



ÅMÅLS KOMMUN

Delårsrapport

Tertial 2 2018

2018-10-15

KS 2018/316

Kommunstyrelsen överlämnar delårsrapport per den 31 augusti 2018 till kommunfullmäktige.
Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten och lägger den till handlingarna.

Innehållsförteckning

Vision	4
Mål och resultat	5
Inledning.....	5
Visionsstyrningsmodellen	5
Planering.....	6
Uppföljning	6
Resultat.....	6
Förvaltningsberättelse	9
Samhällsekonomisk utveckling	9
Demografisk utveckling	9
Arbetsmarknad	9
God ekonomisk hushållning	10
Balanskrav och resultatutjämningsreserv	10
Risk- och känslighetsanalys	10
Väsentliga personalförhållanden	11
Sammanställd redovisning.....	13
Redovisningsprinciper	14
Resultaträkning med analys	16
Resultatanalys.....	16
Balansräkning med analys	18
Finansiell analys	18
Notupplysningar	21
Övrig redovisning i kommunen	26
Driftredovisning	26
Investeringsredovisning.....	27
Verksamhetsberättelser	28
Kommunstyrelsen - kommunstyrelseförvaltningen.....	28
Kommunstyrelsen - integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen	29
Bygg- och miljönämnden	31
Barn- och utbildningsnämnden.....	32
Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål	33
Vård- och omsorgsnämnden.....	35
Överförmyndarnämnden.....	36
Begreppsförklaringar	38

Vision

Kommunfullmäktige i Åmåls kommun har antagit visionen **Sveriges mest gästvänliga stad**.

Grundtankarna kring visionen är att den ska beskriva ett önskvärt framtida tillstånd, vara övergripande och inte för smal, vara lätt att förstå och komma ihåg samt ge en tydlig färdriktning och skapa mening och engagemang. Till visionen har kopplats varumärkeslöftet **Mänskliga möten i en charmig miljö** samt personlighetsord och samlade styrkor. Konkret utmynnar visionen i fyra värdeord som beskriver personligheten i varumärket Åmål:

- **genuin**
- **omtänksam**
- **aktiv**
- **modig.**

Mål och resultat

För att främja en utveckling med god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige fastställt mål för både ekonomi och verksamhet. Uppföljning av mål för verksamheten presenteras nedan medan finansiella mål presenteras i kapitlet *Förvaltningsberättelse*.

Inledning

Med utgångspunkt från visionen har kommunfullmäktige beslutat om fyra strategiska utvecklingsområden och fyra strategiska mål.

Strategiska utvecklingsområden med strategiska mål ska vara vägledande vid fastställande av styrelsens/nämndens inriktningsmål. Dessa strategiska utvecklingsområden och strategiska mål gäller för innevarande mandatperiod med start i samband med budgetprocessen för år 2017. De fyra strategiska utvecklingsområdena är

- lärande och utveckling
- livslång trygghet
- företagsamhet och kreativitet
- kultur och rekreation.

Följande perspektiv ska genomsyra alla strategiska utvecklingsområden:

- välfärd och folkhälsa
- klimat och miljö
- demokrati och delaktighet.

Av kommunfullmäktige fastställda styrdokument som berör kommunen i sin helhet samt i vissa fall specifika nämndområden/förvaltningar ska alltid beaktas.

Resultatet från uppföljning av de strategiska målen redovisas nedan. Syftet är att bedöma om verksamheten har bedrivits på ett ändamålsenligt, kvalitetssäkert och kostnadseffektivt sätt utifrån kommunala och statliga mål.

Visionsstyrningsmodellen

I samband med att kommunfullmäktige antog visionen för Åmåls kommun påbörjades ett mål- och resultatarbete kallat för *Visionsstyrningsmodellen*.

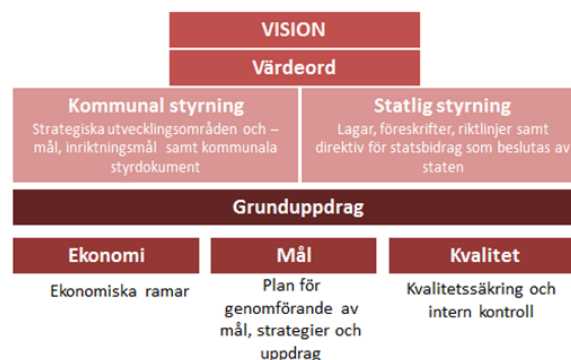
Under 2018 har en tillämpningsinstruktion gällande visionsstyrningsmodellen tagits fram. Det vill säga ett dokument som klargör hur politiska mål och statlig/regional styrning omsätts i verklighet och senare följs upp.

Modellen är till för att säkerställa ett bra genomförande och en bra uppföljning av verksamheten. Modellen är en styrprocess för verksamhetsplanering och uppföljning i kommunfullmäktige, styrelse/nämnder och i dess verksamheter. Den utgår från de strategiska utvecklingsområdena för mandatperioden och siktar mot Åmåls vision och en hållbar utveckling. För att nå visionen tar styrmodellen hänsyn till trender och förändringar i omvärlden. Styrmodellen ger underlag för analys, planering, genomförande och uppföljning.

Visionsstyrningsmodellen utgår från kommunens vision och värdeord och är till för att genomföra de politiska ambitionerna, genom att systematiskt styra och följa upp verksamheten och på så sätt säkerställa kvaliteten i tjänster och service till medborgare och företag.

Visionsstyrningsmodellen beskriver dels en struktur för styrning och dels ett arbetssätt för planering och uppföljning av kommunen och dess verksamheter.

Beskrivning av visionsstyrningsmodellens struktur:



Planering

Utifrån strategiska mål och fastställda planeringsförutsättningar beslutas årligen om politiska inriktningsmål - vad som ska prioriteras i kommunen. Det innebär att:

- Respektive styrelse/nämnd och förvaltning utformar verksamhetsplan med inriktningsmål samt budgetförslag under februari och mars månad.
- I april månad genomförs förhandling enligt lagen om medbestämmande (MBL) med berörda fackliga organisationer på förvaltningsnivå. Styrelsen/nämnderna fattar beslut om verksamhetsplan och budgetförslag.
- I maj månad gör budgetutskottet en uppföljning av styrelsens/nämndernas budgetförslag baserad på de direktiv som lämnats tidigare. Därefter genomförs en kommunövergripande MBL-förhandling avseende det totala budgetförslaget för kommunen.
- I juni månad fastställer kommunfullmäktige budget för kommande år. Därefter lämnas den politiska beställningen till förvaltningarna.

Förvaltningarna arbetar fram plan för genomförande med nyckeltal och aktiviteter. Denna planering ska beskriva hur verksamheten ska arbeta för att genomföra den politiska beställningen utifrån krav på god ekonomisk hushållning, det vill säga att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

- Förvaltningarna och enheterna arbetar till och med september med att utforma plan för genomförande samt beskriva aktiviteter och nyckeltal.

Ansvarig chef har en dialog med medarbetarna i enlighet med lönepolitiskt program för Åmåls kommun, för att skapa förståelse för fastställda mål och plan för genomförande av aktiviteter i verksamheten.

- Medarbetarsamtal genomförs under perioden oktober till december och individuella mål tas fram som ska bidra till att de politiska målen uppfylls.

Uppföljning

Ekonomisk prognos

Förvaltningschef med stöd från respektive controller prognostiserar löpande under året eventuell avvikelse mellan beräknat utfall och årsbudget. Rapporten "Ekonomisk prognos" upprättas åtta gånger per år. Till kommunfullmäktige lämnas de rapporter som upprättas per den 30 april samt 31 augusti.

Verksamhetsberättelse

Respektive styrelses/nämnds verksamhetsplan följs upp och en verksamhetsberättelse upprättas. Detta sker i två steg.

1. Uppföljning av målarbetet sker genom att enhetschefer redovisar och följer upp genomförda aktiviteter och valda nyckeltal.
2. Förvaltningschef upprättar, tillsammans med förvaltningens ledningsgrupp, en verksamhetsberättelse till styrelsen/nämnden. I denna redovisas måluppfyllelsen av inriktningsmål och valda nyckeltal genom att analysera uppföljningen av enheternas aktiviteter och nyckeltal.

Bokslut

Bokslutet är en sammanställning av bokföringen för perioden eller räkenskapsåret och kommunens ekonomiska resultat och ställning.

Resultatet från uppföljning av verksamhetens mål och ekonomi samt bokslutet redovisas per den 31 augusti samt i samband med årsbokslutet. Syftet är att bedöma om verksamheten har bedrivits på ett ändamålsenligt, kvalitetssäkert och kostnadseffektivt sätt utifrån politiska mål.

Resultat

I delårsrapporten (tertiäl 2) presenteras uppföljning av strategiska mål på Åmåls kommun-nivå. Uppföljning av inriktningsmål och nyckeltal redovisas i verksamhetsberättelser som lämnats till berörd styrelse/nämnd.

Lärande och utveckling

Strategiskt mål - I Åmål ska alla ha möjlighet till utbildning och bildning genom hela livet

Utifrån kommunstyrelsens samt respektive nämnds/förvaltnings grunduppdrag har olika inriktningsmål och aktiviteter medverkat till att förverkliga det strategiska utvecklingsområdet "Lärande och utveckling" och det strategiska målet att "I Åmål ska alla ha möjlighet till utbildning och bildning genom livet".

Kommunstyrelseförvaltningen har haft aktiviteter riktade till allmänheten och näringslivet avseende information om elbilar och finansiering av laddstolpar samt information om lagen om offentlig upphandling (LOU).

Integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen har haft fokus på att genomföra yrkesutbildningar anpassade till arbetsmarknadens behov och som

leder till arbete, t.ex. banteknik, svetsutbildning och utbildning till undersköterska.

Barn- och utbildningsnämnden har under 2018 hanterat och tagit beslut kring frågor av vikt utifrån det statliga uppdraget för att nå sitt inriktningsmål. Frågorna har handlat om karriärtjänster, förstelärare och dess uppdrag, systematiskt barn- och elevhälsoarbete inklusive händelserapportering.

Vård- och omsorgsnämnden har bland annat infört ny teknik inom LSS för att stötta brukarna att på ett ytterligare självständigt sätt klara sin vardag med stöd av individuellt utprovade hjälpmedel såsom mobiltelefon eller surfplatta. Man använder bilder, mobilapplikationer och tidshjälpmedel för att öka självständigheten.

Livslång trygghet

Strategiskt mål - I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden

Utifrån respektive verksamhets grunduppdrag har ett antal inriktningsmål och aktiviteter genomförts för att förverkliga det strategiska utvecklingsområdet "Livslång trygghet" och det strategiska målet "I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden."

Kommunstyrelseförvaltningen har lett och samordnat ett antal kommunövergripande frågor. En av dessa är arbetet med den nya dataskyddslagstiftningen, GDPR, som under hösten 2017 och våren 2018 varit i fokus. Ett externt dataskyddsbud är upphandlat, som granskar det arbete som utförts hittills och ger stöd och råd inför fortsatt arbete. Ett annat område avser upphandling och inköp. En grupp är tillsatt som ska se över kommunens interna riktlinjer och rutiner. Syftet är att förbättra de anställdas kunskapsnivå och därmed öka avtalstroheten. Ett nytt stadsmiljöprogram har tagits fram för centralorten. Avsikten är att göra Åmål mer tryggt, tillgängligt och attraktivt för medborgare såväl som besökare.

Integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen genomför arbetsmarknadsinsatser som ska minska arbetslösheten där fokus ligger på ungdomar samt arbetslösa vårdnadshavare. Andel personer som är öppet arbetslösa och sökande i program har minskat med 14 %, att jämföra med riket cirka 5 %, vid en jämförelse av juli 2018 med juli 2017. Vad gäller ungdomar (18-24 år) är motsvarande minskning 30 % i Åmål jämfört med rikets 11 %.

Barn- och utbildningsnämnden har genomfört ett flertal större arbeten inom detta utvecklingsområde. Bland annat har skolkuratorer tillsammans med

barn- och utbildningsnämnden påbörjat ett arbete kring #MeToo och #Tystiklassen vad gäller att intensifiera arbetet med att motverka kränkningar, sexuella kränkningar och bryta maktstrukturer.

När det gäller den offentliga miljön har teknik- och fritidsnämnden satsat på beläggningsåtgärder i form av ny gång- och cykelväg, övergångsställen, breddning av trottoarer, cykelparkering och tillgänglighetsanpassningar.

Vård- och omsorgsnämnden har intensifierat samverkan gällande barns psykiska hälsa. Samverkan avseende barn och ungdomar sker via ungdoms- och vuxencentralen, både internt och med externa aktörer som t.ex. skolhälsovård, vårdcentral samt barn- och ungdomspsykiatri. Denna samverkan är utvecklad i Åmål och är en naturlig del i arbets sättet. Samverkan med träningsgruppen Rehab och Trygg hemgång är implementerad.

