



Mål- och resultatplan

2012-2015

Budget

**Kommunstyrelsens förslag 2011-10-31 till kommun-
fullmäktige 2011-11-24**

Innehållsförteckning

Anvisning	3
Planeringsförutsättningar	4
Resurser och uppdrag	7
Ägarstyrning av de kommunala bolagen	21
Uppföljning av strategiska mål	24
Finansiella rapporter	29

ANVISNING

Kommunfullmäktiges styrning

Mål- och resultatplanen (budgeten) är det övergripande dokument som anger kommunfullmäktiges inriktning och viktigaste prioriteringar för de närmaste fyra åren. Andra styrdokument som fullmäktige har antagit genom åren, såsom planer, program och policys ger stöd i hur arbetet ska bedrivas.

Kommunens verksamhet planeras med kommunens vision¹ och övergripande mål som utgångspunkt. Det är medborgarnas behov som är vägledande men alltid utifrån gällande lagstiftning och ekonomiska förutsättningar. Vid konflikt mellan finansiella mål och verksamhetsmål ska de finansiella målen prioriteras. Kommunens vision och mål följs upp med stöd av indikatorer med målnivåer som nämnder och styrelser ansvarar för att uppfylla. Indikatorerna redovisas på sid 27.

Nämnders och styrelsers uppdrag

All verksamhet ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt så att långsiktigt hållbar utveckling kan uppnås. Verksamheten ska präglas av ett tydligt brukarperspektiv. Nämnder och styrelser ska särskilt beakta kommunfullmäktiges beslut 2005-01-18 avseende barnkonventionen.

Arbetsprocesser ska vara väl anpassade till uppgiften och med tillgängliga resurser ge största möjliga nytta för kommuninvånarna. Service och kvalitet ska fortlöpande utvärderas, säkras och förbättras. Varje nämnds och styrelses specifika uppdrag samt tilldelade resurser redovisas från sidan 7.

Nämnders och styrelsers planering

Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges budget ansvarar varje nämnd och styrelse för att utarbeta och besluta om en nämndplan/affärsplan. I detta arbete ska nämnden/styrelsen aktivt värdera innebörden av fullmäktiges uppdrag, inriktningar och mål. Tillsammans med den egna verksamhetens unika förutsättningar utgör denna värdering grunden för nämndens/styrelsens inriktning och prioriteringar. Genom att kommunfullmäktige fastställer uppdrag och budgetramar för de närmaste två åren får nämnder och styrelser möjlighet att planera sin verksamhet mer långsiktigt.

Utifrån nämndplanen/affärsplanen ska förvaltning/bolag arbeta fram en verksamhetsplan som beskriver hur man ska arbeta för att uppnå målen.

¹ Kommunens vision och mål beskrivs i dokumentet *Vision och mål för Marks kommun*, fastställt av kommunfullmäktige 2009-11-24. Dokumentet finns tillgängligt på www.mark.se.

Nämnders och styrelsernas uppföljning och rapportering

Varje nämnd och styrelse ska följa upp och ha god kontroll över den egna verksamheten. Uppföljning och analys av verksamhetens resultat ska rapporteras till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige utifrån risk och väsentlighet. Det innebär att det i första hand är särskilt viktiga resultat, utvecklingsområden och händelser som ska rapporteras. Rapporteringen ska innehålla viktiga mätresultat men framförallt analys, slutsatser och kommentarer som förklarar resultatet och vad det betyder för den egna verksamheten, medborgarna och kommunen som helhet.

PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR

Samhällsekonomisk utveckling

Sommarmånadernas turbulens på de finansiella marknaderna har tillsammans med oväntat svag statistik från USA medfört att Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) i augusti 2011 justerade ned sin bild av den svenska ekonomins utveckling. Tillväxttakten för svensk BNP under innevarande och kommande tre kvartal beräknas nu hamna ner mot 1,5 procent i årstakt. Det innebär en halvering jämfört med vad de tidigare räknat med. Tillväxten för helåret 2011 blir trots denna nedjustering relativt hög. Den höga tillväxten under loppet av ifjol och under första halvan av i år gör att BNP beräknas öka med 4,5 procent 2011 jämfört med 2010. För 2012 begränsas tillväxten till 2,0 procent.

En försvagad tillväxt i omvärlden bidrar till en svagare svensk export. Oron i omvärlden för samtidigt med sig en tilltagande osäkerhet också här på hemmaplan. Oron bidrar till att de svenska hushållen sparar mer och de svenska företagen investerar mindre. Därmed begränsas inte bara exporten utan också inhemsk efterfrågan.

Allt är emellertid inte nattsvart. På pluskontot finns bland annat den nedgång som skett på räntesidan. Framförallt de lägre räntorna har under senare tid fallit mycket kraftigt. De låga räntorna gör det billigare för företagen att investera. De bidrar också positivt till hushållens ekonomi vilket håller uppe konsumtionen.

Med en svagare ekonomisk tillväxt följer att sysselsättningens utveckling försvagas. Sedan slutet av 2009 har antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin ökat med bortemot 4 procent. En fortsatt uppgång förutses under andra halvåret i år. Men under 2012 avstannar denna utveckling och sysselsättningen minskar till och med något under första halvåret. Mot denna bakgrund stiger arbetslösheten. Den öppna arbetslösheten beräknas uppgå till i genomsnitt 7,7 procent 2012 jämfört med 7,6 procent i år. Att ökningen inte blir större förklaras av att ett antal personer väljer att lämna eller inte träda in i arbetskraften när chanserna att få arbete minskar.

Eftersom det i utgångsläget förekommer lediga resurser, exempelvis i form av arbetslösa, kommer produktion och sysselsättning att under åren 2013-2015 växa snabbare än vad som är normalt. Till följd av den nedjustering SKL nu gör i prognosen för 2012 blir dessa tillväxttal högre än i föregående

prognos (maj 2011). Utgångsläget 2012 ligger lägre, men målet om konjunkturell balans 2015 ligger kvar på samma nivå som förut. Det låga resursutnyttjandet som präglat den svenska ekonomin alltsedan finanskrisen bröt ut har bidragit till att pris- och löneökningarna blivit lägre än normalt. Underliggande inflation och löneökningstakt beräknas först 2015 nå upp till 2 respektive 4 procent när ekonomin når jämvikt.

Källa Sveriges kommuner och landsting, Makronytt 2011/2, augusti 2011.

Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen är den sammanlagda effekten av födda, döda, inflyttade och utflyttade. Utvecklingen i åldersgrupperna 0-18 år samt 80 år och äldre är särskilt viktig vid planering av kommunens verksamheter.

SCB:s (Statistiska centralbyråns) senaste prognos, från april 2011, visar en befolkningsökning på ca 0,6 % per år för riket. Den största ökningen förväntas i de äldre åldrarna, 65 år och äldre. Marks kommuns prognos visar en befolkningsökning på 250 personer under perioden 2012-2015 eller 0,2 % per år.

