas efter arbetad tid enligt beskriven omfördelning. Som fördelningsnyckel för övriga kostnader har i detta bokslut använts fördelningsgrunden "tid", vilket innebär att Avesta står för 61 %, Fagersta för 26 % och Norberg för 13 % av övriga kostnader. Med dessa fördelningsgrunder som utgångspunkt har ett utfall per kommun räknats fram som ger överskott för Avesta och Fagersta samt underskott för Norberg.

Utfall per kommun

Avesta +579 tkr

Fagersta +1 113 tkr

Norberg -161 tkr

För Avesta kan särskilt uppmärksammas att tack vare ett effektivt inledande arbete med de extra resurser som Avesta kommun tillförde för arbete med bristfälliga små avloppsanläggningar, har projektet kunnat fortsätta och för de intäkter som sedan genererats har nämnden kunnat anställa personal som kan hantera fortsättningen på projektet. Kostnader för markförsörjning överskrider budget, utredningar runt förorenad mark samt omfattande lantmäterikostnader är orsaken.

För Fagersta uppmärksammas att pågående planarbeten har kommit vidare. Utöver löpande verksamhet har inga särskilda kostnadsdrivande projekt pågått.

För Norbergs del har omfattande planarbete, ny översiktsplan samt vindkraft, påbörjats under 2009. Dessa och andra plankostnader har delvis debiterats kommunen. Påbörjat arbete med avslutande av gammalt bygglovsarkiv utgör extra arbetstid.

Budgetavvikelser per enhet

Miljö- och byggnadsnämnden : +38 tkr.

Gemensamma kostnader +772 tkr, förklaras av att potten för oförutsett har inte behövt utnyttjas, vakans samt lägre kostnader i övrigt förklarar överskottet.

Kart & Mät, +57 tkr, förklaras av att överskott pga personalvakanser och högre intäkter uppväger högre kostnader

Plan & Bygg, +276 tkr, förklaras av överskott pga personalvakanser och mer intäkter framförallt inom planverksamheten som uppväger högre kostnader.

Miljö +372 tkr förklaras av högre intäkter framförallt för tillstånd till enskilda avlopp.

Naturvård +12 tkr.

För energirådgivningen har statsbidraget använts fullt ut.

Viktiga händelser

Året som gått

Förvaltningen har arbetat fram ett flertal detaljplaner som har antagits i kommunerna, dels genom beslut i nämnden och dels i Avestas kommunstyrelse:

Detaljplan Kvarteret Källan i Norberg för att kunna sälja kommunala lokaler som bostäder.

I Avesta har ett flertal detaljplaner för boende antagits under året; detaljplaner för ”del av Lund 2:10 m.fl.”, ”del av Grytnäs Kyrkby 25:1 m.fl.”, ”del av Djäknehyttan 1:14 m.fl., Älvnäs Södra”. Dessutom har planen för bostäder i Månsbo vunnit laga kraft och området kan nu bebyggas. Tre planer för industriutvecklingen i Fors respektive Avesta Jernverk har också blivit klara.

I Fagersta har användningen av Dagarns station reglerats i en ny plan, större byggrätter tillåts i Folkhyttans fritidshusområde och utveckling av en restaurangbyggnad i Fagersta tätort möjliggörs genom planändring. Arbetet med plan för bandyhall har pågått intensivt, men vilar nu då finansiering inte löst sig.

Ett vindkraftverk har fått bygglov på Avestas landsbygd. Fyra bensinmackor har rivits, två i Avesta och två i Fagersta.

Förvaltningen har upprättat flera yttranden vid olika miljöprövningar av verksamheter, både som tillsynsmyndighet (t ex Atlas Copco, Outokumpu Press Plate, John Deere, Comdicast, Smedsbo Jord och Grus, Multiserv) samt som remissinstans (Stora Enso, Outokumpu Stainless, Flytens torvtäkt). Detta innebär bland annat att närmiljön för de boende i kommunerna har bevakats.

Tillsynsinsatser har gjorts utifrån kväverenskapskravet vid Fagersta avloppsreningsverk samt utifrån andra verksamheters påverkan på kvävetillförseln. Starka krav har ställts på fastighetsägare som inte redovisat eventuell PCB i fastigheter. Ett omfattande ärende om klagomål på buller från industriverksamhet har hanterats under året. Ett viktigt miljötillsynsprojekt som fortsatt under året har varit den energitillsyn som har bedrivits på industrier för att energieffektivisera och spara energi.