I den gemensamma överförmyndarnämnden, där Åmåls kommun är värdkommun, samverkar kommunerna Bengtsfors, Säffle, Åmål och Årjäng. Verksamheten bedrivs av en överförmyndarhet. Enheten har utvecklat rutiner och processer för att effektivisera handläggningen av ärenden. Ett flertal förbättringsåtgärder har vidtagits och gett avsedd positiv effekt på handläggningen och därmed minskat handläggningstider. Överförmyndarenheten har dock inte klarat av att hantera och utreda alla inkomna ärenden inom rimlig tidsram. 95 % av alla ärenden handläggs inom föreskriven tid och den genomsnittliga handläggningstiden för ett ansökningsärende om överförmyndarnämndens samtycke m.m. är ca 17 dagar.

Företagsamhet och kreativitet

Strategiskt mål - Åmål ska aktivt bidra till ökad sysselsättning, egen försörjning och företagsamhet genom att skapa goda förutsättningar och stimulera kreativa idéer

Utifrån kommunstyrelsens samt respektive nämnds/förvaltnings grunduppdrag har olika inriktningsmål och aktiviteter medverkat till att förverkliga det strategiska utvecklingsområdet "Företagsamhet och kreativitet" och det strategiska målet att "Åmål ska aktivt bidra till ökad sysselsättning, egen försörjning och företagsamhet genom att skapa goda förutsättningar och stimulera kreativa idéer."

Kommunstyrelseförvaltningen samarbetar genom IT-enheten med Stadsnät i Åmål AB och därigenom finns ett ansvar för stadsnätet i Åmåls kommun. Stadsnätet är utbyggt i hela centralorten. Fiberföreningar på landsbygden har möjlighet att ansluta sig. Föreningarna slutför nu byggnation på fibernät på landsbygden och prognosen är att detta blir slutfört under 2018. Nästan alla kommuninvånare har därmed fått erbjudande om fiberanslutning, vilket har varit en politisk satsning och prioritering.

Integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen har samverkat med Industriföreningen där förvaltningen marknadsfört sina deltagares kompetenser samt

vilket stöd som kan erbjudas arbetsplatserna. Svetsutbildningen är exempel på utbildning som har skett i nära samverkan med det lokala näringslivet. Vad gäller vårdutbildning har samverkan påbörjats med övriga fyrbodalskommuner i syfte att ingå ett gemensamt omvårdnadscollege.

Barn- och utbildningsnämnden anser det är av största vikt att alla barn och elever har en tilltro till sig själva och en förmåga att ta ansvar för sin egen framtid varför elevernas arbete med enhetsmål utifrån de statliga styrdokumenterna inom ramen för Skolverkets satsning på entreprenöriell skol-utveckling är av stor vikt.

Vård- och omsorgsnämnden har inom den dagliga verksamheten inom LSS samarbetat med företag, sårux samt kommunen som arbetsplats. Inom den dagliga verksamheten arbetas det kontinuerligt med att få byta arbetsplatser samt att få möjlighet att arbeta med mer avancerade arbetsuppgifter. För närvarande finns 15 personer från daglig verksamhet på externa arbetsplatser.

Kultur och rekreation

Strategiskt mål - Åmål ska vara det självklara turistmålet med kultur och rekreation i fokus

Utifrån kommunstyrelsens samt respektive nämnds/förvaltnings grunduppdrag har olika inriktningsmål och aktiviteter medverkat till att förverkliga det strategiska utvecklingsområdet "Kultur och rekreation" och det strategiska målet att "Åmål ska vara det självklara turistmålet med kultur och rekreation i fokus".

Kommunstyrelseförvaltningen har haft fokus på 375-årsjubileet. Ett omfattande program genomförs. Hittills har t.ex. aktiviteter som Old Ships Race, Diggiloo och jubileumsmiddag på äldreboenden genomförts under första halvåret. Än så länge finns ingen färdig statistik (t.ex. handelsindex, övernattningar m.m.) som visar om detta bidragit till ökad omsättning hos näringslivet i Åmåls kommun. Åmålsborna har visat stor uppskattning. Renovering av Kulturmagasinet, etapp 1, är slutförd, vilket skapar möjligheter för evenemang i lokalen året om. Något beslut om etapp 2 är inte fattat ännu. Förvaltningen har deltagit i projektet Kulturskolan på väg, vilket gett drygt 100 barn möjlighet att prova på teater, gatukonst, slöjd, smide, foto med mera.

Barn- och utbildningsnämnden har låtit alla barn och elever endera fått ta del av eller kommer att få ta del av kulturella aktiviteter under 2018 på ett eller annat sätt. Exempel på detta är film och teater inom Statens Kulturråds projekt, Skapande skola, för grundskola och grundsärskola och Åmåls kommuns

egna arrangemang och event i bland annat konsthallen.

Teknik- och fritidsnämnden har haft fokus på god folkhälsa för kommuninvånarna genom att göra idrotts- och friluftsanläggningar trygga och tillgängliga för alla. Utomhuslek är hälsofrämjande och viktig för barns sociala, motoriska och mentala utveckling. Kommunala lekplatser är viktiga komplement för alla barns möjligheter till rörelse och lek i kreativa, tillgängliga och trygga miljöer. Uppdraget att se över kommunernas lekplatser med perspektiven tillgänglighet, jämställdhet och trygghet har påbörjats. Vidare har nämnden bytt ut uttjänta belysningsstolpar längs med elljusspåret vid Hanebols och Rösskogens friluftsanläggning. Hanebol har blivit mer utrustat för cykling genom att en teknikkana byggts tillsammans med föreningen Åmåls OK, ny angöringsväg genom Rösskogen har färdigställts och cykeltvätt har installerats. I Örnässkogen har ett nytt utegym ställts i ordning i samverkan med föreningslivet och Workplace Åmål.

Inom vård- och omsorgsnämnden har samverkan skett tillsammans med Samverket och förskolan i syfte att den enskilde brukaren ska uppmuntras att delta i ett varierat kulturutbud. Aktiviteter såsom utflykter, häst och vagn-turer samt underhållning av olika slag genomförts. Uppföljningen visar att detta varit mycket uppskattat.

Förvaltningsberättelse

Minst en gång under räkenskapsåret ska kommuner upprätta en särskild redovisning - *Delårsrapport*. Delårsrapporten ska innehålla en översikt över utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Upplysningar ska även lämnas om

- Sådana förhållanden som inte ska redovisas i balansräkningen eller resultaträkningen men som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat eller ställning.
- Sådana händelser av väsentlig betydelse för kommunen som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut.

Kommunens finansiella resultat och ställning analyseras i anslutning till kapitlen *Resultaträkning och Balansräkning*. Balanskravsresultatet redovisas i förvaltningsberättelsen. I kapitlet *Övrig redovisning i kommunen* sammanställs driftredovisning och investeringsredovisning.

Samhällsekonomisk utveckling

Enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) går svensk ekonomi fortfarande på högvarv. SKL menade redan i aprilprognosen att svensk ekonomi är inne i en högkonjunktur och de räknar med att BNP växer med närmare 3 % i år. Inhemsk efterfrågan förväntas försvagas under 2019, men samtidigt blir utvecklingen i omvärlden något bättre vilket gynnar svensk export. Högkonjunkturen når då sin topp och kulminerar 2019.

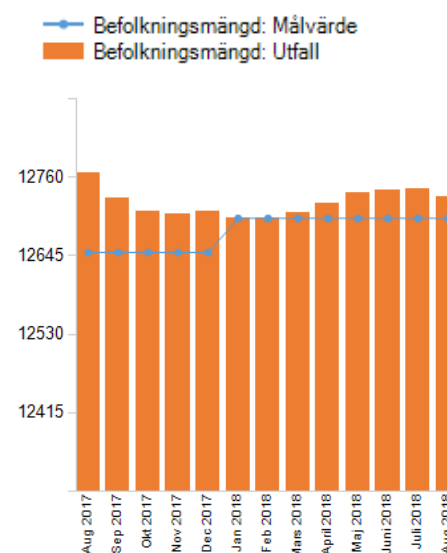
Både Konjunkturinstitutets och Arbetsförmedlingens återkommande enkäter till företagen pekar på en fortsatt tydlig optimism, även om stämningläget dämpats något sedan förra hösten. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag i personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka. Sammantaget tror SKL på att högkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar. En naturlig utveckling när konjunkturen kulminerar.

Trots ett allt mer ansträngt arbetsmarknadsläge antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är låg. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. Riksbanken antas därmed dröja med att höja styrräntan till i början av 2019. I takt med att styrräntan sedan stegvis höjs stiger också de räntor som påverkar hushållens ekonomi.

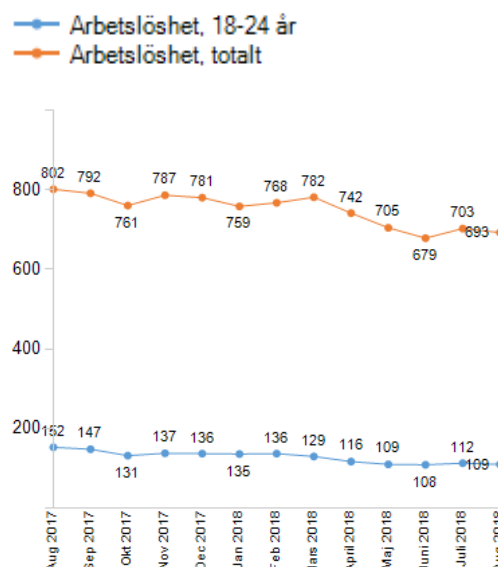
Demografisk utveckling

Befolkningsutvecklingen i Åmåls kommun har varit svagt uppåtgående hittills under året. Befolkningen har ökat med 20 personer till 12 731 invånare per den sista augusti 2018.

Befolkningsmängd



Arbetsmarknad



God ekonomisk hushållning

För att främja en utveckling med god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige fastställt mål för både ekonomi och verksamhet. Uppföljning av finansiella mål presenteras nedan medan mål för verksamheten presenteras i kapitlet *Mål och resultat*.

Finansiella mål	Kommentar
1. Totala kostnader ska inte uppgå till mer än 98,5 % av totala intäkter.	Beräknade kostnader för helåret uppgår till 100,5 % av beräknade intäkter för helåret.
2. Det ekonomiska resultatet ska vara på en nivå som minst resulterar i att det egna kapitalet inflationssäkras.	Utifrån Riksbankens inflationsbedömning på 2,2 % ska resultatet minst uppgå till 6,6 miljoner kronor (mkr).
3. Investeringar ska finansieras med egna medel. Undantag får ske för investeringar som sker inom taxekollektivet. Dessa får finansieras med hjälp av externa lån.	Samtliga investeringar är finansierade med egna medel.
4. Låneskulden bör amorteras med minst 1 mkr per år.	Åmåls kommun har ingen låneskuld.
5. Soliditeten, eget kapital dividerat med totala tillgångar, ska lägst uppgå till 50 %.	Soliditeten uppgår per den 31 augusti 2018 till 66 %. Målet är uppnått.
6. Avsättningar för framtida förpliktelser, som till exempel pensioner och avslutning av deponi, ska planeras och hanteras inom driftbudgetet.	Målet är uppnått då avsättningar görs för både pensioner och deponi.

Balanskrav och resultatutjämningsreserv

Balanskravet innebär enligt kommunallagen att kommunens resultat efter justeringar måste överstiga noll. Detta är dock en lägstanivå för det finansiella resultatet. På längre sikt anses inte ett nollresultat vara tillräckligt för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Vid utredning om balanskravet uppnåtts ska hänsyn tas till vissa redovisningsposter. Enligt riktlinjer omfattar balanskravutredningen tre resultatnivåer.

1. Resultat enligt resultaträkningen
2. Resultat efter balanskravsjusteringar.
3. Balanskravsresultat.

I balanskravutredningen för Åmåls kommun redovisas även avsatta respektive ianspråktaga medel för särskilda ändamål.

Årets beräknade balanskravsresultat efter ianspråktaga medel för särskilda ändamål motsvarar 3,9 mkr. Lagens balanskrav anses därmed uppfyllt.

Balanskravsresultat mkr	2018, beräknat utfall	2017	2016	2015
Årets beräknade resultat	-4,9	21,0	40,9	35,4
- reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	-1,3	-0,7
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
+ orealiserade förluster i värdepapper				
- justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper				
Resultat efter balanskravsjusteringar	-4,9	21,0	39,6	34,7
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Balanskravsresultat	-4,9	21,0	39,6	34,7
Särskilda ändamål				
Avsatta medel för flyktingverksamhet			-14,7	-28,4
Ianspråktaga medel för flyktingverksamhet	8,8	8,0		
Balanskravsresultat efter avsättning respektive ianspråktaga medel för särskilda ändamål	3,9	29,0	24,9	6,3

Risk- och känslighetsanalys

Händelse	Förändring	Kostnad/intäkt
Löneökning	1 %	6,1 mkr
Inflation	1 %	3,2 mkr
Skattesats	10 öre	2,2 mkr
Invånare	100 personer	5,4 mkr

Väsentliga personalförhållanden

Den statistik och de bearbetningar som redovisas avser förhållandet per den 31 augusti 2018 om det inte anges något annat. Definitionerna baseras på SKL:s rekommendationer för personalstatistik.

