



Mål- och resultatplan 2011-2014

Budget

Antagen av kommunfullmäktige 2010-12-14

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande	3
Kommunstyrelsens vice ordförande	4
Läsanvisning	5
Planeringsförutsättningar	6
Resurser och uppdrag	8
Ägarstyrning av de kommunala bolagen	26
Uppföljning av de fem strategiska målen	30
Finansiella rapporter	35

MARK MOT FRAMTIDEN!

Det här är den första mål- och resultatplanen som jag som första kvinnliga kommunstyrelseordförande i Mark får vara med att föra fram. Tänk att i vårt moderna och jämställda land Sverige få vara pionjär! Jag tackar för förtroendet och ska göra det bästa jag kan av detta uppdrag.

Det har varit några år med återhållsamhet och kort om pengar men vi har manövrerat oss någorlunda oskadda ur det. Tack vare att vi har en Alliansregering som fått förnyat förtroende i valet, kan vi även de närmaste åren vara trygga i att Sveriges ekonomi sköts på bästa sätt. Det ger därmed också bra förutsättningar för kommunernas ekonomi. Vi har också i Mark tagit ansvar för att skapa hållbara förutsättningar inom ekonomi, miljö, socialt. Vad gäller den sociala dimensionen kan vi förbättra arbetet väsentligt.

Årets budget satsar på barn och unga. Det har varit tufft inom skolan och förskolan några år. Den lilla, men ändå, uppgång som nu kommer, landar på framtidens medborgare, de unga. Det behövs personalförstärkningar inom både skolan och förskolan för att kunna ge den kvalitet som våra unga behöver.

För att Mark ska kunna leva upp till "Det goda livet" har vi en uppförsbacke. Förtroendet har under detta år dalat för kommunen och det måste återupprättas.

För att lyckas med att få tillit och förtroende igen, måste vi satsa och verkligen lägga oss vinn om ett medborgarfokus. Det går inte att bara tala om det med vackra ord, utan också visa i handling, varje dag, vid varje möte, att vi är värda invånarnas förtroende. Dessa möten sker med såväl politiker som anställda i kommunen. Bemötandet och servicen ska vara korrekt, upplevas att vi gör vårt bästa. Vi kan inte alltid ge de besked som var och en vill ha, men vi kan ALLTID ge ett bemötande så att även ett negativt besked "upplevs positivt" och accepteras.

För att bygga en välfärd och en ekonomi som kan betala denna välfärd, behövs jobb. Jobb skapas i företag och därför är företag viktiga för att en kommun ska utvecklas. Vi kommer nu att satsa på att skapa möjligheter och ge förutsättningar för att det ska bli fler företag, men även de som finns, ska kunna växa. Vi fokuserar nu för att bli riktigt bra på att gå hand i hand med våra Markföretag. En funktion som chef för näringsliv och medborgarservice kommer att ha det speciella uppdraget att fokusera på frågor gällande allt och mer därtill inom området. Då kommer också "världen" in i Mark, dvs vi kommer få del av mycket som finns utanför vår kommungräns, inom region, Sverige, Europa och resten av världen.

Vi går en spännande tid till mötes. Jag är dessutom en sann optimist, samtidigt som jag är envis och drivande, dessa egenskaper har också många av våra många anställda. Det gör att vi har utomordentligt goda chanser att nå framgång.

2011 fyller kommunen 40 år. Vi går in i den gyllene medelåldern och bär med oss av erfarenhet och kunskap. Detta måste vi fira! Jag uppmanar alla, på individnivå och gruppnivå att ta alla tillfällen i akt att fira och jubilera. Vi kommer att ha några mer officiella tillställningar, men passa på att festa när det går, det mår vi alla väl av!

Margareta Lövgren (M)
kommunstyrelsens ordförande

OMSORG, ÖPPENHET OCH DELAKTIGHET

Det är när man är ung och när man blir äldre som behoven är som störst av kommunens stöd och service. Det innebär att prioriteringen i budgeten innebär att mest resurser går till barn- och utbildningsnämnden som svarar för förskola, grundskola och ungdomsgymnasium tillsammans med socialnämnden som svarar för stöd och service till äldre och enskilda. Prioriteringen ligger väl i linje med de strategiska mål som kommunfullmäktige tidigare fastställt.

I budgeten finns också krav på uppföljning. Det är både rimligt och viktigt att kommunfullmäktige kan avgöra om nämnder och styrelser klarar sina uppdrag. Det är särskilt viktigt att fullmäktige har möjligheter att bedöma att kommuninvånarna får det stöd och den service som är avsedd. Budgeten redovisar särskilt ett antal indikatorer, mått, som ska vara till hjälp i det arbetet.

Vi socialdemokrater har i budgetarbetet varit noggranna med att budgeten ska svara mot de mål kommunfullmäktige bestämt. Det gäller särskilt det mål som innebär att kommunen ska ha ett ekonomiskt resultat på cirka 30 miljoner kronor per år. Målet innebär att kommunen har en ekonomi som är långsiktigt hållbar och därmed också den verksamhet som kommuninvånarna möter.

Vi socialdemokrater har i budgeten också fått särskilt gehör för några tilläggsförslag bl.a. avgiftsfria trygghetslarm, återinförande av studentrabatten på kollektivtrafiken, planeringstid i förskolan för att ytterligare stärka det pedagogiska arbetet och en mindre förstärkning av medel till byalagen.

Kommunen måste bli bättre på öppenhet. Kommuninvånarna måste veta att synpunkter kan lämnas på ett enkelt och tydligt sätt och att de konsekvent tas tillvara för att korrigera, förbättra och utveckla verksamheter. Kommunen måste bli bättre på delaktighet. En bra möjlighet att öka delaktigheten för kommuninvånarna finns i det översiktsplanarbete som tar ordentlig under första kvartalet 2011. Planen kommer att ta ställning till en rad väsentliga frågor som har avgörande betydelse för kommunens utveckling under ganska många år framöver.

Den här mandatperioden inleder vi socialdemokrater i opposition, självklart har vi målsättningen att så snart som möjligt återigen svara för den politiska ledningen av Marks kommun. Det blir nu en borgerlig minoritetsledning av kommunen tillsammans med stöd från miljöpartiet. Vilka skillnader det blir i kommunpolitiken är svårt att se ännu – om det blir ett "Möjligheternas Mark" – dit vi når tillsammans eller om det blir ett "Marknadens Mark" framtvungad av den borgerliga minoritetsledningen.

Det finns kanske anledning att påminna om valresultatet, det är fler väljare som röstat på Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Marks Oberoende Demokrater och Markbygds-partiet än vad som röstade på den borgerliga minoritetsledningen. Därmed finns all anledning för den borgerliga minoritetsledningen att lyssna på fler partier än de egna.

Pelle Pellby (S)
kommunstyrelsens vice ordförande

LÄSANVISNING

Inledning

Kommunfullmäktiges mål- och resultatplan (budget) utgör Marks kommuns övergripande styrdokument och syftar till att styra utvecklingen av kommunen. Budgeten vänder sig i första hand till kommunens nämnder och styrelser vilket innebär att de uppdrag, inriktningar och mål som beskrivs i denna budget ska konkretiseras och omsättas i praktiken av nämnderna och styrelserna.

Budgetens roll är att inom de ekonomiska ramarna och gällande lagstiftning, ange kommunfullmäktiges viktigaste inriktningar och prioriteringar. Andra styrdokument som fullmäktige har antagit genom åren, såsom planer, program och policys ger stöd i hur arbetet ska bedrivas.

Valet av verksamhetsform, förvaltning eller bolag, ska inte avgöra graden av följsamhet mot budgets inriktning och mål. I styrningen måste flera olika perspektiv beaktas. Utgångspunkten är att verksamheten ska bedrivas inom de ekonomiska ramarna samtidigt som medborgarnas behov ska vara vägledande för verksamhetens utveckling.

Nämnders och styrelsers arbete med nämndplan/affärsplan

Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges budget ansvarar varje nämnd och styrelse för att utarbeta och besluta om en nämndplan eller affärsplan som anger inriktningen för den egna verksamheten.

I arbetet med detta dokument är det viktigt att nämnden/styrelsen aktivt värde-erar innebörden av fullmäktiges uppdrag, inriktningar och mål. Denna värdering ska, tillsammans med den egna verksamhetens unika nuläge och förutsättningar, utgöra grunden för nämndens/styrelsens prioriteringar och formuleringar.

Med utgångspunkt från nämndplanen/affärsplanen ska förvaltningen/bolaget arbeta fram en verksamhetsplan. Denna ska innehålla beskrivningar av hur man ska arbeta för att uppnå måluppfyllelse.

Uppföljning och rapportering

Varje nämnd och styrelse ansvarar för uppföljning av sin egen verksamhet. Rapporteringen till kommunstyrelse och kommunfullmäktige ska ske med resultat och analyser av det egna uppdraget, kommunfullmäktiges mål och den egna rollen i helheten Marks kommun. Rapportering ska ske utifrån risk och väsentlighet vilket innebär att det i första hand är särskilt viktiga resultat, utvecklingsområden och händelser för nämnden/styrelsen som ska rapporteras. Rapporteringen ska innehålla viktiga mätresultat men framförallt analyser, slutsatser och kommentarer som förklarar varför resultatet ser ut som det gör och vad det betyder för den egna verksamheten, medborgarna och Marks kommun som helhet.

