



Årets kommun 2011

Munkedal

Motivering

”Munkedals kommun har landsbygden i fokus och nära samarbete med sina lokala utvecklingsgrupper. Här skapas stigfinnarlösningar för servicen, och här stöttas fiberföreningarna för att ge alla hushåll och företag bredbandsuppkoppling med 100 Mbit.”

Inez Abrahamzon

Ordförande

Karl-Erik Nilsson

Ordförande

**Hela Sverige
ska leva!**

Innehållsförteckning

Kommunfakta

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	s.4
Kommunchefen har ordet.....	s.5
Kommunens organisation.....	s.6
Organisationsschema.....	s.7

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys.....	s.8
Styrning/Ledningssystem.....	s.9
Årets kommun 2011.....	s.10
Kommunens vision.....	s.12
Måluppfyllelse.....	s.16
KKIK – Kommunens kvalitet i korthet.....	s.20
Benchmarking.....	s.22
Finansiell analys.....	s.26
10 års översikt.....	s.30
Drift samt investeringsredovisning.....	s.32
Personalredovisning.....	s.34
Miljöredovisning.....	s.36

Ekonomi

Redovisningsprinciper.....	s.38
Resultaträkning.....	s.40
Kassaflödesanalys.....	s.41
Balansräkning.....	s.42
Notförteckning.....	s.44

Kommunens samlade verksamhet

Välfärd.....	s.50
Samhällsbyggnad.....	s.53
Miljö- och byggnämnden.....	s.54
Munkedals Bostäder AB.....	s.55
Dingle industrilokaler AB.....	s.56
Rambo AB.....	s.57
Räddningstjänsten Mitt Bohuslän.....	s.58
Kooperativa hyresrättsföreningen Sörbygården - Dinglegården.....	s.59
Revisionsberättelsen.....	s.60

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Investering i fibernätet på landsbygden, är ett beslut i raden som ledde till utmärkelsen årets kommun som vi är mycket stolta över.

Året som gått har präglats av att det är en ny mandatperiod som tagit sin början, Socialdemokraterna och Centern har majoritet med teknisk valsamverkan av Miljöpartiet, Folkpartiet och Kommunal samverkan folket i fokus (KSFF). Vi har trevat oss fram i den nya organisationen som har börjat sätta sig och året har innehållit mycket saker av varierande karaktär.

Ett axplock av året som gått!

Förutom sedvanliga taxor och avgifter samt plantillstånd och dylika ärenden har vi även tagit fram en marin samverkansplan. En gymnasiesärskola i egen regi. Lämnat synpunkter på struktur för ett gemensamt arbete kring besöksnäringen i Fyrbodalen under 2011 och 2012. Vi har antagit en Kulturplan för 2011 - 2014.

Vi har även behandlat ansökan från Förskolan Idet AB om att starta enskild förskola i Munkedals kommun. Denna avslogs och är överklagad till förvaltningsdomstolen som ännu inte kommit med något utslag.

Västtrafiks verksamhetsplan för perioden 2012-2014 har vi yttrat oss över. Under året har vi beslutat i frågan om en Rökfri arbetstid i Munkedals kommun. En fråga som berört många och där debatten gått högt i tak. Det resulterade i en viljeinriktning som är positiv, vill man sluta röka finns stöd att få på olika sätt, vilket gäller både anställda och politiker.

Ärenden som tagit lite mer tid i anspråk under året är Vattenfalls och Svenska kraftnäts ansökan om 130 och 400 kilovolts ledningar genom vår kommun. Denna fråga är inte färdigdiskuterad och beslutad än. Kommunens inställning är att det är acceptabelt men att kablarna i så fall ska grävas ner i backen. Vindbruksplanen som ingår i översiktsplanen är en annan viktig fråga som är lyft till diskussion men som ännu ej är avslutad.

Årets Kommun

Investering i fibernätet på landsbygden är ett beslut i raden som ledde till utmärkelsen årets kommun, som vi är mycket stolta över. Det är många års arbete som ligger till grund för den utmärkelsen. Det spänner över olika partikonstellationer, olika anställda samt inte att förglömma byggdegruppernas ideella arbete som jobbat mycket med frågan. Ett mycket stort tack vill jag rikta särskilt till dem.

Året har även präglats av ett ord SAMVERKAN och vi fattade ett beslut om att samverka med Lysekils kommun om IT och har dessutom satt i gång att utreda ett tiotal olika områden och möjliga samverksparter. Detta för att möta de ökade kvalitetskraven som små kommuner har svårt att klara själva. Hoppas att ni känner igen besluten och känner er delaktiga.



En kort framåtblick!

För 2012 har det påbörjats ett mycket viktigt arbete med föreningslivet i kommunen och en satsning på barn och ungdomar som behöver extra stöd samt att utredningen om allaktivitetshuset ska bli färdig.

Med detta vill jag rikta ett varmt tack till alla, både personal som stått ut med trevandet och politikerna som trevat, samt till alla invånare som på olika sätt bidragit med sina kunskaper och inlägg för att göra kommunen till en kommun med mer av livet.

Tack
Åsa Karlsson
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunchefen har ordet

Först av allt - tack till all personal! Allt för sällan lyfts de fram som gjort jobbet, alla de vardagshjältar som, trots små ekonomiska resurser, presterat bra verksamheter. Jag vill passa på att rikta ett stort och från hjärtat kommet tack till alla er "välfärdsarbetare".

Räkenskapsåret 2011 läggs nu till handlingarna. Åter igen kan kommunen, totalt sett, redovisa ett resultat där intäkterna överstiger kostnaderna, + 7,6 mnkr. Det är glädjande. Kommunstyrelsen vände mot slutet av året ett hotande underskott till överskott på 2,1 mnkr. Endast sektorn för Valfärd redovisar underskott. Den enskilt största orsaken till detta underskott är oväntat höga kostnader för placeringar kopplat till kommunens omsorgsverksamhet.

Vi vet alla att kommuners högst ställda mål inte är att åstadkomma ekonomiska överskott utan att skapa god välfärd och välbefinnande hos invånarna. Har så skett under 2011? Ja, jag anser det även om måluppfyllelsen borde varit ännu högre. Delvis förklaras det av de sparåtgärder som kommunstyrelsen nödsakades tillgripa redan i juni.

Först av allt - tack till all personal!

Allt för sällan lyfts de fram som gjort jobbet, alla de vardagshjältar som, trots små ekonomiska resurser, presterat bra verksamheter. Jag vill passa på att rikta ett stort och från hjärtat kommet tack till alla er "välfärdsarbetare".

Några nedslag i verkligheten - exempel från "välfärdsproduktionen"

Under 2011 beviljades i runda tal 63 000 hemtjänst-timmar, ungefär lika mycket som året innan. Hur uppfattar då vårdtagarna kvalitén i hemtjänsten?

Enligt en färsk undersökning från Socialstyrelsen får kommunen genomgående ett mycket bra betyg. Vårdtagarna känner sig trygga med den omsorg de får och tycker att personalen bemöter dem på ett bra sätt. Det är glädjande och något Munkedals kommun ska vara stolt över.

Glädjande är också att kommunens betyg för alla enskilda faktorer som mätts förbättrats jämfört med 2010, med ett undantag. Detta trots minskade resurser. Betyget för 2011 ligger dessutom mycket över riksnittet och i topp jämfört med runtomliggande kommuner.

Även om betyget har sjunkit något mellan åren 2010 och 2011 (från 77 till 76) inom vård och omsorgsbende ligger vi även här ett gott stycke över riksnittet (70) och över de flesta kommuner i vårt direkta omgivning. Upplevelsen av trygghet och social samvaro har förbättrats medan, framför allt, känslan av inflytande försämrats. Antal personer som berörs är 133, därtill tillkommer 16 korttidsboenden.



Kommunens näringsliv har utvecklats väl under de senaste åren, mätt i antalet aktiva företag. Bara under 2011 har antalet ökat med närmare 100, till totalt 1 285. Enligt Nyföretagarbarometern har vi klättrat från 197:e plats 2009 till 97:e plats 2011. Det är en rejäl förbättring och ett bevis för att Munkedals kommun numera är en småföretagarkommun.

Å andra sidan har kommunen tyvärr tappat många placeringar i Svenskt Näringslivs årliga undersökning av näringslivsklimatet, 161:e plats 2011 mot 105:e plats 2010. Som orsak till försämringen lyfts bland annat fram brister i service och bemötande. Även resultatet i enkätundersökningen Insikt pekar på att kommunen har vissa förbättringsområden. Här ligger definitivt en utmaning för framtiden.

Årets kommun

2011 blev året då Munkedals kommun blev Årets Kommun. Den utmärkelsen ska vi vara mycket stolta över men kanske viktigare ändå är att veta att vi verkligen förtjänade den. Här handlar det om många års idogt arbete för att utveckla landsbygden som nu äntligen uppmärksammas. Stort grattis till oss själva.

Till sist

2011 var mitt sista år som kommunchef i Munkedals kommun. Jag vill passa på att tacka alla kollegor, medarbetare och förtroendevalda för de sammanlagt 11 år det rör sig om. För mig har det varit 11 lärorika och spännande år. Samtidigt vill jag hälsa min efterträdare på kommunchefsjobbet välkommen.

Lycka till, Lars-Göran.

Tack
Lars-Erik Knutsson
Kommunchef

Kommunens organisation

Befolkningen ökade under 2011, vilket är glädjande. Detta trots att bostadsbyggnationen varit mycket blygsam.

Kommunens organisation

Munkedals kommun ligger mitt i Bohuslän med nära avstånd till både Svinesund, vid norska gränsen (80 km), som till Göteborg (95 km). Från Uddevalla till centralorten Munkedal är det cirka 25 km.

Munkedals kommun har en landareal på 637 km² och består av tätorterna Munkedal, Dingle, Hällevadsholm och Hedekas. Bebyggelsen är ganska jämt fördelad mellan tätorter och landsbygd. Av kommunens 10 223 invånare (per den 31/12-2011) bor cirka hälften av invånarna i någon av tätorterna.

Året i sammandrag (Ekonomi)

Munkedals kommuns resultat blev ett överskott på 7,2 mnkr av dessa är 0,2 mnkr reavinst.

Kommunkoncernens resultat uppgår till 7,6 mnkr. Föregående år var resultatet 20,3 mnkr. I årets kommunkoncern ingår förutom Munkedals Bostäder AB och Dingle industrilokaler AB även Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän och Rambo AB.

Kommunens verksamheters nettokostnad inklusive avskrivningar uppgår till 4,8 %. Föregående års nettokostnadsutveckling var 0,6 %, vid exkludering av reavinst var nettokostnaderna 1,7 % föregående år.

Kommunen investerade för 20,1 mnkr 2011. 2010 investerades det för 27,3 mnkr.

Den totala låneskulden (inklusive kortfristiga och långfristiga lån) har ökat i kommunen med 17,7 mnkr från föregående år till 205,2 mnkr.

Soliditeten i kommunen uppgår till 34,9 %. Vid inkluderande av ansvarsförbindelsen är soliditeten -15,3 %. Föregående års siffror är 34,2 % samt -12,3 %

Kommunalskatten är 22,76 kr.

Kommunkoncernens samlade verksamhet

Kommunens verksamhet bedrivs till största del via de kommunala nämnderna och förvaltningarna. En mindre del bedrivs via kommunens koncernföretag (Munkedals Bostäder AB, Dingle industrilokaler AB) samt kommunens uppdragsföretag (Rambo AB, Kooperativa Hyresrättsförening Sörby-Dinglegården och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän).

Året i sammandrag (Verksamhet)

Munkedals kommun blev årets kommun 2011. Det är en milstolpe och ett resultat av långvarigt och idogt arbete. Fiberutbyggnaden på landsbygden, som säkerligen påverkat bedömningen, är en mycket stor händelse och ett bra exempel på samverkan mellan kommunen och föreningslivet.

Befolkningen ökade under 2011, vilket är glädjande. Detta trots att bostadsbyggnationen varit mycket blygsam.

Projektet "På G" har permanentats (samverkan mellan Individ och familjeomsorgen, Arbetsmarknadsenheten och Arbetsförmedlingen). Projektet riktar sig till ungdomar under 25 år som söker försörjningsstöd. En tidig kartläggning med olika insatser för att ungdomarna ska bli självförsörjande så snart som möjligt och inte fastna i ett bidragsberoende.

Samarbetsavtal om gemensam IT-drift (Munkedals och Lysekils kommun) blev klart med ny organisation från och med 2012-01-01. De anställda på IT-enheten i Munkedal har tackat ja till att övergå till en anställning i Lysekils kommun.

Nytt växelavtal tecknat tillsammans med Lysekil och Sotenäs.

Arbetet med VA-ledningar på Tungenäset har påbörjats.

Fastighetsskötsel med mera är återigen i egen regi efter att ha legat ute på entreprenad ett antal år.

Året har till stor del präglats av den genomlysning som genomförts inom hela välfärdsområdet. Ett stort antal träffar med den politiskt tillsatta styrgruppen och möten med brukare i olika konstellationer och på ett antal olika platser har ägt rum. Fokus har varit att beskriva på vilka sätt förskola och skola ska kunna hålla hög kvalitet i sina respektive verksamheter och kunna leva upp till de ökade krav som ställs i nya regelverk.

Område stöd försöker utveckla och implementera evidensbaserade metoder inom alla verksamheter då detta är ett krav från statsmakterna.

Boendetredningen inom vård och omsorg har pågått under hela 2011 och kommer fortsätta med 3 huvudspår som är fortsatt planering av vård- och omsorgsplatser, bygga trygghetsboende och utveckla ett demenscenter i kommunen.

En ny Plan- och bygglag har införts. Besök av inspektörer under byggtiden har återinförts som ett led i ökad kvalitet.

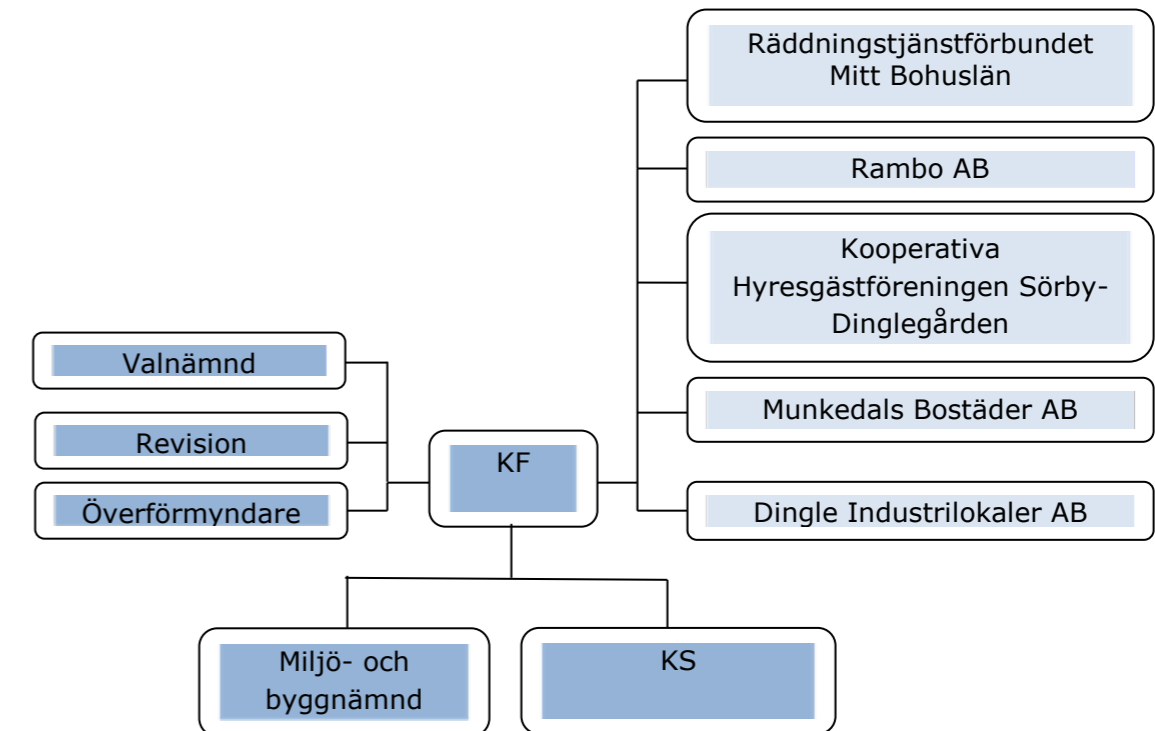
Valprövningsnämnden beslutade i februari att upphäva valet till landstingsfullmäktige i Västra Götalands län. Omval hölls därför den 15 maj.

Kommunerna Strömstad, Tanum, Sotenäs, Munkedal, Lysekil samt Färgelanda har en gemensam förvaltningsorganisation för överförmyndarverksamheten sedan 2011-01-01.

Munkedals kommunkoncerns organisationsschema

Organisationsschema över Munkedals kommun.

De mörka rutorna är kommunens verksamhet och de ljusa är de kommunala koncernföretagen samt de kommunala uppdragsföretagen.



Kommunfullmäktige

Politiskt parti	Mandatfördelning 2007-2010	Mandatfördelning 2011-2014
Arbetarpartiet – Socialdemokraterna	12	11*
Centerpartiet	7	7*
Moderata samlingspartiet	5	7
Kristdemokraterna	3	3
Kommunal Samverkan med Folket i fokus	2	1
Miljöpartiet de gröna	1	1
Folkpartiet liberalerna	2	1
Vänsterpartiet	2	2
Sverigedemokraterna	1 (tom stol)	2 (1 tom stol)

*partier som bildat majoritet i Munkedals kommun

Omvärldsanalys

Antalet invånare i Munkedals kommun ökade under 2011 med 42 personer. Det är en stor ökning jämfört med förra årets stora minskning.

Samhällsekonomisk utveckling

Riksbanken skriver i sin Penningpolitiska rapport för februari 2012 att tillväxten i världen dämpas 2012. Under prognos-perioden växer världsekonomin med i genomsnitt nästan 4 % per år, vilket är ungefär i historiskt normal takt. Däremot dämpas BNP-tillväxten i världen från ungefär 3,8 % 2011 till 3,5 % 2012. Försvagningen beror främst på den svaga utvecklingen i euroområdet. Konjunktursiktorna i euroområdet bedömdes redan tidigare hämmas av underliggande strukturella problem, oron kring omfinansiering av vissa länders statsskulder och finanspolitiska åtstramningar. Detta i en tid då det penningpolitiska manöverutrymmet är begränsat. Utvecklingen i euroområdet bedöms nu således bli något svagare än i den penningpolitiska uppföljningen i december. Nu, liksom tidigare, förutsätter Riksbanken att den europeiska skuldskrisen hanteras så att den akuta fasen bedarrar. Förtroendet bland företag och hushåll kan då återvända och tillväxten börja återhämta sig under loppet av 2012.

Kommunsektorns ekonomi

Sveriges kommuner och landsting (SKL) gör prognoser som pekar på att kommunerna kommer att presentera ett resultat på cirka 8 000 mnkr för 2011. SKL beslutade i höstas att sänka räntan som används för att nuvärdesberäkna pensionsskulden, vilket ledde till en större pensionskund och därmed en motsvarande ökning av pensionskostnaderna detta år. Effekten uppgår till cirka 2 000 mnkr i kommunerna. Jämfört med föregående prognos justeras skatteunderlaget upp något 2011 och ned något 2012. Uppjusteringen av 2011 påverkar inte resultaten 2011, eftersom det är prognosen från december som används i boksluten. Det förbättrade skatteunderlaget leder i stället till ett bättre resultat 2012 (genom en positiv avräkning).

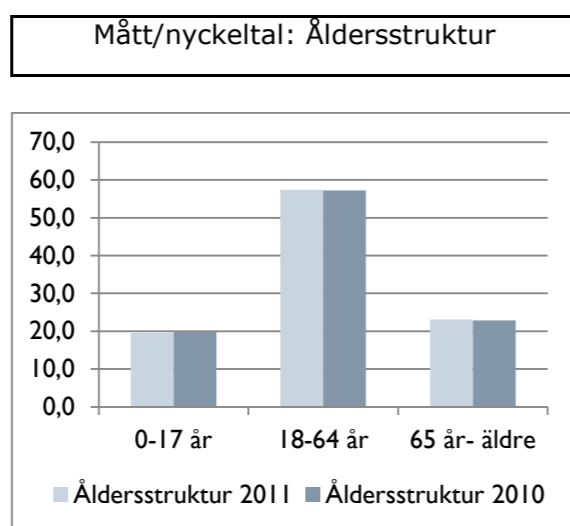
Kommunens ekonomi

Under 2011 har kommunens ekonomiska läge förbättrats genom ett positivt resultat. Det goda resultatet kommer sig av att verksamheterna har haft en god budgetföljsamhet samtidigt som yttre faktorer verkade till kommunens fördel. Skatteintäkterna förbättrades och sänkning av vissa försäkringsavgifter (AFA) är de viktigaste posterna. Kommunen har trots det positiva resultatet för 2011 fortsatt en svag ekonomisk ställning som måste förbättras.

Munkedals befolkning

Antalet invånare i Munkedal kommun ökade under 2011 med 42 personer. Det är en stor ökning jämfört med förra årets stora minskning.

Årets ökning av befolkningen beror till stor del av att antalet inflyttade från utlandet har ökat. Dessutom har den inbördes fördelningen förändrats mycket. Vi blir färre unga och fler äldre över 65 år. Denna förändring benämns ofta som den demografiska omställningen och betyder att antalet grundskolebarn och gymnasieelever minskar kraftigt samtidigt som antalet äldre ökar. Detta får som effekt att behovet av serviceutbud i form av skolor och äldreboenden



successivt ändras. Dessutom minskar antalet invånare i åldersgruppen 20-64 år kraftigt för Munkedals del vilket innebär att försörjningsbördan ökar på dem som återstår i denna grupp.

Arbetsmarknad

Det är fortsatt så att en stor andel av Munkedalsborna i åldrarna 20-65 år arbetspendlar ut ur kommunen. Det är därför viktigt att det finns goda transportmöjligheter till och från kommunen. Arbetslösheten är dock stor främst bland kommunens unga invånare vilket medför att en stor andel av kommunens ungdomar erhåller försörjningsstöd. Andelen är större i Munkedal än i de övriga Bohuslänska kommunerna. Framtiden ser dock något ljusare ut då de utbyggnadsplaner som finns på Torp köpcentrum i Uddevalla kommer att generera flera hundra nya arbetstillfällen framöver.

Styrning/Ledningssystem

Kommunstyrelsens ansvar omfattar från och med 2011 i princip all verksamhet. Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet för all kommunal personal, oavsett var de befinner sig i organisationen.

Ny organisation

Kommunfullmäktige beslutade att en ny tjänsteorganisation ska träda i kraft 2011-01-01, vilket innebär att kommunens samlade förvaltning indelas i 3 sektorer. Sektorn för vård, skola och omsorg (välfärd), sektorn för samhällsbyggnad och sektorn för verksamhetsstöd.

Kommunstyrelsens ansvar omfattar från och med 2011 i princip all verksamhet. Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet för all kommunal personal, oavsett var de befinner sig i organisationen. För budgetåret 2012 är kommunfullmäktiges styrkort tillika kommunstyrelsens. Miljö- och byggnämnden har arbetat fram sitt eget styrkort.

Till stöd i sitt arbete har kommunstyrelsen en förvaltning bestående av kommunchef, tre verksamhetssektorer samt en tillväxtenhet. Förvaltningsorganisationen i denna del ("den grova strukturen") fastställs av kommunfullmäktige medan respektive arbetsorganisation beslutas av kommunstyrelsen eller delegat. Kommunchefen har helhetsansvar för kommunens verksamhet.