Antal tillsvidare- och visstidsanställda

	201808	%	201708	%
Kvinnor	1 103	80,5	1 090	79,8
Män	268	19,5	276	20,2
Summa	1 371		1 366	
Omräknat till antal årsarbetare	1 308		1 251	

Antal tillsvidare- och visstidsanställda per ansvarsområde

	201808	201708	201608
Kommunstyrelseförvaltningen	136	127	128
Integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen	73	93	96
Barn- och utbildningsnämnden	494	474	437
Vård- och omsorgsnämnden	663	667	671
Gemensam överförmyndarnämnd	5	5	5
Summa	1 371	1 366	1 337

Störst ökning av antalet anställda har skett hos barn- och utbildningsnämnden och störst minskning har skett hos kommunstyrelsen - integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen.

Fördelning heltid och deltid

	Heltid		Deltid	
	201808	201708	201808	201708
Kvinnor	80,3 %	63,0 %	19,7 %	37,0 %
Män	85,8 %	80,8 %	14,2 %	19,2 %
Totalt	81,4 %	66,6 %	18,6 %	33,4 %

Andelen anställda som har en heltidsanställning har ökat markant jämfört med tidigare år. Den främsta anledningen är införandet av heltid som norm inom vård- och omsorgsnämnden.

Sysselsättningsgrad

100 % motsvarar heltid	201808	201708
Kvinnor	95,1 %	90,8 %
Män	96,5 %	94,8 %
Totalt	95,4 %	91,6 %

I och med att andelen anställda med heltidsanställning har ökat, ökar även den genomsnittliga sysselsättningsgraden. Notera dock att införandet av heltid som norm inom vård- och omsorgsnämnden innebär även att den anställde har möjlighet att välja deltid.

Medellön

Kronor per månad	201808	201708
Kvinnor	28 333	27 775
Män	30 657	29 970
Totalt	28 787	28 218
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön (%)	92,4	92,7

Löneöversyn för lärar- och läraranknutna fackförbund var inte klar per den 31 augusti 2018.

Medelålder

	201808	201708
Kommunstyrelseförvaltningen	46,4	48,0
Integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen	43,6	42,2
Barn- och utbildningsnämnden	46,4	47,2
Vård- och omsorgsnämnden	44,2	44,3
Totalt	45,2	45,5

Medelåldern är i ungefär samma nivå som föregående år.

Pensionsavgångar

Uppnår 65 års ålder	Antal
År 2018	7
År 2019	19
År 2020	22
År 2021	27
År 2022	42
Summa	117

Antalet tillsvidareanställda som uppnår 65 års inom de kommande fem åren väntas vara lägre än vad som redovisades föregående år (125). Notera att antalet som fyller 65 år år 2022 är relativt högt.

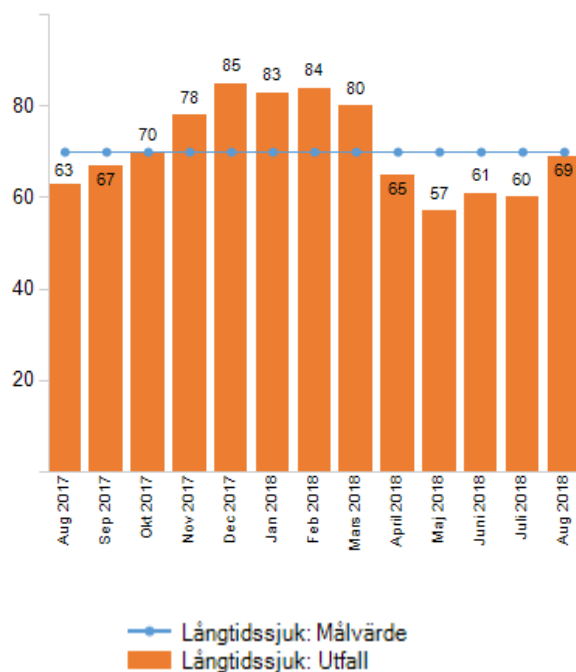
Sjukfrånvarotal

Det har skett en positiv utveckling av sjukfrånvarotalen. Alla nyckeltalen är lägre än motsvarande period föregående år.

Värden anges i %	201808	201708	201608
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	6,6	7,1	7,0
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i förhållande till total sjukfrånvarotid	45,8	50,4	50,7
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	7,6	7,9	7,4
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,0	4,4	5,5
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	5,1	5,7	4,2
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	6,3	7,2	6,9
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	7,5	7,6	8,0

Långtidssjukskriven

I nedanstående diagram redovisas antal långtidssjukskrivna under perioden augusti 2017-augusti 2018. Som långtidssjukskriven definieras en tillsvidareanställd som varit frånvarande mer än 14 dagar från arbetet.



Sammanställd redovisning

Syftet med den sammanställda redovisningen (koncernredovisningen) är främst att belysa det totala ekonomiska åtagandet samt att underlätta jämförelser mellan olika kommuner, oavsett i vilken form de bedriver sina verksamheter.

I koncernredovisningen för Åmåls kommun ingår de helägda dotterbolagen Åmåls Kommunfastigheter AB (ÅKAB), organisationsnummer 556526-8520, samt Stadsnät i Åmål AB (SÅAB), organisationsnummer 556708-7530. För bolagens ekonomiska resultat och ställning per den 31 augusti 2018 hänvisas till respektive delårsrapport. Koncernens finansiella resultat och ställning analyseras i anslutning till kapitlen *Resultaträkning och Balansräkning*.

Åmåls Kommunfastigheter AB (ÅKAB)

Styrelsen i ÅKAB utses av kommunfullmäktige och enligt bolagsordningen är syftet att med iakttaganden av kommunallagens likställighetsprinciper främja bostadsförsörjningen, tillhandahålla kommunen med lokaler för barnomsorg, skola och vård samt försörjning av industrilokaler. Försörj-

ningen av bostäder och industrilokaler ska bedrivas enligt affärsmässiga principer. I ägardirektivet framgår att bolaget ska åläggas ett årligt avkastningskrav.

Resultatet för perioden uppgår till 12,5 mkr. Den främsta orsaken till det positiva resultatet är att en stor del av det planerade underhållet kommer att genomföras under det sista tertialet av 2018.

Stadsnät i Åmål AB (SÅAB)

Stadsnät i Åmål AB är helägt av Åmåls kommun och styrelsen utses av kommunfullmäktige. Bolagets syfte enligt bolagsordningen är att inom Åmåls kommun tillhandahålla ett fiberoptiskt nät i tätorten samt ett stamfibernet på landsbygden, för att främja snabb elektronisk kommunikation till boende och näringsliv i Åmåls kommun.

Bolaget har under perioden fortsatt utbyggnaden av fibernätet i Åmåls tätort. Bolagets omsättning utgörs av anslutningsavgifter och näthyra från tjänsteverantörer.

Resultatet för perioden uppgår till 0,3 mkr.

Redovisningsprinciper

Nedan beskrivs de viktigaste redovisningsprinciperna. Kommunen följer i allt väsentligt rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder används både i årsredovisningar och i delårsrapporter.

Redovisningslag

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

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder värderas till bokfört värde, om inte annat anges.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde efter avdrag för investeringsbidrag, verkställda avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Nominell metod, det vill säga linjär avskrivning, används för beräkning av avskrivningar. Avskrivningstiderna har fastställts med utgångspunkt från RKR, men med en egen bedömning av tillgångarnas beräknade nyttjandeperiod. 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 – enligt antagna regler för komponentavskrivning.

Åmåls kommun började under 2015 att tillämpa komponentavskrivning avseende 2015 års investeringar. För verksamheterna gator samt vatten och avlopp har Åmåls kommun tillsammans med teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål tagit fram gemensamma definitioner av komponenter med tillhörande avskrivningstider.

Inom koncernen har ÅKAB under år 2014 implementerat komponentredovisning utifrån Bokföringsnämndens allmänna råd (K3). I den sammanställda redovisningen för år 2014 har hänsyn tagits till ÅKAB:s övergång i enlighet med information från RKR daterat mars 2015.

Omsättningstillgångar

Tillgångarna värderas till anskaffningsvärdet eller till det verkliga värdet om detta är lägre. Vanligtvis nedskrivs kundfordringar som är äldre än 12 månader men bevakas under lång tid av inkassobolag. För övriga kundfordringar sker individuell prövning av nedskrivningsbehov. Exploateringsområden redovisas som anläggningstillgång och tomtförsäljning hanteras som intäkt.

Avsikten är att eventuella nya exploateringsområden redovisas som omsättningstillgång respektive anläggningstillgång enligt god redovisningssed.

Avsättningar

Från och med år 2011 har beslut tagits om att redovisning av sluttäckning av deponi ska hanteras genom avsättning, i enlighet med rekommendation från RKR 10.2 *Avsättningar och ansvarsförbindelser*.

Övergången till den nya redovisningen sker utifrån stöd av rekommendation från RKR 14.1 *Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel*, vilket inneburit att avsättningen gjorts utan resultatpåverkan, men med en direkt belastning av eget kapital.

Skulder

Pensionskulden 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 kostnader för semesterlöner redovisas kontinuerligt utifrån intjänade och uttagna semesterdagar. Detta gäller även andra inarbetade och upplupna lönekostnader.

Periodisering

Redovisning av kommunala skatteintäkter sker efter rekommendation från RKR 4.2 *Redovisning av skatteintäkter*. Skatteintäkter redovisas under inkomståret för intjänandet. Redovisade skatteintäkter består av tre delar.

1. Preliminära månatliga skattebetalningar under året.
2. Prognos av eventuell avräkningslikvid, slutavräkning, för inkomståret.
3. Differens mellan den slutliga taxeringen (som fastställs i november) och den redovisade skatteintäkten för föregående inkomstår.

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till föregående år, har bokförts som kortfristig skuld (upplupna kostnader).

Utställda kundfakturor efter årsskiftet, men hänförliga till föregående år, har bokförts som fordringar (upplupna intäkter).

Leasing

Finansiell leasing liknar i sin renodlade form ett avbetalningsköp. Ett finansiellt leasingavtal innebär i allt väsentligt att leasingtagaren får de ekonomiska förmåner och bär de ekonomiska risker som förknippas med ägandet av objektet. Det är naturligt att jämföra finansiell leasing med ett köp finansierat med lån. Vid finansiell leasing är räntan i regel rörlig, vilket betyder att avgiften ändras vid ändrat ränteläge.

Operationell leasing kan liknas vid en vanlig hyressituation. Leasingbolaget förvärvar utrustning som sedan hyrs ut till leasingtagaren mot en avgift. Leasingbolaget står bland annat för service, underhåll och försäkringar.

Kommunens leasing- och hyresavtal redovisas som operationella vilket innebär att leasingavgifter kostnadsförs löpande. Leasingavtalen överstiger inte tre år och har därför inte tagits upp i balansräkningen. Enligt rekommendation från RKR 13.2 *Redovisning av hyres-/leasingavtal* ska ett

leasingavtal med en avtalstid om högst tre år redovisas som ett operationellt avtal oavsett om det annars uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.

Driftprojekt

Driftprojekt med extern finansiering har eliminerats i årsbokslutet och redovisats antingen som fordringar (upplupen intäkt) eller kortfristig skuld (förutbetalad intäkt).

Extraordinära poster

Extraordinära poster uppstår om följande tre kriterier är uppfyllda.

1. Händelsen eller transaktionen som ger upphov till posten saknar ett tydligt samband med den ordinarie verksamheten.
2. Händelsen eller transaktionen är av sådan typ att den inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet.
3. Posten uppgår till ett väsentligt värde.

Resultaträkning med analys

Resultaträkning är en sammanställning över hur ekonomin gått under perioden. Resultaträkningen visar intäkter och kostnader och ger som saldo periodens resultat (vinst eller förlust). Detta resultat redovisas som förändring av eget kapital i balansräkningen.

Periodens resultat uppgår till 28,5 mkr.

Kommunen bedriver verksamhet både i förvaltnings- och bolagsform. För att få en övergripande ekonomisk information om koncernens verksamhet och organisation redovisas en sammanställd resultaträkning.

Koncernens resultat uppgår till 41,0 mkr.

I kapitlet *Notupplysningar* finns kompletterande information till resultaträkningen.

I kapitlet *Driftredovisning* redovisas intäkter och kostnader per styrelse/nämnd.

Belopp i miljoner kronor (mkr)	Not	Koncernen		Kommunen		Årsbudget	Beräknat utfall, helår
		201808	201708	201808	201708		
Verksamhetens intäkter	1	229,3	225,2	166,6	163,9	224,5	226,5
Verksamhetens kostnader	2	-684,9	-661,1	-665,2	-641,0	-1 003,1	-1 022,1
Avskrivningar	3	-33,0	-31,1	-11,4	-10,2	-18,1	-18,1
Verksamhetens nettokostnader		-488,6	-467,0	-510,0	-487,3	-796,7	-813,7
Skatteintäkter	4	343,9	341,5	343,9	341,5	534,1	534,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	191,4	183,3	191,4	183,3	272,9	272,9
Finansiella intäkter	6	2,4	1,1	3,3	2,9	3,6	3,6
Finansiella kostnader	7	-8,1	-8,4	-0,1	-0,3	-1,8	-1,8
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		41,0	50,5	28,5	40,1	12,1	-4,9
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
Bokslutsdisposition							
Skattekostnader							
Periodens resultat		41,0	50,5	28,5	40,1	12,1	-4,9

Resultatanalys

Nedan beskrivs intäkter och kostnader utifrån den sammanställda resultaträkningen (koncernen) samt för Åmåls kommun.