Ett långsiktigt arbete med att åtgärda bristfälliga avlopp har inletts i Avesta som tillskjutit extra resurser för detta. De allra flesta fastighetsägarna som hittills har kontaktats har godtagit behovet att göra ny avloppsanläggning frivilligt, där ett flertal förbud mot fortsatt användning dock har blivit nödvändiga.

Det nationella hygien och smittskyddsprojektet på förskolor som förvaltningen deltog i kom i ”rätt tid” för att ytterligare bidra till minskningen av spridningen av svininfluensan och sjukfrånvaron för både barn och deras föräldrar.

I Avesta har det nya lägenhetsregistret införts.

På marksidan kan nämnas att förslag till kommunalt naturreservat vid Salomonsån har varit ute på remiss. Försäljning har genomförts av Falkuddens camping.

Verksamhetsutveckling

Fokus på klimat- och energifrågor i världen präglar även kommunernas och förvaltningens arbete. Förstärkt klimat- och energirådgivning, miljötillsyn med energifokus, energideklarationer av byggnader och planering för vindkraft är några exempel där förvaltningen kan göra och redan gör insatser.

Vattenmyndigheterna har beslutat om den första generationen förvaltningsplaner med åtgärdsprogram enligt vattendirektivet i slutet av 2009. Slutmålet är att uppnå god vattenstatus. Ytterligare ökat fokus på vattenfrågor i tillsyn och planering kommer att bli nödvändigt. Förändrade regler för strandskydd ger kommunerna större möjligheter att påverka byggandet, kopplat till ett stort ansvarstagande. Möjligheten ligger i så kallade LIS - områden för landsbygdsutveckling i strandnära lägen, där kommunerna i sina översiktsplaner kan peka ut områden som genom byggande nära vatten kan bidra till kommunens utveckling. En stor planeringsinsats krävs som påbörjats under hösten.

En ny Plan- och bygglag väntas till 2011 som kommer att ge ett förändrat och mer tidskrävande arbetssätt för förvaltningen, bland annat kommer mer inspektioner att förväntas på pågående byggen. Omfattande planeringsinsatser förväntas från samtliga kommuner för att uppnå eller bibehålla god planberedskap för företag och boende. Snabba planeringsinsatser önskas ofta för att tillgodose etableringar. Utveckling av kartstöd och GIS är en nödvändig framtidssatsning inom alla områden. Nya lagområden tas fram som läggs på kommunerna, den senaste var tillsyn av läkemedel i dagligvaruhandeln.

Målredovisning utifrån Kommunfullmäktiges perspektiv

Brukare

Målet inte uppnått

Nämnden beräknar att genomföra nästa kundenkät under 2011. Tidigare enkät visade en kundnöjdhet på uppskattningsvis 70-80 %.

Ekonomi

Målet uppnått

Nämndens lämnar ett överskott med 5 % (Avesta) jämfört med budgeterade medel. Medveten återhållsamhet har bidragit till detta.

Miljö

Målet delvis uppnått

Hela nämndens verksamhet syftar till en bättre miljö lokalt och globalt, genom myndighetsutövning och rådgivning som strävar efter att de nationella miljö kvalitetsmålen ska uppfyllas. Genom aktiv energi- och klimatrådgivning har många kommuninvånare getts möjlighet att göra bra energival. Samarbetet med skolan har utvecklats under året.

Förvaltningens egen energianvändning har minskat avseende både el och värme jämfört med tidigare mätning. Förvaltningen har fairtrade- och kravmärkt kaffe och te. Sortering av möjliga sopfraktioner finns i lokalerna.

Personal

Målet uppnått.

Sjukfrånvaro under 3%, inga ofrivilliga deltidstjänster, inga könsrelaterade löneskillnader. Något medarbetarindex för 2009 har inte tagits fram.

Tillväxt

Målet delvis uppnått

I Avesta finns för närvarande bostadstomter i olika lägen för att tillgodose individuella önskemål. I Fagersta kommer ytterligare planer för bostäder i sjönära lägen att kunna antas under 2010. I Norberg utarbetas ny översiktsplan parallellt med översyn av attraktiva boendeområden.