Styrning genom dialog och samverkan

Styrning av kommunen inriktas mot vision, mål, strategier och mått som kommunfullmäktige fastställer i ett styrkort. Mål, strategier samt mått beslutas inom fokusområdena, ekonomi, kund/brukare, arbetssätt, medarbetare samt hållbart samhälle. Kommunfullmäktige anger den kommunövergripande inriktningen men överlåter till nämnderna att inom dessa riktlinjer svara för genomförandet. Nämnderna bryter ner kommunfullmäktiges mål, strategier och mått.

Målen ska vara mätbara och uppföljningsbara samt vara av betydelse för god ekonomisk hushållning. Det är viktigt att det finns en överensstämmelse mellan beslutade visioner/mål/strategier och tilldelade ekonomiska resurser. Tilldelat anslag utgör den yttersta restriktionen för verksamheten.

Munkedals kommun har ingått i ett kvalitetsprojekt kallat kommunens kvalitet i korthet (KKIK) och där ett antal av dessa mått ingår i kommunfullmäktiges styrkort som en del i styrningen och verksamhetsutvecklingen.

För att kommunens styrsystem ska fungera måste uppföljningsprocessen skötas på ett systematiskt och regelbundet sätt i tiden samt innehålla både ekonomi, prestationer och kvalitetsaspekter. Kommunstyrelsen upprättar delårsbokslut vid två tillfällen under året - utöver bokslutet. Den ekonomiska delen av uppföljningen innehåller delårsbokslut för kommunen och koncernen samt en årsprognos för kommunens utfall jämfört med budget.

Intern kontroll

Kommunfullmäktige har antagit ett reglemente för intern kontroll. Enligt reglementet, har varje nämnd skyldighet att upprätta en internkontrollplan för sin verksamhet. I planen ska anges vad som ska

kontrolleras, hur kontrollen utförs och följs upp. Planen ska revideras årligen.

Planen föregås av en risk- och väsentlighetsanalys som ligger till grund för urval av vilka kontroller som ska göras. Rapportering av genomförd internkontroll ska skickas till kommunstyrelsen i slutet av året.

En organisation har upprättats för att utveckla och driva internkontrollarbete. Inom varje sektor finns samordnare som ska sprida kunskap om internkontroll, se till att processen av planen följs och att uppföljning sker. Utbildning har skett under hösten för samordnare, sektors- och områdeschefer. Inför 2012 antas internkontrollplaner inom varje nämnd/sektor.

Framtid

Budget 2012

Verksamhetens bruttokostnader uppgår till ca 600 mnkr. Verksamheten finansieras främst av skatteintäkter, cirka 382 mnkr som kommunen erhåller via kommunalskatten. Skattesatsen för Munkedal är 22,33 kr efter skatteväxling med Västra Götalandsregionen som från och med 2012 övertar den ekonomiska ansvaret för kollektivtrafiken. Drygt 115 mnkr tillkommer verksamheten via det kommunala utjämningsystemet och den kommunala fastighets-skatten. Därutöver tillkommer taxor och avgifter som kommunen tar ut för de tjänster som erbjuds kommunmedborgare, organisationer och företag.

Resultatet för budget 2012 understiger de finansiella mål kommunfullmäktige satt upp om god ekonomisk hushållning och uppgår till 0,4 % cirka 2 mnkr.

Nämndernas driftsbudgetar

Justering av nämndernas budget har gjorts avseende lönenivån 2011. Medel för löneökning 2012 har avsatts centralt och tillförs verksamheten när avtalen är klara. Även kapitalkostnader till investeringar har avsatts centralt. Övriga intäkter och kostnader har räknats upp med förväntad inflation. Därutöver har följande prioriterade satsningar genomförts:

Särskilda satsningar 2012

Ökat behov av barnomsorg 1,0 mnkr
Allaktivitetshus 0,4 mnkr

Årets kommun 2011

Motiveringen lyder: Munkedals kommun har landsbyggen i fokus och nära samarbete med sina lokala utvecklingsgrupper.

Ambitionen att skapa en levande landsbygd har gett frukt. Munkedals kommun fick 2011 mottaga utmärkelsen "Årets kommun" av Riksorganisationen Hela Sverige ska leva.

Motiveringen lyder: Munkedals kommun har landsbyggen i fokus och nära samarbete med sina lokala utvecklingsgrupper.

Här skapas stigfinnarlösningar för servicen, och här stöttas fiberföreningarna för att ge alla hushåll och företag bredbandsuppkoppling med 100 Mbit.

Några exempel på landsbyggsarbete

Det finns en stor anledning till varför Munkedals kommun har ett starkt engagemang för sin landsbygd – av kommunens sammanlagda yta på 637m² är 99 % tätortsnära landsbygd. Munkedals kommun har under snart 20 års tid aktivt arbetat med frågor som påverkar möjligheten till ett bra boende och att verka som företagare på landsbygden. Detta sker på flera olika sätt och ofta i form av dialog och samverkan mellan invånarna, företag, lokala utvecklingsgrupper, politiker och kommunens tjänstemän.

Lokal demokrati

I kommunen finns idag nio lokala utvecklingsgrupper. Till varje utvecklingsgrupp finns det en fadderpolitiker från kommunfullmäktige utsedd. Syftet är att bredda den lokala demokratin och göra det lättare att delta/påverka inför beslut.

Två gånger om året genomförs landsbygdsråd. Då träffas representanter för de lokala utvecklingsgrupperna, fadderpolitiker, kommunstyrelsens presidium och tjänstemän från kommunens olika förvaltningar. På landsbygdsrådet ges information om aktuella planer och frågor som påverkar landsbygden.

Lokal service på landsbygd

Munkedals kommun deltar i ett projekt där Tillväxtverket och VG-regionen är medfinansierare. Syftet med projektet är att söka samordningslösningar mellan offentliga verksamheter och kommersiella företag för att behålla och utveckla den lokala servicen på landsbygden.

I projektets inledning inventerades vilka problem som invånare och företagare upplever sig ha för att kunna bo och verka på landsbyggen. Detta visade sig främst vara bankernas indragning av kontanthantering samt varuleveranser.

I projektet har kommunens näringslivschef och utvecklingsstrateg träffat den enda kvarvarande banken i Munkedals kommun för att diskutera de planerade förändringarna och möjligheten till alternativa lösningar. Resultatet blev att två företag utvecklar service inom kontanthantering. Från den 11 nov 2011 stängde banken, som ligger centralt i Munkedals tätort, sin kassaservice. Två andra alternativ kommer att erbjudas i Hällevadsholm och Munkedals centrum. Alltså, en bank blev två små lokala alternativ där kunderna kan betala räkningar, lösa ut avier och sätta in kontanter. Tillväxtenheten kommer att jobba för att denna service kommer att erbjudas även i Hedekas.

I nästa steg kommer Munkedals kommun att se på olika lösningar för samordnade transporter till företag och offentliga verksamheter i syfte att erbjuda tätare leveranser.

En viktig del i projektet är att redan under projekt-tiden få med de nya idéerna i budgetprocessen inför kommande års budgetar. Det skulle betyda att idéer inte dör ut med projekttidens utgång.

Fiber på landsbygd

I ett mycket stort projekt, med större delen av landsbygdens fastighetsägare som deltagare, byggs det fibernät till hushåll och företag. Genom landsbygdsprogrammets stöd till fiber på landsbygd har ett stort engagemang från tio nystartade ekonomiska föreningar påbörjat detta infrastrukturprojekt. Utbyggnaden kommer att möjliggöra bredbandsuppkoppling med 100 Mbit, hela utbudet av både public servicekanaler och de kommersiella TV-kanalerna samt den fasta telefonin via fiberanslutningen. Detta betyder förbättrade möjligheter att driva näringsverksamhet på landsbyggen och ökar attraktionen i att bo på landsbyggen.



För att stödja föreningarna i detta arbete har kommunfullmäktige beslutat att medfinansiera med 5,2 mnkr för investering och utbyggnad av stamfiber. Munkedals kommun bjuder också in fiberföreningarna till nätverksträffar för att utbyta erfarenheter. Till dessa träffar kan även externa gäster och föredragshållare bjudas in.

Dingle Horse Arena

Munkedals kommun och Naturbruksgymnasiet har under många år arbetat för landsbygdens utveckling. Det har aldrig tidigare varit så nära en möjlighet att utveckla landsbyggen i en större region och med en sådan kraft och bredd som nu.

Munkedals kommun tillsammans med Naturbruksgymnasiet har målsättningen att skapa en förstklassig arena för ridsporten med tävlingar från lokal till internationell nivå. Med närheten till arenans olika arrangemang och event inom såväl hästsport som andra områden kan Naturbruksgymnasiet i Dingle utveckla ett unikt utbildningscentrum.

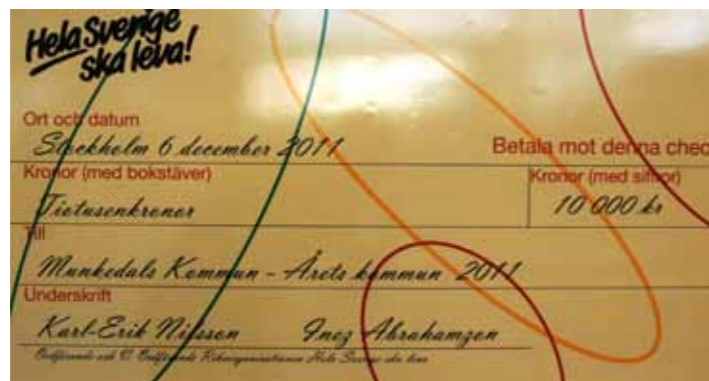
För norra Bohuslän och Fyrbodalsområdet innebär en satsning på Dingle Horse Arena ökad turism, inflyttning till regionen, ökat företagande och nya arbetstillfällen.

Bostäder på landsbygd

I ett nyligen uppstartat projekt kommer en fördjupad analys att göras av vad som kan påverka exploater, byggare, investerare att finna även vårt inland intressant för bostadsbyggande. Detta för att skapa förutsättningar för bättre balans mellan tryck och otryck avseende exploatering av mark och vatten i våra kommuner.

Kan kommuner och myndigheter förändra attityd och agerande i samhällsplaneringen för att påverka utvecklingen av inlandet eller för att påverka marknadens krafter?
Kan vi tänka annorlunda och skapa skillnad?

Projektet samarbetar med Länsstyrelsens samhällsbyggnadsenhet, för att koppla arbetet till analyser av bostadsförslagsprogrammen samt arbetet med landskapskonventionen i länet och norra Bohuslän.



Kommunens vision

Visionen gäller för det geografiska området Munkedals kommun och ska tilltala många, lyfta fram det unika och vara "munkedalsk" på alla sätt.

Vision 2025 handlar om att ge en bild av hur vi önskar att Munkedals kommun utvecklas fram till år 2025 samt vilken väg vi ska gå för att kunna nå dit.

Visionen gäller för det geografiska området Munkedals kommun och ska tilltala många, lyfta fram det unika och vara "munkedalsk" på alla sätt.

Övergripande mål

- Människor känner sig välkomna
- En hållbart växande kommun
- En kreativ och spännande miljö
- Befolkningen mår bra och trivs med livet
- Invånarna är delaktiga, handlingskraftiga och stolta

Mått för uppföljning av kommunens Vision 2025

Människor känner sig välkomna mått 1-4

Mått 1: Senast 2025 ska minst 90 % av de som brukar äldre- och handikappomsorgen känna sig nöjda med den tjänst de får.		
Resultat 2008	Mål 2025	Resultat 2011
Hemvård: 76 % / Äldreboenden: 73 %	90 %	Hemvård: 80 % / Äldreboenden: 76 %

Mått 2: Senast 2025 ska andelen kommunmedborgare som är nöjda med kommunens verksamheter ligga över nivån i riket.		
Resultat 2009	Mål 2025	Resultat 2011
Betygsindex: 44	Betygsindex: 54	Betygsindex: 52

Mått 3: Senast 2025 ska kommunen inneha minst plats 90 på Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat (1 plats är bäst och 290 sämst).		
Resultat 2010	Mål 2025	Resultat 2011
105	90	161

Mått 4: Senast 2025 ska antalet kommuninvånare uppgå till 11 000 personer.		
Resultat 2009	Mål 2025	Resultat 2011
10 246 personer	11 000 personer	10 218 personer

Generellt resultat 2011

En majoritet av måtten har en positiv utveckling, vilket visar att vi är på rätt väg. Det finns något mått där vi redan uppnått målet, men på andra områden har vi en bit kvar.

Mått 1 Senast 2025 ska minst 90 % av de som brukar äldre- och handikappomsorgen känna sig nöjda med den tjänst de får.
Munkedal har redan idag ett resultat i brukarundersökningen som sammantaget ligger över rikssnittet. Arbetet fortsätter för att öka andelen som är nöjda genom en ökad fokusering på brukarperspektivet och på så sätt tydliggöra vad syftet med vårt arbete är. Att nå upp till vårt mål på 90% är inte omöjligt men kommer att kräva hårt arbete.

Mått 2 Senast 2025 ska andelen kommunmedborgare som är nöjda med kommunens verksamheter ligga över nivån i riket.
I den senaste mätningen har Munkedals kommun närmast sig rikssnittet. Ett indextal under 40 betraktas som icke godkänt och gränsen för nöjd ligger på 54. Bland de kommunala verksamheter som ligger lågt finns äldreomsorgen, miljöarbetet, samt stöd till utsatta grupper. Även idrotts- och motionsanläggningar, gator och vägar, samt kultur ligger lågt. Högt betyg får bland andra räddningstjänsten samt vatten- och avloppsverksamheten.

Mått 3 Senast 2025 ska kommunen inneha minst plats 90 på Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat.

Framgångsrika företag är en förutsättning för tillväxt och välbärande och för att nå framgång krävs tid till utveckling av verksamheterna. Tid skapas genom minskad byråkrati i kontakter med offentliga verksamheter.
Om Munkedal ska klara den här utmaningen krävs att berörda tjänstemän ständigt förbättrar/förenklar servicen genom bland annat snabbare handläggningstider och att kommunen intar en öppen positiv attityd gentemot näringslivet.

Mått 4 Senast 2025 ska antalet kommuninvånare uppgå till 11 000 personer.

Det finns goda förhoppningar om att visionen ska nås. Kommunen arbetar aktivt med marknadsföring och det är flera större projekt på gång som till exempel Håby köpcentrum och Dingle horse arena. Den goda infrastrukturen med närhet till ett stort arbetsmarknadsområde bedöms också som en viktig faktor för att nå visionen.

En hållbart växande kommun mått 5-8

Mått 5: Senast 2025 ska de nationella miljömålen som kommunen är berörd av vara nedbrutna till kommunala mål och minst hälften av dem ska vara uppfyllda.		
Resultat 2009	Mål 2025	Resultat 2011
Framtagande av lokala mål pågår		

Mått 6: 2025 ska minst 95 % av eleverna vara behöriga till gymnasiet.		
Resultat 2008	Mål 2025	Resultat 2011
93 %	95 %	93 %

Mått 7: Munkedals kommuns jämställdhetsindex ska överträffa snittet i riket.		
Resultat 2009	Mål 2025	Resultat 2011
Framtagande av nya mål pågår		

Mått 8: Andelen kommuninvånare som kan tänka sig att rekommendera vänner och bekanta att flytta till kommunen ska överträffa snittet i riket.		
Resultat 2009	Mål 2025	Resultat 2011
Betygsindex: 52	Betygsindex: 64	Betygsindex: 56

En kreativ och spännande miljö mått 9-10

Mått 9: Senast 2025 ska kommunmedborgarnas nöjdhet med Munkedals kommun som plats att bo och leva överträffa nivån i riket.		
Resultat 2009	Mål 2025	Resultat 2011
Betygsindex: 52	Betygsindex: 60	Betygsindex: 55

Mått 10: Andelen kommuninvånare som upplever trygghet ska överträffa snittet i riket.		
Resultat 2009	Mål 2025	Resultat 2011
Betygsindex: 50	Betygsindex: 61	Betygsindex: 60

Mått 5 Senast 2025 ska de nationella miljömål som kommunen är berörd av vara nedbrutna till kommunala mål och minst hälften av dem ska vara uppfyllda.

Det övergripande målet för miljöpolitiken är att till nästa generation lämna över ett samhälle där de stora miljöproblemen är lösta, utan att orsaka ökade miljö- och hälsoproblem utanför Sveriges gränser. De 16 nationella miljömålen har via Länsstyrelsen i Västra Götalands län översatts till regionala förhållanden. Nu är det Munkedal kommuns ansvar att anpassa miljö kvalitetsmålen till en lokal nivå. Detta arbete pågår.

Mått 6 2025 ska minst 95 % av eleverna vara behöriga till gymnasiet.

Munkedals kommun har under många år haft en hög andel elever som är behöriga till gymnasiet efter grundskolan. Prognosen är att klara målet innan 2025. Det är framför allt flickorna i Munkedals kommun som i stor utsträckning klarar behörigheten till gymnasiet. Hur vi ska skapa bättre förutsättningar för pojkar att trivas i skolan och klara behörigheten till gymnasiet ska utredas.

Mått 7 Munkedals kommuns jämställdhetsindex ska överträffa snittet i genomsnitt.

Jämställdhet är ett mycket viktigt område att arbeta med för att båda könen ska ha samma möjligheter och förutsättningar. Ursprungligen togs ett Jämställdhetsindex fram på nationell nivå, men då detta inte längre görs har mått under 2011 framtagits, numera mäts måttet med de två indikatorerna Föräldrapening och Löneskillnader.

Mått 8 Andelen kommuninvånare som kan tänka sig att rekommendera vänner och bekanta att flytta till kommunen ska överträffa snittet i riket.

En liten ökning har skett från föregående mätning men fortfarande är snittet en bit bort från målet.

Mått 9 Senast 2025 ska kommunmedborgarnas nöjdhet med Munkedals kommun som plats att bo och leva överträffa nivån i riket.

Som många andra kommuner har Munkedals kommun haft en tid med lågkonjunktur och dålig ekonomi med åtstramning som följd inom flera områden. Enligt flera rapporter har konjunkturen börjat vända och det finns utsikter om att det kommer att bli bättre tider igen. Det kommer då troligen att slå igenom på bilden av hur det är att bo och leva i Munkedals kommun.

Mått 10 Andelen kommuninvånare som upplever trygghet ska överträffa snittet i riket.

Det är viktigt att människor som bor eller arbetar i Munkedals kommun ska kunna känna trygghet och säkerhet i sin vardag. För att leva upp till detta samarbetar kommunen aktivt i det lokala brottsförebyggande rådet som innefattar aktörer som till exempel polis, skola, näringsliv och bostadsbolag.

Trenden är att befolkningen i Munkedal upplever att tryggheten har ökat sedan mätningen 2007. Givetvis hoppas vi på en fortsatt positiv utveckling. Det är dock viktigt att tänka på att resultatet kan påverkas mycket av händelser som ligger nära tiden för mätningen.

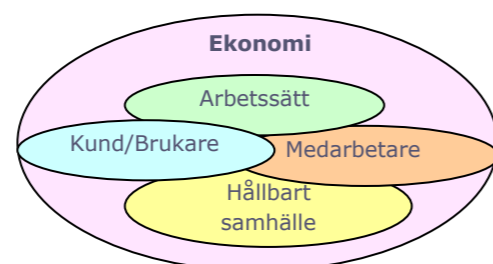
Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål får anses vara uppfyllda i mycket stor utsträckning för år 2011.

För år 2011 har Kommunfullmäktige fastställt mål utifrån ett styrkort som antogs i samband med budgetbeslutet hösten 2009. Styrkortet består av fem fokusområden Ekonomi, Kund/Brukare, Arbetsätt, Medarbetare och Hållbart samhälle. Varje fokusområde har ett antal mål som i sin tur har angivna mått för att kunna mäta måluppfyllelsen.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges mål får anses vara uppfyllda i mycket stor utsträckning för 2011. Samtliga mått inom områdena Ekonomi och Kund/Brukare är uppnådda och därmed också målen. Inom områdena



Arbetsätt, Medarbetare och Hållbart samhälle har merparten av måtten uppfyllts vilket ger en god grund för att hävda att fullmäktiges mål är uppfyllda.

Måluppfyllelse Ekonomi

Kommunfullmäktiges ekonomiska mål för verksamhetsåret 2011 fastställdes hösten 2009 till God ekonomisk hushållning.

Målet specificerades av fullmäktige i juni 2010 genom fyra olika mått. Måtten är redovisade i tabellen bredvid. Samtliga ekonomiska mått är uppfyllda och därmed också det ekonomiska målet för 2011.

Ekonomi

Ekonomi		
Mål: God ekonomisk hushållning		
Mått 1: Årets resultat 2011 ska uppgå till 0,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.		
Resultat 2010	Mål 2011	Resultat 2011
19 mnkr 4,0 %	0,5 %	7,2 mnkr 1,5 %

Mått 2: Verksamhetens nettokostnadsandel 2011 ska högst vara 98 %.		
Resultat 2010	Mål 2011	Resultat 2011
94,2 %	98,0 %	97,5 %

Mått 3: Nettoinvesteringarna uppgår till högst 28 mnkr.		
Resultat 2010	Mål 2011	Resultat 2011
27,3 mnkr	28,0 mnkr	20,1 mnkr

Mått 4: Soliditeten 2011 ska uppgå till 31 %.		
Resultat 2010	Mål 2011	Resultat 2011
34,2 %	31,0 %	34,9 %

Kund/Brukare

Kund/Brukare		
Mål 1: Fler nöjda kunder och brukare		
Mått 1: Förbättrat Nöjd Medborgare Index, NMI		
Resultat 2009	Mål 2011	Resultat 2011
44	>44	52

Mått 2: Förbättrat Nöjd Region Index, NRI		
Resultat 2009	Mål 2011	Resultat 2011
52	>52	55

Mått 3: Förbättrat Nöjd Inflytande Index, NII		
Resultat 2009	Mål 2011	Resultat 2011
31	>31	44

Mål 2: Ökat invånarantal		
Mått 1: Befolkningsstatistik		
Antal 2010	Mål 2011	Antal 2011
10 181	>10 181	10 223

Arbetsätt

Arbetsätt	
Mål 1: Effektivt resursutnyttjande	
Mått 1: Kontinuerlig genomgång av efterlevnad av styrdokument	
Andel beslut i KS som har ekonomiska konsekvensbedömningar	
Mål 2011	Resultat 2011
100 %	100 %

Mål 2: Helhetssyn och samverkan	
Mått 1: Fortsatt jämförelse med andra kommuner	
Mål 2011	Resultat 2011
Göra jämförelser	Benchmarking KKIK

Måluppfyllelse kund/brukare

Kommunfullmäktige har två mål för området Kund/Brukare, dels "Fler nöjda kunder och brukare" och dels "Ökat invånarantal".

Kundnöjdheten mäts genom en statistisk undersökning (enkäter) som SCB genomför vartannat år för kommunens räkning.

Invånarantalet avläses 31 december 2011 ifrån SCBs befolkningsstatistik. Måtten är redovisade i tabellen bredvid. Samtliga mått för Kund/Brukare är uppfyllda och därmed också målen för 2011.

Måluppfyllelse arbetsätt

Kommunfullmäktige har två mål för området Arbetsätt, dels "Effektivt resursutnyttjande" och dels "Gott värdskap".

Effektiviteten mäts under 2011 genom kontroll av antalet beslut som fattats i kommunstyrelsen som har ekonomiska konsekvensbedömningar. Samtliga beslut har en sådan konsekvensbedömning varför målet är uppnått.

Det andra målet strävar mot Helhetssyn och samverkan. För att mäta måluppfyllelsen skulle jämförelser med andra kommuner fortsätta under året. Så har också varit fallet. Benchmarkingarbetet och mätningar i Kommunens kvalitet i korthet (KKIK) är några exempel.

