

ÅMÅLS KOMMUN

Delårsredovisning 2008

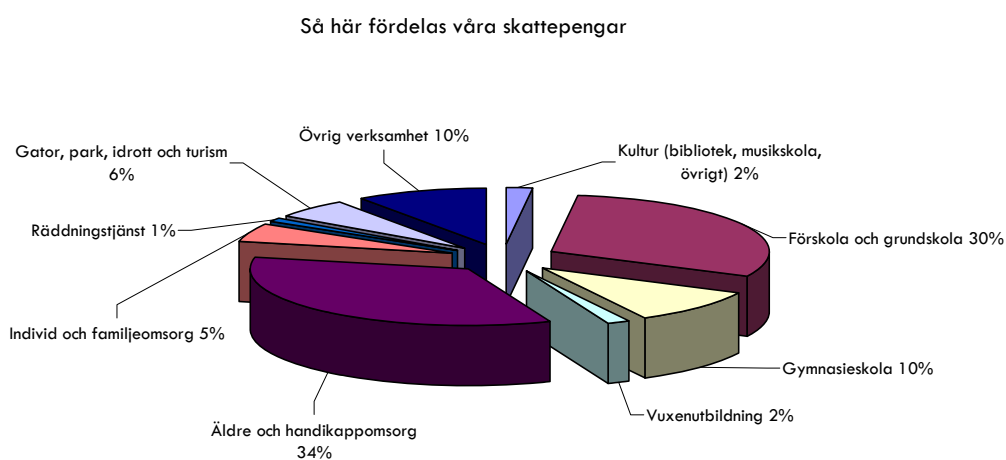
Åmåls kommun på 30 sekunder

Åmåls kommun är maritimt belägen vid Sveriges största insjö i Dalslands landskap. I kommunen bor det 12 589 invånare och det finns cirka 700 företag.

Utmärkelserna "Årets stadskärna" och "Världens näst bästa småstad" samt projektarbetet "Vision 2015" är delresultat av strategiskt arbete och skapat intresse och nyfikenhet att flytta till Åmål eller att etablera företag i kommunen.

I Åmål tror vi på framtiden och att vi tillsammans kan påverka utvecklingen i önskvärd riktning. Ta del av Åmåls framtidsplaner på www.amal.se/amalframtid och lämna gärna in synpunkter på hemsidan.

Nedan redovisas hur skattemedel fördelas inom kommunen (skattesats: 22:54):



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

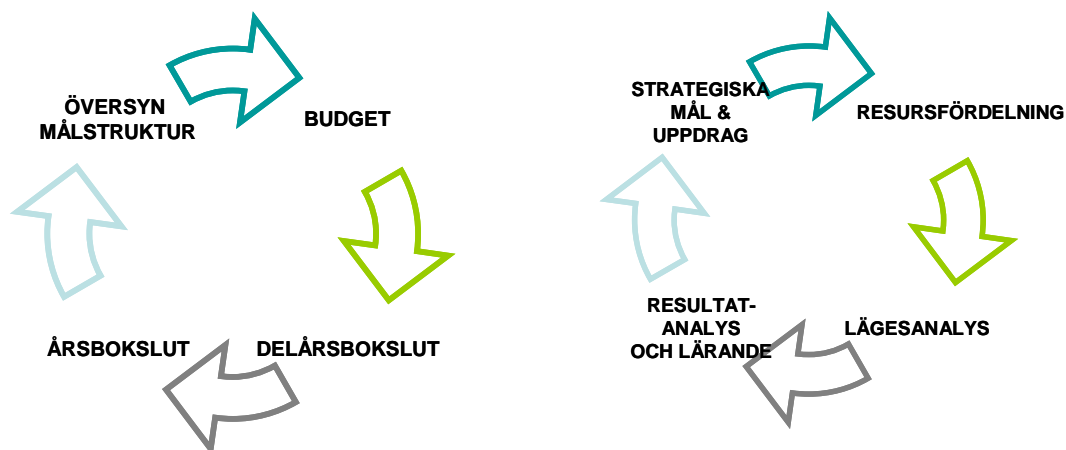
Inledning	3
Förvaltningsberättelse	5
Ekonomisk redovisning	11
Personalekonomisk redovisning	17
Verksamhetsberättelser	19
Redovisningsprinciper	26

INLEDNING

Mål, kvalitet och kunder

Kommunen bedriver en stor och mångfacetterad verksamhet. För att nå effektiv verksamhet av hög kvalitet krävs att kommunen kontinuerligt följer upp och värderar de insatser som görs. Målstyrningen strävar efter en helhetssyn och tydlig inriktning av verksamheternas uppdrag under mandatperioden. Ett intensivt arbete pågår inom Åmåls kommun med utveckling av målstyrning och nyckeltal jämte dess uppföljning och styrning. En förenad process för planering, prognos och utfall. Där redovisning av mål, läge och resultat för både verksamhet och ekonomi har enhetlig struktur för dokumentation och presentation.

Nedan följer en förenklad version av strukturen för planering, uppföljning och utveckling.



Medarbetare

Kommunal verksamhet är personalintensiv. Mer än hälften av kommunens kostnader är personalrelaterade, humankapitalet är en av de mest betydelsefulla tillgångarna. Kommunens förmåga att attrahera, utveckla och behålla medarbetare tillhör de viktigaste arbetsuppgifterna inom personalområdet.

En detaljerad personalredovisning framförs på sidorna 17 och 18.

Nämndernas verksamhetsredogörelse

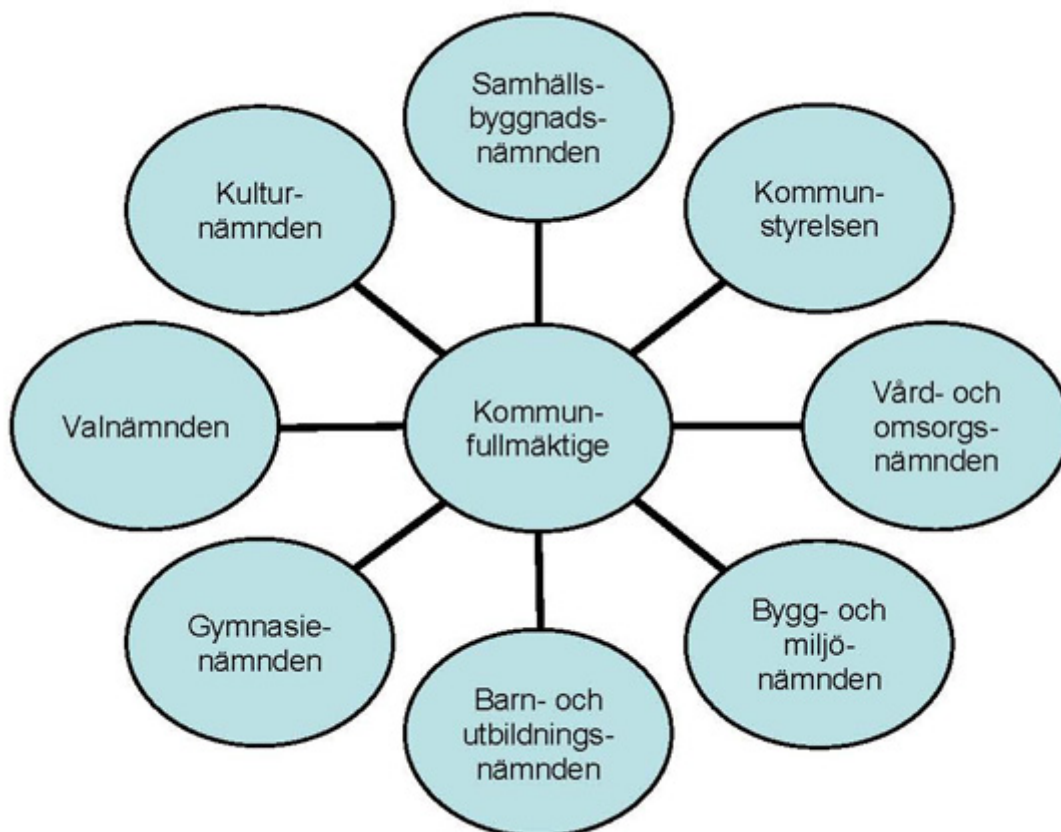
Respektive nämnd och styrelse (7st) beskriver första halvårets aktiviteter i verksamhetsberättelser som redovisas på sidan 19 och framåt.

Europa Direkt Åmål

Det finns fler än 400 informationskontor runtom i EU, varav 22 i Sverige. Åmålskontoret är placerat i stadshuset i centrala Åmål och vi finns även på webben. Europa Direkts främsta uppgift är att sprida information om EU till allmänheten och att svara på frågor om EU. Nätverket skall även arbeta för att främja den lokala debatten om EU och anordna evenemang. Europa Direkt Åmål riktar sig både till allmänheten och till särskilda målgrupper som lärare, bibliotekarier, ungdomar och företagare.

Så styrs Åmål

Åmåls kommun är en demokratisk, politikerstyrd organisation. Det innebär att förtroendevalda politiker styr kommunen. Kommunfullmäktige är den högsta politiska instansen och de utser vilka politiker som skall sitta i olika nämnder och styrelser. I Åmåls kommun är det Centerpartiet, Kristdemokraterna och Folkpartiet som är i majoritet.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inledning

Enligt lagen om kommunal redovisning skall en särskild redovisning (delårsrapport) upprättas minst en gång per år, rapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Åmåls kommun, organisationsnummer 212000-1587, avger härmed delårsredovisning för 2008 års första sex månader.