Kommunens strategiska mål följs upp genom att ett antal framgångsfaktorer är kopplade till målen. Framgångsfaktorerna mäts genom indikatorer som i allmänhet är målsatta och tidssatta. Måluppfyllelse kan och bör eftersträvas snarast möjligt.

Resultatet för indikatorer som bedöms vara särskilt intressanta ur ett medborgarperspektiv redovisas till fullmäktige. Utöver dessa fastställer kommunstyrelsen ytterligare indikatorer som stöd för sin uppföljning av hur nämnder och styrelser uppfyller sina grunduppdrag.

PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR

God hushållning

Verksamheten planeras med kommunens vision som utgångspunkt och med ekonomin som den yttersta begränsningen för kommunens ambitioner. Verksamheten ska bedrivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt, så att långsiktig hållbar utveckling kan uppnås. Kommunens vision och mål beskrivs närmare i dokumentet *Vision och mål för Marks kommun* (kf 2009 § 167).

Kommunens verksamheter ska präglas av tydligt medborgarperspektiv med god tillgänglighet och service. Var och en som söker kontakt med kommunen ska få en snabb återkoppling. Arbetsprocesser ska vara väl anpassade till uppgiften och med tillgängliga resurser ge största möjliga nytta för kommuninvånarna. Kvaliteten ska fortlöpande utvärderas, säkras och förbättras.

Fullmäktiges uppdrag för huvudverksamheterna ger en sammanfattande beskrivning av den verksamhet som nämnder och styrelser ska bedriva med utgångspunkt från reglementen eller bolagsordningar samt lagar, förordningar och föreskrifter.

Samhällsekonomisk utveckling

Åtskilliga länder brottas med omfattande statsfinansiella underskott samtidigt som problemen i de finansiella systemen ännu inte övervunnits helt. Förutsättningarna i Sverige är i dessa avseenden betydligt bättre.

Statsfinanserna är i god ordning och svenska hushåll har under en rad av år haft ett högt sparande. De inhemska förutsättningarna för en fortsatt snabb tillväxt och återhämtning är på flera sätt ypperliga men problemen i omvärlden bromsar denna återgång. Mot den bakgrunden beräknas svensk export växa långsammare än vad som brukar vara normalt i en konjunkturuppgång.

Utvecklingen på arbetsmarknaden har förvånat med ett betydligt mindre fall än förväntat under krisen och en tidig vändning till det bättre. Redan under fjolåret kom vändpunkten, antalet sysselsatta vände uppåt och antalet arbetade timmar slutade minska. Från årsskiftet sjunker också arbetslösheten. De närmaste åren sker en relativt långsam återhämtning och gapet till potentiell sysselsättning sluts 2015. (Makronytt 3/2010 SKL)

Befolkningsutveckling

Ålder	2009	2010	2011	2012	2013	2014
0	380	391	397	404	413	423
1-5	1 972	2 005	2 034	2 071	2 071	2 098
6-12	2 692	2 712	2 722	2 746	2 812	2 847
13-15	1 284	1 205	1 149	1 172	1 183	1 182
16-18	1 598	1 513	1 428	1 253	1 174	1 117
19-64	19 171	19 182	19 170	19 215	19 162	19 113
65-74	3 353	3 503	3 686	3 783	3 911	3 997
75-79	1 279	1 249	1 253	1 261	1 263	1 293
80-84	1 010	1 030	1 013	1 048	1 023	1 043
85-89	714	719	701	667	688	677
90-w	368	378	407	420	429	438
Summa	33 821	33 887	33 960	34 040	34 129	34 228

Befolkningsutvecklingen är den sammanlagda effekten av födda, döda, inflyttade och utflyttade.

Den framtagna prognosen har liksom alla prognoser en viss grad av osäkerhet inbyggd. Förändringarna av folkmängden i olika åldersklasser kan bli annorlunda än vad som antagits.

Befolkningsprognosen utgör underlag för nämnder och styrelsers planering.

Finansiering av kommunens verksamhet via skatteintäkter och utjämning

Utdebiteringen är oförändrat 21,64 kr under planperioden. Redovisade intäkter från skatter och utjämning i resultatbudgeten (sid. 33) baseras på Sveriges kommuner och landstings (SKL) prognos 2010-10-18. För 2014 redovisas samma intäkter som för 2013 eftersom prognosen inte sträcker sig längre än till 2013.

RESURSER OCH UPPDRAG

Generella justeringar av budgetramarna

Utgångspunkt för 2011 är mål- och resultatplanen 2010-2013, där nämndernas ramar generellt ökades med 0,5 procent. Ramarna har justerats enligt resursfördelningsmodellen som tar hänsyn till ändrat antal barn och elever i förskola, skolbarnsomsorg, grundskola och gymnasium samt ändrat antal äldre.

Mellan 2011 och 2012 ökas planeringsramarna generellt med en procent och mellan 2012 och 2013 med ytterligare en procent.

Utöver de generella justeringarna har tillägg gjorts för prioriteringar enligt nedan.

Ramjusteringar utifrån gjorda prioriteringar

Kommunstyrelsen

- Ramen ökas med 2,3 mnkr från 2011 för ökade kostnader för avgift till Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF). Av ökningen avser 1,4 mnkr pensionskostnader som tidigare redovisades under kommunens gemensamma kostnader.
- Ramen ökas med 0,1 mnkr från 2011 för ökat anslag till landsbygdsutveckling.
- Ramen ökas med 0,3 mnkr 2011 och ytterligare 0,3 mnkr från 2012 för återinförande av studeranderabatt i kollektivtrafiken.

Barn- och ungdomsnämnden

- Ramen ökas med 7,4 mnkr 2011 och ytterligare 9,3 mnkr från 2012 för att behålla personaltätheten i förskola och grundskola.
- Ramen ökas med 8,0 mnkr 2011 och ytterligare 8,0 mnkr från 2012 för att öka personaltätheten i förskola och grundskola.
- Ramen ökas med 1,3 mnkr 2011 och ytterligare 2,3 mnkr från 2012 för ökad planeringstid i förskolan.
- Ramen ökas för satsningar enligt regeringens budgetproposition 2010:

<i>Ramökning, tkr</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>
Ny skollag	34	170	136	136
Betyg i årskurs 6		204	408	408
Ökad undervisningstid i matematik			884	1 768
Fler nationella prov	<u>136</u>	<u>136</u>	<u>136</u>	<u>136</u>
<i>Summa</i>	<i>170</i>	<i>510</i>	<i>1 564</i>	<i>2 448</i>

Utbildningsnämnden

- Enligt regeringens budgetproposition förutsätts att gymnasieskolan effektiviseras. Bidraget till kommunerna har därför minskats. För Mark innebär detta 2,4 mnkr 2012 och högre belopp åren därefter. I budgeten har inte detta medfört reducering av utbildningsnämndens ram.

Kultur- och fritidsnämnden

- Ramen ökas från 2011 med 0,4 mnkr för ökat föreningsbidrag till drift av nytt ridhus.
- Ramen ökas från 2011 med 0,1 mnkr till biblioteksverksamhet.
- Ramen ökas från 2011 med 0,1 mnkr för samverkan med organisationer och föreningar kring barn- och ungdomskultur.
- Ramen minskas med 2 mnkr från 2011 på grund av minskade internhyror för gymnastiksal mm.

Plan- och byggnadsnämnden

- Ramen ökas från 2011 med 0,3 mnkr för utredningar om skredrisker.

Samrehabnämnden

- Samrehabnämnden får från 2011 en egen ekonomisk ram. Marks kommuns finansiering av verksamheten förs från socialnämnden till samrehabnämnden från 2011. De överförda beloppen är 22,2 mnkr 2011, 22,4 mnkr 2012 och 22,6 mnkr 2013 och 2014.

Socialnämnden

- I mål- och resultatplan 2010-13 fick nämnden ett ramtillskott med 3 mnkr 2011 för ökade kostnader för försörjningsstöd. Nu ökas detta tillägg med ytterligare 3 mnkr till 6 mnkr. För 2012 och följande år är tillägget 2 mnkr.
- Ramen ökas med 4 mnkr från 2011 för ökade behov och kostnader inom LSS-verksamheten.
- Ramen ökas med 3,2 mnkr från 2011 för ökade lokalhyror.
- Ramen ökas med 1,1 mnkr från 2011 för satsningar enligt regeringens budgetproposition 2010 för anhörigstöd.
- Ramen ökas med 1,5 mnkr från 2011 för att finansiera slopad avgift för trygghetslarm.

Teknik- och servicenämnden

- Ramen ökas för ökade driftkostnader för investeringar i gång- och cykelvägar med 0,6 mnkr 2011, 1,2 mnkr 2012 och 1,8 mnkr 2013 och 2014.
- Ramen ökas med 0,3-0,4 mnkr för kostnader för skötsel av brandposter, som räddningstjänsten tidigare betalade för.
- De stora investeringarna inom va-verksamheten beräknas medföra underskott i storleksordning 1 mnkr 2011 och 5 mnkr 2012 respektive 2013. Delar av dessa underskott kan täckas genom en avsättning i 2010 års bokslut upp till en nivå där det finansiella resultatmålet uppfylls för perioden 2007-2010.