Gott värdskap har inte haft något mått under året men ett exempel på bemötande är andelen samtal som besvaras av någon person. Önskvärd nivå är enligt kommunens policy 80 % men mätningarna för året visade på 54 %.

Mål 2: Gott värde	
Gott bemötande	
Andel telefonsamtal som skall besvaras	
Mål 2011	Resultat 2011
80 %	54 %

Medarbetare

Medarbetare		
Mål 1: Kompetenta, nöjda och stolta medarbetare		
Mått 1: Bättre resultat i medarbetarenkäten		
"Kommunen är en bra arbetsgivare"		
Andel 2009	Mål 2011	Andel 2011
40,5 %	>40,5 %	64,1 %

Mått 2: Hälsotal		
Andel 2010	Mål 2011	Andel 2011
4,4 %	<4,4 %	4,9 %

Mål 2: Ökad andel heltider		
Mått 1: Andelen heltidsanställda Kvinnor		
Andel 2010	Mål 2011	Andel 2011
44,1 %	>44,1 %	45,1 %

Mål 2: Ökad andel heltider		
Mått 1: Andelen heltidsanställda Män		
Andel 2010	Mål 2011	Andel 2011
81,6 %	>81,6 %	80,5 %

Måluppfyllelse medarbetare

Kommunfullmäktige har två mål för området Medarbetare, dels "Kompetenta, nöjda och stolta medarbetare" och dels "Ökad andel heltider".

Första målet strävar efter nöjda och kompetenta medarbetare och mäts genom en Medarbetarenkät. Denna genomfördes under slutet av 2011. De flesta måtten i denna enkät visade förbättrade värden jämfört med enkäten som genomfördes 2009. Det generella måttet som finns med i tabellen bredvid visar att måttet "Kommunen är en bra arbetsgivare" har förbättrats kraftigt under perioden. Däremot visar det andra måttet på medarbetarnas situation ett försämrat värde inom hälsotalet. Hälsotalet har försämrats från 4,4 % 2010 till 4,9 % 2011.

Det andra målet avsåg andelen heltider där måtten visar andelen kvinnor och män som arbetar heltid. Männen har en hög andel som arbetar heltid även om den försämrades något till 2011. Kvinnorna har en mycket låg andel men som förbättrats från 44,1 % 2010 till 45,1 % 2011. Målet får därför anses vara uppnått.

Hållbart samhälle

Hållbart samhälle		
Mål 1: Nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en god livsmiljö och livskvalitet		
Mått 1: Trygghetsmått (SCB) Jämförelse med kommunerna i KKIK "Kommunens kvalitet i korthet"		
Lägst 2011	Medel 2011	Högst 2011
40 %	60 %	80 %
Munkedal:		60 %

Mål 1: Nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en god livsmiljö och livskvalitet		
Mått 2: Förbättrat hälsotal		
Andel 2010	Mål 2011	Andel 2011
4,4 %	<4,4 %	4,9 %

Måluppfyllelse hållbart samhälle

Kommunfullmäktige har ett mål för området Hållbart samhälle, "Nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en god livsmiljö och livskvalitet". De två måtten är dels hälsotalet som också mäts inom området medarbetare (se föregående sida) och dels invånarnas känsla av trygghet som har blivit uppmätt till medelvärde av vad andra kommuner uppmätt. Det är dessutom en förbättring från 50 (2009) till 60 för 2011. Målet får anses som uppnått.

KKIK - Kommunens kvalitet i korthet

Så här bra är vi jämfört med andra kommuner! Munkedals kommun har under 2011 ingått i ett kvalitetsprojekt kallat Kommunens Kvalitet i Korthet (KKIK) samordnat av Sveriges kommuner och landsting (SKL).

Bakgrund

Munkedals kommun har under 2011 ingått i ett kvalitetsprojekt kallat Kommunens Kvalitet i Korthet (KKIK) samordnat av Sveriges kommuner och landsting (SKL).

KKIK är ett verktyg för att jämföra kommuner med varandra och beskriver kommunernas kvalitet ur ett medborgarperspektiv. För närvarande deltar 160 kommuner i detta jämförelsenätverk. Sammantaget är ett fyrtiotal mått framtagna. Måtten är framtagna på lite olika sätt dels genom projektet Öppna jämförelser, egen rapportering, externa undersökningar, SCB, Skolverket med mera.

Uppstart

Uppstart av projektet skedde 2006 med utgångspunkt från ett antal förtroendevaldas önskemål om bättre information om kommunens verksamhet. 5 områden utkristalliserades, för vilka det togs fram mått och mätformer. Antalet deltagande kommuner har ökat från 41 (2007) till 160 (2011).

Syfte

Syftet med KKIK är att:

- kommuninvånarna ska få information om kvaliteten på den service som kommunen tillhandahåller
- föra en dialog kring resultaten med medborgarna
- använda måtten som en del i styrningen och verksamhetsutvecklingen.

Resultaten kan ge ett bra stöd för våra förtroendevalda att få en sammanfattande översiktlig bild av kommunens kvalitet i jämförelse med andra kommuner samt bra underlag i dialogen med invånarna. Måtten kan även användas som en del i styrningen och verksamhetsutvecklingen av kommunen.

Årligen undersöks kommunens kvalitet ur fem perspektiv:

- Tillgänglighet
- Trygghet
- Information och delaktighet
- Effektivitet
- Kommunen som samhällsutvecklare

Årets resultat

Resultatet av årets mätningar är nu klar. Rapporten syftar till att utgöra underlag för det fortsatta arbetet för förtroendevaldas dialog med medborgarna om kommunens kvalitet samt att vara ett underlag för målsättning utifrån ett medborgarperspektiv och ett internt utvecklings- och förbättringsarbete.

Här nedan anger vi hur Munkedal placerar sig jämfört med andra kommuner.

Läsförståelse

För att underlätta läsningen har resultatet av varje nyckeltal delats in i fyra lika stora grupper. Varje grupp har sedan färglagts med utgångspunkt om kommunen tillhör den sämsta gruppen med röd färg upp till att tillhöra den bästa gruppen som är markerad med mörkgrön.

Mörkgrön	Kommunen ingår i den grupp med bästa resultat.
Ljusgrön	Kommunen ingår i den grupp med näst bäst resultat.
Gul	Kommunen ingår i den grupp med näst sämst resultat.
Röd	Kommunen ingår i den grupp med sämst resultat

Tillgänglighet

Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post och får svar inom två arbetsdagar (%)	85
Andel av medborgarna som via telefon får kontakt med en handläggare för att få svar på en enkel fråga (%)	38
Andel av medborgarna som uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen	72
Antal timmar/vecka som huvudbiblioteket i kommunen har öppet utöver tiden 08-17 på vardagar	2
Antal timmar/vecka som kommunen har öppet i simhallen utöver tiden 08-17 på vardagar	
Hur stor andel av de som erbjudits plast inom förskoleverksamheten har fått plats på önskat placeringsdatum	84
Väntetid för dem som inte fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten vid önskat datum	33
Väntetiden i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats	74
Handläggningstiden i snitt för att få ekonomiskt bistånd	8

Trygghet

Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?	60
Hur många olika vårdare besöker en äldre person, med hemtjänst beviljad av kommunen, under 14 dagar?	15
Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? Planerad	5,6
Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? faktisk	3,9

Delaktighet och information

Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?	84
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?	46
Hur väl upplever medborgarna att de har inflytande över kommunens verksamhet?	44

Effektivitet

Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan?	114 970
Vilket resultat når elever i årskurs 3 i kommunen i de nationella proven?	68,4
Vilket resultat uppnår kommunens grundskolor i förhållande till övriga kommuner? Elever åk 9 med minst godkänt i svenska, matte och engelska, %	87
Hur effektiva kommunens grundskolor är utifrån kostnad per betygspoäng	365
Resultat för de gymnasieutbildningar som kommunens elever tar del av utifrån andel som fullföljer gymnasiet inom fyra år.	87
Kostnaden för gymnasieskolan i förhållande till den andel som inte fullföljer ett gymnasieprogram	13 300
Vilket serviceutbud finns inom särskilt boende finansierat av kommunen?	60
Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende?	635 795
Hur nöjda är brukarna med sitt särskilda boende?	76
Vilken omsorgs- och serviceutbud har hemtjänst finansierad av kommunen?	58
Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten i kommunen?	103 569
Hur nöjda är brukarna med den hemtjänst de erhåller?	80
Vilket serviceutbud finns inom LSS grupp- och serviceboende?	67
Andelen inte återaktualiserade ungdomar ett år efter avslutad insats/utredning.	

Samhällsutveckling

Andelen av kommunens invånare 20-64 år som förvärvsarbetar.	76,1
Hur många nya företag har startats per 1000 invånare i kommunen?	6,9
Hur många fler/färre förvärvsarbetande har tillkommit/försvunnit från kommunen?	8,4
Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen?	64
Hur högt är sjukpenningtalet bland kommunens invånare?	6
Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall?	13
Hur stor är kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar?	35
Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?	3
Upplever medborgarna att kommunen är en attraktiv plats att leva och bo i?	55

Benchmarking

Syftet med arbetet är att genom systematiska jämförelser förklara likheter och olikheter mellan kommunerna och detta arbete ska leda till erfarenhetsutbyte och lärande mellan kommunerna.

Benchmarking

Kommunerna i norra Bohuslän, Tanum, Lysekil, Munkedal, Sotenäs och Strömstad, bedriver sedan flera år ett aktivt benchmarkingarbete. Syftet med arbetet är att genom systematiska jämförelser förklara likheter och olikheter mellan kommunerna och att detta arbete ska leda till erfarenhetsutbyte och lärande mellan kommunerna.

Befolkning

Kommunerna i norra Bohuslän är ungefär lika stora. Störst befolkning har Lysekil medan Sotenäs är minst. 2011 går kommunerna gemensamt upp i befolkning med 26 personer. Där Munkedals kommun står med en ökning av 42 personer. Av kommunerna i norra Bohuslän är det enbart Munkedals kommun samt Strömstads kommun som ökar i befolkning under 2011.

Mått/Nyckeltal: Antal invånare 2011

År	Lysekil	Tanum	Strömstad	Munkedal	Sotenäs
2011	14 398	12 320	12 010	10 223	9 007
2010	14 521	12 370	11 808	10 181	9 052

Finansiella Jämförelser Kommunalskatt

Alla kommuner i norra Bohuslän har en hög kommunalskatt vid jämförelse med genomsnittet i riket.

Genomsnittet i riket är 20,73 kr. Högst ligger Munkedal med 22,76 kr och lägst ligger Sotenäs kommun med 21,74 kr. Alla kommuner ligger kvar oförändrat från föregående år.

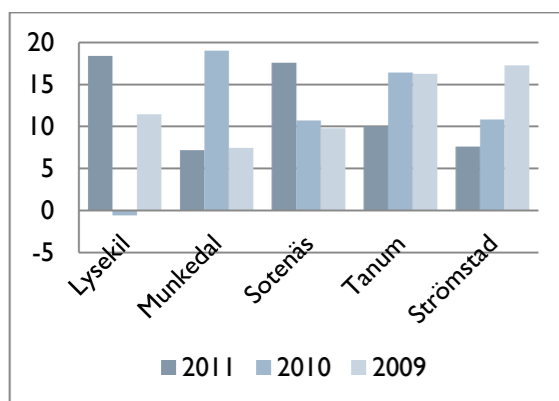
Mått/Nyckeltal: Kommunalskatt

Kommun	Munkedal	Lysekil	Strömstad	Tanum	Sotenäs
Kommunalskatt	22,76	22,49	22,34	21,99	21,74

Resultat

Under året redovisar alla kommuner positiva resultat.

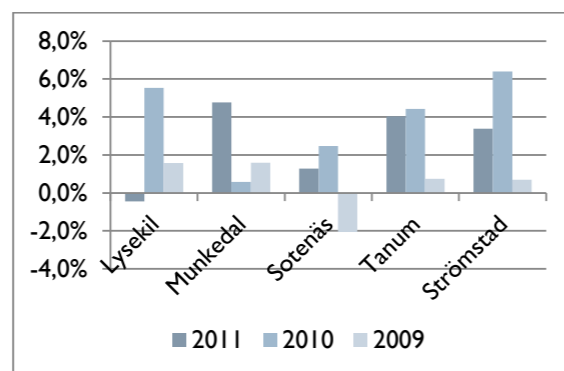
Mått/nyckeltal: Årets resultat (mnkr)



Kostnadsutveckling

För att långsiktigt nå och behålla en ekonomisk balans krävs att kommunen har kontroll över kostnadsutvecklingen och att kostnaderna inte ökar snabbare än intäkterna. I alla kommuner förutom Munkedal minskade nettokostnaderna 2011 jämfört med 2010. Detta ska ses i sambandet att Munkedals kommun hade en mycket låg nettokostnadsökning år 2010.

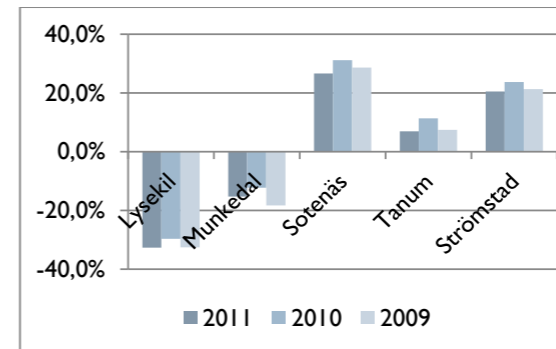
Mått/nyckeltal: Kostnadsutveckling (%)



Soliditet

Den långsiktiga finansiella styrkan, soliditeten, skiljer sig väsentligt åt mellan kommunerna. Munkedal och Lysekil har en negativ soliditet när pensionskulden räknas med, medan de övriga kommunerna har en positiv soliditet. Om pensionskulden ej räknas med så har alla kommuner en positiv soliditet. Alla kommuner har försämrat sin soliditet under året. Framförallt Munkedal och Lysekils kommun skulle behöva förbättra sin soliditet markant.

Mått/nyckeltal: Soliditet inkl. pensionskulden (%)



Barnomsorg

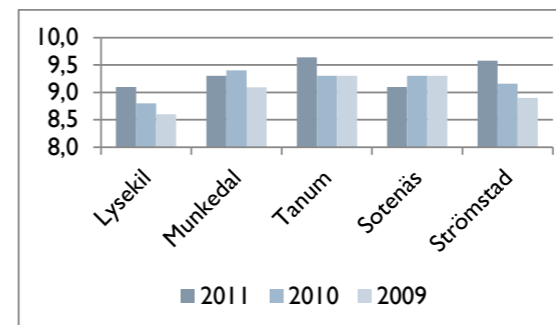
Kostnad per vistelsetimme

Nyckeltalet kostnad per vistelsetimme för förskola och fritidshem utgår från årets årsredovisning då Munkedals kommun inte kunnat redovisa den genomsnittliga planeringstiden då uppgift saknas.

Grundskola

Antal lärare och elevassistenter per 100 elever Undervisningsresursen är den enskilt största kostnadsposten inom grundskolan och antalet tjänster varierar mellan kommunerna. Munkedals kommun redovisar en lärartäthet inklusive elevassistenter på 9,3 tjänster per 100 elever. Strömstad och Tanums kommun redovisar en lärartäthet inklusive elevassistenter på 9,6 tjänster per 100 elever, medan Lysekil och Sotenäs redovisar 9,1. Lysekil är den kommun som redovisar störst andel elevassistenter.

Mått/nyckeltal: Antal lärare och elevassistenter per 100 elever



Godkänt i alla ämnen år 9 i grundskolan

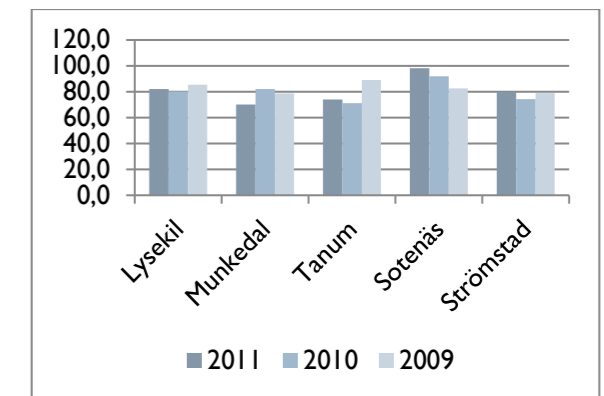
Jämförelsegruppen redovisar här stora skillnader genom Sotenäs mycket höga resultat på 98,0 % och Munkedals låga resultat på 70,0 %. En orsak till Munkedals resultat kan vara att den här årskullen gick från fem-parallell till fyra-parallell. Mycket talar också för att det låga resultatet i Munkedal inte upprepas i de kommande betygen för våren 2012.

Den kompetensutvecklingsinsats som inleddes förra året fortsätter, nu förstärkt med medel från ett stort EU-projekt, ägt av Ljungskile folkhögskola i vilket samtliga V8-kommuner deltar. (V8-kommunerna är Munkedal, Lysekil, Sotenäs, Strömstad, Tanum, Dals-Ed, Färgelanda och Orust.) Centralt i denna insats är

att den ska ge ökad kunskap om hur man skapar och leder en utvecklingsorganisation på varje skola och hur man fördjupar det gemensamma lärandet om vad som behöver förändras mot bakgrund av de resultat som nått och de erfarenheter som gjorts. Denna kompetensutveckling syftar ytterst till att återge pedagogerna makten över sin egen profession. Detta är en långsiktig och mycket viktig process som kommer att leda till ökad måluppfyllelse.

Gemensam enkät grundskolan år 9

Mått/nyckeltal: Godkänt i alla ämnen år 9 i grundskolan (%)



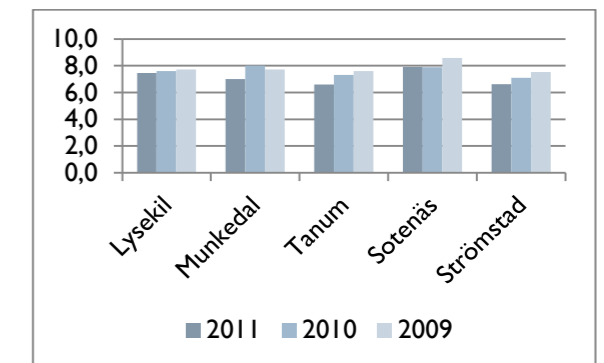
Under arbetets gång inom benchmarkingsarbetet har framkommit en önskan att tränga djupare i jämförelsen av våra organisationer och få fram mer bakomliggande orsaker till att våra resultat ser ut som de gör. Därför beslutades att hösten 2006 genomföra en enkät med frågeställningar kring trygghet, trivsel, arbetsro, arbetsmiljö och liknande områden.

Jag trivs i skolan

Under vecka 40, 2011, genomfördes därför åter en enkät i årskurs 9 inom ramen för benchmarkingarbetet. Detta är 6:e året som samma enkät användes. Under 2011 har dock enkäten kompletterats med frågor.

Enkäten har byggts på påståenden som de svarande kunnat ta ställning till från "Instämmer inte alls" (1) till "Instämmer helt" (10). 1 är således lägsta möjliga medelvärde medan 10 är det högsta.

Mått/nyckeltal: Elever i årskurs 9 - Jag trivs i skolan

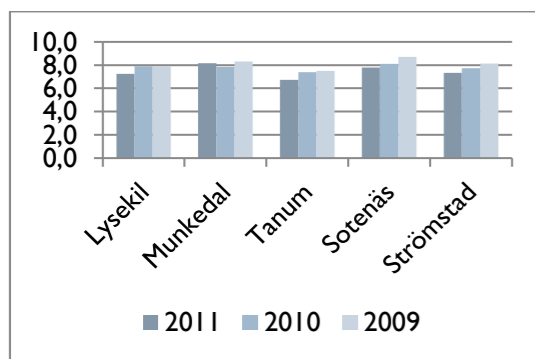


Eftersom enkäten genomförs i årskurs 9 är det inte samma elevgrupp som följs. Det är därför vanskligt att jämföra resultaten. Gruppen som helhet redovisar goda resultat i enkäten.

Jag vet vad som krävs av mig för att få ett visst betyg
Munkedals kommun har det högsta värdet på frågan "jag vet vad som krävs av mig för att få ett visst betyg".

Tanums kommun uppvisar tillsammans med Strömstad det lägsta värdet för de två frågorna som redovisas i diagrammen. Eleverna i Sotenäs ligger över medelvärdet genomgående i samtliga frågor.

Mått/nyckeltal: Elever i årskurs 9
– Jag vet vad som krävs av mig för att få ett visst betyg

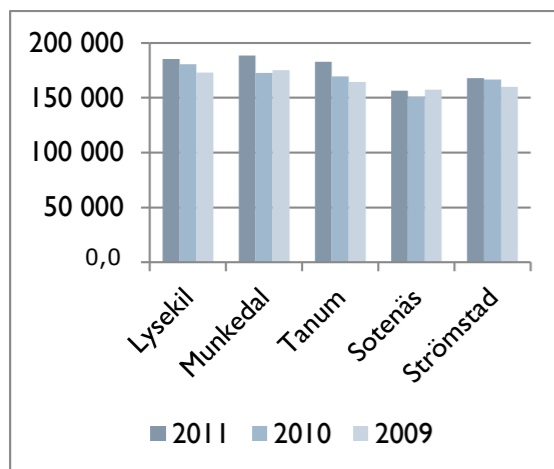


Omsorgsverksamhet

Nettokostnad äldreomsorg 80 år och äldre
Nyckeltalet visar den totala nettokostnaden för äldreomsorg. Här ingår bokförda kostnader för äldreomsorg; SoL och HSL. Kostnaden divideras med antal invånare 80 år eller äldre.

Munkedals kommun har den högsta nettokostnaden och Sotenäs kommun har den lägsta kostnaden. Samtliga kommuner ökar nettokostnaden per invånare 80 år eller äldre jämfört med 2010. Munkedal har den högsta ökningen tillsammans med Tanum. Övriga kommuner ökar i paritet med löneökningar.

Mått/nyckeltal: Nettokostnad äldreomsorg (kr)

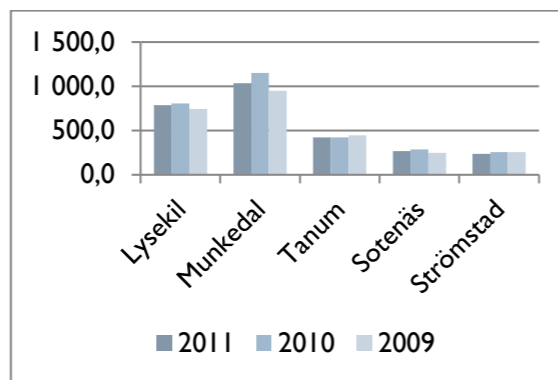


na för 2011. För Munkedals del består ökningen av överbeläggningar vilket har resulterat i ökade personalkostnader. För Tanums del har antalet äldre minskat och trots detta har kostnaderna ökat.

Kostnad för försörjningsstöd

Nyckeltalet visar utbetalt försörjningsstöd per samtliga invånare i kommunerna. Munkedal ligger högst följt av Lysekil. Strömstad och Sotenäs har låga kostnader för försörjningsstöd. Samtliga kommuner minskar sina kostnader förutom Tanum som ligger kvar på samma nivå som 2010. Munkedal har gjort en genomlysning av verksamheten och har sett resultat i form av minskade kostnader.