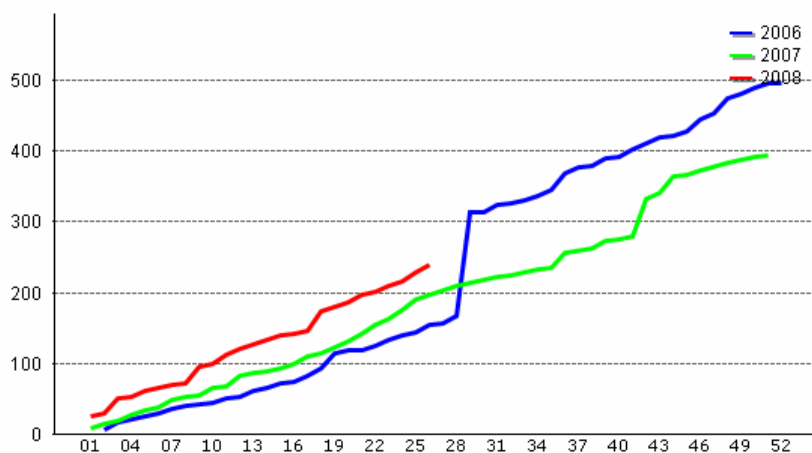
Inbromsning av tillväxt

Turbulensen på finansmarknaderna har fortsatt under årets första sex månader. Den globala ekonomin har trots det påverkats i mindre omfattning än väntat tack vare den starka utvecklingen i flera tillväxtekonomier, men den Svenska tillväxten bromsade tydligt in under första halvåret. Under året har inflationen accelererat. Främsta drivkrafterna bakom uppgången i inflationen har varit stigande priser på energi och livsmedel.

Fler jobb i regionen

Antalet sysselsatta i Sverige har fortsatt att öka om än i lägre takt. Enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) var dock antalet sysselsatta i kommunsektorn lägre första halvåret i år än samma period föregående år. Antalet nyanmälda lediga platser på Sveriges arbetsförmedlingar började minska vid mitten av 2007, en utveckling som håller i sig generellt även i år. Glädjande för Åmåls kommun var att nyanmälda lediga platser i arbetsmarknadsområdet var 240st första halvåret, en ökning med 36st i jämförelse med samma period föregående år. Den sista juni i år hade var 298 personer arbetslösa i Åmål, det är en minskning med 113 personer från året innan.

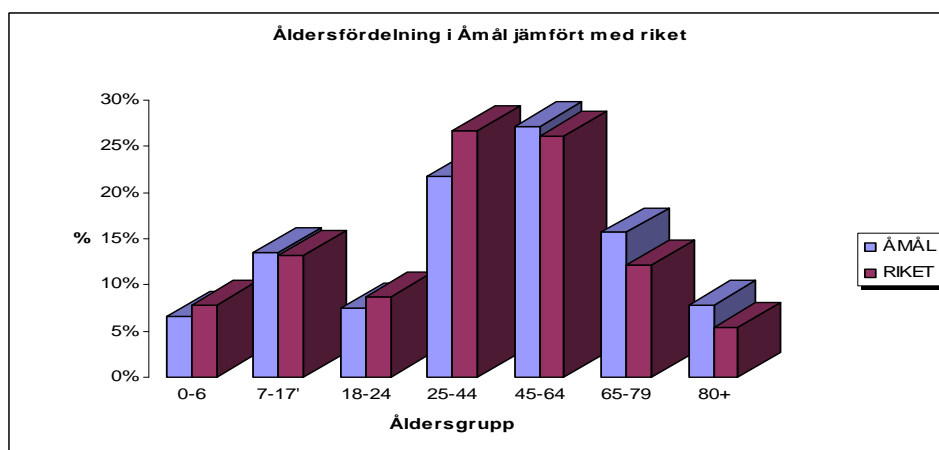
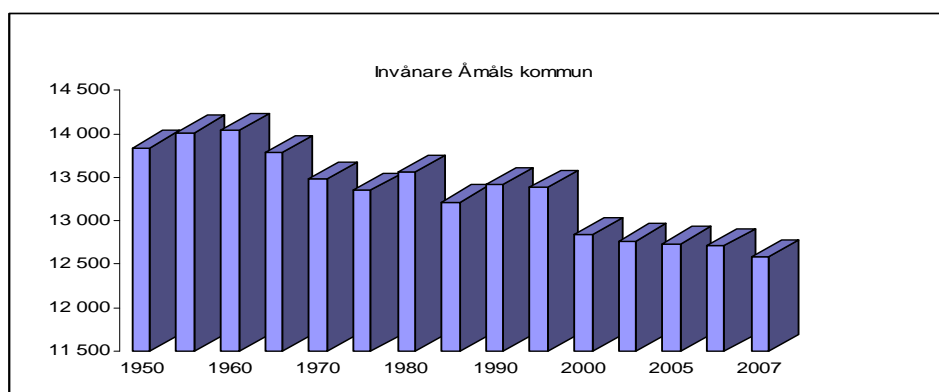
Nyanmälda lediga platser exklusive ferieplatser ackumulerat under året.



Skatteunderlag och befolkning

SKL:s indikatorer för skatteunderlaget redovisar en tillväxt under årets första sex månader men prognostiserar en avtagande lönesummeökning under fortsatt del av året.

Befolkningsminskningen i Åmåls kommun har avtagit något och vi var 12 589 invånare per sista mars i år. Det kan jämföras med föregående år då antalet invånare var 12 747 per sista juni förra året.



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting, Arbetsförmedlingen, SCB

Framtidsutsikter

SKL bedömer att det väntar kärvarare tider med krav på effektiviseringar och kostnadsanpassningar i Sveriges kommuner. Även för Åmåls kommun är situationen något ansträngd då senaste ekonomiprognosen redovisade ett förväntat årligt underskott för 2008 på knappt åtta miljoner. Främsta anledningen till prognostiserat underskott är accelererande kostnader för externa vårdplaceringar och försörjningsstöd.

Exempel på viktiga händelser hittills under året är: beslut att införa vårdnadsbidrag, reseersättning till arbetslösa som erhåller anställning på ort utanför Åmål, kommande öppningen av gemensamma servicekontoret "kontakt Åmål" och inlämnad ansökan om fortsatt företrädare som Europa Direkt kontor. Efter utgången av första halvåret undertecknades avtal om avslutning av kommunchefens anställning.

EKONOMISK ÖVERSIKT

Kommunernas ekonomi och redovisning regleras av kommunallagen och den kommunala redovisningslagen. Enligt kommunallagen skall kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, vilket innebär att det skall råda balans mellan inkomster och utgifter sett över tiden samt att förmögenheten skall värdesäkras mellan generationerna. Den kommunala redovisningslagen reglerar det så kallade balanskravet vilket betyder att intäkterna skall vara i nivå eller större än kostnaderna. Samt att för verksamheten skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Lagstiftningen kompletteras av rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Fullmäktiges finansiella mål och dess resultatuppföljning

Följande finansiella mål antogs av fullmäktige 2005-11-30:

1. Kommunen ska följa lagstadgat balanskrav.

Periodens resultat är positivt.

2. Verksamhetens nettokostnader får inte öka snabbare än skatteintäkt och statliga utjämningsbidrag.

Nettokostnader ökade med 5.3 % och skatt o bidrag med 7.0 %.

3. Verksamhetens nettokostnader, inklusive finansiella poster men undantag för avskrivningar, får inte överskrida 96 % av skatteintäkterna och statliga utjämningsbidrag (inklusive LSS).

95.9 %

4. I årets resultat bör man minst avsätta 0.5 % av driftbudgetens balansomslutning.

Finansiellt mål för helåret.

5. Årets beviljade investeringar ska till 100 % finansieras med egna medel. Undantag kan göras för taxefinansierade investeringar.

Samtliga investeringar under första halvåret har finansierats med egna medel

6. Låneskulden bör amorteras med minst 1 mkr per år.

Finansiellt mål för helåret.

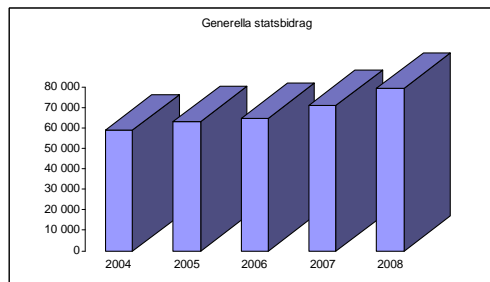
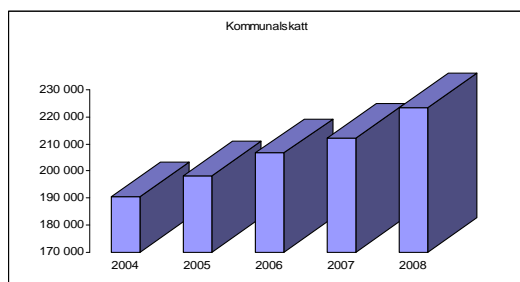
7. Soliditeten, d v s hur mycket av tillgångarna som är finansierade med eget kapital, skall lägst uppgå till 60 %.

60.2 %

RESULTATANALYS

Intäkter

Kommunens största inkomstkällor är kommunalskatten, fastighetsskatten och de generella statsbidragen. De uppgick till 303 287 tkr och tillsammans står det för ungefär 73 % av totala intäkterna. Utfallet är något lägre än budgeterat. Exempel på andra större intäktskällor är taxor, avgifter och hyror.



Finansnetto

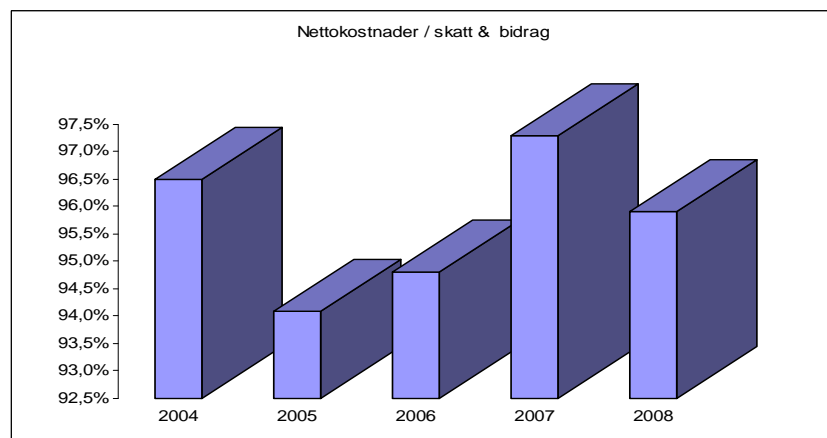
Allt sedan 1997 har Åmåls kommun redovisat ett positivt finansnetto (dvs. att ränteintäkterna är större än räntekostnaderna). Finansnettot för årets första sex månader är 0.5 mkr vilket är 0.1 mkr mer än budget.

Kostnader

De kommunala verksamheterna är personalintensiva. Personalkostnader, inklusive pensionskostnader men exklusive årets förändring av semesterlöneskuld, står för den största andelen av kommunens kostnader, ungefär 68 % av kostnadsbasen. Tillväxten av pensionskostnader beror främst på ändrade antaganden gällande genomsnittlig livslängd. Exempel på övriga större kostnader för kommunen är köpta tjänster, hyror, material och avskrivningar.