Behovs- och verksamhetsförändringar m m

I driftbudgeten ingår följande belopp under övriga verksamhetskostnader:

- Kommunstyrelsens reserver budgeteras till 5,0 mnkr 2011 och 7,5 mnkr per år 2012-2014. Beloppet kan användas bland annat till omställningsåtgärder och asfalteringsarbeten.
- För åtgärder för ungdomar 18-25 år satsas 3 mnkr 2010 och 2 mnkr 2011. Beloppen disponeras av kommunstyrelsen.
- För övriga behovs- och verksamhetsförändringar avsätt 5 mnkr 2012 och 10 mnkr 2013 och 2014. Beloppen disponeras av kommunfullmäktige.

Konsekvenser av skatteväxling på grund av ändrat huvudmannaskap för kollektivtrafik

Ändrat huvudmannaskap för kollektivtrafik planeras från och med 2012. Skatteväxlingen kommer att ske med 2010 års bokslut som grund. Eftersom de ekonomiska konsekvenserna fortfarande är osäkra har ingen hänsyn tagits till denna i budgeten för 2012.

Ekonomiska ramar och uppdrag per nämnd och styrelse

Kommunfullmäktige, partistöd och revision

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	4,3	4,1	4,1	4,1
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommunstyrelsen

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	109,8	109,8	110,9	110,9
Investeringar				
Egen verksamhet	10,0	10,0	10,0	10,0
För fördelning under året	20,0	20,0	20,0	20,0
Summa investeringar	30,0	30,0	30,0	30,0

Samhällsutveckling

Kommunstyrelsen ska ansvara för kommunens översiktliga planering, exploateringsverksamheten, strategiska turist- och miljöfrågor, näringslivs- och sysselsättningsfrågor samt informations- och kommunikationsverksamhet.

Kommunstyrelsen ska utveckla, stödja och samordna kommunens samhällsplanering samt mark- och bostadsplanering för att åstadkomma ett varierat bostadsutbud med olika upplåtelseformer i attraktiva lägen. Kommunstyrelsen ska aktivt medverka i den regionala infrastrukturplaneringen för väg och järnväg och verka för att IT-infrastrukturen utvecklas. Tillsammans med Västtrafik AB ska kommunstyrelsen utveckla kollektivtrafiken.

Styrning och ledning

Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamhet. Det innebär att kommunstyrelsen övervakar nämnders och styrelsers arbete, att kommunen förvaltas rationellt och ekonomiskt samt att de av fullmäktige fastställda målen uppnås.

Barn- och ungdomsnämnden

Mål, uppdrag, ramar, taxor och avgifter som anges för barn- och ungdomsnämnden och utbildningsnämnden övergår från och med 2011-01-01 till den nya barn- och utbildningsnämnden.

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	516,9	544,3	555,8	561,2
Investeringar	2,5	2,0	2,0	2,0

Barnomsorg

Barn- och ungdomsnämnden ska tillgodose arbetande eller studerande föräldrars behov av omsorg för barn i ålder 1-12 år. Nämnden ska bedriva förskola för barn i ålder 1-5 år i enlighet med förskolans läroplan (Lpfö 98) och där tillgodose barnens behov av omvårdnad samt stöd och stimulans till utveckling och lust att lära. Allmän förskola ska erbjudas alla barn från och med höstterminen det år de fyller 3 år.

Barn- och ungdomsnämnden ansvarar även för ersättningen till enskilt bedriven förskoleverksamhet. Som alternativ till förskolorna ska nämnden erbjuda familjedaghem och ansvara för kommunalt vårdnadsbidrag. För barn i ålder 6-12 år ska barn- och ungdomsnämnden bedriva fritidshem som tillgodoser barnens behov av meningsfull fritid och stöd till utveckling.

Grundskola

Barn- och ungdomsnämnden ansvarar för att alla barn får sin rätt till utbildning tillgodosedd. Nämnden ska bedriva grund- och särskola för barn i ålder 6-16 år respektive 7-17 år i enlighet med skolans läroplan Lpo 94. I grundskoleverksamheten ingår också förskoleklass. Skolan ska ge eleverna kunskaper och färdigheter samt främja deras utveckling till ansvarskännande människor och samhällsmedlemmar. Nämnden ska utforma skolans verksamhet i överensstämmelse med grundläggande demokratiska värderingar och så att den främjar jämställdhet och aktivt motverkar alla former av kränkande behandling. Barn- och ungdomsnämnden ansvarar för ersättningen till friskolor

Utbildningsnämnden

Mål, uppdrag, ramar, taxor och avgifter som anges för barn- och ungdomsnämnden och utbildningsnämnden övergår från och med 2011-01-01 till den nya barn- och utbildningsnämnden.

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	159,6	154,1	148,7	145,0
Investeringar	2,0	2,0	2,0	2,0

Ungdomsgymnasium

Utbildningsnämnden ska erbjuda ungdomar gymnasial utbildning som förbereder för övergång till arbetsliv eller vidare studier. Nämnden ska utforma verksamheten så att den stödjer elevers lärande mot nationellt fastlagda mål och garantera att alla får en likvärdig utbildning samt erbjuda stöd så att målen för utbildningen nås. Verksamheten ska utformas i överensstämmelse med grundläggande demokratiska värderingar, främja jämställdhet och motverka alla former av kränkande behandling.

Nämnden ska inom ramen för det kommunala uppföljningsansvaret följa upp unga under 20 år som inte går i gymnasieskolan. Nämnden ska aktivt arbeta för att stärka de ungas intresse för och möjlighet att genomföra en gymnasial utbildning.

Lärande och Arbetsmarknad

Utbildningsnämnden ska erbjuda vuxna kommuninvånare lärande i teori och arbete för att därigenom skapa förutsättningar för kompetensutveckling, fortsatta studier eller arbete och egen försörjning. Utbildningsnämnden ska tillgodose behovet av vuxenutbildning samt möta samhällets efterfrågan på kompetens. Verksamheten ska vara tillgänglig och anpassad till individuella behov.

Nämnden ska stödja nyanlända flyktingars introduktion i det svenska samhället i samverkan med andra myndigheter och organisationer och skapa förutsättningar för snabb etablering.

Nämnden ska också erbjuda arbetsmarknadsinsatser för individer med behov av stöd som underlättar inträdet på arbetsmarknaden.

Kultur- och fritidsnämnden

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	69,4	70,1	70,8	70,8
Investeringar	2,0	2,0	2,0	2,0

Kulturskola

Kultur- och fritidsnämnden ska främja utvecklingen av barns och ungas kreativitet och bidra till ett ökat intresse för olika kulturella uttrycksformer. Nämnden ska organisera kulturverksamhet som barn och unga, i grupp eller individuellt, kan delta i på sin fritid. Verksamheten ska samverka med skolan och bidra till utveckling av de kulturella inslagen i skolans verksamhet.

Kultur – fritid

Kultur- och fritidsnämnden ska bedriva en verksamhet som bidrar till ökad livskvalitet och som utvecklar kreativitet, integration och samhällsengagemang. Verksamheten ska bedrivas i nära samarbete med föreningar, organisationer och kulturarbetare. Ungdomar ska ges inflytande och deras initiativ ska tas till vara och stödjas. Anläggningar och mötesplatser ska vara tillgängliga för alla och ha behovsanpassade öppettider. Kultur- och fritidsnämnden ska också ansvara för information om det turistiska utbudet och de mest efterfrågade besöksmålen.

Bibliotek

Kultur- och fritidsnämnden ska bedriva en biblioteksverksamhet riktad till kommuninvånare och besökare. Biblioteket ska förmedla litteratur och främja läsning och vara ett stöd för olika former av utbildning. Biblioteksverksamheten ska tillhandahålla olika medier anpassade för barn och ungdomar. Biblioteket ska bidra till informationsförmedling och informationsvärdering till enskilda och grupper i olika delar av samhället, samt arbeta med utställningar och programverksamhet.

Folkhälsa

Kultur- och fritidsnämnden ska vara pådrivare och samordnare för kommunens folkhälsoarbete. Inriktningen ska vara att möjliggöra goda uppväxtvillkor för barn och ungdomar, att människor i arbetsför ålder behåller eller förbättrar sin hälsa, att äldre personer har god hälsa långt in i ålderdomen, att förebyggande åtgärder riktas till definierade riskgrupper samt att tillgängligheten beaktas i all samhällsplanering.

Miljönämnden

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	6,6	6,7	6,8	6,8
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Miljö-, livsmedels- och hälsotillsyn

Miljönämnden ska fullgöra kommunens *myndighetsutövning* avseende prövning och tillsyn samt ansvara för rådgivning inom livsmedels-, miljö- och hälsoskyddsområdet. Tillsynsarbetet ska i första hand syfta till att förebygga negativa konsekvenser för miljö och hälsa.

Nämnden ska också utgöra kommunens *expertorgan* i miljöfrågor som inte rör myndighetsutövning, exempelvis avseende bygglov, strandskydd samt detalj- och översiktsplaner.

Naturvård

Miljönämnden ska utgöra lokal *prövnings- och tillsynsmyndighet* enligt miljöbalken när det gäller naturvårdsfrågor (exklusive strandskydd).

Nämnden ska också utgöra kommunens *expertorgan* i naturvårdsfrågor som inte rör myndighetsutövning. Nämnden ska samordna kommunens naturvårdsarbete och initiera/föreslå naturvårdsåtgärder som främjar biologisk mångfald och allmänhetens naturupplevelser.