Prognosen för åren 2011-2015 har, liksom alla prognoser, en viss grad av osäkerhet inbyggd. Förändringar av folkmängden i olika åldersklasser kan bli annorlunda än vad som antagits.

Ålder	2010	2011	2012	2013	2014	2015
0	389	388	393	399	406	414
1-5	1999	2 032	2 055	2 050	2 062	2 099
6-12	2 724	2 729	2 767	2 836	2 875	2 923
13-15	1 196	1 143	1 160	1 169	1 167	1 161
16-18	1 526	1 434	1 254	1 172	1 119	1 136
19-64	19 199	19 193	19 242	19 191	19 135	18 976
65-74	3 507	3 697	3 799	3 934	4 035	4 160
75-79	1 239	1 236	1 243	1 242	1 269	1 295
80-84	1 015	994	1 027	999	1 018	987
85-89	700	681	646	664	645	668
90-w	351	378	388	392	400	404
Summa	33 845	33 906	33 973	34 049	34 132	34 224

Finansiering av kommunens verksamhet

Skatter och utjämning

En del av kommunens tjänster finansieras via taxor och avgifter. Till största delen är det dock intäkter från kommunalskatten och det nationella utjämningsystemet som, tillsammans med finansnettot, finansierar verksamheten.

Ansvar och kostnaderna för kollektivtrafiken överförs från och med 2012 till Västra Götalandsregionen. I samband med detta görs en skatteväxling mellan regionen och kommunerna i regionen. Kommunerna sänker sin utdebitering 43 öre per skattekrona (0,43 procentenheter) och regionen höjer lika mycket. Med en sammanlagt oförändrad utdebitering till kommunen och regionen innebär det en sänkning av utdebiteringen i Marks kommun från 21,64 kr per skattekrona till 21,21 kr per skattekrona (21,21 procent).

Utdebiteringen är i mål- och resultatplanen oförändrad följande år.

Prognostiserade intäkter från skatter och utjämnings (redovisas i resultatbudgeten sid.32) baseras på Sveriges kommuner och landstings (SKL) prognos 2011-09-29. I budgeten har skatteintäktspå prognosen från SKL reducerats med 1,5 procent från och med 2013.

Upplåning och leasing

Investeringar ska enligt kommunens finansiella mål finansieras med summan av resultat och avskrivningar. Eftersom kommunen inte har några lån behövs inga budgetramar för långfristig upplåning. Däremot finns ett fortsatt behov av leasing, vilket i detta sammanhang är att jämföra med upplåning.

Kommunen har även ett behov av kortsiktig upplåning (checkräkningskredit) för att uppnå en effektiv likviditetsförvaltning. Denna checkräkningskredit uppgår till 100 mnkr.

Upplåningsbehovet för kommunens bolag är 1,0 - 1,1 miljarder kronor under planeringsperioden. Enligt gällande riktlinjer för förvaltningen av kommunens pensionsmedel kan dessa användas som en del i de helägda bolagens kapitalförsörjning. Pensionsmedlen uppgår för närvarande till cirka 250 mnkr. Under planeringsperioden kommer upp till 200 mnkr av pensionsmedlen att kunna användas på detta sätt.

Lagstadgat balanskrav

Balanskravet innebär att kommunen inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. För planeringsperioden 2012-2015 uppfylls balanskravet genom de budgeterade positiva resultaten. Enligt kommunens egna finansiella mål ska 2 procent av intäkterna från skatter, utjämnings och finansnetto utgöra årets planerade resultat, sett över en fyraårsperiod. Målet uppfylls inte för 2012 och 2013, men åren därefter och i genomsnitt för planeringsperioden.

RESURSER OCH UPPDRAG

Generell resursfördelning till nämnderna

Enligt mål- och resultatplan 2011-2014 har nämndernas budgetramar generellt ökats med en procent mellan 2011 och 2012. För att skapa utrymme för omprioriteringar har nämndernas bruttokostnader därefter minskats med två procent. Från denna lägre nivå har ramarna ökats med en procent per år efter 2012.

Ramförändringen 2012 och den generella ramökningen åren därefter är lägre än förväntade kostnadsökningar. Det innebär att det liksom tidigare finns ett inbyggt krav på alla verksamheter att effektivisera.

Kommunens resursfördelningsmodell tar hänsyn till ändrat antal barn och elever i förskola, skolbarnsomsorg, grundskola och gymnasium samt ändrat antal äldre. För barn- och utbildningsnämnden innebär modellen oförändrat belopp mellan 2011 och 2012, men en minskning med ca 3 mnkr för socialnämnden. För att få en jämnare ramförändring mellan åren har denna minskning inte påverkat socialnämndens ram för 2012, eftersom modellens minskning uppvägs av ökningarna åren därefter. Resursfördelningsmodellen kommer att revideras till 2013, då även ett nytt nationellt system för kostnadsutjämning införs.

Resurstilldelning utifrån särskilda prioriteringar

Genom den tvåprocentiga minskningen 2012 har utrymme skapats för prioriterade ramtillägg enligt nedan (för åren 2013-2015 anges tillägg utöver den enprocentiga generella ramuppräknningen):

Kommunfullmäktige

Ramen ökas med 0,7 mnkr från 2012.

Kommunens revisorer

Ramen ökas med 0,1 mnkr från 2012.

Barn- och utbildningsnämnden

Ramen ökas med 22,0 mnkr 2012 och därefter ytterligare 5,9 mnkr 2013, 5,9 mnkr 2014 och 5,7 mnkr 2015. Denna resurstilldelning inrymmer de ramökningar som gjordes i förra mål- och resultatplanen.

Kultur- och fritidsnämnden

Ramen minskas med 0,5 mnkr från 2012 genom ramväxling med socialnämnden och med ytterligare 0,4 mnkr på grund av minskade lokalkostnader och 0,15 mnkr för slopad subvention av anställdas bad på Kaskad.

Samrehabnämnden

Ramen ökas med 1,2 mnkr från 2012 för att täcka Marks andel av ökade kostnader för hjälpmedel. Det tvåprocentiga avdrag som görs på övriga nämnders bruttokostnader för 2012 gäller inte samrehabnämnden. Plane-

ringsförutsättningarna för nämndens verksamhet har beslutats vid det ekonomiska samrådet mellan huvudmännen våren 2011.

Socialnämnden

Ramen ökas med 0,5 mnkr från 2012 genom ramväxling med kultur-och fritidsnämnden. Ramen ökas dessutom med 28,2 mnkr 2012 och därefter ytterligare 4,9 mnkr 2013, 4,7 mnkr 2014 och 4,7 mnkr 2015. Denna resurstilldelning inrymmer de ramökningar som gjordes i förra mål- och resultatplanen.

Teknik- och servicenämnden

Det tvåprocentiga avdrag som görs på bruttokostnaderna för 2012 gäller inte de taxefinansierade verksamheterna vatten och avlopp samt avfallshantering. I likhet med föregående mål- och resultatplan ökas ramen för ökade driftkostnader för investeringar i gång- och cykelvägar med 0,6 mnkr 2013 och ytterligare 0,6 mnkr 2014.