Nettokostnader

Nettokostnaderna har ökat med 5.3 %. Verksamhetens nettokostnad i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag var 95.9 % och visar hur stor del av de totala skatte- och bidragsintäkterna som använts för att finansiera nämndernas verksamhet. Om andelen överstiger 100 procent innebär det att skatt och bidrag inte täcker finansiering av den löpande verksamheten och långsiktig balans i ekonomin inte kan bibehållas.



Periodens resultat och balanskravet

Resultatet för perioden hamnade på 1.0 mkr. Det är 0.5 mkr bättre än budgeterat, en avvikelse med 0.1 % sett utifrån total omsättning. Balanskravet är uppfyllt.

Resultatets jämförelse mot maj-prognosens helårsresultat på minus 8 mkr ger en markant avvikelse. En förklaring till variansen är att delårsresultatet är styrt av redovisningsprinciper från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR). Prognosens uppgift är att förutse händelser och förändringar för hela året och delårsredovisningen tar endast hänsyn till händelser som skett under årets första sex månader.

FINANSIELL STÄLLNING

Anläggningstillgångar

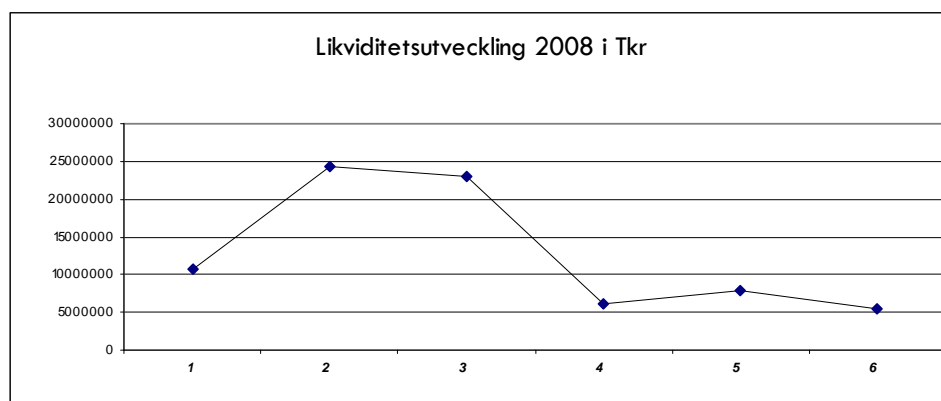
Anläggningstillgångarnas värde ökade under årets första sex månader med 1.2 mkr jämfört med årets ingång. Ökning är nettot av bolagsförvärvet Fastighetsbolaget Åmåls-Nygård AB och amortering av långfristig fordran på Åmåls Kommunfastigheter AB (ÅKAB). Under perioden gjordes investeringar med 11.3 mkr och avskrivningar uppgick till 11.4 mkr.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarnas värde minskade under årets första sex månader med 13.7 mkr jämfört med början av året. Av fordringarna avser 12.1 mkr kundfordringar och 12.9 mkr förutbetalda kostnader och upplupna intäkter.

Likvida medel

Likviditeten för kommunen uppgick vid juni månads slut till 4.8 mkr, en minskning sedan årsskiftet med 3.0 mkr. Kommunen har dessutom en checkkredit om 20 mkr för att klara tillfälliga likviditetsbehov. Nedan diagram redovisar genomsnittlig likviditet per månad exklusive checkkredit.



Skulder

Kommunens totala långfristiga skuld uppgick till 51 mkr. Det är tre separata lån som har avvikande löptid med fast ränta.

De kortfristiga skulderna uppgick till 97.9 mkr och består mestadels av leverantörsskulder, förutbetalda intäkter, upplupna kostnader, semesterlöneskuld, upplupna timlöner, övertidsersättning samt pensionskostnader.

Avsättningar

Den del av pensionsskulden som uppkommit genom åtagande för särskild avtalspension redovisas som avsättning i balansräkningen. Utbetalningar påverkar inte resultatet.

Borgensåtagande och ansvarsförbindelse

Kommunens samlade borgensåtagande uppgick till 487 mkr vilket är en ökning med 58 mkr från början av året. Kommunens skuld till de anställda för pensioner inarbetade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår till 351 mkr inklusive löneskatt.

Investeringar

Investeringsbudgeten fastställs av kommunfullmäktige för varje enskilt projekt. I 2008 års totala budget uppgår investeringsvolymen till 30.2 mkr. Till det tillkommer beviljad tilläggsbudget för tidigare års beslutade investeringar om 10.4 mkr.

Under första sex månaderna uppgår investeringarna till 11.3 mkr. Genomförs samtliga återstående investeringar under andra halvåret uppstår ett finansieringsbehov i och med att likviditeten är otillräcklig. Beslut finns på att taxefinansierade investeringar inom, vatten, avlopp och renhållning ska lånefinansieras. Tillsamman står de för 10.5 mkr av investeringsbudgeten.

Risk- och känslighetsanalys

Kommunen har en checkräkningskredit om 20 mkr som kan utnyttjas utan förbehåll. Krediten var inte utnyttjad vid bokslutstillfället. Kommunens låneskuld är i sin helhet placerad i svensk valuta och har inga andra åtaganden i annan valuta.

Nedan visas en känslighetsanalys som beskriver hur mycket en procentuell förändring innebär i kronor.

<u>Händelse/Förändring</u>	<u>Kostnad/Intäkt*</u>
Löneökning 1%	5.5 Mkr
Inflation 1%	3.0 Mkr
Skattesats 10 öre	2.2 Mkr
* Beräknad på årsbasis	

Allmänna vattentjänster

Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster syftar till att säkerhetsställa att vattenförsörjning och avlopp ordnas i ett större sammanhang, om det behövs med hänsyn till skyddet för människors hälsa eller miljö. För att främja jämförbarhet och transparens bokförs och redovisas verksamheten separat och i enlighet med god redovisningssed. Självkostnadsprincipen innebär att taxorna för VA-tjänster inte ska vara högre än kostnaden för att leverera dem och att kostnaderna ska fördelas mellan abonnenterna på ett rättvist sätt.



DELÅRSREDOVISNING

JANUARI - JUNI 2008

RESULTATRÄKNING

		Redovisat	Budget	Redovisat	Avvikelse
	Tkr	2007-06-30	2008-06-30	2008-06-30	2008-06-30
VERKSAMHETENS INTÄKTER	Not 1	105 383	107 554	108 965	1 411
VERKSAMHETENS KOSTNADER	Not 2	-382 305	-399 545	-400 333	-788
AVSKRIVNINGAR	Not 3	-10 565	-11 616	-11 375	241
VERKSAMH. NETTOKOSTNADER		-287 487	-303 607	-302 743	864
SKATTEINTÄKTER	Not 4	212 340	232 145	231 856	-289
GENERELLA STATS BIDRAG	Not 5	66 929	65 887	65 410	-477
UTJÄMNINGS BIDRAG, LSS		4 143	5 712	6 021	309
FINANSIELLA INTÄKTER	Not 6	1 751	1 900	2 012	112
FINANSIELLA KOSTNADER	Not 7	-692	-1 525	-1 533	-8
RESULTAT FÖRE EXTRAORD POSTER		-3 016	512	1 023	511
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER		0	0	0	0
EXTRAORDINÄRA KOSTNADER		0	0	0	0
PERIODENS RESULTAT		-3 016	512	1 023	511

VERKSAMHETERNAS DELÅRSRESULTAT

Kommunfullmäktige, m.m.	991	998	845	153
Kommunstyrelsen	25 212	28 001	25 522	2 479
Bygg- & Miljönämnd	327	789	467	322
Kulturnämnd	5 238	6 924	7 225	-301
Barn- & Utbildningsnämnd	88 776	90 471	89 664	807
Samhällsbyggnadsnämnd	23 296	23 028	26 359	-3 331
Vård- & Omsorgsnämnd	107 538	119 874	120 887	-1 013
Gymnasienämnd	29 910	30 527	29 970	557
Finansförvaltningen	-278 272	-301 124	-301 962	838
DELÅRSRESULTAT	3 016	-512	-1 023	511

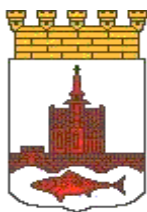


DELÅRSREDOVISNING

JANUARI - JUNI 2008

BALANSRÄKNING

	Tkr	2008-06-30	2007-06-30
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
MATERIELLA ANL TILLG			
* Mark, byggnader, tekn anl	Not 8	222 619	206 087
* Maskiner o inventarier	Not 9	40 529	42 126
FINANSIELLA ANL TILLG	Not 10		
* Aktier o andelar		38 020	34 806
* Långfristig fordran		56 023	57 488
SUMMA ANLÄGGNINGTILLG		357 191	340 507
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
FÖRRÅD, LAGER	Not 11	658	1 081
FORDRINGAR			
* Kundfordringar	Not 12	12 095	22 823
* Diverse kortfristiga fordringar	Not 13	6 393	5 703
* Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Not 14	12 948	25 411
KORTFR. PLACERINGAR			
KASSA, PG, BANK	Not 15	4 809	-11 678
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLG		36 903	43 340
SUMMA TILLGÅNGAR		394 094	383 847
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER			
EGET KAPITAL	Not 16	236 145	237 839
* Periodens resultat		1 023	-3 016
AVSÄTTNINGAR	Not 17		
* Pensioner, inkl löneskatt		8 001	9 471
SUMMA EGET KAPITAL & AVSÄTTN.		245 169	244 294
LÅNGFRISTIGA SKULDER	Not 18	51 000	26 000
KORTFRISTIGA SKULDER	Not 19		
* Leverantörsskulder		12 869	23 428
* Moms o särskilda punktskatter		1 400	1 554
* Personalens skatter o avgifter		8 618	8 667
* Övriga kortfristiga skulder		339	977
* Upplupna semesterlöner		41 193	38 693
* Upplupna kostnader o förutbetalda intäkter		33 506	40 234
SUMMA SKULDER		148 925	139 553
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		394 094	383 847



