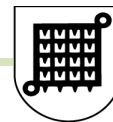


# Årsredovisning 2018

Färgelanda kommun

2018



## Innehållsförteckning

Färgelanda kommun.....	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	6
Kommunchefen har ordet.....	7
Organisationsschema .....	8
Förvaltningsberättelse .....	9
<i>Inledning</i> .....	9
<i>Bolag</i> .....	9
<i>Befolkning</i> .....	10
<i>Omvärldsanalys</i> .....	10
<i>God ekonomisk hushållning</i> .....	11
<i>Balanskravet</i> .....	12
<i>Kommunens resultat</i> .....	12
<i>Framtidsutsikter</i> .....	12
<i>Driftsredovisning</i> .....	13
<i>Kommunens målarbetare</i> .....	13
Personalredovisning .....	16
<i>Anställda</i> .....	16
<i>Personalrörlighet</i> .....	17
<i>Sysselsättningsgrad</i> .....	17
<i>Löner</i> .....	18
<i>Hälsa</i> .....	19
<i>Sjukfrånvaro</i> .....	19
<i>Arbetsmiljö</i> .....	19
Folkhälsa .....	21
Miljöredovisning.....	22
Ekonomisk redovisning .....	24
<i>Övergripande mål</i> .....	24
<i>Finansiella mål</i> .....	24
<i>Periodens resultat</i> .....	25
<i>Nettokostnadsandel (%)</i> .....	25
<i>Skatter och statsbidrag</i> .....	26
<i>Finansnetto</i> .....	26
<i>Anläggningstillgångar</i> .....	26
<i>Likviditet</i> .....	26
<i>Eget kapital</i> .....	27
<i>Pensionsskuld och övriga avsättningar</i> .....	27
<i>Låneskuld</i> .....	27
<i>Soliditet</i> .....	27
<i>Ekonomisk ställning</i> .....	28
Resultaträkning .....	29
Balansräkning.....	30
Kassaflödesanalys .....	31
Notförteckning.....	32
Investeringsredovisning .....	37
Kommunfullmäktiges förvaltning .....	38
<i>Verksamhetsbeskrivning</i> .....	38
<i>Resultaträkning</i> .....	39



<i>Ekonomisk översikt</i> .....	39
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	39
Kommunstyrelsens förvaltning och kommunkontor .....	40
<i>Verksamhetsbeskrivning</i> .....	40
<i>Verksamhetsberättelse</i> .....	41
<i>Resultaträkning</i> .....	42
<i>Ekonomisk översikt</i> .....	42
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	42
<i>Investeringar</i> .....	43
<i>Framtid</i> .....	44
Sektor Omsorg .....	45
<i>Verksamhetsbeskrivning</i> .....	45
<i>Verksamhetsberättelse</i> .....	45
<i>Resultaträkning</i> .....	47
<i>Ekonomisk översikt</i> .....	47
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	47
<i>Volym- och nyckeltal</i> .....	48
<i>Investeringar</i> .....	48
<i>Framtid</i> .....	49
Sektor Barn och utbildning .....	52
<i>Verksamhetsbeskrivning</i> .....	52
<i>Verksamhetsberättelse</i> .....	52
<i>Resultaträkning</i> .....	55
<i>Ekonomisk översikt</i> .....	55
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	56
<i>Volym- och nyckeltal</i> .....	57
<i>Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på</i> .....	57
<i>Investeringar</i> .....	58
<i>Framtid</i> .....	58
Sektor Samhällsutveckling .....	59
<i>Verksamhetsbeskrivning</i> .....	59
<i>Verksamhetsberättelse</i> .....	59
<i>Resultaträkning</i> .....	61
<i>Ekonomisk översikt</i> .....	61
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	61
<i>Investeringar</i> .....	62
<i>Framtid</i> .....	62
Valbohem AB.....	64
<i>Verksamhet Valbohem AB</i> .....	64
<i>Resultaträkning Valbohem AB</i> .....	65
<i>Balansräkning Valbohem AB</i> .....	65
Färgelanda Vatten AB .....	66
<i>Verksamhet Färgelanda Vatten AB</i> .....	66
<i>Resultaträkning Färgelanda Vatten AB</i> .....	67
<i>Balansräkning Färgelanda Vatten AB</i> .....	67
Gatersbyn 120 Fastighets AB.....	68
<i>Verksamhet Gatersbyn 120 Fastighets AB</i> .....	68
<i>Resultaträkning Gatersbyn 120 Fastighets AB</i> .....	68
<i>Balansräkning Gatersbyn 120 Fastighets AB</i> .....	68



Redovisningsprinciper .....	69
Begreppsförklaringar .....	71
Revisionsyttrande .....	73
5 år i sammandrag .....	74



## Färgelanda kommun

I **Färgelanda kommun** bor numera ca 6600 invånare, koncentrerat till fyra tätorter. Kommunen ligger i södra Dalsland och erbjuder en rik mångfald av möjligheter såsom en vacker natur med glittrande sjöar och orörd vildmark där du kan utöva ett aktivt friluftsliv. Kommunen har kvar spår från en intressant fornhistoria med bl.a. Håvesten vid Ättehögsullen söder om samhället. Inte långt därifrån ligger Färgelandas utmärkta golfbana, Dagsholm.

Näringslivet består, förutom av serviceföretag, till stor del av företag inom tillverkningsindustrin där många entreprenörer verkar som underleverantörer till fordonsindustrin. En av de större privata arbetsgivarna är IAC Group Sweden AB som har en fabriksanläggning i Färgelanda tätort med cirka 400 anställda. I klustret, Livsmedelcenter i Väst finns för närvarande tre företag; Dalsspira Mejeri AB, Västfarm AB och Lillesjö Food AB vilka tillsammans har ca 50 anställda.



## **Kommunstyrelsens ordförande har ordet**

Färgelanda kommun kan summera ett händelserikt år när boken för 2018 stängs. Ett år med flertalet ljusglimtar i boendekommunen Färgelandas utveckling, i form av bland annat en tillbyggd förskola inklusive skolkök och matsal i Högsäter samt nya lekplatser i kommunala bostadsbolaget Valbohems regi. Föreningarna fortsätter att driva på för att utveckla våra orter med evenemang och nyinvigda anläggningar, såsom ett ute-gym och en multisportanläggning, där kommunen via ekonomiska medel kunnat bidra till att möjliggöra förverkligade av idéer hos eldsjälarna i föreningslivet.

Året har även bestått i flera viktiga processer som kommer lägga grunden för investeringar och utveckling på flera års sikt. En ny Äldreplan har antagits av fullmäktige och kartläggning av nulägesstatus i kommunens skol- och förskolelokaler har inletts. Arbetet med förberedelser inför nybyggnation av servicenära lägenheter i Färgelanda tätort har också fortsatt.

Ökade krav, förväntningar och behov märks alltjämt i kommunens verksamheter. Det gäller såväl statliga och regionala krav och förväntningar, som stegrande behov av insatser inom verksamheter som skola och äldreomsorg. Ett delvis förändrat ekonomiskt läge för Färgelanda, liksom många av Sveriges kommuner, kommer framöver kräva långsiktigt hållbara lösningar samt nya sätt att arbeta.

Det kommunala valet resulterade i en ny politisk ledning som tillträdde den 1e november.

Från och med årsskiftet träder en ny politisk organisation på plats med nya nämnder som kommer att innebära att fler politiker har möjlighet att sätta sig in i och ta del av kommunens verksamheter. Nämnderna blir viktiga forum för dialog kring de bästa strategiska inriktningarna liksom lösningarna för att utveckla Färgelanda kommun framåt.

**Tobias Bernhardsson**

**Kommunstyrelsens ordförande**



## Kommunchefen har ordet

Den kommunala verksamheten har under 2018 formats in i den omorganisation som genomfördes under 2017. Rutiner och planer har initierats och genomförts och en utmärkt ledningsgrupp bestående av kommunchef, sektorchefer, personalchef, ekonomichef, IT-chef och Valbohems VD har arbetat tillsammans med övergripande kommunala frågor.

Vi har arbetat tillsammans med vårt kommunala bostadsbolag Valbohem med destination Färgelanda kommun och fokus har lagts på att ge en positiv känsla av Färgelanda.

Kommunen stod och står som många andra kommuner inför ekonomiska utmaningar. Verksamheterna visar däremot kvalitetsmässigt goda resultat. Det var ett spännande år med ombyggnation av skola, planer på nybyggnationer av trygghetsboenden, invigning av ny förskola ombyggnation av befintlig skola och andra stora investeringar gjorda för att anpassa oss efter kommuninvånarnas behov trots att vi behöver krympa kostnaderna. En ekvation som kan vara svår att få ihop.

Under 2018 har heltidsresan gått in i skarpt läge med början i Sektor Omsorg. Kommunstyrelsen har beslutat att heltid ska vara norm i Färgelanda kommun. En bemanningsenhet har startats.

Vi har i samverkan med RFSL genomfört en utbildningsdag kring HBTQ-frågor, dagen var riktad till chefer i kommunen och kommunledningsutskottet och nu arbetar vi vidare med frågorna brett.

För att särskilt tillgodose kommunernas behov av kunskapsutveckling inom säkerhetsskydd så har MSB i samverkan med bland andra Försvarshögskolan och Säkerhetspolisen och Sveriges Kommuner och Landsting utvecklat en Säkerhetsskyddskurs för kommuner.

Den 13 juli fick NÄRF (Norra Älvsborgs Läns Räddningstjänstförbund) nästan samtidigt sex larm om bränder i sina medlemskommuner. Den största av dem var i Åntorp strax söder om Färgelanda. Den 16 juli började kommunen sitt arbete med att bistå räddningstjänst och senare hemvärn med mat och dryck. Eftersläckningsarbetet varade knappt en vecka. Ytterligare en skogsbrand härjade i anslutning till Ragnerudssjön, Kroppefjäll, med start den 24 juli. NÄRF begärde snabbt in extraresurser i brandbekämpningen av MSB och två italienska brandplan samt två tyska helikoptrar kom till undsättning och branden kunde mycket snabbt släckas. Även här stöttade kommunen (och fantastisk personal) med mat och dryck under eftersläckningsarbetet. Vid båda bränderna har vi naturligtvis också förmedlat information till allmänheten via hemsida och sociala media.

För övrigt har vi också tillsammans med ledningen för Färgelanda Cup jobbat för ett tryggt och säkert evenemang, den 10-12 augusti. Cuphelgen fick en rivstart - mycket starka vindar gjorde att en del matcher fick flyttas fram, bland annat fick målen säkras upp för att inte flyga iväg.

Näringslivsarbetet har utvecklats genom att samverkan mellan kommun och företagen har stärkts, ett arbete som kommer att intensifieras. Färgelandadagarna och Näringslivsmässan gav kommuninvånarna och näringslivet en möjlighet att mötas under annorlunda former. Evenemang som Bomässa, kommunkalender och Färgelandadagarna är också viktiga för vår gemensamma marknadsföring av kommunen.

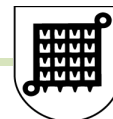
Vi är riktigt duktiga på marknadsföring av Färgelanda kommun i sociala medier och använder även den kanalen till rekryteringsannonser.

Det är med glädje vi (och det tål att upprepas) kan konstatera att vi har nybyggt förskola och ombyggt skola att lägga till årets handlingar. Invigning av de båda görs 2019.

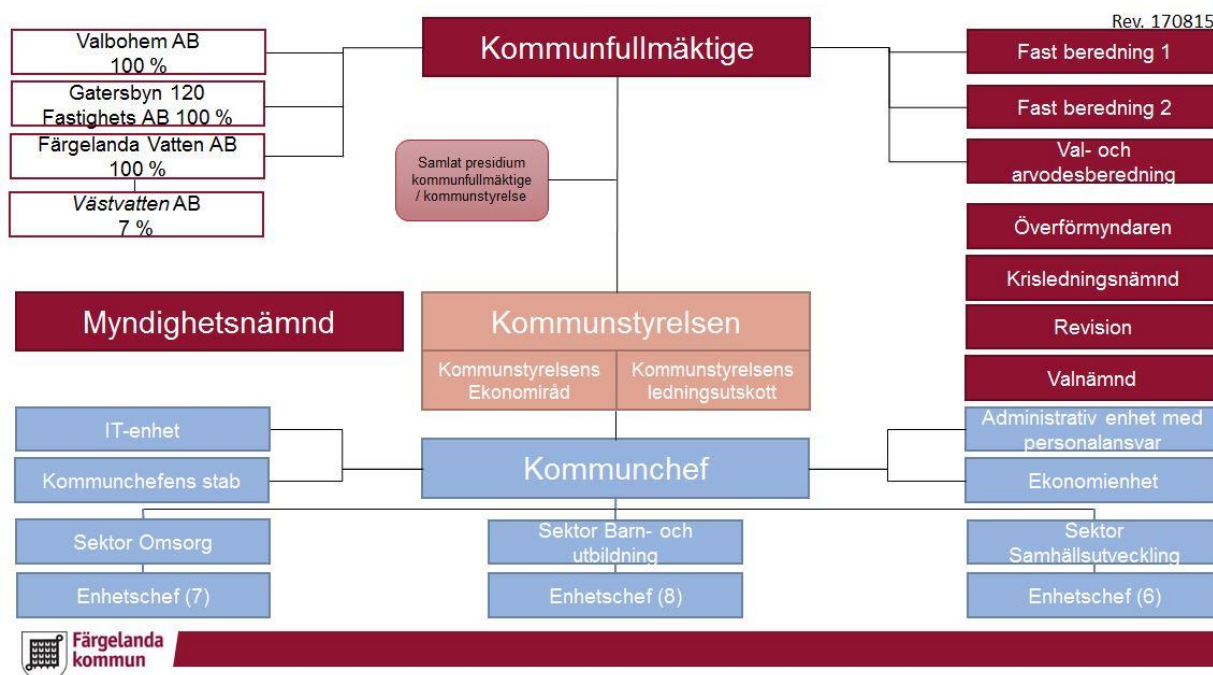
Sista delen av 2018 användes till att förbereda den nämndorganisation som träder i kraft 2019.

**Susanne Korduner**

**Kommunchef**



## Organisationsschema



### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och består av 31 ledamöter, valda av folket i de allmänna valen vart fjärde år. Mandatfördelningen i kommunfullmäktige 2014-2018:

- Socialdemokraterna: 11 mandat
- Centerpartiet: 7 mandat
- Sverigedemokraterna: 5 mandat\*
- Moderaterna: 3 mandat
- Liberalerna: 2 mandat
- Kristdemokraterna: 2 mandat
- Vänsterpartiet: 1 mandat

\*Sverigedemokraterna har 5 mandat i Kommunfullmäktige. På tre av dessa mandat har det inte kunnat utses en ledamot.

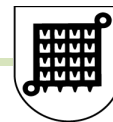
### Politikerna är uppdragsgivarna

Det är politikerna i Färgelanda kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder som är ytterst ansvariga för den kommunala servicen. De anger inriktningen för kommunens verksamheter, vad som ska prioriteras och genomföras. De styr kommunen genom att sätta upp mål, ge uppdrag och genom att fördela resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

### De kommunanställda är verkställande

Det är de anställda, medarbetare och chefer som ansvarar för att politiska beslut genomförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, att följa upp verksamheterna och att återredovisa detta till uppdragsgivarna – politikerna.





## Förvaltningsberättelse

### Inledning

Kommunens årsredovisning avlämnas av Kommunstyrelsen till Kommunfullmäktige och vänder sig i första hand till kommunfullmäktige och förtroendevalda i kommunen.

Syftet med årsredovisningen är att ge information om det gångna årets verksamhet och ekonomi. Den innehåller en förvaltningsberättelse med bland annat avstämning av finansiella mål och mål för verksamheterna, ekonomisk redovisning (innefattande kommunala bolag) samt respektive sektors redovisning av sin verksamhet och ekonomi.

Förhoppningen är att årsredovisningen även ska vara av intresse för kommuninvånare och andra intressenter i omgivningen.

Kommunens vision är **Färgelanda 2030 – Den företagsamma och trygga kommunen för alla, med närhet till natur, sjö och stad**

Kommunen leds av målstyrning. Det innebär att Kommunfullmäktige fastställer de övergripande målen samt ger ekonomiska förutsättningar i form av ramar till sektorerna i kommunens samtliga verksamheter. De övergripande målen bygger på kommunens vision och tanken att sträva efter demokrati, delaktighet och öppenhet. De övergripande målen ska vara vägledande för sektorerna i deras arbete.

I Mål- och resursplanen 2018-2020 beslutades följande prioriterade områden och verksamhetsmål:

**Prioriterade områden:** Utbildning - Arbetsmarknad - Bostäder

### Verksamhetsmål

**Utbildning** - Arbeta mot 100 procent målpåfyllelse eller behörighet till nationellt program på gymnasiet. Under planperioden skall andelen elever år 9 med fullständiga betyg öka.

**Arbetsmarknad** - Minst 25 individer ska komma ut i arbete eller utbildning varje år under planperioden.

Kommunens verksamheter skall erbjuda minst 60 praktikplatser varje år under planperioden. Samtliga sektorer skall bidra med minst 20 platser vardera. Av dessa bör minst 5 leda till anställning/utbildning. Varje sektor skall bidra med praktikplatser.

**Bostäder** - Under planperioden skall minst 50 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun. Färgelanda kommun skall öka med minst 100 invånare under planperioden.

I årsredovisningen redovisas målpåfyllelsen för de mål där det är möjligt.

### Bolag

I kommunkoncernen ingår kommunens helägda aktiebolag, Valbohem AB, Färgelanda Vatten AB och Gatersbyn 120 Fastighets AB.

**Valbohem AB** har till uppgift att förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter och inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostadsförsörjningen inom kommunen.

Visionen är att Valbohem AB ska vara den attraktiva hyresvärden som utvecklar framtidens boenden.

**Färgelanda Vatten AB** är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunen, vilket omfattar att producera och distribuera vatten av god kvalitet samt rena avloppsvatten och därmed förenliga verksamheter.



Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Bolaget äger samtliga VA anläggningar i Färgelanda kommun. Färgelanda Vatten AB har inga anställda utan den dagliga driften och annan förenlig verksamhet sköts av det gemensamma bolaget, Västvatten AB som svarar för driften av Va-anläggningarna i Färgelanda, Munkedal, Sotenäs och Uddevalla kommun.

**Gatersbyn 120 Fastighets AB** är ett vilande bolag, där ingen verksamhet har bedrivits under året.

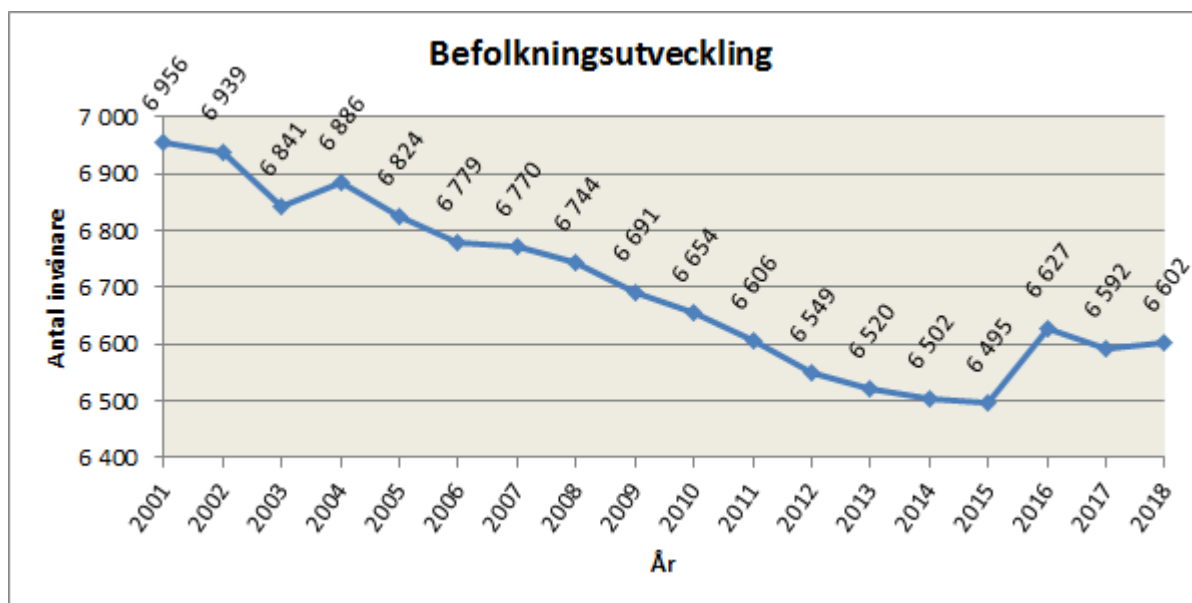
Kommunen har också **minoritetsintressen** i Dalslandskommunernas miljö- och energiförbund, Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, Dalslands Turist AB samt Stiftelsen för Dalsland kanals framtida bestånd. Dessa verksamheter redovisas separat och ingår inte i kommunens delårsrapport.

## Befolkning

Den sista december 2018 uppgick Sveriges befolkning till 10 230 185 personer, vilket är en ökning med 109 943 personer jämfört med året innan.

Färgelandas befolkning uppgick den sista december till 6602 invånare. Jämfört med 2017 innebär det en ökning med 10 invånare. Under året flyttade 484 personer in till kommunen, vilket var 48 fler än 2017. Av dessa kom 364 personer från det egna länet, 57 personer från övriga Sverige samt 63 från utlandet. Antalet personer som flyttade från kommunen under 2018 var 449, vilket var 2 fler än 2017. Av dessa flyttade 372 inom det egna länet, 68 till övriga Sverige samt 9 till utlandet. Totalt innebär detta att kommunens flyttnetto uppgick till 35 personer för 2018, vilket är en ökning från föregående år, då flyttnettot var -11 personer.

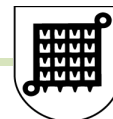
Under 2018 föddes 63 barn, 2 fler än 2017. Antalet avlidna invånare uppgick till 91, 7 färre än 2017. Födelsenetto för Färgelanda kommun var därmed -28 personer 2018.



## Omvärldsanalys

Under lång tid har det varnats för en kommande period med besvärlig demografisk utveckling. I SKL:s Ekonomirapport, december 2018, beskrivs olika tecken som tyder på att denna period har inletts, men också hur detta har motverkats av en stark tillväxt i den svenska ekonomin. SKL ger också en bild av vad som händer framöver när nu allt tyder på att vi passerat toppen av högkonjunkturen och en svagare tillväxt förväntas.

Redan under 1990-talet började det stå klart att den demografiska utvecklingen kommer att ställa höga krav på välfärden från 2015 och framåt. Hittills har dessa varningar inte resulterat i den försvagning av ekonomin som förutspåts. För kommunsektorns del beror det främst på den snabba



ökningen av intäkter som kommunerna, landstingen och regionerna haft. Det reala skatteunderlaget har ökat nästan dubbelt så snabbt per år sedan 2007, jämfört med åren 2000 fram till 2007. Men kommande period bjuder på betydligt sämre förutsättningar.

Utifrån SKL:s samhällsekonomiska bedömning och ett antagande om att kostnaderna i sektorn ökar i takt med de demografiska kraven, uppstår ett gap mellan intäkter och kostnader motsvarande 43 miljarder kronor fram till 2022. Det baseras på ett sammantaget resultat på 1 procent som andel av skatter och statsbidrag, vilket ligger under målet för god ekonomisk hushållning. Det innebär omfattande effektiviseringsbehov och ändrade sätt att bedriva verksamheten i sektorn, en utveckling som redan påbörjats.