Valnämnden

Ramen ökas till 2,0 mnkr 2014 för att täcka kostnader för de två val som hålls detta år.

Övriga behovs- och verksamhetsförändringar

I driftbudgeten ingår följande belopp under övriga verksamhetskostnader:

- Enligt nya prognoser för pensionskostnaderna ökar dessa ca 7 mnkr 2012 jämfört med föregående plan och med ytterligare ett par miljoner i slutet på planeringsperioden.
- Kommunstyrelsens reserver budgeteras till 6,3 mnkr per år, samma belopp som i mål- och resultatplan 2011-2014.
- Inga medel avsätts åren 2012 och 2013 för disposition av överskott från tidigare år. Åren 2014 och 2015 budgeteras 7 mnkr per år.
- För övriga behovs- och verksamhetsförändringar avsätts 24,7 mnkr 2015.

Ekonomiska ramar för upplåning

Det totala upplåningsbehovet för kommunkoncernen redovisas nedan. Under avsnittet ägarstyrning av de kommunala bolagen redovisas upplåningsbehovet per bolag.

Miljoner kr (mnkr)	2012	2013	2014	2015
Spinnerskankoncernen	1 025	1 019	1 058	1 067
Leasingram	15	15	15	15
Checkräkningskredit	100	100	100	100
Disponeras av kommunstyrelsen för kommunens och koncernens finansieringsbehov	60	66	27	18
Summa	1 200	1 200	1 200	1 200

Ekonomiska ramar och uppdrag per nämnd och styrelse

Kommunfullmäktige, partistöd och revision

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	4,8	4,8	4,9	4,9
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommunstyrelsen

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	94,0	94,9	95,9	96,8
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 leda och samordna kommunens arbete med övergripande samhällsplanering såsom välfärds- och utbildningsfrågor, infrastrukturfrågor, bostadspolitik, näringslivs- och arbetsmarknadsfrågor samt demokratiutveckling. Kommunstyrelsen ansvarar också för kommunens arbete med planering av användningen av mark och vatten.

Styrning och ledning

Kommunstyrelsen ska leda och samordna planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamhet. Det innebär att kommunstyrelsen övervakar nämnders och styrelsernas arbete, att kommunen förvaltas rationellt och ekonomiskt samt att de av fullmäktige fastställda målen uppnås. Kommunstyrelsen ansvarar också för frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare.

Barn- och utbildningsnämnden

Ramar, uppdrag och mål för huvudverksamheten Lärande och arbetsmarknad övergår, efter beslut utifrån den pågående utredningen, till den nämnd eller styrelser som pekas ut som ansvarig för verksamheten.

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	705,0	718,0	731,0	744,0
Investeringar	4,0	4,0	4,0	4,0

Barnomsorg

Barn- och utbildningsnämnden ska tillgodose arbetande och studerande föräldrars behov av omsorg för barn i ålder 1-12 år, samt ge barnen en god pedagogisk verksamhet som stimulerar barnens utveckling och lärande.

Nämnden ska bedriva förskola för barn i ålder 1-5 år i enlighet med förskolans läroplan (Lpfö 2011) och där tillgodose barnens behov av omsorg, samt via en god pedagogisk verksamhet ge stöd och stimulans till utveckling och lärande.

För barn i åldern 6-12 år ska barn- och utbildningsnämnden bedriva skolbarnsomsorg, som tillgodoser barnens behov av meningsfull fritid och ger stöd i deras utveckling.

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar även för bidrag till fristående förskola, skolbarnsomsorg och fristående allmän pedagogisk verksamhet. Nämnden ansvarar för det kommunala vårdnadsbidraget.

Grundskola

Barn- och utbildningsnämnden ska ansvara för att alla barn får sin rätt till utbildning tillgodosedd. Nämnden ska bedriva grund- och sarskola för barn i ålder 6-16 år i enlighet med skolans läroplan Lgr 2011. 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 utbildningsnämnden ansvarar för ersättningen till fristående grund- och sarskolor.

Ungdomsgymnasium

Barn- och 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 uppföljnings- och informationsansvaret 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.

Vuxenutbildning

Barn- och utbildningsnämnden ska ge vuxna kommuninvånare möjligheter att utveckla sina kunskaper och sin kompetens i syfte att stärka sin ställning i arbets- och samhällslivet samt att främja sin personliga utveckling. Utgångspunkten för utbildningen ska vara den enskildes behov och förutsättningar samt samhällets efterfrågan på kompetens. De som fått minst utbildning ska prioriteras. Arbetet ska bedrivas i samverkan med kommunens övriga nämnder och styrelser samt med andra myndigheter, företag och organisationer.

Lärande och Arbetsmarknad

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för de åtgärder som kommunen genomför för personer som är i behov av stöd för sitt inträde på arbetsmarknaden och för att uppnå egen försörjning. Arbetet ska i huvudsak bedrivas i samverkan med kommunens övriga nämnder och styrelser samt med andra myndigheter, företag och organisationer.

Kultur- och fritidsnämnden

Belopp i miljontal kronor	Budgetram 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	67,4	68,0	68,7	69,4
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 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	6,5	6,6	6,6	6,7
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 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	6,4	6,5	6,5	6,6
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, bas-kartproduktion 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 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	23,6	23,8	24,1	24,3
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 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	614,0	625,0	636,0	647,0
Investeringar	3,0	3,0	3,0	3,0

Vård och omsorg om äldre

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 med 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 aktivt 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 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	42,6	43,6	44,6	45,1
Investeringar	79,2	84,3	84,0	53,8

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 insamlingsystem 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 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	0,1	0,1	2,0	0,1
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 utse och utbilda 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 2012	Budgetram 2013	Planeringsram 2014	Planeringsram 2015
Drift, netto	2,2	2,2	2,2	2,3
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Överförmyndarverksamhet

Överförmyndarnämnden ska enligt föräldrabalken och förmyndarskapsförordningen 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.

Driftbudget

Anslagen binds på nämndnivå.