DELÅRSREDOVISNING

JANUARI - JUNI 2008

FINANSIERINGSANALYS

	Tkr	200806	200706
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Verksamhetens intäkter		108 965	105 383
Verksamhetens kostnader		-400 333	-382 305
Justering för avsättning pensionskund	Not 20	-235	200
Skatteintäkter o generella statsbidrag		303 287	283 412
Finansiella intäkter		2 012	1 751
Finansiella kostnader		-1 533	-692
Verksamhetsnetto före förändring av rörelsekapital		12 163	7 749
Rörelsekapitalets förändring			
Ökning(-) / Minskning(+) förråd		-210	-623
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar		10 868	-17 506
Ökning (+) / Minskning (-) kortfristiga skulder		-13 282	-6 346
Förändring av rörelsekapital		-2 624	-24 475
Verksamhetsnetto		9 539	-16 726
INVESTERINGAR			
Nettoinvesteringar		-11 332	-16 546
Försäljning av anläggningstillgångar	Not 21	0	182
Förvärv av anläggningstillgångar			
Investeringsnetto		-11 332	-16 364
FINANSIERING			
Utlåning			
Ökning av långfristiga fordringar (-)		-2 713	0
Minskning av långfristiga fordringar(+)		1 465	2 930
Upplåning			
Långfristig upplåning		0	0
Amortering och inlösen av lån		0	-1 000
Finansieringsnetto		-1 248	1 930
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL			
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL			
Likvida medel vid årets början		7 850	19 482
Likvida medel 2008-06-30		4 809	-11 678
Kassaflöde		-3 041	-31 160



DELÅRSREDOVISNING

JANUARI - JUNI 2008

NOTFÖRTECKNING

	Tkr			Tkr	
Not 1			Not 7		
Verksamhetens externa intäkter	200806	200706	Finansiella kostnader	200806	200706
Försäljningsmedel	1 277	1 274	Räntekostnader	-1 046	-492
Taxor o avgifter	31 443	29 661	Ränta pensionsavsättning	-200	-200
Hyror o arrenden	9 930	8 178	Övriga finansiella kostnader	-287	0
Bidrag	25 342	31 353	Summa	-1 533	-692
Fsg vht o entreprenader	24 172	19 410	Not 8		
Fsg exploateringsfastigheter	49	11	Mark, byggnader	200806	200706
Övr intäkter	16 752	15 496	IB	220 106	201 328
Summa	108 965	105 383	Investeringar tom 200806	8 377	10 323
Not 2			Tillkommande poster:		
Verksamhetens externa kostnader	200806	200706	Anskaffning fastigheter	0	0
Personalkostnader	-284 506	-272 799	Avgående poster:		
Material	-15 358	-15 880	Bokfört värde sålda fastigheter	0	0
Hyror	-27 278	-27 935	Avskrivningar	-5 864	-5 564
Köpta tjänster	-46 847	-39 982	Nedskrivningar	0	0
Bidrag	-17 929	-16 907	Utgående balans	222 619	206 087
Övriga kostnader	-8 415	-8 802	Specifikation fastigheter:	200806	200706
Summa	-400 333	-382 305	Markreserv	9 505	9 715
Not 3			Verksamhetsfastigheter	14 839	11 447
Avskrivningar	200806	200706	Fastigheter för affärsverksamhet	70 631	62 406
Fastigheter	-5 865	-5 557	Publika fastigheter	99 102	91 564
Inventarier	-5 510	-5 008	Fastigheter för annan verksamhet	28 542	30 955
Summa	-11 375	-10 565	Summa	222 619	206 087
Not 4			Not 9		
Skatteintäkter	200806	200706	Maskiner o inventarier	200806	200706
Kommunalskatt	231 856	212 340	IB	43 084	41 086
Summa	231 856	212 340	Investeringar tom 200806	2 955	6 041
Not 5			Avskrivningar	-5 510	-5 001
Bidr utj syst o Gen. Stadsbidrag	200806	200706	Utgående balans	40 529	42 126
Inkomstutjämningsbidrag	55 553	51 855	Spec maskiner o inventarier	200806	200706
Strukturbidrag	1 866	1 886	Maskiner	81	189
Regleringsbidrag	0	5 820	Inventarier	30 162	27 723
Kostnadsutjämningsbidrag	10 876	7 368	Byggnadsinventarier	2	7
Bidrag för LSS-utjämningen	6 021	4 143	Bilar o andra transportmedel	6 796	7 644
Regleringsavgift	-2 885	0	Konst	510	303
Summa	71 431	71 072	Övr maskiner o inventarier	2 978	6 260
Not 6			Summa	40 529	42 126
Finansiella intäkter	200806	200706			
Ränteintäkter	1 480	1 189			
Övriga finansiella intäkter	532	562			
Summa	2 012	1 751			

NOTFÖRTECKNING forts.

Tkr

Not 10

	200806	200706
Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier, värdepapper och andelar	38 020	34 807
Långfristiga fordringar	1 900	1 900
Långfristig fordran koncernföretag	54 123	55 588
Summa	94 043	92 295

Not 11

	200806	200706
Förråd		
Förråd o lager	658	1 081
Summa	658	1 081

Not 12

	200806	200706
Kundfordringar		
Div avg	8 013	12 916
Äldreomsorgsavgifter	2 163	1 988
Barnomsorgsavgifter	230	451
Abonnentavgifter	2 286	7 449
Hyresavgifter	-609	-5
Övrigt	12	24
Summa	12 095	22 823

Not 13

	200806	200706
Div kortfristiga fordringar		
Avräkningar	1 848	1 026
Bredband Dalsland	526	726
Fordringar hos staten	0	700
Andra kortfr fordringar	-36	-1 452
Momsfordran	4 055	4 703
Summa	6 393	5 703

Not 14

	200806	200706
Förutbet kostnader och uppl intäkter		
Förutbetalda kostnader	10 903	11 874
Övr interrimsfordringar	2 045	13 537
Summa	12 948	25 411

Not 15

	200806	200706
Kassa o Bank		
Kassa	26	21
Plusgiro	380	815
Bank	4 403	-12 514
Summa	4 809	-11 678

Not 16

	200806	200706
Eget kapital		
Eget kapital IB	236 145	237 839
Delårsresultat	1 023	-3 016
Summa	237 168	234 823

Not 17

	200806	200706
Avsättningar		
Avsättn. för pension o likn	6 478	7 661
Avsättn. för löneskatt o pensioner	1 523	1 810
Summa	8 001	9 471

Not 18

	200906	200706
Långfristiga skulder		
Lån i kreditinstitut	51 000	26 000
Summa	51 000	26 000

Not 19

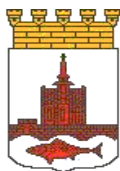
	200806	200706
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	12 869	23 428
Moms o särsk punktskatter	1 400	1 554
Personalens skatter, avg	8 618	8 667
Skulder till staten	34	6
Övriga kortfristiga skulder	305	971
Upplupna löner	5 423	4 729
Upplupna semesterlöner	41 193	38 694
Upplupna soc avg	12 590	21 109
Upplupna pensionskostn indiv del	7 944	7 139
Förutbetalda skatteintäkter	-7 227	-2 767
Övriga interrimsskulder	14 776	10 023
Summa	97 925	113 553

Not 20

	200806	200706
Justering för avsättning pensionsskuld		
Ränteuppräknig pensionsskuld	235	200
Summa	235	200

Not 21

	200806	200706
Försäljning av anläggningstillgångar		
	0	182



DELÅRSREDOVISNING

JANUARI - JUNI 2008

VA - VERKSAMHET

RESULTATRÄKNING

		Redovisat	Budget	Redovisat	Avvikelse
	Tkr	2007-06-30	2008-06-30	2008-06-30	2008-06-30
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1	10 363	10 855	10 618	-237
VERKSAMHETENS KOSTNADER	2	-9 354	-10 046	-9 635	411
AVSKRIVNINGAR	3	-680	-809	-788	21
VERKSAMH. NETTOKOSTNADER		329	0	195	195
Finansiella intäkter		0	0	0	0
Finansiella kostnader	4	0	0	-1 124	-1124
PERIODENS RESULTAT		329	0	-929	-929

NOTFÖRTECKNING VA-verksamheten 2008-06-30

Not 1

Verksamhetens externa intäkter	200806	200706
Taxor o avgifter	10 552	10 297
Fsg vht o entreprenader	66	66
Summa	10 618	10 363

Not 2

Verksamhetens externa kostnader	200806	200706
Personalkostnader	2 199	1 886
Material	1 901	1 803
Hyror	227	194
Köpta tjänster	3 956	3 415
Övriga kostnader	1 352	1 100
Summa	9 635	8 398

Not 3

Avskrivningar	200806	200706
Fastigheter för affärsverksamhet	767	666
Inventarier	21	14
Summa	788	680

Not 4

Finansiella kostnader	200806	200706
Internränta	1 124	956
Summa	1 124	956

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING

Informationen till denna personalekonomiska redovisning är hämtad ur personal- och ekonomisystemen. Den statistik och de bearbetningar som redovisas avser förhållandet per den 15 juni 2008 förutom personalkostnader (8) som redovisas per sista juni. Definitionerna baseras på Sveriges Kommuner och Landstings rekommendationer.

Anställda =
Tillsvidareanställda med månadslön (fast anställda)
Visstidsanställda med månadslön (f r o m – t o m)

Förvaltning =
Kommunstyrelsens förvaltning (KSF)
Samhällsbyggnadsförvaltningen (SBF)
Barn- och utbildningsförvaltningen (BUF)
Vård- och omsorgsförvaltningen (VOF)

1. Antal anställda, kvinnor - män

	KSF	SBF	BUF	VOF	Totalt
Kvinnor, tillsvidare	44	118	332	576	1070
Män, tillsvidare	13	74	108	43	238
Kvinnor, visstid	10	21	44	161	236
Män, visstid	3	13	17	14	47
Totalt antal	70	226	501	794	1591

Diagrammet visar antalet anställda kvinnor respektive män per förvaltning i Åmåls kommun. Antalet tillsvidareanställda i juni 2008 var 1308 personer, vilket är en ökning med 43 person jämfört med december 2007, vilket till största delen beror på LAS-konvertering. Totalt har antalet anställda i kommunen hittills i år ökat med 28 personer.