Koncernen

Resultatet för Åmåls kommuns koncern uppgår för perioden till 41,0 mkr, varav Åmåls kommun genererar 28,5 mkr, Åmåls Kommunfastigheter AB 12,5 mkr och Stadsnät i Åmål AB 0,3 mkr. I koncernredovisningen har eliminering skett för koncerninterna intäkter och kostnader gjort motsvarande 0,3 mkr.

Kommunen

Periodens resultat

Det ekonomiska resultatet för kommunen under januari -augusti 2018 uppgår till 28,5 mkr, att jämföra med 40,1 mkr för motsvarande period föregående år.

Beräknat utfall, helår

Prognosen för år 2018 pekar på att kommunen kommer att redovisa ett minusresultat om 4,9 mkr vilket är en avvikelse mot budget med -17,0 mkr.

Största avvikelsen återfinns inom integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen samt vård- och omsorgsförvaltningen gällande kostnader för flyktingverksamhet. Det beräknade underskott om 8,8 mkr kommer att belasta kommunens avsatta medel för flyktingverksamhet i balanskravsutredningen.

Styrelsens/nämndernas prognostiserade avvikelser redovisas i kapitlet *Driftsredovisning*.

Verksamhetens intäkter

De verksamhetsanknutna intäkterna består till största delen av avgifter från barnomsorg och äldreomsorg, lokalhyror, riktade bidrag från staten samt interkommunala ersättningar.

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden januari-augusti 2018 till 166,6 mkr (föregående år 163,9 mkr) och finansierar 24,6 % av verksamhetens kostnader (25,2 %). Verksamhetens intäkter har mellan åren ökat med 2,7 mkr under perioden (1,6 %).

Verksamhetens kostnader

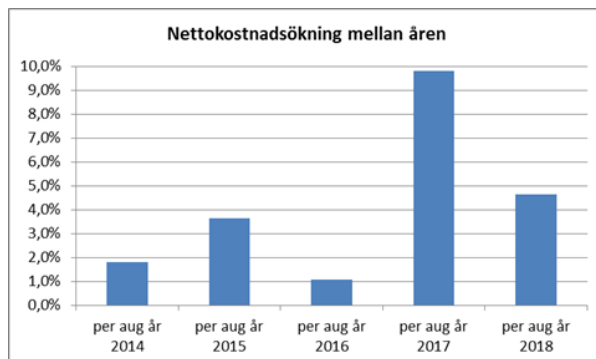
Verksamhetens kostnader har under perioden januari - augusti ökat med 25,4 mkr jämfört med 2017, vilket motsvarar 3,9 %.

Kostnaderna består till största delen av personalkostnader som för perioden uppgår till 451,0 mkr. Kostnaden för personal har mellan åren

ökat med 25,6 mkr och står därmed för hela ökningen av de totala verksamhetskostnaderna. Personalkostnaderna har ökat med 6,0 %.

Verksamhetens nettokostnader

I kapitlet *Driftredovisning* redovisas verksamhetens nettokostnader per styrelse/nämnd.



Nettokostnader har under 2018 ökat med 22,7 mkr, vilket motsvarar 4,7 %. Vid samma tidpunkt ifjol låg nettokostnadsökningen på 9,8 % medan ökningen för helåret 2017 uppgick till 6,2 %.

Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning

Summa skatteintäkter, generella statsbidrag och statliga utjämningsbidrag uppgår under perioden till 535,3 mkr, att jämföra med 524,8 mkr föregående år. Ökningen motsvarar 2,0 %.

Finansnetto

Kommunens finansnetto per den 31 augusti är +3,2 mkr att jämföra med +2,6 mkr föregående år.

Balansräkning med analys

I balansräkning redovisas den finansiella ställningen per den 31 augusti 2018 samt per den 31 december 2017. Balansräkningen är en uppställning av koncernens och kommunens tillgångar och hur dessa har finansierats med skulder, avsättningar eller eget kapital.

I kapitlet *Notupplysningar* finns kompletterande information till balansräkningen.

Belopp i miljoner kronor (mkr)	Not	Koncernen		Kommunen	
		201808	201712	201808	201712
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar:					
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	8	876,4	869,3	189,5	175,6
<i>Maskiner och inventarier</i>	9	36,8	39,1	34,9	36,8
Finansiella anläggningstillgångar	10	24,9	22,1	57,6	57,6
Summa anläggningstillgångar		938,1	930,5	282,0	270,0
Omsättningstillgångar					
Förråd och lager		0,6	0,6	0,0	0,0
Fordringar	11	82,7	70,6	76,5	59,1
Kortfristiga placeringar	12	0,6	0,3	0,6	0,3
Kassa och bank	13	129,2	137,9	92,4	105,8
Summa omsättningstillgångar		213,1	209,4	169,5	165,2
SUMMA TILLGÅNGAR		1 151,2	1 139,9	451,5	435,2
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Årets resultat		41,0	26,5	28,5	21,0
Resultatutjämningsreserv		7,9	7,9	7,9	7,9
Övrigt eget kapital		310,4	283,9	262,9	241,9
Utgående eget kapital	14	359,3	318,3	299,3	270,8
Avsättningar	15	22,6	22,2	18,9	18,6
Skulder					
Långfristiga skulder	16	602,5	607,8	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	17	166,8	191,6	133,3	145,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 151,2	1 139,9	451,5	435,2
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Borgensåtagande	18	1 368,0	1 285,7	1 367,7	1 285,4
Pensionsförpliktelser	19	290,9	290,1	290,9	290,1
Förvaltade fonder		4,7	4,7	4,7	4,7
Outnyttjad kontokredit		64,0	65,0	64,0	65,0
Överskottsfond (Skandia och KPA pension)		6,5	6,5	6,5	6,5

Finansiell analys

Nedan beskrivs tillgångar och skulder från den sammanställda balansräkningen (koncernen) samt för Åmåls kommun.

Koncernen

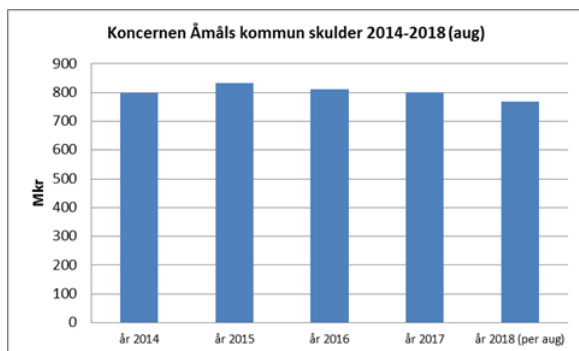
De **totala tillgångarna** i koncernen uppgår per 2018-08-31 till 1 151,2 mkr och har sedan årsskiftet ökat med 11,3 mkr.

Anläggningstillgångarna har under de första åtta månaderna ökat med 7,6 mkr där det investerats för 37,8 mkr medan avskrivningarna uppgår för perioden till 33,0 mkr.

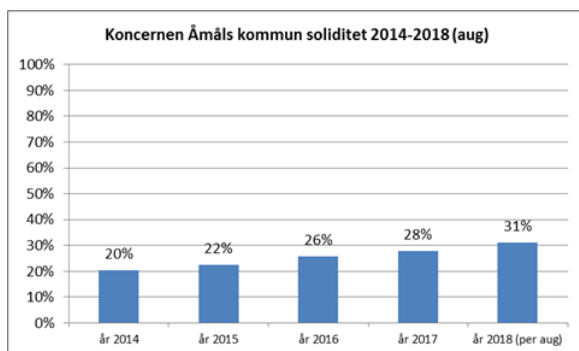
Omsättningstillgångarna har marginellt ökat sedan årsskiftet med 3,7 mkr (1,7 %) till 213,1 mkr, där kassa och bank minskat med 8,7 mkr samtidigt som fordringarna ökar med 12,1 mkr.

Skulderna har i koncernen under årets första åtta månaderna minskat med 30,1 mkr (3,8 %) där de långfristiga skulderna minskat med 5,3 mkr och uppgår per 2018-08-31 till 602,5 mkr.

Inom koncernen har skulderna minskat sedan 2015. Notera att kommunens pensionsskuld inte finns med nedan då den återfinns som en ansvarsförbindelse.



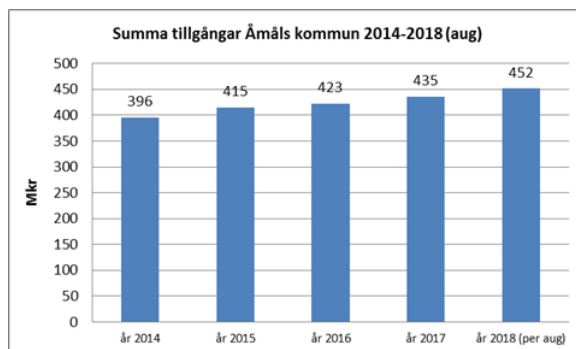
Det **egna kapitalet** har ökat med resultatet för perioden 41,0 mkr. Koncernens soliditet har stärkts och uppgår per 2018-08-31 till 31 %. Soliditeten motsvarar eget kapital i relation till totala tillgångar och visar hur stor del av dessa som finansieras med egna medel. Soliditeten beskriver finansiell styrka på lång sikt.



Om **pensionsskulden**, som hanteras som en ansvarsförbindelse och inte finns med i balansräkningen, räknas in, hamnar soliditeten per den 31 augusti 2018 på 5,9 % (att jämföra med vid årsskiftet 2,5 %). Beräkningen är gjord genom att eget kapital minskas med ansvarsförbindelsen och jämförs med totala tillgångar.

Kommunen

Kommunens tillgångar har från årsskiftet ökat med 16,3 mkr och uppgår till 451,5 mkr per den 31 augusti 2018.

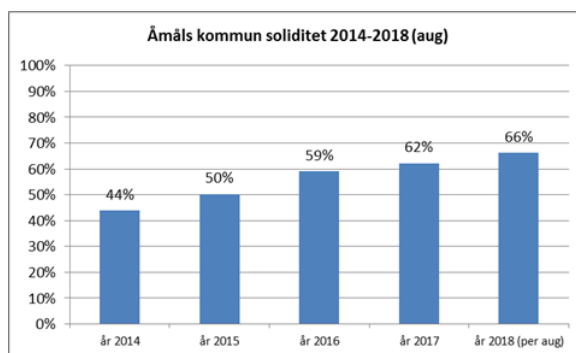


Anläggningstillgångarna har ökat med 12,0 mkr till 282,0 mkr (+4,4 %). Avskrivningarna för perioden uppgår till -11,4 mkr och det har hittills under 2018 investerats för 23,4 mkr. Bland investeringarna märks renovering av kulturmagasinet, IT-investeringar inom skolan, fortsatt fiberutbyggnad och byte av VA ledningsnät samt beläggningsarbeten inom teknik och fritiden.

Även omsättningstillgångarna har ökat under året med 4,3 mkr till 169,5 mkr (+2,6 %). Kassa och bank har minskat med 13,4 mkr medan fordringarna har ökat med 17,4 mkr.

Kommunens skulder har minskat under årets första åtta månader med -12,5 mkr (-8,5 %) och uppgår per 2018-08-31 till 133,3 mkr. Kommunen har inga lån i banker eller låneinstitut utan endast kortfristiga skulder.

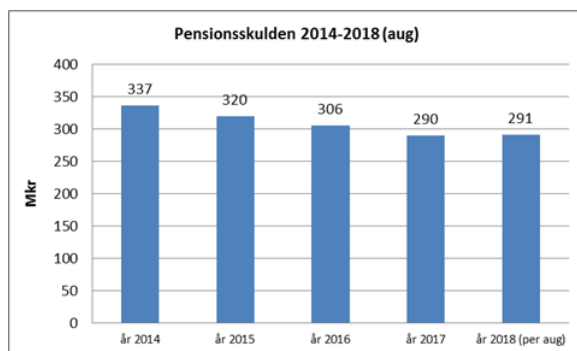
Det **egna kapitalet** har ökat med resultatet för perioden 28,5 mkr. Kommunens soliditet har stärkts och uppgår per 2018-08-31 till 66 %.



För att främja en utveckling med god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige fastställt mål för både ekonomi och verksamhet. Ett av målen är att soliditeten, eget kapital dividerat med totala tillgångar, ska lägst uppgå till 50 %.

Om pensionsskulden som ligger utanför balansräkningen (som en ansvarsförbindelse) inräknas uppgår soliditeten till 1,9 % (att jämföra med -4,4 % vid årsskiftet). Beräkningen är gjord genom att eget kapital minskas med ansvarsförbindelsen och jämförs med totala tillgångar.

Pensionsskulden har under året ökat marginellt och uppgår per den 31 augusti till 290,9 mkr (att jämföra med 290,1 mkr vid årsskiftet).



Notupplysningar

Nedan följer tilläggsupplysningar till resultaträkningen och balansräkningen.