För åren 2014 och 2015 utgör ramarna underlag för nästa års planeringsprocess då tyngdpunkten kommer att ligga på dessa år.

belopp milj kr (mnkr)	Budget- ram 2012	Budget- ram 2013	Planerings- ram 2014	Planerings- ram 2015
Kf, partistöd och revision	4,8	4,8	4,9	4,9
Kommunstyrelsen	94,0	94,9	95,9	96,8
Barn- och utbildningsnämnden	705,0	718,0	731,0	744,0
Kultur- och fritidsnämnden	67,4	68,0	68,7	69,4
Miljönämnden	6,5	6,6	6,6	6,7
Plan- och byggnadsnämnden	6,4	6,5	6,5	6,6
Samrehab	23,6	23,9	24,2	24,4
Socialnämnden	614,0	625,0	636,0	647,0
Teknik- och servicenämnden	42,6	43,6	44,6	45,1
Valnämnden	0,1	0,1	2,0	0,1
Överförmyndarnämnden	2,2	2,2	2,2	2,3
Summa nämnder	1 566,6	1 593,6	1 622,6	1 647,3
Övriga verksamhetskostnader/ intäkter				
Övriga gemensamma verksamheter *)	40,9	41,7	43,6	44,2
Återföring av kapitalkostnader	-94,5	-96,0	-98,5	-100,0
Disposition av tidigare överskott			7,0	7,0
Behovs- och verksamhetsförändringar				24,7
Kommunstyrelsens reserver	6,3	6,3	6,3	6,3
S:a övriga verksamhetskostnader/-intäkter	-47,3	-48,0	-44,6	-17,8
Nettokostnad före avskrivningar	1 519,3	1 545,6	1 581,0	1 629,5
Avskrivningar	62,0	62,0	62,0	62,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	1 581,3	1 607,6	1 643,0	1 691,5

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

Investeringsplan

Belopp mnkr	Genomförs år	Projekttotal	2012	2013	2014	2015
Skattefinansierad verksamhet						
Kommunstyrelsen			10,0	10,0	10,0	10,0
Barn- och utbildningsnämnden			4,0	4,0	4,0	4,0
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
Teknik- och servicenämnden						
<i>Internservice</i>						
Sätilaskolans renovering	2007--12	58,5	5,0			
Fotskålskolan, ombyggnad	2011	18,9	11,3			
Torestorpsskolan, ombyggnad	2011--12	15,8	14,3			
Energiinvesteringar			4,0	4,0	4,0	4,0
Ram internservice			11,6	7,2	7,2	5,7
<i>Summa internservice</i>			<i>46,1</i>	<i>11,2</i>	<i>11,2</i>	<i>9,7</i>
<i>Gator, parker, GC-vägar</i>						
Kinna centrum	2008--12	22,0	2,0			
Ram gator, parker, GC-vägar			7,0	9,0	9,0	9,0
<i>Summa gator, parker, GC-vägar</i>			<i>9,0</i>	<i>9,0</i>	<i>9,0</i>	<i>9,0</i>
Teknik- och servicenämnden			55,1	20,2	20,2	18,7
S:a skattefinansierad verksamhet			74,2	39,3	39,3	37,8
Taxefinansierad verksamhet						
Va-verk						
<i>Överföringsledningar</i>						
Skene skog-Hyssna	2010--14	15,7	0,3	6,2	5,4	0,0
Sätila-Sjödals-Ubbhult-Hägnen	2010--14	50,9	0,8	27,7	19,0	0,0
Hyssna-Sätila	2010--15	17,2	0,5	1,2	7,1	7,0
Sätila-Flohult-Dyrenäs	2016--19	17,0				
<i>Summa överföringsledningar</i>	<i>2010--19</i>	<i>100,8</i>	<i>1,6</i>	<i>35,1</i>	<i>31,4</i>	<i>7,0</i>
<i>Övriga va-projekt</i>						
Va-ledningar Ubbhult och Hägnen	2010--14	25,5	0,5	5,0	19,3	
Va-ledningar Solvik	2015--16	6,3				2,0
Överföringsledning Skene-Berghem	2007--15	5,8			1,0	4,8
Slamavvattning Skene ARV	2009--16	11,5				6,0
Va-ledningar Vännåkra/Örby	2016--17	7,3				
Om- och tillbyggnad Skene avloppsreningsverk	2015--17	25,0				5,0
Övriga va-projekt (< 5 mnkr)		77,0	15,0	17,0	12,1	10,4
Summa va-verk		259,2	17,1	57,1	63,8	35,2
Avfallshantering						
Ny återvinningscentral	2012--13	14,0	7,0	7,0		
S:a teknik- och servicenämnden		273,2	79,2	84,3	84,0	53,8
S:a investeringar, Marks kommun			98,3	103,4	103,1	72,9

Total investeringsram

Den totala investeringsramen är som framgår av tabellen 98,3 mnkr 2012, 103,4 mnkr 2013, 103,1 mnkr 2014 och 72,9 mnkr 2015. Investeringsvolymerna för åren 2012-2015 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 för tidigare år, 20 mnkr att fördela till förändrade investeringsbehov under året. Dessa 20 mnkr ingår inte i beräkningen av måluppfyllelsen så länge de inte disponeras.

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 är investeringsplanen i stort sett oförändrad jämfört med mål- och resultatplan 2011-2014. Följande förändringar har gjorts:

- För ombyggnad av Fotskälsskolan har tidigare budgeterats 7,6 mnkr. Projektet har nu utökats med 11,3 mnkr 2012 till en total investeringsvolym om 18,9 mnkr åren 2011-2012
- För tillbyggnad av Lyckeskolan i Kinna fanns i föregående mål- och investeringsplan 11 mnkr. Detta anslag har nu lyfts ur investeringsplanen i avvaktan på utredning av lokalbehoven för barn- och utbildningsnämnden.
- I föregående mål- och resultatplan fanns inga belopp för nytt kök i Kunskapens hus. Detta projekt utgår nu ur investeringsplanen.

Va-verksamhet (taxefinansierad verksamhet)

Flera projekt i va-försörjningsplanen har senarelagts. Det innebär att investeringsplanen för va-verksamheten förändrats jämfört med mål- och resultatplan 2011-2014 (belopp inom parentes):

2012: 17,1 mnkr (52,1 mnkr), 2013: 57,1 mnkr (28,9 mnkr), 2014 63,8 mnkr (25,0 mnkr) och 2015 31,2 mnkr.

Investeringarna i överföringsledningar med tillhörande tryckstegrings- och pumpstationer uppgår till drygt 100 mnkr enligt va-försörjningsplanen. Av detta genomförs 75,1 mnkr under planperioden, fördelat på 1,6 mnkr 2012, 35,1 mnkr 2013, 31,4 mnkr 2014 och 7,0 mnkr 2015. Resterande investeringar görs 2016-2019.

Avfallshantering (taxefinansierad verksamhet)

För ny återvinningscentral budgeteras 14 mnkr 2012-2013, samma som i mål- och resultatplan 2011-2013.

Exploateringsplan

I exploateringsbudgeten redovisas nedlagda utgifter och inkomster till och med 2011, samt förväntade från och med 2012.

Bostadsområden

Tabellen nedan visar beräknade inkomster samt utgifter och netto (minusbe-
lopp innebär att inkomsterna är större än utgifterna).