Mått/nyckeltal: Kostnad för försörjningsstöd (kr)

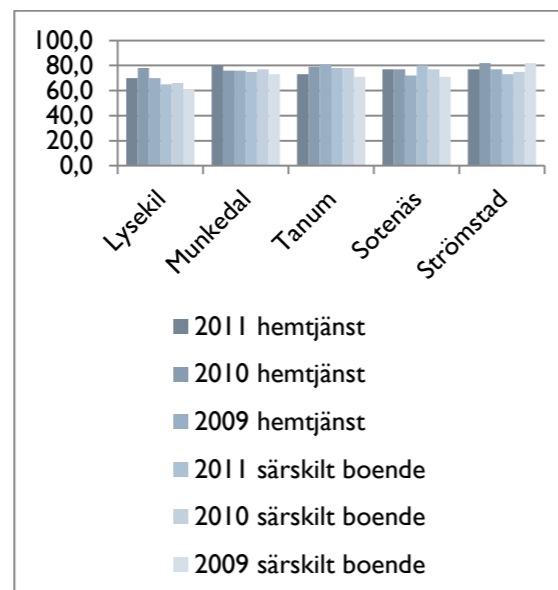


Nöjd Kund Index (NKI)

NKI visar nöjdheten hos brukarna. 100 är max och för särskilda boenden i riket är medelvärdet 70. När det gäller hemtjänsten är genomsnittet i riket 75.

Samtliga kommuner förutom Lysekil och Tanum har ett NKI som överstiger riket när det gäller hemtjänsten. För våra särskilda boenden är det endast Lysekil som avviker med ett NKI som understiger rikets medelvärde.

Mått/nyckeltal: Nöjd Kund Index



Gruppens arbete under 2011

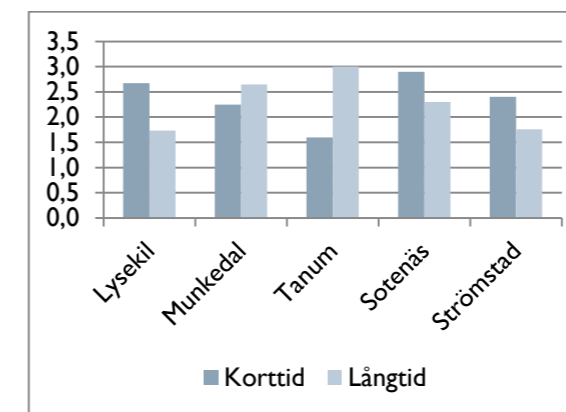
Under 2011 har gruppen undersökt möjligheten till djupare analyser inom specifika områden. Ett område som har diskuterats är hemtjänsten. Gruppen kommer att fortsätta arbetet med att öka jämförbarheten med siffermaterialet till räkenskapsammandraget.

Personal

Sjukfrånvaro, kort- och långtid

Sjukfrånvaron steg i samtliga kommuner mellan 2,0 och 11,0 %. I Munkedals kommun ökade frånvaron med 11,0 %. Kommungenomsnittet har också ökat och ligger för 2011 på 4,7 %. Minsta ökningen hade Lysekils kommun som hamnade på 4,4 %. I Strömstads kommun var sjukfrånvaron också låg med 4,2 % vilket är lägst. Allt tyder på att större fokus och bättre uppföljning ger resultat. Indikationer från Försäkringskassan visar på att sjukfrånvaron även under 2011 i riket har stigit. Oroande är att långtids-sjukfrånvaron har stigit under 2011.

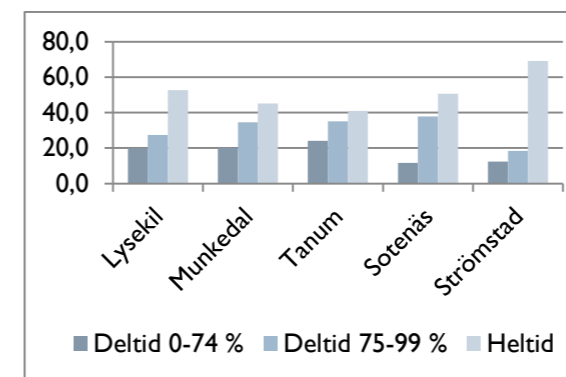
Mått/nyckeltal: Sjukfrånvaro, kort- och långtid (%)



Sysselsättningsgrad, kvinnor

Diagrammet visar hur kvinnors tjänstgöringsgrad fördelar sig i kommunerna. Att kunna erbjuda önskad tjänstgöringsgrad är en angelägen jämställdhetsfråga då det främst är inom kvinnodominerade yrken som ofrivilligt deltidsarbete förekommer. I kommunal verksamhet finns deltidsarbetslösheten främst inom vård- och omsorgssektorn. Att öka an-

Mått/nyckeltal: Sysselsättningsgrad, kvinnor (%)



delen heltidstjänster, eller den genomsnittliga tjänstgöringsgraden, leder till minskat bidragsberoende, bättre pensionsförmåner och ökade möjligheter till självförsörjning.

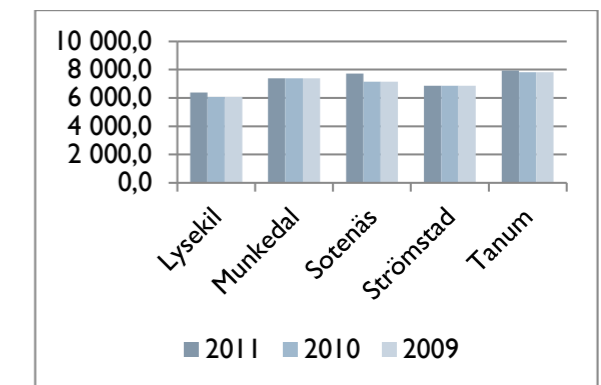
Strömstad kommun hade högst andel heltidsanställda kvinnor med 69,2 %. Övriga ligger mellan 45- 50 %. Lysekil har haft den största ökningen av andelen heltidsanställda kvinnor, från 48,0 till 52,7 %. Tanum däremot har minskat andelen från 47,0 till 40,9 % vilket delvis kan förklaras med att städverksamheten har övergått till privat regi. I Strömstad kommun har andelen ökat sedan år 2007 till följd av införandet av den s.k. "Strömstadsmodellen" inom omsorgen, vilket innebär en möjlighet att välja sysselsättningsgrad två gånger per år. Ett av skälen till att införa denna modell var att möta konkurrensen på arbetsmarknaden samt att säkra vikariebehovet.

VA-redovisning

VA-taxa

Samtliga kommuner i norra Bohuslän har en högre taxa än riket. Där den genomsnittliga VA-taxan är 5 823 kr. Högst VA-taxa har Tanums kommun och lägst har Lysekils kommun.

Mått/nyckeltal: VA-taxa (kr)



Finansiell analys

Munkedals kommun redovisar ett resultat om 7,2 mnkr. Det betyder ett budgetöverskott om 4,9 mnkr och en resultatförsämring med 11,8 mnkr jämfört med föregående år.

Munkedals kommun

Munkedals kommun redovisar ett resultat om 7,2 mnkr. Det betyder ett budgetöverskott om 4,9 mnkr och en resultatförsämring med 11,8 mnkr jämfört med föregående år. Nettoinvesteringarna uppgår till 20,1 mnkr vilket innebär en minskning om 7,2 mnkr mot föregående år. Den långfristiga låneskulden har minskat med 2,3 mnkr jämfört med föregående år medans den totala låneskulden har ökat med 17,7 mnkr. Soliditeten har förbättrats jämfört med föregående år, från 34,2% till 34,9 % 2011.

Perspektiv: Lång och kort sikt

Kostnader och intäkter

Den procentuella ökningen av nettokostnaden 2011 jämfört med föregående år är 4,8 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 2,3 % jämfört med föregående år. Nettokostnaderna ökar mer än intäkterna vilket inte är hållbart i ett längre perspektiv. Finansnettot har förbättrats med 45,0 % jämfört med föregående år.

Mått/nyckeltal: Intäkter och kostnader (%)			
År	2011	2010	2009
Verksamhetens nettokostnader	4,8	0,6	1,9
Av skatteintäkter	2,3	1,5	0,3
Av generella statsbidrag och utjämning	-2,3	11,7	5,6
Av finansiella kostnader och intäkter	-45,0	71,1	-38,7

Balanskrav

Balanskravet är enligt kommunallagen att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att det även ska budgeteras för detta inom kommunen för varje enskilt år. Uppfylls inte detta ska kommunen under de kommande tre åren återställa det egna kapitalet genom motsvarande positiva resultat.

För att bedöma om kommunen klarar det lagstad-

Mått/nyckeltal: Balanskrav (mnkr)			
År	2011	2010	2009
Årets resultat enligt RR	7,2	19,0	7,5
Avgår reavinst	-0,2	-4,9	0,0
Pensionsreserv	-2,0	0,0	0,0
Social investeringsfond	-3,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	2,0	14,1	7,5

gade balanskravet används balanskravsresultat som är årets resultat minus reavinst och avsättningar till pensionsreserven samt övriga poster. Munkedals kommun har 2011 en reavinst på 0,2 mnkr. De avsätter 2,0 mnkr till pensionsreserven för att kunna använda vid framtida pensionsutbetalningar av ansvarsförbindelsen. Kommunen öronmärker även 3,0 mnkr till en social investeringsfond.

Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag (Nettokostnadsandel)

Viktigt för kommunens ekonomi är hur nettokostnaderna utvecklar sig i förhållande till skatteintäkterna och det generella statsbidraget. Nyckeltalet speglar hur stor del av skatter och statsbidrag som den löpande driftverksamheten tar i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av långfristiga lån, finansiering av investeringar och/eller sparande.

Av tabellen nedan framgår att verksamheten exklusive avskrivningar och finansnetto tog i anspråk 93,1 % av skatter och statsbidrag under 2011. Avskrivningarnas andel var 4,5 % och finansnettots 1,0 %. Nettokostnadsandelen inklusive finansnettot slutar på 98,5 % vilket är 2,5 procentenheter högre jämfört med 2010.

Mått/nyckeltal: Nettokostnadsandel (%)			
År	2011	2010	2009
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	93,1	90,0	93,1
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	4,5	4,2	4,1
Nettokostnadsandel	97,5	94,2	97,2
Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	1,0	1,8	1,1
Nettokostnadsandel inklusive finansnettot	98,5	96,0	98,3

Investeringar

Kommunens nettoinvesteringar uppgick 2011 till 20,1 mnkr. Den större delen av investeringsvolymen återfinns inom kommunstyrelsen/tekniska kontorets ansvarsområde.

Mått/nyckeltal: Investeringsvolym (%)			
År	2011	2010	2009
Investeringsvolym / nettokostnader	4,3	6,0	8,5
Avskrivningar / Nettoinvesteringar	107,8	74,4	49,7

Finansieringsbild av investeringarna och självfinansieringsgrad av investeringarna

Kommunen har 28,8 mnkr kvar av skatteintäkter och generella statsbidrag när den löpande verksamheten, extraordinära kostnader samt de finansiella kostnaderna är finansierade. Samtidigt har nettoinvesteringar gjorts för 20,0 mnkr. Självfinansieringsgraden är 144 % 2011 vilket innebär att årets nettoinvesteringar har finansierats med egna medel. Resterande del över 100 % (8,7 mnkr) har tillförts kommunens likvida medel i kassan.

Mått/nyckeltal: Finansieringsbild och självfinansieringsgrad av investeringar (mnkr)			
År	2011	2010	2009
Kvar av skatteintäkter efter drift	28,8	39,3	26,5
Summa årets nettoinvesteringar	20,1	27,2	38,4
Självfinansieringsgrad (%)	144,0	144,0	69,2

Årets resultat

Kommunen redovisar ett positivt resultat om 7,2 mnkr, vilket innebär 12 år i följd med positiva resultat. Det genomsnittliga resultatet under perioden 2009-2011, i relation till skatteintäkter och statsbidrag är 2,4 %. Det är en godkänd nivå utifrån begreppet god ekonomisk hushållning. Exklusive reavinsten 2010 blir det genomsnittliga resultatet 1,96 % vilket är något under nivån för god ekonomisk hushållning.

Mått/nyckeltal: Årets resultat (mnkr/%)			
År	2011	2010	2009
Årets resultat (mnkr)	7,2	19,0	7,5
Årets resultat / skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	1,5	4,0	1,6
Årets resultat / eget kapital (%)	4,2	11,6	5,1

Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten uppgår 2011 till 34,9 %, vilket är en liten ökning jämfört med år 2010.

Det är viktigt för kommunen att förstärkningen av soliditeten fortsätter kommande år. Inräknat pensionskulden som redovisas som en ansvarsförbindelse i årsredovisningen får kommunen en negativ soliditet på -15,3 % vilket är en försämring jämfört med föregående år (-12,3 %). Denna försämring beror till

största delen på att pensionskulden ökat på grund av nya ränteantaganden vid beräkningen av pensionsåtagandet.

Mått/nyckeltal: Soliditet (%)			
År	2011	2010	2009
Soliditet	34,9	34,2	30,6
Tillgångsförändring	2,2	1,3	-1,2
Förändring eget kapital	4,4	13,1	5,4

Kommunalskatt 2011

En viktig del av bedömningen av en kommuns finansiella kapacitet är vilken möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor. En redan hög kommunalskatt ger till exempel ett mer begränsat handlingsutrymme att generera en intäktsökning denna väg.

Den totala kommunalskattesatsen exklusive kyrkogift uppgick år 2011 till 33,21 kr, vilket är mer än genomsnittet 1 kr högre än i regionen. Den primärkommunala skattesatsen uppgick år 2011 till 22,76 kr, vilket är 1,18 kr högre än genomsnittet i regionen. Jämfört med riket ligger kommunens utdebitering 1,66 kr högre jämfört med riket.

Med kommunens relativt höga utdebitering begränsar det, det finansiella handlingsutrymmet.

Mått/nyckeltal: Kommunalskatt 2011 (kr)			
År	Munkedals kommun	Västra Götaland	Riket
Primärkommunalskatt	22,76	21,58	20,73
Total kommunalskatt exklusive kyrkoskatt	33,21	32,03	31,55

Perspektiv: Risk – kontroll**Likviditet**

Ett mått som mäter likviditet eller kortfristig betalningsberedskap är kassalikviditet. Om måttet är 100 % innebär det att de likvida medlen är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten uppgår till 62,5 % vilket bedöms som otillfredsställande. Balanslikviditeten har förstärkts till 81,8 % vilket är något för lågt. Kassa och bank ökar något under året. Utöver de likvida medlen har kommunen en outnyttjad checkkredit på 10,0 mnkr.

Mått/nyckeltal: Likviditet (mnkr/%)			
År	2011	2010	2009
Likvida medel (mnkr)	35,0	31,2	40,8
Tillgängliga medel (mnkr)	112,7	92,1	98,0
Kassa-likviditet (%)	62,5	52,1	56,9
Balans-likviditet (%)	81,8	71,1	71,2

Finansiella nettotillgångar

Måttet finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsstyrka på "medellång sikt". De finansiella nettotillgångarna försämrades under året med 10,0 mnkr jämfört med 2010. Kommunen har ett mycket svagt resultat när det gäller betalningsstyrkan på "medellång sikt" och det är främst den långfristiga låneskulden som pressar ned resultatet.

Mått/nyckeltal: Finansiella nettotillgångar (mnkr)			
År	2011	2010	2009
Omsättnings-tillgångar + finansiella anläggningstullgångar	149,2	133,4	129,4
Kort- och långfristiga skulder	302,4	296,6	305,2
Netto	-153,2	-163,2	-175,8

Finansiella risker

Ur riskperspektiv är det viktigt att redovisa och beskriva eventuella ränterisker och valutarisker. Med ränterisk avses risken för förändringar i räntenivån och med valutarisk avses risk för eventuella kursförändringar vid utlandslån. Genomsnittsräntan på låne-

Mått/nyckeltal: Genomsnittsräntan (%)			
År	2011	2010	2009
Genomsnittsränta	2,8	2,5	2,2

skulden har ökat med 0,3 % -enheter från 2,5 % till 2,8 %. För närvarande har kommunen en räntebindningstid på 4,5 år vilket är något längre än vad finanspolicyn föreskriver.

Borgensåtagande

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Munkedals kommun har totalt borgensåtaganden på 178,3 mnkr. Utslaget per invånare blir det 17,4 tkr per invånare.

Mått/nyckeltal: Borgensåtagande (mnkr)			
År	2011	2010	2009
Kommunägda företag	178,3	179,1	166,3
-varav Munkedals Bostäder AB	130,0	130,0	116,0
Föreningar	0,3	0,5	0,5
Äldreboende	41,4	42,7	43,8
Summa borgensåtagande	178,3	179,1	166,3

Pensionsåtagande

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 253,6 mnkr, varav den största delen (95 %) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Om den totala pensionsskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten till -15,3 %. Nivån är mycket låg och behöver på sikt förbättras för att en "god ekonomisk hushållning" ska kunna uppnås.

Mått/nyckeltal: Pensionsåtagande (mnkr)			
År	2011	2010	2009
Avsättning till pensioner	7,3	7,4	8,6
Pensioner äldre än 1998	246,3	223,2	231,6
Pensionsskuld	253,6	230,6	240,1
-varav särskild löneskatt	48,0	43,5	45,2

Budgetföljsamhet

Kommunen har under de senaste åren redovisat överskott gentemot budget när det gäller årets resultat. Budgetavvikelsen i år på 4,9 mnkr motsvarar en liten andel av kommunens omsättning. Kommunens långsiktiga finansiella mål uppfylls med årets resultat. Budgetföljsamheten bland nämnderna är god och budgetavvikelserna är på en rimlig nivå. Nämnderna har relativt god träffsäkerhet tidigt på året om årets utfall.

Mått/nyckeltal: Budgetföljsamhet (mnkr)			
År	2011	2010	2009
Budgetavvikelse årets resultat (mnkr)	4,9	8,9	1,7
Prognos i delårsbokslutet per 31 augusti (mnkr)	4,4	14,6	-1,9

Långsiktig finansiell målsättning (%)			
Årets resultat över 3 år ska vara minst 2 % av skatter och generella statsbidrag	2011	2010	2009
	1,8	2,3	2,4

Kommunkoncernen

Kommunkoncernen innehåller 2011 förutom Munkedals Bostäder AB och Dingle industrilokaler AB också Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän och Rambo AB som tillkom 2010.

Resultat och kapacitet

Kommunkoncernen redovisar ett positivt resultat 2011 på 7,6 mnkr, 9,6 mnkr sämre än föregående år. Av detta resultat står Munkedals kommun för den största delen med 7,2 mnkr.

I kommunkoncernen redovisar Munkedals kommun, Rambo AB samt Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän positiva resultat, medans Munkedals bostäder AB och Dingle industrilokaler AB redovisar små negativa resultat.

Soliditeten uppgår i kommunkoncernen till 27,6 %, vilket är något bättre än föregående år (26,5%). Soliditeten ligger ganska låg i kommunkoncernen och det beror på att de har en stor andel långfristiga lån. Den största låneskulden återfinns i Munkedals kommun och Munkedals Bostäder AB.

Risk – kontroll

Kassalikviditeten i kommunkoncernen är 67,4 %. Detta är något lågt, vilket till viss del beror på en låg kassa.

Låneskulden inom kommunkoncernen uppgår till 351,4 mnkr en ökning på 17,6 mnkr från föregående år. Nyupplåning av dessa är 38,9 mnkr och Munkedals kommun samt Munkedals Bostäder AB står för denna nyupplåning.

Ekonomichefens avslutande kommentar

Årets summering av kommunens ekonomiska ställning kännetecknas av att kommunen sakta förstärker sin ekonomiska ställning:

Positiva tecken

- Positivt resultat för 12:e året i rad.
- Betalningsförmågan på lång sikt, soliditeten, har förbättrats mycket senaste åren, men är fortfarande negativ om pensionskulden räknas in.
- Det långsiktiga finansiella målet att resultatet över tiden ska vara minst 2,0 % av skatter och generella statsbidrag har uppnåtts under 2011, vilket är positivt.
- Verksamheterna har en fortsatt god budgetföljsamhet och alla utom en redovisar ett överskott 2011.

Negativa tecken

- Kommunen är fortsatt mycket räntekänslig med en total låneskuld på 205,2 mnkr.
- Den finansiella styrkan på medellång sikt (finansiella nettotillgångar) är svag.
- Den kommunala utdebiteringen ligger bland de högre i riket, vilket inte ger utrymme till skattehöjningar för att klara obalanser.

Slutsats

Kommunens ekonomi har förbättrats under de senaste 12 åren. En bidragande orsak är ett positivt resultat 12 år i rad. Flera ekonomiska mått har förstärkts men kommunen rankas fortfarande som en kommun med svag ekonomisk ställning. För att komma till en stabilare ekonomisk ställning krävs fortsatt positiva resultat på minst 2,0 % av skatter och statsbidrag och fortsatt god budgetdisciplin från kommunens verksamheter.