Avestas Profilmråden – Koppardalen, Sport och Outdoor**Tillgänglighet**

Målet delvis uppnått

Nämnden ansvarar för arbete med fysisk tillgänglighet genom Plan- och bygglagen. Nämnden har inte bedrivit tillsyn i någon större omfattning under 2009.

Nämnden arbetar löpande för att utveckla hemsidan för bra och aktuell information, ansökningsblanketter finns tillgängliga för hantering i egen dator.



Västmanland-Dalarna lönenämnd

Ordförande: Lars Andersson

Förvaltningschef: Staffan Mood

Årets resultat

tkr	Budget 2009	Bokslut 2009	Bokslut 2008
Intäkter	10 560	10 703	10 873
Kostnader	10 560	10 703	10 873
Driftnetto	0	0	0
Budgetavvikelse		0	0

2007-01-01 startade den gemensamma lönenämnden för kommunerna Fagersta, Avesta, Hedemora, Norberg och Skinnskatteberg (FAHNS). Uppdraget är att utföra löneadministrationen och därmed sammanhängande arbetsuppgifter till de medverkande kommunernas personal. Även kommunernas samverkansorgan och kommunala bolag omfattas av samarbetet.

Den gemensamma nämnden ingår i Norbergs kommuns nämndsorganisation med ledamöter och ersättare från respektive medverkande kommuner.

Årets verksamhet har bedrivits med något lägre kostnader än den budget som fastställdes av kommunfullmäktige i Norberg. Överskottet beror till största delen på en överenskommelse med lönesystemleverantören. Lönenämnden har valt att använda överskottet för kommande kostnader i samband med upphandling av nytt lönesystem.

För övrigt har kostnaderna fördelats till respektive ansluten enhet enligt avtal.

Viktiga händelser

Året som gått

Löneförvaltningens utbildningsinsatser börjar ge effekt vilket resulterat i att personal ute i verksamheterna har blivit mera insatta och känner sig mer bekanta med självservice. Även lönesektionens personal har ökat sin kompetens i lönesystemhanteringen och framför allt i det nya arbetssättet.

Verksamhetsutveckling

Nya utmaningar såsom lönekoppling mot TimeCare Pool och så småningom timavlönad personal i självservice har antagits.

Under året har även arbetet med att besöka förvaltningarnas ledningsgrupper och informera om löneprocesser, lönerapportering och självservice fortskridit.

Från oktober 2009 har arbetsgrupper inom lönesektionen arbetat med införande av TimeCare Pool och upphandling av ett nytt PA-Lönesystem.

Avesta, Norberg och Hedemora kommun har idag TimeCare Pool utan lönekoppling. Planen är att TimeCare Pool ska integreras mot PersonecP under hösten 2009. Start av lönekoppling enligt preliminär tidsplan sker från 1:a mars 2010 för Avesta och Norbergs kommuner. En målsättning är att 30 procent av timanställd personal skall rapporteras i första hand via Time CarePool eller självservice vid utgången av år 2010.



Gamla Byn AB

Ordförande: Ingemar Gustafsson
VD: Örjan Willemark

Resultat

Det ekonomiska resultatet för 2009 visar på ett överskott på 3,3 Mkr. Överskottet beror främst på att merparten av lägenheterna för närvarande är uthyrda.

Viktiga händelser

En av de större händelserna under året var förvärvet av Länsen 1, Bruksklubben, belägen vid älvkanten alldeles väster om området Gamla byn. Syftet med förvärvet är att bygga om befintliga lokaler till lägenheter och därmed skapa ett attraktivt boende. Totalt kommer 15-18 lägenheter i huvudbyggnaden att kunna iordningställas samt fyra fristående radhus. I kvarteret Örnen 6 planeras 16 lägenheter.

Bolaget har, efter framställan från Hyresnämnden, åtagit sig tvångsförvaltning under året. 60 lägenheter i Norberg, som avslutades i juni. Tvångsförvaltningen av 700 lägenheter i Krylbo pågår dock fortfarande.

Vakansgraden i bolagets fastighetsbestånd ligger på en låg nivå och vid årets slut uppgick den till ca 2,6 %. Den låga vakansgraden

avspeglar sig också i årets resultat.