Nu närmar vi oss slutet av den starka tillväxt som lett till högkonjunktur. SKL bedömer att toppen på högkonjunkturen nu har passerats, även om arbetsmarknaden fortsatt är stark. Skälet till den långa perioden av starka skatteintäkter är inte bara återhämtningen efter finanskrisen i sig. Sysselsättningen har ökat snabbare än under tidigare konjunkturuppgångar.

Kommunerna har fått känna på det demografiska trycket, hittills främst från barn och unga men ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit mycket stark. Skälet är den snabba ökningen av skatteintäkter, och att kommunerna haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flyktingmottagandet.

De ekonomiska utmaningarna börjar successivt visa sig i många kommuner, inte minst inom individ- och familjeomsorgen, där bland annat effekterna av bostadsbristen och statens minskade ersättningar för ensamkommande lett till att det senaste årets snabba kostnadsutveckling slår igenom i budgetunderskott.

Kommande år ligger det demografiska trycket kvar på en hög nivå. Om kostnaderna ökar i takt med demografien till 2022 skulle kommunerna behöva genomföra åtgärder så som nya arbetssätt och arbetsmetoder, motsvarande 31 miljarder, utan höjda statsbidrag.

I decemberrapporten diskuterar SKL särskilt tre frågor som man ser har stor betydelse för de långsiktiga möjligheterna att hantera välfärdens utmaningar:

- Samsyn och samverkan mellan stat och kommunsektor
- Ökad användning av ny teknik
- Längre arbetsliv

## God ekonomisk hushållning

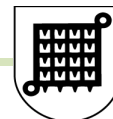
Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Miniminivån i lagkravet är det så kallade balanskravet, vilket innebär att kostnaderna inte får överstiga intäkterna. För att leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning krävs ett positivt resultat, för att också bidra till finansiering av investeringar och framtida pensionsåtaganden.

I god ekonomisk hushållning inryms också att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar samt att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

För Färgelanda kommun innebär god ekonomisk hushållning också att använda befintliga resurser på bästa sätt för att nå fullmäktiges mål samt att hålla det egna kapitalet reellt oförändrat.

Kommunfullmäktige har satt resultatmålet exklusive jämförelsestörande poster till minst 1,5 - 2,5 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Resultatet för året uppgår till 1,2 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag, vilket är lägre än resultatmålet. För att uppnå en hög betalningsberedskap ska likviditeten överstiga 100 procent. Likviditeten är vid årsskiftet 97,8 procent. Soliditetsmålet får anses uppnått. Kommunen klarar således balanskravet och ett av tre finansiella mål för perioden.



## Balanskravet

Kommunallagens balanskrav definieras som att intäkterna ska överstiga kostnaderna för varje år och gäller kommunen, inte koncernen. Balanskravsutredningen i senaste årsredovisning visar att kommunen klarar balanskravet.

Under 2013 beslutades om riktlinjer för att ge möjlighet att reservera och disponera medel i en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR). För åren 2010-2012 har 14,5 mnkr avsatts till resultatutjämningsfonden. Inga ytterligare avsättningar till RUR är planerade.

RUR kan användas för att täcka ett negativt balanskravsresultat om det samtidigt råder lågkonjunktur. SKLs bedömning är att 2018 inte kan betraktas som lågkonjunktur, vilket innebär att det inte är möjligt att ta RUR i anspråk under året. (SKL Cirkulär 18:18)

### Balanskravsutredning

Belopp i tkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Årets resultat enligt RR	4 849	12 943	12 184	123	12 372	22 517	13 344
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0	0	-145	-555	-975
+ Realisationsförluster med undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0	0	0
+ - Synnerliga skäl	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	4 849	12 943	12 184	123	12 227	21 962	12 369
Reservering av medel till RUR							-14 575
Användning av medel från RUR							
Årets Balanskravsresultat	4 849	12 943	12 184	123	12 227	21 962	-2 206

## Kommunens resultat

Färgelanda kommun redovisar ett resultat för 2018 på 4 849 tkr. Årets resultat budgeterades till 7 869 tkr eller 2,0 procent. Resultatet är 3 020 tkr sämre än budget och motsvarar 1,2 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Det finansiella resultatmålet för 2018 är således inte uppfyllt.

Årets resultat för kommunen är 8 094 tkr sämre än föregående år, då kommunen redovisade ett positivt resultat på 12 943 tkr. Verksamhetens intäkter har minskat med ca 25 000 tkr mellan åren, vilket nästan enbart beror på minskade statliga bidrag. Verksamhetens kostnader har minskat med ca 13 000 tkr, varav personalkostnader 4 000 tkr.

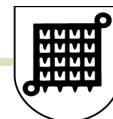
För koncernen uppgår årets resultat till 4 590 tkr, vilket är 8 584 tkr sämre än föregående år, då koncernen visade ett resultat på 13 174 tkr.

## Framtidsutsikter

Skolans utmaningar består bland annat av allt större svårigheter att rekrytera legitimerad personal även om vi har förhållandevis god tillgång i dagsläget. Vi har också ett ökande antal elever med särskilda stödbehov. Inflyttning på Mänvägens förskola samt Höjdens skola F-3 kommer att ske under 2019, vilket är både positivt och arbetskrävande.

Sektor Omsorg står inför utmaningar såsom exempelvis ökade svårigheter vid rekrytering av personal samt ökande kostnader för personal på särskilda boenden, inom hemtjänsten och i hemsjukvården. Detta beror till största del på att kommuninvånare skrivs ut snabbare och tidigare från slutenvården på grund av ny lagstiftning.

Arbetet med interna fastigheter gällande underhåll, inventering, riktlinjer för lokalförsörjning, avtalsfrågor, behöver fortsatt prioriteras för att möjliggöra en god ekonomisk hushållning.



## Driftsredovisning

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto 2018	Budget 2018	Periodens Avvikelse
<b>Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet</b>					
<b>Kommunfullmäktige</b>	-2 645	188	-2 457	-3 645	1 188
<b>Kommunstyrelse och Stab</b>	-49 042	2 625	-46 417	-46 701	284
<b>Sektor Barnomsorg / Utbildning</b>	-190 139	28 592	-161 547	-161 809	262
<b>Sektor Omsorg</b>	-162 562	42 156	-120 406	-122 796	2 390
<b>Sektor Samhällsutveckling</b>	-145 050	93 698	-51 352	-47 613	-3 739
<b>Summa verksamheten</b>	<b>-549 438</b>	<b>167 259</b>	<b>-382 179</b>	<b>-382 564</b>	<b>385</b>
<b>Finansiering</b>					
<b>Finansiering</b>	<b>-83 354</b>	<b>78 508</b>	<b>-4 846</b>	<b>-3 704</b>	<b>-1 142</b>
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-60 932	0	-60 932	-62 063	1 131
- Pensionskostnader	-22 730	0	-22 730	-24 728	1 998
- Personalkostnadspåslag (PO)	0	76 053	76 053	80 923	-4 870
- Intern ränta	0	2 435	2 435	2 164	271
- Övrigt	308	20	328	0	328
<b>Summa efter finansiering</b>	<b>-632 792</b>	<b>245 767</b>	<b>-387 025</b>	<b>-386 268</b>	<b>-757</b>
Skatteintäkter	0	270 161	270 161	272 724	-2 563
Inkomst-/Kostnadsutjämningsbidrag	-7 632	106 959	99 327	101 479	-2 152
Kommunal fastighetsavgift	0	13 068	13 068	11 561	1 507
Regleringsbidrag	0	1 038	1 038	-1 127	2 165
Generella bidrag från staten	0	7 221	7 221	8 800	-1 579
Finansiella intäkter	0	1 175	1 175	700	475
Finansiella kostnader	-117	0	-117	0	-117
<b>TOTALT</b>	<b>-640 541</b>	<b>645 389</b>	<b>4 848</b>	<b>7 869</b>	<b>-3 021</b>

Driftsredovisningen visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

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

Sektorernas avvikelser kommenteras under respektive sektors avsnitt. Finanserna visar en negativ avvikelse gentemot budget på 3 405 tkr.

Finansens budgetavvikelse beror till största del på det extra statsbidraget, de så kallade Välfärdsmiljarderna, som utbetalas utifrån flyktingsituationen. Det budgeterades med samma belopp som utbetalades 2017, vilket visade sig vara 1 600 tkr för högt då flyktingsituationen förändrades. Slutavräkningen för 2017 innebar också en negativ avvikelse på 970 tkr.

En viktig förutsättning för en fungerande ekonomistyrning och därmed god ekonomisk hushållning är en god budgetföljsamhet i verksamheten. Budgetföljsamheten mäter hur väl den ekonomiska styrningen fungerar mot givna förutsättningar.

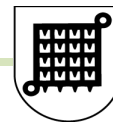
Verksamhetens nettokostnader uppgår till 386 979 tkr och överstiger därmed budgeten med 0,2 procent, således en god budgetföljsamhet totalt sett för kommunen.

## Kommunens målarbetare

### Måluppfyllelse

#### Prioriterade områden för nuvarande planperiod: Utbildning - Arbetsmarknad - Bostäder

**Utbildning** - Kan konstateras att utbildningsmålet inte nåtts men att de siffror som redovisas är



preliminära.

**Arbetsmarknad** - I dagsläget har vi nio personer som ingår i jobb- och utvecklingsgarantin placerade i arbetsmarknadens egna verksamheter (tio personer står i kö). Kommunen har 19 anställda på extratjänster och ytterligare fyra kommer att tillsättas under september-oktober. Detta är personer som har gått jobbspåren inom omsorg- och måltid. Under 2019 kommer dessa tjänster att avvecklas.

Vi har dessutom 15 praktiktjänster fördelade på kommunens verksamheter.

**Bostäder** - Här har vi inte nått målet. Dock har vi arbetat med marknadsföring av Färgelanda som boendeort på mässor och dylikt.

## Utbildning

### ***Arbeta mot 100 procent måluppfyllelse eller behörighet till nationellt program på gymnasiet. Under planperioden skall andelen elever år 9 med fullständiga betyg öka.***

**Sektor Omsorg** har arbetat med ung omsorg som en del i att försöka få 100 procent måluppfyllelse i skolan. Verksamheten rullar på med mycket goda resultat. Folkhälsorådet har fattat beslut om att bevilja fortsatta projektmedel för 2019. En utvärdering av projektet har genomförts med mycket positiva resultat. Ett långsiktigt mål med projektet har varit och är fortfarande att väcka ungdomars intresse för vård- och omsorgsycket samt om möjligt på längre sikt öka motivationen till ökade skolresultat i grundskolan då man efter att förhoppningsvis ha hittat ett framtida yrke också får information om vad som krävs för att kunna läsa vidare och utbilda sig till exempelvis undersköterska. Ett 20 tal högstadiel elever med stöttning/arbetsledning av teamledare i form av gymnasieelever har arbetat timmar under företrädesvis helger på de särskilda boendena i kommunen, Håvestensgården, Lillågården och Solgården. Av ungdomarna kan 70 % tänka sig att fortsätta jobba inom äldreomsorgen efter gymnasiet, övriga 25 % har inte bestämt sig ännu. Redan nu kan 60 % tänka sig att utbilda sig till ett omvårdnadsyrke, ca 35 % eventuellt. I Färgelanda har 40 % angett att de kommer att välja vård- och omsorgsprogrammet. En hög siffra jämfört med övriga projekt som bedrivs runt om i landet.

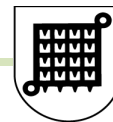
**Sektor utbildning** har även i år genomfört projektet "Du äger ditt liv" med egen personal och med bidrag från Folkhälsorådet. Klassråd, elevråd samt föräldramöten och samrådsgrupper genomförs enligt plan. Skolorna bjuder in till olika träffar med vårdnadshavare för att ge större förståelse för uppdraget men deltagandet och intresset är väldigt lågt. Föräldrautbildningar/föreläsningar sker kontinuerligt i samarbete mellan sektorerna. På målet att alla elever ska nå behörighet till ett nationellt gymnasieprogram sjunker andelen till 78,0% från 91,2% 2017. Som jämförelse är siffrorna för riket 87,9% respektive 87,8%. På målet att andelen elever i åk 9 med godkänt i alla ämnen ska öka, så sjunker andelen till 74,6% från 80,9% 2017. Siffrorna för riket är 78,8% respektive 78,1% motsvarande år.

Dessutom arbetar vi med **Utepedagogik**. Fortsatt utveckling sker framförallt på våra förskolor och fritidshem men även ute i skolorna i olika hög grad.

**Utveckla våra förskole-skolgårdar.** Ett arbete för att utveckla till arenor för lärande och rörelse pågår. Ytorna är i stort behov av utveckling

**Skolträdgård.** Valboskolan F-6 deltar i ett projekt där eleverna har skolträdgård och lärandet kring detta pågår med hjälp från bland annat Botaniska i Göteborg med ESF-bidrag.

**Daglig fysisk aktivitet.** Samtliga skolor har som mål att genomföra Daglig fysisk aktivitet företrädesvis med ett undervisningsinnehåll. Utfallet är blandat och behöver utvecklas mer.



## Arbetsmarknad

### ***Minst 25 individer ska komma ut i arbete eller utbildning varje år under planperioden.***

**Samarbete med Dalslands folkhögskola.** Det är ofta svårt för personer utan gymnasieutbildning att läsa på distans på vuxenutbildningen. Vi har därför ett gott samarbete med Dalslands folkhögskola som erbjuder studiemotiverande kurser samt vi erbjuder i vår tur elever från folkhögskolan att läsa distanskurser på vuxenutbildningen. Samarbetet sker genom DUA-gruppen.

**Samarbete mellan Valboskolan 7-9 och Vuxenutbildningen.** Eleverna på grundläggande vuxenutbildning är i stort behov av stöd från ämneslärare.

### ***Kommunens verksamheter skall erbjuda minst 60 praktikplatser varje år under planperioden. Samtliga sektorer skall bidra med minst 20 platser vardera. Av dessa bör minst 5 leda till anställning/utbildning. Varje sektor skall bidra med praktikplatser.***

**Sektor samhällsutveckling** har per 181231 tre personer i arbetsträning, i samverkan med Arbetsförmedlingen. I dagsläget har vi nio personer som ingår i jobb- och utvecklingsgarantin placerade i arbetsmarknadsenhetens egna verksamheter. Kommunen har 19 anställda på extratjänster. Detta är bla personer som har gått jobbspåren inom omsorg- och måltid. Sektorn har även tagit emot feriearbetare under sommaren 2018. En säsongsanställning i kommunen är avslutad då personen sökt och fått en tillsvidareanställning i ett privat företag.

**Sektor omsorg** har utsedda handledare i verksamheten med uppdrag att ta emot praktikanter från AME/Integration. Under 2018 har sektor omsorg tagit emot 13 st praktikanter för arbetsträning. Sektorn har haft 4 st extratjänster. En av dessa extratjänster har gått över till en tillsvidareanställning på särskilt boende för äldre. Utöver detta så erbjöds 7 ungdomar feriepraktik/sommarpraktik i sektor omsorg. Alla verksamheter inom Barn- och utbildningssektorn erbjuder studenter att praktisera från lärarprogram och skolsköterskeutbildningar. Vi har via Arbetsförmedlingen flera språkpraktikanter i flera verksamheter. Studenter på SFI/IM-språk går särskilt pedagogspår i Uddevalla och gör också praktik i vår kommun. Vi har flera extratjänster i barn-och utbildnings verksamheter. Vi har även haft två praktikanter under första delen av 2018 anställda på administrativa enheten.

**Samarbete med Högskolan.** Alla verksamheter inom Barn och utbildning erbjuder studenter att praktisera från lärarprogram och skolsköterskeutbildningar.

**Språkpraktikanter.** Vi har via AF flera språkpraktikanter i flera verksamheter. Studenter på SFI/IM-språk går särskilt pedagogspår i Uddevalla och gör också praktik i vår kommun.

**Extratjänster.** Vi har flera extratjänster i våra verksamheter

## Bostäder

### ***Under planperioden skall minst 50 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun.***

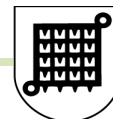
Sektor samhällsutveckling har genomfört flera möten med Valbohem avseende möjligheter till exploatering på kommunägd mark. Sektorn har planerat och genomfört en byggdialog med exploatörer i närområdet i syfte av ett ökat bostadsbyggande.

Sektor samhällsutveckling har deltagit vid Bomässan samt Färgelandadagarna och marknadsfört kommunal planberedskap och kommunal mark i syfte att stärka kommunens varumärke. Sektorn har även deltagit i olika nätverk i samma syfte.

### ***Färgelanda kommun skall öka med minst 100 invånare under planperioden.***

Vi var 6600 invånare per den sista juni 2018, det är en ökning med åtta personer sedan årsskiftet. Under årets första kvartal minskade invånarantalet med 14 personer men under andra kvartalet vändes detta till en ökning med 22 personer vilket således innebär en nettoökning med åtta personer under första halvåret. Vi deltar aktivt i mässor och marknadsför Färgelanda som boendeort både i tidningar som i sociala medier.





## Personalredovisning

### Anställda

År 2018 hade kommunen i genomsnitt 522 anställda, vilket påvisar en minskning med 15 personer jämfört med föregående år. Minskningen av antal anställda är delvis ett resultat av de personalneddragningar som genomförts under aktuellt år men även ett resultat av föregående års neddragningar vars utfall uppenbaras under 2018 där behov av återbesättning ej varit aktuellt. Majoriteten av neddragningar kan härledas till en specifik yrkesgrupp som i samband med ett minskat behov av personal vid boenden för ensamkommande barn sades upp på grund av arbetsbrist. Totalt sades 15 personer upp på grund av arbetsbrist under 2018 varav 11 utav dessa hade en befattning som boendecoach för ensamkommande barn.

Beräkningen av antal anställda grundar sig på det genomsnittliga antalet tillsvidare och visstidsanställda under året med syfte att få ett rättvisande resultat med hänsyn till de säsongsbetonade skiftningar som kan komma att påverka bemanningsunderlaget. Timavlönade ingår ej i beräkningsunderlaget.

### Antal anställda

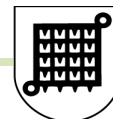
Antal	2018	2017	2016
<b>Tillsvidare</b>	<b>440</b>	<b>448</b>	<b>445</b>
Kvinnor	380	389	380
Män	60	59	65
<b>Visstid</b>	<b>82</b>	<b>89</b>	<b>77</b>
Kvinnor	52	56	51
Män	30	33	26
<b>Total</b>	<b>522</b>	<b>537</b>	<b>522</b>
Kvinnor	432	448	431
Män	90	89	91

Med anställda avses antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda. Vi utgår från fysiska personer och om en person har flera anställningar inom kommunen, så räknas personen bara en gång. Timavlönade är exkluderade. Antalet är beräknat på ett genomsnitt under året. Viss dubbelbemanning kan förekomma.

### Antal anställda per sektor

Sektor	Total	Tillsvidare	Visstid
<b>Barn &amp; Utbildning</b>	<b>199</b>	<b>160</b>	<b>39</b>
Kvinnor	167	139	28
Män	32	21	11
<b>Omsorg</b>	<b>176</b>	<b>161</b>	<b>15</b>
Kvinnor	165	153	12
Män	11	8	3
<b>Samhällsutveckling</b>	<b>118</b>	<b>92</b>	<b>26</b>
Kvinnor	81	70	11
Män	37	22	15
<b>Stab</b>	<b>29</b>	<b>27</b>	<b>2</b>
Kvinnor	20	19	1
Män	9	8	1
<b>Total</b>	<b>522</b>	<b>440</b>	<b>82</b>





*Med anställda avses antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda. Vi utgår från fysiska personer och om en person har flera anställningar inom kommunen, så räknas personen bara en gång. Timavlönade är exkluderade. Antalet är beräknat på ett genomsnitt under året.*

## Personalrörlighet

Den totala personalomsättningen 2018 uppgår till 16 procent vilket påvisar en minskning med 3 procent i jämförelse mot föregående års resultat. Dessa 16 procent innefattar 72 tillsvidareanställda som avslutat sin anställning under 2018, varav 42 personer valt att avslutat sin anställning på egen begäran, 14 personer har avslutat sin anställning på grund av arbetsbrist samt 13 på grund av ålderspension. Resterande personer har avslutat sin anställning av andra orsaker. Av samtliga som avslutat sina anställningar har 7 personer innehaft chefsbefattning.

Majoriteten avslut återfinns inom sektor barn och utbildning samt samhällsutveckling och det är främst inom yrkeskategorierna lärare och boendecoacher. En bidragande orsak till den ökande personalomsättningen inom sektor samhällsutveckling grundar sig i en omfattande omorganisation som genomfördes i samband med att migrationsverket avslutade bostadskontrakten och behovet av boendecoacher minskade.

## Personalavgångar

Inom barn och utbildning uppgår personalomsättningen till 18 procent vilket innefattar totalt 28 personer som avslutat sin anställning, varav 21 personer har avslutat på egen begäran. Majoriteten av de som valt att avsluta sin anställning är lärare i likhet med föregående år. Ökningen av personalrörligheten i jämförelse mot föregående års resultat uppgår till 2 procentenheter vilket kan ses som en relativt stabil personalrörlighet som inte utmärker sig anmärkningsvärt i jämförelse mot övriga delar runt om i landet.

Inom sektor omsorg har personalrörligheten minskat markant mot föregående års resultat och uppgår 2018 till 11 procent vilket är en minskning med 12 procentenheter. 11 av totalt 17 personer har valt att avsluta sin anställning på egen begäran varav majoriteten består av sjuksköterskor och undersköterskor. Personalrörligheten inom sistnämnda yrkesgrupp är förhållandevis hög generellt i landet på grund av stor efterfrågan på kompetens och konkurrenskraftiga villkor på arbetsmarknaden. Värt att beakta inom sektor omsorg är att det genomförts en mindre omorganisation då verksamheten som förflyttades från sektor omsorg under 2017 har återförts under 2018. Denna omorganisation har dock inte någon anmärkningsvärd påverkan på resultatet då det omfattar en förhållandevis liten andel av den totala verksamheten.

Inom sektor samhällsutveckling har personalomsättningen ökat kraftigt och uppgår 2018 till 26 procent, vilket är en ökning med 9 procentenheter sedan föregående års resultat och innefattar 24 personer. Av dessa 26% har 8 personer avslutat sin anställning på egen begäran och 11 personer sagts upp på grund av arbetsbrist. Resterande 5 personer har avslutat sin anställning av andra orsaker.

Den omfattande nedskärningen av personal grundar sig delvis i en omorganisation som genomfördes under 2018 då behovet av boendecoacher minskade i samband med att migrationsverket sa upp kontrakten för samtliga asylboenden i kommunen. Sektorn har i och med omorganisationen genomgått stora förändringar och därmed är siffrorna inte jämförelsebara med tidigare års resultat.

Sektor	Stab	Barn & utbildning	Omsorg	Samhällsutveckling
<b>Total</b>	16 %	18 %	11 %	26 %

## Sysselsättningsgrad

Antalet heltidstjänster har haft en marginell procentuell ökning på organisationsnivå. Dock har anmärkningsvärda förändringar skett inom vissa sektorer, företrädesvis inom sektor omsorg där antalet deltidsanställningar minskat med 7 procent medan heltidsanställningar ökat med 7 procent sedan föregående år. En bidragande faktor till ökningen kan vara ett resultat av den ökade kunskap om heltidsprojektet som implementerats successivt ute i verksamheterna och som kan ha bidragit till ett förändrat förhållningsätt avseende sysselsättningsgraden vid återbesättning av tjänster.