2. Antal anställda, heltid - deltid

	KSF	SBF	BUF	VOF	Totalt
Heltid, tillsvidare	48	126	376	173	723
Deltid, tillsvidare	9	66	64	446	585
Heltid, visstid	8	16	33	39	96
Deltid, visstid	5	18	28	136	187
Totalt antal	70	226	501	794	1591

De flesta som arbetar deltid är kvinnor. Detta gäller oavsett om man är tillsvidare- eller visstidsanställd. För männen är förhållandet det omvända, dvs flertalet arbetar heltid.

51% av kvinnorna och 14% av männen som är tillsvidareanställda arbetar deltid i juni 2008. Förhållandet var detsamma i december 2007.

70% av kvinnorna och 47% av männen som är visstidsanställda arbetar deltid i juni 2008. Jämfört med december 2007 arbetade 70% av kvinnor och 42% av männen deltid.

Vård- och omsorgsförvaltningen har flest antal deltidsanställda, endast 28% av deras tillsvidareanställda personal arbetar heltid i juni 2008. Motsvarande siffra i december 2007 var 29%.

3. Åldersstruktur, kvinnor - män

(Tillsvidareanställda med månadslön)

	KSF	SBF	BUF	VOF	Totalt
Medelålder kvinnor	51,6	50,6	47,7	45,4	47,0
Medelålder män	50,0	50,6	49,5	42,2	48,5
Total medelålder	51,3	50,6	48,2	45,2	47,3

När det gäller åldersstrukturen i kommunen framgår att 48% av de tillsvidareanställda befinner sig i intervallet 50 år och äldre. Konsekvensen av denna åldersstruktur är att kommunen kommer att få ett mycket stort rekryteringsbehov framöver. Inom 15 år har ca 600 personer uppnått pensionsålder.

Bland de visstidsanställda är åldersstrukturen den omvända, vilket innebär att 73% av de visstidsanställda återfinns inom åldersintervallet upp till 49 år.

Medelålder för tillsvidareanställda i juni 2008 har ökat till 47,3 år. Motsvarande siffra för december 2007 var 47,2 år.

4. Frånvaro av total arbetstid (procent)

(Tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön)

	KSF	SBF	BUF	VOF	Totalt
Sjukledighet	4,82	3,44	5,33	7,78	6,24
Barnledighet	0,21	1,33	4,46	4,42	3,81
Semesterledighet	2,95	2,84	1,20	2,80	2,30
Övrig ledighet	0,70	2,29	4,10	2,78	3,04
Total frånvaro	8,68	9,90	15,09	17,78	15,39
Nettoarbetstid	91,32	90,10	84,91	82,22	84,61

Av den totala överenskomna arbetstiden är nettoarbetstiden 84,61% i juni 2008, vilket är en ökning från 79,55% jämfört med december 2007. En bidragande orsak till den ökade nettoarbetstiden är att sommarens semesterledighet inte är inrapporterad.

Kvinnornas nettoarbetstid är 83,68% i juni 2008, vilket är en ökning från 78,29% i december 2007. Männens nettoarbetstid är 88,69%, vilket är en ökning från 84,71%. Kvinnornas sjuk-, barn- och semesterledighet har minskat medan den övriga ledigheten har ökat. Männens sjuk- och semesterledighet har minskat medan barn- och övrig ledighet har ökat. En bidragande orsak till den minskade semesterledigheten är att sommarens semesterledighet inte är inrapporterad.

5. Långtidssjukfrånvaro – 60 dagar eller mer – i förhållande till total sjukfrånvaro (procent)

(All anställd personal, vilket inkluderar timavlönade och anställda inom avtalsområdena BEA och PAN. Uppdragstagare och förtroendevalda ingår inte.)

	KSF	SBF	BUF	VOF	Totalt
Långtidssjuk i %	67,09	38,70	70,91	68,62	65,69

Långtidssjukfrånvaron i förhållande till total sjukfrånvaro har minskat totalt sett i kommunen från 67,27% i december 2007 till 65,69% i juni 2008.

6. Sjukfrånvaro för kvinnor och män i förhållande till ordinarie arbetstid (procent)

(All anställd personal, vilket inkluderar timavlönade och anställda inom avtalsområdena BEA och PAN. Uppdragstagare och förtroendevalda ingår inte.)

	KSF	SBF	BUF	VOF	Totalt
Kvinnor	5,02	4,35	6,42	9,02	7,43
Män	0,26	2,49	4,28	5,83	3,85
Totalt	3,71	3,58	5,85	8,72	6,65

Total sjukfrånvaro för kvinnor har minskat från 8,18% i december 2007 till 7,43% i juni 2008. och för män har den totala sjukfrånvaron minskat från 4,55% till 3,85%. Sjukfrånvaron är högst för kvinnor inom vård- och omsorgsförvaltningen i förhållande till ordinarie arbetstid.

7. Sjukfrånvaro per åldersgrupp i förhållande till ordinarie arbetstid (procent)

(All anställd personal, vilket inkluderar timavlönade och anställda inom avtalsområdena BEA och PAN. Uppdragstagare och förtroendevalda ingår inte.)

	KSF	SBF	BUF	VOF	Totalt
-29 år	1,72	3,40	3,38	2,69	3,22
30-49 år	1,41	4,53	4,78	8,15	6,16
50 år-	5,67	3,04	7,23	11,64	7,94
Totalt	3,71	3,58	5,85	8,72	6,65

Sjukfrånvaron ökar med åldern. Tabellen visar att i åldersintervallet 50 år- finns den högsta sjukfrånvaron, men även i intervallet 30-49 år är sjukfrånvaron relativt hög.

8. Personalkostnader (tkr)

	Juni 2008	Dec 2007	Dec 2006
Arvode till förtroendevalda	920	2 050	1 084
Månadsavlönade	137 192	251 718	243 274
Timavlönade	7 998	20 924	20 691
Övertid	3 211	5 381	5 135
OB-tillägg	7 294	13 343	13 501
Jour och beredskap	1 412	2 424	2 322
Övriga anställda	3 447	7 333	7 003
Semesterlön	13 312	38 946	37 762
Sjuklön	2 269	4 471	4 132
Sociala avgifter enl lag	74 551	144 909	139 970
Pension	20 633	41 837	37 189
Övrigt	3 987	18 419	19 586
Total personalkostnad	284 506	551 755	531 649

9. Semesterlöneskuld (tkr)

(Tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön)

	Juni 2008	Dec 2007	Dec 2006
Semesterlöneskuld	41 193	22 738	22 308
- Sparade semesterdagar	15 974	17 398	17 457
- Årets semester ej uttagen	14 179	0	0

Kommunens semesterlöneskuld består av de semesterdagar som de anställda tjänat in men ännu inte tagit ut. I juni 2008 har skulden ökat med 18 455 tkr. Skulden kommer dock att minska i slutet av året i och med uttag av årets semesterdagar.

I juni 2008 fanns 15 974 semesterdagar sparade, vilket innebär att varje anställd i kommunen hade i genomsnitt 10,04 sparade semesterdagar vid denna tidpunkt. I december 2007 uppgick antalet sparade semesterdagar till 11,13 dagar.

10. Preliminär uppehållslöneskuld (tkr)

(Tillsvidareanställda och visstidsanställda med uppehållslön)

	Juni 2008	Dec 2007	Dec 2006
Prel uppehållslöneskuld	0	958	918

Upphållslöneskuld är den skuld som kommun har till de uppehållsanställda och som består av den summa pengar som ska betalas ut under nästkommande sommaruppehåll. Upphållslöneskulden i juni 2008 är därför 0 kronor.

11. Okompenserad övertid

(Tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön)

Den okompenserade övertiden uppgår i juni 2008 till 1 464 335 kronor. I december 2007 var denna skuld 1 504 593 kronor, vilket är en minskning 40 258 kronor.

12. Personalomsättning (antal personer)

(Tillsvidareanställda med månadslön. Extern personalomsättning inklusive pensionsavgångar och dödsfall) t o m juni 2008

	Juni 2008	Dec 2007	Dec 2006	Dec 2005	Dec 2004
Antal personer	30	80	74	67	49
	Dec 2003	Dec 2002	Dec 2001	Dec 2000	Dec 1999
Antal personer	69	61	39	66	68

Personalomsättningen är mindre än hälften i juni 2008 jämfört med december 2007.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE KOMMUNSTYRELSEN

Ordförande: Kurt Svensson (c)
Förvaltningschef: Susanne Korduner

Kommunstyrelsen består av elva ledamöter och är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den leder och samordnar planeringen av kommunens ekonomi och verksamhet. Kommunstyrelsen är även Krisledningsnämnd och Räddningsnämnd.

Kommunstyrelsen leder kommunens övergripande verksamhet enligt kommunfullmäktiges riktlinjer och övriga styrdokument. Kommunstyrelsen bereder ärenden till fullmäktige. Sedan 1 januari 2007 finns även Vuxenutbildningen under kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen ska ha uppsikt över nämnders och kommunala organs verksamhet, över de kommunala bolagens verksamhet samt över de kommunalförbund och andra samordningsförbunds verksamhet som kommunen är medlem i. Kommunstyrelsen har ett arbetsutskott som tillika är budgetberedning samt ett personalutskott.

Måluppfyllelse

Med den strategiska utvecklingsplanen och Vision 2015 som riktmärke följer kommunstyrelsen utvecklingen i kommunen och vidtar åtgärder. Kommunstyrelsen följer också för kommunens organisation och verkar fortlöpande för dess anpassning och utveckling.

Personalutveckling

Förvaltningen har inlett ett strategiskt arbete inför den kommande generationsväxlingen och arbetat med att implementera kommunens riktlinjer för rekrytering och rehabilitering av anställda. För att utveckla löneöversynsprocessen har kommunen använt ett nytt webbaserat förhandlingssystem och haft utbildningar med chefer och fackliga företrädare. Resultatet av 2006 års arbetsklimateundersökning har följts upp och kommunen har vidtagit åtgärder för att förbättra arbetsklimatet.

Ekonomi

För att bedriva kommunal verksamhet inom kommunstyrelsens olika verksamhetsområden har kommunfullmäktige anslagit 28 001 tkr i 2008 års budget.

Vid avstämning av det ekonomiska utfallet för 1:a halvåret 2008 för verksamheterna inom KS område redovisas ett budgetöverskott på 2.479 tkr.

Viktiga händelser

Under våren genomfördes en SCB-undersökning uppvisar glädjande resultat och ger en ljus bild av

kommuninnevånarnas syn på kommunen. Men det finns självklart förbättringsområden.