Belopp i miljoner kronor (mkr)	Koncernen		Kommunen	
	201808	201708	201808	201708
Not 1				
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	1,5	1,2	1,5	1,2
Taxor och avgifter	18,5	18,7	18,5	18,7
Hyror och arrenden	76,3	75,0	19,0	18,1
Bidrag	94,4	92,4	94,4	92,4
Försäljning verksamhet och entreprenad	37,3	37,4	33,1	33,5
Övriga intäkter	1,3	0,5	0,1	0,0
Summa	229,3	225,2	166,6	163,9
Not 2				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-466,7	-440,6	-451,1	-425,5
Material	-18,4	-18,2	-18,0	-17,8
Hyror	-10,3	-9,8	-47,1	-45,9
Köpta tjänster	-119,2	-122,7	-118,6	-122,1
Bidrag	-22,9	-22,6	-22,9	-22,6
Övriga kostnader	-47,4	-47,2	-7,5	-7,1
Summa	-684,9	-661,1	-665,2	-641,0
Not 3				
Avskrivningar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-25,7	-25,0	-5,3	-5,0
Inventarier	-7,3	-6,1	-6,1	-5,2
Summa	-33,0	-31,1	-11,4	-10,2
Not 4				
Skatteintäkter				
Preliminärt erhållen kommunalskatt	346,5	341,5	346,5	341,5
Slutavräkning kommunalskatt	-0,9	0,0	-0,9	0,0
Skatteavräkning innevarande år - prognos	-1,7		-1,7	
Summa	343,9	341,5	343,9	341,5

Belopp i miljoner kronor (mkr)	Koncernen		Kommunen	
	201808	201708	201808	201708
Not 5				
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	123,9	123,1	123,9	123,1
Regleringsbidrag	1,3	-0,1	1,3	-0,1
Kostnadsutjämningsbidrag	16,2	14,3	16,2	14,3
Utjämningsbidrag LSS	19,3	17,9	19,3	17,9
Fastighetsavgift	16,3	15,2	16,3	15,2
Generella statsbidrag	14,4	12,9	14,4	12,9
Summa	191,4	183,3	191,4	183,3
Not 6				
Finansiella intäkter				
Utdelning på aktier och andelar	2,0	1,0	2,0	1,0
Övriga finansiella intäkter	0,4	0,1	1,3	1,9
Summa	2,4	1,1	3,3	2,9
Not 7				
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-8,0	-8,1	0,0	0,0
Ränta på pensionsavsättning	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Summa	-8,1	-8,4	-0,1	-0,3
	201808	201712	201808	201712
Not 8				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående balans	869,3	868,7	175,6	168,4
Korrigerering mellan tillgångskonton	2,6	0,0	2,6	0,0
Årets investeringar	30,2	39,9	16,6	14,7
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-25,7	-37,8	-5,3	-7,5
Nedskrivning		-1,5		
Utgående balans	876,4	869,3	189,5	175,6
Specifikation:				
Mark	55,8	57,1	7,5	7,5
Verksamhetsfastigheter	0,3	0,3	0,3	0,3
Fastigheter för affärsverksamhet	103,2	96,4	103,2	96,4
Publika fastigheter	61,1	59,5	61,1	59,5

Belopp i miljoner kronor (mkr)	Koncernen		Kommunen	
	201808	201712	201808	201712
<i>Not 8, forts.</i>				
Fastigheter för annan verksamhet	17,4	11,9	17,4	11,9
Markanläggningar	1,4	1,7	0,0	0,0
Byggnader	580,2	600,1	0,0	0,0
Tekniska anläggningar	57,0	42,3	0,0	0,0
Summa	876,4	869,3	189,5	175,6
Not 9				
Maskiner och inventarier				
Ingående balans	39,1	32,2	36,8	29,8
Årets investeringar	7,6	16,5	6,8	14,9
Korrigerig mellan tillgångskonton	-2,6	0,0	-2,6	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-7,3	-9,6	-6,1	-7,9
Utgående balans	36,8	39,1	34,9	36,8
Specifikation:				
Maskiner och inventarier	31,6	34,4	29,7	32,1
Bilar och andra transportmedel	4,5	4,2	4,5	4,2
Konst	0,4	0,2	0,4	0,2
övrigt	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa	36,8	39,1	34,9	36,8
Not 10				
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier, värdepapper och andelar:				
Åmåls Kommunfastigheter AB 100 %	0,0	0,0	33,4	33,4
Stadsnät i Åmål AB 100 %	0,0	0,0	3,0	3,0
Dalslands Turist AB, 500 aktier	0,5	0,5	0,5	0,5
Vänerhamn, 200 aktier	0,2	0,2	0,2	0,2
Kommentus, 10 aktier	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga aktier, värdepapper och andelar	0,2	0,0	0,0	0,0
Inera AB, 5 aktier	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktieägartillskott, Åmåls Kommunfastigheter AB	0,0	0,0	8,9	8,9
Andelskapital i Kommuninvest	11,1	11,1	11,1	11,1
Långfristiga fordringar	12,9	10,3	0,5	0,5
Långfristig fordran koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	24,9	22,1	57,6	57,6

Belopp i miljoner kronor (mkr)	Koncernen		Kommunen	
	201808	201712	201808	201712
Not 11				
Fordringar				
Kundfordringar	6,4	15,9	3,6	8,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	49,5	27,7	48,8	25,2
Övriga kortfristiga fordringar	26,8	27,0	24,1	25,1
Summa	82,7	70,6	76,5	59,1
Not 12				
Kortfristiga placeringar				
Elcertifikat	0,6	0,3	0,6	0,3
Not 13				
Kassa och bank				
Kassa	0,0	0,1	0,0	0,0
Bank	129,2	137,8	92,4	105,8
Summa	129,2	137,9	92,4	105,8
Not 14				
Eget kapital				
Ingående balans	318,3	291,8	270,8	249,8
Årets resultat	41,0	26,5	28,5	21,0
Utgående balans	359,3	318,3	299,3	270,8
Specifikation:				
Resultatutjämningsreserv	7,9	7,9	7,9	7,9
Övrigt eget kapital	351,4	310,4	291,4	262,9
Summa	359,3	318,3	299,3	270,8
Not 15				
Avsättningar				
Pensioner	5,7	5,5	5,7	5,5
Särskild löneskatt	1,4	1,3	1,4	1,3
Återställning deponi	11,8	11,8	11,8	11,8
Regresskrav	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatteskuld	3,7	3,6	0,0	0,0
Summa	22,6	22,2	18,9	18,6

Belopp i miljoner kronor (mkr)	Koncernen		Kommunen	
	201808	201712	201808	201712
Not 16				
Långfristiga skulder				
Lån i banker och låneinstitut	602,5	607,8	0,0	0,0
Summa	602,5	607,8	0,0	0,0
Not 17				
Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	3,0	14,1	0,0	0,0
Leverantörsskulder	32,7	39,0	24,3	26,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	106,0	126,9	84,0	96,9
Övriga kortfristiga skulder	25,1	11,6	25,0	22,7
Summa	166,8	191,6	133,3	145,8
Not 18				
Borgensåtagande				
Åmåls Kommunfastigheter AB	555,5	565,7	555,5	565,7
Stadsnät i Åmål AB	50,0	45,0	50,0	45,0
Kommuninvest ¹	760,9	673,4	760,9	673,4
Fengersfors Folkets hus	1,2	1,2	1,2	1,2
SBAB	0,1	0,1	0,1	0,1
Fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation Fastigo AB	0,3	0,3	0,0	0,0
Summa	1 368,0	1 285,7	1 367,7	1 285,4
Not 19				
Pensionsförpliktelser				
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	290,9	290,1	290,9	290,1

¹ Åmåls kommun har i februari 2012 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per den 30 juni 2018 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 dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Åmåls kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per den 30 juni 2018 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 874 mkr och totala tillgångar till 413 618 mkr. Åmåls kommun andel av de totala förpliktelserna uppgick till 760,9 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 753,1 mkr.

Övrig redovisning i kommunen

Driftredovisning

Redovisade intäkter och kostnader samt avvikelse mot budget för respektive styrelse/nämnd framgår av nedanstående tabell samt i nedanstående kommentarer. Beloppen presenteras i miljoner kronor (mkr). Verksamhetens nettokostnader uppgår till -510,0 mkr.

Ansvarsområde	Intäkter	Kostnader	Bokslut 201808	Budget 201808	Avvikelse budget	Prognos (budgetavvikelse, helår)
Kommunfullmäktige	0,2	-0,9	-0,7	-1,1	0,4	-0,2
Kommunstyrelsen - kommunstyrelseförvaltningen	35,3	-112,6	-77,3	-77,1	-0,2	-2,2
Kommunstyrelsen - integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen	33,9	-58,4	-24,5	-25,7	1,2	-0,6
Bygg- och miljönämnden	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	
Barn- och utbildningsnämnden	71,9	-240,6	-168,7	-179,1	10,4	-3,9
Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål	5,7	-31,3	-25,6	-25,6	0,0	
Vård- och omsorgsnämnden	42,9	-252,3	-209,4	-209,2	-0,2	-0,7
Överförmyndarnämnden	4,3	-6,3	-2,0	-1,2	-0,8	-0,6
Finansförvaltningen	131,2	-132,9	-1,7	-11,9	10,2	-8,8
Verksamhetens nettokostnader	325,4	-835,4	-510,0	-531,0	21,0	-17,0
Skatteintäkter	343,9		343,9	356,0	-12,1	
Generella statsbidrag och utjämning	191,4		191,4	181,8	9,6	
Finansiella intäkter	3,3		3,3	2,4	0,9	
Finansiella kostnader		-0,1	-0,1	-1,2	1,1	
Periodens resultat	864,0	-835,5	28,5	8,0	20,5	-17,0

Budget 201808 avser åtta tolfte delar av årsbudgeten.

Beräknad budgetavvikelse för helåret har per den 31 augusti 2018 beräknats till -17,0 mkr.

Barn- och utbildningsnämndens underskott är främst hänförligt till bidrag till fristående verksamheter, vilket är högre än vad som budgeterats för 2018.

Finansförvaltningens underskott avser integrations- och arbetsmarknadsförvaltningens samt vård- och omsorgsförvaltningens flyktingverksamhet. Underskottet kommer att belasta kommunens avsatta medel för flyktingverksamhet i balanskravsutredningen.

Investeringsredovisning

Redovisade investeringar för respektive styrelse/nämnd i kommunen framgår av nedanstående tabell. Beloppen presenteras i miljoner kronor (mkr).

Belopp i miljoner kronor (mkr)	201808	Årsbudget	Prognos (budgetavvikelse, helår)
Kommunstyrelsen - kommunstyrelseförvaltningen	10,0	17,6	
Kommunstyrelsen - integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen	0,1	0,2	
Barn- och utbildningsnämnden	1,5	3,9	
Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål	11,9	26,4	
Vård- och omsorgsnämnden	0,5	2,9	0,3
Överförmyndarnämnden		0,0	
Total bruttoinvestering	24,0	51,0	0,3
Investeringsbidrag	-0,6		
Anslutningsavgifter	0,0		
Total nettoinvestering	23,4	51,0	0,3
Försäljning mark, byggnader och tekniska anläggningar	-0,1		
Försäljning maskiner och inventarier	0,0		
Anskaffning fastigheter	0,0		
Total investeringsredovisning	23,3		

Redovisat för perioden motsvarar 46 % av årsbudgeten.

Vård- och omsorgsnämnden har erhållit statsbidrag på 0,6 mkr för investeringar i välfärdsteknik i omsorgen.

Verksamhetsberättelser

I nedanstående verksamhetsberättelser beskrivs uppdrag och viktiga händelser för respektive styrelse, nämnd eller förvaltning. Uppföljning av mål redovisas på Åmåls kommun-nivå. Se kapitlet *Mål och resultat*.

Uppföljning av styrelsens/nämndens/förvaltningens inriktningsmål och nyckeltal redovisas i rapporter som lämnats till berörd styrelse/nämnd.

Kommunstyrelsen - kommunstyrelseförvaltningen

Uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för strategiska frågor som rör hela kommunen och för den långsiktiga planeringen. Vidare är kommunstyrelsen kommunens ledningsorgan med övergripande ansvar för kommunens verksamheter och utveckling. Kommunstyrelsen har det direkta ansvaret för kommunens ekonomi och det övergripande ansvaret över kommunens fastighetsbolag och fiberbolag samt ska underrätta kommunfullmäktige om utvecklingen i det kommunalförbund där kommunen är medlem.

Utöver detta har kommunstyrelsen det operativa verksamhetsansvaret för ett antal verksamheter.

Viktiga händelser

2018 är ett år som i mångt och mycket präglas av Åmåls kommuns 375-årsjubileum. Kommunen har arrangerat ett otal aktiviteter som riktat sig till medborgare och besökare i alla åldrar. Den 1 april, samma dag som drottning Kristina överlämnade stadsprivilegierna 375 år tidigare, firade kommunen genom att bjuda vissa gäster från grannkommuner, internationella samarbetspartners och lokalsamhället på en middag.



Andra välbesökta aktiviteter har varit Hamnkalaset och Diggiloo.

Fastigheten Bävern 6 (före detta HC eller Sjösidan) blev under hösten utan hyresgäst. För kommunens del var det prioriterat att finna en ny hyresgäst som kunde ta vid inför den evenemangsfyllda våren och sommaren. Restaurangkedjan Harrys slog upp dörrarna under våren och restaurangen har under sommaren varit mycket välbesökt.