## Heltidsresan

Under 2018 har heltidsresan gått in i skarpt läge med början i Sektor Omsorg. Under våren har arbetsgivaren tillsammans med Kommunal informerat all personal om bakgrunden till varför parterna har träffat ett heltidsavtal, att kommunstyrelsen har beslutat att heltid ska vara norm i Färgelanda kommun samt förutsättningarna för att arbeta heltid.

Efter sommaren fick all personal inom sektor Omsorg som idag arbetar deltid erbjudande om att arbeta heltid. 20 personer valde att ansöka om heltid. Från och med 1 januari 2019 har 18 personer av dessa personer nu anställning på heltid. En gång per år har den anställde möjlighet att välja om.

Den överskjutande tiden läggs som s k resurstid. Resurstiden används i första hand till att täcka frånvaro på den egna arbetsplatsen, i andra hand inom annan arbetsplats inom samma verksamhet och i tredje hand inom annan verksamhet. Det nystartade gemensamma bemanningsteamet har att besluta om placering utifrån ovan nämnda ordning efter beställning från verksamheterna.

Uppföljning av heltidsprojektets ekonomi och verksamhet ska göras årligen.

## Sysselsättningsgrad

Antal	2018	2017	2016
<b>Heltid</b>	<b>380</b>	<b>376</b>	<b>349</b>
Kvinnor	304	301	274
Män	76	75	75
<b>75 - 99%</b>	<b>100</b>	<b>110</b>	<b>120</b>
Kvinnor	93	103	112
Män	7	7	8
<b>&lt;75%</b>	<b>42</b>	<b>51</b>	<b>50</b>
Kvinnor	35	44	44
Män	7	7	6
<b>Andel (%) heltid av totalt antal anställda</b>	<b>73</b>	<b>70</b>	<b>67</b>

Tabellen visar antal anställningar fördelat på sysselsättningsgrad. Beräkningen är baserad på tillsvidare- och visstidsanställda under hela 2018.

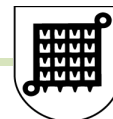
## Sysselsättningsgrad sektor Omsorg

Antal	2018	2017	2016
<b>Heltid</b>	<b>96</b>	<b>88</b>	<b>128</b>
Kvinnor	87	80	106
Män	9	8	22
<b>75 - 99%</b>	<b>66</b>	<b>77</b>	<b>94</b>
Kvinnor	64	75	91
Män	2	2	3
<b>&lt; 75%</b>	<b>14</b>	<b>19</b>	<b>22</b>
Kvinnor	14	18	21
Män	0	1	1
<b>Andel (%) heltid av totalt antal anställda</b>	<b>55</b>	<b>48</b>	<b>52</b>

Tabellen visar antal anställningar fördelat på sysselsättningsgrad. Beräkningen är baserad på tillsvidare- och visstidsanställda under hela 2018.

## Löner

Medellönen för tillsvidareanställd personal i kommunen var vid mättilfället 31 december



2018, 31 406 kronor. Kvinnornas medellön var 30 834 kronor och för männen 34 987 kronor. Medellönen är total lön omräknad till heltidslön och dividerad med antalet anställningar. Övertid och obekvämt arbetstid ingår inte i totallönen.

Prioriterade grupper var socialsekreterare, lärare, förskolelärare, fritidspedagoger, arbetsterapeuter, sjuksköterskor, fysioterapeuter samt chefer för aktuella prioriterade grupper.

## Hälsa

77 procent av kommunens anställda har inte haft en enda sjukdag under 2018 vilket indikerar ett ökat välmående bland personalen i jämförelse med föregående år. Denna siffra kan dock vara missvisande med hänsyn till begreppet sjuknärvaro som inte går att mäta med statistisk data. Sjuknärvaro innebär att det finns medarbetare som går till arbetet trots sjukdom eller väljer att ta ut annan form av ledighet istället för att sjukskriva sig. Mätningen kan därmed enbart ske genom att medarbetarna själva uppger deras sjuknärvaro. Ämnet kommer att lyftas i medarbetarundersökningen 2019 för att få en övergripande bild av hur omfattande sjuknärvaron är inom kommunen.

## Sjukfrånvaro

Tabellen nedan visar hur sjuktalen ser ut i Färgelanda kommun. Med detta menas antal sjukfrånvarotimmar fördelat på antal budgeterade timmar. Statistiken är framtagen för perioden 2018 och jämförs med samma period under tidigare år. Timanställda är exkluderade i statistiken.

Den totala sjukfrånvaron i kommunen har ökat med 0,3 procentenheter vilket är en marginell ökning som kan förklaras av naturliga orsaker.

Korttidsfrånvaron har liksom föregående år ökat med 0,5 procentenheter. En bidragande faktor till den successiva ökningen kan vara att de rutiner för sjukanmälan som infördes 2016 kan ha frångåtts. Vidare har det skett en ökning av korttidsfrånvaron på nationell nivå under 2018.

Sjuktalen mellan åldersgrupper och kön är inte jämförbara då det är en stor skillnad på antal anställda i de olika grupperna.

### Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetad tid

%	2018	2017	2016
<b>Sjukfrånvaro totalt</b>	<b>7,1</b>	<b>6,8</b>	<b>6,8</b>
<i>Kvinnor</i>	7,2	7,1	7,2
<i>Män</i>	6,6	4,8	4,5
<b>varav korttidsfrånvaro</b>	<b>3,6</b>	<b>3,1</b>	<b>2,7</b>
<i>Kvinnor</i>	3,6	3,0	2,8
<i>Män</i>	3,7	3,2	2,4
<b>Sjukfrånvaro</b>			
<i>29 år och yngre</i>	6,6	7,5	5,5
<i>30 -49 år</i>	6,4	5,9	5,4
<i>50 år och äldre</i>	7,9	7,0	8,3
<b>Total</b>	<b>7,1</b>	<b>6,8</b>	<b>6,8</b>

*Sjukfrånvarotimmar/budgeterad arbetstid. Statistiken är beräknat på tillsvidare- och visstidsanställda.*

## Arbetsmiljö

### Medarbetarundersökning

Resultatet från medarbetarundersökningen som genomfördes i slutet av 2018 uppvisar en fortsatt hög nöjdhetsgrad avseende den sociala och organisatoriska arbetsmiljön.

Resultatet påvisar även att antalet medarbetare som känt sig utsatta för trakasserier eller kränkande



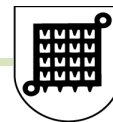
särbehandling har minskat med 2 procent sedan föregående år vilket kan ses som ett direkt resultat av insatser i form av arbetsmiljöutbildningar på organisationsnivå som bland annat syftet till att ge chefer, arbetsledare och skyddsombud tillräckligt med kunskap för att förebygga, uppmärksamma och hantera kränkande särbehandling ute i sina verksamheter. Att arbeta främjande och förebyggande för att motverka kränkande särbehandling och trakasserier är en del i det systematiska arbetsmiljöarbetet och därmed har det arbetats fram ett material som kommer implementeras som en stående punkt på arbetsplatsträffar och i medarbetarsamtal. Vidare kommer arbetet med att öka kunskapen på organisationsnivå att fortlöpa, bland annat genom en HBTQ utbildning som kommer genomföras under första kvartalet av 2019.

### Företagshälsovård

Nedanstående tabell visar hur vi har fördelat insatser från företagshälsovården under 2018. I jämförelse med föregående år kan vi se en radikal ökning av förebyggande insatser på både organisation och individnivå medan förebyggande insatser på gruppnivå kvarstår på en relativt stabil nivå liksom rehabiliteringsinsatser på individnivå.

Insatserna på organisationsnivå har bestått av arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud med syfte att förebygga. På gruppnivå har det bland annat bestått av hälso- och arbetsmiljöutredningar och genomgång av arbetsplatsens ergonomi.

	Rehabilitera	Förebygga	Främja	Totalt
<b>Organisation</b>		21%		21%
<b>Grupp</b>		18%	2%	20%
<b>Individ</b>	45%	12%	2%	58%
<b>Totalt</b>	45%	51%	4%	100%



## Folkhälsa

Hälsan i befolkningen ska ses som ett samspel mellan flera olika faktorer såsom levnadsförhållanden, livsstil, ålder, ärftlighet, arbete, utbildning samt tillgång till samhälllig service så som exempelvis skola och vård.

### Folkhälsoarbete i Färgelanda kommun

Det lokala folkhälsoarbetet i Färgelanda kommun styrs utifrån ett avtal med Västra Götalandsregionens norra hälso- och sjukvårdsnämnd. Folkhälsoarbetet samordnas i ett folkhälsoråd. I folkhälsorådet sitter två förtroendevalda från kommunstyrelsen i Färgelanda kommun samt två förtroendevalda från norra hälso- och sjukvårdsnämnden, med på folkhälsorådets möten är folkhälsostrateg, sektorchefer och kommunchef.

Folkhälsoarbete bedrivs inom samtliga sektorer i Färgelanda kommun och en del av detta arbete bedrivs till viss del med hjälp av medel från folkhälsorådet. För en mer utförlig beskrivning över folkhälsostrategens och folkhälsorådets arbete samt de insatser som pågått med medel av folkhälsorådet under 2018 hänvisas till "Uppföljning samverkansavtal folkhälsa 2018".

### Folkhälsorådets prioriterade insatsområden

Det nationella övergripande målet för folkhälsan är att *"att skapa samhällliga förutsättningar för en god och jämlik hälsa i hela befolkningen och sluta de påverkbara hälsoklyftorna inom en generation"*. Utifrån det nationella målet för folkhälsan har lokala prioriterade insatsområden tagits fram, vilka folkhälsorådet arbetat efter, se nedan.

- **Social hållbarhet**- Socialt deltagande och tillhörighet- Tidiga insatser för barn och unga
- **Barn och unga**- Ökad andel elever behöriga till gymnasiet- Trygga psykiska och fysiska miljöer
- **Levnadsvanor**- Förebygga och minska bruk av alkohol och tobak- Främja fysisk aktivitet och goda kostvanor

#### *Social hållbarhet*

Inom detta område har tre insatser beviljats medel av folkhälsorådet under 2018. Insatserna är "Familjecentralen", "Äldremässa" och "Ung Omsorg", alla insatser är ett samarbete mellan kommunens sektorer.

Ett exempel på en insats som bedrivits under 2018 är "Ung Omsorg" där ungdomar i högstadie- och gymnasieåldern anställts för att under helger och lov erbjuda planerade aktiviteter för personer boende på kommunens SÄBO.

#### *Barn och unga*

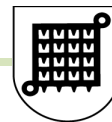
Inom detta område har tre insatser beviljats medel under 2018. Insatserna är "Sunda tråden", "Du äger ditt liv" samt "En trygg kommun för alla", dessa sker genom ett samarbete mellan kommunens sektorer.

Ett exempel på en insats som bedrivits under 2018 är "En trygg kommun för alla" vilket är ett samarbete mellan kommunens tre sektorer där två personer anställts för att arbeta med ökad trygghet för ungdomar i kommunen, bland annat genom olika aktiviteter på skolan och fritidsgården.

#### *Levnadsvanor*

Inom detta område har folkhälsorådet gett medel till en insats under 2018.

Folkhälsorådet beviljade medel till ett utegym i Högsäter, det var flera av idrottsföreningarna som stod bakom ansökan och som under året byggt ett utegym i anslutning till motionsspåret i Högsäter.



## Miljöredovisning

### Miljöredovisning från Dalslands miljö- och energikontor (DMEK)

#### Miljöprogram för Dalsland

Under 2018 beslutade direktionen att förslaget till det gemensamma miljöpolitiska programmet för medlemskommunerna ska omarbetas. DMEK har fått i uppdrag att ta fram upplägg och plan för processen som kommer att starta under första kvartalet 2019.

#### Miljöledning i kommunen

Miljöstrategerna har stöttat kommunens miljöledningsarbete vilket har inneburit dialog med kommunchefen samt närvarat på ett stabsmöte.

Arbetet med projekt Giftfri Förskola har fortsatt under år 2018. Inventeringar och handlingsplaner har utförts på Höjdens och Håvestens förskola och en miljöstrateg har närvarat på Norra Enhetens och Håvestens APT för att följa upp och informera om projektet. Alla förskolor i Färgelanda kommun har nu genomgått utbildning, utfört inventeringar och skapat handlingsplaner inom projektet Giftfri Förskola.

#### Energi och klimat

Energi- och klimatrådgivningen har under 2018 arbetat fokuserat med förnybar energi genom Energimyndighetens insatsprojekt "Sol". Intresset har varit stort och många privatpersoner, företag och organisationer har kontaktat rådgivningen för information om installation av solcellspaneler. Energi- och klimatrådgivningen har även arrangerat föreläsningar, deltagit i studiecirkel samt medverkat som utställare under Färgelandadagarna.

Inom ramen för kommunens interna energi- och klimatarbete har energistrategerna genomfört den årliga uppföljningen av kommunens energianvändning. Resultatet visar att från 2009 till 2017 har Färgelanda kommun inklusive Valbohem minskat energianvändningen i sina fastigheter från 173 kWh/m<sup>2</sup> år 2009 till 143 kWh/m<sup>2</sup> år 2017. En minskning med 17 procent. Uppföljning för 2018 redovisas i samband med nästa bokslut. I arbetet med att ställa om kommunens fordonsflotta till fossilfria fordon har strategerna stöttat kommunen med att ansöka medel från Klimatklivet för installation av laddplatser till elbilar. I augusti invigdes de nya laddplatserna som finns vid kommunhuset samt vid medborgarkontoret.

Energistrategerna har tillsammans med Färgelanda kommun och Valbohem AB påbörjat ett arbete med att ta fram en ny energi- och klimatstrategi. Strategin tar avstamp i regionens nya klimatstrategi "Klimat 2030 VG ställer om" och satsningar och strategiska vägval i kommunens nya energi- och klimatstrategi kommer att formas utifrån kommunens lokala förutsättningar. Strategin beräknas bli klar under 2019.

#### Hållbar samhällsplanering

Miljöstrategerna har medverkat i arbetet med den kommungemensamma avfallsplanen och i den samverkan som sker i VA-planarbetet.

#### Naturvård/ Hållbar markanvändning

Under våren fick Dalsland besök av representanter i Horizon 2020 projektet HNV-Link, där DMEK medverkar. Besökarna utgjordes av forskare, rådgivare, naturvårdare och lantbrukare från Grekland, Bulgarien, England, Frankrike och Finland. Ett par dagar spenderades i fält i Färgelanda då kommunen har mycket intressanta hävdgynnade naturmiljöer och kan stoltsera med flera lyckade exempel på samverkan mellan aktörer gällande hållbar markanvändning.

Den 30 oktober hölls ett regionalt möte i Dalslands folkhögskola i Färgelanda som del i avslutningen av projektet HNV-Link. Både lokala, regionala och nationella aktörer medverkade såsom representanter från WWF och Jordbruksverket. Mötet blev lyckat och projektet har bland annat lett till ett politiskt beslut om att DMEF fortsatt satsar resurser inom ämnet hållbar markanvändning vilket kommer att gynna både näringsliv och biologisk mångfald i Färgelanda. För den intresserade



finns information från 30 nov i en film på länken:

<https://www.youtube.com/watch?v=3w41s5McawA&feature=youtu.be>

### **Vattenplanering/vattenvårdsfrågor**

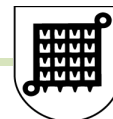
Miljöstrategerna medverkar i Gullmarns vattenråds arbete och deltagar också i förberedelserna för att bilda Örekilsälvens vattenvårdsförbund, vari Valboåns vattensystem ingår.

### **Miljöanpassad offentlig upphandling - Hållbar konsumtion**

En uppföljning av miljökraven i det Dalslandsgemensamma avtalet för "Lokalvårdsprodukter, papper och plast" från år 2015 har utförts under 2018 för Färgelanda, Dals-Ed, Bengtsfors och Melleruds kommun. Andelen miljömärkta varor, andelen biotekniska produkter samt inköpta microfiberprodukter har sammanställts för respektive kommun. I Färgelanda kommun var andelen inköpta miljömärkta kemikalier 56% av den totala inköpskostnaden under år 2017. Rapporten presenterades för alla lokalvårdschefer under våren 2018. Lokalpressen informerades via ett pressmeddelande.

En uppföljning av miljökraven för levererade IT-produkter påbörjades under hösten 2018 och beräknas vara klar under första kvartalet 2019.

Dalslands miljö- och energikontor arrangerade tillsammans med SJB, CSR Västsverige och Ragnsells ett seminarium i oktober 2018 i Fengersfors om hur byggavfall kan användas som en resurs. Diskussioner fördes hur fastighetsbranschen tillsammans kan resurseffektivisera och hur återbrukat material kan återanvändas. Upphandlare från Färgelanda deltog på seminariet.



## Ekonomisk redovisning

### Övergripande mål

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning. Miniminivån i lagkravet är det så kallade balanskravet, vilket innebär att kostnaderna inte får överstiga intäkterna. För att leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning krävs ett positivt resultat, för att också bidra till finansiering av investeringar och framtida pensionsåtaganden.

I god ekonomisk hushållning inryms också att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar samt att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

För Färgelanda kommun innebär god ekonomisk hushållning också att använda befintliga resurser på bästa sätt för att nå fullmäktiges mål samt att hålla det egna kapitalet oförändrat.

För att leva upp till detta har kommunen beslutat om tre finansiella mål.

Uppföljning av de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning återfinns under avsnittet kommunens målarbete.

### Finansiella mål

För planperioden 2018-2020 har tre finansiella mål fastställts i budgetarbetet.

- För att klara balanskravet samt uppnå en långsiktigt sund ekonomi ska resultatet uppgå till minst 1,5–2,5 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.
- För att uppnå en hög betalningsberedskap ska likviditeten överstiga 100 procent.
- För att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster är målsättningen att soliditeten på lång sikt ska uppgå till minst 40 procent.

Årets finansiella mål	Utfall 2018	Budget 2018
Resultat, %	1,2	2,0
Resultat, mnkr	4,8	7,9
Likviditet, %	97,8	>100
Soliditet, %	31,5	40

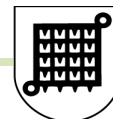
Resultatet för året uppgår till 1,2 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Resultatmålet är således inte uppfyllt. I delårsbokslutet prognostiserades ett resultat motsvarande 0,3 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Under andra halvåret har således resultatutvecklingen blivit något bättre än förväntat.

Likviditeten har försämrats och uppgår per årsskiftet till 97,8 procent. Likviditetsmålet är således inte helt uppnått. Kommunen har gjort stora investeringar under 2018. Dessa har kunnat finansieras utan upptagande av nya lån. Den likviditetsförstärkning som skedde under slutet av 2017, till stor del bestående av återbetalning av revers med Färgelanda Vatten AB, var planerad att användas till delfinansiering av investeringar. Att kunna uppnå både likviditets- och soliditetsmålet under året bedömdes vid delårsbokslutet som svårt. Det handlar till stor del om att balansera mellan att låna till investeringar, och således försämra soliditeten, eller att finansiera med likvida medel och försämra likviditeten.

Kommunens soliditet har förbättrats med 1,4 procentenheter under året och uppgår vid årets slut till 31,5 procent.

I samband med årsbokslutet för 2017 gjordes redovisningsmässiga förändringar. Långa hyreskontrakt med kommunen som hyresgäst ska redovisas i balansräkningen, såsom finansiell leasing enligt RKR 13:2. Detta har påverkat soliditeten. Överskott i verksamheterna slam och renhållning har tidigare redovisats som del av eget kapital. Enligt ny rekommendation från RKR ska dessa redovisas som kort skuld. Även det har påverkat soliditeten. Soliditeten efter dessa båda förändringar i redovisningen uppgick vid årsskiftet 2017 till 30,1 procent. För att kunna göra en rättvisande jämförelse mot det beslutade soliditetsmålet så gjordes då en beräkning av soliditeten





även innan dessa redovisningsmässiga förändringar. Soliditeten uppgick då till 46,8 procent. Utifrån kända förutsättningar när soliditetsmålet sattes, så ansågs då målet vara uppfyllt. Utifrån detta resonemang och att soliditeten under året förbättrats med 1,4 procentenheter, så kan målet även anses vara uppfyllt för 2018.

För kommande planperiod, 2019-2021, har beslutats att för att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster är målsättningen att soliditeten på lång sikt ska uppgå till minst 35 procent.

## Periodens resultat

### Målsättning:

**Resultatet ska uppgå till minst 1,5 - 2,5 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. 2018 års resultat budgeterades till 7 869 tkr eller 2,0 procent.**

Färgelanda kommun redovisar ett resultat för 2018 på 4 849 tkr. Årets resultat budgeterades till 7 869 tkr eller 2,0 procent. Resultatet är 3 020 tkr sämre än budget och motsvarar 1,2 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Det finansiella resultatmålet för 2018 är således inte uppfyllt.

Årets resultat för kommunen är 8 094 tkr sämre än föregående år, då kommunen redovisade ett positivt resultat på 12 943 tkr. Verksamhetens intäkter har minskat med ca 25 000 tkr mellan åren, vilket nästan enbart beror på minskade statliga bidrag. Verksamhetens kostnader har minskat med ca 13 000 tkr, varav personalkostnader 4 000 tkr.

## Nettokostnadsandel (%)

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Verksamheten	93,6	93,8	96,0
Avskrivningar	3,2	3,0	3,1
Finansnetto	-0,1	-0,2	-0,3
<b>Resultat</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>	<b>1,2</b>

Verksamheternas nettokostnader uppgår till 386 979 tkr. Det är en ökning med 12 136 tkr jämfört med föregående år. I nettokostnadsökningen finns intäkter och kostnader av engångskaraktär. Dessa är att hänföra till skogsavverkning, nettointäkt 1 176 tkr, kostnader i samband med omorganisation 2 000 tkr samt självrisk att hänföra till sommarens skogsbränder 226 tkr, sammantaget en kostnadsökning på 1 050 tkr.

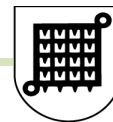
Föregående år uppgick nettokostnaderna till 374 843 tkr, av dessa var 6 500 tkr av engångskaraktär.

Nettokostnadsökningen är 3,2 procent för 2018, motsvarande siffra för 2017 var 4,9 procent. Exkluderas kostnaderna av engångskaraktär både för 2017 och 2018 så är nettokostnadsökningen 4,8 procent för 2018.

Årets ökning av skatteintäkter och bidrag uppgår till 1,0 procent.

Nettokostnadsandelen visar hur stor andel av skatteintäkterna som den löpande driftsverksamheten tar i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av lån eller finansiering av investeringar.

Tabellen visar att verksamhetens nettokostnadsandel ökat kraftigt, vilket resulterar i ett svagare resultat. Detta ställer stora krav på fortsatt arbete kring verksamhetsanalyser och effektiviseringsåtgärder.



## Skatter och statsbidrag

Utdebiteringen under 2018 uppgår till 22:26 per skattekrone.

Skatteintäkter, fastighetsavgifter samt skatteutjämningsbidrag uppgår totalt till 390 798 tkr vilket är 2 639 tkr sämre än budget och 3 829 tkr bättre än föregående år.

Budgetavvikelsen beror på den del av det extra statsbidraget, de så kallade Välfärds miljarderna, som utbetalas utifrån flyktingsituationen. Det budgeterades med samma belopp som utbetalades 2017, vilket visade sig vara 1 600 tkr för högt då flyktingsituationen förändrades. Slutavräkningen för 2017 innebär också en negativ avvikelse på 970 tkr.