Hans Clausen
Ekonomichef

10 års översikt

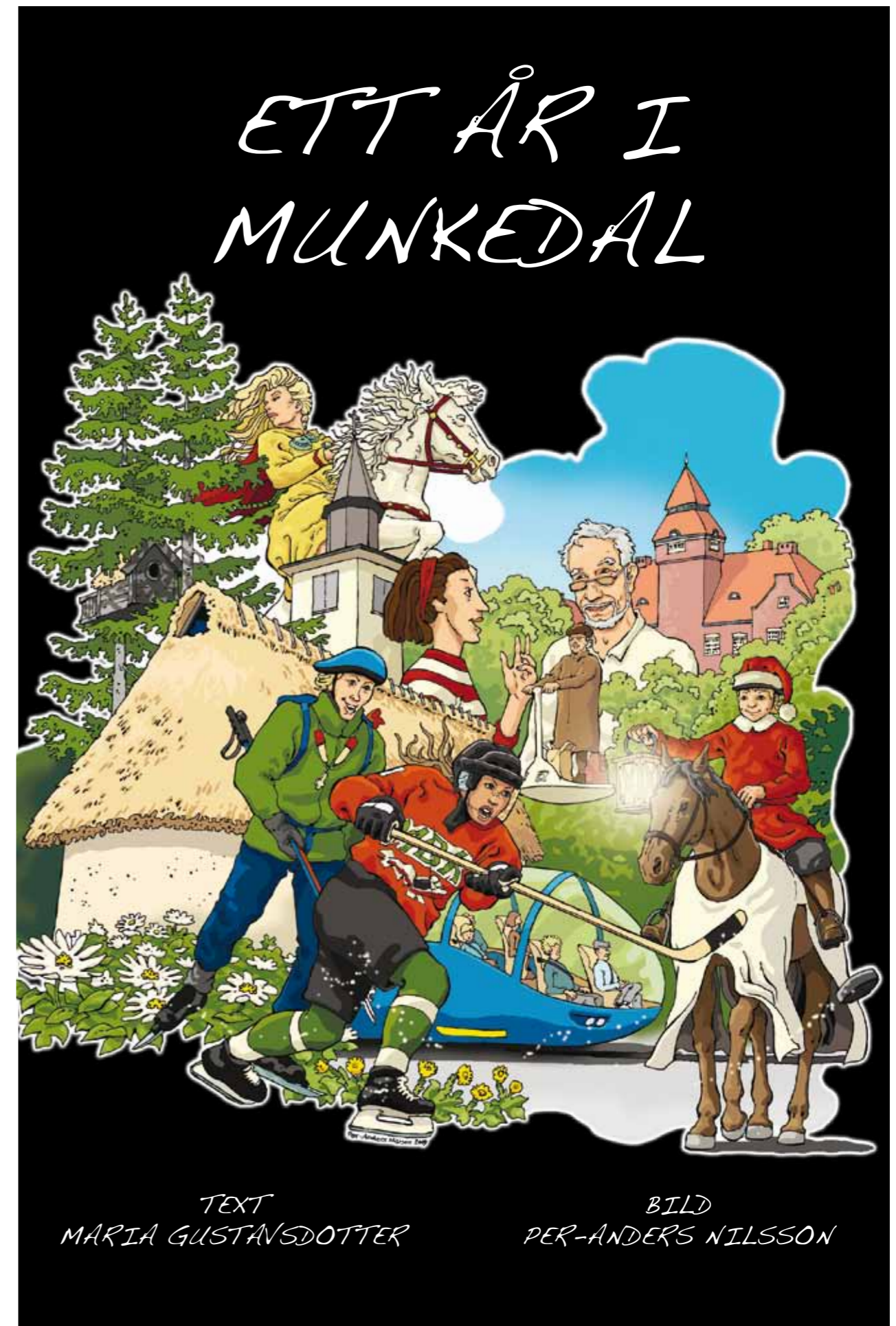
10 ÅRS ÖVERSIKT

Resultaträkning (Belopp i mnkr)	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Verksamhetens intäkter	92	102	102	104	116	117	110	103,8	108	101
Verksamhetens kostnader	-425	-460	-459	-473	-495	-516	-529	-533,5	-540	-552
Avskrivningar	-15	-16	-18	-17	-20	-20	-22	-19,1	-20	-22
Verksamhetens nettokostnader	-348	-374	-375	-386	-398	-419	-441	-449	-452	-473
Skatteintäkter	276	284	293	308	326	336	353	355	360	368
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	96	106	96	94	103	106	104	109	122	119
Avgifter utjämningsystemet					-5	-4	-3	-2	-2	-3
Finansiella intäkter	2	2	1	1	1	3	4	3	2	1
Finansiella kostnader	-12	-9	-6	-6	-6	-11	-13	-8	-11	-6
Resultat före extraordinära poster	14	8	9	11	20	11	6	8	19	7
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	-4	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	14	8	5	11	20	11	6	8	19	7

Balansräkning (Belopp i mnkr)	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Anläggningstillgångar	314	312	318	329	378	360	357	376	384	378
Omsättningstillgångar	83	48	57	50	70	106	123	97,9	97	113
Summa	397	360	375	379	448	466	480	474	480	491
Eget kapital	90	96	93	102	121	132	138	145	164	171
Skulder	307	264	282	277	327	334	342	329	316	320
Summa	397	360	375	379	448	466	480	474	480	491

NYCKELTAL

Kostnader/intäkter										
Nettokostnadsandel av skatter och statsbidrag, %	96	98	98	97	94	96	97	97	95	98
Långsiktig betalningsstyrka										
Soliditet, %	23	27	25	27	27	29	29	31	34	35
Låneskuld										
Låneskuld, mnkr	225	188	182	174	208	219	219	188	188	205
Investeringsnivå										
Nettoinvesteringar, mnkr	11	15	15	23	82	34	26	44	27	20
Resultat										
Enligt balanskravet	14	8	4	10	20	4	-1	8	14	
Kommunens skattesats	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76	22:76
Invånarantal 31 december	10 434	10 405	10 318	10 284	10 246	10 256	10 245	10 246	10 181	10 223



TEXT
MARIA GUSTANSDOTTER

BILD
PER-ANDERS NILSSON

Drift samt investeringsredovisning

DRIFTREDOVISNING (Belopp i mnkr)	Redovisning		2 011		Budget Avvikelse
	Kostnad	Intäkt	Netto	Budget	
Nämnd					
Kommunstyrelsen					
Tillväxtenheten	-45,6	11,8	-33,8	35,7	1,9
Summa Kommunstyrelsen	-45,6	11,8	-33,8	35,7	1,9
Sektorn för välfärd					
Barn och Utbildning	-238,4	24,3	-214,1	217,1	3,0
Stöd	-85,9	15,3	-70,6	63,1	-7,5
Omsorg	-152,6	24,6	-128,0	129,4	1,4
Summa sektorn för välfärd	-476,9	64,2	-412,7	409,6	-3,1
Sektorn för samhällsbyggnad					
Tekniska	-11,7	2,2	-9,5	9,8	0,3
Fastighet	-47,4	46,1	-1,3	1,5	0,2
Park och skog	-7,0	3,3	-3,7	3,8	0,1
Bilvårdsenheten	-3,0	3,2	0,2	0,0	0,2
Summa sektorn för samhällsbyggnad	-69,1	54,8	-14,3	15,1	0,8
Kollektiven					
VA-kollektivet	-16,9	17,5	0,6	0,5	1,1
Renhållningskollektivet	-0,3	0,3	0,0	0,0	0,0
Summa kollektiven	-17,2	17,8	0,6	0,5	1,1
Sektorn för verksamhetsstöd					
Personal	-7,0	0,4	-6,6	6,8	0,2
Ekonomi	-7,3	2,1	-5,2	5,1	-0,1
Administrativa/IT	-12,1	5,9	-6,2	7,4	1,2
Summa sektorn för verksamhetsstöd	-26,4	8,4	-18,0	19,3	1,3
Summa kommunstyrelsen exkl. kollektiven	-618,0	139,2	-478,8	479,7	0,9
Summa kommunstyrelsen inkl. kollektiven	-635,2	157,0	-478,2	480,2	2,0
Miljö- och byggnämnden					
Adm och nämnd	-1,3	0,0	-1,3	1,4	0,1
Miljö & hälsa	-3,2	2,1	-1,1	1,2	0,1
Bygg	-0,9	0,8	-0,1	0,0	-0,1
Summa miljö- och byggnämnden	-5,4	2,9	-2,5	2,6	0,1
Övriga nämnder					
Kommunfullmäktige	-1,1	0,0	-1,1	0,7	-0,4
Valnämnd	-0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-0,5	0,0	-0,5	0,7	0,2
Revisionen	-0,9	0,4	-0,5	0,7	0,2
Summa övriga nämnder	-2,6	0,5	-2,1	2,1	0,0
Summa nämnder	-643,2	160,4	-482,8	484,9	2,1
Pensioner inkl. löneskatt	-13,9	1,4	-12,5	9,4	-3,1
Interna räntor	0,0	14,8	14,8	-13,5	1,3
Sociala avgifter	0,0	12,0	12,0	-9,0	3,0
Övrigt	-6,7	2,2	-4,5	2,2	-2,3
Summa verksamheter	-663,8	190,8	-473,0	474,0	1,0
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-11,0	496,0	485,0	-482,3	2,7
Finansiella poster	-8,0	3,2	-4,8	6,0	1,2
Summa efter skatter, statsbidrag och finansnetto	-682,8	690,0	7,2	-2,3	4,9

Driftredovisning

Driftredovisningen visar verksamhetens resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

I nämndernas redovisning ingår både externa kostnader och avskrivningar samt interna poster såsom interna debiteringar, personalkostnadspålägg och internränta.

En god budgetföljsamhet är en förutsättning för en fungerande ekonomistyrning och därmed god ekonomisk hushållning. Budgetföljsamhet mäter hur väl den ekonomiska styrningen fungerar mot givna förutsättningar i budgeten. Budgetföljsamheten för kommunens verksamheter är 0,5 % alltså mycket god budgetföljsamhet. Kommunen har kunnat budgetera sina kostnader och intäkter på ett bra sätt.

INVESTERINGSREDOVISNING (Belopp mnkr)	Budget 2011	Tilläggs- anslag 2011	Års- budget	Bokslut	Av- vikelse
Kommunstyrelsen					
Tillväxtenheten	3,0	1,3	4,3	-1,3	3,0
Summa tillväxtenheten	3,0	1,3	4,3	-1,3	3,0
Sektorn för välfärd					
Barn och utbildning	0,6	0,0	0,6	-0,4	0,2
Stöd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsorg	0,6	0,8	1,4	-0,2	1,2
Summa sektorn för välfärd	1,2	0,8	2,0	-0,6	1,4
Sektorn för samhällsbyggnad					
Tekniska	6,8	8,1	14,9	-4,6	10,3
Fastighet	7,7	2,3	10,0	-8,6	1,4
Park och skog	0,4	0,2	0,6	-0,2	0,4
Bilvårdsenheten	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Summa sektorn för samhällsbyggnad	14,9	10,6	25,5	-13,5	12,0
Kollektiven					
Va-kollektivet	9,7	4,0	13,7	-2,9	10,8
Renhållning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kollektiven	9,7	4,0	13,7	-2,9	10,8
Sektorn för verksamhetsstöd					
Personal	1,0	0,0	1,0	-1,0	0,0
Ekonomi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administrativa/IT	0,7	0,3	1,0	-0,8	0,2
Summa sektorn för verksamhetsstöd	1,7	0,3	2,0	-1,8	0,2
Summa kommunstyrelsen	30,5	17,0	47,5	-20,1	27,4
Miljö- och byggnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa investeringar	30,5	17,0	47,5	-20,1	27,4
Varav exploateringverksamhet	6,3	7,9	14,2	-2,9	11,3

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen beskriver hur investeringsutgiften under året fördelat sig på olika verksamhetsområden.

I Munkedals kommun har vi investerat för 20,1 mnkr under året. De flesta investeringar har skett inom sektorn för samhällsbyggnad och består bland annat av renovering av Kungsmarksskolans kök, utbyggnad av två nya avdelningar på Önnebacka förskola och beläggningsarbete på gator bland annat Centrumvägen och Bruksvägen.

Avvikelse från budget är 27,4 mnkr och beror bland annat på projekt som har påbörjats senare än tänkt på grund av överklagande eller som flyttats till nästkommande år. Exempel på detta är Säleby industriområde, utbyggnad av Tungenäsets VA samt bredbandsanslagning.

Kommunen har en självfinansieringsgrad på investeringarna på 144,0 %, vilket innebär att samtliga investeringar har kunnat finansieras av skatteintäkter.

Personalredovisning

Genom att ha kompetenta, nöjda och stolta medarbetare skapar kommunen möjligheten att ge god service åt alla medborgare.

Kommunen har många medarbetare som trivs med sina arbetsuppgifter och tycker att kommunen är en bra arbetsgivare. Trots satsningar på friskvård och hälsofrämjande åtgärder ökar såväl de korta som långa sjukskrivningsperioderna. Kommunen lyckades bara marginellt under 2011 med målsättningen att öka andelen heltider.

Under året har ett samarbete genomförts med företagshälsovården i syfte att satsa på tidiga insatser vid sjukskrivning för att minimera tiden för sjukskrivning och ta tillvara individens arbetsförmåga.

Målgruppen är anställd med upprepade korta sjukskrivningsperioder och anställd som riskerar att bli långtidssjukskriven. Målsättningen är att kunna formulera en problembeskrivning inom 45 dagar efter första uppmärksammade sjukdomstillfället. Det förebyggande hälsofrämjande arbetet har pågått under året. Alla anställda har erbjudits möjlighet att påverka livsstilsrelaterade faktorer som påverkar hälsan. Att fortsätta ansträngningarna att sänka ohälsotalen totalt i kommunen kommer att pågå som en nyckelstrategi.

KOMPETENTA, NÖJDA OCH STOLTA MEDARBETARE

Mått/nyckeltal: Bättre resultat i medarbetarenkäten

	Stämmer i hög grad/helt 2009	Mål 2011	Stämmer i hög grad/helt 2011
Jag trivs med mina arbetsuppgifter	81,7 %	Bättre resultat	90,9 %
Min kompetens tas tillvara	66,0 %	Bättre resultat	77,7 %
Jag tar ansvar för mitt arbete	98,0 %	Sämre resultat	95,7 %
Jag har förtroende för min chef	79,0 %	Bättre resultat	80,9 %
Jag är stolt över mitt arbete	87,9 %	Sämre resultat	74,0 %
Kommunen är en bra arbetsgivare	40,5 %	Bättre resultat	64,1 %

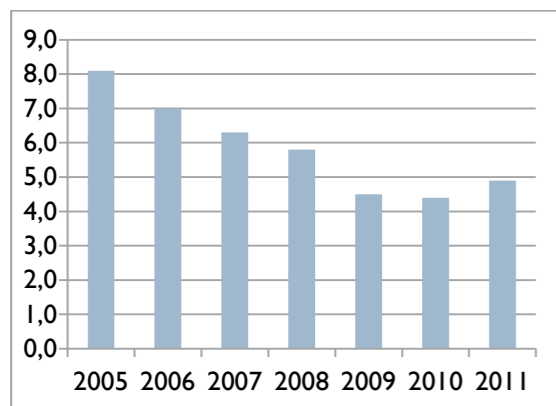
Genom att ha kompetenta, nöjda och stolta medarbetare skapar kommunen möjligheten att ge god service åt alla medborgare.

En medarbetarenkät genomfördes under 2011. I jämförelse med senast genomförda medarbetarenkät 2009 har resultaten blivit bättre i nästan alla de frågor som berör de mål och mått som Kommunfullmäktige satt upp för medarbetare. Medarbetare trivs med sitt arbete, tycker att kompetensen tas tillvara, tar ansvar för sitt arbete och har förtroende för sin

chef i mycket hög grad eller mer. 64,1 % tycker att kommunen är en bra arbetsgivare och det är hela 23,6 %-enheter mer än vid förra mätningen.

När det gäller att vara stolt över sitt arbete är dock resultatet sämre. Om stoltheten minskar kan det bero på att upplevelsen av att inte hinna göra ett bra arbete, eller att de anställda har för höga ambitioner utifrån de resurser som finns. Analys av svaren kommer dock att ske under 2012 på varje arbetsplats i kommunen.

Mått/nyckeltal: Hälsotal – sjukfrånvaro % i förhållande till arbetstid



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har under många år minskat men 2001 bröts trenden. 2005 var sjukfrånvaron 8,1 % och fram till 2010 sjönk sjukfrånvaron till 4,4 % av arbetstiden. Den positiva utvecklingen vände under 2011 och istället ökade sjukfrånvaron med 0,5 % till 4,9 %.

Det är kvinnorna under 50 år som står för den största ökningen, men fortfarande är det kvinnor som är 50 år eller äldre som har mest sjukfrånvaro. Såväl de korta som långa sjukskrivningarna ökar. Under 2010 var det 52,5 % av sjukskrivningen som varade 60 dagar eller mer. Under 2011 är motsvarande siffra 54,0 %.

Sjukfrånvaro i % - uppdelad i kön och åldersgrupper

	Resultat 2010	Resultat 2011
Kvinnor	4,6 %	5,3 %
Män	3,4 %	2,8 %
29 år och yngre	3,3 %	4,0 %
30-49 år	4,0 %	4,8 %
50 år och äldre	5,1 %	5,3 %
Totalt	4,4 %	4,9 %

Öka andel heltidsanställda

Att kunna rekrytera och behålla medarbetare framöver förutsätter att kommunen ökar på den genomsnittliga sysselsättningsgraden.

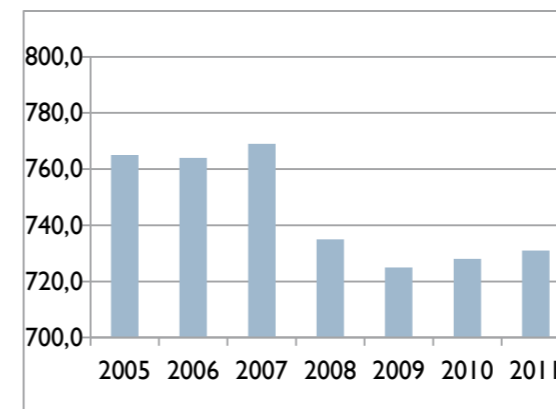
Under 2011 har de tillsvidareanställda kvinnorna marginellt ökat sin sysselsättningsgrad, medan de tillsvidareanställda männen minskar sysselsättningsgraden något.

För att påskynda utvecklingen mot ökad andel heltider, pågår en utredning som ska peka på olika alternativ. Det har också startat upp ett bemanningsteam som på sikt kan bli en viktig faktor genom att vakanser samlas upp och fördelas utifrån ett team.

Mått/nyckeltal: Andel heltidsanställda respektive deltidsanställda

	Resultat 2010	Mål 2011	Resultat 2011
Kvinnor	44,1 %	Ökning %	45,1 %
Män	81,6 %	Ökning %	80,5 %

Mått/nyckeltal: Antal anställda



Den statistik som redovisas ovan i diagrammet avser vad som gällde 1 november.

Kommunen har 731 tillsvidareanställningar, vilket är en ökning på 3 personer i jämförelse med 2010. Totalt antal anställda (inklusive visstidsanställda) var under året 841 personer.

Mått/nyckeltal: Åldersstruktur

	% Kvinnor	% Män	% Samtliga
- 29 år	5,8	4,4	5,6
30-39 år	18,3	18,4	18,3
40-49 år	28,8	19,3	27,3
50-59 år	32	31,6	31,9
60 år och över	26,3	26,3	16,9

Medelålder är 47,6 år, vilket är en minskning med 1,6 år från 2010. Fortfarande är runt hälften av medarbetarna 50 år eller äldre. Det är bara 5,6 % som är 29 år eller yngre. Pensionsålder är 65-67 år och uppskattningen är att de stora avgångarna ligger minst 5 år framåt i tiden. Rekryteringsbehovet kommer då att öka, framförallt inom grundskolan och därefter inom vård och omsorg.

Miljöredovisning

All inköpt el var under 2011 miljömärkt, vilket innebär att den produceras genom förnyelsebara energikällor som t.ex. biobränslen, vatten- eller vindkraft, vilka inte leder till några större utsläpp av CO₂.

De kommunala verksamheterna påverkar miljön på en mängd olika sätt. De viktigaste är direkta effekter av den ordinarie verksamheten men verksamheterna i sig medför även utsläpp till luft och vatten samt förbrukning av olika varor och tjänster. Beroende av vilken energi eller vilka material kommunen väljer påverkas miljön i olika stor utsträckning. När kommunen använder sig av energi eller material som framställs ur icke förnyelsebara resurser som t.ex. olja och metaller påverkas miljön negativt.

Åtgärder under 2011

Under året har följande åtgärder påbörjats eller vidtagits:

- oljeuppvärmning har bytts till värmepump i Dingle gamla brandstation
- eluppvärmning har bytts till värmepump i Dingle förskola
- en energispargrupp har arbetat i Forum
- armaturbyte på gatljus
- ny rumsbelysning i Forum
- uppgraderad ventilation i Önnebacka förskola
- nya värmepumpar i Önnebacka förskola
- konverterat från olja till bergvärme, Vadholmsvägen 24-26
- installerat vattensparutrustning i samtliga lägenheter
- erbjuder hyresgäster med direktverkande el, luft/luftvärmepump som tillval
- konverterat från el till fjärrvärme, Västra Jonsängsvägen 3-7

El

All inköpt el var under 2011 miljömärkt, vilket innebär

att den produceras genom förnyelsebara energikällor som t.ex. biobränslen, vatten- eller vindkraft vilka inte leder till några större utsläpp av CO₂. All energiframställning påverkar dock miljön negativt om än i olika omfattning, det gör att den bästa och billigaste kWh är den som aldrig förbrukas.

Elförbrukningen under 2011 har minskat totalt med drygt 377 000 kWh jämfört med år 2010 (4,2 %).

För Forum resp ishallen redovisas följande elanvändning (kWh):

Mått/nyckeltal: Elförbrukning Ishall/Forum (kWh)		
	2011	2010
Forum	402 400	390 000
Ishallen	630 000	511 000

Elanvändningen i kommunhuset Forum har ökat med 3,2 % under 2011. Under 2010 och 2011 har en energisparkampanj och översyn genomförts i huset samtidigt som enklare åtgärder vidtas för att ytterligare minska förbrukningen. Trots detta ökar förbrukningen. I ishallen är ökningen 23,3 % och beror främst på den varma hösten som tyvärr gör det svårare att frysa vatten till is.

Eldningsolja

Kommunen förbrukade totalt 90 m³ eldningsolja under 2011, motsvarande mängd under 2003 var 1 275 m³. Den stora minskningen beror på satsning på fjärrvärme respektive alternativa uppvärmningskällor. Såväl Munkedals Bostäder AB som kommunen har genomfört energisparåtgärder vilket ytterligare minskat förbrukningen.

Mått/nyckeltal: Eldningsolja (m ³)		
	2011	2010
Kom fast	62	120
Munkbo	28	40
Totalt	90	160

Normalförbrukningen av eldningsolja i en villa är cirka 3 m³/år vilket innebär att kommunens totala förbrukning motsvarar förbrukningen i ca 30 villor.

Mått/nyckeltal: Elförbrukning (kWh)		
	2011	2010
Elförbrukning (kWh)		
Kom fast	5 290 000	5 605 000
Munkbo	1 303 000	1 439 000
VA	1 233 000	1 159 000
Gatubel	850 000	850 000
Totalt	8 676 000	9 053 000

Total energiförbrukning Kommunkoncernen (exklusive fordon) (kWh)		
	2011	2010
Oljeförbrukning	900 000	1 600 000
Elförbrukning	8 676 000	9 053 000
Fjärrvärme	6 139 000	9 418 000
Pellets	965 000	1 130 000
Totalt	16 680 000	21 201 000

Vindkraft

Kommunens ambition är att stimulera och förenkla etablerandet av alternativa energikällor som till exempel vindkraft. Vindbruksplan för Munkedals kommun antogs i juni 2010. Läget avseende vindkraft är följande:

Vindkraftverk (st)		
	2011	2010
Vindkraftverk	2011	2010
Verk i drift	9	9
Beviljade ansökn/ansökn	35	26
Pågående ansökn/ansökn	18	15

Avfall

Fastighetsägare och verksamhetsutövare gav under 2011 upphov till totalt 18 388 ton avfall. Mängden brännbart avfall ökade med 20 % men huvuddelen av den 44 %-iga ökningen från 2010 beror på ökad mottagning av massor som kan nyttjas för sluttäckning av deponin vid Hästeskedsmossen. Kommunen och Rambos mål är att så mycket som möjligt ska återvinnas eller användas för energiframställning. Nyttiggörandegraden är för 2011 hela 99,9 %.

Avfall (ton)		
	2011	2010
Förbränning	4 881	4 070
Återvinning	13 437	8 600
Farligt avfall	57	24
Deponi	13	13
Total mängd	18 388	12 707

Luftkvalitet

Mätningar av luftkvaliteten har utförts i Munkedal och resultatet är bra. För samtliga mätbara parametrar – kväveoxid, svaveldioxid, lättflyktiga organiska ämnen och partiklar – är halterna klart lägre än miljökvalitetsnormen.

Lokala mål för Munkedals kommun

Övergripande målsättning är att Munkedal ska skapa ett långsiktigt hållbart samhälle med mer av livet genom effektiv och miljöanpassad energianvändning och förnybar energi. De lokala mätbara målen som ska uppnås till år 2012 är följande:

- Utsläppen av växthusgaser inom Munkedals kommun ska som medelvärde för perioden 2008-2012 vara minst 5,0 % lägre än utsläppen år 1990.
- År 2012 ska ingen av de kommunala fastigheterna (inklusive det kommunala fastighetsbolaget) ha en uppvärmning (inklusive tappvarmvatten) som baseras på fossila bränslen (exklusive eventuella behov vid effekttoppar).
- År 2012 ska minst 60,0 % av kommunens tjänstebilar/leasingbilar (inklusive det kommunala fastighetsbolaget) utgöras av miljöbilar.
- Den totala elförbrukningen hos den kommunala verksamheten (inklusive det kommunala bostadsbolaget) ska i förhållande till förbrukningen år 2002 minska med 10,0 % till år 2012.
- Luften inom Munkedals kommun ska senast år 2012 vara av sådan kvalitet att den inte innebär någon hälsorisk för kommunens invånare.

Kommentarer 2011 till målen

Utsläpp av växthusgaser beror till stor del på trafiken och oljeanvändningen. Möjlighet finns att nå målet minskning 5,0 %. Minskningen från 1990 till 2009 är 21 %.

På åtta år har oljeförbrukningen minskat med 93 %. Målet att ingen olja används för uppvärmning kommer inte att nås.

Antalet miljöbilar i kommunal verksamhet ökar. Det är dock tveksamt om målet på 60,0 % nås. I december 2011 är andelen 32%.

Elanvändningen minskar. Målet om 10,0 % minskning bör kunna nås. Fram till och med 2011 är minskningen 17%.