Plan- och byggnadsnämnden

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	6,5	6,6	6,7	6,7
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Bygglov och detaljplaner

Plan- och byggnadsnämnden ska svara för kommunens arbetsuppgifter i fråga om detaljplanläggning, bygglovsprövning, strandskyddsdispenser, baskartproduktion och uppgiftslämnande enligt lagen om lägenhetsregister. Plan- och byggnadsnämnden ska säkerställa att bebyggelsemiljöer av kulturhistoriskt värde bevaras. Nämnden ska ansvara för energiplanering och energirådgivning samt för geotekniska utredningar av områden med risk för skred och naturolyckor.

Samrehabnämnden

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	22,2	22,4	22,6	22,6
Investeringar	0,1	0,1	0,1	0,1

Rehabilitering

Samrehabnämnden ska bedriva rehabilitering och habilitering avseende arbetsterapi, sjukgymnastik och hjälpmedel för den som drabbats av skada eller sjukdom. Nämnden ska medverka i funktionsuppehållande, förebyggande och hälsofrämjande arbete. Verksamheten ska rikta sig till invånare i Mark och Svenljunga men även till andra kommuners invånare utifrån avtal om fritt vårdval.

Socialnämnden

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	591,5	598,3	609,9	615,5
Investeringar	3,0	3,0	3,0	3,0

Vård och omsorg om äldre och funktionshindrade med stöd enligt socialtjänstlagen och/eller hälso- och sjukvårdslagen

Socialnämnden ska ge äldre personer och personer med funktionsnedsättning, som bor eller vistas i kommunen, det stöd och den hjälp de behöver för sin dagliga livsföring för att tillförsäkra dem en skälig levnadsnivå. Insatserna ska utformas så att de stärker den enskildes möjligheter att leva ett tryggt och självständigt liv. Då behovet av omsorg och vård inte kan tillgodoses i den ordinarie bostaden ska nämnden erbjuda vård- och omsorgsboende.

Nämnden ska också ansvara för hälso- och sjukvårdsinsatser till personer, oavsett ålder, som har behov av sjukvård i hemmet, bor i kommunens vård- och omsorgsboende samt under vistelse på daglig verksamhet.

Stöd till personer enligt LSS och till personer med psykisk funktionsnedsättning

Socialnämnden ska ge kommuninvånare med funktionsnedsättning, oavsett ålder, det stöd och den hjälp de behöver för sin dagliga livsföring. Stödet ska utgå ifrån de individuella behoven. Verksamheten enligt LSS ska främja jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhällslivet med målet att den enskilde får möjlighet att leva som andra. Den enskilde ska tillförsäkras goda levnadsvillkor. Verksamhet enligt SoL ska främja social trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och ett aktiv deltagande i samhällslivet. Insatserna ska inriktas på att frigöra och utveckla de egna resurserna. Den enskilde ska tillförsäkras skälig levnadsnivå.

Individ- och familjeomsorg

Socialnämnden ska ge barn och vuxna som vistas i kommunen stöd, hjälp och behandling för att kunna leva under trygga och goda förhållanden samt delta i samhällets gemenskap. Stöd och insatser ska anpassas individuellt och utgå ifrån ett rättssäkert och kunskapsbaserat arbetssätt.

Teknik- och servicenämnden

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	42,3	43,4	44,4	44,4
Investeringar	112,4	97,2	54,1	46,8

Vatten- och avloppsförsörjning

Teknik- och servicenämnden ska tillhandahålla ett hälsosamt dricksvatten och ta hand om avloppsvatten så att samhällets miljöbelastning minimeras. Nämnden ska härvid ansvara för ny- och ombyggnad samt drift och underhåll av kommunens dricksvatten- och avloppsreningsverk med tillhörande ledningssystem.

Avfallshantering

Teknik- och servicenämnden ska tillhandahålla ett insamlingsssystem för hushållsavfall och slam så att samhällets miljöbelastning minimeras.

Gator, vägar och parker

Teknik- och servicenämnden ska tillhandahålla offentliga platser samt handlägga ärenden som rör enskild väghållning. Nämnden ska härvid, där kommunen är huvudman, ansvara för drift och underhåll, ny- och ombyggnad samt projektering, utredning och planering av grön miljö, gator och vägar samt gatubelysning.

Valnämnden

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	0,1	0,1	0,1	2,0
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Valförrättning

Valnämnden ska genomföra rättssäkra val för i första hand kommunens röstberättigade invånare, men även för andra röstberättigade personer som inte bor i kommunen. Nämnden ska bl.a. utse röstmottagare, se till att det finns vallokaler, tillhandahålla valmaterial vid allmänna val, delegatsval till EU-parlamentet samt eventuella folkomröstningar.

Överförmyndarnämnden

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2011	Budgetram 2012	Planeringsram 2013	Planeringsram 2014
Drift, netto	2,1	2,2	2,2	2,2
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Överförmyndarverksamhet

Överförmyndarnämnden ska enligt föräldrabalken och förmynderskapsförordningen utöva tillsyn över förmyndares, förvaltares och gode mäns förvaltning. Nämnden ska också utreda nya anmälningar om behov av god man och förvaltare samt ta fram förslag på lämpliga ställföreträdare.

Upplåning och leasing

Kommunens investeringar ska enligt de finansiella målen finansieras med summan av resultat och avskrivningar. Detta innebär att inga nya lån behöver tas upp för investeringarna. Eftersom kommunen dessutom inte har några befintliga lån behövs inga ramar för kommunens långfristiga upplåning. Däremot finns ett fortsatt behov av leasing, vilket i detta sammanhang är att jämföra med upplåning. Nivån på kommunstyrelsens ram för leasingbilar, för närvarande 14 mnkr, behålls under 2011.

Kommunen har även ett behov av kortsiktig upplåning (checkräkningskredit) om 100 mnkr på koncernnivå för att uppnå en effektiv likviditetsförvaltning. En checkräkningskredit är att betrakta som ett löfte om ett kortfristigt lån och som inte kostar kommunen något förrän den utnyttjas. I dagsläget fungerar kommunens pensionsmedel som buffert vid likviditetspåfrestningar. I samband med att pensionsmedlen placeras mer långfristigt måste de ersättas med en checkräkningskredit.

Tillsammans med upplåningsbehovet för Spinnerskankoncernen som redovisas i avsnittet "Ägarstyrning av de kommunala bolagen", och ca 200 mnkr som disponeras av kommunstyrelsen för finansieringsbehov för kommunen och koncernen under planperioden innebär detta följande totala upplåningsramar:

Upplåningsramar för kommunen och Spinnerskankoncernen

Miljoner kr (mnkr)	2011	2012	2013	2014
Spinnerskankoncernen	866	865	860	860
varav Marks Bostads AB	590	600	610	610
Mark Fastighets AB	50	50	50	50
Mark Kraftvärme AB	226	215	200	200
Leasingram	14	14	14	14
Checkräkningskredit	100	100	100	100
Disponeras av kommunstyrelsen för kommunens och koncernens finansieringsbehov	220	221	226	226
Summa	1 200	1 200	1 200	1 200

Driftbudget

belopp milj kr (mnkr)	Budget- ram 2011	Budget- ram 2012	Planerings- ram 2013	Planerings- ram 2014
Kf, partistöd och revision	4,3	4,1	4,1	4,1
Kommunstyrelsen	109,8	109,8	110,9	110,9
Barn- och ungdomsnämnden	516,9	544,3	555,8	561,2
Utbildningsnämnden	159,6	154,1	148,7	145,0
Kultur- och fritidsnämnden	69,4	70,1	70,8	70,8
Miljönämnden	6,6	6,7	6,8	6,8
Plan- och byggnadsnämnden	6,5	6,6	6,7	6,7
Samrehab	22,2	22,4	22,6	22,6
Socialnämnden	591,5	598,3	609,9	615,5
Teknik- och servicenämnden	42,3	43,4	44,4	44,4
Valnämnden	0,1	0,1	0,1	2,0
Överförmyndarnämnden	2,1	2,2	2,2	2,2
Summa nämnder	1 531,3	1 562,1	1 583,0	1 592,2
Övriga verksamhetskostn/-intäkter				
Övriga gemensamma verksamheter 1)	34,9	33,9	34,7	34,6
Återföring av kapitalkostnader	-92,3	-94,5	-96,0	-95,5
Disposition av tidigare överskott	5,0	7,0	7,0	7,0
Behovs- och verksamhetsförändringar	0,0	5,0	10,0	10,0
Insatser för ungdomar 18-25 år	2,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsens reserver	5,0	7,5	7,5	7,5
S:a övriga verksamhetskostnader/-intäkter	-45,4	-41,1	-36,8	-36,4
Nettokostnad före avskrivningar	1 485,9	1 521,0	1 546,2	1 555,8
Avskrivningar	61,5	62,0	62,0	62,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	1 547,4	1 583,0	1 608,2	1 617,8

Anm: 1) Övriga gemensamma verksamheter består av ofördelade pensionskostnader, förändring av semesterlöneskulden, momsbidrag, värdesäkring av deponier mm.

I tabellen ovan anges budgetramar för åren 2011 och 2012 för kommunens nämnder. Genom att besluta om budgetramar för två år i taget ges nämnderna möjlighet att planera sin verksamhet mer långsiktigt.

Anslagen binds på nämndnivå.

För åren 2013 och 2014 utgör ramarna planeringsunderlag för nästa års planeringsprocess då tyngdpunkten kommer att ligga på 2013 års verksamhet.

Investeringsplan

Fördelningen på nämnder och större projekt framgår av tabellen nedan.