## Finansnetto

Finansnettot är positivt och uppgår till 1 030 tkr. Det är en effekt av låga räntor på både likviditet, fordringar och låneskuld. Finansnettot är 340 tkr bättre än budget och 213 tkr bättre än föregående år. Utdelning från Kommuninvest på 688 tkr, jämfört med 297 tkr föregående år, motsvarar den största delen av avvikelseerna. För övrigt har ränteintäkter minskat då Färgelanda Vatten AB löste revers i slutet av 2017. Ränteintäkter på kundfordringar har också minskat jämfört med föregående år.

Övervägande del av de finansiella intäkterna för övrigt avser borgensavgifter från Färgelanda Vatten AB och Valbohem AB.

Genomsnittsräntan på kommunens lån var vid årsskiftet 0,04 procent. Vid föregående årsskifte var genomsnittsräntan på låneskulden - 0,0025 procent.

## Anläggningstillgångar

Årets investeringar uppgår till 43 451 tkr, föregående år uppgick dessa till 14 338 tkr. I planen för 2018 fanns investeringar på 69 719 tkr. Flera av de beslutade investeringarna har inte genomförts eller påbörjats under året, utan investeringsmedlen behöver föras över till 2019. Totalt beslutat investeringsutrymme för planperioden 2017-2019 är 80 000 tkr samt för planperioden 2018-2020 80 000 tkr, exklusive investeringsbehovet i kommunens bolag. Dessa beslut resulterar i ett återstående utrymme för investeringar på 22 211 tkr för 2019. I planen för 2019 finns investeringar för 51 902 tkr, varav 22 491 tkr avser etableringen på Dyrtorp. Det finns dessutom investeringsutrymme kvar avseende Höjdenskolan på ca 7 000 tkr. Under avsnittet investeringsredovisning redovisas vilka investeringar som utförts under perioden i jämförelse med plan.

De planenliga avskrivningarna av kommunens tillgångar uppgår för året till 11 952 tkr, föregående år uppgick dessa till 11 705 tkr. Beloppen påverkas dels av när under året investeringsobjekten färdigställs, samt indelning av investeringarna i komponenter. Vissa komponenter har en högre avskrivningstakt än andra, vilket man i de tidigare rekommendationerna inte tog hänsyn till. Alla nya investeringar som berörs av de nya rekommendationerna får därför olika avskrivningstider beroende på komponent.

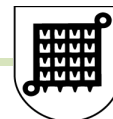
Ytterligare kommentarer till periodens investeringar återfinns under respektive sektorsavsnitt.

## Likviditet

**Målsättning:****Likviditeten ska överstiga 100 procent.**

För att ha en hög betalningsberedskap ska likviditeten överstiga 100 procent. Likviditeten har försämrats och uppgår per årsskiftet till 97,8 procent. Likviditetsmålet är således inte helt uppnått. Kommunen har gjort stora investeringar under 2018. Dessa har kunnat finansieras utan upptagande av nya lån. Den likviditetsförstärkning som skedde under slutet av 2017, till stor del bestående av återbetalning av revers med Färgelanda Vatten AB, var planerad att användas till finansiering av investeringar.

Kassaflödesanalysen visar hur de likvida medlen har använts under året. Den är uppdelad i tre olika



delar; löpande verksamhet, som består av årets resultat, kortfristiga fordringar, lager och kortfristiga skulder, investeringsverksamhet samt finansieringsverksamhet, som består av långfristiga skulder och långfristiga fordringar.

Den löpande verksamheten har i kommunen genererat ett flöde med inbetalningar på 13,0 mnkr. Investeringsverksamheten har genererat utbetalningar på 43,5 mnkr och finansieringsverksamheten har genererat utbetalningar på 4,6 mnkr. Detta gör att kommunen har ett negativt kassaflöde på 35,2 mnkr per årsskiftet. Likvida medel har således minskat kraftigt under året främst på grund av årets stora investeringar.

### **Eget kapital**

Kommunens egna kapital har ökat med årets resultat 4 849 tkr och uppgår vid årsskiftet till totalt 139 911 tkr.

Av det egna kapitalet avsattes under 2013 14 575 tkr till en resultatutjämningsreserv. Syftet med en resultatutjämningsreserv är att kunna täcka eventuella balanskravsunderskott som kan uppstå vid en lågkonjunktur.

### **Koncernen**

Kommunkoncernens egna kapital har ökat med 4 478 tkr till totalt 147 174 tkr.

### **Pensionsskuld och övriga avsättningar**

Pensionsskulden består dels av pensioner intjänade före 1998 som redovisas som ansvarsförbindelser och pensioner intjänade från 1998 som redovisas som skuld i balansräkningen.

Ansvarsförbindelsen, dvs. pensionsskulden som ligger utanför balansräkningen, inklusive löneskatt, överskottsfond och avsättning, uppgår per årsskiftet till 142 823 tkr, enligt prognos från Skandia. Vid föregående årsskifte uppgick ansvarsförbindelsen, inklusive löneskatt, överskottsfond och avsättning, till 149 511 tkr, vilket innebär en minskning med 6 688 tkr.

Pensionsavsättningen, inkl. löneskatt, uppgår per årsskiftet till 6 324 tkr. Vid föregående årsskifte uppgick pensionsavsättningen, inkl. löneskatt, till 5 783 tkr. Detta innebär en ökning med 541 tkr.

Totala pensionsförpliktelser uppgår vid årets slut till 149 147 tkr, föregående årsskifte uppgick dessa till 155 294 tkr, vilket innebär en minskning med 6 147 tkr.

Förändringen mellan åren beror främst på avslutade och tillkommande anställningar. Beräkningen bygger på modellen i RIPS17 och är en prognos över skuldens storlek.

### **Låneskuld**

Inga nya lån har upptagits under året och kommunen har följt den planerade årliga amorteringen på 4900 tkr. Totalt uppgår kommunens låneskuld till 49 763 tkr.

Genomsnittsräntan på kommunens lån var vid årsskiftet 0,04 procent. Vid föregående årsskifte var genomsnittsräntan på låneskulden - 0,0025 procent.

### **Koncernen**

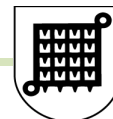
### **Soliditet**

#### **Målsättning:**

**Soliditeten ska på lång sikt uppgå till minst 40 procent.**

Soliditeten är ett mått på kommunens finansiella handlingsfrihet på längre sikt.

Kommunens soliditet uppgår vid årets slut till 31,5 procent (30,1 procent vid föregående årsskifte) och skuldsättningsgraden uppgår därmed till 68,5 procent (69,9 procent vid föregående årsskifte). Soliditeten har således förbättrats med 1,4 procentenheter under året.



I samband med årsbokslutet för 2017 gjordes redovisningsmässiga förändringar. Långa hyreskontrakt med kommunen som hyresgäst ska redovisas i balansräkningen, såsom finansiell leasing enligt RKR 13:2. Detta har påverkat soliditeten. Överskott i verksamheterna slam och renhållning har tidigare redovisats som del av eget kapital. Enligt ny rekommendation från RKR ska dessa redovisas som kort skuld. Även det har påverkat soliditeten. Soliditeten efter dessa båda förändringar i redovisningen uppgick vid årsskiftet 2017 till 30,1 procent. För att kunna göra en rättvisande jämförelse mot det beslutade soliditetsmålet så gjordes då en beräkning av soliditeten även innan dessa redovisningsmässiga förändringar. Soliditeten uppgick då till 46,8 procent. Utifrån kända förutsättningar när soliditetsmålet sattes, så ansågs då målet vara uppfyllt. Utifrån detta resonemang och att soliditeten under året har ökat med 1,4 procentenheter, så kan målet även anses vara uppfyllt för 2018.

För kommande planperiod, 2019-2021, har beslutats att för att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster är målsättningen att soliditeten på lång sikt ska uppgå till minst 35 procent.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse för pensioner är dock negativ.

### **Ekonomisk ställning**

Kommunens balansomslutning har minskat med 5 242 tkr eller 1,2 procent och uppgår per bokslutsdagen till 443 939 tkr.

### **Anläggningstillgångar**

De materiella anläggningstillgångarna har ökat med 25 341 tkr och uppgår till 362 722 tkr.

En del av förändringen är att härröra till långa hyreskontrakt med kommunen som hyresgäst som ska redovisas i balansräkningen såsom finansiell leasing enligt RKR 13:2. Det innebär att kontrakten ska redovisas både som tillgång och skuld. Första gången som detta redovisnings sätt tillämpades var vid årsbokslutet 2017 och har minskat tillgångarna med 7 554 tkr jämfört med årsbokslut 2017. För övrigt har kommunen haft en stor investeringstakt under året. Om- och tillbyggnad av förskolan i Högsäter samt Höjdenskolan är de största investeringsobjekten. Årets investeringar uppgår till 43 451 tkr, föregående år uppgick dessa till 14 338 tkr.

De finansiella anläggningstillgångarna är oförändrade jämfört med föregående år.

### **Omsättningstillgångar**

Omsättningstillgångarna har minskat med 30 583 tkr och uppgår till 66 011 tkr vid årets slut. Bankmedlen står för den största delen av förändringen, vilket beror på stora investeringar som finansierats utan nyupplåning.

### **Eget kapital**

Det egna kapitalet har ökat med kommunens resultat 4 849 tkr och uppgår till 139 911 tkr.

### **Avsättningar**

Avsättningar till pensioner, inkl. löneskatt, har ökat med 541 tkr och uppgår till 6 394 tkr.

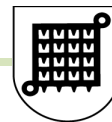
### **Skulder**

Skulderna har minskat med 10 632 tkr och uppgår till 297 634 tkr. Långa hyreskontrakt som redovisats såsom finansiell leasing har även minskat skulderna med 7 554 tkr. Inga nya lån har upptagits och amortering enligt plan har gjorts.



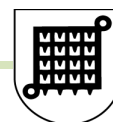
## Resultaträkning

Belopp i Tkr	Not	Utfall 2017	Kommunen		Koncernen	
			Utfall 2018	Budget 2018	Utfall 2017	Utfall 2018
Verksamhetens intäkter	1	116 988	91 749	86 581	162 823	139 861
Verksamhetens kostnader	2	-480 126	-466 776	-461 086	-516 393	-505 462
Avskrivningar	3	-11 705	-11 952	-11 753	-18 530	-19 337
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-374 843</b>	<b>-386 979</b>	<b>-386 258</b>	<b>-372 100</b>	<b>-384 938</b>
Skatteintäkter	4	263 754	270 161	272 724	263 754	270 161
Generella statsbidrag och utjämning	5	123 215	120 637	120 713	123 215	120 637
Finansiella intäkter	6	979	1 187	700	934	881
Finansiella kostnader	7	-162	-157	-10	-2 382	-1 983
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>12 943</b>	<b>4 849</b>	<b>7 869</b>	<b>13 421</b>	<b>4 758</b>
Extraordinära intäkter		0	0		0	0
Extraordinära kostnader		0	0		-247	-168
<b>Periodens resultat</b>		<b>12 943</b>	<b>4 849</b>	<b>7 869</b>	<b>13 174</b>	<b>4 590</b>



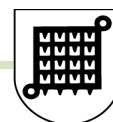
## Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella anläggningstillgångar	8 a, 8b, 9a, 9b, 10	337 381	362 722	543 479	569 589
Finansiella anläggningstillgångar	11	15 206	15 206	5 371	5 371
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>352 587</b>	<b>377 928</b>	<b>548 850</b>	<b>574 960</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		0	0	119	127
Fordringar	12	29 162	33 736	29 789	36 050
Kassa och bank	13	67 432	32 275	84 668	45 316
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>96 594</b>	<b>66 011</b>	<b>114 576</b>	<b>81 493</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>449 181</b>	<b>443 939</b>	<b>663 426</b>	<b>656 453</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
därav periodens resultat	14	135 062	139 911	142 696	147 174
		12 943	4 849	13 174	4 590
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar pensioner	15	4 654	5 089	4 932	5 361
Avsättningar löneskatt		1 129	1 235	1 129	1 235
Övriga avsättningar	16	70	70	3 351	3 383
<b>Summa avsättningar</b>		<b>5 853</b>	<b>6 394</b>	<b>9 412</b>	<b>9 979</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	17	229 827	218 896	420 527	411 188
Kortfristiga skulder	18	78 439	78 738	90 791	88 112
<b>Summa skulder</b>		<b>308 266</b>	<b>297 634</b>	<b>511 318</b>	<b>499 300</b>
<b>S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>449 181</b>	<b>443 939</b>	<b>663 426</b>	<b>656 453</b>
Soliditet, %		30,1 %	31,5 %	21,5 %	22,4 %
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser per 31 december	19	149 511	142 823	149 511	142 823
Borgensförbindelser	20	190 081	190 053	81	160



## Kassaflödesanalys

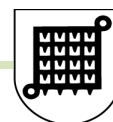
Belopp i Tkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Periodens resultat		12 943	4 849	13 174	4 590
Justering för av- och nedskrivningar		11 705	11 952	18 530	19 337
Justering för gjorda avsättningar		2 181	541	2 318	567
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	21	6	-232	6	-344
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>26 835</b>	<b>17 110</b>	<b>34 028</b>	<b>24 150</b>
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar		24 240	-4 574	27 212	-6 261
Ökning(-)/minskning(+) förråd, lager och exploateringsfastigheter		0	0	-22	-8
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder		-9 108	372	-6 875	-2 606
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>41 967</b>	<b>12 908</b>	<b>54 343</b>	<b>15 275</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-14 288	-44 846	-25 356	-53 000
Bidrag till materiella anläggningstillgångar		0	1 383	0	1 383
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-42	0	-32 694	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		33 000	0	33 000	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>18 670</b>	<b>-43 463</b>	<b>-25 050</b>	<b>-51 617</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån		0	0	0	2 298
Amortering av skuld		-6 489	-4 900	28 511	-5 606
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Inlösen av pensionsskuldavsättning		0	0	0	0
Ökning av långfristig skuld (NÄRF)		795	298	795	298
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-5 694</b>	<b>-4 602</b>	<b>29 306</b>	<b>-3 010</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>54 943</b>	<b>-35 157</b>	<b>58 599</b>	<b>-39 352</b>
Likvida medel från årets början		<b>12 489</b>	<b>67 432</b>	<b>26 069</b>	<b>84 668</b>
Likvida medel från periodens slut		<b>67 432</b>	<b>32 275</b>	<b>84 668</b>	<b>45 316</b>
Periodens förändring av likvida medel		<b>54 943</b>	<b>-35 157</b>	<b>58 599</b>	<b>-39 352</b>



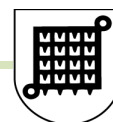
## Notförteckning

Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
	2017	2018	2017	2018
<b>Not 1 Intäkter</b>				
Statsbidrag	72 957	46 439	72 957	46 439
Övriga bidrag	1 373	1 679	1 920	1 679
Konsumtionsavgifter	9 534	9 504	16 978	22 592
Huvudavgift (Bo-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	4 527	4 578	4 527	4 578
Kostersättning	0	0	0	0
Avgifter från andra kommuner	0	0	0	0
Övriga avgifter	2 934	3 322	2 934	3 322
Försäljning	9 948	12 935	11 872	13 508
Hysesintäkter	11 252	11 351	46 812	45 385
Övriga intäkter	4 463	1 941	4 823	2 358
<b>Summa</b>	<b>116 988</b>	<b>91 749</b>	<b>162 823</b>	<b>139 861</b>
<b>Not 2 Kostnader</b>				
Personalkostnader	290 883	286 150	299 831	295 623
Material	25 793	25 423	42 031	41 459
Köpta tjänster	40 220	38 000	42 067	40 803
Entreprenader	85 877	82 866	86 563	83 767
Övriga kostnader/Bidrag	37 353	34 337	45 901	43 810
<b>Summa</b>	<b>480 126</b>	<b>466 776</b>	<b>516 393</b>	<b>505 462</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>				
Inventarier	3 516	8 330	5 118	9 986
Fastigheter	8 189	3 622	13 412	9 351
<b>Summa</b>	<b>11 705</b>	<b>11 952</b>	<b>18 530</b>	<b>19 337</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>				
Kommunalskatt	264 754	272 104	264 754	272 104
Slutavräkning skattemedel	-991	-2 319	-991	-2 319
Prognos skatteavräkning	-9	376	-9	376
<b>Summa</b>	<b>263 754</b>	<b>270 161</b>	<b>263 754</b>	<b>270 161</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämning	93 819	92 606	93 819	92 606
Kostnadsutjämning	14 539	14 353	14 539	14 353
Fastighetsavgift	11 718	13 051	11 718	13 051
Utjämningsavgift LSS	-5 638	-7 632	-5 638	-7 632
Strukturbidrag/Införandebidrag	0	0	0	0
Regleringsbidrag/avgift	-64	1 038	-64	1 038
Generella bidrag från staten	8 841	7 221	8 841	7 221
<b>Summa</b>	<b>123 215</b>	<b>120 637</b>	<b>123 215</b>	<b>120 637</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>				

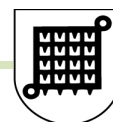




Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Utdelning	297	688	297	688
Ränteintäkter	646	445	599	139
Räntebidrag	0	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	36	54	38	54
<b>Summa</b>	<b>979</b>	<b>1 187</b>	<b>934</b>	<b>881</b>
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnad lån	95	31	2 237	1 857
Räntekostnad pensionsskuld	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	67	126	145	126
Skatt pga bokslutsdisposition	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>162</b>	<b>157</b>	<b>2 382</b>	<b>1 983</b>
<b>Not 8a Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	342 170	350 900	641 432	683 136
Ackumulerad avskrivning	-204 598	-212 787	-303 455	-339 083
Årets investeringar	8 753	41 462	41 759	56 494
Utrangering	-22	0	-55	0
Försäljning	-1	0	0	0
Reavinst	0	0	0	0
Reaförlust	0	0	0	0
Nedskrivning	0	0	-892	-892
Avskrivning	-8 189	-8 330	-35 628	-22 891
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>138 113</b>	<b>171 245</b>	<b>343 161</b>	<b>376 764</b>
<i>Avskrivningstider 10 - 50 år</i>				
<b>Not 8b Specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Markreserv	13 248	13 248	33 400	33 400
Verksamhetsfastigheter	64 904	59 990	64 904	59 990
Fastigheter för affärsverksamhet	4 483	4 229	4 483	4 229
Publika fastigheter	10 973	11 070	162 672	161 962
Fastigheter för annan verksamhet	31 476	31 359	31 897	31 359
Övriga fastigheter inkl VA-anläggningar	5 361	7 085	35 704	37 718
Pågående arbeten	7 668	44 264	10 101	48 106
Exploateringsmark	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>138 113</b>	<b>171 245</b>	<b>343 161</b>	<b>376 764</b>
<b>Not 9a Maskiner och inventarier</b>				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	57 845	63 281	62 323	67 950
Ackumulerad avskrivning	-45 690	-48 949	-49 045	-52 568
Årets investeringar	5 585	3 394	5 776	4 035
Utrangering	-149	-257	-149	-257
Försäljning	0	0	0	0
Reavinst	0	0	0	0
Reaförlust	0	-11	0	-11



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Nedskrivning	0	0	0	0
Avskrivning	-3 516	-3 622	-3 780	-3 963
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>14 075</b>	<b>13 836</b>	<b>15 125</b>	<b>15 186</b>
<b>Not 9b Specifikation maskiner och inventarier</b>				
Maskiner	1 229	1 686	1 699	2 020
Inventarier	12 383	11 378	12 963	12 392
Bilar och andra transportmedel	33	22	33	22
Konst	0	0	0	0
Övriga maskiner och inventarier	430	750	430	752
<b>Summa</b>	<b>14 075</b>	<b>13 836</b>	<b>15 125</b>	<b>15 186</b>
<b>Not 10 Finansiell leasing</b>				
<b>Hyreskontrakt med avtalstid överstigande fem år</b>				
Avgifter inom ett år	10 276	10 435	10 276	10 435
Avgifter senare än ett år men inom fem år	39 154	41 742	39 154	41 742
Avgifter senare än fem år	135 763	125 462	135 763	125 462
<b>Summa</b>	<b>185 193</b>	<b>177 639</b>	<b>185 193</b>	<b>177 639</b>
<i>Fotnot:</i>				
<i>Hyreskontrakt med avtalstid mindre än fem år har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.</i>				
<i>År 2017 var första året som denna klassificering enl RKR 13.2 tillämpades.</i>				
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>337 381</b>	<b>362 720</b>	<b>543 479</b>	<b>569 589</b>
<b>Not 11 Finansiella tillgångar</b>				
Inera AB	42	42	42	42
Valbohem AB	7 500	7 500	0	0
Färgelanda Vatten AB	2 500	2 500	0	0
Gatersbyn 120 Fastighets AB	50	50	0	0
Västvatten AB	0	0	175	175
Vindenergi Väst AB	15	15	15	15
Dalslands Turist AB	253	253	253	253
Kommuninvest Ekonomiska förening	1 300	1 300	1 300	1 300
Ödeborg Folkets Hus	48	48	48	48
Kommuninvest Ekonomiska förening	3 498	3 498	3 498	3 498
Revers Färgelanda Vatten AB	0	0	0	0
HBV	0	0	40	40
<b>Summa</b>	<b>15 206</b>	<b>15 206</b>	<b>5 371</b>	<b>5 371</b>
<b>Not 12 Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar	5 562	3 869	6 453	4 930
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	20 649	17 855	20 246	17 120
Mervärdesskatt	2 951	12 012	2 951	12 014
Övriga fordringar hos staten	0	0	0	1 530



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Övriga fordringar	0	0	139	456
Kortfristiga placeringar	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>29 162</b>	<b>33 736</b>	<b>29 789</b>	<b>36 050</b>
<b>Not 13 Kassa och bank</b>				
Handkassa	13	12	13	12
Kassa och bank	67 419	32 263	84 655	45 304
<b>Summa</b>	<b>67 432</b>	<b>32 275</b>	<b>84 668</b>	<b>45 316</b>
<b>Not 14 Eget kapital</b>				
Årets resultat	12 943	4 849	13 174	4 590
Resultatutjämnings reserv	14 575	14 575	14 575	14 575
Övrigt eget kapital	107 544	120 487	114 947	128 009
<b>Summa</b>	<b>135 062</b>	<b>139 911</b>	<b>142 696</b>	<b>147 174</b>
<b>Not 15 Avsatt till pensioner</b>				
Pensioner och liknande förpl	1 142	1 157	1 420	1 429
Garantipensioner	3 512	3 932	3 512	3 932
<b>Summa</b>	<b>4 654</b>	<b>5 089</b>	<b>4 932</b>	<b>5 361</b>
<b>Not 16 Övriga avsättningar</b>				
Framtida underhåll av våtmarker	70	70	70	70
Övriga avsättningar	0	0	3 281	3 313
<b>Summa</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>3 351</b>	<b>3 383</b>
<b>Not 17 Långfristiga skulder</b>				
<i>Långfristiga lån</i>				
Ingående skuld	54 663	49 763	210 363	240 463
Nya lån	0	0	39 000	2 298
Amorteringar och lösen av lån	-4 900	-4 900	-8 900	-5 606
Utgående skuld	49 763	44 863	240 463	237 155
<i>Övriga långfristiga skulder</i>				
Norra Älvsborgs räddningsförbund	5 148	5 446	5 148	5 446
Leasingskuld långa hyreskontrakt	174 916	167 204	174 916	167 204
Skuld för statliga investeringsbidrag	-	1 383	-	1 383
Utgående skuld	180 064	174 033	180 064	174 033
<b>Summa Långfristiga skulder</b>	<b>229 827</b>	<b>218 896</b>	<b>420 527</b>	<b>411 188</b>
<i>Fotnot:</i>				
År 2017 var första året som RKR 13.2 tillämpades på långa hyreskontrakt.				
<b>Not 18 kortfristiga skulder</b>				
Kortfristig del av långfristiga lån	4 900	4 900	4 900	4 900
Kortfristig del av leasingskuld	10 276	10 435	10 276	10 435
Skuld till kollektiv slam och renhållning	1 226	993	1 226	993
Leverantörsskulder	9 627	10 393	13 658	13 344



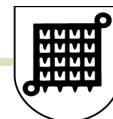
Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Övriga skulder	5 554	4 330	5 554	4 330
VA kollektiv	0	0	2 493	1 365
Löneskatter	4 300	4 311	4 803	4 716
Mervärdesskatt	173	465	839	463
Upplupna löner	1 156	804	1 156	804
Upplupna semesterlöner	11 826	11 964	12 058	12 242
Upplupna sociala avgifter	9 905	9 819	9 905	9 819
Upplupna pensionskostnader	8 751	8 309	8 751	8 309
Upplupna räntekostnader	8	4	8	4
Övriga interimsskulder	10 737	12 011	15 164	16 388
<b>Summa</b>	<b>78 439</b>	<b>78 738</b>	<b>90 791</b>	<b>88 112</b>
<b>Not 19 Pensionsförpliktelser</b>				
Ansvarsförbindelse	122 175	118 189	122 175	118 189
Löneskatt	29 639	28 673	29 639	28 673
Avgår överskottsfond	-503	-2 239	-503	-2 239
Avgår avsättning	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
<b>Summa</b>	<b>149 511</b>	<b>142 823</b>	<b>149 511</b>	<b>142 823</b>
<b>Not 20 Borgensförbindelser</b>				
Egna Hem*	81	53	235	160
Kommuninvest	190 000	190 000	0	0
<b>Summa</b>	<b>190 081</b>	<b>190 053</b>	<b>235</b>	<b>160</b>
<b>Not 21 Kassaflödesanalys</b>				
<i>Justering för ej likviditetspåverkande poster</i>				
Årets resultat för slam och renhållning	6	-232	6	-232
Kortfristig del av finansiell leasingkuld	<b>10 276</b>	10 435	<b>10 276</b>	10 435
Finansiella leasingtillgångar	<b>-185 192</b>	-177 639	<b>-185 192</b>	-177 639
Långfristig del av finansiell leasingkuld	<b>174 916</b>	167 204	<b>174 916</b>	167 204
Koncerneliminering				-112
<b>Summa</b>	<b>6</b>	<b>-232</b>	<b>6</b>	<b>-344</b>

\* Egna Hem avser SBAB

Färgelanda kommun har i mars 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regionen som per 2018-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Färgelanda kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 tkr och totala tillgångar till 406 323 006 tkr. Färgelanda kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 267 670 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 267 611 tkr.