Belopp i miljoner kr (mnkr)	Beräknad förbrukn. t.o.m. 2011	Beräknad förbrukn. fr. 2012	Årliga anslag				Efter 2015
			2012	2013	2014	2015	
<u>Pruhultsvägen</u>							
3 tomter kvar att sälja							
Utgifter	6,2						
Inkomst	1,6	0,9		0,9			
Nedskrivning	3,7						
Netto	0,9	-0,9		-0,9			
<u>Kinnaström 4 och 5</u>							
tomt reserverad för flerbostadshus							
Utgifter	3,0						
Inkomst							
Netto	3,0						
<u>Ängahagen, Skene</u>							
6 tomter kvar att sälja							
Utgifter	3,5						
Inkomst	2,7	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	7,8						
Inkomst	3,3	0,1	0,1				
Nedskrivning	3,8						
Netto	0,6	-0,1	-0,1				
<u>Sandells väg, Horred</u>							
6 tomter + 1 flerbostadstomt kvar							
Utgifter	1,5						
Inkomst	0,8	2,5		0,7	1,2	0,7	
Netto	0,7	-2,5		-0,7	-1,2	-0,7	
<u>Sjöby 1:16</u>							
1 bebyggd och 2 obebyggda att sälja							
Utgifter	0,9						
Inkomst		1,0		0,5		0,5	
Netto	0,9	-1,0		-0,5		-0,5	
<u>Haby I</u>							
10 tomter kvar att sälja							
Utgifter	2,0						
Inkomst	1,9	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

Belopp i miljoner kr (mnkr)	Beräknad förbrukn. t.o.m. 2011	Beräknad förbrukn. t.o.m. 2012	Årliga anslag				
			2012	2013	2014	2015	Efter 2015
Skene 9:3 m.fl. Gamla Backa							
Avser enbart planeringskostnader i avvaktan på projektkalkyl							
Utgifter		0,1	0,1				
Inkomst							
Netto		0,1	0,1				
Summa bostadsområden							
	Beräknad förbrukn. t.o.m. 2011	Beräknad förbrukn. fr. 2012	Årliga anslag				
			2012	2013	2014	2015	Efter 2015
Utgifter	24,8	0,1	0,1				
Inkomster	10,4	9,3	0,4	3,0	2,1	2,1	1,8
Nedskrivningar	7,6						
Netto	6,9	-9,2	-0,3	-3,0	-2,1	-2,1	-1,8

Verksamhetsområden

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

Belopp i miljoner kr (mnkr)	Beräknad förbrukn. t.o.m. 2011	Beräknad förbrukn. fr. 2012	Årliga anslag				
			2012	2013	2014	2015	Efter 2015
Nydal II							
10 500 m² kvar att sälja							
Utgifter	2,4						
Inkomst	0,8						0,8
Nedskrivningar	1,0						
Netto	0,6						-0,8
Nydal I							
8 000 m² kvar att sälja							
Utgifter	0,3						
Inkomst		0,6					0,6
Netto	0,3	-0,6					-0,6
Nydal III							
Cirka 10 000 m² att sälja							
Utgifter	1,5	0,2	0,2				
Inkomst		0,8	0,8				
Netto	1,5	-0,6	-0,6				
Kinna 24:26 m.fl.							
cirka 18 000 m² att sälja							
Utgifter	0,2	0,2	0,2				
Inkomst		1,4	1,4				
Netto	0,2	-1,3	-1,3				

Belopp i miljoner kr (mnkr)	Beräknad förbrukn. t.o.m 2011	Beräknad förbrukn. fr. 2012	Årliga anslag				Efter 2015
			2012	2013	2014	2015	
Näs							
15 000 m² kvar att sälja							
Utgifter	5,2						
Inkomst	5,7	0,2	0,2				1,0
Netto	-0,5	-0,2	-0,2				-1,0
Lydde 1:10							
4 101 m² kvar att sälja							
Utgifter	1,4						
Inkomst	0,4	0,3					0,3
Nedskrivningar	0,8						
Netto	0,2	-0,3					-0,3
Skene Skog etapp II							
cirka 120 000 m² att sälja när planen vunnit laga kraft							
Utgifter	2,6	12,2					12,2
Inkomst		9,3		2,0	0,8		6,5
Nedskrivningar	0,4						
Netto	2,2	2,9		-2,0	-0,8		5,7
Skene 2:1							
32 000 m² att sälja när planen vunnit laga kraft							
Utgifter	0,6	3,0	3,0				
Inkomster		2,6	0,8			1,8	
Netto	0,6	0,4	2,2			-1,8	
Öxabäcks-stom 1:42							
10 000 m² att sälja när planen vunnit laga kraft							
Utgifter	0,4						
Inkomster		0,2	0,2				
Netto	0,4	-0,2	0,2				
Horred Lida							
Cirka 25 000 m² kvar att sälja, 50 000 m² att sälja efter gatuarbeten							
Utgifter	0,9	1,5					1,5
Inkomst	0,4	4,2					4,2
Netto	0,5	-2,7					-2,7
Summa verksamhetsområden							
	Beräknad förbrukn. t.o.m. 2011	Beräknad förbrukn. fr. 2012	Årliga anslag				Efter 2015
			2012	2013	2014	2015	
Utgifter	15,4	16,7	1,2			1,8	13,7
Inkomst	7,3	21,4	3,3	2,0	0,8	1,8	13,5
Nedskrivningar	2,2						
Netto	5,9	-4,7	-2,1	-2,0	-0,8		0,2

ÄGARSTYRNING AV DE KOMMUNALA BOLAGEN

Kommunfullmäktiges styrning av bolagen skiljer sig i grunden inte från styrningen av nämnderna. De ekonomiska styrinstrumenten mot bolagen är avkastningskrav, soliditet, upplåningsramar och ränta på skuldebrev mellan moderbolag och kommun.

Avkastningskrav

Kommunens avkastningskrav avser avkastningen på eget kapital (resultatet före skatt under året/ i procent av eget kapital) i genomsnitt över en fyra-årsperiod. Avkastningskravet för Marks Bostads AB är satt till 5 procent och för Mark Kraftvärme AB till 3 procent. För närvarande ställs inga avkastningskrav på Spinnerskan i Mark AB eller på Marks Fastighets AB.

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 för Mark Kraftvärme AB och för Marks Bostads AB är 20 procent. För närvarande ställs inga soliditetskrav på Spinnerskan i Mark AB eller på Marks Fastighets AB.

Upplånings- och borgensramar samt borgensavgift

Upplånings- och borgensramar

Kommunens kreditvärdighet utnyttjas för att sänka kommunkoncernens samlade finansiella kostnader genom att kommunen tecknar borgen för bolagens upplåning. Den totala borgensramen för kommunens helägda bolag fastställs för 2012 till 1 025 mnkr. Marks kommun går därigenom i borgen för bolagens låneförpliktelser som för egen skuld upp till ett totalt högsta lånebelopp om 1 025 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.

Ramen fördelas enligt följande:

Spinnerskan i Mark AB	174 mnkr (för närvarande lån i Marks kommun)
Marks Bostads AB	578 mnkr
Mark Kraftvärme AB	225 mnkr
Marks Fastighets AB	48 mnkr

Borgensavgift

För perioden 2012-2015 fastställs borgensavgifterna till oförändrat (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 skuldebrevet fastställs till oförändrat 1,5 procent för perioden 2012-2015.