Belopp miljoner kronor (mnkr)	Genomförs år	Projekttotal	2011	2012	2013	2014
Skattefinansierad verksamhet						
Kommunstyrelsen			10,0	10,0	10,0	10,0
Barn- och ungdomsnämnden			2,5	2,0	2,0	2,0
Kultur- och fritidsnämnden			2,0	2,0	2,0	2,0
Samrehabnämnden			0,1	0,1	0,1	0,1
Socialnämnden			3,0	3,0	3,0	3,0
Utbildningsnämnden			2,0	2,0	2,0	2,0
Teknik- och servicenämnden						
<i>Internservice</i>						
Sätilaskolans renovering	2007--12	58,5	19,0	5,0		
Ridanläggning Bosgården	2007--11	12,6	5,6			
Fritslaskolan, om- och tillbyggnad	2009--11	5,0	4,5			
Konstgräsplan Kunskapens Hus	2011	5,0	5,0			
Fotskälskolan, ombyggnad	2011	7,6	7,6			
Torestorpsskolan, ombyggnad	2011--12	15,8	1,5	14,3		
Lyckeskolan, tillbyggnad	2011	11,0	11,0			
Energiinvesteringar	2007--14	18,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Ram internservice			11,2	5,9	5,2	5,2
<i>Summa internservice</i>			69,4	29,1	9,15	9,2
<i>Gator, parker, GC-vägar</i>						
Kinna centrum	2008--12	16,0	2,0			
Ram gator, parker, GC-vägar			9,0	9,0	9,0	12,6
<i>Summa gator, parker, GC-vägar</i>			11,0	9,0	9,0	12,6
Teknik- och servicenämnden						
			80,4	38,1	18,2	21,8
Summa skattefinansierad verksamhet			100,0	57,2	37,3	40,9
Taxefinansierad verksamhet						
<i>Va-verk</i>						
Skene skog-Hyssna	2010--15	16,8	6,8	6,2	1,0	2,0
Sätilla-Sjödalen-Ubbhult-Hägnen	2010--15	75,8	18,4	28,5	12,7	13,4
Hyssna-Sätilla	2010--13	16,9	1,4	6,6	6,0	0,0
Övriga va-projekt		138,3	5,5	10,8	9,2	9,6
<i>Summa va-verk</i>		247,8	32,1	52,1	28,9	25,0
<i>Avfallshantering</i>						
Ny återvinningscentral	2012--13	14,0		7,0	7,0	
Summa taxefinansierad verksamhet			261,8	32,1	59,1	25,0
S:a teknik- och servicenämnden			261,8	112,4	97,2	46,8
Totalt			132,0	116,3	73,2	65,9

Total investeringsram

Den totala investeringsramen är som framgår av tabellen 132,0 mnkr 2011, 116,3 mnkr 2012, 73,2 mnkr 2013 och 65,9 mnkr 2014. Investeringsvolymerna för åren 2010-2013 uppfyller det finansiella målet att investeringar över en fyraårsperiod ska finansieras med summan av resultat och avskrivningar.

Utöver den ovan redovisade investeringsvolymen disponerar kommunstyrelsen, på samma sätt som 2010, 20 mnkr att fördela till nya investeringsbehov under året. Dessa 20 mnkr ingår inte i beräkningen av måluppfyllelsen.

I planen finns enskilda projekt över 5 mnkr redovisade separat eftersom projekt av denna storlek beslutas särskilt av kommunfullmäktige.

Skattefinansierad verksamhet

För den skattefinansierade verksamheten har följande projekt tillkommit eller utökats jämfört med mål- och resultatplan 2010-2013:

- Ombyggnad av Fotskälsskolan 7,6 mnkr 2011
- Ombyggnad av Torestorpskolan 15,8 mnkr 2011-2012
- Tillbyggnad av Lyckeskolan i Kinna, 11 mnkr 2011. Detta anslag disponeras först efter särskilt beslut i kommunstyrelsen.
- Ridanläggning Bosgården, utökning från 7 mnkr till 12,6 mnkr, 2007-2011

Investeringsramen för gator, parker och GC-vägar utökas från 8 mnkr till 9 mnkr (2014: 12,6 mnkr), varav 3 mnkr till gång- och cykelvägar. I beloppet inryms 0,2 mnkr för trygghetsskapande åtgärder som en följd av de trygghetsvandringar som genomförs i kommunens tätorter.

Liksom i föregående mål- och resultatplan för åren 2010-2013 finns i investeringsplanen inga belopp för investering i nytt kök i Kunskapens hus och lokaler för hotell- och restaurangprogrammet. Beslut om anslag för detta fattas då omfattningen av behovet av dessa investeringar beslutats och mer detaljerade kalkyler gjorts.

Va-verksamhet (taxefinansierad verksamhet)

Den totala investeringsramen för den taxefinansierade va-verksamheten är 32,1 mnkr 2011, 52,1 mnkr 2012, 28,9 mnkr 2013 och 25,0 mnkr 2014. Investeringsbeloppen är avstämde mot va-försörjningsplanen. Utöver projekten ovan finns i va-försörjningsplanen ett antal projekt som genomförs efter planperioden.

Avfallshantering (taxefinansierad verksamhet)

För ny återvinningscentral budgeteras 14 mnkr 2012-2013.

Exploateringsplan

Bostadsområden

I exploateringsbudgeten redovisas nedlagda utgifter och inkomster till och med 2010, samt förväntade från och med 2011. Nedlagda utgifter skall inkludera värdet av tomtmarken, som förts från kommunens markreserv. I några fall är detta inte gjort. Ett arbete pågår med att värdera vilka markvärden som ska föras över och därefter kom detta att påföras projektet. Innan det är gjort redovisas i tabellerna nedan ett överskott som alltså ska reduceras med markvärdet.

Tabellen nedan visar beräknade inkomster samt utgifter och netto (minusbelopp innebär att inkomsterna är större än utgifterna). Belopp i miljoner kronor.

Belopp i miljoner kr (mnkr)	Beräknad	Beräknad	Årliga anslag				Efter
	förbrukn. t.o.m. 2010	förbrukn. fr. 2011	2011	2012	2013	2014	
<u>Pruhultsvägen</u>							
3 tomter kvar att sälja							
Utgifter	8,9	0,5	0,5				
Inkomst	5,3	0,9	0,3	0,6			
Nedskrivning	3,7						
Netto	-0,1	-0,4	0,2	-0,6			
<u>Kinnaström 4 och 5</u>							
tomt reserverad för flerbostadshus							
Utgifter	2,9						
Inkomst							
Netto	2,9						
<u>Ängahagen, Skene</u>							
6 tomter kvar att sälja							
Utgifter	3,0						
Inkomst	2,2	1,8	0,6	0,6	0,6		
Netto	0,8	-1,8	-0,6	-0,6	-0,6		
<u>Övre Krok, Örby</u>							
omvandlingsområde/privata exploatörer							
Utgifter	6,0	0,6	0,6				
Inkomst	1,4	0,8	0,7	0,1			
Nedskrivning	1,7						
Netto	2,9	-0,2	-0,1	-0,1			
<u>Sandells väg, Horred</u>							
7 tomter kvar att sälja, 1 kvar att debitera							
Utgifter	1,1	0,4	0,4				
Inkomst	0,4	3,0	0,9	0,9	1,3		
Netto	0,7	-2,6	-0,5	-0,9	-1,3		

(tabellen fortsätter på nästa sida)

(fortsättning av tabell)

Belopp i miljoner kr (mnkr)	Beräknad	Beräknad	Årliga anslag				Efter
	förbrukn. t.o.m. 2010	förbrukn. fr. 2011	2011	2012	2013	2014	
Sätla 5:15, Sätla							
inga tomter kvar att sälja							
Utgifter	3,6						
Inkomst	4,4						
Netto	-0,8						
Sätla Centrum							
privat exploatör finansierar själv							
Utgifter	1,4						
Inkomst	1,0	0,4	0,4				
Netto	0,4	-0,4	-0,4				
Sätla 5:3							
privat exploatör finansierar själv							
Utgifter	0,1	0,1	0,1				
Inkomst	0,2	0,0	0,0				
Netto	-0,1	0,1	0,1				
Sjöby 1:16							
2 bebyggda och 2 obebyggda att sälja 2011							
Utgifter	1,2						
Inkomst		2,4	2,4				
Netto	1,2	-2,4	-2,4				
Haby I							
10 tomter kvar att sälja							
Utgifter	1,2						
Inkomst	1,2	3,0	0,3	0,3	0,3	0,3	1,8
Netto	0,1	-3,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-1,8
Äckrelund 15							
1 flerbostadshustomt att sälja							
Utgifter		0,1	0,1				
Inkomster		1,5	1,5				
Netto		-1,4	-1,4				
Bäckalund							
2 tomter kvar att sälja							
Utgifter	0,9	0,2	0,2				
Inkomster	0,5	0,6		0,3	0,3		
Nedskrivningar	0,4						
Netto	0,1	-0,5	0,2	-0,3	-0,3		
Summa bostadsområden							
	Beräknad	Beräknad	Årliga anslag				Efter
	förbrukn.	förbrukn.	2011	2012	2013	2014	2014
	t.o.m. 2010	fr. 2011					
Utgifter	30,3	1,9	1,9				
Inkomster	16,5	14,5	7,2	2,8	2,5	0,3	1,8
Nedskrivningar	5,8						
Netto	8,0	-12,6	-5,3	-2,8	-2,5	-0,3	-1,8

Verksamhetsområden

Tabellen visar beräknade inkomster samt utgifter och netto (minusbelopp innebär att inkomsterna är större än utgifterna). Belopp i miljoner kronor.