Hyresrätterna generellt i kommunen uppvisar relativt höga vakansgrader i vissa kommundelar. Detta tillsammans med att priserna på villor och bostadsrätter är relativt låga medför att konkurrensen om bostadshyresgästerna blir fortsatt hård. Fortsatta aggressiva marknadsinsatser, investeringar i bostadsområdena för att göra dessa mer attraktiva, samt en hög servicenivå kommer därför att krävas för att vi ska kunna behålla våra låga vakansnivå.

Verksamhetsutveckling

Eftersom det finns efterfrågan på nyproducerade lägenheterna kommer bolaget att prioritera ny- och ombyggnad av fastigheterna Länsen 1 och Örnen 6 för att tillskapa nyproducerade lägenheter i attraktiva lägen. Fokus i dessa projekt kommer att vara tillgänglighet, för att möjliggöra för hyresgästerna att bo kvar i sina lägenheter oavsett ålder.



Avesta Industristad AB

Ordförande: Ingemar Gustafsson

VD: Örjan Willemark

Resultat

Med anledning av de små förändringar som skett gällande uthyrningsläget så uppvisar bolaget ett mindre negativt resultat uppgående till ca -112 tkr för det gångna året. Anledningen till att budgeten understigs med ca 120 tkr är en liten ökning av underhållskostnaderna i förhållande till vad som planerats.

Viktiga händelser

Uthyrningsläget har under året, trots lågkonjunkturen, varit relativt stabilt. Ett fåtal uppsägningar har gjorts men dessa har kompenseras med några uthyrningar främst i Koppardalen. Bland annat etablerade sig ett nystartat bageri i ca 1 200 kvm industrilokaler. Även kommunens Fritid och Teknik har tecknat nytt hyresavtal med bolaget om ca 800 kvm kontorslokaler i Källhagens industriområde. Ombyggnation av dessa lokaler pågår och ett färdigställande är planerat till mars 2010.

Bolagets har genomfört ett antal investeringar under året och en av de större var anpassningen av det nya bageriet som färdigställdes i början av hösten. Ytterligare en av de större påbörjades i no-

vember och det är ombyggnaden av lokaler till Fritid och Teknik. I övriga har investeringarna i huvudsak bestått i hyresgäst Anpassningar av mindre karaktär.

Efterfrågan på lokaler har efter sommaren ökat och ett flertal intressenter finns både för befintliga lokaler i Koppardalen men även för nyproducerade lokaler på andra håll i kommunen. För kontorslokalerna i "Grovplåten" finns också ett visst intresse.

Verksamhetsutveckling

Under hösten påbörjades diskussioner med tre större intressenter om nyproduktion av totalt

ca 16 000 kvm lager och industri. Förhandlingarna är långt gångna när det gäller två av intressenterna. målsättningen är att hyresavtal ska tecknas under första kvartalet så att lokalerna kan färdigställas under 2010. Den totala investeringsvolymen är ca 150 Mkr för dessa tre projekt. Ytterligare intressenter finns till outhyrda lokaler så investeringsvolymen kan komma att öka något.



Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund

Ordförande: Laila Borger

Förbundschef: Mats Jansson

Resultat

Det ekonomiska resultatet för 2009 visar på ett underskott på 489 tkr. Underskottet beror främst på lägre intäkter för extern utbildning och automatiska brandlarm och servicelarm.

Viktiga händelser

Under året har ett nytt avtal om räddningstjänstssamverkan tecknats mellan samtliga räddningstjänstorganisationer i Dalarnas län. Avtalet innebär bland annat att SOS Alarm alltid larmar ut den räddningsstyrka som är snabbast på skadeplatsen oberoende av hur kommun-gränserna går. Liknande avtal finns sedan tidigare med Mälardalens Brand- och Räddningsförbund för räddningstjänstinsatser i gränsområdena mellan Fagersta och Surahammars kommuner.

Förebyggande

Volymen extern utbildning riktad till kommunala förvaltningar, skolor, föreningar, företag, och övriga kommuninnevånare har under 2009 varit 30 % lägre jämfört med 2008. Bedömningen är att minskningen främst beror på det allmänna ekonomiska läget. Kommuner, företag och övriga uppdragsgivare har haft ett svårt ekonomiskt läge och hållit igen på bland annat brandskyddsutbildning.