Dalslands historia har blivit bok. Författaren till boken med den självförklarande titeln Dalslands historia, Dick Harrison, har varit i Åmål och föreläst om ämnet under jubileumsåret. Han och kommunen deltar också i Dalslandsmontern vid Bokmässan i Göteborg i september. En annan vinkling av arbetet med att föreviga historien är e-arkiv. Kommunen deltar i ett projekt som syftar till att säkra kommunala dokument digitalt till samtiden och eftervärlden.

Kvalitets- och förbättringsarbete är något som ständigt ska prägla en förvaltnings arbete. 2018 har stort fokus lagts på den interna kvalitetsledningen, inte bara i kommunstyrelseförvaltningen, utan i samtliga förvaltningar. En förklarande modell som knyter samman kommunens målarbete, ekonomiska styrning och kvalitetsarbete har tagits fram, med målgruppen medarbetare, förtroendevalda och medborgare.

För förvaltningens del har det skett flera omorganisationer. Från och med den 15 januari 2018 leds förvaltningen av en ny tjänst, för första gången en förvaltningschef som inte är tillika kommunchef. Kostenheten har under flera år ökat i omfång, vad gäller antalet producerade portioner och personal. Under 2018 förstärks därför ledningsorganisationen med en måltidsutvecklare och tre köksmästare. Även räddningstjänsten har inlett en översyn av sin insatsledning vid större insatser. Detta med anledning av de brister som framkom i utredningen rörande den stora branden på Västra Bangatan. Utökad samverkan med grannkommuner ses som en av lösningarna på detta.

Kommunstyrelsen - integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen

Uppdrag

Integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen ska arbeta för att sänka arbetslösheten och minska kostnaderna för försörjningsstöd. Berörda personer ska i högre omfattning slussas ut på den reguljära arbetsmarknaden. Samtliga kommunens aktiviteter och projekt inom det arbetsmarknadspolitiska området ska hanteras av integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen.

Förvaltningens ansvarsområden är:

- Vuxenutbildning, svenska för invandrare samt yrkeshögskoleutbildningar, kvalificerade yrkesutbildningar och annan eftergymnasial utbildning. Ansvaret innefattar även ansvar för studie- och yrkesvägledning för vuxna.
- Kommunens arbetsmarknadsåtgärder - insatser och all samordning av dessa.
- Samordningsansvar för kommunens flyktingmottagning.
- Samhällsorientering enligt lagen om etableringsinsatser för vissa nyanlända invandrare.
- Myndighetsutövning, budget och hantering av ekonomiskt bistånd samt budget- och skuldrådgivning.
- Kommunens hem för vård eller boende (HVB-hem) avseende både ensamkommande ungdomar med uppehållstillstånd och de som är i asylprocessen, till och med den 31 maj 2018.
- Etableringssamordning enligt lag om etableringsinsatser för vissa nyanlända invandrare.
- Övergripande frågor avseende Åmåls kommuns flyktingmottagande och integration.

Viktiga händelser

Enheten för ensamkommande ungdomar

En omstrukturering av verksamheten har genomförts under de första månaderna 2018 på grund av minskad volym och förändrade ekonomiska förutsättningar. Från den 1 juni 2018 är verksamheten organiserad inom individ- och familjeomsorgen i vård- och omsorgsförvaltningen.

Enheten för arbete och etablering

Enheten har under 2018 inte haft några kommunanvisningar från Migrationsverket. Inflödet på ekonomiskt bistånd har dominerats av anhöriginvandring/anknytning, egeninflyttning samt de personer som avslutar Arbetsförmedlingens etableringsuppdrag utan egen försörjning.

Några av de stora utmaningarna, vad gäller uppdraget, har varit att ta tillvara på och utveckla kompetensen bland nyanlända akademiker, att

behålla den viktiga arbetskraften i vår kommun samt att rusta de personer som står längst från arbetsmarknaden att närma sig ett reguljärt arbete.

Via Jobbcentrums insats Workplace Åmål, som delfinansieras av länsstyrelsen, har enheten försökt att på ett effektivt sätt arbetsplatsintroducera nyanlända i ett tidigt skede. Genom att matcha kompetent arbetskraft mot en kompetent och relevant profession inom kommunen och utbilda såväl handledare som arbetstagare i svensk arbetsrätt, arbetshistoria och handledarskap har verksamheten försökt att lyckas behålla viktig arbetskraft i Åmåls kommun och skapa en så bra integration som möjligt. Under 2018 har över 50 nyanlända varit aktiva inom insatsen varav de allra flesta är och har varit anställda via en *extratjänst*. Insatsen kommer att pågå under hela 2018 och diskussioner pågår just nu om hur en fortsättning kan se ut inom befintlig budgetram för 2019 och framåt.

Extratjänst är ett ekonomiskt stöd från Arbetsförmedlingen för anställning av nyanlända eller personer som sedan länge har deltagit i jobb- och utvecklingsgarantin.

Under hösten 2017 startades ett ungdomsteam med representanter från Jobbcentrum, IFO (individ- och familjeomsorg), vuxenutbildningen samt Arbetsförmedlingen för att kartlägga och aktivt arbeta med målgruppen unga arbetslösa. Young Innovation Hub har varit samordnande och teamet har träffats två gånger i veckan med såväl öppen verksamhet för våra unga som ett mer strategiskt forum att verkligen ta tag i frågan om unga och utanförskap. Tillsammans med Ungdoms- och vuxencentralen på IFO delar man lokaler på Husets ungdomsgård för en öppen mottagning för ungdomar och tanken är att föra samman samtliga verksamheter som arbetar med målgruppen. Enheten ska tillsammans med andra aktörer kunna erbjuda ett brett utbud med allt från lågtröskelaktivitet till entreprenöriella aktiviteter. Under 2018 har, genom ungdomsteamet, ett kartläggningsarbete med tjänstedesign som metod påbörjats med finansiering av Samordningsförbundet, BÅD-ESÅ. Detta arbete kommer att fortsätta under 2018 och 2019 med finansiering från MUCF (Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor) och Samordningsförbundet.

Verksamheten för utsluss av ensamkommande ungdomar har under 2018 upphört på grund av

kraftigt minskat underlag. Detta har resulterat i att tre personer har sagts upp från sina tjänster på grund av arbetsbrist.

Efter politiskt beslut om upphörande av stationsvärdar 2019 har en person blivit uppsagd från sin tjänst på grund av arbetsbrist. Verksamheten kommer att upphöra helt vid årsskiftet 2018/19.

Åmåls kommun har under sommaren 2018 erbjudit feriepraktik till ungdomar som gått ut årskurs åtta och nio, första och andra året på gymnasiet eller studerar på något av introduktionsprogrammen på Karlbergsgymnasiet. Praktikplatserna var förlagda på kommunala förvaltningar och föreningar i Åmåls kommun och har samordnats av enheten för arbete och etablering.

Enheten för utveckling och samhällsuppdrag

Enheten är en viktig aktör på Åmåls kommuns arbetsmarknad. Enheten medverkar till att stärka arbetssökande åmålsbors möjligheter till arbete och studier samt bidrar till att de av egen kraft, eller med hjälp av annan aktör, kan bli självförsörjande. Enhetens verksamheter fokuserar på rehabilitering, aktivering, kompetenspåbyggnad, sysselsättning och utveckling till arbetssökande. Enheten förbereder personer med ekonomiskt bistånd så att de ska kunna ta del av Arbetsförmedlingens insatser eller få sin försörjning tillgodosedd genom arbete eller studier. Inom enheten erbjuds arbetsprövningsplatser med utrymme för att ta hänsyn till varje individs unika behov.

Under första delen av 2018 har mycket fokus ägnats åt att effektivisera och få bättre målstyrning samt ha en högre kvalitet på våra insatser. Genom att effektivisera minskas risken för inlåsnings effekt i arbetsmarknadsinsats och således närmar individer sig snabbare egen försörjning samt möjliggör att fler personer kan ta del av insatserna. Enheten har även utökat sin samverkan med andra delar av kommunen vilket har resulterat i att fler personer har gjort en stegförflyttning mot arbete eller studier. Enheten har ingått i ungdomsteamet genom en arbetskonsulent.

Verksamheten Samverket har under första delen 2018 anordnat internationella frivilligdagen. Samverket har fortsatt att arbeta med aktiviteter för äldre kommuninvånare samt varit aktiva i sitt integrationsarbete. Det har även påbörjats en effektivisering av Samverkets aktiviteter för att på så sätt möta de nya utmaningarna och förvaltningens övergripande mål. Utmaningar för enheten är antalet nyanlända som trots två år i etablering står långt från arbetsmarknaden. Enheten kan även se att antalet individer med psykisk ohälsa ökar vilket bidrar till att det finns behov av ökad personalkompetens i socialt arbete.

Enheten har genomfört en fordonsupphandling. De sista fordonen beräknas vara levererade hösten 2018. Fordonsflottan kommer att utöka antalet elfordon vilket föranlett att enheten aktivt har deltagit i samverkan gällande infrastruktur för laddstolpar. Enheten har tillsammans med tillväxtenheten på kommunstyrelseförvaltningen haft en "laddkväll" där kommuninvånare var inbjudna för att diskutera möjliga platser för laddstolpar och även få en bild över näringslivets behov och vilja av att sätta upp laddstolpar. Detta har resulterat i att kommunen kommer att ha fler laddstolpar för kommunens fordonsflotta och att vi på så vis tar ytterligare steg mot en fossilfri fordonsflotta utifrån budkaveln 2030.

Totalt i verksamheten har kontinuerligt 25 till 30 individer tagit del av enhetens insatser. Även extratjänster har kunnat erbjudas inom enhetens verksamheter.

Vuxnas lärande och kompetens

Vuxnas lärande och kompetens består av två enheter; rektorsområde etablering och grund samt rektorsområde gymvux och uppdrag. Under första halvåret 2018 har enheterna fortsatt haft fokus på utveckling av yrkesutbildningar som leder till arbete samt individanpassning av SFI (svenska för invandrare) med fokus på vidareutbildning utifrån kompetens/talang/intresse med självförsörjning.

Ett annat område enheterna jobbat mycket med att utveckla har varit att göra studier hos vuxenutbildningen mer flexibla via digitala verktyg för att nå nya målgrupper, där utbildningen nu erbjuds via semi-distans. Något som påverkat organisationen i hög utsträckning är det planerade bytet av lokaler och organisation av verksamheten utifrån detta. Verksamheten beräknas vara igång i de nya lokalerna under september 2018. Banteknikutbildningen har certifierats av Trafikverket under våren 2018. Vuxnas lärande och kompetens har i stort mött de uppsatta målsättningarna under perioden.



Under första halvåret 2018 har följande kurser/utbildningar genomförts på enheterna:

- grundläggande nivå och gymnasienivå
- SFI-utbildning
- banteknikutbildning
- vård- och omsorgsutbildning (undersköterskeutbildning)
- vård- och omsorgsutbildning - Trainee
- uppdragsutbildning för barn- och utbildningsförvaltningen
- VVS-utbildning, via Yrkesvux Dalsland
- svetsutbildning - Lärling
- "högskolan på hemmaplan" (bland annat lärarutbildningar på Karlstads universitet).

Under första halvåret 2018 har verksamheterna haft 634 kursdeltagare (under 2017 var den totala siffran 950 kursdeltagare).

- SFI - 335 elever läste under första halvåret 2018.
- Banteknikutbildning - 18 personer examinerades.
- Vård- och omsorgsutbildning - 10 undersköterskor examinerades under första halvåret 2018. Samtliga arbetar nu i vården på hel- eller deltid.
- Uppdragsutbildning - styrdokument inom den svenska skolan har genomförts i samarbete

med barn- och utbildningsförvaltningen. 22 modersmålslärare, elevassistenter, språkstödjare i skolans olika stadier från förskola till gymnasiet genomgår kurs som avslutades i juni 2018.

- VVS - 3 elever blev examinerade i juni 2018.
- Svetsutbildningen examinerade 10 deltagare och samtliga är i arbete.
- Särsvux - 3 deltagare under första halvåret 2018.

Kursutbudet sker utifrån ett individstyrt perspektiv och vägledning sker med samtliga sökande. I samverkan med övriga dalslandskommuner och andra utbildningsanordnare kan fler individuella önskemål tillgodoses. Genom samarbetsavtal med externa utbildningsaktörer erbjuds ett femtiotal kurser via distansstudier.

Kursutbudet för "högskolan på hemmaplan" fastställs av respektive högskola/universitet efter samråd med kommunerna. För närvarande genomförs fyra lärarutbildningar på distans via telebilduppkoppling mot Karlstads universitet; en förskolläraryrkesutbildning, en förskola-åk 3-utbildning och två grundskolläraryrkesutbildningar åk 4-6. 65 personer läser via högskolor runt om i landet och får service via vuxenutbildningen (tentaskrivning, lån av dator, teknisk support, kopiering m.m.).

Bygg- och miljönämnden

Uppdrag

Bygg- och miljönämnden fullgör kommunens myndighetsutövande uppgifter inom byggnadsfrågor, naturvård, miljö- och hälsoskydd, strandskydd och livsmedel.