## Investeringsredovisning

Investeringsbudget 2018 och plan 2018-2020								
	Sektor	BESLUT	Ack utfall 2018	Utfall 2018	PLAN 2018	Avvikelse enl plan	PLAN 2019	PLAN 2020
<b>Investeringsutrymme enligt Övergripande Verksamhetsplan 2018-2020</b>					<b>20 000</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Återstående investeringar enligt beslut före 2018</b>								
<b>Infrastruktur o Fastighetsinvesteringar</b>								
Cykelväg Stigen-Färgelanda	SHU	10 200	5 934	4 172	5200	1 028	4 266	
Vänstervängfält	SHU	2 500	705		0	0	1 795	
			0					
Bredbandsutbyggnad Valbodalen Fiber	IT	9 000	8 823	1 748	1748	0	0	
Fiber, Norra Färgelanda			735	735	735	0		
VGR Bredbandsstöd	IT		-1 235	-1 235	-1235	0		
Förskola Högsäter	SHU	23 500	21 418	19 114	12000	-7 114	2 082	
Höjden skola		26 600	19 624	19 347	26 323	6 976	6 976	
Bidrag Boverket		-6 600	-6 675	-6 675	-6 600			
Fiberanslutning av vht utanför tätort	IT	1 300	466	109	0	-109	834	
Uthyrning Gatersbyn	SHU	9 900	6 191		2030	2 030	2 182	
Uthyrning gatersbyn del 2			0		117		117	
Delning av lokal	SHU		711	42	0	-42		
Fasad Livsmedelcenter	SHU		430	51	14	-37		
Uthyrning Gatersbyn värmeåtervinning			386	60	174	114		
Energieffektiviseringar	SHU	14000	12 162		0	0	1 346	
Bergvärmeanl brandstation Färgelanda	SHU		637	637	1000	363		
Bidrag Värmepump			-140	-140	-140	0		
Uppgradering av arbetsstationer 2018	IT	2700	1 513	415	900	485	900	574
Etablering Dyrtorp (Industriplan Högalid)	SHU	25050	2 559	170	18250	18 080	22 491	
Dammen Stigen	SHU	600	135	32	0	-32	465	
Lekplatser	SHU	600	686	219	133	-86		
<b>SUMMA Beslutade projekt tom 2018</b>		<b>119 350</b>	<b>75 065</b>	<b>38 801</b>	<b>60 649</b>	<b>21 773</b>	<b>43 337</b>	<b>574</b>
<b>Utrustningsinvesteringar</b>								
Ofötutsett KS		1 500	0		-55		5 500	5 500
Möbler Krisrum					111			
Grundram IT	IT	600			600	357	600	600
Exchange, Kluster 2018	IT			123	0			
Backupserver inköp 2018	IT			120				
Grundram KS/Stab		100			100		100	100
Grundram SHU	SHU	460			312	-312	460	460
Nedkylningsskåp, Måltid höjden	SHU			28	28			
Duschväggar Ödeborgs skola	SHU			45	55			
Kyl/frys Valboskolans kök	SHU			42	42			
Markiser	SHU			79	78			
Renovering frisörsalong Centrumhus	SHU			114	130			
Park Ranger 2150 (2018)				295				
Container ÄVC	SHU			424	484	-60		
Grundram BoU	BoU	800			800	141	800	800
Elefskåp Valbo 7-9 2018	BoU			124				
Musikinsrument Valbo 7-9	BoU			36				
Mediautrustning BoU 2018	BoU			275				
Möbler BoU 2018				224				
Möbler nya förskolan Högsäter	BoU	551		550	551	1		
Grundram Omsorg	Omsorg	880			880	637	880	880
Lyfthjälpmedel Hemtjänsten söder	Omsorg			74				
Möbler Solgården	Omsorg			38	38			
Loggbara medicinskåp Solgården	Omsorg			40	40			
Loggbara medicinskåp Lillågården	Omsorg			164	165			
iPads digitala signeringslistor	Omsorg			104				
Bidrag iPads digitala signeringslistor	Omsorg			-104				
Grundram IKT	BoU	225			225	9	225	225
BoU IKT, plan 2018		245			245	2		
<b>SUMMA Beslutade Årliga grundramar</b>		<b>5 361</b>	<b>0</b>	<b>3 254</b>	<b>4 829</b>		<b>8 565</b>	<b>8 565</b>
<b>SUMMA Beslutade Investeringar</b>		<b>124 711</b>		<b>42 055</b>	<b>65 478</b>		<b>51 902</b>	<b>9 139</b>
<b>Nya Investeringar</b>		<b>BESLUT</b>			<b>2018</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
Inventarier Förskolan Högsäter		1 000	0		1 000			
Utrustning tillagningskök Förskolan Högsäter		125		102	125	23		
Inventarier Höjden		300			300			
E-arkiv		300			300			
Evolution(uppgradering av diariesystem)		250		220	250	30		
Ny traktor centralförråd		400		435	400	-35		
Ombyggnad Centrumhus Heta bönan		130		114	109	-5		
Brandstationen Högsäter		1 400		239	1 389			
Kommunal nattladdare		70			70			
Laddstolpar kommunhus 2 st samt centrumhus 1 st		265		255	265			
Bidrag Naturvårdsverket Laddstolpar				-67	-67			
Förrådsbyggnad Stigens fks				98	100	2		
<b>SUMMA EJ Beslutade NYA Investeringar</b>		<b>4 240</b>		<b>1 396</b>	<b>4 241</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALT BEHOV</b>				<b>43 451</b>	<b>69 719</b>		<b>51 902</b>	<b>9 139</b>



## Kommunfullmäktiges förvaltning

### Verksamhetsbeskrivning

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ med ansvar för bland annat de övergripande strategiska frågorna.

Fullmäktige väljs direkt av folket i de allmänna valen vart 4:e år, vilket skedde i september 2018.

Kommunfullmäktige skall vara kommunalpolitikens viktigaste mötesplats.

Exempel på beslutsärenden i kommunfullmäktige: budget och kommunalskatt, taxor och avgifter, fysisk planering, grunder för ersättningar till partierna och de förtroendevalda, den politiska organisationen, ansvarsfrihet för förtroendevalda.

**Revision** Revisionen, som består av fem förtroendevalda ledamöter, är kommunfullmäktiges organ för objektiv och förutsättningslös granskning och kontroll av hela den kommunala organisationen. Granskningen skall genomföras i en sådan omfattning att revisorerna varje år kan lämna ett underlag för kommunfullmäktiges ställningstagande i frågan om ansvarsfrihet kan lämnas för kommunstyrelsen och nämnderna.

Sakkunnigt biträde till de förtroendevalda revisorerna är PWC.

### Beredningar

Kommunfullmäktige har två fasta beredningar som tilldelas specifika uppdrag. Kommunfullmäktige kan också lämna uppdrag till tillfälliga beredningar. Ett resultat av det beredningsarbetet är att kommunen nu har ett ungdomsråd.

En tillfällig beredning med uppdraget att upprätta förslag till äldreplan för perioden 2018-2023 har tagit fram en plan som behandlades av kommunfullmäktige våren 2018.

**Myndighetsnämnd** Myndighetsnämnden arbetar bl a med tillsyn, tillstånd och myndighetsutövning mot enskild.

Nämnden är också trafiknämnd.

Exempel på ärenden som handläggs av nämnden: Bygglov och strandskyddsdispenser, Insatser till stöd och hjälp för enskilda och lokala trafikföreskrifter.

**Överförmyndare** Om någon på grund av sjukdom, psykiska störningar, försvagat hälsotillstånd eller liknande, behöver hjälp med att bevaka sin rätt, förvalta sin egendom eller sin ekonomi, kan domstolen förordna en god man eller förvaltare. Tillsynen över gode män och förvaltare sköts av en överförmyndare. 2010 träffades avtal med Uddevalla kommun om handläggarstöd till överförmyndaren.

**Partistöd** Kommuner och landsting får ge ekonomiskt bidrag till politiska partier för att stärka deras ställning i den kommunala demokratin (partistöd). Det finns ingen skyldighet att lämna partistöd men alla kommuner, landsting och regioner gör det. Storleken på stödet varierar dock mellan kommunerna.



## Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Intäkter	871	188	131	57
Kommunbidrag	3 545	3 645	3 645	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>4 416</b>	<b>3 833</b>	<b>3 776</b>	<b>57</b>
Personalkostnader	-2 770	-1 801	-2 075	274
Övriga kostnader	-1 068	-845	-1 701	856
Kapitalkostnader	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 838</b>	<b>-2 646</b>	<b>-3 776</b>	<b>1 130</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>578</b>	<b>1 187</b>	<b>0</b>	<b>1 187</b>

## Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Periodens avvikelse
Kommunfullmäktige	1 023	873	1 463	590
Kommunrevision	351	174	444	270
Överförmyndare	1 059	858	875	17
Nämnder, styrelser och Valberedning	534	553	863	310
<b>Totalt</b>	<b>2 967</b>	<b>2 458</b>	<b>3 645</b>	<b>1 187</b>

## Analys av utfall per verksamhetsområde

### Ungdomsrådet

Ungdomsrådet visar på ett överskott vilket till viss del beror på att de stora kostnaderna ungdomsrådet budgeterat för under året täcktes av statsbidraget för sommarlovsaktiviteter och statsbidraget för lovaktiviteter.

Ett färre antal sammanträden än planerat är genomförda.



## Kommunstyrelsens förvaltning och kommunkontor

### Verksamhetsbeskrivning

**Kommunstyrelsen** består av 13 ledamöter och är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den ska leda och samordna planeringen av kommunens ekonomi och verksamhet. Kommunstyrelsen ska också leda kommunens övergripande verksamhet enligt fullmäktiges riktlinjer och övriga styrdokument. Den ska bereda ärenden till fullmäktige. Detta förändras 2019 då ny nämndorganisation inträder.

**Den politiska organisationen** har ett ekonomiråd etablerat under kommunstyrelsen för att hantera processen gällande verksamhetsplanering och budget.

Kommunstyrelsen ska ha uppsikt över övriga kommunala organs verksamhet, över de kommunala bolagen, samt över de kommunalförbund som kommunen är medlem i.

Kommunstyrelsen ansvarar för hela kommunens verksamhet förutom myndighetsutövningen som myndighetsnämnden ansvarar för.

**Kommunens ledningsgrupp** Ledningsgruppen är en sammanhängande resurs för de tre sektorerna och dess verksamhet och kommer hela organisationen till gagn. I ledningsgruppen ingår förutom kommunchefen, de tre sektorcheferna även personalchef/administrativ chef, ekonomichef och IT-chef.

**Ekonomienheten** Kommunen har en central ekonomienhet som understödjer den politiska verksamheten, staben samt de tre sektorerna. Upphandlingsfunktionen är även organiserad inom ekonomienheten.

**Administrativa avdelningen inklusive HR** har en för kommunen samlad administration som understödjer den politiska verksamheten, staben samt de tre sektorerna vad gäller kansli och personalfrågor samt växel/medborgarkontor.

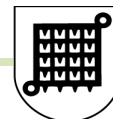
**Folkhälsoarbete** Folkhälsoarbetet syftar till att utjämna skillnader i hälsa mellan olika grupper i samhället och att skapa förutsättningar för människor att känna trygghet till sig själva och sin omgivning och att kunna göra hälsosamma val i livet.

Folkhälsoarbetet bedrivs med utgångspunkt från det avtal som finns mellan Färgelanda kommun och Norra Hälso- och sjukvårdsnämnden och har sin utgångspunkt i lokala behov och förutsättningar. I kommunen finns ett Folkhälsoråd med deltagare från kommunstyrelsen i Färgelanda och Norra Hälso- och sjukvårdsnämnden.

**IT-enheten** Uppdraget för IT är att tillhandahålla god service inom IT-området till kommunens alla verksamheter.

**Beredskap och säkerhet** Ansvarar för att se till att kommunala verksamheter som är särskilt samhällsviktiga såsom kommunledning, vattenförsörjning, renhållning, äldreomsorg, skola och räddningstjänst är säkrade i händelse av kris. Utföra risk- och sårbarhetsanalyser där olika risker som kan leda till extra ordinära händelser och andra samhällsstörningar och tänkbara effekter på samhället identifieras. Till grund för kommunernas arbete med krisberedskap finns en överenskommelse mellan Staten och Sveriges kommuner och landsting. Arbetet finansieras till stora delar av ett riktat statsbidrag. Krisberedskap handlar om vår förmåga att före, under och efter en kris, förebygga, motstå och hantera extraordinära händelser. Genom utbildning och övning stärker kommunen sin förmåga att kunna hantera störningar i samhällsviktig verksamhet, till exempel vid ett större elavbrott.





## Verksamhetsberättelse

### Ekonomienheten

Upphandlingsfunktionen har förstärkts under året. Ny upphandlare tillträdde sin tjänst under april månad. Upphandling är ett prioriterat område där det bland annat gjorts en inventering för att se till att avtal finns i förekommande fall och att upphandling görs på ett riktigt sätt.

Upphandling av ekonomisystem har genomförts tillsammans med Mellerud, Dals-Ed och Bengtsfors kommuner. Denna resulterade i Xledger som nytt ekonomisystem. Implementering kommer att ske under 2019 för att kunna driftsättas 1 januari 2020.

Upphandling av nytt HR system har startat tillsammans med Mellerud, Åmål och Dals-Eds kommuner.

E-arkiv har startat upp tillsammans med övriga kommuner i Fyrbodal.

### IT-aktiviteter

GDPR-anpassningar inför 25 Maj 2018 har genomförts. E-arkiv projekt inom Fyrbodal. Anpassningar i infrastrukturen för att lyfta över skolans personal till vårt gemensamma admin-system är nu ett faktum. Nu fokuseras på digitalisering i samtliga verksamheter där digitaliseringsstrategen är ett stöd för verksamheterna tillsammans med ITchef.

### Risk- och säkerhetsarbete

För att särskilt tillgodose kommunernas behov av kunskapsutveckling inom **säkerhetsskydd** så har MSB i samverkan med bland andra Försvårshögskolan och Säkerhetspolisen och Sveriges Kommuner och Landsting utvecklat en Säkerhetsskyddskurs för kommuner.

Säkerhetsskyddskursen för kommuner i Västra Götaland och Halland genomfördes på uppdrag av Länsstyrelsen i Västra Götaland den 19-21 juni . Till följd av det extremt varma och torra vädret ökade risken för skogsbränder och sommaren 2018 kommer vi nog alla minnas med tanke på alla de stora och små bränder som pågick runt om i Sverige.

Den 13 juli fick NÄRF nästan samtidigt sex larm om bränder i sina medlemskommuner. Åsken hade gjort sitt. Den största av dem var i Åntorp strax söder om Färgelanda. Den 16 juli började kommunen sitt arbete med att bistå räddningstjänst och senare hemvärn med mat och dryck. Eftersläckningsarbetet varade knappt en vecka. Ytterligare en skogsbrand härjade i anslutning till Ragnerudssjön, Kroppefjäll, med start den 24 juli. NÄRF begärde snabbt in extraresurser i brandbekämpningen av MSB och två italienska brandplan samt två tyska helikoptrar kom till undsättning och branden kunde mycket snabbt släckas. Även här har kommunen stöttat med mat och dryck under eftersläckningsarbetet. Vid båda bränderna har vi naturligtvis också förmedlat information till allmänheten via hemsida och sociala media.

### Folkhälsoarbetet

Vi anmälde intresse för stöd av Länsstyrelsen Västra Götaland och Nationella BRÅ i det brottsförebyggande arbetet. Färgelanda kommun är en av två kommuner som med start i höst kommer få stöd i detta, de modeller och metoder som finns för brottsförebyggande metoder är anpassade till större städer så det ska bli spännande att få ta del av Länsstyrelsens kunskap om hur man kan arbeta i mindre kommuner.

Arbetet med ungdomsrådet är igång, då kommer en ny styrelse att utses och tanken är att de ska sitta hela läsåret.

Folkhälsorådet besökte Håvestensgården och projektet Ung Omsorg på sitt möte i juni. En av ungdomarna som har anställts i projektet berättade tillsammans med enhetschefen om deras arbete. Varje team består av ungefär åtta ungdomar i 14-15 års ålder. Teamet ersätter aldrig ordinarie personal utan utgör enbart en avlastning för personalen och erbjuder det lilla extra som kanske inte hinns med i det ordinarie arbetet av ordinarie personal.



Vi har i samverkan med RFSL genomfört en utbildningsdag kring HBTQ-frågor, dagen var riktad till chefer i kommunen och kommunledningsutskottet.

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Intäkter	3 734	2 625	3 737	-1 112
Kommunbidrag	47 518	46 701	46 701	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>51 252</b>	<b>49 326</b>	<b>50 438</b>	<b>-1 112</b>
Personalkostnader	-16 621	-19 779	-20 281	502
Övriga kostnader	-29 519	-27 162	-27 992	830
Kapitalkostnader	-1 782	-2 101	-2 165	64
<b>Summa kostnader</b>	<b>-47 922</b>	<b>-49 042</b>	<b>-50 438</b>	<b>1 396</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>3 330</b>	<b>284</b>	<b>0</b>	<b>284</b>

## Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Periodens avvikelse
Kommunstyrelse	6 514	2 688	4 785	2 097
Kommunchef	7 783	6 733	7 128	395
Ekonomikontor	7 190	7 554	7 803	249
Personalkontor	5 941	6 233	7 080	847
Kansliavdelning	2 401	4 789	3 609	-1 180
Folkhälsoenhet	234	263	433	170
IT & Kommunikation	5 116	7 638	6 274	-1 364
Räddningstjänst	9 010	10 519	9 589	-930
<b>Totalt</b>	<b>44 189</b>	<b>46 417</b>	<b>46 701</b>	<b>284</b>

### Analys av utfall per verksamhetsområde

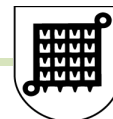
**Kommunstyrelsen** Ett plus på 2097 tkr. Här har vi bla inte genomfört planerat underhåll på 850 tkr och Helges spår på 900 tkr har inte kunnat genomföras.

**Ekonomienheten** Största skillnaden mellan innevarande och föregående år härrör från den förstärkning av upphandlingsfunktionen som skett under året. Avvikelsen mot budget beror till största del på lägre personalkostnader på grund av långtidssjukskrivningar. Tillsammans med vikariekostnader samt kostnader i samband med upphandling av nytt ekonomisystem genererar detta ett mindre överskott för enheten.

**Kommunchefen** 395 tkr på plussidan. Tjänsten som näringslivs- och landsbygdsutvecklare har varit vakant.

**Räddningstjänsten** ett minus på 930 tkr där 230 tkr är självriskan för sommarens bränder.

**IT-enheten** Enheten visar ett underskott på ca 1300 tkr. Detta beror på att datorerna och licenser inte debiterats till verksamheterna. Det har under året inventerats vilka datorer som finns och används, för framtida debitering. Året som gått har enheten varit underbemannad till stora delar av året. Detta har inneburit att supporten och driften har blivit lidande.



**Administrativa-/ Personal avdelningen** visar ett underskott på 333 tkr, vilket beror på flertalet faktorer som redovisas nedan. Heltidsprojektet har kommit igång och har nu gått ut i hela omsorgssektorn vilket genererar en del extrakostnader men ger på sikt ett bättre flöde för de anställda och resulterar i färre timanställda. Under sista delen av året har ett bemanningsteam bestående av två personer anställts. Kostnaderna för dessa kommer att projektredovisas under 2019 och jämföras med den förväntade besparingen av minskade tim- och vikariekostnader. En del konsultstödkostnader har uppkommit i samband med den upphandling av nytt HR system som genomförts tillsammans med tre andra kommuner. En ny digitaliseringsexpert har anställts, placerad på vår avdelning för att kunna vara i en mer oberoende roll gentemot IT, vilket ger ett lyft för hela kommunen då dessa frågor blir alltmer i fokus. I samband med återkomst från barnledighet har en dubbelkostnad uppstått. Vissa kostnader för service av system från förra året har vi fått ta i år.

**Folkhälsa** Ett litet plus på 170 tkr handlar om avslutade gamla folkhälsoprojekt.

## Investeringar

### Bredbandsutbyggnad

Detta projekt är nu avslutat.

Åtta föreningar har dragit fiber i sina områden, vilket de sista har blivit klart under 2018. Statistiken är från 2017. Vilket innebär att när fiberföreningarna färdigställt sina projekt kommer tillgången till fiber öka markant i procent.