Ekonomisammandrag och uppdrag per styrelse

Spinnerskankoncernen

Belopp i mnkr	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Resultat efter finansiella poster	3,5	5,3	3,1	3,4
Resultat efter bokslutsdispositioner	3,5	5,3	3,1	3,4
Årets resultat	5,0	6,1	3,9	4,2

Investeringar och lån (mnkr)				
Investeringar	40	59	85	69
Lån	1 025	1 019	1 058	1 067

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

Spinnerskan i Mark AB

Belopp i mnkr	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Resultat efter finansiella poster	-4,6	-4,8	-5,0	-5,2
Resultat efter bokslutsdispositioner	-4,6	-4,8	-5,0	-5,2
Årets resultat	-4,6	-4,8	-5,0	-5,2

Soliditet				
Enligt budget	19,1%	17,5%	15,8%	14,0%

Revers Marks kommun (mnkr)				
	174	174	174	174

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

Belopp i mnkr	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Resultat efter finansiella poster	10,0	10,4	8,7	8,8
Resultat efter bokslutsdispositioner	12,7	10,4	8,7	8,8
Årets resultat	13,1	10,8	9,1	9,2

Avkastning eget kapital				
Årets avkastning	5,7%	5,6%	4,5%	4,3%
4-års snitt	5,4%	4,8%	5,0%	5,0%
Krav	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%

Soliditet				
Enligt budget	21,7%	22,4%	23,0%	23,6%
Krav	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%

Investeringar och lån (mnkr)				
Investeringar	35	55	44	44
Lån	578	588	598	605

Bostadsförsörjning

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

Marks Fastighets AB

Belopp i mnkr	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Resultat efter finansiella poster	0,0	1,0	0,6	0,6
Resultat efter bokslutsdispositioner	0,0	1,0	0,6	0,6
Årets resultat	0,0	1,0	0,6	0,6

Avkastning eget kapital				
Enligt budget	0,0%	11,1%	6,2%	5,9%
4-års snitt	-0,6%	2,2%	4,3%	5,8%
Krav	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%

Soliditet				
Enligt budget	15,7%	19,5%	20,9%	22,2%

Investeringar och lån (mnkr)				
Investeringar	2	1	2	2
Lån	48	47	48	48

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.

Mark Kraftvärme AB

Belopp i mnkr	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Resultat efter finansiella poster	0,7	1,2	1,3	2,0
Resultat efter bokslutsdispositioner	0,7	1,2	1,3	2,0
Årets resultat	0,7	1,2	1,3	2,0

Avkastning eget kapital, exkl. obeskattade reserver				
Enligt budget	1,7%	2,8%	3,0%	4,4%
4-års snitt	3,4%	2,9%	2,1%	3,0%
Krav	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%

Soliditet				
Enligt budget	22,3%	22,5%	21,5%	21,3%
Krav	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%

Investeringar och lån (mnkr)				
Investeringar	3	3	39	23
Lån	225	210	238	240

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.

UPPFÖLJNING AV STRATEGISKA MÅL

Hållbara förutsättningar för boende och företagsamhet

Framgångsfaktor	Indikator	Ansvarig nämnd	Mål 2012	Mål 2015
God befolkningsutveckling	Befolkningsökning i snitt per år under en femårsperiod	KS	0,50 %	0,50 %
	Kommuninvånarnas upplevelse av Mark som en attraktiv kommun	KS	>Förra mätningen	>Förra mätningen
Bra bostäder	Antal nya lägenheter hos bostadsbolaget i snitt per år under en fyraårsperiod	MBAB	20	20
	Antal 60 - 70-talslägenheter som bostadsbolaget renoverar i snitt per år under en fyraårsperiod	MBAB	50	50
Arbetsstillfällen och försörjningsmöjligheter	Andel kommuninvånare 20-64 (nattbefolkning) som har förvärvsarbete	KS	75 %	75 %
Bra kommunikationer och goda transportmöjligheter	Restid för arbetspendling mellan Kinna och Borås, Göteborg, Varberg med kollektivtrafik	KS	Oförändrad eller kortare	Oförändrad eller kortare
Kommunal service med god tillgänglighet och kvalitet	Andel kommuninvånare som inom två dygn får svar på en enkel fråga via e-post	KS	95 %	95 %
	Andel kommuninvånare som får kontakt med en handläggare via telefon för att få svar på en enkel fråga	KS	65 %	70 %
	Andel svar som hittas inom två minuters sökning på kommunens internetsidor	KS	85 %	95 %
	Antal timmar per vecka som kommunens simhall är öppen utöver tiden 08-17 vardagar	KFN	30 timmar	30 timmar
	Antal timmar per vecka som huvudbiblioteket har öppet utöver tiden 08-17 vardagar	KFN	10 timmar	10 timmar
	Antal timmar/vecka som avfallsanläggningen vid Skene skog har öppet utöver tiden 08-17 vardagar	TSN	11 timmar	12 timmar
	Avbrottsid för vatten till hushållen per brukare och år	TSN	12 minuter	8 minuter
	Andel kunder som är utan värme längre än 10 timmar	MKVAB	0 %	0 %

Framgångsfaktor	Indikator	Ansvarig nämnd	Mål 2012	Mål 2015
Kommunal service med god tillgänglighet och kvalitet	Andel brukare som fått beslut om bygglovsansökan inom 10 veckor från att kompletta handlingar inkommit	PBN	100 %	100 %
	Nöjda brukare, sammanvägt mått	Flera	90 %	90 %
Trygg, hälsosam och säker miljö	Kommuninvånarnas uppfattning av kommunen som en trygg plats att leva på	KS	>Förra mätningen	>Förra mätningen
Gott företagsklimat	Antal nya företag per 1000 invånare i snitt under de senaste tre åren	KS	>5	>5
	Företagarnas sammanfattande omdöme om företagsklimatet	KS	Plats 100	Plats 100
Brett utbud av kultur och fritidsmöjligheter	Kommuninvånarnas syn på kulturaktiviteter i allmänhet	KFN	Betyg 7	Betyg 7
	Kommuninvånarnas syn på fritidsmöjligheterna i kommunen	KFN	Indextal 80	Indextal 80
Levande demokrati	Kommuninvånarnas upplevelse av sina möjligheter till inflytande över kommunens verksamheter och beslut	KS	>Förra mätningen	>Förra mätningen
Utbildnings- utvecklingsmöjligheter	Andel kommuninvånare som har 3-årig gymnasieutbildning	KS	23 %	25 %
	Andel kommuninvånare som har eftergymnasial utbildning om minst 3 år	KS	12 %	13 %
Mångfald	Här finns ännu inga indikatorer	KS	-	-