Tillsynsverksamheten enligt Lag om skydd mot olyckor och Lag om brandfarliga och explosiva varor har under året i stort bedrivits enligt fastställd tillsynsplan.

Räddningstjänst

Antalet utryckningar under året har varit färre än ett normalår. Sommaren innehöll inga större skogsbränder inom vårt område. Bränder i skog och mark har varit färre än ett normalår. Även direktanslutna automatiska brandlarm och servicelarm har varit färre än normalt. Bedömningen är att minskningen främst beror på att många verksamheter har haft en lägre intensitet än normalt.

Att antalet utryckningar har minskat är mycket positivt även om det i ett kort perspektiv är svårt att dra några djupare slutsatser av detta. Det är självfallet en rad faktorer som påverkar denna variation år från år.

Sedan den 30 mars 2009 är all utryckande heltidsanställd räddningspersonal i Avesta och Fagersta indelad i fem skiftlag där samtliga är delaktiga i tjänstgöring på båda orterna. Syftet med organisationsförändringen är att verksamheterna på båda orterna skall hålla en hög och likvärdig kvalitet. Dessutom skall den utryckande personalens delaktighet i det förebyggande arbetet öka.

Presentation av kommunstyrelsen



Kommunstyrelsen består av (översta raden från vänster): Ingemar Gustafsson (S), Sinnika Rönnkvist (V), Wojciech Nedzewicz (MP), Henric Schef (M), Curt-Åke Larsson (KD), Ulf Berg - 2:e vice ordförande (M), Krister Nilsson (AIL), Lillebil Grass (M), Bo Brännström (FP), Gunilla Berglund (C),

samt (undre raden från vänster): Susanne Berger (S), Patrik Engström (S), Agneta Thörnqvist - ordförande (S), Lars Isacsson - 1:e vice ordförande (S), Anita Tärneborg (S)

Revisionsberättelse

Revisorerna i Avesta kommun

Till kommunfullmäktige i

Avesta kommun

Revisionsberättelse för år 2009

Undertecknade, av kommunfullmäktige utsedda revisorer att granska Avesta kommuns räkenskaper och förvaltning för år 2009 lämnar följande berättelse.

Vi har granskat kommunstyrelsens och övriga styrelser verksamhet, den gemensamma nämnden Västmanland-Dalarna Miljö- och byggnadsnämnds verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i kommunens helägda företag Gamla Byn AB och Avesta Industristad AB.

Granskningen av kommunen har utförts enligt kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt gett det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse" och därtill fogade bilagor.

Vi tillstyrker att kommunstyrelsen, övriga styrelser, den gemensamma nämnden Västmanland-Dalarna Miljö- och byggnadsnämnd och förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Revisionsberättelsen är upprättad av Mats Myrén, Eva Gustavsson, Kjell Johansson, Claes Floberg och Christina Olsson, av fullmäktige valda revisorer i Avesta kommun

Avesta i april 2010



Mats Myrén



Eva Gustavsson



Kjell Johansson



Claes Floberg



Christina Olsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse (Bilaga 1)

Förteckning över de sakkunnigas rapporter som successivt förmedlats till fullmäktige

(Bilaga 2)