Vägar och ledningsarbeten har påbörjats ute på Näsudden /Höganäs och samtliga tomter har sålts på en av gatorna (Yachtgatan) Här finns det nu fantastiska möjligheter till boende invid vår vackra Vänerkust. Under hösten startar etapp nummer två. Nu planeras även visningshus.

Sysselsättningen fortsätter vara en utmaning för Åmål. I nuläget ser vi dock en ljusning vid horisonten. Den öppna arbetslösheten har under första halvåret 2008 minskat med 30-40 procent. Ett flertal företag, däribland Najad, utvecklas och nyanställer i vår stad. Under våren har Åmål kommun förvärvat fastighetsbolaget ÅNAB med sammanlagt 7 000m²

Även befintliga företag nyanställer och både vill och kan expandera.

Etanolprojektet fortsätter att utvecklas och intressenter/finansiärer hör av sig till Åmål.

Samverkan med Dalslandskommunernas kommunalförbund utvecklas än mer, bland annat planeras en gemensam inköpsfunktion.

Kontakt Åmål planeras i samverkan med försäkringskassan, arbetsförmedlingen och skatteverket och invigning beräknas till den 1:a september 2008.

Framtiden

Våra stora ansträngningar ligger fortsatt inom arbetsmarknad och sysselsättning och ytterligare företag visar intresse att etablera sig.

Frontpersonalen (23 personer) inom kommunens förvaltningar har genomgått den "Företagsamma förvaltningen" – en VGR-utbildning tillsammans med ett antal andra kommuner baserad på företagarnas villkor och dess syn på oss som kommunal förvaltning.

Vårt Europa-direktkontor har utvecklats till en viktig länk i vårt arbete med ungdomsutbyte och företagsutveckling. Vi siktar på att bli en stark ungdomskommun.

Vi satsar ännu mer på gymnasiet i framtiden. En marknadsföringsinsats har inletts.

Profileringen som Vänerkommun förstärks och konkret har detta skett genom "Vänerrikeprojektet".

Nu satsar vi även för fullt på Leaderprojekt i samverkan med Dalslandskommunerna och Årjäng. Årets Stads kärna, Världens näst bästa småstad och Vision 2015 har lagt grunden för att många är nyfikna på både att flytta in som att etablera företag i vår lilla vackra kommun.

Dagens datum ligger vi på plussiffror i inflyttningsstatistiken.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE BYGG- OCH MILJÖNÄMND

Ordförande: Sven Martinsson
Miljöchef: Dan Gunnardo

Bygg- och miljönämnden fullgör kommunens uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt inom plan- och byggnadsväsendet. Nämnden handlägger också därmed sammanhängande ärenden rörande exempelvis naturvård och kulturmiljövård.

Nämnden ansvarar för prövning och tillsyn enligt ett stort antal lagstiftningar t.ex; miljöbalken, plan- och bygglagen, livsmedelslagen och djurskyddslagen.

Nämndens personal utgör också kommunens expertkompetens för frågor inom nämndens ansvarsområde.

Måluppfyllelse

Nämnden har fastställt miljökontorets tillsynsplan för 2008. Nämnden konstaterar att tillsynsplanen i huvudsak efterlevs dock med viss eftersläpning då rekryteringsarbete tagit resurser i anspråk. Följande områden har prioriterats särskilt under 2008

- Fortsatt medverkan i kommunens energi- och klimatarbete.
- Fortsatt arbete med en kommunal bilpool för kommunens fordon.
- Fortsatt arbete för bildande av ett kommunalt naturreservat.
- Framtagande av förslag till föreskrifter för vattenskyddsområde Åmåls tätort.
- Företnade områden.
- Tillsyn över så kallade B och C-anläggningar
- Livsmedelstillsyn.
- Enskilda avlopp i Kasenbergsåns och Norra Vikens avrinningsområde.
- Anpassning av de nationella miljömålen till lokala förhållanden.
- Riskklassning inom miljö- och hälsoskyddsområdet.

Personalutveckling

Medarbetar-/lönesamtal har hållits med samtliga fast anställda under 2008.

APT-träffar genomförs månadsvis.

Miljökontorets personal erbjuds regelbundet kompetensutvecklande utbildning.

Miljökontorets personal deltar i den gemensamma friskvårdssatsning som pågår inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Ekonomi

Nämndens budget för 2008 förväntas hålla sig inom budgetramen.

Viktiga händelser

- Förslag till föreskrifter för vattenskyddsområde avseende Åmåls tätort har tagits fram.
- Utredningar avseende en kommunal bilpool samt en kommunal rese- och transportpolicy färdigställdes.
- Ansvarsutredningar avseende vissa potentiellt förorenade områden har upprättats.
- Kalkningsupphandling har utförts enligt upprättat kalkningsprogram.
- Miljörapporter för samtliga tillståndspliktiga verksamheter har behandlats.
- Rekrytering av miljö- och hälsoskyddsinspektör har genomförts (befintlig tjänst).
- Kommunen har fattat beslut om att medverka i energimyndighetens program "Uthållig kommun"
- Miljökontoret har medverkat i arbetet med att kommunicera klimatfrågan med kommunens invånare genom visning av filmen "En obekväms sanning" samt genom en enkätundersökning.
- Regeringen har fattat beslut om att ansvaret för djurskyddstillsynen ska flyttas från kommunerna till staten fr.o.m. 2009.
- Kommunen fick inte "Klimp-bidrag" för sin "Klimp-ansökan" avseende perioden 2008-2010.

Framtiden

Nämnden bedömer att miljöfrågorna kommer att få ökad betydelse i framtiden samt att komplexiteten hos dessa frågor kommer att öka. Det är också nämndens uppfattning att de uppgifter som nämnden och miljökontoret förväntas hantera (både myndighetsstyrda frågor och övriga frågor) kommer att öka i framtiden.

Detta bedöms ställa krav på ökade resurser och ett ökat kompetensbehov framgent.

Det är nämndens ambition att verka för att stärka resurserna och kompetensbehovet framgent. Verktygen för att åstadkomma detta bedöms vara samverkan med andra kommuner samt en ökad avgiftsfinansiering av verksamheten.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE KULTURNÄMND

Ordförande: *Lisbeth Karlsson (c)*
Förvaltningschef: *Tommy Jingsfors, SBF*
Kulturchef: *Stefan Jacobson*

*Kulturnämnden tillhör Samhällsbyggnadsförvaltningen och nämndens kansli finns i Kulturhuset. Kulturnämndens ansvarsområde omfattar **Kulturhuset, Kulturskolan och Ungdomshuset.***

I Kulturhuset finns bibliotek, arkiv och konsthall. Kulturskolan bedriver frivillig musikundervisning, projektverksamhet inom musikproduktion och arrangemang, samt kulturprogram för barn och ungdomar. Ungdomsgården Huset bedriver öppen verksamhet för alla ungdomar i Åmål mellan 13-20 år.

Måluppfyllelse

Inom Kulturnämndens ansvarsområde finns tre enheter. Varje enhet redovisar sina mål för året i verksamhetsplanen. Uppföljning sker vid årsbokslut.

Personalutveckling

För delar av personalen har studiedagar och fortbildningar genomförts bl.a. genom deltagande i yrkesspecifika kurser och nätverk.

Ekonomi

Bedömningen är att verksamheterna tillsammans ska klara nämndens budgetmål.

Viktiga händelser

Kulturnämnden i Åmål utsåg rockgruppen Kid Down till 2008 års kulturstipendiater i Åmåls kommun. Kulturpriset delas numera ut i samband med det officiella firandet av Nationaldagen. Åmål deltar i ett tvåårigt Fyrbodals-projekt om Konst i offentlig miljö och en lokal arbetsgrupp har bildats.

Biblioteken är den institution som allmänheten har högst förtroende för. Det visar SOM-institutets biblioteksmätning som presenterades i april.

Utlåningssiffrorna för Åmåls bibliotek har under årets första fem månader ökat jämfört med i fjol! 40 614 utlån 2008 (mot 38 047 utlån 2007). Vi har även fått fler nya låntagare under perioden: 362 personer 2008 (207 nya låntagare samma period i fjol). Fler låntagare använder bibliotekets publika katalog för reservationer och omlån.

Under vintern uppgraderade vi biblioteksdatasystemet Bookit till 5.0, och hemsida och publik bibliotekskatalog förbättras ständigt. Samarbetet med Säfte bibliotek fortsätter - vi vikarierar hos varandra, kan använda varandras lånekort och fjärrlånar böcker över länsgränsen. Vi har i samarbete med Musikcentrum Väst haft två Musik på biblioteket-arrangemang.

I samarbete med Forum för poesi och prosa och Bokdagar har vi haft författarbesök på Café XO.

Biblioteket har återkommande flera mindre utställningar. Åmålsborna kan också ställa ut sina egna samlarobjekt.

Under Världsbokdagen i april dukade vi upp med åmålsbornas lästips. Vi hade book-crossing, utlån av bokcirkelskassar, boklotteri, stor bokrea och avgiftsfria reservationer.

Arbetet med dokumenthanteringsplaner pågår ständigt, då dessa måste uppdateras årligen. Förteckningsarbetet sker i databasen Visual Arkiv. Arkivarien/antikvarien har under våren föreläst i olika sammanhang om Åmåls historia och kulturminnesvård.

Kulturhuset var medarrangör för Åmåls Fotofest som anordnades i samarbete med Fotoklubben och d-Art. Fotoutställningar arrangerades i Konsthallen och på ett antal andra platser i tätorten.

En kontaktmässa för aktörer inom lokalt kulturliv och turism arrangerades i april med mycket gott resultat. Många representanter för föreningsliv och besöksnäring mötte upp.

Under våren arrangerades flera evenemang direkt för barn och ungdomar: Karlbergs Melodifestival, Discotek på Huset, Maratonrocken, Barncancergala, Fucking Åmål-festivalen.

Programverksamheten inom Barn- och ungdomskulturgruppens har under våren utökats med insatser i ett aktiverande projekt kallat Konstpiloten. Med finansiering från Framtidens Kultur har konstnärer och hantverkare från Not Quite inlett ett samarbete med skolorna i Åmål.