Belopp i miljoner kr (mnkr)	Beräknad förbrukn. t.o.m. 2010	Beräknad förbrukn. fr. 2011	Årliga anslag				Efter 2014
			2011	2012	2013	2014	
Nydal II							
10 500 m² kvar att sälja							
Utgifter	2,4						
Inkomst	0,8	0,8		0,5	0,3		
Nedskrivningar	1,0						
Netto	0,6	-0,8		-0,5	-0,3		
Nydal I							
8 000 m² kvar att sälja							
Utgifter	0,3						
Inkomst		0,6			0,6		
Netto	0,3	-0,6			-0,6		
Näset II							
13 000 m² kvar att sälja							
Utgifter	2,0						
Inkomst	2,7	1,0	1,0				
Netto	-0,7	-1,0	-1,0				
Lydde 1:10							
inget kvar att sälja, en tomt kvar att debitera							
Utgifter	1,4						
Inkomst	0,4	0,3	0,3				
Nedskrivningar	0,8						
Netto	0,2	-0,3	-0,3				
Skene Skog etapp II							
127 500 m² att sälja om planen vunnit laga kraft 2011							
Utgifter	2,4	12,2	5,0	7,2			
Inkomst		7,1		2,0	2,0	2,0	1,1
Nedskrivningar	0,4						
Netto	2,0	5,1	5,0	5,2	-2,0	-2,0	-1,1
Skene 2:1 m fl							
32 000 m² att sälja om planen vunnit laga kraft 2011							
Utgifter	0,3	5,1	1,3	3,5	0,4		
Inkomster		2,6			1,0	1,0	0,6
Netto	0,3	2,6	1,3	3,5	-0,6	-1,0	-0,6
Horred Lida							
25 000 m² kvar att sälja, 50 000 m² att sälja efter gatuarbeten							
Utgifter	0,5	1,3	0,3				1,0
Inkomst	0,4	4,2	0,5	0,5	0,5		2,8
Netto	0,1	-2,9	-0,2	-0,5	-0,5		-1,8
Summa verksamhetsområden							
	Beräknad förbrukn. t.o.m. 2010	Beräknad förbrukn. fr. 2011	Årliga anslag				Efter 2014
			2011	2012	2013	2014	
Utgifter	9,4	18,7	6,6	10,7	0,4		1,0
Inkomst	4,2	16,7	1,8	3,0	4,5	3,0	4,5
Nedskrivningar	2,2						
Netto	2,9	2,0	4,8	7,7	-4,1	-3,0	-3,5

ÄGARSTYRNING AV DE KOMMUNALA BOLAGEN

Kommunen bedriver verksamhet genom sina nämnder och genom sin koncern med de helägda bolagen Marks Bostads AB, Mark Kraftvärme AB, Marks Fastighets AB samt moderbolaget Spinnerskan i Mark AB.

Styrningen av bolagen vad avser verksamhet, uppdrag och arbetsgivarfrågor skiljer sig i grunden inte från styrningen av kommunens nämnder. Ramar i form av drift- och investeringsbudget som utgör de ekonomiska styrinstrumenten mot nämnderna formuleras mot bolagen i termer av avkastningskrav, soliditet, upplåningsbehov samt ränta på skuldebrev mellan moderbolag och kommun.

Avkastningskrav

Avkastningskrav kan formuleras och beräknas på olika sätt. Sett ur ägarens synpunkt är avkastning på eget kapital (EK) ett relevant mått (resultat före skatt under året/EK inklusive 73,7 procent av obeskattade reserver vid årets slut). Avkastningskraven som redovisas nedan avser en fyraårsperiod vilket ska tolkas som att den faktiska avkastningen kan vara lägre vissa år och högre andra men att den genomsnittliga avkastningen aldrig ska understiga det fastställda kravet. Avkastningskravet för Marks Bostads AB är i föregående mål- och resultatplan satt till 5 procent och för Mark Kraftvärme AB till 3 procent. Avkastningskrav. Samma avkastningskrav fastställs för planperioden 2011-2014.

Soliditet

Kommunens bolag ska arbeta långsiktigt för att stärka sin ekonomi i syfte att minska kommunens risktagande som ägare. Ett sätt att mäta den långsiktiga ekonomiska styrkan är via soliditeten (företagets betalningsförmåga på lång sikt). Soliditeten beräknas som eget kapital inklusive 73,7 procent av obeskattade reserver i procent av bolagets totala tillgångar. Soliditetskravet är i föregående mål- och resultatplan 20 procent för Mark Kraftvärme AB och för Marks Bostads AB formulerat som en förbättring med minst 0,3 procentenheter per år. För Mark Kraftvärme AB bör kravet ses som ett långsiktigt mål med delmålet 18 procent för 2011. För Marks Bostads AB omformuleras kravet till en förbättring med 0,3 procentenheter per år upp till 20 procent.

Upplånings- och borgensramar samt borgensavgift

För bolagen i Spinnerskankoncernen föreligger nedanstående upplåningsbehov för 2011-2014, vilket jämfört med nuläget innebär i stort sett oförändrade nivåer.

Upplånings- och borgensramar för Spinnerskankoncernen

Miljoner kr (mnkr)	2011	2012	2013	2014
Marks Bostads AB	590	600	610	610
Mark Fastighets AB	50	50	50	50
Mark Kraftvärme AB	226	215	200	200
Summa	866	865	860	860

Kommunen kan, med stöd av sin kreditvärdighet, normalt få bättre lånevillkor vid upplåning på kreditmarknaden än vad bolagen får om dessa agerar på egen hand. Kommunens kreditvärdighet utnyttjas på så sätt till att sänka kommunkoncernens samlade finansiella kostnader genom att kommunen tecknar borgen för bolagens upplåning. Den totala borgensramen för kommunens helägda bolag fastställs för 2011 till 866 mnkr. Marks kommun går därigenom i borgen för bolagens låneförpliktelser som för egen skuld upp till ett totalt högsta lånebelopp om 866 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.

Ramen fördelas enligt följande:

Marks Bostads AB 590 miljoner kronor

Mark Kraftvärme AB 226 miljoner kronor

Marks Fastighets AB 50 miljoner kronor

Borgensavgift

För perioden 2011-2014 fastställs borgensavgifterna till (uttryckt i procent på utnyttjad borgen):

Marks Bostads AB 0,3 procent

Marks Fastighets AB 0,5 procent

Mark Kraftvärme AB 0,5 procent

Ränta på skuldebrev mellan moderbolag och kommun

När kommunen bildade koncernen såldes aktierna i de helägda bolagen till moderbolaget, Spinnerskan i Mark AB. Aktierna betalades genom utfärdande av ett räntebärande skuldebrev. Räntan på detta skuldebrev ska fastställas i mål- och resultatplanen. I föregående mål- och resultatplan fastställdes räntesatsen till 1,5 procent. Samma räntesats fastställs för perioden 2011-2014.

Ekonomisammandrag och uppdrag per styrelse

Spinnerskan i Mark AB

Förvaltning av aktier i kommunens helägda företag

Styrelsen för Spinnerskan ska styra och samordna verksamheterna i koncernbolagen samt samordna dessa mot övrig kommunal verksamhet. Styrelsen ska ta ett övergripande ansvar för bolagens kapitalförsörjning samt tillvarata de skattefördelar som koncernförhållandet medger.

Marks Bostads AB

Bostadsförsörjning

Styrelsen för Marks Bostads AB ska genom en rationell fastighetsförvaltning bidra till en god försörjning av bostäder i Mark.

Belopp miljoner kronor (mnkr)	Prognos 2010	Budget 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013
Resultaträkning					
Rörelsens intäkter	207,3	209,8	212,8	218,8	225,3
Rörelsens kostnader	-188,5	-183,7	-186,3	-188,2	-192,2
Rörelseresultat	18,8	26,1	26,5	30,6	33,1
Resultat efter finansiella poster	5,3	7,3	7,8	8,4	8,7
Avkastning eget kapital					
Enligt budget (prognos 2010)	3,6%	5,0%	5,0%	5,1%	5,1%
Krav	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%
Soliditet					
Enligt budget (prognos 2010)	19,3%	18,6%	19,7%	20,0%	20,3%
Krav	Förbättring med 0,3%.enheter upp till 20 %				
Investeringar och finansiering					
Investeringar	52,0	67,0	43,0	44,0	45,0
Lån	578,5	589,7	588,5	598,5	608,5

Marks Fastighets AB

Lokalförsörjning för industri- och serviceföretag

Styrelsen för Marks Fastighets AB ska tillgodose lokalbehov för näringsliv och främja sektorns utveckling i syfte att öka sysselsättning och entreprenörskap som en förutsättning för ökad tillväxt.

Belopp miljoner kronor (mnkr)	Prognos 2010	Budget 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013
Resultaträkning					
Rörelsens intäkter	8,5	8,9	10,0	10,4	10,9
Rörelsens kostnader	-7,2	-7,1	-8,3	-8,2	-8,1
Rörelseresultat	1,2	1,8	1,8	2,3	2,8
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar och finansiering					
Investeringar	9,8	0,0	3,0	3,0	3,0
Lån	49,6	47,6	49,6	49,4	49,1

Mark Kraftvärme AB

Produktion och försäljning av värme, ånga och el

Styrelsen för Mark Kraftvärme AB ska tillgodose anslutna fastigheters behov av värme och ånga samt verka för utbyggnad av fjärrvärmenätet. Styrelsen ska säkra klimatvänliga leveranser med god service och utveckling till konkurrenskraftiga priser.