Redovisningsmodellens delar

Resultaträkningen

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

Balansräkningen

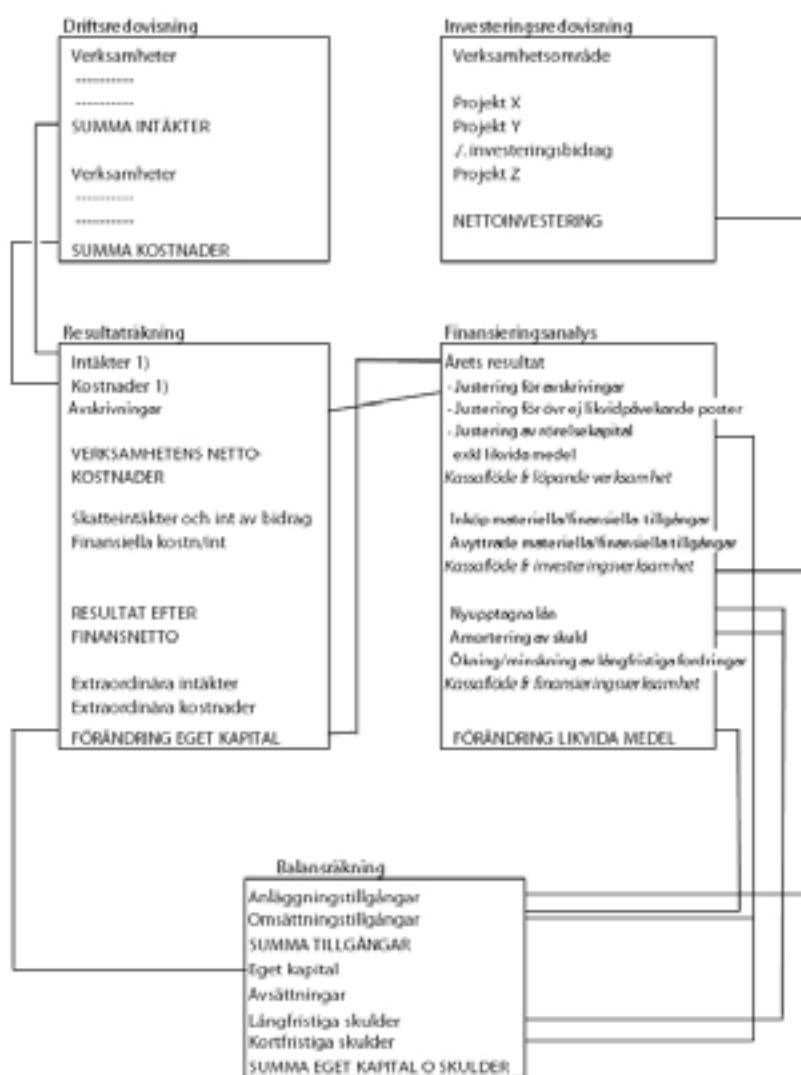
visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen - den ekonomiska ställningen vid årets slut. Av den framgår hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) och hur kapitalet har skaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Mellan två tidpunkter inträffar ett antal händelser, vilket innebär att den finansiella ställningen förändras. Dessa händelser redovisas i resultaträkningen och/eller finansieringsanalysen.

Finansieringsanalysen

visar hur kommunen fått in pengar och hur de använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller kostnader och intäkter. Finansieringsanalysens uppställning har förändrats från och med delårsbokslutet 2007 i enlighet med rekommendation från Rådet för kommunal redovisning. Uppställningen bygger på tre sektorer, löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet. Den sektorindelade rapporten vill på ett lättillgängligt sätt visa verksamhetens tre grundläggande aktiviteter och relationerna mellan dem.

Summan av förändringen av de tre sektorerna, löpande verksamhet, investerings- och finansieringsverksamheterna visas i förändringen av likvida medel. Denna förändring kan också utläsas i balansräkningen om man jämför likvida medel innevarande år med föregående år.



1) Efter justering för interna poster

Begreppsförklaringar

Anläggningskapital

Eget kapital bundet i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

Nettoinvesteringar

är investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag mm.

Eget kapital

Kommunens totala egna kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningstillgångar) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Externa intäkter och kostnader

är kommunens bruttokostnader och bruttointäkter under året.

Driftredovisningen

Visar de olika verksamheternas kostnader och intäkter för den löpande verksamhet under året.

Investeringsredovisningen

visar kommunens investeringsvolym av anläggningstillgångar under året.

Kortfristiga skulder

är kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten och som förfaller inom ett år från bokslutsdagen.

Likviditet

Visar förmågan att infria betalningsförpliktelser, det vill säga vilken betalningsberedskap som finns på kort sikt. Nyckeltalet kassalikviditet är omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

Långfristiga skulder

Skulder överstigande ett år.

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Rörelsekapital

är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Soliditet

visar i vilken utsträckning som tillgångarna är finansierade med eget kapital och därmed hur stabil kommunen är. Nyckeltalet beskriver kapitalstyrkan vilket ger en vägledning vid investeringsbeslut och dess konsekvenser på lång sikt.

Tkr

Belopp anges ofta i tusentals kronor.

Mkr

Belopp anges ofta i miljontals kronor.



Avesta kommun, 774 81 Avesta, tel: 0226-64 50 00,
E-post: kommun@avesta.se, www.avesta.se