Luften i Munkedal är bra. Målet är redan uppnått.

Nyckeltal	Resultat 2010	Mål	Resultat 2011
Utsläppen av växthusgaser för Munkedal kommun medelvärde för 2008-2012	-	ska vara 5 % lägre än andelen 1990.	-
Uppvärmning på fossila bränslen	Minskat med 88 %	Minska oljeanvändningen till 0	Minskat med 93 %
Öka andelen miljöbilar	-	60 % av kommunens tjänstebilar ska vara miljöbilar	32 %
Minska elförbrukningen i förhållande till 2002	-	Minska med 10 %	Minskat med 17 %
Luftens kvalitet	Uppfyllt	Luften ska inte vara en hälsorisk	Uppfyllt

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning (SFS 1997:614) och rekommendationer från rådet för kommunal redovisning (RKR) samt rekommendationer från andra redovisningsorgan, om inte annat anges. Munkedals kommun har under året bokat upp förtroendevaldas pensioner. Munkedals kommun gör i samband med bokslut 2011 en öronmärkning av det egna kapitalet för att använda till framtida pensioner (ansvarförbindelsen) samt ett avsteg från god redovisningssed med en öronmärkning för en social investeringsfond. Syftet med öronmärkningen och användandet av de sociala investeringsmedlen är att med dessa medel kunna säkra kvalitet och service för kommuninvånarna samt plana ut konjunkturcykler. Munkedals kommun vill på detta sätt säkerställa en långsiktig god ekonomisk hushållning.

Kommunen – intern redovisning

Kapitaltjänstkostnad

Kapitaltjänstkostnaden utgörs av avskrivningar och intern ränta. Avskrivningen beräknas på tillgångens ursprungliga anskaffningsvärde och är linjär, dvs. lika stora belopp varje år under nyttjandeperioden. Avskrivningstiden beräknas utifrån anläggningens nyttjandeperiod och påbörjas när investeringen tas i bruk. Avskrivningstiderna ses över varje år. Internränta beräknas på tillgångens bokförda värden vid varje månads ingång. Räntesatsen för 2011 var 4,3 %.

Investeringar med egen personal

Vissa investeringar genomförs av egen personal. Detta avser i första hand lednings- och gatuarbeten men också projektering med mera vid nybyggnation. Den lönekostnad som uppstår ingår i avskrivningsunderlaget och betraktas därmed som en investering (aktiveras).

Personalomkostnadspålägg

I samband med bokföring av lön kostnadsförs personalomkostnader (arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och intjänad pensionsrätt). Under år 2011 har kalkylerade personalomkostnadspålägg varit 41.66 %. Detta är något högre än rekommendationen från SKL och finansierar förutom personalomkostnaderna även bland annat kostnader för företagshälsovård.

Interna hyror

Samhällsbyggnadsförvaltningen förvaltar kommunens fastigheter. De förvaltningar som nyttjar fastigheterna betalar en intern hyra (beräknad efter självkostnadspris) utifrån ett internhyreskontrakt bestående av en fast och en rörlig del. Den rörliga delen omfattar driftskostnaderna såsom energi, vatten med mera och regleras fortlöpande efter verklig förbrukning. I den fasta delen ingår bland annat kostnader för fastighetsunderhåll och fastighetsskötsel och avräknas inte vid årets slut.

Kommunen – extern redovisning

Anläggningstillgångar

Materiella, immateriella

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Har en anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs

tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdeminskningen är bestående.

Investeringar aktiveras som anläggningstillgång vid ett anskaffningsvärde på minst ett halvt prisbasbelopp (2011 års prisbasbelopp var 42 800 kr) och har en livslängd på minst tre år. Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärde minskat med investeringsinkomst.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdeminskningen är bestående.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas som hyresavtal (operationell leasing). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet för den period de hänförs till (Huvudmetoden).

Pensionsskuld

Pensionskulden redovisas enligt blandmodellen och beräknas för de kommunalt anställda enligt RIPS07. Pensionsåtaganden för de kommunala företagen har skett i de sammanställda räkenskaperna enligt de principer och regler som gäller för företagen.

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Åtagandet är nuvärdesberäknat.

Swapar

Förtidsinlösen av swapar direkt kostnads- respektive intäktsförs vid förtidsinlösentillfället.

Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4:2.

Kommunens samlade verksamhet

Kommunens samlade verksamhet består av koncernen Munkedals kommun och av kommunala uppdragsföretag.

Koncernen Munkedals kommun

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt Kommunala redovisningslag kapitel 8 samt från Rådet för kommunal redovisning rekommendation 8.2 och utformas enligt god redovisningssed. Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Det innebär att kommunens bokförda värden på aktier i dotterbolagen elimineras med dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Någon elimineringsdifferens vid elimineringsstillfället har inte uppstått. Vidare innebär proportionell konsolidering att endast den ägda andelen av dotterbolagens tillgångs- och skuldposter respektive kostnads- och intäktsposter har tagits med i koncernredovisningen. Interna poster av väsentlig betydelse har eliminerats. Dotterbolagens beskattade reserver betraktas i koncernbalansräk-

ningen som eget kapital. I koncernresultaträkningen har dotterbolagens bokslutsdispositioner återförts. Kommunens redovisningsprinciper gäller vid upprättande av koncernredovisningen.

Ingår i den sammanställda redovisningen

Från och med 2010 omfattar den sammanställda redovisningen förutom Munkedals Bostäder AB och Dingle industrilokaler AB också Rambo AB och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän.

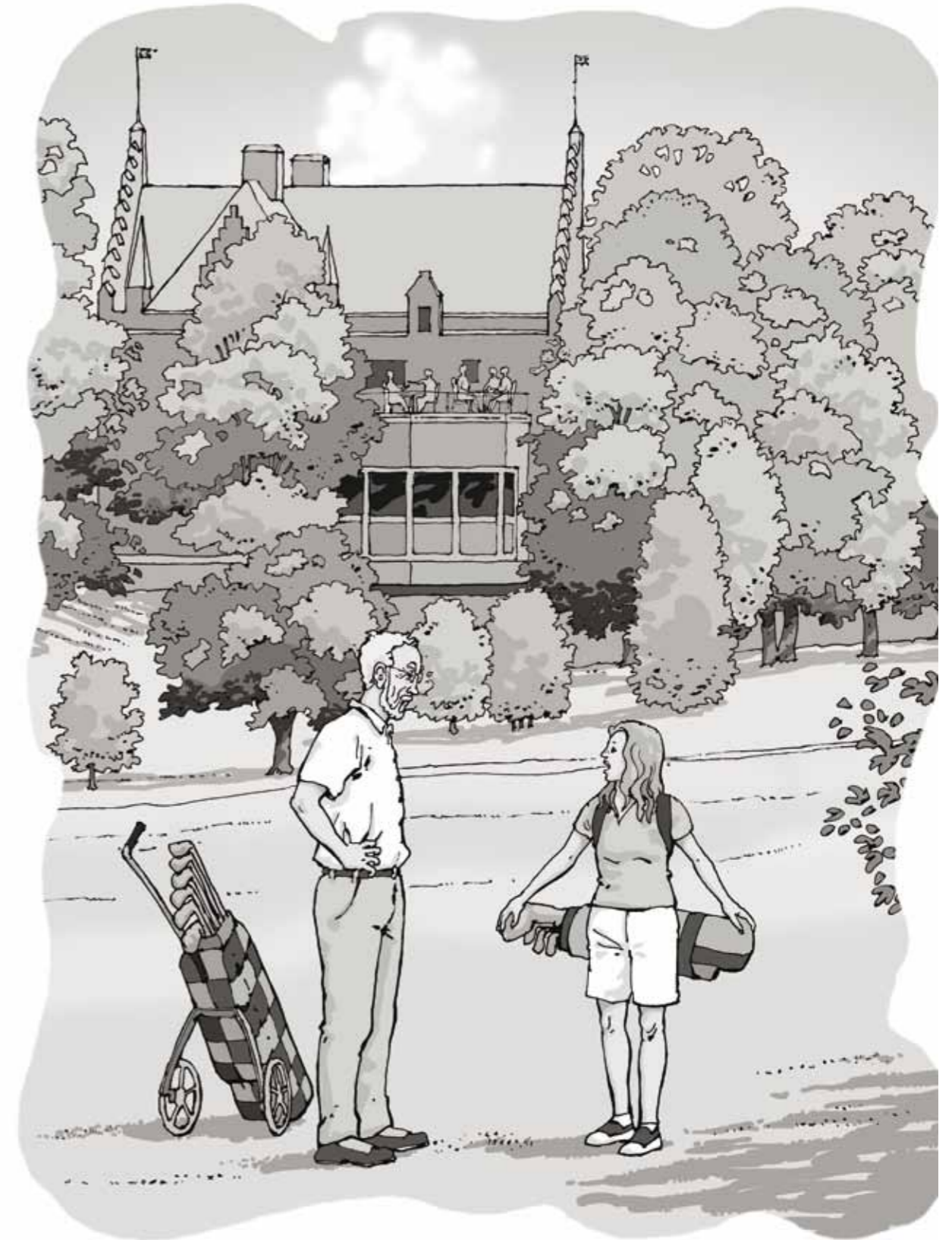


Bild Per-Anders Nilsson

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (Belopp i mnkr)	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Verksamhetens intäkter (not 1)	165,8	165,4	101,1	108,3
Verksamhetens kostnader (not 2)	-605,3	-586,1	-552,4	-539,5
Avskrivningar (not 3)	-27,7	-25,1	-21,7	-20,3
Verksamhetens nettokostnader	-467,2	-445,8	-473,0	-451,5
Skatteintäkter (not 4)	368,4	359,9	368,4	359,9
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag (not 5)	119,4	121,5	119,4	121,5
Avgifter utjämningsystemet (not 5)	-2,8	-2,1	-2,8	-2,1
Finansiella intäkter (not 6)	3,5	2,3	1,3	2,2
Finansiella kostnader (not 7)	-12,8	-14,6	-6,1	-11,0
Resultat före extraordinära poster	8,5	21,2	7,2	19,0
Skatteskostnader (not 8)	-0,9	-0,9		
Extraordinära intäkter			0,0	0,0
Årets resultat	7,6	20,3	7,2	19,0

Resultaträkning

En resultaträkning är en sammanställning av allt som har skett i Munkedals kommun ekonomiskt under en period av 1 år.

För att få närmare beskrivning av posterna i resultaträkningen se notapparaten, not 1-8.

Munkedals kommun

Verksamheternas nettokostnader har ökat från föregående år med 4,8 %, vilket kan utläsas ur resultaträkningen beror på lägre intäkter, ökade kostnader och avskrivningar. De lägre intäkterna beror till stor del på engångseffekter vid reavinst som kommunen föregående år fick in vid försäljning av Brudås torg och som då inte har inkommit under året. Kostnaderna beror till stor del på ökade personalkostnader. Ökningen av avskrivningarna beror på att kommunen investerar mer än vad som är slutavskrivet under året.

Utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag är 1,2 % jämfört med föregående år, vilket beror på att kommunen har fler invånare den 1 november i år jämfört med föregående år.

Verksamheternas nettokostnad inklusive avskrivningar tar upp 97,5 % av de skatteintäkter och generella statsbidrag som kommunen haft 2011. Kommunens nettokostnad är finansierad av skatteintäkter.

Årets resultat är 7,2 mnkr och har ökat det egna kapitalet med 4,2 %, inflationen för december 2011 var 2,3 %. Munkedals kommun har inflationssäkrat det egna kapitalet för 2011.

Av årets resultat öronmärks 3,0 mnkr till en social investeringsfond samt 2,0 mnkr till framtida pensionsavsättningar. Detta gör att det balanserade resultatet enligt balanskravet är 5,0 mnkr lägre. Munkedals kommun har även reavinst på 0,2 mnkr och detta minskar också resultatet enligt balanskravet. Balanskravsresultatet är 2,0 mnkr och med det som resultat ökar det egna kapitalet med 1,2 %, vårt resultat är då ej inflationssäkrat.

Kommunkoncernen

Verksamheternas nettokostnader har ökat från föregående år med 4,8 %, vilket beror till stor del på ökade kostnader i form av ökning av lokal- och markhyror samt diverse främmande tjänster samt att avskrivningarna har ökat, beroende på att kommunkoncernen investerar mer än vad som är slutavskrivet under året.

Årets resultat är 7,6 mnkr och har ökat det egna kapitalet med 4,3 %, inflationen för december 2011 var 2,3 %. Kommunkoncernen har inflationssäkrat det egna kapitalet för 2011.

Skatteskostnaden i kommunkoncernen består av uppskjuten skatt för Munkedals Bostäder AB och Rambo AB på 0,7 mnkr samt aktuell skatt för året för Rambo AB på 0,2 mnkr.

Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS INDIREKT METOD	Sammanställd redovisning			
	2011		2010	
<i>Belopp i mnkr</i>				
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	7,6	20,3	7,2	19,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster Not 9	27,9	21,4	18,6	15,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	35,5	41,7	25,8	34,9
Ökning/minskning förråd och varulager	-0,1	-2,8	0,0	0,0
Ökning/minskning exploateringsfastighet/mark	-2,0	-5,0	-2,0	-5,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-11,5	-2,3	-13,3	-2,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	7,3	-0,9	8,1	-8,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	29,2	30,7	18,6	19,9
Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-1,1	0,0	-1,1	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-47,5	-56,1	-15,5	-31,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	19,6	10,7	0,8	9,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar	2,1	-6,7	0,4	-5,4
Försäljning i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-26,9	-52,1	-15,4	-27,8
Finansieringsverksamheten				
Ökning av lån	0,0	16,5		
Amortering av långfristiga skulder	-0,1	-0,6		
Minskning av långfristiga fordringar	-2,9	-0,5	-2,3	-0,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3,0	15,4	-2,3	-0,5
Årets kassaflöde	-0,7	-6,0	0,9	-8,4
Likvida medel vid årets början	56,4	62,4	39,6	48,0
Likvida medel vid årets slut	55,7	56,4	40,5	39,6

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar på de likvida betalningsströmmar som har skett under året. Den är uppdelad i 3 olika delar den löpande verksamheten, som består av försäljning, kundfordringar, kortfristiga skulder och lager. Investeringsverksamhet som består av förvärv av anläggningstillgångar och andra typer av investeringar. Finansieringsverksamhet som består av emissioner, långa lån, utdelningar eller amortering av skulder.

Munkedals kommun

Den löpande verksamheten har i Munkedals kommun genererat ett flöde med inbetalningar på 18,6 mnkr. Investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten har istället genererat utbetalningar på 15,4 mnkr respektive 2,3 mnkr. Detta gör att Munkedals kommun har ett positivt flöde på 0,9 mnkr vid årsskiftet 2011 vilket ökat de likvida medel till 40,5 mnkr.

Kommunkoncernen

Den löpande verksamheten har i kommunkoncernen genererat ett flöde med inbetalningar på 29,2 mnkr. Investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten har istället genererat utbetalningar på 26,9 mnkr respektive 3,0 mnkr. Detta gör att kommunkoncernen har ett negativt flöde på 0,7 mnkr vid årsskiftet 2011 jämfört med 2010, vilket minskat de likvida medlen till 55,7 mnkr.

Balansräkning

BALANSRÄKNING (Belopp i mnkr)	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar (not 10)	1,7	0,8	1,7	0,8
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar (not 11)	421,8	468,0	290,1	293,1
Ersättningslånepost	44,8	0,0		
Maskiner och inventarier (not 11)	57,3	57,0	49,8	52,7
Finansiella anläggningstillgångar (not 12)	14,7	16,8	36,5	36,9
Summa anläggningstillgångar	540,3	542,6	378,1	383,5
Omsättningstillgångar				
Exploateringsfastigheter/mark (not 13)	26,6	24,6	26,6	24,6
Kortfristiga fordringar (not 14)	52,2	40,7	45,6	32,3
Kassa och bank (not 15)	55,7	56,4	40,5	39,6
Summa omsättningstillgångar	134,5	121,7	112,7	96,5
Summa tillgångar	674,8	664,3	490,8	480,0
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början	178,4	157,9	164,0	145,0
Årets resultat	7,6	20,3	7,2	19,0
Summa eget kapital (not 16)	186,0	178,2	171,2	164,0
Avsättningar				
Avsättningar (not 17)	18,0	20,1	17,1	19,4
Summa avsättningar	18,0	20,1	17,1	19,4
Skulder				
Långfristiga skulder (not 18)	310,9	313,3	164,7	167,0
Kortfristiga skulder (not 19)	159,9	152,7	137,8	129,6
Summa skulder	470,8	466,0	302,5	296,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	674,8	664,3	490,8	480,0
Ansvarsförbindelse	2011	2010	2011	2010
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna (not 20)			246,3	223,2
Borgensåtaganden (not 20)			178,3	179,1
Ställda pantar och övriga ansvarsförbindelser		-	-	-

Balansräkning

I en balansräkning redovisas Munkedals kommuns tillgångar och skulder samt det egna kapitalet. Bakansräkningen visar vad kommunen äger och är skyldiga vid en viss tidpunkt, i detta fall vid årsskiftet.

För att få närmare beskrivning av posterna i resultaträkningen se notapparaten, not 10-20.

Munkedals kommun

I en balansräkning kan utläsas den kortsiktiga och långsiktiga betalningsförmågan. Den kortsiktiga betalningsförmågan även kallad likviditeten är 62,5 % och den långsiktiga betalningsförmågan är 34,9 %. Likviditeten har förbättrats från föregående år och det beror bland annat på att omsättningstillgångarna i form av högre prognostiserade skatteintäkter för år

2010 och 2011 har ökat mer än de kortfristiga skulderna har. Ökningen på de kortfristiga skulderna består av upplupna löner och semesterlöneskuld samt övriga upplupna kostnader som är en kostnad för något som förbrukats under året men inte betalats under perioden. Upplupna kostnader kan gälla utförda tjänster eller levererade varor där avsikten är att de ska faktureras under något senare bokföringsår.

Soliditeten, den långsiktiga betalningsförmågan, har ökat något från föregående år, från 34,2 % till 34,9 %. Detta beror på vårt positiva resultat. Dock har soliditeten inklusive vår pensionsskuld ökat från -12,3 % till -15,3 %. Detta beror på ändrade förhållande vid beräkning av pensionsskulden. Räntan på kapitalet sänktes vilket gör att avkastningen på det kapital som är ihopsparat blir lägre.

Det egna kapitalet har en positiv förändring på 4,4 % från föregående år och det beror på vårt positiva resultat.

Munkedals kommun avsättningar har minskat från föregående år och beror på att avsättningen till Hästeskedsmossen minskar då arbetet på denna fortskrider.

Munkedals kommun långfristiga skulder har minskat något sedan föregående år med -2,3 mnkr till 164,7 mnkr. Lånen som kommunen har är tagna i Kommuninvest Sverige AB. Den totala lånesumman för kommunen på både långa och korta löptider är 205,2 mnkr.

I Munkedals kommun redovisas pensionskostnaderna enligt blandmodellen vilket innebär att en stor del av pensionskostnaderna som kommunen har och som är intjänade innan 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Den är lagd utanför balansräkningen och kommer generera kostnader när dessa personer går i pension. Sedan föregående år har den ökat med 23,1 mnkr, vilket till stor del beror på de ändrade ränteantagandena för pensionsskulden som det skrivs om ovan.

Borgensåtagandena i Munkedals kommun består främst av borgen till Munkedals Bostäder AB med 130,0 mnkr och Kooperativ hyresrättsförening Sörbygården - Dinglegården (Riksbyggen) med 41,4 mnkr. Totalt är borgensåtaganden i Munkedals kommun på 178,3 en minskning med 0,8 mnkr från föregående år.

Kommunkoncernen

Den kortsiktiga betalningsförmågan även kallad likviditeten är 67,4 % och är en förbättring från 63,5 % som var föregående års likviditet. Förbättringen från föregående år beror bland annat på att omsättningstillgångarna i form av högre prognostiserade skatteintäkter för år 2010 och 2011 har ökat mer än de kortfristiga skulderna har.

Den långsiktiga betalningsförmågan även kallad soliditet har ökat något från föregående år, från 26,8 % till 27,6 %. Detta beroende på kommunkoncernens totala positiva resultat. Trots att Munkedals Bostäder AB, Dingle industrilokaler AB och Kooperativ hyresrättsförening Sörbygården - Dinglegården (Riksbyggen) gör negativa resultat, väger Munkedals kommun, Rambo AB och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohusläns positiva resultat upp kommunkoncernens totala resultat och ökar både soliditeten och egna kapitalet.

Det egna kapitalet har en positiv förändring på 4,1 % från föregående år och det beror på vårt positiva resultat.

Kommunkoncernens avsättningar har minskat från föregående år och beror på att Munkedals kommun avsättning till Hästeskedsmossen minskar då arbetet på denna fortskrider.