Belopp miljoner kronor (mnkr)	Prognos 2010	Budget 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013
Resultaträkning					
Rörelsens intäkter	76,5	69,6	72,3	74,5	77,0
Rörelsens kostnader	-64,1	-58,6	-62,5	-64,5	-67,2
Rörelseresultat	12,4	11,0	9,8	10,0	9,8
Resultat efter finansiella poster	2,2	1,5	2,6	2,2	1,9
Avkastning eget kapital					
Enligt budget (prognos 2010)	3,7%	3,1%	4,2%	3,5%	2,9%
Krav	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Soliditet					
Enligt budget (prognos 2010)	19,2%	16,9%	19,8%	21,3%	22,9%
Krav	15,0%	15,0%	18,0%	20,0%	20,0%
Investeringar och finansiering					
Investeringar	23,9	10,5	15,0	6,0	3,0
Lån	230,0	235,0	226,0	215,0	200,0

UPPFÖLJNING AV DE FEM STRATEGISKA MÅLEN

Hållbara förutsättningar för boende och företagsamhet, indikatorer				
Framgångsfaktorer	Indikatorer	Ansvarig nämnd	Mål 2011	Mål 2014
Jämn och hållbar be-folkningsutveckling	Befolkningsökning i snitt under en fem-årsperiod	Kommunstyrelsen	0,5 procent	0,5 procent
	Kommuninvånarnas upplevelse av Mark som en attraktiv kommun	Kommunstyrelsen	70 Index i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 100.	70 Index i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 100.
Bra bostäder	Antal nya lägenheter i snitt per år under en fyraårs-period	Marks Bostads AB	20	20
	Antal renoverade 60/70-tals-lägenheter i snitt per år under en fyraårs-period	Marks Bostads AB	50	50
Arbetsstillfällen och försörjningsmöjligheter	Andel invånare 16-74 år som har förvärvsarbete	Kommunstyrelsen	75 procent	75 procent
Bra kommunikationer och goda transportmöjligheter	Restid för arbetspendling mellan Kinna och Borås, Göteborg, Varberg med kollektivtrafik	Kommunstyrelsen	Oförändrad eller kortare	Oförändrad eller kortare
Kommunal service med god tillgänglighet och kvalitet	Andel invånare som inom två dygn får svar på en enkel fråga via e-post	Kommunstyrelsen	95 procent	95 procent
	Andel invånare som får kontakt med en handläggare via telefon för att få svar på en enkel fråga	Kommunstyrelsen	60 procent	70 procent
	Andel svar som hittas inom två minuters sökning på kommunens inter-netsidor	Kommunstyrelsen	85 procent	90 procent
	Tid/vecka som kommunens simhall är öppen utöver tiden 08-17 vardagar	Kultur- och fritidsnämnden	30 timmar	30 timmar
	Tid/vecka som huvudbiblioteket har öppet utöver tiden 08-17 vardagar	Kultur- och fritidsnämnden	10 timmar	10 timmar
	Tid/vecka som avfallsanläggningen vid Skene skog har öppet utöver tiden 08-17 vardagar	Teknik- och servicenämnden	11 timmar	11 timmar

Hållbara förutsättningar för boende och företagsamhet, indikatorer				
Framgångsfaktorer	Indikatorer	Ansvarig nämnd	Mål 2011	Mål 2014
Kommunal service med god tillgänglighet och kvalitet	Andel brukare som fått beslut om bygglovsansökan inom 5 veckor	Plan- och byggnadsnämnden	100 procent	100 procent
	Avbrottsid för vatten till hushållen per brukare och år	Teknik- och servicenämnden	14 minuter	8 minuter
	Andel kunder som är utan värme längre än 10 timmar	Mark Kraftvärme AB	0 procent	0 procent
	Nöjda brukare	Berörda nämnder och styrelser ¹	90 procent	90 procent
	Överklagade myndighetsbeslut som ändrats i förstainstans	Berörda nämnder och styrelser	0 procent	0 procent
Trygg, hälsosam och säker miljö	Kommuninvånarnas uppfattning av kommunen som en trygg plats att leva på	Kommunstyrelsen	55 Index i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 100.	60 Index i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 100.
Gott företagsklimat	Antal nya företag per 1000 invånare i snitt under de senaste tre åren	Kommunstyrelsen	5	5
	Företagarnas sammanfattande omdöme om företagsklimatet	Kommunstyrelsen	100 Svensk näringslivs ranking av landets 290 kommuner.	100 Svensk näringslivs ranking av landets 290 kommuner.
Brett utbud av kultur och fritidsmöjligheter	Kommuninvånarnas syn på kulturaktiviteter i allmänhet	Kultur- och fritidsnämnden	6 Mätt i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 10.	6 Mätt i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 10.
	Kommuninvånarnas syn på fritidsmöjligheterna i kommunen	Kultur- och fritidsnämnden	80 Index i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 100.	80 Index i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 100.
Levande demokrati	Kommuninvånarnas upplevelse av sina möjligheter till inflytande över kommunens verksamheter och beslut	Kommunstyrelsen	45 Index i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 100.	50 Index i SCBs medborgarundersökning. Maxvärde 100.
Utbildnings- utvecklingsmöjligheter	Andel invånare som har 3-årig gymnasieutbildning	Kommunstyrelsen	22 procent	25 procent
	Andel invånare som har eftergymnasial utbildning om minst 3 år	Kommunstyrelsen	12 procent	13 procent
Mångfald	-	-	-	-

¹ KS, KFN, MN, PBN, TSN, MBAB, MFAB, MKVAB

Goda uppväxtvillkor för barn och ungdomar, indikatorer				
Framgångsfaktorer	Indikatorer	Ansvarig nämnd	Mål 2011	Mål 2014
Trygga, hälsosamma och stimulerande miljöer	Andel barn som får plats i förskolan inom 4 månader	Barn- och ungdomsnämnden	100 procent	100 procent
	Antal barn i snitt/personal i förskolan	Barn- och ungdomsnämnden	5,8	5,7
	Antal anmälningar till Skolinspektionen eller Barnombudsmannen som föranlett krav på åtgärd eller vite	Barn- och ungdomsnämnden	0	0
	Nöjda elever, barn och föräldrar	Barn- och ungdomsnämnden	80 procent	85 procent
Mötesplatser för kultur- och fritidsliv	Föreningsindex - fokus på barn och ungdomar samt jämställdhet	Kultur- och fritidsnämnden	100 Basvärde 2006: 100	100 Basvärde 2006: 100
	Biblioteksindex - fokus på barn och ungdomar	Kultur- och fritidsnämnden	100 Basvärde 2006: 100	100 Basvärde 2006: 100
Goda möjligheter till lärande och utbildning	Andel elever i grundskolan som uppnått kravnivån i alla ämnen	Barn- och ungdomsnämnden	79,5 procent	100 procent
	Genomsnittligt meritvärde i grundskolan åk 9	Barn- och ungdomsnämnden	202	205
	Andel elever i åk 9 med behörighet till gymnasieskolans nationella program	Barn- och ungdomsnämnden	93 procent	100 procent
	Andel elever som fullföljer gymnasieprogram inom 4 år, inkl. IV-program	Utbildningsnämnden	83 procent	90 procent
	Andel elever som gått över till högskola inom 3 år efter avslutad gymnasieutbildning	Utbildningsnämnden	35 procent	35 procent
	Andel elever med grundläggande behörighet till universitet och högskola	Utbildningsnämnden	93 procent	95 procent
	Andel elever med lägst betyget godkänt i samtliga kurser	Utbildningsnämnden	80 procent	80 procent
Delaktighet och inflytande	Andel elever som tycker att de har möjlighet att påverka skolarbetet ganska eller väldigt mycket	Utbildningsnämnden	90 procent	90 procent
Jämställt stöd till flickor och pojkar	Andel deltagartillfällen i föreningar för flickor i ålder 7-20 år	Kultur- och fritidsnämnden	45 procent	50 procent

Trygghet vid behov av omsorg och stöd i vardagen, indikatorer				
Framgångsfaktorer	Indikatorer	Ansvarig nämnd	Mål 2011	Mål 2014
Tydlig och lättillgänglig information om kommunens stöd	Informationsindex	Socialnämnden	80 procent	80 procent
God tillgänglighet	Tillgänglighetsmått i äldreguiden	Socialnämnden	3,7 poäng Max=5	3,7 poäng Max=5
	Genomsnittlig väntetid för att få plats i äldreboende från ansökan till erbjudande om plats	Socialnämnden	70 dagar	70 dagar
	Andel LSS-beslut som verkställs inom 3 månader	Socialnämnden	100 procent	100 procent
	Andel klienter som är hemlösa längre tid än 6 månader	Socialnämnden	0 procent	0 procent
	Andel klienter som får tid för besök ang. ekonomiskt bistånd inom 14 dagar från kontakt	Socialnämnden	100 procent	100 procent
	Andel patienter som får bedömning av sitt rehabbehov inom 1 vecka	Samrehabnämnden	100 procent	100 procent
God service och kvalitet	Kvalitet i äldreboendet	Socialnämnden	80 SKL:s index med 11 kvalitetsmått ex. aktivitet, utvistelse Maxvärde 100.	80 SKL:s index med 11 kvalitetsmått ex. aktivitet, utvistelse Maxvärde 100.
	Nöjda brukare	Samrehabnämnden Socialnämnden	80 procent	80 procent
	Andel vuxna inom IFO som återkommer med likvärdig problematik inom 12 månader	Socialnämnden	25 procent	25 procent
Kontinuitet	Personalkontinuitetsmått i äldreguiden	Socialnämnden	3,1	3,2
	Antal vårdare i genomsnitt som besöker en hemtjänsttagare under 14 dagar	Socialnämnden	15 Avser personer med två eller flera insatser/dag 07-22	15 Avser personer med två eller flera insatser/dag 07-22
Delaktighet och inflytande	Andel bidragstagare som får bistånd under kortare tid än 10 månader	Socialnämnden	80 procent	80 procent
	Delaktighetsmått i äldreguiden	Socialnämnden	3,0	3,2
Rättssäkerhet	Överklagade myndighetsbeslut som ändrats i första instans	Socialnämnden	0 procent	0 procent

Hållbar ekonomi och finansiering, finansiella mål

Målet om hållbar finansiering mäts med tre finansiella mål (snitt över fyraårsperiod).