#### Färgelanda kommun

Areal: 602 km<sup>2</sup>

3 227 hushåll, 1 119 arbetsställen

Teknik	Tillgång	Inom tätort eller småort	Utanför tätort och småort
Fiber	51%	45%	59%
Kabel-TV	0%*	0%*	0%*
xDSL	89%	100%*	75%
VDSL	15%	27%	0%*
3G	100%*	100%*	99%
4G (LTE)	100%*	100%*	100%*
Fast radio	0%*	0%*	0%*
Tillgång till, inklusive absolut närhet till bredband			
Fiber	0%*	0%*	0%*

\*Alla siffror i tabellen är avrundade. Det innebär att i ett område där 0% saknar bredband eller 100% har tillgång till en bredbandsteknik eller hastighet kan det finnas hushåll och företag som saknar bredband med den tekniken eller hastigheten.

Projektet blev beviljat 9 000 tkr. kostnader har uppgått till 9 958 tkr. Under 2018 fick kommunen ett bidrag från Västra Götalands län på 1 235 tkr. Total kostnad för projektet är 8 323 tkr.

### Exchange

Arbetet har påbörjats med att byta ut kommunens e-postserver, kostnaderna under året uppgår till 123 tkr. Detta innebär bl a att alla kommunens e-postadresser kommer ligga på samma server. På sikt kommer skolans e-postserver avvecklas.

### Backupserver

Gammal server har bytts ut. (120 tkr)

### Evolution, diariesystem

Kommunens nya diarie- och verksamhetssystem har implementerats under hösten. (220 tkr)



### **MDM (mobile device management)**

Ett system som säkerställer I-pads och Smartphones så att de är hanterbara i vår IT-infrastruktur. Vi kan numera spärra enheter som själva eller försvinner på annat sätt. Ett krav för uppfyllande av GDPR och Informationssäkerhet. (107 tkr)

### **Klusterserver**

Möjliggör uppsättning av virtuella servrar (120 tkr)

### **Framtid**

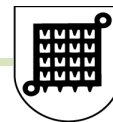
Ett viktigt mål som vi närmar oss är att nå en strukturerad upphandlings- och inköpsprocess i kommunen. För att ytterligare säkerställa att ökade krav i samband med inköp och upphandlingar hanteras effektivt och att befintliga avtal följs behöver upphandlingsfunktionen fortsätta att utvecklas. De stora systemen upphandlas i samverkan med de närliggande kommunerna.

Upphandling telefoni - ligger ute. Licenser Microsoft behöver ses över. ITs processer bör effektiviseras genom exempelvis intern e-tjänst för beställningar. Sociala medier tar över vår externa information och hemsida/facebook/Instagram blir allt viktigare. Rutiner ska ses över.

Ärende/dokumentsystemet Evolution införs 2019 vilket kommer att underlätta administrationen av ärenden till beslutande instanser. Det nya systemet innebär också att kommunens allmänna handlingar blir sökbara via vår hemsida.

Samtliga förtroendevalda har numera surfplattor där kallelser och handlingar mm distribueras elektroniskt. Detta ger en stor besparing, en ekonomisk och miljömässig besparing.

Under året implementeras ett nytt ekonomisystem XLEDGER i samarbete med de övriga dalslandskommunerna. Det utreds om vi ska ha en gemensam redovisningsenhet.



## Sektor Omsorg

### Verksamhetsbeskrivning

Sektor omsorg ska bidra till att främja kommuninvånarnas ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktivt deltagande i samhällslivet. Sektor omsorg har tre huvudsakliga lagstiftningar att förhålla sig till. Socialtjänstlagen (SoL), Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt Hälso- och sjukvårdslagen (HSL).

Verksamheten bygger på frivillighetens grund men under vissa förutsättningar kan vård- och behandlingsinsatser ske med tvång.

Verksamheten planeras och styrs av sektorns ledningsgrupp som består av socialchef, enhetschefer inom äldreomsorgen, individ- och familjeomsorgen, enheten för stöd och service, utvecklings/omsorgskontoret och medicinskt ansvarig sjuksköterska.

Verksamheten består av följande delar:

Omsorgs- och utvecklingskontoret, individ- och familjeomsorgen, enheten för stöd och service och äldreomsorgen.

### Verksamhetsberättelse

#### Omsorgs- och utvecklingskontor

Biståndsenheten har arbetat fram en rutin och mall för interngranskning av utredningar utifrån IVO:s granskning av verksamheten och har aktgranskat vid två tillfällen under året.

Enheten har i samverkan med andra verksamheter lagt förslag till ny fördelningsmodell gällande schablonersättningen för kommunplacerade nyanlända personer.

Ett stort arbete har gjorts under året utifrån den nya lagen runt trygg och säker utskrivning från slutenvården och den nya betalansvarslagen. Arbetet har gjorts i olika arbetsgrupper samt i ett nära samarbete med primärvården, kommunens handläggare och MAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska).

Riktlinjer för anhörigstödet är framtagna och ska beslutas av politiken i början av 2019. En styrgrupp för anhörigstödet är uppstartad och arbetet med dessa frågor har börjat ta större fart.

#### Äldreomsorg

##### Särskilt boende (SÄBO)

Trycket på korttidsplatser och växelvisvård har varit högt under hela året. Medelvärde för beläggning under året blev 136% med en variation från 93% till 169%. Korttidsplatserna har varit belagda 2482 dygn av 1830 möjliga vilket innebär 652 dygns överbeläggning. Totalt har 56 olika personer vistats på korttidsplats under året på avdelning Eken plus fyra växelvårdsbrukare. Variation av vistelsetid på korttidsenheten har varit från lägst ett dygn till högst 174 dygn. Medelvärdet på korttidsvistelse under året var 39 dygn vilket innebär en ökning med 12 dygn sen 2017. Vid överbeläggning och mycket hård arbetsbelastning har extrapersonal satts in för att säkerställa vården och omsorgen på enheten.

Sjukhuset bedömer idag personerna som medicinskt färdigbehandlade allt snabbare och allt fler behöver allt mer avancerad och längre rehabilitering innan de kan gå hem till ordinärt boende, vilket genererat längre korttidsvistelser. Antal dagar innan betalningsansvar träder i kraft från sjukhuset har minskats vilket inneburit mindre tid för optimal planering av beläggningen. Under året har allt fler vårdats i livets slutskede på korttidsenheten. Stora svårigheter har uppstått vid vård av svårt sjuka och palliativa korttidsplaceringar, då dubbelboende inte är ett alternativ. Behov finns av att konvertera en eller två lägenheter för svårt sjuka och palliativ vård där enskilt rum krävs. Svårigheter finns med att enheten både är ett SÄBO och en korttidsenhet då personalen upplever att de permanent boende vid hög beläggning blir drabbade. Det blir en orolig miljö då för många vistas



på allt för liten yta. Periodvis har alla brukare på enheten inte fått plats kring matborden i matsalen, utan erbjudits mat i lägenheterna. Önskvärt vore att i framtiden öppna en enskild korttidsenhet.

Dagverksamheten Kärnan är öppen två dagar per vecka för personer i ordinärt boende. Syftet med verksamheten är att avlasta för anhöriga samt ge personerna stimulans och socialt umgänge. Under 2017 har 14 personer beslut om att delta i dagverksamhet på Kärnan. Verksamheten kan inte ta emot fler än 9 personer samtidigt beroende på att lokalen är liten. Två undersköterskor arbetar på fördelade tjänster i verksamheten.

Samtlig personal på SÄBO har erbjudits och genomgått munvårdsutbildning genom Folkvandvården och utbildning i SOS-syndrom. SOS-syndrom står för sorg, oro och samvetsförebråelser för att förstå och utveckla anhörigstödet.

Att kunna ta emot elever och praktikanter på SÄBO är viktigt, likaså att medarbetarna utvecklar sin kompetens och växer i sin yrkesroll i en lärande verksamhet. Personalen uppmuntras till handledarutbildning.

Ett stort fokus på Håvesten har varit att arbeta med BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens) som ingår i de demensriktlinjer Socialstyrelsen har. Det har varit ett givande arbete under hösten som har gett mycket goda resultat i verksamheten.

#### Hemtjänst Norr + Söder + Nattpatrull (omsorgspersonal)

Effektiviteten har varit hög (0,88) vilket i sin tur leder till en väldigt hög belastning på personalgruppen med risk för att det blir svårt att hinna med det administrativa arbetet exempelvis upprättandet av genomförandeplaner.

#### Hälso- och sjukvård

Kraven på Sjukvårdsorganisationen har ökat pga kortare tider när patienter skickas hem från Länssjukvården. Patienter som skrivs hem snabbare (kommunen har 3 veckodagar inklusive helg på sig istället för som tidigare 5 dagar förutom helg) än tidigare kommer hem med fortsatta omfattande vårdbehov. Fler patienter i palliativt skede önskar sig hem till ordinärt boende. För att upprätthålla god och säker vård enligt HSL (hälso- och sjukvårdslagen), med dessa snabba hemgångar och omfattande vårdbehov har undersköterskor kontinuerligt stärkt upp i verksamheten på måndag till fredag.

Tiden för dokumentation har tagit en allt större del av sjuksköterskornas och rehabpersonalens arbetstid. Den medicinska sekreteraren började i oktober och vi ser redan effektivitetsvinster. Nytt dikteringssystem via telefonerna kommer snart i bruk. Detta innebär ytterligare vinster för Hemsjukvården.

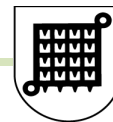
Efter 10 månaders prövotid tillsvidareanställdes rehabassistenter i den kommunala rehabiliteringen, den 1 oktober, för att avlasta den legitimerade personalen samt starta upp och hålla igång gruppaktiviteter och balansförmåga på boendena. Detta dels för att öka de boendes välbefinnande och dels för att förebygga falltillbud.

Studenter från högsolor kommer kontinuerligt under året. För att upprätthålla det goda rykte kommunen har som handledare måste utrymme för handledning finnas. Huvudhandledare finns inom organisationen.

Två sjuksköterskor har utbildat sig till certifierade utbildare i BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens), en metod att arbeta med de dementas problematik. Dessa sjuksköterskor planerar nu utbildningstillfällen med omsorgspersonal på boendena för att sprida förståelse och kunskap om insatser som leder till att sänka läkemedelsanvändningen.

En sjuksköterska har genomfört diabetesutbildning 15 HP.

En sjuksköterska har kommit in på kommunens traineeutbildning.



## Individ- och familjeomsorgen

Har inte kunnat tillsätta förste socialsekreterare (gravvik) och saknar en årsarbetare (socialsekreterare). Timvikarie har använts periodvis under året. Grundbemanningen behöver vara sex stycken handläggare inkluderat förste socialsekreterare, för att säkerställa myndighetsutövningen på barn och familj.

Då AME/Integration har omorganiserats, personal har varslats och sagts upp, och på grund av sjukskrivningar så har samverkan och samarbete försvårats.

Digitala systemet SSBTEK har ej varit fungerande under året vilket medfört en ökad arbetsbelastning på handläggare ekonomiskt bistånd.

## Enheten för stöd och service

Under våren 2018 beslutades att daglig verksamhet LSS och Socialpsykiatrin skulle återgå till sektor omsorg från sektor samhällsutveckling from 1 januari 2019. Under hösten har det planerats för denna förändring. Organisationen i enheten för stöd och service har setts över. Likaså hur man kan samverka mellan de olika områdena inom enheten. Chefskapet för de verksamheter som får en ny organisationstillhörighet from 1 januari 2019 övertogs tidigare den 1/10 2018 av enhetschefen för stöd och service. Samtidigt beslutades att även stödboendet för ensamkommande "Utslussen" skulle få en ny organisationstillhörighet i sektor omsorg from årsskiftet 2018/2019.

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Intäkter	40 547	42 156	31 788	10 368
Kommunbidrag	116 320	122 796	122 796	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>156 867</b>	<b>164 952</b>	<b>154 584</b>	<b>10 368</b>
Personalkostnader	-100 985	-101 651	-96 587	-5 064
Övriga kostnader	-57 391	-60 338	-57 496	-2 842
Kapitalkostnader	-675	-572	-501	-71
<b>Summa kostnader</b>	<b>-159 051</b>	<b>-162 561</b>	<b>-154 584</b>	<b>-7 977</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2 184</b>	<b>2 391</b>	<b>0</b>	<b>2 391</b>

## Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Periodens avvikelse
Omsorgs- och utvecklingskontor	5 884	6 504	8 209	1 705
Äldreomsorg	67 267	69 787	66 805	-2 983
Individ- och familjeomsorg	29 039	28 478	28 356	-121
Enheten för stöd och service	16 314	15 637	19 426	3 789
<b>Totalt</b>	<b>118 504</b>	<b>120 405</b>	<b>122 796</b>	<b>2 391</b>

## Analys av utfall per verksamhetsområde

Sammanfattningsvis redovisar sektor omsorg ett överskott mot budget. Överskottet i sektorn beror i huvudsak på att ett boendebeslut ej blivit verkställt under året (ca. 3,5 mkr). Samt att interna datorkostnader inte blev debiterade för år 2018 (ca. 450 tkr).

Orsaker till att **omsorgs- och utvecklingskontoret** visar en positiv avvikelse är att kostnaden för korttidsplatser inte blev lika hög som budgeterat och att sektorns ofördelade medel inte kunnat nyttjas pga restriktivitet. Restriktivitet har varit nödvändig för att bära upp det underskott som äldreomsorgen genererar.



Underskottet inom **äldreomsorgen** är att härröra till höga personalkostnader och då främst på Solgården och inom hälso- och sjukvården. En annan orsak är ett kraftigt ökat behov av hemtjänst jämfört med föregående år. En ökning med ca 20%. Denna ökning har genererat ett utfall på ca. 1,2 mkr, netto.

Som nämnt ovan så beror överskottet inom **enheten för stöd och service** på att ett boendebeslut ej blivit verkställt under året. Osäkerheten kring verkställigheten är fortsatt stor under 2019.

## Volym- och nyckeltal

### Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2015	2016	2017	Utfall 2018
<b>Äldreomsorg</b>				
Antal platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	72	72	72	70
Belagda platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	72	68	72	68
Nyttjandegrad särskilt boende, vid bokslutsdatum	100 %	94 %	100 %	97 %
Nettokostnad per plats särskilt boende, tkr/plats	475	446	519	548
Antal hemtjänsttimmar, vid bokslutsdatum	31 048	32 614	33 247	39 742
Antal personer med beviljad hemtjänst, genomsnitt under året	167	177	188	204
Antal inskrivna i hemsjukvården, vid bokslutsdatum	175	158	170	152
<b>Individ och familjeomsorg</b>				
Institutionsvård, barn och unga*, tkr	7 617	121	1 336	394
Familjehem, barn och unga*, tkr	7 538	4 742	1 955	1 522
Institutionsvård, vuxna missbrukare, tkr	1 017	2 536	1 533	1 180
Ekonomiskt bistånd, tkr	7 840	8 525	7 526	8 849
*) Egen regi och externa utförare. Verksamhet för ensamkommande barn exkluderad från 2016 och framåt.				
<b>Enhet för stöd och service</b>				
Antal vuxna med boendebeslut egen regi, genomsnitt	13	13	12	13
Nettokostnad per plats, tkr/plats	418	387	501	485
Antal placeringar externt**, genomsnitt	14	11	8	7
Nettokostnad per extern plats, tkr/plats	240	485	537	685
**) Exkl korttidsverksamhet				

Hemtjänstbehovet i kommunen har ökat under 2018. Därav den stora ökningen i hemtjänsttimmar. Kommer troligtvis hålla i sig under 2019.

## Investeringar

Inga investeringar utöver grundram under året.





## Framtid

Sektor omsorg står inför ett antal utmaningar.

### Omsorgs- och utvecklingskontoret

Arbetsbelastningen på biståndsbedömarna kommer att öka utifrån den nya lagstiftningen runt "säker hemtagning" pga nytt arbetssätt som innebär flera samverkansmöten runt den enskilde brukaren.

Verksamheten färdtjänst och riksfärdtjänst har flyttats till omsorgskontoret vid årsskiftet 2018/2019. Vilket innebär nya arbetsuppgifter för en medarbetare.

### Äldreomsorgen

#### Särskilt boende

Vid den senaste miljöinspektion på Lillågården framkom det att vi inte får ha tvättstuga ihop med städförråd. I dagsläget finns inga utrymmen att förlägga en städskrubb till på varje enhet. Vi kan komma att bli tvingade att omvandla en boendelägenhet till städskrubb. Detta innebär en plats mindre somatik, minskade hyresintäkter och övertalighet av personal.

Ökningen av personer som blir beviljade dagverksamhet kräver en större lokal alternativt ett utökat antal öppettid dagar i veckan från två till tre. Detta kommer att generera ökade personalkostnader.

Personal på avdelning Rosen för dementa på Solgården i Högsäter väntar på beslutet om när man ska flytta till Håvestensgården. Vetskapen om att politiken har fattat ett beslut om ett Demenscentrum i Färgelanda men ännu inte beslutat när flytten ska ske skapar viss oro och frustration hos personalen. Personal har varit på studiebesök i de nya tilltänkta lokalerna.

Behovet av korttidsplatser har varit högt och förväntas fortsätta vara högt. Detta har inneburit att tomma lägenheter på avdelning Rosen på Solgården har belagts med korttidsplaceringar.

Omtag i BPSD-åtgärder har genomförts. Administratörsutbildning på särskilda boenden genomförs i januari/februari och teamträffar där tvärprofessionella medarbetare träffas kommer att struktureras om och ha BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens) som grund, enligt Socialstyrelsens demensriktlinjer.

Arbetet med BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens) kommer troligen kräva mer tid av personalen. Utbudet av aktiviteter för hyresgästerna behöver utvecklas.

Under våren går personal i äldreomsorgen en utbildning för att kunna förebygga och bemöta utåtagerande beteenden inom demensvård. Utbildningsanordnare är Durewall Institutet. Utåtagerande situationer med dementa blir allt mer vanligt förekommande.

Samarbetet med "Ung omsorg" fortsätter.

#### Hemtjänsten Norr+Söder+Nattpatrullen (omsorgspersonal)

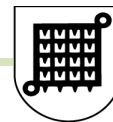
Hemtjänsten arbetar vidare med att möta de allt mer komplexa insatser som brukaren har behov av genom fortbildning.

Tiden mellan beslut och verkställighet som har blivit kortare och som gör att verksamheten skulle behöva ha ett utrymme (en buffert) för att möta behovet.

Att brukaren ska få en större upplevelse av att vara mer delaktig i verkställigheten.

De olika lagstyrda krav som finns när det gäller SoL och HSL uppdrag.

Att kvalitén fortsätter att förbättras och att kvalificerad och kompetent personal kan anställas på heltidstjänster.



Att verksamheten tar utmaningen om teknik i välfärden på allvar.

### Hälso- och sjukvård

Ansökan är ute för en sjukgymnast men kategorin är ytterst svårrekryterad. Rehabassistenternas arbetsområde breddas under tiden rekrytering av ny sjukgymnast pågår.

Undersköterskor kommer att arbeta i Hemsjukvård och utföra arbete på delegation av sjuksköterska. Detta leder till att sjuksköterskan kan fokusera på sina specifika uppdrag.

Medicinska sekreterarens arbetsuppgifter och då främst hälso- och sjukvårdsdokumentationen kommer att utvecklas ytterligare under året i samband med införandet av ny teknik.

Från 1 januari 2019 skall Socialstyrelsen hämta statistik för kvalitetsåtgärder, KVÅ, från det digitala dokumentationssystemet. Den legitimerade personalen skall koda sina insatser.

Sjuksköterskorna som har hand om delegationsutbildningar till omsorgspersonal kommer att utveckla sitt koncept för utbildningen med anledning av användandet av ny teknik och skärpta lagkrav.

En sjuksköterska påbörjar sin ettåriga traineeutbildning i januari 2019.

En sjuksköterska kommer att utbilda sig till handledare för studenter under våren 2019.

Ett stort fokus kommer att läggas på implementeringen av Dikteringssystemet SPEECHLIVE i verksamheten, APPVA (digitala signeringslistor), att verkställa en utökad nattbemanning med anledning av ökade hälso- och sjukvårdsbehov och att utveckla kunskaperna i BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens) hos omsorgspersonal.

### **Individ- och familjeomsorgen**

Handläggare på myndighetsdelen vuxen kommer att få kurser/utbildning gällande barnperspektivet då detta kommer att vara mer framträdande och tydligt i nya socialtjänstlagen utifrån att barnkonventionen vägs in mer. Detta ställer ökade krav på dokumentationen i ekonomiskt bistånd och SoL-vuxenutredningar.

I handläggningen av dödsboanmälningar finns det brister (det saknas formell kompetens för handläggning av dessa ärenden). Samtliga handläggare på vuxen ekonomiskt bistånd går utbildning i mars.

Handläggare barn- och familj har fortlöpande utbildning i BBiC (risk och skydd, analys och bedömning är fokus i utredningarna). Våldsutbildningar erbjuds via Barnhuset och Länsstyrelsen. Handläggning och dokumentation planeras in under året för att säkerställa barnperspektivet så att barnets röst framkommer i utredningarna. Utmaningen utbildningsmässigt är att utifrån kraven som socialstyrelsen ställer få till en Fyrbodals gemensam utbildning i barn- och utvecklingspsykologi. Frågan är högaktuell och diskuteras i fou-rum för IFO-chefer i Fyrbodal.

Samverkan och samarbetet med AME, gällande att få ut våra klienter till erbjuden praktik och sysselsättning blir en utmaning då det i dagsläget är oklart hur organisationen för AME ska se ut.

Arbetsförmedlingens extratjänster i den form dem är i dag ska avvecklas. Det blir en utmaning för Färgelanda kommun att hitta ny sysselsättning för de 19 personer som i dagsläget går på dessa extratjänster. Om inte dessa personer kommer ut i någon annan form av självförsörjning kommer en ökning av ekonomiskt bistånd att ske under 2019 då de berörda personerna kan bli beroende av ekonomiskt bistånd för att klara sin egna försörjning.

### **Enheten för stöd och service.**

Antalet yngre som ansöker om LSS och SOL insatser ökar. Trenden är att fler personer diagnostiseras och därmed har rätt till insatser.

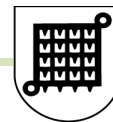


Enheten behöver förbereda insatser, daglig verksamhet och boende för unga vuxna inom LSS, prognosen är ca 5 personer under närmaste treårsperioden. Detta kräver både ökade personalresurser och anpassade boendeformer.

Enheten ska göra en översyn på hur vi på ett effektivt sätt använder våra resurser och ändå bibehåller god kvalitet.

Arbetets karaktär skiftar inom enheten som hanterar olika lagar, åldrar, målgrupper och olika former av insatser. Detta medför olika kompetenser. Arbete ska påbörjas med vilka kompetenskrav vi ska ha i de olika verksamheterna samt satsa på kompetenshöjande utvecklingsplaner för redan anställd personal.

Översyn av insatser enligt LSS och assistansersättningen (SOU 2018:88) är slutförd. Utredningen innehåller bland annat förslag på statligt ansvar för den personliga assistansen, samt tre nya insatser i LSS. Syftet med utredningen är att minska kostnaderna för assistans och anpassa LSS-insatserna till behoven. De nya lagen föreslås träda i kraft 1 januari 2022. Enheten behöver vara förberedd och tänka långsiktigt inför lagändringen. Dels hur de nytillkomna insatserna ska organiseras och även vara förberedda på en kostnadsökning.



## Sektor Barn och utbildning

### Verksamhetsbeskrivning

**Förskola inkl. pedagogisk omsorg** Verksamhet för barn 1-5 år finns i fyra förskolor inkl en pedagogisk omsorg i norr och söder, samt två förskolor i Färgelanda tätort. I Högsäter finns en provisorisk enhet samt en på Höjdens förskola samt två tillfälliga moduler har lagts till (2017) i Ödeborg och Stigen.