Bygg- och miljönämndens ärenden handläggs av tjänstemän inom miljöenheten respektive tillväxtenheten. Miljöenheten hanterar områdena naturvård, miljö- och hälsoskydd, strandskydd och livsmedel medan tillväxtenheten handlägger byggnadsfrågorna. De båda enheterna fullgör även uppdrag som organiseras under kommunstyrelsen. Huvuddelen av det myndighetsutövande arbetet som nämnden ägnar sig åt utgörs av prövning och tillsyn enligt regelverket i Miljöbalken, livsmedelslagen samt plan- och bygglagen. Prövning innebär en granskning av planerade projekt medan tillsyn innebär en kontroll av befintliga verksamheter och anläggningar.

Inom miljöenhetens handläggningsansvar har

arbetsområdet delats in i undergrupperna avfallshantering, enskilda avlopp, förorenad mark, hälsoskydd, IT, kemiska produkter, kvalitets- och miljöledning, livsmedel och dricksvatten, miljöskydd, miljöövervakning, naturvård och samhällsplanering samt strategiskt miljö- och energiarbete. Enhetens arbete planeras och struktureras varje år i en tillsynsplan som antas av nämnden. Tillväxtenhetens ansvarsområde delas in i bygg-, mark-, rivningslov samt tillsyn och åtgärder som är anmälningspliktiga enligt plan- och bygglagen.

Viktiga händelser

Inom plan- och bygglovsverksamheten har en mindre organisationsförändring genomförts under året i och med att en planingenjör och en bygglovs-handläggare har ersatts av en plan- och bygglovsingenjör.

Under våren har en ny miljöchef rekryterats som påbörjar sin anställning den 1 oktober 2018.

Barn- och utbildningsnämnden

Uppdrag

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde fastställs av kommunfullmäktige i ett reglemente. Enligt reglementet ska barn- och utbildningsnämnden fullgöra kommunens uppgifter avseende följande verksamheter:

- barnomsorg
- skolbarnomsorg
- förskoleklass
- grundskola
- särskola
- gymnasieskola
- gymnasiesärskola
- skolskjuts
- skolhälsovård
- ungdomsverksamheten Huset.

Både statlig och kommunal styrning ska beaktas vid genomförande av verksamheten, det vill säga föreskrifter, riktlinjer och direktiv för statsbidrag som beslutas av staten samt politiska strategier, mål, inriktningar och styrdokument som beslutas av kommunen.

Kommunfullmäktige har antagit en vision för Åmåls kommun - Sveriges mest gästvänliga stad. I barn- och utbildningsnämndens verksamheter innebär visionen att barn, elever och vårdnadshavare samt interna kontakter och besökare ska få ett vänligt, hjälpsamt och professionellt bemötande i alla sammanhang.

Enligt skollagen ska varje huvudman och varje förskole- och skolenhet systematiskt och kontinuerligt planera, följa upp och utveckla utbildningen. Inriktningen ska vara att de nationella målen för utbildningen uppfylls.

Under året har barn- och utbildningsnämndens verksamheter fokuserat det systematiska kvalitetsarbetet på

- trygghet och studiero - likabehandling
- mål och resultat - betyg och bedömning.

Viktiga händelser

Barn- och utbildningsnämnden har under 2018 hanterat ett antal ärenden av särskilt stor vikt.

Övergripande frågor

- Åmålsmodellen av Skolverkets läsluft för pedagoger inom förskola, grundskola, grund-särskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola har utvecklats till att omfatta även andra områden som till exempel "Digilyft" (digital utveckling), ordningslyft (ledarskap i klassrummet) m.fl.

- Lärarlönelyft för 92 pedagoger inom förskola, grundskola, grund-särskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola.
- Karriärtjänster omfattande 22 förstelärare inom grundskola och gymnasieskola.

Förskoleverksamhet

- Start av ny avdelning på Kristinebergs förskola.



Grundskoleverksamhet

- Förändrad organisation i centralorten från och med hösten 2018 där Rösparksskolan blir en fullt utbyggd förskoleklass-årskurs 3-skola inklusive fritidshem och Södra skolan en årskurs 4-6-skola, inklusive särskola och fritidshem.
- Deltagande i Sveriges Kommuner och Landstings projekt "DigiLys" (arbetsmodell för att utveckla lärmiljöer genom kollegialt lärande).
- Deltagande i Västra Götalandsregionens skolnärvaroprojekt "PlugInnan" från och med hösten 2017.

Gymnasieskoleverksamhet

- Ökat antal elever på Karlbergsgymnasiet läsåret 2018/19 med utökad lokalyta.

Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål

Uppdrag

Teknik- och fritidsnämnden har verksamhetsansvar för ledning och utveckling av kommunernas infrastruktur, tekniska verksamheter, park- och fritidsverksamhet samt lokalvård i Åmåls och Säffles kommuner. Den gemensamma nämndens verksamheter är uppdelade i skatte- respektive avgiftsfinansierad verksamhet.

I de skattefinansierade verksamheterna ingår kommunala gator och vägar, trafik, park- och grönområden, fritid, GIS (geografiskt informationssystem), miljö, verkstad samt lokalvård i kommunala lokaler.

Teknik- och fritidsnämnden ansvarar även för de avgiftsfinansierade verksamheterna vatten och avlopp (VA) samt avfall och renhållning inom det gemensamma verksamhetsområdet.

Samverkan regleras av ett samverkansavtal mellan Åmåls och Säffles kommuner.

Viktiga händelser

Den gemensamma teknik- och fritidsnämnden har beslutat om tre gemensamma övergripande målsättningar som har bäring i de båda kommunernas visioner och strategier. Säffle och Åmål bildar genom sin samverkan inom kommunal infrastruktur, fritid och lokalvård en större bas för sina verksamheter, vilket ger bättre förutsättningar för kommunerna att möta framtidens utmaningar inom kommunaltekniken.

Möjligheten till samordning av resurser ger positiva effekter på ekonomin, vilket ger utrymme till kvalitetsförbättringar i verksamheterna för medborgare och företag. Samverkan ger framförallt också fördelar i att det är lättare att rekrytera, ökade servicenivåer mot kommuninvånare och kunder samt uthållighet i att utveckla nya arbetsmetoder och ny teknik. I förvaltningen finns idag 38 tjänster som är gemensamma mellan kommunerna. I mars 2017 gjordes en uppföljning av samverkansavtalet där politiker från båda kommunerna, referensgruppen för den gemensamma förvaltningen samt teknik- och fritidsförvaltningens ledningsgrupp deltog. Det rådde ett stort samförstånd i att fortsätta samverkan med någon mindre justering av avtalet. Det reviderade avtalet för perioden år 2019-2026 beslutades av båda kommunernas kommunfullmäktigen i juni 2018.

Verksamhet för vatten, avlopp och dagvatten är samhällsviktiga och nödvändiga funktioner för ett

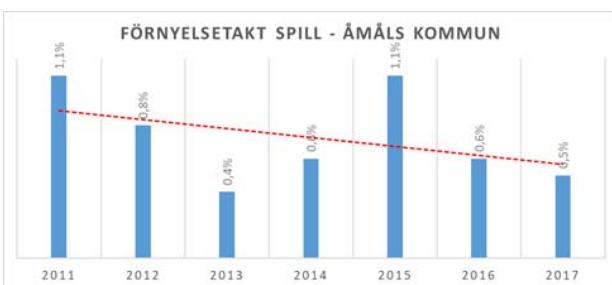
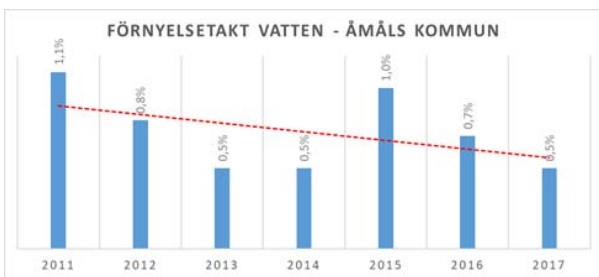
fungerande samhälle. VA-enheten arbetar kontinuerligt med utvecklings- och förbättringsprojekt på hög nivå.

En ny VA-ledningskarta, VA-banken, är sedan 2017 fullt driftsatt och tillgänglig för all berörd personal. Det nya systemet har avsevärt förenklat arbetet med uppdatering och ajourhållning av ledningskartan. Systemet erbjuder även de verktyg som krävs för förenklade/effektiviserade digitaliserade rutiner för arbetsplanering, dokumentation och uppföljning av driftstörningar samt planerade och genomförda åtgärder. Under våren 2018 kompletterades med en mobilapplikation, "VB-banken GO". Det innebär nu att ledningskartan på ett enkelt sätt är tillgänglig för samtlig personal inom VA-enheten och rörlägningslagen på gatuenheten. VA-enhetens personal har även tillgång till driftövervaknings-/styrsystem för verksamhetens processanläggningar. Samsamtaget innebär digitaliseringen snabb och enkel tillgång, vilket ger kortare driftstörningar och nöjdare kunder. Systemet för SMS-avisering, UMS, som infördes 2016 är nu väl inarbetat i aktuella rutiner för hantering av information i händelse av allvarlig driftstörningar i VA-försörjningen. Systemet har fungerat utmärkt för att snabbt nå ut med korrekt information direkt till berörd abonnent.

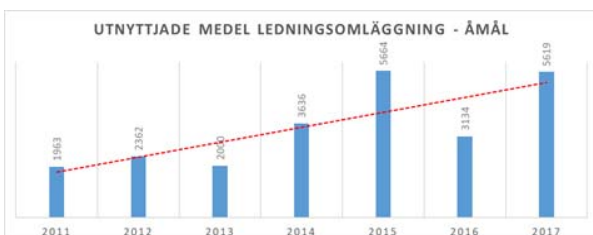
Förslaget till nytt vattenskyddsområde för Åmål är under slutlig bearbetning innan slutgiltigt fastställande av länsstyrelsen. Förhoppningen är att det ska färdigställas under året. Upprättande av förslag till nya vattenskyddsområden för övriga vattenverk är inlett men fortsatt arbete inväntar färdigställande av Åmåls och Ånimskogs vattenskyddsområden.

All ledningsomläggning genomförd och planerad för 2018 innebär att utbytestakter på 0,5 % uppnås för både ren- och spillvattenledningar vilket motsvarar 192 år för renvattenanläggningen och 221 år för spillvattenanläggningen. Detta innebär att av Svenskt vatten rekommenderat börvärde (0,6 % för spill och 0,7 % för vatten), eller aktuell avskrivningstid på 70 år, ej uppnås 2018. Omfattningen av ledningsombyggnaden har begränsats av kostnader associerade till omfattande bergförekomster på Norströmsgatan.

Fördjupad analys av förnysetakterna för berörda ledningstyper har gjorts inom ramarna för pågående VA-planarbete. För både vatten- och spillvattenledningar kan förnysetakterna konstateras följa en nedåtgående trend för perioden 2011-2017:



Avdelade medel för ledningsomläggning har dock ökat motsvarande period:



Detta förhållande förklaras i huvudsak av att ett antal dyra dupliceringsprojekt genomförts med flera sträckor i bergrik mark under perioden

Renoveringsarbetena som nu färdigställda på Tösse vattenverk innefattar dels ett nytt hygieniskt och dricksvattengodkänt ytskikt i reservoaren samt en ny UV-enhet så att dricksvattnet både före och efter reservoaren passerar en mikrobiologisk barriär. Sammantaget innebär detta att förutsättningarna för att säkerställa godkända resultat i vattnet som levereras från anläggningen avsevärt förbättrats.

Satsningen på beläggningsåtgärder har fortsatt även i år i stor omfattning inom den fyraåriga budgetförstärkningen. Den gångna vintern har dock medfört ett kraftigt ökat behov av vägunderhåll jämfört med tidigare år. Större beläggningsåtgärder har utförts på delar av Karlstadsvägen, Kungsgatan,

Vänersborgsvägen, Strömstadsvägen, Fryxellsgatan, Ebbes väg m.fl. Under hösten sker asfaltering på Ödmansgatan, Gullivevägen i Edsleskog och ett antal cykelvägar. Trafiksäkerhetsåtgärder ska genomföras runt Resecentrum i höst med bl.a. ny gång- och cykelväg, övergångsställen, breddning av trottoar, cykelparkering och tillgänglighetsanpassningar.

God folkhälsa för kommuninvånarna är viktig och skapas genom att göra idrotts- och friluftsanläggningar trygga och tillgängliga för alla. Utomhuslek är hälsofrämjande och viktig för barns sociala, motoriska och mentala utveckling.

Kommunala lekplatser är viktiga komplement för alla barns möjligheter till rörelse och lek i kreativa, tillgängliga och trygga miljöer. Uppdraget att se över kommunernas lekplatser med perspektiven; tillgänglighet, jämställdhet och trygghet har startat upp och förvaltningen har fått en första rapport som ska analyseras och prioriteras.