- Resultatet ska uppgå till minst 2 procent av skatteintäkter, utjämnings och finansnetto
- Investeringar ska finansieras med summan av resultat och avskrivningar
- Skattesatsen ska vara oförändrat 21,64 kr.

Hållbar personalförsörjning, arbetsgivarmål

Målet om hållbar personalförsörjning mäts med tre arbetsgivarmål.

- Anställda ska ha rätt till heltid och möjlighet till deltid
- Alla tillsvidareanställda ska ha en plan för sin kompetensutveckling
- Sjukfrånvaron ska uppgå till högst 4 procent.

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultatbudget

Årets intäkter minus årets kostnader inkl avskrivningar utgör förändringen av det egna kapitalet (=årets resultat). Resultatbudgeten sammanfattar de externa kostnaderna och intäkterna enligt driftbudgeten, det vill säga avdrag har gjorts för interna poster inom kommunen. I den finansiella analysen kommenteras utvecklingen av kostnader, intäkter och resultat.

Belopp i miljoner kr (mnkr).	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	-1 485,9	-1 521,0	-1 546,2	-1 555,8
Avskrivningar	-61,5	-62,0	-62,0	-62,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 547,4	-1 583,0	-1 608,2	-1 617,8
Skatteintäkter	1 171,6	1 210,9	1 257,7	1 257,7
Utjämning	390,6	386,2	392,1	392,1
Finansiella intäkter	8,0	8,0	8,0	8,0
Finansiella kostnader	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Årets resultat, mnkr	21,8	21,1	48,6	39,0
Resultatmål 2 % av skatter, utjämning och finansnetto				
Resultatmål mnkr	31,4	32,1	33,1	33,1
Differens budget-resultatmål	-9,6	-11,0	15,5	5,9

De prognostiserade skatteintäkterna och utjämningen tillsammans med finansnettot utgör grunden för finansieringen av verksamheterna. Skatteintäktsprognosen från Sveriges kommuner och landsting reduceras i budgeten med 0,5 procent 2011, 1,0 procent 2012 och 1,5 procent 2013 och 2014.

Enligt kommunens finansiella mål ska 2 procent av dessa intäkter utgöra årets planerade resultat. Enligt prognosen för 2010 i oktoberrapporten blir resultatet 44,2 mnkr och uppfyller därmed resultatmålet. Som framgår av tabellen uppfylls målet även 2013, men inte 2011 och 2012. Detta mål ska dock ses i ett flerårsperspektiv. För fyraårsperioden 2010-2013 uppfylls resultatmålet. (För 2014 finns ej skatteprognoser, i tabellen används samma prognos som 2013, vilket gör att beräkning av måluppfyllelse ej kan göras för detta år).

Balanskravet

Balanskravet innebär att intäkterna måste vara större än kostnaderna varje år. Enligt prognos i oktoberrapporten 2010 kommer kommunen 2010 att redovisa ett positivt resultat i likhet med alla år sedan balanskravet infördes år 2000. Även för planperioden 2011-2014 uppfylls balanskravet genom de budgeterade positiva resultaten.

Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudgeten visar hur investeringar och löpande verksamhet har finansierats och hur detta påverkar kommunens finansiella ställning. Kassaflödesbudgeten innehåller kompletterande information till resultat- och balansräkningarna, t ex uppgifter om investeringar och finansiering.

Belopp i miljoner kr (mnkr).	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Förändring av eget kapital (årets resultat)	21,8	21,1	48,6	39,0
<i>Justeringsposter:</i>				
Avskrivningar	61,5	62,0	62,0	62,0
Övrig minskning av anläggningstillgångar (nedskrivn mm)				
Övrig ökning av anläggningstillgångar (uppskrivningar mm)				
Avsättningar för pensioner	-0,2	-0,4	0,0	0,2
Avsättning för avfallsdeponier mm	0,7	0,5	0,4	0,4
lanspråktaga avsättn för avfallsdeponier	-10,0	-10,0	-4,0	
Ovriga ej likviditetspåverkande poster				
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	73,8	73,2	107,1	101,7
Förändring av rörelsekapital				
Okn (-)/minskn (+) av förråd o varulager				
Okn (-)/minskn (+) av exploateringsomr				
Okn (-)/minskn (+) av kortfristiga fordringar				
Okn (+)/minskn (-) av kortfristiga skulder				
Förändring av rörelsekapital	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	73,8	73,2	107,1	101,7
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-132,0	-116,3	-73,2	-65,9
varav investeringar i taxefinansierad verksamhet	-32,1	-59,1	-35,9	-25,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar				
<i>Investering i finansiella anläggningstillgångar:</i>				
Förändring aktiekapital i kom. bolag+Västrafik AB				
Inköp av andelar+kortfristiga finansiella placeringar				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-132,0	-116,3	-73,2	-65,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Ökning av långfristiga skulder (förutbetalda va- anslutningsavgifter)	-9,9	2,7	2,7	2,7
Amortering av skuld				
Ökning av långfristiga fordringar	6,6			
Minskning av långfristiga fordringar				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3,3	2,7	2,7	2,7
Årets kassaflöde	-61,6	-40,4	36,6	38,5
Likvida medel vid årets början	292,9	231,3	191,0	227,6
Likvida medel vid periodens/årets slut	231,3	191,0	227,6	266,1

Balansbudget

Balansbudgeten visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Av den framgår hur kommunen har använt sitt kapital, i anläggnings- och omsättningstillgångar och hur kapitalet har skaffats, genom lång- och kortfristiga skulder, avsättningar samt eget kapital.

Belopp i miljoner kr (mnkr).	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	1,8	1,8	1,8	1,8
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	697,7	719,9	724,5	726,1
Maskiner och inventarier	141,7	173,7	180,3	182,6
<i>S:a materiella anläggningstillgångar</i>	839,4	893,7	904,8	908,7
Finansiella anläggningstillgångar	428,3	428,3	428,3	428,3
S:a anläggningstillgångar	1 269,5	1 323,7	1 334,9	1 338,7
Omsättningstillgångar				
Förråd	1,4	1,4	1,4	1,4
Exploateringsområden	9,0	9,0	9,0	9,0
Fordringar	107,7	107,7	107,7	107,7
Kassa och bank, korta placeringar	227,7	187,3	223,9	262,4
S:a omsättningstillgångar	345,7	305,3	341,9	380,5
Summa tillgångar	1 615,1	1 629,0	1 676,8	1 719,2
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	1 175,3	1 197,1	1 218,2	1 266,8
Årets förändring enl resultatbudgeten	21,8	21,1	48,6	39,0
Eget kapital vid periodens/årets slut	1 197,1	1 218,2	1 266,8	1 305,8
Avsättningar				
Avsättning för pensioner+löneskatt	29,1	28,7	28,7	28,9
Avsättning för deponier mm	36,2	26,7	23,2	23,6
Summa avsättningar	65,3	55,4	51,9	52,5
Skulder				
Långfristiga skulder	12,9	15,6	18,3	21,0
Kortfristiga skulder	339,8	339,8	339,8	339,8
Summa skulder	352,7	355,4	358,1	360,8
Summa avsättningar och skulder	418,0	410,9	410,0	413,4
S:a eget kapital, avsättningar och skulder	1 615,2	1 629,0	1 676,8	1 719,2
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar (inkl löneskatt)	689,4	687,0	684,5	680,8
Ställda panter				
Övriga ansvarsförbindelser	761,2	756,9	748,7	745,4
Summa ansvarsförbindelser	1 450,6	1 443,9	1 433,2	1 426,2

Resultatbudget för kommunkoncernen

Den sammanställda redovisningen visar resultatet summerat för kommunen och Spinnerskankoncernen. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en bild av kommunens planerade resultat oberoende av vilken juridisk form som verksamheten bedrivs i.

Belopp i miljoner kr (mnkr).	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	-1 404,1	-1 433,9	-1 461,2	-1 470,7
Avskrivningar	-105,8	-107,0	-107,9	-108,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 509,9	-1 540,9	-1 569,1	-1 578,7
Skatteintäkter	1 171,6	1 210,9	1 257,7	1 257,7
Utjämning	390,6	386,2	392,1	392,1
Finansiella intäkter	1,7	1,7	1,7	1,7
Finansiella kostnader	-25,4	-29,8	-32,6	-32,6
Årets resultat, mnkr	28,6	28,1	49,8	40,2