Det finns också två fristående förskolor, Stigen och Järbo, och en fristående pedagogisk omsorg, Barnens lek och lär, i kommunen. Under höstterminen 2018 startade ytterligare en fristående förskola i kommunen, Naturmontessori Väst.

**Fritidshem** Verksamhet utanför skoltid för grundskoleelever 6-12 år. Samtliga F-6 skolor organiserar denna verksamhet.

Det finns också fritidshem på de båda fristående F-6 skolorna.

**Grundskola** Kommunen är huvudman för tre F-6 skolor: Valboskolan inkl. Höjdensskolan, Bruksskolan och Högsäters skola samt en 7-9 skola på Valboskolan.

Höjdens skola har tagits i bruk för förskoleklassen inkl. fritidshem från Valbo F-6. Från höstterminen 2019, efter renovering av delar av skolan, ska hela F-3 från Valboskolan flytta till Höjdensskolan.

Det finns också två fristående F-6 skolor, Järbo och Stigen, i kommunen.

**Grundsärskola** På Valboskolan finns grundsärskola årskurs 1-9, både grundsär och träningskola.

**Elevhälsa** I kommunen har vi: två centralt placerade specialpedagoger och en på Valboskolan 7-9, två kuratorer och två skolsköterskor (1,75 tjänst). Socialpedagog är anställd och kopplad till särskild undervisningsgrupp. Vi har rekryterat en skolpsykolog och har samma skolläkare som föregående år.

Det finns en studie- och yrkesvalslärare på grundskolan och ytterligare en på vuxenutbildningen som har del av tjänst på Dalslands Folkhögskola.

**Gymnasium inkl. gymnasiesär** Merparten av kommunens gymnasieelever går genom Fyrbodals avtal på Uddevalla gymnasieskola, men ett antal går också på andra utbildningsorter.

**Vuxenutbildningen** organiserar i kommunen svenska för invandrare och gymnasieutbildning i vård och omsorg, samt vuxengymnasiekurser via distansutbildning. Man köper också in olika utbildningar inom grundläggande vuxenutbildning, lärlingsutbildning och yrkesvux.

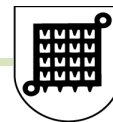
### Verksamhetsberättelse

**Helheten** Rekrytering av behöriga och legitimerade lärare samt skolledare och elevhälsopersonal blir allt svårare. Detsamma gäller för förskolan. Vi har en jämförelsevis god nivå på legitimerade lärare och förskollärare, men det blir svårare för varje år. Vi har flera pensionsavgångar framför oss, vilket ytterligare försvårar. Lönekostnaderna ökar då efterfrågan överträffar tillgången på lärarpersonal. Det råder brist på adekvat utbildad personal inom utbildningssektorn i hela landet. Detta är också lönedrivande.

Förskolor och skolor i ytterområdena har små möjligheter att samordna, så det är ekonomiskt tuffare och svårare att bibehålla kvaliteten i verksamheten vid sjukdom och annan personalfrånvaro såsom kompetensutveckling.

En förskolechef och två rektorer läser Rektorsprogrammet

Fem lärare vidareutbildar sig till speciallärare och specialpedagoger vid Göteborgs universitet. En



blev klar med sin utbildning vårterminen 2018.

Färre nyanlända barn och elever på alla nivåer, men de särskilda behoven av språkträning ställer stora krav på verksamheterna.

Extra resurser för barn/elever i behov av särskilt stöd har vi tillfört då behovet varit stort.

**Barnomsorg** Eftersom vi har blivit beviljade statsbidrag för minskade barngrupper har vi kunnat vara fler personal på avdelningarna. Det har gjort att arbetsbördan har fördelats på personalen, och vi har kunnat dela in barnen i mindre grupper. Fokus är också att ha utomhuspedagogik på alla förskolor.

Barnomsorg på obekvämt arbetstid har inte haft någon ansökan, förutom under de sista två månaderna 2018, det tillgodosågs då via annan kommun.

Utbyggnaden av Högsäters förskola pågår och beräknas klar i januari-19. Då kommer pedagogisk omsorg och Prästkragens tillfälliga avdelning läggas ner.

Förskolan i kommunen, särskilt Höjdens förskola, har uppmärksammats för sitt goda arbete med flerspråkighet, och personal vid Ödeborgs förskola har genom ett internationellt projekt gjort besök i Indien.

**Grundskola inkl. grundsär och fritidshem** Måluppfyllelsen för årets årskurs 9 är något sämre än föregående år. Antal elever som gick till IM var 12 samt 4 till IM-språk. Meritpoäng för år 9, se nedan. Glädjande är att fler elever når över 300 meritpoäng. Samtliga av dessa är flickor, så arbetet att motivera pojkar kvarstår högt på agendan.

Fortsatt utvecklingsarbete pågår för att nå högre måluppfyllelse. Ny utvecklingsgrupp med fokus röd tråd från förskola till år 9 arbetar med kompetensutvecklingsfrågor som ska stödja arbetet.

År 7-9 deltar i ett projekt i samverkan med Europeiska Socialfonden med fokus fullföljda studier, "En skola för alla"

Vi har tagit fram ny rutin för frånvarorapportering och uppföljning, då vi vet att det har stor betydelse för måluppfyllelsen att eleverna är i skolan.

Antalet nyanlända elever minskade under 2018. Bidrag från Migrationsverket uteblir när eleverna får uppehållstillstånd. Kostnaderna finns dock kvar, och behöver täckas av kommunal budget.

Det ställer stora krav på oss att skapa en god inkludering i våra skolor för att bl.a. motverka främlingsfientlighet. Kartläggning av nyanlända elevers kunskaper görs under inskolningsfasen och eleverna får sin klassplacering utifrån sin kunskapsnivå. Alla elever som har behov av studiehandledning har rätt till det. Vi erbjuder också modersmålsundervisning i flera språk.

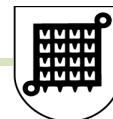
Vi har under året fortsatt arbetat med utredning av kränkingsanmälningar och många diskrimineringsärenden där rasistiska uttryck förekommer. Flera elever har stora behov av stöd av fysiska eller psykiska skäl, vilket innebär behov av fler vuxna i skolan.

Insatser för elevernas ökade måluppfyllelse:

Höjdens skolan används för förskoleklassen vilket innebär bättre förhållanden både för dem och för övriga elever på Valboskolan.

Vi har arbetat fram en modell för projektet "Du äger ditt liv", och arbetet med eleverna startade höstterminen med årskurs 6 och därefter årskurs 7. Det är ett samprojekt med IFO, Kultur och fritid, Folkhälsorådet samt Hälsokällan. Det har varit ett väldigt uppskattat projekt och inneburit klara målbilder för många elever. Arbetet innefattar i år också Ungdomsmottagningen. Samforskning med Högskolan Väst kring projektet pågår under 2018. Slutrapport blev klar under hösten-18.

Vi har ett tydligt mål för alla skolverksamheter att alla elever ska ha daglig fysisk aktivitet, gärna inom alla olika ämnen. Kommunens F-6 skolor ingått i Riksidrottsförbundets satsning på ökad fysisk aktivitet. Satsningen görs via Västra Götalands Idrottsförbund.



Vi får nytt statsbidrag för att öka jämlikheten i skolan samt för nyanländas lärande.

Skolträdgårdsprojekt pågår tillsammans med Västra Götalandsregionen för alla elever på Valboskolan 1-6.

Nytt projekt tillsammans med IFO, En trygg kommun för alla, innebär fler vuxna i skolan med fokus på trygghet och att motverka psykiskt ohälsa.

**Gymnasieskolan inkl gymnasiesär** Vi har fri-sökavtal med samtliga gymnasieskolor i Fyrbodals och antagning sköts av antagningskansliet Fyrbodals förutom IM-språk där vi har avtal med Uddevalla kommun. Flera elever på gymnasiet har behov av tilläggsbelopp som stöd för sitt lärande.

Gruppen nyanlända elever till IM-språk har minskat.

## **Vuxenutbildningen**

### **Gymnasial vuxenutbildning**

Vuxenutbildningen:

- Vårdkurser i egen regi:
- Distanstudier (Miroi)
- Annan kommun (främst i Uddevalla)

Många studerande har svårt att klara av distansstudier med avhopp som resultat.

Ansökan av statsbidrag för regionalt yrkesvux till Skolverket har skett i samarbete mellan kommunerna Strömstad, Tanum, Orust och Uddevalla. Administration och ansökan har sköts av Uddevalla.

Yrkesutbildning inom vård- och omsorg finns i Färgelanda med nyrekryterad lärare i verksamheten.

Certifiering av vård- och omsorgscollege för Uddevalla, Orust och Färgelanda sker i september 2018.

### **SFI**

Det är fortsatt söktryck till SFI och undervisningslokalerna är små och inte helt ändamålsenliga.

### **Grundläggande vuxenutbildning**

I den grundläggande vuxenutbildningen sker framför allt studier i svenska som andraspråk, matematik och engelska. Dessa kurser har framför allt skett i Uddevalla med specifika spår.

Det finns ett ökat tryck och önskemål om studier på grundläggande och gymnasial nivå då fler SFI-elever söker vidarestudier. Vuxenutbildningen bör således ha grundläggande vuxenutbildningen i egen regi för att möta upp de studerandes behov.

### **Särskild utbildning för vuxna**

Det fanns inga studerande för särskild utbildning för vuxna under 2018

## **Utvecklingsenheten**

### **Allmänt**

Utvecklingsenheten är en stödjande enhet främst inriktad mot den IKT-pedagogiska och specialpedagogiska delen av undervisningen i förskola och skola. Chefen för enheten slutade sin tjänst i september vilket påverkat analys och utvecklingsarbetet delvis negativt. Behovet av rekrytering är stort men BoU avvaktar tillsättning av ny sektorchef.

### **Implementering digitala elevenheter**



På Valbo-7-9 har uppnåtts full täckning för "1:1-projektet", en egen dator till varje elev. I årskurs 6 har, under lektionstid, uppnåtts 100% täckning med en dator till varje elev på samtliga skolenheter.

Under läsåret har det funnits en IKT-pedagog anställd på 50%. Det har medfört en effektivare organisation med högre kvalitet när det gäller administration av digitala elevenheter samt hantering av felanmälda elevdatorer främst på Valbo 7-9.

### IKT-pedagogik - Informations och Kommunikationsteknik

För att kunna genomföra implementeringen ovan, hantera datorer och konton på ett säkert sätt har vi sedan januari 2015 en skoldomän genom Google. Den heter G Suite (fd. GAFE) vilken kan ses som en verktygslåda med digitala redskap som sköts och administreras av Utvecklingsenheten.

En högre kvalitet och kvantitet gällande inslag av främst programmering i undervisningen har genomförts av den nyanställda IKT-pedagogen. Det har genomförts kontinuerligt både som workshops för personal och lektioner med eleverna.

### Elevhälsa

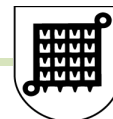
Vi har idag god tillgång på elevhälsopersonal inkl. skolläkare och skolpsykolog. Vi har dock svårigheter att rekrytera specialpedagog och skolsköterska i tillräcklig utsträckning.

### Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Intäkter	27 955	28 592	28 718	-126
Kommunbidrag	158 466	161 809	161 809	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>186 421</b>	<b>190 401</b>	<b>190 527</b>	<b>-126</b>
Personalkostnader	-95 897	-101 652	-98 990	-2 662
Övriga kostnader	-84 746	-87 319	-90 711	3 392
Kapitalkostnader	-1 341	-1 167	-826	-341
<b>Summa kostnader</b>	<b>-181 984</b>	<b>-190 138</b>	<b>-190 527</b>	<b>389</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>4 437</b>	<b>263</b>	<b>0</b>	<b>263</b>

### Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Periodens avvikelse
Barnomsorg	40 102	45 920	42 556	-3 364
Grundskola	50 956	52 224	49 684	-2 543
Gymnasiet	33 428	34 343	37 236	2 893
Ledning	10 559	10 994	14 371	3 377
Vuxenutbildning	3 938	3 019	3 614	595
Utomkommunal verksamhet Fsk - åk 9	15 046	15 046	14 348	-698
<b>Totalt</b>	<b>154 029</b>	<b>161 546</b>	<b>161 809</b>	<b>263</b>



## **Analys av utfall per verksamhetsområde**

### **Helhet 263 tkr**

Budget i balans med ett plusresultat. Vi har haft ökade personalkostnader på förskola, fritidshem och grundskola som balanseras mot lägre övriga kostnader och statsbidrag som legat centralt i budget.

Dyrare nyrekrytering för flera personalgrupper innebär ökade kostnader då dessa överstiger planerad budget. De ökade personalkostnaderna beror också på att vi tillgodosett ett ökat antal barns/elevs behov av särskilt stöd.

20% av en rektorstjänst har haft ett bidrag från Skolverket för samordning av nyanländas lärande under 2018.

Bidrag från Migrationsverket har minskat. Trots det har våra nyanlända elever med uppehållstillstånd rätt till studiehandledning och modersmålsundervisning.

### **Barnomsorg -3 364 tkr ( inkl. öppen förskola)**

Väldigt stora elkostnader för Höjdens förskola samt timvikarier utöver budget bidrar till minus i verksamheten.

Omsorgstiderna på fritidshemmen är långa för många barn. Det brister i en grupp föräldrars förmåga att uppges omsorgstider som stämmer med verkligheten, vilket inneburit överbeläggning av personal i onödan. Detta har varit extremt tydligt under "sommarfritidsperioden".

Vi har fått tydliga signaler om att det krävs en ökad personaltäthet på fritidshemmen på Valboskolan. 2018 har varit tufft för personalen med stora grupper och ökat antal elever med särskilda behov. Läroplanens ökade krav blir då svåra att nå i verksamheten.

### **Grundskola och grundsärskola -2 543 tkr**

Negativt resultat pga. ökade kostnader för insatser för elever med särskilda behov. Statsbidrag som ligger kvar centralt ofördelade ger en förändrad bild och ett litet positivt resultat på helheten.

Vi kan se en stor minskning av barn och elevantal för samtliga verksamheter. Det beror helt på utflytt av nyanlända. Minskning av elevantalet på F-6 påverkar enbart ytterskolorna negativt med uteblivna migrationsbidrag.

### **Gymnasieskolan och gymnasiesär 2 893 tkr**

Färre elever på IM språk samt fler elever som genomför gymnasieutbildningen enligt plan.

### **Vuxenutbildningen 595 tkr**

Personalkostnaden har blivit lägre eftersom en vakans inte har blivit tillsatt fullt ut.

Kostnaden för grundläggande och gymnasial vuxenutbildningen har blivit lägre än budgeterad, trots att fler kurser har genomförts, vilket beror på effektivisering. Fler kurser har givits i egen regi med befintlig personal. En systematisk uppföljning av elevernas studier har genomförts. Elever som inte har varit studieaktiva har valt att avsluta sina kurser eller fått sina kurser avbrutna. Därmed har kostnaden för dessa kurser uteblivet eller blivit reducerad.

Svenska för invandrare, SFI, håller relativt väl sin budget trots att det är svårbedömt.

### **Ledning och utvecklingsenhet 3 377tkr**

Ej fördelade statsbidrag samt vakanser ger ett positivt resultat





## Volym- och nyckeltal

### Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2015	2016	2017	Utfall 2018
<b>Antal barn</b>				
Förskolor	276	288	312	275
Pedagogisk omsorg	23	33	18	10
Vårdnadsbidrag	10	5	0	0
<b>Summa</b>	<b>309</b>	<b>326</b>	<b>330</b>	<b>257</b>
<b>Antal elever</b>				
Grundskolor	725	766	775	717
Grundsärskola	13	13	15	9
<b>Summa</b>	<b>725</b>	<b>766</b>	<b>775</b>	<b>717</b>
<b>Antal elever</b>				
Gymnasiet	250	271	282	259
Gymnasiesär	10	9	8	9
<b>Summa</b>	<b>260</b>	<b>280</b>	<b>290</b>	<b>268</b>
<b>Antal kursdeltagare</b>				
Vuxenutbildning	205	272	142	239
varav Sfi		80	105	126

### Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

Verksamhet	2015	2016	2017	Utfall 2018
<b>Grundskola:</b>				
Meritvärde år 9	188,3	212,4	214,7	218,3
<i>Resultat i nationella prov år 9 (%):</i>				
Svenska	96,4	~100	?	89
Matematik	91,5	91,3	81,7	?
Engelska	88,1	~100	~100	~100
<b>Gymnasieskola:</b>				
Gymnasiebehörighet % (yrkesprogram)	57,4	88,2	91,2	78,0
Andel som fullföljt utb. inom 4 år				
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	63,7	77,2	75	79,7
<i>Alla kommuner</i>	78,6	78,7	78,5	78,6

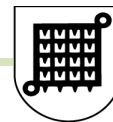
Om antalet elever med provbetyg F är färre än 5, så visas andelen med A-E som ~100.

Andelen som fullföljt utb. inom 4 år har utgått och ersatts av nyckeltalet Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år

47 elever av 64 gick direkt till nationellt gymnasieprogram om vi undantar de elever som går till IM-språk. Andelen är mindre än föregående år.

Gruppen nyanlända barn/elever har minskat i alla verksamheter vilket påverkar alla mätetal.

Meritvärdet är något högre än föregående år och skillnaden är stor mellan pojkars och flickors resultat. Gruppen flickor med resultat över 300 meritpoäng ökade i år.



## Investeringar

Enligt införandeplan för digitala elevenheter kommer vi att investera 225 tkr i nya chromebooks under 2019.

Inventarier Månvägens förskola 550 tkr

## Framtid

Inflyttning på Månvägens förskola samt Höjdens skola F-3 sker under 2019 och då läggs pedagogisk omsorg och Prästkragens tillfälliga avdelning ner. Sommaren 2019 lägger vi också ner Humlans förskola i Järbo eftersom det inte finns mer än tre barn kvar till hösten. Det är tillräckligt med en förskoleverksamhet i Järbo.

Modulerna på Valboskolans område har ett avtal som sträcker sig ytterligare två år till sommaren 2021. Resursgrupp 1-6 kan nyttja en modul men två moduler bör utnyttjas till annan verksamhet.

Nya lagar och förordningar innebär:

- ytterligare utökad timplan från augusti 2019 ger 100 timmar mer i Idrott och hälsa i grundskolan år 6-9 samt matematik år 7-9
- krav på legitimation också för fritidspedagoger från augusti 2019

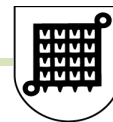
Allt större svårigheter att rekrytera legitimerad personal även om vi har förhållandevis god tillgång i dagsläget. Gapet mellan tillgång och efterfrågan kommer att öka vilket innebär ökade lönekrav. Fritidspedagoger med utbildning och legitimation är en svårrekryterad grupp.

Vi arbetar tillsammans med IFO för att organisera en resursgrupp för år 1-6. Vi har ett ökande antal elever med särskilda stödbehov också i de yngre åldrarna.

Förskola-år 9 har startat ett utvecklingsarbete och kompetensutveckling för en röd tråd genom våra verksamheter med fokus på olika områden och ämnen över tid.

Statsbidragens ansökningar, rekvisitioner och redovisningar ökar, tar mycket tid i anspråk och innebär i många fall en styrning av verksamheterna, men det är ett välkommet ekonomiskt tillskott.

Det osäkra politiska läget i Sverige, med t ex anhöriginvandring och läget utomlands gör det svårt att bedöma behovet av SFI kommande år. Bedömning av kommande behov i grundskola och gymnasieskola är av samma skäl svårt.



## Sektor Samhällsutveckling

### Verksamhetsbeskrivning

Sektor Samhällsutveckling består av följande verksamhetsområden tillika enheter, plan och bygg, arbetsmarknadsenhet/integration (AME), mark och exploatering (MEX), kultur och fritid, teknik samt måltid.

Sektorchef samt respektive enhetschef bildar tillsammans sektorns ledningsgrupp.

### Plan och Bygg

Enhet plan och bygg arbetar i huvudsak med myndighetsutövning såsom bygglovsprövningar, strandskyddsprövningar, trafikfrågor, bedriver tillsynsarbete för ovårdade tomter, samt inventering av allmänna lokaler ur tillgänglighetssynpunkt. Enheten arbetar också med planering av VA verksamhet tillsammans med Västvatten AB.

### AME-Integration

Enhet AME-integration ansvarar för kommunens boenden för ensamkommande barn, integrationskontor, socialpsykiatri och daglig verksamhet LSS. Enheten ansvarar också för samordning av kommunens arbetsmarknadsåtgärder, dvs praktikplatser, extratjänster m.m.

### Mark och Exploatering

Enhet mark och exploatering är en beställarenhet och ansvarar för kommunens fastigheter och byggnader, markförvaltning, skogsvård, samt uthyrning av båtplatser.

### Kultur och Fritid

Enhet kultur och fritid ansvarar för biblioteksverksamhet, fritidsgård, musikskola, simskola samt skolskjuts- och färdtjänstverksamhet.

### Teknik

Enhet teknik är en utförande enhet och ansvarar för skötselplan avseende kommunala grönytor, röjningsarbete, fastighetsskötsel och lokalvård. Renhållning och snöröjning ingår i verksamhetsansvaret. Dessa delar av verksamheten utförs av externa leverantörer via avtal.

Kommunens service lag (arbetsmarknadsåtgärd) arbetsleds inom enheten.

### Måltid

Enhet måltid ansvarar för mat till kommunens skolor, förskolor och äldreboenden.

### Verksamhetsberättelse

Sektor samhällsutveckling har under verksamhetsårets fortsatt sitt arbete med att verkställa politiska beslut och att utarbeta samt införa en del nya rutiner inom sektorns ansvarsområden. De förändrade rutinerna inom sektorn skall på sikt resultera i en positiv påverkan för den kommunala organisationen i sin helhet.

Sektorns enheter har arbetat och samverkat med övriga verksamheter inom förvaltningen för att nå framgång i vårt gemensamma uppdrag som skall resultera i en bra service till våra kommuninvånare. Fortsatt arbete med ett helhetstänk i sektorn är en viktig framgångsfaktor.

Målarbetet inom sektorn behöver ytterligare utvecklas, och en samsyn inom förvaltningen är nödvändig för att detta arbete skall nå framgång.

Sektor samhällsutveckling ingår from 2019 i kommunstyrelsens förvaltning.



**Plan och bygg** har tillsammans med Säkerhetssamordnare och Folkhälsostateg arbetat med att ta fram en Klimatanpassningsplan för Färgelanda kommun. Klimatanpassningsplanen planeras vara klar för samrådsskede under våren 2019. Enheten har under året nedprioriterat arbetet med tillsyn av ovårdade tomter och byggnader här har fokus lagts på kulturmiljöprogrammet som beräknas vara klart våren 2019. Enheten har tillgänglighetsinventerat kommunens samtliga skolor.

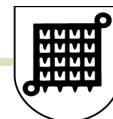
**Mark och exploatering** har lagt fokus på byggprojekten Månvägens förskola och Höjdenskolans renovering. Rutiner har fastslagits gällande felanmälningar och byggprojekt. Implementerat ett nytt fastighetsprogram VITEC (digitaliserat). Ny upphandling ramavtal hantverkare klar.

**Kultur och fritid** har bland annat arbetat med att genomföra 22 lovaktiviteter ofta med hjälp av statliga bidrag. Musikskola, biblioteksverksamhet, simskola och fritidsgård ingår i enhetens arbete. 29 procent av våra ungdomar (7-15 år) är engagerade i vår kommunala musikskola. Biblioteksverksamheten med sagostunder, lunchmusik mm är mycket uppskattad.