Notförteckning

Notförteckning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Not 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsmedel	39,9	36,3	7,4	7,2
Taxor och avgifter	30,2	30,5	28,2	28,5
Hyror och arrenden	38,1	35,1	11,1	10,8
Bidrag	46,6	35,7	37,3	39,5
Försäljning				
verksamhetsentreprenader	9,4	24,7	15,8	15,3
Övriga försäljningsintäkter	1,1	2,2	0,8	1,8
Reavinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0,2	0,6	0,2	4,9
Övriga bidrag	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa	165,8	165,4	101,1	108,3

Not 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Bidrag och transfereringar	-26,4	-23,8	-26,4	-27,8
Entreprenader och köp av verksamhet	-86,1	-96,4	-90,3	-92,1
Personalkostnader	-283,4	-264,2	-268,3	-251,1
Sociala avgifter enligt lag och avtal	-96,7	-91,8	-93,8	-89,5
Lokal- och markhyror	-11,0	-9,2	-10,1	-10,5
Bränsle, energi och vatten	-22,6	-24,5	-14,8	-16,1
Diverse främmande tjänster	-37,3	-14,0	-11,9	-12,9
Reaförlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-41,8	-62,2	-36,8	-39,5
Summa	-605,3	-586,1	-552,4	-539,5

Not 3 AVSKRIVNINGAR	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Planenliga avskrivningar	-27,1	-24,6	-21,1	-19,8
Nedskrivningar	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Summa	-27,7	-25,1	-21,7	-20,3

Not 4 SKATTEINTÄKTER	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Preliminär kommunalskatt			359,5	354,9
Prognos slutavräkning				
innevarande år			7,4	4,7
Slutavräkning föregående år			1,5	0,3
Summa			368,4	359,9

Not 5 GENERELLA STATS BIDRAG OCH	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Fastighetsavgift			18,2	17,9
Inkomstutjämnning			99,0	99,5
Kostnadsutjämnning			-8,2	-8,5
Regleringsbidrag			10,4	2,6
Tillfälliga konjunkturbidrag 2010			0,0	10,0
Delsumma			119,4	121,5
Utjämningsbidrag LSS			-2,8	-2,1
Summa			116,6	119,4

Not 6 FINANSIELLA INTÄKTER	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Ränteintäkter	1,1	0,3	0,8	0,1
Övriga finansiella intäkter	2,4	2,0	0,5	2,1
Summa	3,5	2,3	1,3	2,2

Not 7 FINANSIELLA KOSTNADER	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Räntor på anläggningslån	-9,8	-5,2	-5,1	-2,0
Ränor på avsättningar	-0,5	0,1	-0,5	0,1
Övriga finansiella kostnader	-2,5	-9,5	-0,5	-9,1
Summa	-12,8	-14,6	-6,1	-11,0

Not 8 Uppskjuten skatt/Skatt på årets resultat	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Uppskjuten skatt	-0,7	-0,4		
Skatt på årets resultat	-0,2	-0,5		
Summa	-0,9	-0,9		

Not 9 Justering för ej likviditetspåverkande poster	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Justering av- och nedskrivningar	27,0	25,0	21,7	20,3
Gjorda avsättningar	-0,5	0,2	-0,5	0,0
Ianspråktaga avsättningar	-2,0	-4,4	-2,3	-4,4
Reavinster	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Reaförluster	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga justeringar	3,6	0,6	-0,1	0,0
Summa	27,9	21,4	18,6	15,9

2011

Not 10 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Kommunen	Anskaffningsvärde	Ack. ned-/avskrivningar	Ing. bokfört värde 2011	Årets investeringar	Årets avskrivningar	Årets försäljningar	Årets nedskrivningar	Omklassif i-ceringar	Utg. bokfört värde 2011	
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>										
Immateriella anläggningstillgångar		1,3	-0,5	0,8	1,1	-0,2	0,0	0,0	0,0	1,7
Summa 2011	1,3	-0,5	0,8	1,1	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7
Summa 2010	1,3	-0,2	1,1	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8

2011

Not 10 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Sammanställd redovisning	Anskaffningsvärde	Ack. ned-/avskrivningar	Ing. bokfört värde 2011	Årets investeringar	Årets avskrivningar	Årets försäljningar	Årets nedskrivningar	Omklassif i-ceringar	Utg. bokfört värde 2011	
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>										
Immateriella anläggningstillgångar		1,3	-0,5	0,8	1,1	-0,2	0,0	0,0	0,0	1,7
Summa 2011	1,3	-0,5	0,8	1,1	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7
Summa 2010	1,3	-0,2	1,0	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8

2011

Not 11 MATERIELLA TILLGÅNGAR

Kommunen	Anskaffningsvärde	Ack. ned-/avskrivningar	Ing. bokfört värde	Årets investeringar	Årets avskrivningar	Årets försäljningar	Årets nedskrivningar	Omklassif i-ceringar	Utg. bokfört värde
<i>Mark byggnader och tekniska anläggningar</i>									
Allmän markreserv	28,7	0,0	28,7	0,4	0,0	-0,1	0,0	0,0	29,0
Verksamhetsfastigheter	292,2	-113,6	178,6	8,1	-11,6	-0,6	0,0	18,9	193,4
Fastigheter för affärsverksamhet	75,1	-45,1	30,0	0,9	-2,1	-0,2	0,0	-0,1	28,5
Publika fastigheter	28,6	-8,2	20,4	1,4	-0,9	0,0	0,0	-0,1	20,8
Övriga fastigheter	0,8	-0,6	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Pågående	35,2	0,0	35,2	0,9	-0,3	0,0	0,0	-17,7	18,1
<i>Maskiner och inventarier</i>									
Maskiner	7,6	-3,6	4,0	1,5	-0,7	0,0	0,0	0,0	4,8
Inventarier	79,4	-58,1	21,3	2,2	-4,5	0,1	-0,6	-0,2	18,3
Byggnadsinventarier	26,9	-0,5	26,4	0,1	-0,6	0,1	0,0	0,0	26,0
Bilar och andra transportmedel	4,7	-3,6	1,1	0,0	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,8
Summa 2011	579,2	-233,3	345,9	15,5	-20,9	-0,8	-0,6	0,8	339,9
Summa 2010	561,0	-217,5	343,5	31,7	-19,5	-9,3	-0,5	-0,1	345,8

2011

Not 11 MATERIELLA TILLGÅNGAR

Sammanställd redovisning	Anskaffningsvärde	Ack. ned-/avskrivningar	Ing. bokfört värde	Årets investeringar	Årets avskrivningar	Årets försäljningar	Årets nedskrivningar	Omklassif i-ceringar	Utg. bokfört värde
<i>Mark byggnader och tekniska anläggningar</i>									
Allmän markreserv	31,5	0,0	31,5	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	31,9
Verksamhetsfastigheter	332,0	-122,1	209,9	8,3	-12,7	-0,6	0,0	18,9	223,8
Fastigheter för affärsverksamhet	276,8	-123,8	153,0	23,8	-4,8	-0,3	0,0	-0,1	171,6
Publika fastigheter	28,6	-8,2	20,4	1,4	-0,9	0,0	0,0	-0,1	20,8
Övriga fastigheter	0,8	-0,6	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Pågående	53,0	0,0	53,0	0,9	-0,3	-17,6	0,0	-17,7	18,3
<i>Maskiner och inventarier</i>									
Maskiner	7,6	-3,6	4,0	1,5	-0,7	0,0	0,0	0,0	4,8
Inventarier	92,5	-68,4	24,1	11,1	-9,9	-1,1	0,5	-0,2	24,5
Byggnadsinventarier	26,9	-0,6	26,3	0,1	-0,6	0,1	0,0	0,0	25,9
Bilar och andra transportmedel	6,4	-3,8	2,6	0,0	-0,4	-0,1	0,0	0,0	2,1
Summa 2011	856,1	-331,1	525,0	47,5	-30,3	-19,6	0,5	0,8	523,9
Summa 2010	814,9	-310,8	504,1	56,1	-24,2	-10,7	-0,2	0,1	525,0

Not 12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Aktier				
Aktier Munkbo AB	0,0	0,0	1,8	1,8
Aktier Dingle Industrielokaler AB	0,0	0,0	8,6	8,6
Aktier RAMBO AB	0,0	0,0	13,0	13,0
Aktier Västrafik AB	0,7	0,7	0,7	0,7
Övriga aktier	0,1	1,3	0,1	0,1
Summa aktier	0,8	2,0	24,2	24,2
Andelar				
Kommuninvest	0,3	0,3	0,3	0,3
Riksbyggens Kooperativa Hyresrättsförening Sörbygården och Dinglegården ek.för	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga andelar	0,3	0,3	0,0	0,0
Summa andelar	0,7	0,7	0,4	0,4
Övrigt				
HBV	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslagstäckta lånefordringar	5,5	5,9	5,5	5,7
Förlagslån Kommuninvest	1,5	1,5	1,5	1,5
Reverslån				
räddningstjänstförbundet	2,5	2,5	4,2	4,2
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1	0,1
Fondinnehav direktpension	0,0	0,0	0,0	0,0
Fond, Torsten Jansson	0,6	0,8	0,6	0,8
Uppskjutet skattefordran (Munkbo AB)	3,0	3,3	0,0	0,0
Summa övrigt	13,2	14,1	11,9	12,3
Summa finansiella anläggningstillgångar	14,7	16,8	36,5	36,9
Summa anläggningstillgångar	540,3	542,6	378,1	383,5

Not 13 EXPLOATERINGSFASTIGHET/MARK	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Ingående bokfört värde	24,6	19,6	24,6	19,6
Utgifter	3,6	6,3	3,6	6,3
Inkomster	-0,7	-1,3	-0,7	-1,3
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificeringar	-0,9	0,0	-0,9	0,0
Summa exploateringsfastighet/mark	26,6	24,6	26,6	24,6

Not 14 KORTFRISTIGA FORDRINGAR	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Interrimfordringar	20,4	14,1	20,4	14,1
Fakturafordringar	14,7	8,1	8,7	2,6
Övriga kortfristiga fordringar	17,1	18,5	16,5	15,6
Summa kortfristiga fordringar	52,2	40,7	45,6	32,3

Not 15 KASSA OCH BANK	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Kassa	9,7	16,8	0,0	0,0
Plusgiro	0,2	0,9	0,2	0,9
Bank	45,8	38,7	40,3	38,7
- varav Munkbo's del i koncernkonto	5,5	16,7	5,5	8,4
Summa kassa och bank	55,7	56,4	40,5	39,6

Summa omsättningstillgångar	2011	2010	2011	2010
	134,5	121,7	112,7	96,5

Not 16 EGET KAPITAL	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Justerat ingående eget kapital	178,4	157,9	164,0	145,0
Nyemission	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	7,6	20,3	7,2	19,0
Utgående balans eget kapital	186,0	178,2	171,2	164,0

- varav fonderade medel VA-kollektivet
Ingående balans (-0,3 mnkr) har tillförts årets resultat (1,1 mnkr)
- varav fonderade medel Renhållningen
Ingående balans (0,1 mnkr) har tillförts årets resultat (0,0 mnkr)

Not 17 AVSÄTTNINGAR	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Pensioner				
Ingående ålderspensionsskuld inkl. löneskatt	7,6	8,6	7,4	8,5
Pensionsutbetalning	-1,9	-1,3	-1,9	-1,3
Nyintjänad pension	1,5	1,6	1,5	1,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,2	0,1	0,2	0,1
Förändring löneskatt	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Förändring diskonteringsränta	0,4	0,0	0,4	0,0
Övrigt	-0,3	-1,3	-0,3	-1,3
Utgående avsättning pensioner	7,5	7,5	7,3	7,4

Förpliktelsen minskat genom försäkring
Aktualitetsgrad
0,5 1,4
83% 81%

Not 17 FORTSÄTTNING AVSÄTTNINGAR	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Övriga avsättningar				
Obeskattad reserv	0,7	0,6	0,0	0,0
IB avsättning				
Hästeskedsmossen	12,0	15,2	12,0	15,2
Tillkommande kostnader för sluttäckningen	0,0	0,0	0,0	0,0
Utförd återställande av Hästeskedsmossen	-2,5	-3,1	-2,5	-3,1
Förändring nuvärdesuppräknings	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Aterställande av tipp Hästeskedsmossen*	10,2	12,6	9,5	12,0
Förtroendevaldas pensioner och löneskatt	0,3	0,0	0,3	0,0
Förtroendevaldas pensioner och löneskatt	0,3	0,0	0,3	0,0

* Deponering av avfall (sopor) på avfallsupplaget Hästeskedsmossen har Sluttäckningskostnaderna av Hästeskedsmossen har beräknats till 14,3 mnkr. Avsättning för denna återställning har avsatts i bokslutet 2009-12-31. I den totala avsättningen på 15,2mnkr ingår en beräknad ränta (0,9 mnkr) till sluttäckningen är avslutad.

Summa avsättningar	2011	2010	2011	2010
	18,0	20,1	17,1	19,4

Not 18 LANGFRISTIGA SKULDER	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Ingående låneskuld	333,8	299,0	187,5	167,5
Nyupplåning under året	38,9	34,8	38,2	20,0
Årets amortering	-20,5	0,0	-20,5	0,0
Långfristig leasingsskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering leasingsskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Delsumma	352,2	333,8	205,2	187,5
Varav kort del av långfristig skuld	-40,5	-20,5	-40,5	-20,5
Summa långfristiga skulder	311,7	313,3	164,7	167,0

Kreditgivare	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Kommuninvest	349,0	301,3	205,2	187,5
Swedbank	0,0	0,0	0,0	0,0
Nordea	0,0	0,0	0,0	0,0
SEB	0,0	30,0	0,0	0,0
Redovisning av finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Lysekils kommun	0,7	0,8	0,0	0,0
Munkedals kommun	1,7	1,7	0,0	0,0
Summa kreditgivare	351,4	333,8	205,2	187,5

Räntebindningstid	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Räntebindningstid				
0-12 mån	122,5	189,8	95,2	127,5
1 år -3 år	0,0	0,0	0,0	0,0
3 år- 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
5 år och mer	228,9	144,0	110,0	60,0
Summa	351,4	333,8	205,2	187,5

Kapitalbindningstid	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Kapitalbindningstid				
0 - 12 månader	187,0	148,8	58,2	20,5
1 år - 5 år	71,9	70,0	70,0	70,0
5 år och mer	92,5	115,0	77,0	97,0
Summa	351,4	333,8	205,2	187,5

Not 19 KORTFRISTIGA SKULDER	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Leverantörsskuld	19,0	18,9	12,3	11,7
Personalens skatter och avgifter	11,8	11,6	11,2	10,9
Upplupna löner och semesterlöneskuld	27,7	24,8	27,1	23,8
Upplupna kostnader	32,7	22,9	25,7	21,4
Förtutbetalda intäkter	5,4	8,9	3,2	3,1
Kortfristig skuld till kreditinstitut	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	63,3	65,6	58,3	58,7
- varav gåvor	0,6	4,3	0,6	4,3
- varav övrig kortfristig skuld	40,5	23,0	40,5	23,0
- varav Räddningstjänstförbundets del av koncernkonto	5,6	4,5	5,6	4,5
- varav Munkbos del av koncernkonto	5,5	8,3	5,5	8,3
Summa kortfristiga skulder	159,9	152,7	137,8	129,6

Not 20 ANSVARSFÖRBINDELSER	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Pensionsförpliktelser				
Del av pensionsskuld som uppkommit före 1998				
Pensionsförmåner intjänade före 1998 inkl löneskatt			223,2	231,6
Förpliktelse minskad genom försäkring			0,0	0,0
Pensionsutbetalningar			-7,8	-6,4
Ränte- och basbeloppsuppräknings			5,7	2,5
Förändring löneskatt			4,5	-1,6
Förändring diskonteringsränta			14,1	0,0
Övrigt			6,6	-2,9
Summa pensionsförpliktelser			246,3	223,2

Aktualiseringsgrad
Överskottsmedel i försäkringen
83% 81%
0,0 0,0

Pensionsutfästelser
Pensionsutfästelser
visstidsutfästelse inklusive löneskatt*
0,7 1,3
* Utfästelsen omfattar en heltidspolitiker med vistidsförordnade samt 2 tjänstemän med särskilt vistidsförordnande fram till dess att 65 års ålder uppnåtts. Pensionen beräknas efter samordning med ålderspensionen.

Solidarisk borgen i Kommuninvest

Munkedals kommun har i september 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 267 kommuner som per 2011-12-31 var medlemmar i kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Munkedals kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2011-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 224 781 496 815 kronor och totala tillgångar till 223 342 743 649 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 62 534 681 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 211 016 kronor.

BORGENSÅTAGANDE	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2011	2010	2011	2010
Kommunägda företag				
Munkedals Bostäder AB	130,0	130,0	130,0	130,0
Dingle Industrilokaler AB	6,0	6,0	6,0	6,0
KHRF Sörbygården och Dinglegården	41,4	42,7	41,4	42,7
Summa	177,4	178,7	177,4	178,7
Egna hem och småhus				
SBAB	0,0	0,0	0,0	0,0
SBAB	0,6	0,0	0,6	0,0
BKN	0,0	0,0	0,0	0,0
Finans AB Marginalen	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,6	0,0	0,6	0,0
Föreningar i kommunen	0,3	0,4	0,3	0,4
Summa borgensåtagande	178,3	179,1	178,3	179,1
Övriga ansvarsförbindelser				
Panter som ställts för egna skulder (Munkbo AB)	0,0	0,0		
Panter som ställts för egna skulder (Dingle Industrilokaler AB)	0,0	0,0		
Företagsinteckningar (Rambo)	1,6			
Summa övriga ansvarsförbindelser	1,6	0,0		

(mnkr) Arets koncerninterna mellanhavande	Utdelningar		Försäljning fastigheter		Borgen	
	Givna	Mottagna	Köpare	Säljare	Givna	Tagna
Munkedals kommun		0,1			136,0	
Munkedals Bostäder AB						130,0
Dingle industrilokaler AB						6,0
Rambo AB	0,1					
Räddningstjänsten Mitt						
Bohuslän AB						
Summa	0,1	0,1	0,0	0,0	136,0	136,0

(mnkr) Arets koncerninterna mellanhavande	Försäljning Anl.tillg		Lån		Bidrag	
	Köpare	Säljare	Köpare	Säljare	Givna	Tagna
Munkedals kommun						
Munkedals Bostäder AB						
Dingle industrilokaler AB						
Rambo AB						
Räddningstjänsten Mitt						
Bohuslän AB						
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Bild Per-Anders Nilsson

Välfärd

Sektorn för Välfärd består av verksamheter inom barn- och utbildning, vård och omsorg samt stöd.

Sektorn för Välfärd
Nämnd: Kommunstyrelsen
Nämndsordförande: Åsa Karlsson (S)
Sektorschef: Lars-Göran Berg
Omsättning: 64,2 mnkr
Antal anställda: 690
Bildades: 2010

Inledning

Efter kommunfullmäktiges beslut i februari 2009 och efter ett intensivt arbete hösten samma år började den "nya tiden" i Munkedals kommunala historia genom att dåvarande omsorgsnämndens och barn- och utbildningsnämndens båda förvaltningar blev ett!

De syften och mål som förutsågs när välfärdsförvaltningen beslutades var bland annat ökad förmåga att se till helheten, mindre inslag av särintressen och ökad kontroll av kostnader. Efter två år kan en god målpuppfyllelse konstateras i dessa avseenden.

Samverkansytor har uppstått i organisationen genom sammanslagning av administration, städ och vaktmästeri. Ledare har träffats i olika forum över gamla verksamhetsgränser, vilket skapat en större samsyn och ökat ansvarstagande för helheten.

Områdescheferna har arbetat tillsammans och samverkat i arbetet, både med verksamhetsutveckling och framförallt i större deltagande i och ansvar för budgetarbetet. Det senaste kan tydligt ses i bokslutet för 2011 där det tidigt under året tonade fram en bild av ekonomiska svårigheter inom område stöd, vilket till stor del kunde hanteras genom samarbete inom hela välfärdssektorns verksamhetsområde.

Slutsatsen är att införandet av en ny organisation till stora delar har varit lyckad. Detta trots en period av allmänt negativ ekonomisk utveckling. I alla förändringar finns för- och nackdelar och i detta fallet

framförs ibland att välfärdens verksamhetsfrågor inte så ofta behandlas i kommunstyrelsen. Ett uppskattat sätt att motverka denna utveckling är dock införandet av särskilda dialogdagar i såväl kommunstyrelse som kommunfullmäktige.

Viktiga händelser/Verksamhetsmål

Inom vård och omsorg har en ansträngd ekonomi och begränsade resurser inneburit att det är nödvändigt att arbeta mer strukturerat och systematiskt för att göra riskbedömningar och vid behov vidta åtgärder med syfte att förhindra skador och främja hälsan för vårdtagarna. Efter stora ansträngningar och med mycket engagemang från sjuksköterskor, undersköterskor, rehabpersonal och enhetschefer arbetar nu i tvärprofessionella team med olika kvalitetsregister som till exempel Senior Alert och palliativa registret. Kvalitetsregistrens syfte är att på ett aktivt och strukturerat sätt arbeta med att förbättra och säkra vården. Personalens arbete med detta har även uppmärksammats av SKL som en framgångsrik utveckling.

En satsning på utbildning i social dokumentation har genomförts inom hela äldreomsorgen och omvårdnadslyftet har gjort det möjligt att ett antal anställda vårdbiträden kan få en omvårdnadsutbildning genom att gå en valideringskurs på Komvux. För övrigt har det inte funnits ekonomi till att genomföra de utbildnings- och utvecklingssatsningar som är både nödvändiga och välbehövliga inom äldreomsorgen.

Nyckeltal	Resultat 2010	Mål	Resultat 2011
Nöjd Kundindex hemtjänst (index)	76	>80	80
Andelen elever med minst godkänt i svenska, matematik och engelska i år 9 (%)	93,6	Ökning 1 %	87,4
Antalet godkända elever skall öka med minst 1 procentenhet i de nationella proven, årskurs 9 (%)			
- Svenska	95,0	Ökning 1 %	95,4
- Engelska	95,0	Ökning 1 %	97,2
- Matematik	91,0	Ökning 1 %	86,4

Som en del i genomlysningen av välfärdsförvaltningen har en utredning av framtidens boende för äldre pågått under hela 2011 och kommer fortsätta under 2012 med tre huvudspår som är fortsatt planering av vård- och omsorgsplatser, bygga trygghetsboende och utveckla ett demenscenter i kommunen.

Kostenheten har haft endagsutbildningar: 1 tillfälle med Hushållningssällskapet och 1 tillfälle med Pelle Danielsson "Pelles krog" i Göteborg. Mycket uppskattat av personalen.

Inom vård och omsorg finns många nyckeltal redovisade i bokslutet. Här lyfts två områden fram där arbetet lett till goda resultat:

Nöjd kund-index (NKI) hemtjänsten

Den senaste undersökningen om vad de äldre tycker om hemtjänsten visar att Munkedals kommun hör till de 25 % utav Sveriges kommuner med bäst resultat. Värdet för NKI har höjts från 76 till 80. Medelvärdet för riket är 73. Mest nöjd är man med bemötande, tryggheten och insatsernas utförande. Minst nöjd är man med information, sociala samvaro/aktiviteter och maten.

Betal dagar utskrivningsklara

Genom ett aktivt arbete med hemrehabilitering och stort fokus på att ta hem personer till kommunen som är utskrivningsklara på sjukhuset har kommunen endast haft betalningsansvar för 4 dagar under 2011. Det motsvarar en kostnad på 14 000 kr. Detta kan jämföras med de senaste årens kostnader som varit cirka 350-400 tkr/år.

Område stöds verksamheter har under året haft en hög omsättning av personal och då speciellt inom IFO-verksamheten vilket har orsakat hög arbetsbelastning inom området. Område stöd har också haft en hel del besvärliga personalärenden där hälsobolag och fackliga företrädare har varit inne och arbetat. I ett antal fall har diskussionerna gjort att personal har fått omplaceras. Försörjningsstödet minskade under sista halvåret ganska dramatiskt, vilket naturligtvis ger hopp inför framtiden då vi går mot strömmen i jämförelse med andra kommuner.

Område stöd har också utökats med en integrationsenhet som innehåller ett PUT-boende och flyktingmottagning.

Inom resursteamet barn och unga har vi sett att behovet av stöd och hjälp har ökat under året och vi har även genomfört två utredningar som belyst detta område.

Biståndsenheten står inför många val inför framtiden och där ser vi att behovet i myndighetsutövningen kommer att öka både inom LSS och SOL. Vi ser också att vi måste utveckla metoder kring hur vi arbetar men också utveckla själva myndighetsutövningen. Område stöd ser också att utvecklingen mot samverkan med andra kommuner är ett måste då vi idag har svårt att upprätthålla rättssäkerhet, kontinuitet med våra små enheter.

Inom området barn och utbildning har året till stor del präglats av den genomlysning som genomförts inom hela välfärdsområdet. Ett stort antal träffar med den politiskt tillsatta styrgruppen och möten med brukare i olika konstellationer och på ett antal olika platser har ägt rum. Fokus har varit att beskriva

på vilka sätt förskola och skola ska kunna hålla hög kvalitet i sina respektive verksamheter och kunna leva upp till de ökade krav som ställs i nya regelverk.

Efter några år med krympande resurstilldelning och sänkt personalitet finns stora behov av utvecklingsåtgärder. Ett viktigt led i denna process är reformen med legitimation för lärare. Alla aktuella personalgrupper har under hösten lämnat in sina ansökningar och besked väntas under början av våren 2012. Därefter startar ett arbete med att prioritera fortbildningsinsatser i de ämnen och kategorier där kommunen har de största behoven, dvs. där det är störst svårigheter att uppnå de behörighetskrav som ställs från och med år 2015.

Året har också utmärkts av intensivt arbete med att införliva alla förändringar som nu gäller på skolområdet. De viktigaste ändringarna gäller ny skollag, läroplan och kursplaner. Dessutom gäller från hösten 2012 ett helt nytt betygssystem med första betyg från höstterminen i årskurs 6.

För ett av de viktigaste nyckeltalen märks en tydlig tillbakagång:

Andelen elever med minst godkänt i basämnen

Andelen elever med minst godkänt i svenska, matematik och engelska i år 9 uppgår för år 2011 till 87,4 %, för år 2010 var motsvarande siffra 93,6 %. Målet med ökning med 1 procentenhet är inte uppfyllt. En orsak kan vara att den här årskullen gick från fem-parallell till fyra-parallell.