KFN = Kultur- och fritidsnämnden

KS = Kommunstyrelsen

MBAB = Marks Bostads AB

MKVAB = Mark Kraftvärme AB

PBN = Plan- och byggnadsnämnden

TSN = Teknik- och servicenämnden

Goda uppväxtvillkor för barn och ungdomar

Framgångsfaktor	Indikator	Ansvarig nämnd	Mål 2012	Mål 2015
Trygga, hälsosamma och stimulerande miljöer	Andel barn som får plats i förskolan inom 4 månader	BUN	100 %	100 %
	Genomsnittligt antal barn per personal i förskolan	BUN	5,7	5,7
	Antal anmälningar till Skolinspektionen eller Barn- och elevombudet som föranlett krav på åtgärd eller vite	BUN	0	0
	Nöjda elever, barn och föräldrar, sammanvägt mått	Flera	80 %	80 %
Mötesplatser för kultur- och fritidsliv	Föreningsindex med fokus på barn och unga	KFN	Indextal 100	Indextal 100
	Biblioteksindex med fokus på barn och unga	KFN	Indextal 100	Indextal 100
Goda möjligheter till lärande och utbildning	Andel elever i grundskolan som uppnått kravnivån i alla ämnen	BUN	100 %	100 %
	Genomsnittligt meritvärde i grundskolan åk 9	BUN	205	208
	Andel elever som blir behöriga till sitt första handsval i gymnasieskolan	BUN	100 %	100 %
	Andel elever som fullföljer gymnasieprogram inom 4 år, inkl. IV-program	BUN	83 %	85 %
	Andel gymnasieelever med lägst betyget godkänt i samtliga kurser	BUN	80 %	80 %
	Andel elever med grundläggande behörighet till universitet och högskola	BUN	93 %	95 %
	Andel elever som gått över till högskola inom 3 år efter avslutad gymnasieutbildning	BUN	40 %	40 %
	Delaktighet och inflytande	Andel elever som uttrycker att lärarna tar hänsyn till elevernas synpunkter	BUN	100 %
Jämställt stöd till flickor och pojkar	Andel deltagartillfällen i föreningar för flickor i ålder 7-20 år	KFN	48 %	48 %

BUN = Barn- och utbildningsnämnden

KFN = Kultur- och fritidsnämnden

Trygghet vid behov av omsorg och stöd i vardagen

Framgångsfaktor	Indikator	Ansvarig nämnd	Mål 2012	Mål 2015
Tydlig och lättillgänglig information om kommunens stöd	Information på webbplatsen (informationsindex, snitt alla verksamheter)	SN	80 %	80 %
God tillgänglighet	Tillgänglighetsmått i äldreguiden	SN	3,7 poäng Max=5	3,7 poäng Max=5
	Genomsnittlig väntetid för att få plats i äldreboende från ansökan till erbjudande om plats	SN	60 dagar	60 dagar
	Andel LSS-beslut som verkställs inom 3 månader	SN	100 %	100 %
	Andel av vuxenhetens klienter som är hemlösa* längre tid än 6 månader	SN	< 10 %	< 5 %
	Andel klienter som får tid för besök ang. ekonomiskt bistånd inom 14 dagar från kontakttillfället	SN	100 %	100 %
	Andel patienter som får en bedömning av sitt rehabiliteringsbehov inom 1 vecka	SRN	100 %	100 %
God service och kvalitet	Kvalitet i äldreboendet (index med flera kvalitetsmått såsom möjlighet till utevistelse och aktiviteter)	SN	80 %	80 %
	Nöjda brukare, sammanvägt mått	SN, SRN	80 %	80 %
Kontinuitet	Antal vårdare i genomsnitt som under en 14 - dagarsperiod besöker en hemtjänsttagare med två eller flera insatser per dag 07-22	SN	12	12
	Personalkontinuitetsmått i äldreguiden	SN	3,7 poäng	4,0 poäng
Delaktighet och inflytande	Andel bidragstagare som får bistånd under kortare tid än 10 månader	SN	75 %	75 %
	Delaktighetsmått i äldreguiden	SN	4,0 poäng	4,5 poäng
Rättssäkerhet	Följs upp genom analys av handläggningstider, brukarnas möjlighet att överklaga samt andel överklagade myndighetsbeslut som ändrats i högre instans	SN	X	X

* Ofrivilligt saknar eget lägenhetskontrakt

SN = Socialnämnden

SRN = Samrehabnämnden

ÖFN = Överförmyndarnämnden

Hållbar ekonomi och finansiering, finansiella mål

Målet om hållbar finansiering mäts med tre finansiella mål (snitt över fyra-årsperiod).

- Resultatet ska uppgå till minst 2 procent av skatteintäkter, utjämning och finansnetto
- Investeringar ska finansieras med summan av resultat och avskrivningar
- Skattesatsen ska vara oförändrad.

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 för kommunen

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.

Belopp miljoner kr (mnkr)	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Verksamhetens nettokostn före avskrivningar	-1 519,3	-1 545,6	-1 581,0	-1 629,5
Avskrivningar	-62,0	-62,0	-62,0	-62,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 581,3	-1 607,6	-1 643,0	-1 691,5
Skatter och utjämning mm				
Skatteintäkter	1 217,9	1 245,4	1 302,2	1 360,1
Utjämning	369,8	376,1	380,8	384,5
Finansiella intäkter	8,0	5,6	5,2	4,9
Finansiella kostnader	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
ÅRETS RESULTAT	13,4	18,5	44,2	57,0
<i>Resultatmål 2% av skatter, utjämning och finansnetto, mnkr</i>	<i>31,9</i>	<i>32,5</i>	<i>33,7</i>	<i>35,0</i>
Differens budget-resultatmål	-18,5	-14,0	10,5	22,0

Kassaflödesbudget för kommunen

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 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Förändring av eget kapital (årets resultat)	13,4	18,5	44,3	57,0
<i>Justeringsposter:</i>				
Avskrivningar	62,0	62,0	62,0	62,0
Avsättningar för pensioner	1,0		1,0	
Avsättning för avfallsdeponier mm	0,5	0,5	0,5	0,5
lanspråktaga avsättn för avfallsdeponier	-10,0	-10,0	-4,0	
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	66,9	71,0	103,8	119,5
Förändring av rörelsekapital				
Ökn (-)/minskn (+) av förråd o varulager				
Ökn (-)/minskn (+) av exploateringsområden				
Ökn (-)/minskn (+) av kortfristiga fordringar	20,0	23,0		
Ökn (+)/minskn (-) av kortfristiga skulder				
Förändring av rörelsekapital	20,0	23,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	86,9	94,0	103,8	119,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-98,3	-103,4	-103,1	-72,9
<i>varav investeringar i taxefinansierad verksamhet</i>	<i>-24,1</i>	<i>-64,1</i>	<i>-63,8</i>	<i>-35,2</i>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-98,3	-103,4	-103,1	-72,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Ökning av långfristiga skulder (förutbetalda va-anslutningsavgifter)	2,7	2,7	2,7	2,7
Minskning av långfristiga fordringar	8,0			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	10,7	2,7	2,7	2,7
Årets kassaflöde	-0,7	-6,7	3,4	49,3
Likvida medel vid årets början	113,6	112,9	106,2	109,6
Likvida medel vid årets slut	112,9	106,2	109,6	158,8