I maj var Huset med ungdomsambassadörerna i Norrköping och blev avtackade som ungdomsambassad. Personal från Huset kommer att delta i en arbetsgrupp som ska utveckla hela tanken med gårdsambassader och hur fritidsforum ska bli bättre på att arbeta med unga.

Vi har tillsammans med Bylunda i Säfte haft två utbildningar i Äventyrspedagogik för lärare.

Husets personal har också deltagit i utbildningar i Äventyrspedagogik.

Framtiden

Nämnden har inlett ett arbete med ett underlag för kommande kulturplan "Kulturlandskapet Åmål – Kulturvision 2015 Ett nätverk av möjligheter för utveckling, attraktivitet och engagemang."

Under året kommer Barn- och ungdomskulturplanen att revideras.

Vi vill fortsätta arbetet med utvecklingen av vårt kulturhus, med samverkan mellan arkiv, bibliotek och konsthall. Vi ser dessa verksamheter som en viktig del av kommunens kulturella infrastruktur och en profilfråga som kan utvecklas vidare.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Ordförande: Kjell Kaså (c)

Förvaltningschef: Svante Melander

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområden utgörs av förskola och grundskola fördelat på fyra ansvarsenheter inklusive Resurscentrum som övergripande ansvarar för insatser för barn/elever i behov av särskilt stöd. Dessutom finns förvaltningskontor.

Måluppfyllelse

Barn- och utbildningsnämnden har beslutat om *ett* övergripande mål för mandatperioden - "Verksamheten bedrivs utifrån läroplanernas strävansmål och ligger därmed till grund för varje enskild barn/elevs utveckling i skolan".

Verksamheten inom barn- och utbildningsförvaltningen har haft fokus på barns delaktighet och läroplanens regler om "lärare skall" – "rektor skall", helt i linje med barn- och utbildningsnämndens övergripande mål.

Detta har bl a skett genom att:

- underlag för individuella utvecklingsplaner (IUP) har arbetats fram inom grundskolan till ny databas. Utbildning och tester har skett under våren.
- "lärare skall" har legat till grund för samtliga medarbetarsamtal
- elevdemokratiplanen har följts upp
- likabehandlingsplaner har reviderats

Personal

Personal- och organisationsutveckling första halvåret 2008:

- Ny beslutad ambitionsnivå för förskoleverksamheten har medfört organisationsförändringar avseende förskoleavdelningar och familjedaghem.
- Fortsatt hantering av förvaltningens systematiska arbetsmiljöarbete, bl a genom fastställande av handlingsplan för 2008.
- Förvaltningens centrala samverkansgrupp har avgett remissyttrande ifråga om förslag till ny arbetsmiljöenkät samt jämställdhetsplan.
- Nyrekrytering till vakant tjänst som rektor vid nya enheten för förskola och grundskola har skett.
- Ett antal chefer har genomgått den interna utbildningen "Verksamhetsutvecklande lönesättning".

Ekonomi

I den ekonomiska uppföljningen (helårsprognos per 31 maj) beräknas inga budgetavvikelser.

Antal barn/elever

Färre barn/elever har noterats inom förskola och grundskola jämfört med våren 2007. Antal fritidsbarn har ökat, dock inte i den omfattning som budgeterats. I övrigt inga stora förändringar.

Antal barn/elever våren	2008	Budget 2008	Utfall 2007
Förskola	451	455	471
Familjedaghem	75	75	74
Fritidshem	388	421	378
Förskoleklass	132	136	131
Grundskola	1 288	1 309	1 340

Ekonomiska mått

Genom att beskriva hur mycket som produceras relaterat till insatta resurser erhålls mått på produktiviteten, t ex nyckeltal som beskriver personaltäthet. Budgeterade nyckeltal är medelvärde för respektive halvår, därför är det svårt att följa upp enbart för våren. Tabellen ovan ger dock en indikation.

Viktiga händelser

- Ny beslutad ambitionsnivå innebärande en viss förtätning för förskoleverksamheten
- Nämnden har godkänt start av ny enskild förskola
- Fullmäktige har beslutat att en av de tre bygdeskolor som skall nedläggas kommer att drivas i kommunal regi under läsåret 2008/2009
- Två ansökningar om etablering av fristående grundskolor i kommunen har inkommit till Skolverket
- Ny organisation för förskola och grundskola har fastställts efter processer under våren, innebärande bl a gemensam ansvarsenhet för dessa verksamheter, med tre rektorsområden

Framtiden

Förskoleverksamheten genomgår förändringar. Vårdnadsbidrag införs från 15 augusti 2008, ytterligare en enskild förskola startar och en viss förtätning genomförs i den kommunala förskolan. Förskoleverksamhetens något förändrade förutsättningar kräver insikten att kvalitet består av flera delar; personaltäthet, utbildningsnivå, professionalism, lokaler m.m. och att verksamheten alltid måste fokusera på kvalitén. Den nya organisationen syftar bl.a. till att skapa bättre samverkan mellan förskola och skola. Kunnig personal och ledning är en förutsättning för en bra förskoleverksamhet varför Åmåls kommun har alla möjligheter att bedriva en mycket god barnomsorg även i framtiden.

Fullmäktige har beslutat att lägga ner tre landsbygdsskolor. Det leder i första hand till avsedd effektivisering av den kvarvarande verksamheten men också till oro för det okända samt friskoleplaner i de nedläggningsdrabbade bygderna. Fristående skolor kan skapa en sund konkurrens som kan bidra till en positiv utveckling av den kommunala skolan men även tvinga fram oönskade budgetanpassningar.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Ordförande: Thomas Olson (fp)
Förvaltningschef: Tommy Jingfors

Samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområde omfattar kommunalteknik; underhållsansvar för gator och vägar samt trafikplanering, vatten- och avloppsförsörjning, renhållning och deponiverksamhet samt hamnverksamhet. Samhällsplanering och samhällsutveckling. Fastigheter. Kost- och städverksamhet. Turism- idrott- och övrig fritidsverksamhet. Park och kommunens skogar. Kommun-gemensamma inköp samt telefonväxel. I förvaltningen ingår även bygg- och miljö-avdelningen och kulturhuset.

Måluppfyllelse

Inom samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområde finns 9 ansvarsenheter.

Varje enhet har redovisat sina mål för året i verksamhetsplanen. Uppföljning sker vid Årsbokslutet.

Personalutveckling

Verksamhetsspecifika och individuella utbildningar genomförs kontinuerligt inom förvaltningens enheter. Inom kostenheten har all personal vid mottagningsköken haft genomgång av nytt egenkontrollprogram.

Certifierad SRY-utbildning av städpersonalen har fortsatt under våren, större delen av personalen har nu genomgått utbildningen och blivit godkända, vilket höjt enhetens status.

Friskvårdsaktiviteter och hälsokontroller har bidragit till en fortsatt låg sjukfrånvaro, vilket framgår av personalekonomisk redovisning och av Kinnekullehälsans sjukfrånvaro- kartläggning från våren.

Ekonomi

Resultatet för första halvåret visar ett underskott på ca 3,3 mkr. Anledningen till under-skottet är bl a att intäkter från Örnäs camping i huvudsak redovisas i augusti och september. Underskottet här är ca 1,2 mkr. Park o idrott samt Idrottsplatser har haft stora kostnader 1:a halvåret, underskott ca 1 milj på varje verksamhet. 2:a halvåret är lägre ur kostnadssynpunkt i dessa verksamheter. Vår bedömning är att verksamheterna tillsammans skall klara förvaltningens budgetmål vid årets slut.

Viktiga händelser

På Torggatan har ombyggnad av trottoar och gata utförts. Nyanläggning av vatten och avlopp vid Västra Åsen samt anslutning av fastigheterna längs väg 164 har utförts. Utbyte av gamla va-ledningar har skett på vissa gator i tätorten. Arbetet med

dagvattenseparering pågår. Parkpersonalen har under våren arbetat med planering och plantering, underhåll och nyanläggning av rabatter och grönområden.

Projektet Vision 2015 har som syfte att göra Åmål till Sveriges Bästa Småstad 2015.

Åmålsborna har inbjudits att tycka och lämna synpunkter på 30 olika projekt med fokus på ökad attraktion och tillväxt i och kring våra vattennära livsmiljöer. Hittills har många värdefulla synpunkter lämnats in och en uppföljning visar att ett stort antal intresserade besökt hemsidan.

Utvinning av gas ur gamla soptippen vid Östby är fortsatt framgångsrik. Utvunnen gas omvandlas till grön el, vilken försäljs till Vattenfall. Sluttäckning av ca 0,5 ha har utförts under våren. Om- och tillbyggnad av personalutrymmen vid Östby miljöstation har utförts och inflyttning sker i början av juli. Vid Åmåls tätorts avloppsreningsverk har befintligt luftningssteg konverterats till kväveavskiljningssteg med bärarmaterial. Ombyggnationen innebär en intrimningsperiod för processoptimering under första halvåret 2008. Arbetet med att integrera Åmåls tätorts vattenverk i operatörssystemet "VA-operatör" (driftövervakning) inleddes under maj månad. Arbetet beräknas vara slutfört före utgången av 2008. I övrigt har driften vid VA-verkets övriga anläggningar i stort sett varit problemfri under första halvåret.

Vid kostenheten sker inköp av ekologiska produkter, bl a ekologisk mjölk, vilket medfört fördröade kostnader.

För affärsidkare och övriga intresserade har en turismutbildning om Åmål genomförts med gott resultat. Vid Örnäs Camping har ett nytt bokningssystem införts samt att trådlöst internet installerats för ytterligare service till gästerna. Denna service erbjuds också gästhamnens och turistbyråns besökare samt även boende vid husbilscampingen på Måkeberg. Ädelfiskeanläggningen vid Ängebyttjärnet har genomgått en omfattande upprustning och fisketillsynen har genom föreningssamarbete utökats med två tillsyningsmän.

Framtiden

Avslutningsplanen för Östby deponianläggning är godkänd av Länsstyrelsen och senast 2023 skall deponin vara sluttäckt.

Stadenheten kommer att beröras av skolnedläggningar i kommunen under hösten, eventuell övertalighet löses genom omplaceringar och pensionsavgångar.

Förändringar i organisationen sker kontinuerligt inom kostenheten p g a pensionsavgångar.