**Teknik** har arbetat med skötsel av kommunala grönytor, röjningsarbete, fastighetsskötsel och lokalvård. Renhållning och snöröjning ingår i verksamhetsansvaret. Dessa delar av verksamheten har utförts av externa leverantörer via avtal. Kommunens servicelag (arbetsmarknadsåtgärd) har arbetsletts inom enheten.

**AME-Integration** har under våren avvecklat kommunens sista kvarvarande boende för ensamkommande barn (EKB) på Furåsen. Enheten är inne i en omställningsprocess med anledning av att antalet nyanlända minskat i kommunen likaså de statliga bidragen för verksamheten. Verksamheterna socialpsykiatri, daglig verksamhet LSS samt verksamhet utslussboende överfördes till sektor omsorg.

**Måltid** har satsat på ett nytt digitalt program Hantera, som ska vara till hjälp vid kommande livsmedelsupphandlingar bland annat. Verksamheten har tecknat nya avtal med lokala entreprenörer som lokalproducerade varor. Från och med hösten 2018 har vi nya riktlinjer angående specialkost.



## Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Intäkter	121 714	93 698	83 174	10 524
Kommunbidrag	48 775	47 613	47 613	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>170 489</b>	<b>141 311</b>	<b>130 787</b>	<b>10 524</b>
Personalkostnader	-59 970	-54 607	-50 889	-3 718
Övriga kostnader	-94 102	-79 854	-69 412	-10 442
Kapitalkostnader	-10 402	-10 588	-10 486	-102
<b>Summa kostnader</b>	<b>-164 474</b>	<b>-145 049</b>	<b>-130 787</b>	<b>-14 262</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>6 015</b>	<b>-3 738</b>	<b>0</b>	<b>-3 738</b>

## Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Periodens avvikelse
Plan & Bygg	2 971	3 201	4 142	941
AME & Integration	-320	9 821	7 096	-2 725
Mark & Exploatering	-2 322	6 347	7 473	1 126
Kultur & Fritid	18 462	19 270	19 656	386
Tekniska enheten	5 378	6 205	4 651	-1 554
Måltider	4 239	4 515	3 453	-1 062
Ledning	2 055	1 992	1 142	-850
<b>Totalt</b>	<b>30 463</b>	<b>49 342</b>	<b>47 613</b>	<b>-3 738</b>

### Analys av utfall per verksamhetsområde

**Plan och Bygg** redovisar även i år ett överskott detta år med 941 tkr varav bygglovsverksamheten går plus 506 tkr. Detta trots lägre bemanning. Bostadsanpassningsverksamheten har ett överskott på 334 tkr, vilket enbart avser bostadsanpassningsbidrag. Här har arbete utförts i egen regi.

**AME-integration** underskott på 2725 tkr här har startats en genomlysning/utredning som redovisas i februari 2019. HVB integration (boende utsluss integration) gör ett minus på 871tkr. Mycket kan härröras till hyres/personalkostnader som inte kunde avslutas i tid.

**Arbetsmarknadsenheten** har ett underskott på 1849 tkr. Här är det lönekostnader för uppsagd personal och verksamhet som bedrivits utan att det funnits täckning. Utredningen kommer att påvisa hur detta ska undvikas i framtiden.

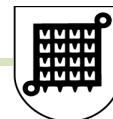
**Mark och exploatering** har överskott på 1126 tkr. Detta beror på flera faktorer. Under året har vi avverkat och gallrat skog, samt stor försiktighet med underhåll på våra interna fastigheter, då sektorns resultat vid delårsrapporten och oktoberprognos pekade på ett rejält underskott

**Kultur och fritid** har ett nätt överskott på 386 tkr, biblioteks- och skolskjutsverksamheten har ett minus medan färdtjänst och föreningsbidragen gör ett överskott.

**Tekniska enheten** har ett underskott på 1555 tkr vilket den gör av flera anledningar. Förrådsverksamheten har ett underskott beroende på reparation av befintliga maskiner och fastighet.

Snöröjningen är kostnadsdrivande här har vi ett nytt avtal som nu överensstämmer med verkliga kostnader för entreprenörerna.

**Måltidsverksamheten** går med ett underskott, en av anledningarna är att när överföringen av verksamheten från både skolan och omsorgen gjordes följde inte rätt resurser med.



Utmaningen är att samverka mellan sektorerna när det gäller personalbemanningen, nu kan detta komma att lösas i framtiden med hjälp av bemanningsenheten.

Ledningsfunktionen har ett underskott på 850tkr då hela lönesumman pga. omorganisation går på innevarande verksamhetsår.

## Investeringar

**Månvägens förskola Högsäter, tillbyggnad samt renovering** Projektet beräknat klart 31/1 2019, och beräknas hålla budget samt tidsplan. Beslutad budget 23 500 tkr Ackumulerat utfall t o m 20181231 är 21 418 tkr

**Höjdens skola etapp 1, renovering** Projektet är klart, och beräknas hålla budget samt tidsplan. Beslutad budget 26 600 tkr. Ackumulerat utfall t o m 20181231 är 19 624 tkr.

**Cykelvägen Stigen - Färgelanda** Ackumulerat utfall t o m 20181231 är 5 934 tkr.

**Detaljplans revidering Dyrtorp** Detaljplanarbete och projekteringsarbete pågår. Planerad budget för 2018 på 18 200 tkr, beräknas inte förbrukas på grund av detaljplans revidering. Beslutad budget 25 050 tkr Ackumulerat utfall t o m 20181231, är 2 559 tkr.

### Gatersbyn (livsmedelscenter i Väst)

Beslutad investeringsram 9 900 tkr.

Fram till 2018-12-31 har investeringar gjorts till en summa av 7 718 tkr.

Det finns ett pågående projekt som kommer att avslutas under januari-februari 2019, som avser slutförandet av fasaden.

*Projektet är inte slutredovisade.*

## Framtid

### Sektor samhällsutveckling ingår from 2019 i kommunstyrelsens förvaltning.

**Plan och bygg** Under 2019 är det en hel del översiktliga planer och detaljplaner på gång. Bland annat: Detaljplanen för Dyrtorp ska ändras så området får en bättre lösning på lokalgata inom området. Det ska påbörjas ett planprogram för nya bostäder på Timmervägen i Färgelanda centrum. Kommunens översiktsplan ska aktualitetsprövas. Kulturmiljöprogrammet ska ut på samråd och granskning och under året vinna laga kraft om beslutet inte överklagas. Klimatanpassningsplanen närmar sig slutskedet och ska genomgå samråd och granskning under början av 2019.

**Enheten AME-Integration** genomgår en förändringsprocess, delar av enhetens verksamhetsområden har överförts till sektor omsorg och en framtidsutredning pågår.

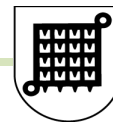
**MEX** Tar fram digitala underhållsplaner för samtliga kommunägda byggnader samt upprätta nya internhyresavtal.

**Kultur och fritid** Landsting och kommuner står inför en stor utmaning de kommande åren. Det kommer att krävas omprioriteringar och effektiviseringar för att kunna bibehålla volym och kvalitet. Digitalisering och förändrade arbetsmetoder kommer därför att bli huvudspåren de kommande åren. Kultur och fritid har goda förutsättningar att inom kommande verksamhetsår ytterligare verksamhetsutveckla genom effektiviseringar utan negativ påverkan för invånarna. Turistfrågorna bör i framtiden ligga här.

**Måltid** Viktigt att beställar/utförarorganisationen fungerar.



**Tekniska** och hela sektor samhällsutveckling har startat sitt arbete med att vidareutveckla och ta fram relevanta volymer och nyckeltal för sektorn, arbetet beräknas presenteras under kommande verksamhetsår. Sektorns arbete med interna fastigheter gällande underhåll, inventering, riktlinjer för lokalförsörjning, avtalsfrågor, behöver fortsatt prioriteras för att möjliggöra en god ekonomisk hushållning.



## Valbohem AB

### Verksamhet Valbohem AB

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget har till uppgift att förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter och inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostadsförsörjningen inom kommunen.

Visionen är att Valbohem AB ska vara den attraktiva hyresvärden som utvecklar framtidens boenden.

#### Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Färgelanda Kommun.

#### Allmänt om verksamhetsåret

Året har inneburit en fortsättning av omställningen i verksamheten med fokusering av resurserna på kundnytta och värdesäkring. Allt för att leva upp till visionen om att Valbohem AB ska vara den attraktiva hyresvärden som utvecklar framtidens naturnära boenden i Färgelanda Kommun.

En större samtida uppsägning av flertalet hyreskontrakt under andra kvartalet ledde till en högre vakansgrad under andra halvåret. Lägenheternas stora underhållsbehov påfrestade underhållsbudgeten.

Projektet "Integration mellan generationsgränserna", för vilket bolaget beviljades bidrag från Boverket med 500 000 kr, startades upp med anläggandet av två lekplatser med tillhörande sittplatser för äldre. Projektet är två-årigt med ytterligare två planerade lekplatser under 2019.

I syfte att effektivisera bolagets lagerhållning upprättades ett nytt centralt lager och tidigare använda förråd gjordes tillgängliga för uthyrning till hyresgäster.

Bolagets nya hemsida togs i drift i augusti månad. Hemsidan syftar till optimerad hyresgästs-service med bl.a. felanmälan och bostadskö på nätet. Under året genomfördes också en omprofilering med ny logotyp.

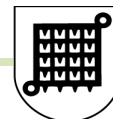
Planering av nyproduktion på Sågverksvägen fortsatte med inriktning mot trygghetsboende. Dialog har förts med Färgelanda kommun samt pensionärsorganisationer för att utvärdera intresse.

Som stöd för näringslivet och för att förenkla vid rekrytering lanserade bolaget Näringslivsförtur, möjlighet att få företräde i bostadskön vid anställning och inflytt till kommunen.

#### Väsentliga händelser

Styrelseordförande Kent Carlsson avsåg sig sitt uppdrag och ersattes av Tony Bratt Nilsson. En ny hemsida lanserades. Två nya lekplatser invigdes.



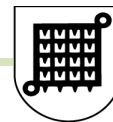


## Resultaträkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	41 915	40 097
Kostnader	-34 012	-32 421
Avskrivningar	-5 223	-5 729
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2 680</b>	<b>1 947</b>
Finansiella poster	-2 444	--2199
<b>Periodens resultat</b>	<b>236</b>	<b>-252</b>

## Balansräkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Anläggningstillgångar	167 350	166 818
Omsättningstillgångar	11 691	8 836
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>179 041</b>	<b>175 654</b>
Eget kapital	18 440	18 107
Långfristiga skulder	151 278	151 272
Kortfristiga skulder	9 323	6 275
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>179 041</b>	<b>175 654</b>



## Färgelanda Vatten AB

### Verksamhet Färgelanda Vatten AB

#### Verksamhetsbeskrivning

Färgelanda Vatten är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunen, vilket omfattar att producera och distribuera vatten av god kvalitet samt rena avloppsvatten och därmed förenliga verksamheter.

Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Bolaget äger samtliga VA anläggningar i Färgelanda kommun. Färgelanda Vatten AB har inga anställda utan den dagliga driften och annan förenlig verksamhet sköts av det gemensamma bolaget, Västvatten AB som svarar för driften av VA-anläggningarna i Färgelanda, Munkedal, Sotenäs och Uddevalla kommun.

#### Ägarförhållanden

Färgelanda Vatten AB är ett helägt dotterbolag till Färgelanda kommun. Färgelanda Vatten AB äger 7 % av det gemensamma bolaget Västvatten AB.

#### Väsentliga händelser under året

Bevattningsförbud infördes i Färgelanda kommun. Det berodde på låga grundvattennivåer och risken att vattnet skulle ta slut.

Sökandet efter ovidkommande vatten i Stigens spillvattenledningar har genomförts och resulterade i en relining. Detta för att minska det ovidkommande vattnet som kommer till Stigens reningsverk.

Sedan Färgelanda Vatten bildades har uppdatering av verk och yttre anläggningar prioriterats. Under året arbetades det bland annat med renoeringen av Färgelanda vattenreservoar, vattenverk i Vallardalen och Stigen, Högsäter och Ödeborgs reningsverk.

Färgelandas fyra vägföreningar har nu accepterat dagvattenytorna där vi tar betalt för dagvatten gata. Fakturering av dagvatten gata sker till föreningarna from 2017-07-01.

Vattenskyddsområden är godkänt av styrelsen och har nu gått vidare till Kommunfullmäktige för beslut.

#### Resultat och ställning

VA verksamheten bedrivs enligt självkostnadsprincipen vilket innebär att de nödvändiga kostnaderna per vattentjänst ska finansieras via motsvarande intäkt. Den taxefinansierade verksamheten får inte gå med vinst. Eventuella överuttag eller underuttag av bruksavgifter redovisas som skuld/fordran till VA-kollektivet.

Årets överuttag uppgår till 327 tkr (1 455 tkr i överuttag). Totalt är överuttaget på 1 365 tkr.

Färgelanda Vatten AB har en VA-fond som ska användas för att minska sårbarheten vid stor nederbörd. VA-fonden uppgår till 2 155 tkr.

#### Investeringar

Investeringar har skett med 2 957 tkr (1 836 tkr). Erlagda anläggningsavgifter uppgår till 143 tkr (380 tkr).

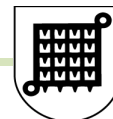


## Resultaträkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	11 854	13 505
Kostnader	-10 184	-11 748
Avskrivningar	-1 602	-1 656
<b>Rörelseresultat</b>	<b>68</b>	<b>101</b>
Finansiella poster	-68	-101
<b>Periodens resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balansräkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Anläggningstillgångar	38 963	40 264
Omsättningstillgångar	7 240	8 194
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>46 203</b>	<b>48 458</b>
Eget kapital	2 500	2 500
Långfristiga skulder	39 700	41 292
Kortfristiga skulder	4 003	4 666
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>46 203</b>	<b>48 458</b>



## Gatersbyn 120 Fastighets AB

### Verksamhet Gatersbyn 120 Fastighets AB

Bolaget är vilande och ingen verksamhet har bedrivits under året.

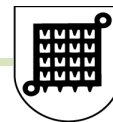
Styrelsen har låtit upprätta kontrollbalansräkning. Denna visade att bolagets egna kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet. Första kontrollstämman, som hölls den 10 januari 2019, prövade om bolaget skulle gå i likvidation. Ägaren förklarade sig beredd att fortsätta bolagets verksamhet ytterligare åtta månader för att vid en ny bolagsstämma (andra kontrollstämman) fatta beslut om att återställa aktiekapitalet (aktieägartillskott) i enlighet med aktiebolagslagens regler eller likvidera bolaget om inte bolaget självt har kunnat återställa aktiekapitalet.

### Resultaträkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	0	0
Kostnader	-5	-7
Avskrivningar	0	0
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-5</b>	<b>-7</b>
Finansiella poster	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-5</b>	<b>-7</b>

### Balansräkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar	26	25
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>26</b>	<b>25</b>
Eget kapital	26	19
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	0	6
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>26</b>	<b>25</b>



## Redovisningsprinciper

### Allmänt

Årsredovisningens utformning följer Lag om kommunal redovisning och god redovisningssed. God redovisningssed inom den kommunala sfären utarbetas bl.a. av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

### Sammanställd redovisning

Den kommunala koncernen består av kommunen och bolagen Valbohem AB (org.nr. 556527-9485), Färgelanda Vatten AB (556901-9630) och Gatersbyn 120 Fastighets AB (org.nr. 556975-3923) som ägs till 100 % av kommunen. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens aktiekapital elimineras mot kommunens aktieinnehav i bolagen. I övrigt görs elimineringar för interna mellanhavanden inom koncernen.

Sammanställd redovisning görs endast i samband med årsbokslut, då olika delårsrapporteringstider tillämpas i koncernen.

### Skatteintäkter

Prognosen för den kollektiva slutavräkningen av kommunalskatt för redovisningsåret följer RKR:s rekommendation 4.2.

### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och nedskrivningar. Anskaffningsvärdet utgörs av anskaffningsutgiften minskad med eventuella investeringsinkomster. Avskrivningar enligt plan sker fr.o.m. efterföljande kvartal som investeringen tas i bruk. Avskrivningar görs linjärt under investeringens bedömda ekonomiska livslängd. Nedskrivning av anläggningstillgång sker vid behov när värdet varaktigt gått ner. Pågående investeringar beläggs inte med någon internränta. De avskrivningstider som tillämpas är enligt den vägledning som finns från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL).

### Komponentavskrivning

RKR:s rekommendation 11.4 ställer krav på en avskrivningsmetod som syftar till att dela upp anläggningstillgångar i komponenter, som har olika nyttjandeperioder och utgör ett väsentligt värde. Komponenterna ska redovisas och skrivas av som separata enheter.

Från och med 2014 års investeringar tillämpas metoden med komponentavskrivning. Anläggningstillgångar anskaffade före 2014 har inte delats upp i komponenter, då återstående nyttjandeperiod på dessa anläggningars komponenter bedöms att inte utgöra ett väsentligt värde.

Kommunen tillämpar i allt väsentligt RKR:s rekommendation 8.2 om sammanställd redovisning dock görs ingen anpassning av de kommunala bolagens avskrivningsprinciper till kommunens. Detta gäller framförallt Valbohem AB som redovisar enligt K2 där komponentavskrivning inte tillämpas.

### Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

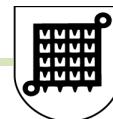
### Pensionsskuld

Pensionsskulden redovisas enligt den s.k. blandmodellen. Detta innebär att pensioner intjänade före 1998 redovisas inom linjen som ansvarsförbindelse medan pensioner intjänade från 1998 redovisas i resultaträkningen som en kostnad och den del som avser framtida utbetalningar redovisas under avsättningar i balansräkningen.



**Leasing**

Kommunen tillämpar RKR:s rekommendation 13:2 för klassificering av operationell respektive finansiell leasing.



## Begreppsförklaringar

### Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

### Ansvarsförbindelser

Förpliktelser i form av pensionsåtaganden, borgensåtaganden och dylikt. Om förpliktelsen måste infrias belastas resultatet.

### Avskrivningar

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångars värde. En i förväg bestämd procentsats av anläggningstillgångens anskaffningsvärde redovisas som kostnad under året.

### Balanskrav

I kommunallagen finns fastställda krav om att kommunens intäkter skall överstiga kostnaderna. Fr.o.m. 1 december 2004 gäller att ett negativt resultat skall regleras inom 3 år och gäller fr.o.m. 2005 års resultat.

### Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutsdagen. I balansräkningen framgår vilka tillgångar som finns och hur dessa finansierats i form av skulder och eget kapital.

### Driftredovisning

Visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

### Eget kapital

Är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Utgör den del av de samlade tillgångarna som finansierats av egna medel. Förändringen av det egna kapitalet påverkas främst av årets resultat.

### Finansnetto

Utgör skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

### Investeringsredovisning

Avser kommunens anskaffningar av anläggningstillgångar i form av t.ex. fastigheter, maskiner och inventarier.

### Kassaflödesanalys

Visar hur verksamheten har finansierats och hur kapitalet har använts under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen visar hur likvida medel har förändrats under året.

### Kommunbidrag

Till nämnd och sektorer tilldelade budgetanslag i form av skatteintäkter och statsbidrag.

### Kortfristiga fordringar och skulder

Avser fordringar och skulder som har förfallodag mindre än ett år efter bokslutsdagen.



### **Likvida medel**

Kassa- och bankmedel som utgör kommunens betalningsberedskap på kort sikt.

### **Likviditet**

Visar omsättningstillgångar (exkl. lager) samt beviljad kredit i räkning i förhållande till de kortfristiga skulderna.

### **Långfristiga fordringar och skulder**

Avser fordringar och skulder som har förfallodag senare än ett år efter bokslutsdagen.

### **Omsättningstillgångar**

Tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och som inte är avsedda för stadigvarande bruk.

### **Periodisering**

Fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod de uppstått.

### **Rörelsekapital**

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Visar kommunens finansiella styrka.

### **Skuldsättningsgrad**

Skuldernas andel av det totala kapitalet uttryckt i procent.

### **Soliditet**

Egna kapitalets andel av det totala kapitalet uttryckt i procent. Visar långsiktig betalningsförmåga.

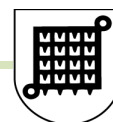
### **Utdebitering**

Anger hur stor del per intjänade hundra kronor som betalas i kommunalskatt





## Revisionsyttrande



## 5 år i sammandrag

### Kommunen

Belopp i mnkr	2018	2017	2016	2015	2014	
Omsättning*	482,5	504,0	509,5	434,8	416,0	
Resultat	4,8	12,9	12,2	0,1	12,4	
Resultat exkl jämförelsestörande poster (AFA)	4,8	12,9	12,2	-2,6	12,4	
Balansomslutning	443,9	449,2	263,7	259,5	245,0	
Ställda panter och ansvarsförbindelser	334,7	341,4	312,4	302,4	307,2	
Investeringsvolym	42,1	14,3	12,3	9,8	7,5	
Soliditet, %	31,5	30,1	46,8	42,7	44,5	
Antal anställda	522	537	522	481	451	
Antal årsarbetare	i.u	i.u	i.u	i.u	i.u	
Sysselsättningsgrad (Andel heltidsanställda)	73%	70%	67%	67%	62%	
Antal invånare	ej tillg.	6 592	6 627	6 495	6 502	
Skattesats	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26	
<b>Resultaträkning</b>						
Verksamhetens intäkter	91,7	117,0	140,4	95,0	81,2	
Verksamhetens kostnader	-466,8	-480,1	-485,8	-424,0	-392,9	
Avskrivningar	-12,0	-11,7	-11,9	-10,9	-10,7	
Verksamhetens nettokostnader	-387,0	-374,8	-357,3	-339,9	-322,4	
Skatteintäkter	270,2	263,8	255,2	245,8	237,1	
Generella statsbidrag	120,6	123,2	113,9	94,0	97,6	
Finansnetto	1,0	0,8	0,3	0,2	-0,1	
Årets resultat	4,8	12,9	12,2	0,1	12,4	
<b>Balansräkning</b>						
Anläggningstillgångar	377,9	352,6	197,8	194,1	195,2	
Omsättningstillgångar	66,0	96,6	65,9	65,4	49,7	
Summa tillgångar	444,0	449,2	263,7	259,5	245,0	
Eget kapital	139,9	135,1	123,3	110,7	110,6	
Avsättningar	6,4	5,9	3,7	2,7	2,1	
Långfristiga skulder	218,9	229,8	60,6	66,3	70,6	
Kortfristiga skulder	78,7	78,4	76,0	79,8	61,7	
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	443,9	449,2	263,7	259,5	245,0	
Nettoinvestering (Nyinvest - Avskr)	30,1	2,6	0,4	-1,1	-3,2	
Ställda panter och ansvarsförbindelser	334,7	341,4	312,4	302,4	307,2	
<b>Finansiella nyckeltal för kommunen</b>						
Resultat / Skatter & bidrag	Mål 2,0%	1,2%	3,3%	3,3%	0,0%	3,7%
Soliditet	40%	31,5%	30,1%	46,8%	42,7%	44,5%
Likviditet, %	>100%***	97,8%	137,2%	101,1%		
Likviditet, mkr				25,4	19,8	

\* Omsättning är definierad som summan av verksamhetens intäkter, skatteintäkter och generella statsbidrag

\*\*\* Nytt likviditetsmått fr o m 2016