Balansbudget för kommunen

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 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
<u>Tillgångar</u>				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	1,1	1,1	1,1	1,1
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	717,9	734,9	751,8	756,2
Maskiner och inventarier	125,5	149,9	174,2	180,6
<i>S:a materiella anläggningstillgångar</i>	<i>843,4</i>	<i>884,8</i>	<i>925,9</i>	<i>936,8</i>
Finansiella anläggningstillgångar	413,1	413,1	413,1	413,1
<i>S:a anläggningstillgångar</i>	<i>1 257,7</i>	<i>1 299,1</i>	<i>1 340,2</i>	<i>1 351,1</i>
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd	1,3	1,3	1,3	1,3
Exploateringsområden	17,1	17,1	17,1	17,1
Fordringar	192,5	169,5	169,5	169,5
Kassa och bank, korta placeringar	112,8	106,1	109,5	158,8
<i>S:a omsättningstillgångar</i>	<i>323,7</i>	<i>294,0</i>	<i>297,4</i>	<i>346,7</i>
Summa tillgångar	1 581,4	1 593,1	1 637,6	1 697,7
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	1 156,2	1 169,6	1 188,1	1 232,4
Årets förändring enl resultatbudgeten	13,4	18,5	44,3	57,0
Eget kapital vid periodens/årets slut	1 169,6	1 188,1	1 232,4	1 289,4
Avsättningar				
Avsättning för pensioner+löneskatt	36,1	36,1	37,1	37,1
Avsättning för deponier mm	30,9	21,4	17,9	18,4
Summa avsättningar	67,0	57,5	55,0	55,5
Skulder				
Långfristiga skulder	10,5	13,2	15,9	18,6
Kortfristiga skulder	334,2	334,2	334,2	334,2
Summa skulder	344,8	347,5	350,2	352,9
Summa avsättningar och skulder	411,7	404,9	405,1	408,3
S:a eget kapital, avsättningar och skulder	1 581,4	1 593,1	1 637,6	1 697,7
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar (inkl löneskatt)	759,3	756,6	756,6	752,6
Övriga ansvarsförbindelser	729,3	721,9	745,5	751,1
Summa ansvarsförbindelser	1 488,6	1 478,5	1 502,1	1 503,7

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 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Verksamhetens nettokostn exkl avskrivn	-1 430,0	-1 451,6	-1 482,5	-1 526,3
Avskrivningar	-107,2	-107,9	-110,7	-112,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 537,2	-1 559,5	-1 593,2	-1 638,5
Skatter och utjämning mm				
Skatteintäkter	1 217,9	1 245,4	1 302,3	1 360,1
Utjämning	369,8	376,1	380,8	384,5
Finansiella intäkter	6,0	3,6	3,2	2,9
Finansiella kostnader	-36,6	-38,8	-42,7	-45,6
Resultat före extraordinära poster	19,9	26,8	50,4	63,4
Uppskjuten skatt	1,1	0,4	0,4	0,4
Årets resultat, mnkr	21,0	27,2	50,8	63,8

Kassaflödesbudget för kommunkoncernen

Belopp i miljoner kr (mnkr).	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Förändring av eget kapital (årets resultat)	21,0	27,2	50,8	63,8
<i>Justeringsposter:</i>				
Avskrivningar	107,2	107,9	110,7	112,2
Avsättningar för pensioner	1,0	0,0	1,0	
Avsättning för avfallsdeponier mm	0,5	0,5	0,5	0,5
lanspråktaga avsättn för avfallsdeponier	-10,0	-10,0	-4,0	
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-1,5	-0,3	-0,5	-0,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	118,2	125,3	158,5	176,3
Förändring av rörelsekapital				
Ökn (-)/minskn (+) av förråd o varulager				
Ökn (-)/minskn (+) av exploateringsomr				
Ökn (-)/minskn (+) av kortfristiga fordringar	23,3	25,3	-7,0	-0,1
Ökn (+)/minskn (-) av kortfristiga skulder	-7,9	5,6	4,4	5,2
Förändring av rörelsekapital	15,4	30,9	-2,6	5,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	133,6	156,2	155,9	181,4
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-152,3	-159,1	-189,9	-142,6
<i>varav investeringar i taxefinansierad verksamhet</i>	<i>-24,1</i>	<i>-64,1</i>	<i>-63,8</i>	<i>-35,2</i>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-152,3	-159,1	-189,9	-142,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nettoförändring av långfristiga skulder	5,9	-8,0	39,9	11,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	5,9	-8,0	39,9	11,0
Årets kassaflöde	-12,8	-10,9	5,9	49,8
Likvida medel vid årets början	136,6	123,8	112,9	118,8
Likvida medel vid årets slut	123,8	112,9	118,8	168,6

Balansbudget för kommunkoncernen

Belopp i miljoner kr (mnkr).	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
<u>Tillgångar</u>				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	1,1	1,1	1,1	1,1
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	1 811,7	1 854,4	1 885,9	1 904,1
Maskiner och inventarier	91,1	104,6	152,3	164,5
Pågående nyanläggningar	21,6	16,6	16,6	16,6
<i>S:a materiella anläggningstillgångar</i>	1 924,4	1 975,6	2 054,8	2 085,2
Finansiella anläggningstillgångar	11,3	11,3	11,3	11,3
<i>S:a anläggningstillgångar</i>	1 936,8	1 988,0	2 067,2	2 097,6
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd	7,3	7,3	8,3	8,3
Exploateringsområden	17,1	17,1	17,1	17,1
Fordringar	165,8	140,5	146,5	146,6
Kassa och bank, korta placeringar	123,8	112,9	118,8	168,6
<i>S:a omsättningstillgångar</i>	314,0	277,8	290,7	340,6
Summa tillgångar	2 250,8	2 265,8	2 357,9	2 438,2
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	1 100,9	1 121,9	1 149,1	1 199,9
Årets förändring enl resultatbudgeten	21,0	27,2	50,8	63,8
Eget kapital vid periodens/årets slut	1 121,9	1 149,1	1 199,9	1 263,7
Avsättningar				
Avsättning för pensioner+löneskatt	36,1	36,1	37,1	37,1
Avsättning för deponier mm	30,9	21,4	17,9	18,4
Övriga avsättningar	3,6	3,3	2,8	2,6
Summa avsättningar	70,6	60,8	57,8	58,1
Skulder				
Långfristiga skulder	695,5	687,5	727,4	738,4
Kortfristiga skulder	362,8	368,4	372,8	378,0
Summa skulder	1 058,3	1 055,9	1 100,2	1 116,4
Summa avsättningar och skulder	1 128,9	1 116,7	1 158,0	1 174,5
S:a eget kapital, avsättningar och skulder	2 250,8	2 265,8	2 357,9	2 438,2