I de nationella proven är resultatet mer skiftande:

Antalet godkända elever ska öka med minst 1 procentenhet i de nationella proven, årskurs 9

För år 2011 var resultatet i svenska 95,4 %, i engelska 97,2 % och i matematik 86,4 %. Resultatet i matematik har försämrats. Dock har resultatet i svenska och engelska förbättrats jämfört med föregående år.

Ekonomi

Område Barn och utbildning visar ett överskott och beror till stor del på lägre kostnader för skolskjutsar, där det är den anropsstyrda trafikens kostnader som har minskats. Dessutom har driftskostnaderna för lokaler inom område barn och utbildning varit lägre än budgeterat och är en följd av den milda vintern under år 2011. Även personalkostnaderna inom familjedaghem och förskola har varit lägre än budgeterat. Dessutom har även inköpsstoppet bidragit till lägre kostnader.

Område Stöd visar ett underskott på -7,5 mnkr för år 2011. Detta är en följd av höga kostnader inom försörjningsstöd och barn och ungdomsvård. Kommunen har placerat ett flertal barn i familjehem och på institution under året. I några fall har även hela familjer varit placerade för att kunna säkerställa barnens säkerhet. I några fall har kommunen ansökt om tvångsvård och där har Förvaltningsrätten gått med i kommunens bedömning/beslut. IFO har även haft höga kringkostnader kring vissa barnavårdsärenden som har varit omöjligt att förutse. Bland annat kan nämnas bortfall av lön för vissa familjehemsföräldrar som har tagit emot nyfödda barn. Ersättningen utgår stället för föräldrapeng. Kommunen har också haft inne juridiska konsulter för att säkerställa att barnens behov av rättssäkerhet tillgodoses på bästa sätt. Även inom socialpsykiatri och LSS har det skett

kostnadsökningar på grund av ökat inflöde av ärenden som det inte funnits budget för.

Underskottet inom område stöd har till stor del hanterats genom att andra områden varit återhållsamma och kunnat redovisa överskott. För kommande år måste dock kostnaderna inom område stöd kontrolleras på ett bättre sätt.

Område vård och omsorg visa ett överskott till följd av bland annat lägre kostnader för färdtjänst och administration, samt allmän återhållsamt i om samtliga enheter. Områdets ledningsgrupp har gjort gemensamma prioriteringar gällande inköp och utbildningstillfällen. Genom ett arbete med stort fokus på rehabilitering och stöttning i hemmet har kommunen endast haft fyra dagar med betalningsansvar för utskrivningsklara på sjukhuset. Överbeläggning på Allégården med viss förstärkning i bemanningen har också bidragit till att vi kunnat erbjuda korttidsplats i kommunen istället för att betala sjukhuset för personer som är utskrivningsklara.

Område (mnr)	2011	2010
Barn och utbildning	3,0	-1,9
Stöd	-7,5	-
Vård och omsorg	1,4	0,5
Sektorn för Välfärd totalt	-3,1	-1,4

Investeringsbudgeten för sektorn för Välfärd är 2,0 mnr inklusive resultatöverföringar. Av detta har 0,6 mnr används under året. Framst har investeringsmedlen används till investeringar inom komvuxs processutbildning samt äldreomsorgens trygghetslarm.

Framtiden

De närmaste åren kommer att präglas av ett arbete med att verkställa de beslut som blir följden av den stora genomlysning som genomförts inom välfärdsektorns verksamheter. Hela förskolestrukturen ska ses över och flera nybyggnationer planeras och därmed kan ett antal provisoriska och mindre ändamålsenliga lokaler lämnas. I Hedekas avvecklar kommunen högstadietdelen men en ansökan om friskola har lämnats in där beslut om tillstånd eller ej väntas bli klart i september.

Styrguppen för genomlysningen kommer nu att övergå till att på motsvarande sätt diskutera och ta ställning till kommande satsningar inom äldreområdet. Bland annat kan trygghetsboende komma att byggas och ett demenscenter att inrättas. Översynen innehåller också kvalitetsaspekter som tillgång till kompetent personal och fortbildning samt ökad kvalitetsuppföljning.

Samhällsbyggnad

Sektorn för samhällsbyggnad ansvarar för och samordnar kommunens tekniska verksamhet. Avdelningen består av de tre resultatenheter fastighet, renhållning och vatten- och avlopp (VA) samt övrig teknisk verksamhet.

Inledning

Fastighetsenheten ansvarar för att kommunens verksamheter ska erbjudas lokaler med god service och kvalitet. Enheten renhållning ansvarar för avfallshandtering och offentlig renhållning. VA-enhetens ansvarsområden är drift och underhåll av VA-nät med tillhörande vattenverk, reningsverk, pumpstationer och vattenreservoarer. Skötsel av grönytor inom bostadsområden, på kommunens verksamhetsfastigheter samt skötsel av kommunens badplatser handhas av park och markenheten, vilken numera ingår som en del i VA-enheten. Kommunens vägar, gång- och cykelvägar, snöröjning av egna vägar, offentlig belysning, bidrag till enskilda vägar och trafikfrågor hanteras inom sektorn.

Viktiga händelser

Utbyggnaden av VA till Gårvik har påbörjats. Utredning om samverkan med Uddevalla och Färgelanda i VA-frågor och Lysekil avseende kommunalteknik pågår. Försäljningen av tomter och industrimark har skett på en låg nivå. Internhyressystemet har upphört att gälla. Fastighetsskötsel sker i egen regi.

Verksamhetsmål

Sektorn har nått uppsatta mål inom främst ekonomisk hushållning och miljö/energi.

Ekonomi

Sektorn för Samhällsbyggnad inklusive kollektiven redovisar ett resultat på + 1,9 mnr. Resultatet beror främst på allmän återhållsamt, lägre energikostnader för gatubelysning, lägre kostnader för administration och skötsel av kommunala fastigheter samt skogsintäkter. Kostnaderna för bostadsanpassning har dock ökat.

Sektorn för Samhällsbyggnad	
Nämnd:	Kommunstyrelsen
Nämndsordförande:	Åsa Karlsson (S)
Sektorschef:	Mats Tillander
Omsättning:	54,8 mnr
Antal anställda:	31
Bildades:	2010

Enhet (mnr)	2011	2010
Tekniska	0,3	-0,2
Fastighet	0,2	-
Park och skog	0,1	-
Bilvård	0,2	0,2
Sektorn för Samhällsbyggnad	0,8	0,0
Va-kollektivet	1,1	0,1
Renhållning	0,0	0,1
Kollektiven	1,1	0,2

Investeringsbudgeten för sektorn för samhällsbyggnad inklusive resultatöverföring är 39,2 mnr av dessa har 16,4 mnr används under året. Den stora avvikelser på 22,8 mnr beror bland annat på två stora projekt som har försenats på grund av att tillståndsprocessen har dragit ut på tiden. Dessa är Säleby industriområde samt VA till Tungenäset.

Framtid

Det görs stora satsningar på utbyggnad av industriområde samt utbyggnad av VA-nätet, främst ute på Tungenäset. Avseende VA-verksamheten pågår en utredning om samverkan med Uddevalla och Färgelanda. Förslag till ett gemensamt driftsbolag lämnas under våren 2012. Även den framtida organisationen för kommunala fastigheter kommer att utredas.

Nyckeltal	Resultat 2010	Mål	Resultat 2011
Resultatet ska vara positivt utan kollektiven (mnr)	0,0	+0,0	0,8
Minska elanvändningen till och med 2012 med 10 % i förhållande till 2002 (%)	-	Minska 10 %	Minskat 17,0

Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämndens verksamhet är indelad i administration och nämnd, miljö och bygg. De ansvarar för bygglov och förhandsbesked, tillsyn och tillståndsgivning, natur och vattenvård.

Miljö och bygg
Nämnd: Miljö och bygg
Nämndsordförande: Per-Arne Brink
Sektorschef: Mats Tillander
Omsättning: 2,9 mnkr
Antal anställda: 7
Bildades: -

Inledning

Inom Miljö handhas till exempel tillsyn och tillståndsgivning till verksamheter, företag och enskilda enligt Miljöbalken, Livsmedelslagen med flera lagar. Enskilda avlopp, naturvårdsplan och planeringsfrågor är andra arbetsområden liksom kalkning av sjöar. Bygg svarar för bygglov, förhandsbesked med mera.

Viktiga händelser

Ny plan- och bygglag har trätt i kraft med ökat ansvar för Miljö- och byggnämnden att följa byggprocessen mer aktivt. En ny taxa har antagits. En bygglovshandläggare har anställts för att kommunen ska klara kravet på handläggningstider. Arbetet med kommunala miljömål har påbörjats och ett nytt naturvårdsprogram har antagits.

Verksamhetsmål

De av Miljö- och byggnämnden uppställda målen har uppnåtts med god marginal.

Ekonomi

Miljö- och byggnämnden redovisar ett resultat för 2011 på 0,1 mnkr.

Av detta så består administration och nämnds delresultat på 0,1 mnkr av något färre sammanträden och utbildningar samt liten extern utbildningsverksamhet. De har även haft lägre kostnader för lön, kurser och konferenser samt allmän sparsamhet är orsak till överskottet.

På miljö beror överskottet på 0,1 mnkr på ökade tillsynsintäkter jämfört med budget och byggs underskott på 0,1 mnkr beror på lägre intäkter för bygglov

Nyckeltal	Resultat 2010	Mål	Resultat 2011
Bygga och bo (Andel (%) av maxpoäng)	-	-	90,0
Gator, miljö m.m. (Andel (%) av maxpoäng)	-	-	61,0

som är en följd av konjunkturen. Under 2011 har en ny lagstiftning och byggtaxa införts samt nyanställning skett, vilket medfört extraordinära effekter. En utökning av tjänster har skett under året på miljö och bygg, vilket gett ökade personalkostnader. Dessa kostnader förväntas stabiliseras under 2012.

Enhet (mnkr)	2011	2010
Administration och nämnd	0,1	0,3
Miljö och hälsa	0,1	0,0
Bygg	-0,1	0,1
Miljö- och byggnämnd	0,1	0,4

Investeringsbudgeten för Miljö- och byggnämnden är en resultatöverföring från 2010 på totalt 45 tkr för år 2011. Investeringen avsåg inköp och införande av ett nytt handläggsystem. Delar av investeringen genomfördes under 2010 och resterande kostnader har belastat 2011. Kvarvarande medel är 1 tkr.

Framtid

Samverkan med andra kommuner för att kunna skapa en mer attraktiv, effektiv och slagkraftig organisation har pågått under några år. Förslag för politiskt beslut lämnas under våren 2012.

Arbetet med miljömål för Munkedals kommun har påbörjats. Förslag till mål och åtgärder kommer att presenteras under 2012.

Koncernbolagen Munkedals Bostäder AB

Munkedals Bostäder AB äger, förvaltar och hyr ut bostäder och fastigheter i Munkedals kommun.

Munkedals Bostäder AB
Ordförande: Said Lundin (S)
VD: Lars Johansson
Omsättning: 28,6 mnkr
Antal anställda: 12
Bildades: 1991

Inledning

Munkedals Bostäder AB, som ägs av Munkedals kommun till 100 %, har enligt bolagsordningen till sin främsta uppgift att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Bolaget äger och förvaltar bostadslägenheter och lokaler till en sammanlagd debiterbar yta om 34 401 m² i Munkedal, Hedekas och Dingle.

De har 433 lägenheter i Munkedal, 70 i Hedekas och 10 i Dingle. De har även ett antal butiks- och kontorslokaler i Munkedal. Många av deras lägenheter är i olika grad anpassade för rörelsehinder.

Viktiga händelser

Under året har Munkedals Bostäder AB arbetat med det nya registret som Lantmäteriet har upprättat. Varje lägenhet har fått ett nytt lägenhetsnummer.

Munkedals Bostäder AB har även startat arbetet med att upprätta en ny detaljplan för "postparkeringen" i centrala Munkedal. På tomten planerar Munkedals Bostäder AB att bygga ett hus i 6 våningar, totalt cirka 20 lägenheter. Nya parkeringsplatser kommer att anordnas för att ersätta de som försvinner vid en byggnation.

Ekonomi

Munkedals Bostäder AB redovisar ett resultat på -0,9 mnkr för 2011, en minskning från 2010 på 1,6 mnkr. Denna beror till stor del på ökade un-

derhållskostnader och ökade kostnader för fastighetslånen. Då Munkedals Bostäder AB redovisar ett negativt resultat, har både soliditeten och balanslikviditeten minskat sedan föregående år.

Investeringsnivån för bolaget under 2011 har varit på 22,9 mnkr. 17,0 mnkr av dessa har investerats i ombyggnad och renovering av 7 fastigheter i Hedekas där 7 oljepannor har bytts ut till bergvärme. Övriga investeringar som har genomförts under året är bland annat en upprustning av byggnaden på Brudåsvägen samt en omläggning av taket på Östra jonsängsvägen 14-18. Fastighetsunderhåll har genomförts för 4,5 mnkr, vilket motsvarar 130 kr/m² bostads- och lokalyta.

Efterfrågan på lägenheter har under 2011 varit god och den genomsnittliga vakansgraden har minskat under det senaste året från 5,6 % till 4,0 %.

Framtid

På sikt ses det inga tecken på att efterfrågan ska ändra sig för bostäder och lokaler i Munkedals kommun utan den kommer ligga kvar på en konstant nivå.

Munkedals Bostäder AB kommer fortsätta med arbetet med att upprätta en ny detaljplan för "postparkeringen" i centrala Munkedal.

Nyckeltal	2011	2010
Ägarinflytande (%)	100,0	100,0
Resultat (mnkr)	-0,9	0,7
Direktavkastning (%)	4,7	5,6
Eget Kapital (mnkr)	17,5	18,3
Omsättning (mnkr)	28,6	28,7
Investeringsvolym (mnkr)	22,9	6,5
Soliditet (%)	11,2	11,7
Balanslikviditet (%)	76,0	114,0
Lån (mnkr)	130,0	130,0
Underhållsnivå (mnkr)	4,5	4,0
Underhållskostnader (kr/m ²)	130,0	114,0
Genomsnittlig hyra bostäder kr/m ²	842,0	790,0
Vakansgrad (%)	4,0	5,6
Anställda	12	12

Dingle industrilokaler AB

Bolaget äger, förvaltar samt hyr ut industrilokaler i Dingle.

Dingle industrilokaler AB
Ordförande: Christer Börjesson (M)
VD: -
Omsättning: 2,2 mnkr
Antal anställda: -
Bildades: 2000

Inledning

Dingle industrilokaler AB ägs av Munkedals kommun till 51,0 % och New Wave Group AB till 49,0 %.

Ekonomi

Dingle industrilokaler AB har under 2011 ett negativt resultat på - 0,2 mnkr. Föregående års resultat var negativt med - 0,1 mnkr. Detta har gjort att det egna kapitalet har minskat vid årets utgång. Soliditeten har trots detta ökat under året vilket beror till viss del på minskade tillgångar på grund av låga nyinvesteringar.

Under året har bolaget minskat sina lån med 1,0 mnkr. De har också minskat sin balanslikviditet, vilket visar på en något lägre effektivitet i lagerhantering och försäljning.

De långsiktiga finansiella förutsättningarna för bolaget är ogynnsamma eftersom det i samband med uppförande av industrilokalen uppstod kostnader som ej var beräknade. Dessa täcks inte av hyresintäkterna vilket innebär att ett underskott kan uppstå som tär på det egna kapitalet.

De kortsiktiga finansiella riskerna bedöms vara små.

Vad gäller helhetsbedömningen så bedöms den finansiella risken vara väsentlig dels på grund av höga borgensåtaganden samt de extra kostnaderna avseende uppförandet av lokalerna.

Nyckeltal	2011	2010
Ägarinflytande (%)	51,0	51,0
Resultat (mnkr)	-0,2	-0,1
Eget kapital (mnkr)	15,5	15,8
Omsättning (mnkr)	2,2	1,8
Investeringsvolym (mnkr)	0,1	1,5
Soliditet (%)	29,4	29,1
Balanslikviditet (%)	28,5	29,2
Lån (mnkr)	30,4	31,4
Anställda	1	1

Kommunala uppdragsföretagen Rambo AB

Verksamheten omfattar omhändertagande, transport och/eller behandling av avfall. I verksamheten ingår även återvinning av nyttigheter och mellanlagring av miljöfarligt avfall.

Rambo AB
Ordförande: Evert Karlsson (FP)
VD Claes Lundberg
Omsättning: 161,8 mnkr
Antal anställda: 42
Bildades: 1981

Inledning

Rambo är en regional avfallsanläggning i mellersta Bohuslän som är samägt av Munkedals kommun, Lysekils kommun, Tanums kommun och Sotenäs kommun. Bolaget har sedan 2010 övertagit renhållningsverksamheten i samtliga ägarkommuner och för Munkedal har de påbörjat deponisluttäckningen på Hästeskedsmossen.

Viktiga händelser

Rambo erbjuder sina moderbolag miljödiplomering, vilket är en enklare form av miljöledningssystem som passar små och medelstora företag som vill utveckla sitt miljöarbete. Diplomeringen är av värde i marknadsföringen och kan vara ett första steg mot certifiering enligt ISO 14001.

Ekonomi

Rambo har ett resultat 2011 på 2,9 mnkr, i detta ingår bokslutsdispositioner på 4,4 mnkr vilket ger en uppskjuten skatt för obeskattade reserver på 1,2 mnkr. Bokslutsdisposition är åtgärder som ett företag gör för att skjuta upp beskattning av företagets resultat till ett senare tillfälle. Utan bokslutsdisposition hade Rambo haft ett resultat på 6,2 mnkr.

Både Rambos soliditet och balanslikviditet har minskat i företaget. Balanslikviditeten beror på att omsättningstillgångarna i bolaget inte har ökat i lika stor grad som de kortfristiga skulderna.

Framtid

Klimatfrågan är en av våra stora utmaningar! Klimathotet är påtagligt och inom EU är miljöarbetet en prioriterad fråga. Avfallsfrågorna har en central roll och i mellersta Bohuslän finns RAMBO för att invånare och näringsliv tillsammans ska hantera avfall på ett miljörätt sätt.

Nyckeltal	2011	2010
Ägarinflytande (%)	20,6	20,6
Resultat (mnkr)	2,9	3,9
Eget kapital (mnkr)	55,5	55,2
Omsättning (mnkr)	161,8	137,0
Investeringsvolym (mnkr)	10,9	3,0
Soliditet (%)	49,5	52,4
Balanslikviditet (%)	132,8	135,0
Lån (mnkr)	-	-
Anställda	42	25

Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän

Ansvarar för olycksförebyggande verksamhet, räddningstjänst samt stöd till krisberedskap för Munkedal och Lysekils kommun.

Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän
Ordförande: Mats Karlsson (M)
VD: Lars-Inge Einarsson
Omsättning: 28,0 mnkr
Antal anställda: 115
Bildades: 2010

Inledning

Förbundet startades upp 2010 som det första kommunalförbundet i norra Bohuslän med ägande av Munkedals kommun och Lysekils kommun.

De har till uppgift att arbeta med olycksförebyggande verksamhet, räddningstjänst samt stöd till krisberedskap.

Viktiga händelser

Under året har Räddningstjänstförbundet prioriterat arbetet med barn/ungdomar, där de tar emot studiebesök från förskolor, utbildar alla 7:e klassare i förbundet, samt tar emot praoelever och elever från gymnasieskolorna.

Den digitala utalarmeringen har utvecklats med förlarm för att kunna svara upp mot SOS Alarm ABs teknikbyte.

Ekonomi

Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän redovisar ett resultat på 0,3 mnkr, ett resultat som behövdes för att återställa föregående års negativa resultat. Årets positiva resultat gör att Räddningstjänstförbundet får en positiv soliditet för 2011 på 0,3 %

Framtid

Framtidsutsikterna för Räddningstjänstförbundet är att bland annat att vara delaktiga i att stärka brandskyddet för den enskilde. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap redovisar i en nationell strategi att brandskyddet i Sverige ska få en egen nollvision.

Nyckeltal	2011	2010
Ägarinflytande (%)	40,0	40,0
Resultat (mnkr)	0,3	-0,2
Eget kapital (mnkr)	0,0	-0,2
Omsättning (mnkr)	28,0	28,0
Investeringsvolym (mnkr)	0,0	5,7
Soliditet (%)	0,3	-2,1
Balanslikviditet (%)	71,3	125,1
Lån (mnkr)	5,7	5,7
Underhållsnivå (mnkr)	-	-
Anställda	115	115

Kooperativa hyresrättsförening Sörbygården - Dinglegården

Föreningen omfattar två omsorgsfastigheter en i Dingle och en i Hedekas.

Kooperativa hyresrättsföreningen Sörbygården - Dinglegården
Ordförande: Christer Nilsson (C)
VD: -
Omsättning: 5,8 mnkr
Antal anställda: -
Bildades: 2004

Inledning

Fastigheterna omfattar tillsammans en yta av 5 644,5 m² och under året har underhåll på 1,1 mnkr utförts.

Viktiga händelser

Under året har mest underhåll lagts på hissar och vitvaruutrustning för Sörbygården och tvättutrustning samt underhåll på gemensamma utrymmen för Dinglegården.

Kooperativa hyresrättsföreningen Sörbygården - Dinglegården har under året förvärvat fastigheten Krokstad-Hede 1:108 som angränsar till Sörbygården.

Ekonomi

Bolaget har ett resultat 2011 efter ianspråktagande av medel från deras underhållsfond på 0,2 mnkr, innan detta har de ett resultat på -0,4 mnkr. Att det negativa resultatet är bättre än föregående år beror på minskade driftkostnader främst beroende på lägre kostnader för el och snöröjning. Lånen har ökat under året från 41,4 mnkr 2010 till 41,8 mnkr 2011, vilket beror på förvärvet av Krokstad-Hede. Både soliditeten och balanslikviditeten har minskat under året, det tyder på en försämrad långsiktig betalningsförmåga, vilket kan generera problem vid framtida behov av lån.

Framtid

Det planeras att viss verksamhet som idag finns på Sörbygården ska flyttas till den nyförvärvade fastigheten Krokstad-Hede. Detta medför att fler boendeplatser kan erbjudas på Sörbygården.

Nyckeltal	2011	2010
Ägarinflytande (%)	-	-
Resultat (mnkr)	-0,4	-0,7
Eget kapital (mnkr)	2,0	2,4
Omsättning (mnkr)	5,8	5,8
Investeringsvolym (mnkr)	0,4	-
Soliditet (%)	4,5	5,0
Balanslikviditet (%)	63,0	85,0
Lån (mnkr)	41,8	41,4
Underhållsnivå (mnkr)	1,1	0,7
Anställda	-	-

Revisionsberättelsen



Kommunfullmäktige i Munkedals kommun

Revisionsberättelse för år 2011

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i nämnderna samt, genom utsedda lekmannarevisorer, verksamheten i kommunens företag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi ansett nödvändig för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi hänvisar också till vår redogörelse och anlita revisionsbyrås sammanfattande rapport vilka biläggs denna berättelse.

Vi är kritiska till att kommunstyrelsen inte förväntat sig om att konstaterade brister i samband med tillämpning av upphandlade ramavtal för byggtjänster har åtgärdats.

Vi noterar dock att det under 2012 har aviserats förbättrade rutiner och planerats aktiviteter inom ramen för internkontrollprogrammet för att följa upp dessa.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som kommunfullmäktige beslutat.

När det gäller årsredovisningens utvärdering av resultatet i förhållande till verksamhetsmålen anser vi att det fortfarande finns en stor förbättringspotential.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar nämnderna och ledamöterna i dessa ansvarsfrihet.

Munkedal 2012-04-11


Henry Bäckström


Jan Hellsten


Claes Hedlund


Nils Karlsson


Uno Johansson

Bilagor: Revisorerernas redogörelse för år 2011
Pwc sammanfattande rapport för år 2011
Samtliga under året upprättade PM och rapporter finns i revisorerernas årsakt för 2011.