Ett stort projekt som pågått under våren har varit att helt ersätta en av bryggorna i A-hamnen samt bygga en helt ny sektion mot Måkebergsplan. Bryggorna var i dåligt skick och de nya är mer flexibla och kan anpassas efter olika båtstorlekar istället för att vara fasta som tidigare. Det stora projektet med byte av rötskadade belysningsstolpar längs elljusspåret vid Hanebol och Rösskogen är klara. Hanebol har blivit mer utrustat för cykling; en ny teknikkana har byggts i samarbete med Åmåls OK, ny angöringsväg genom Rösskogen har färdigställts och cykeltvätt har installerats. I Örnässkogen har ett nytt utegym ställts i ordning i samverkan med föreningslivet och Workplace Åmål.



Vård- och omsorgsnämnden

Uppdrag

Vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde fastställs av kommunfullmäktige i ett reglemente. Enligt reglementet ska vård- och omsorgsnämnden fullgöra kommunens uppgifter avseende följande:

- Socialtjänsten och vad som regleras i socialtjänstlagen (SoL) (exklusive försörjningsstöd). I huvudsak regleras detta genom biståndsparagrafen 4 kap 1 §.
- Speciallagstiftningarna LVU (lag om vård av unga) och LVM (lag om vård av missbrukare) samt familjerätt genom föräldrabalken.
- Den kommunala hälso- och sjukvården enligt hälso- och sjukvårdslagen (HSL) och kommunens överenskommelse med Västra Götalandsregionen som reglerar kommunens primärvårdsansvar för sjuksköterskor, rehab- och vårdpersonal.
- Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) som fullgörs genom bland annat boenden, dagliga verksamheter och personlig assistans.
- Alkohollagen samt tillsyn över tobaksförsäljning enligt tobakslagen.

Vård- och omsorgsnämnden har som uppdrag att bidra till goda livsvillkor hela livet för människor som vistas i Åmåls kommun genom att erbjuda äldreomsorg, omsorg om funktionsnedsatta, kommunal hälso- och sjukvård samt individ- och familjeomsorg.

Viktiga händelser

Äldreomsorg

Upphandling av renovering/ombyggnation av Ekbackens äldreboende genomfördes under våren men fick avslutas på grund av bristande konkurrens i anbud. Endast ett företag lämnade in anbud. Ny upphandling planeras till hösten 2018.

Under senvåren/sommaren har efterfrågan på korttidsplatser varit väldigt stort.

Under våren har de första personalgrupperna genomfört utbildning i psykisk hälsa, en kompetensutveckling för samtlig personal, som beräknas vara färdig under 2020. Utbildningsnivån hos demensverksamhetspersonal är kartlagd och det är framtaget en handlingsplan där utbildningsnivån fastslagits.

Dokumentationshandledarna har arbetat vidare med de handlingsplaner som skapades i samband med utbildningen hösten 2017. Nätverksträff med stöd från utbildarna ska genomföras under hösten 2018.

Arbetet med trygg hemgång har fortsatt under våren. Samordnaren deltar på korttidsverksamhetens uppföljningar. Överenskommelse gällande betalningsansvar träder i kraft i september och inför det har översyn skett i hemvården gällande förberedd vårdbegäran. Alla brukare har numer en sådan i samordnad vård- och omsorgsplanering (SAMSA).

Tidplan för införandet av individens behov i centrum (IBIC) har påbörjats. IBIC är ett systematiskt arbetssätt som beskriver nuläge, mål och resultat med strukturerad dokumentation. Två av äldreomsorgens chefer deltar i Fyrbodals Kommunalförbunds arbetsgrupp gällande att sätta ljus på natten, det vill säga fokus på brukarnas nattbehov och hur behoven tillfredsställs.

Hemsjukvården

Första halvåret av 2018 har fortsatt inneburit att stort fokus lagts på rekrytering samt åtgärder för att behålla personal till hemsjukvårdens verksamhet. Målet är att möjliggöra en god grundbemanning som därmed ger förutsättningar för att uppfylla de krav som ställs på verksamheten samt för att nå de mål som är uppsatta för avdelningen:

- Fortsatt arbete kring målet att få balans mellan arbete och fritid. Vilket har resulterat i minskat övertidsuttag i verksamheten, främst för legitimerade sjuksköterskor.
- Fortsatt arbete med att skapa förutsättningar för att kunna öka närvaronivån i samverkansgrupper, såväl internt som externt.
- Fortsatt arbete kring att öka samverkan mellan kommunrehab och hemvården genom träningsgruppen i hemvården där antalet uppdrag har ökat gällande rehabiliterande träning i hemmet.
- Verksamheten har fortsatt varit aktiv i det fortlöpande arbetet kring implementeringen av trygg hemgång.
- Arbete med att höja kvaliteten på den palliativa vården har fortsatt genom att bland annat ha fokus på de av Socialstyrelsen utvalda kvalitetsindikatorerna.
- Fördjupat fokus på palliativ vård.
- Påbörjat nulägesanalys av nya tekniska hjälpmedel som kan implementeras i verksamheten till exempel digital signering, digitala läkemedelsskåp och doseringsrobot.

Individ- och familjeomsorg - IFO

Representanter från skola, IFO och primärvården har uppdraget att arbeta fram rutiner gällande samordningen av barn och ungas psykiska hälsa.

Arbetsgruppen har tillsammans arbetat med ansvarsfördelning mellan verksamheterna. Uppdraget har utgått från primärvårdens krav och kvalitetsbok, mer känd som "kokboken". Detta första steg är viktigt för att barnen med familjer inte ska hänvisas fram och tillbaka mellan olika verksamheter.

Ny teknik har börjat användas som telebild-utrustning för till exempel domstolsförhandlingar samt vid konsultation och rättsliga samtal. Den nya tekniken innebär kvalitetsförbättring och resursbesparing.

Stöd och service till vissa funktionshinder - LSS

Tidplan för införandet av IBIC har påbörjats och planering inför eventuell förstudie för inköp av IT-stöd sker under hösten 2018. Arbetsgrupp inom SoL och LSS arbetar kontinuerligt med införandet.

Planering pågår sedan augusti för ny anhöriggrupp med tio sammankomster inom området funktionshinder LSS.

Stöd och service till vissa funktionshinder - LSS verkställighet

Dokumentationshandledare fortsätter implementera kunskapen i verksamheten och planerad utvär-

ering. Vidareutbildning behövs för att få mer självständighet och trygghet i metoden.

Arbets sättet med boendekarriär implementeras mer och mer. Det är ett långsiktigt arbete som kräver förändring i verksamhetens tankar, synsätt och arbetssätt.

Boendekarriär innebär i korthet att LSS arbetar med den enskilde brukarens självständighet hemma.

Begreppet yrkeskarriär innebär möjlighet att byta till mer avancerade arbetsuppgifter inom LSS. Detta är ett ständigt pågående arbete utifrån brukarnas behov och önskemål till en meningsfull sysselsättning.

Arbete med välfärdsteknik har påbörjats i syfte att ge positiva effekter för brukare inom LSS. Tanken är inte att ersätta personal eller ge besparingar utan att arbeta smartare t.ex. genom att öka självständigheten.

Överförmyndarnämnden

Uppdrag

I varje kommun ska det finnas en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd som ansvarar för att överförmyndarverksamheten bedrivs enligt reglerna i föräldrabalken samt övriga lagar som reglerar verksamheten. I överförmyndarens uppdrag ingår bland annat att kontrollera hur gode män, förvaltare och förmyndare sköter sina uppdrag.

Personer som har svårt att sköta sin egen ekonomi, bevaka sin rätt eller sörja för sin person på grund av sjukdom, ålder eller annat skäl kan få hjälp av en god man eller förvaltare. Många av dem som har behov av stöd är äldre, personer med olika funktionsnedsättningar och ensamkommande barn. Utgångspunkten är att dessa personer inte fullt ut kan företräda sig själva och därför behöver hjälp av en ställföreträdare i form av god man, förvaltare eller förmyndare. Överförmyndarverksamheten är en verksamhet som växer och kraven på hjälpinsatser av gode män och förvaltare ökar kontinuerligt.

Överförmyndarnämndens ansvar är dessutom att göra verklighet av verksamhetsmål utifrån kommunfullmäktiges direktiv och budgetbeslut. Genom överförmyndarnämndens ledning ska verksamheten styras mot uppsatta mål, följas upp samt löpande

korrigeras och utvecklas. Överförmyndarnämndens strävan är att skapa hög rättssäkerhet genom att långsiktigt upprätthålla hög kompetens, kvalitet, kontinuitet samt uppnå kostnadseffektivitet i verksamheten.

Viktiga händelser

Omfattningen och förutsättningarna för överförmyndarverksamheten styrs till avgörande delar av omvärldsfaktorer såsom riksdagsbeslut, domstolsbeslut, den demografiska utvecklingen och av antalet ensamkommande barn som söker sig till Sverige.

Överförmyndarnämnden strävar efter att alla som är i behov av en ställföreträdare (god man, förvaltare eller förmyndare) ska få den hjälp och stöd som behövs. Rättssäkerheten och tryggheten för medborgarna står i fokus för överförmyndarnämndens verksamhet. Överförmyndarverksamheten bedöms ha en hög professionalitet med hög kompetens och ambitiös personal.

Överförmyndarnämndens viktigaste frågor under 2018 har varit:

- Ny lagstiftning, exempelvis ändringar i förvaltningslagen, nya ersättningsregler från Migrationsverket för gode män för ensamkommande barn samt nya dataskyddsförordningen (GDPR).
- Nya arvodesnivåer.
- Rekrytering av ställföreträdare.
- Stödinsatser till ställföreträdare.
- Fortsatt utveckling och uppföljning av processer och rutiner för ökad effektivitet och rättssäkerhet.

Förberedelser och kartläggning av personuppgiftsregister har gjorts inför den nya dataskyddsförordning som började gälla i maj månad 2018. Arbetet har även påbörjats med att kartlägga möjliga digitala lösningar för att effektivisera handläggningen och kommunikationen med ställföreträdare och allmänhet. Arbetet beräknas pågå under hela året.

Det finns ett kontinuerligt behov av att rekrytera nya ställföreträdare. Uppdraget som god man eller förvaltare är ett frivilligt lekmanuppdrag vilket ibland gör det svårt att hitta lämplig person som är villig att ta sig an vissa uppdrag. Överförmyndarnämnden försöker utveckla nya vägar för att kunna rekrytera och bibehålla gode män och förvaltare med rätt kompetens.

För den som har behov av ställföreträdare är det viktigt att ställföreträdaren har den kunskap som krävs för uppdraget. Överförmyndarnämnden har tillsammans med extern aktör utarbetat en lämplig utbildning. Utbildningen har till att börja med erbjudits till de som är helt nya i sin roll som ställföreträdare. Överförmyndarnämnden kommer att arbeta vidare med insatser för att stärka ställföreträdarnas möjlighet att kunna utföra sina uppdrag på bästa sätt.



Begreppsförklaringar

Avskrivning

Kostnad för anläggningstillgångens värdeminskning.

Avsättning

Skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp.

Balanskrav

Balanskravet innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år.

Balanskravsutredning

Vid utredning om balanskravet har uppnåtts ska hänsyn tas till vissa redovisningsposter, till exempel realisationsvinster.

Balansräkning

Balansräkning är en uppställning av kommunens tillgångar och skulder vid ett givet tillfälle.

Driftredovisning

Kostnader och intäkter (externa och interna) för den löpande verksamheten.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder samt avsättningar.

God ekonomisk hushållning

Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sina verksamheter. För verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Interimsposter

Interimsfordringar består av förutbetalda kostnader och upplupna intäkter. Interimsskulder består av förutbetalda intäkter och upplupna kostnader. Dessa balansposter används då inkomster och utgifter periodiseras på rätt år/period.

Intäkt

Periodiserad inkomst, det vill säga den del av inkomsten som tillhör året/perioden.

Investeringsredovisning

Omfattar utgifter för investeringar i anläggningstillgångar.

Kassaflödesanalys

Visar betalningsflöden och hur likviditeten har förändrats. Redovisas inte i delårsrapporten.

Komponentredovisning

Eftersom avskrivningarna ska spegla hur tillgångars värde successivt förbrukas, måste skillnader i förbrukning och nyttjandeperioder av betydande komponenter i en materiell anläggningstillgång beaktas.

Kostnad

Periodiserad utgift, det vill säga den del av utgiften som tillhör året/perioden.

Pensionsskuld

Åtagandet för nuvarande och tidigare anställdas hittills intjänade men ännu inte utbetalade pensioner. Se vidare kapitlet *Redovisningsprinciper*.

Resultaträkning

Sammanställning över hur ekonomin gått under året/perioden. Resultaträkningen visar externa intäkter och kostnader och ger som saldo årets/periodens resultat (vinst eller förlust).

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder visar den finansiella styrkan på kort sikt.

Soliditet

Eget kapital i relation till de totala tillgångarna visar hur stor del av dessa som finansieras med egna medel - finansiell styrka på lång sikt.

Vision

En vision kan beskrivas som ett önskat framtida tillstånd. Den behöver inte vara mätbar, eller ens nåbar, men ska fungera som en gemensam framtidsbild och stödja en färdriktning för fortsatt utveckling.

Årsprognos

I delårsrapporten redogörs för årsprognosen, det vill säga avvikelser vid jämförelse med budget

- Överskott om nettokostnaderna är lägre än budget.
- Underskott om nettokostnaderna är högre än budget.