Förslag till nytt vattenskyddsområde för Åmåls tätort är beslutat i nämnden och kommer ut på remiss under hösten 2008.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND

Ordförande: Anne Sörqvist (c)

Förvaltningschef: Gunilla Bexelius

Vård- och omsorgsnämnden svarar för kommunens socialtjänst och bedrivs inom följande verksamhetsområden: äldre- och handikappomsorg, LSS/LASS, individ- och familjeomsorg (inkl. psykiatri, kommunens flyktingmottagning och arbetsmarknadssenhet), samt vård- och omsorgsförvaltningens gemensamma administration och övriga verksamheter.

Måluppfyllelse

Det finns ett antal politiskt övergripande mål för hela vård- och omsorgsförvaltningen och på olika sätt kommer dessa mål att genomsyra förvaltningens arbete under en femårsperiod.

Politiskt mål "Ökad delaktighet och aktivt brukarinflytande":

Utveckling av stöd och omsorg i personers hemmiljö är en viktig del i mötet med framtiden. Med hjälp av statliga bidrag satsas stort på utveckling av demensvården både i eget hem och på särskilda boenden. Ett nära samarbete med primärvården har inletts för att all utredning skall kunna ske på hemmaplan. En utveckling och utökning av stödet till anhöriga pågår och i det ägnas omsorgen om anhöriga till dementa särskild uppmärksamhet.

Kontot för medicinskt färdigbehandlade på sjukhus har inte nyttjats alls i år, det är ett tydligt trendbrott och ännu lite tidigt att förutse hur det ser ut i framtiden. Kostnaderna för bostadsanpassning ökar succesivt som ett led i strävan att människor skall kunna bo kvar i eget hem. I år har ett enda ärende tagit ca 50 % av hela budgeten.

Andrégatan 2 byggs om till ett LSS-boende för 6 personer och därmed fullföljs den planering som gjordes 2006. Daglig verksamhet flyttar från Norrtull till Andrégatan och får därmed ändamålsenliga och handikappanpassade lokaler.

Kostnader för försörjningsstöd och externa placeringar för barn och unga fortsätter att öka. Kostnaderna är i jämförelse med andra likvärdiga kommuner jämförbara men ökningen för Åmåls del har gått fort. Problemen kring barn och unga blir alltmer komplicerade och behoven av kvalificerad behandling kryper ner i åldrarna. En ökning av resursen på IFO är nödvändig och har finansierats genom omfördelning av medel.

Utvecklingen är osäker. En tydligt ökande kostnadstrend märktes när regelsystemet på arbetsmarknaden ändrades. Fr o m 1 juli 2008 ändras regelverket för försäkringskassan och det är osäkert vad det för med sig.

Som hjälp, för att underlätta övergången från socialbidrag till ordinarie arbetsmarknad, har en person

anställts med uppdrag att lotsa in personer till riktiga arbeten alt praktikplatser eller studier.

I höst startar projektet Work Factory i samverkan med alla kommunerna (5st) i arbetsmarknadsområdet. Målgruppen är arbetsökande ungdom upp till 25 år och syftar till att få in unga människor i ordinarie arbete.

Personalutveckling

Det pågår ett arbete för att bilda en personalpool inom äldre- och LSS omsorgen. Vård- och omsorgsförvaltningen är mycket vikariatet med ca 150 personer på vikarielistan. Det känns viktigt att erbjuda den personalen tryggare arbetsvillkor. Inledningsvis kommer 20 personer att anställas i pool för längre vikariat och ytterligare 20 personer för korta vikariat.

Ekonomi

Den negativa utveckling som Vård- och omsorgsnämnden uppvisat under våren fortsätter. Utfallet vid halvårsskiftet var 120 887 tkr, vilket motsvarar 50,4% av den tilldelade totala budgetomslutningen på 239 748 tkr. Andra halvåret brukar erfarenhetsmässigt vara mer kostsamt då t ex lönerna för semestervikarierna betalas ut.

Beräknat utfall vid årets slut enligt nedan:

Särskilt boende (äldre-, larm, etc)	+400 tkr
Hemvård (hemsjukvård, hemtjänst)	+800 tkr
Förebyggande verksamhet	0 tkr
Samhällsbetalda resor	0 tkr
Individ- och familjeomsorg	-6500 tkr
Arbetsmarknadsåtgärder	0 tkr
Psykiatri	0 tkr
LSS/LASS	+400 tkr
Övriga verksamheter (t ex bostadsanp)	-850 tkr
Summa:	-5750 tkr

Viktiga händelser

Den 1 sept övergår en del av ansvaret för personer inom rättspsykiatri och den psykiatriska tvångsvården till kommunen. Det finns ännu ingen säker uppgift på hur många personer det rör sig om och således heller inga planerade rutiner. Det är en mycket stor utmaning för kommunerna.

Framtiden

Många nya lagar och ändrade riktlinjer påverkar ständigt vår verksamhet. Det är svårt att sia om framtiden – den förändras i snabb takt och ställer höga krav på att verksamheten skall vara flexibel och förändringsbenägen.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE GYMNASIENÄMND

Ordförande: Kjell Kaså (c)

Förvaltningschef: Svante Melander

Gymnasienämndens verksamhetsområden utgörs av gymnasieskola och IT-avdelning. Till gymnasienämnden hör barn- och utbildningsförvaltningen som under ledning av förvaltningschefen ansvarar för utveckling, planering och uppföljning.

Måluppfyllelse

Gymnasienämnden har beslutat om ett övergripande mål för mandatperioden - "Verksamheten bedrivs utifrån läroplanernas strävansmål och ligger därmed till grund för varje enskild elevs utveckling i skolan".

Verksamheten har haft fokus på elevens delaktighet och läroplanens regler om "lärare skall" – "rektor skall", helt i linje med gymnasienämndens övergripande mål.

Detta har bl a skett genom att:

- underlag för individuella utvecklingsplaner (IUP) har arbetats fram till ny databas. Utbildning och tester har skett under våren.
- "lärare skall" har legat till grund för samtliga medarbetarsamtal
- elevdemokratiplanen har följts upp
- likabehandlingsplaner har reviderats

Personal

Personal- och organisationsutveckling första halvåret 2008:

- Fortsatt hantering har skett av förvaltningens systematiska arbetsmiljöarbete, bl a genom fastställande av SAM-handlingsplan för 2008.
- Förvaltningens centrala samverkansgrupp har avgett remissyttrande ifråga om förslag till ny arbetsklimatekät respektive jämställdhetsplan för Åmåls kommun.
- Ett antal chefer har genomgått den internt anordnade utbildningen "Verksamhetsutvecklande lönesättning" om två dagar.

Ekonomi

I den ekonomiska uppföljningen (helårsprognos per 31 maj) beräknas inga budgetavvikelser. Inför hösten och det nya läsåret är antalet elever (från andra kommuner samt till andra kommuner/skolor) en stor osäkerhet. Dessutom beräknas ökade kostnader i och med nya regler för meritkurser.

Antal elever

Antal elever på Karlbergsgymnasiet är oförändrat jämfört med 2007, men fler än budget. Elevantalet på Karlbergsgymnasiet är beroende av hur många elever från Åmåls kommun som väljer andra skolor, hur stor genomströmningen är (d v s hur många år eleven behöver för att slutföra gymnasiet) och antalet elever från andra kommuner.

Antal elever från andra kommuner har ökat jämfört med förra våren. Antal elever i andra kommuner/skolor har ökat marginellt, men andelen är högre, dock inte så mycket som budgeterats.

Antal elever vårterminen	2008	Budget 2008	Utfall 2007
Karlbergsgymnasiet	713	697	713
INTERKOMMUNALA ELEVER			
Från andra kommuner	305	308	284
I andra kommuner/skolor	193	213	191

Ekonomiska mått

Genom att beskriva hur mycket som produceras relaterat till insatta resurser erhålls mått på produktiviteten, t ex nyckeltal som beskriver personaltäthet. Budgeterade nyckeltal är medelvärde för respektive halvår, därför är det svårt att följa upp enbart för våren. Tabellen ovan ger dock en indikation.

Viktiga händelser

- Ansökan om etablering av fristående gymnasieskola har inkommit till Skolverket
- En omfattande marknadsföringsinsats har genomförts under våren

Framtiden

Under de närmaste sju åren minskar antalet gymnasieelever i regionen, vilket leder till ökad konkurrens om eleverna. Eventuellt måste några av regionens skolor stänga eller minska sin verksamhet. Lärlingsutbildning införs och ny läroplan för gymnasiet kommer. Friskolor visar intresse för att etablera sig i Åmål.

Gymnasiet står inför en omfattande förändringsperiod och Karlbergsgymnasiets fundament kommer, förutom det geografiska läget, att vara kvalitet. God kvalitet på alla plan.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunal redovisningslag (1997:614) ger ett regelverk för hur kommunens redovisning och bokföring ska fullgöras enligt god redovisningssed.

Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för investeringsbidrag och verkställda avskrivningar. Nominell metod används för beräkning av avskrivningar (linjär avskrivning). Vid bestämmande av den ekonomiska livslängden har SKL:s rekommendationer följts. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

- Maskiner och inventarier under ett halvt basbelopp – direktavskrivning.
- Maskiner och inventarier över ett halvt basbelopp – 3, 5 och 10 år.
- Fastigheter och anläggningar – 20, 33 och 50 år.

Omsättningstillgångar värderas till anskaffningsvärdet eller till det verkliga värdet om detta är lägre.

Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att pension som intjänats före 1998 inte tas upp som skuld eller avsättning utan redovisas som ansvarsförbindelse. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnader i resultaträkningen.

Kommunens leasingavtal betraktas som operationella och har inte tagits upp i balansräkningen. Projekt med extern finansiering har eliminerats i delårsredovisningen och förändringen av semesterlöneskuld är redovisad mot eget kapital.

Skatteintäkter redovisas under inkomståret för intjänandet. Redovisade skatteintäkter består av tre delar:

1. Preliminära månatliga skattebetalningar som kommer kommunen tillgodo under inkomståret.
2. Prognos av eventuell avräkningslikvid för inkomståret.
3. Differens mellan den slutliga taxeringen (som fastställs i december) och den redovisade skatteintäkten för föregående inkomstår.

VA- och renhållningsverksamheterna särredovisas i resultaträkning. Redovisningen är föremål för revidering eftersom praxis och rekommendationer ännu inte finns på området utifrån den nya VA-lag som trädde i kraft 1 januari 2007.



ÅMÅLS KOMMUN

