

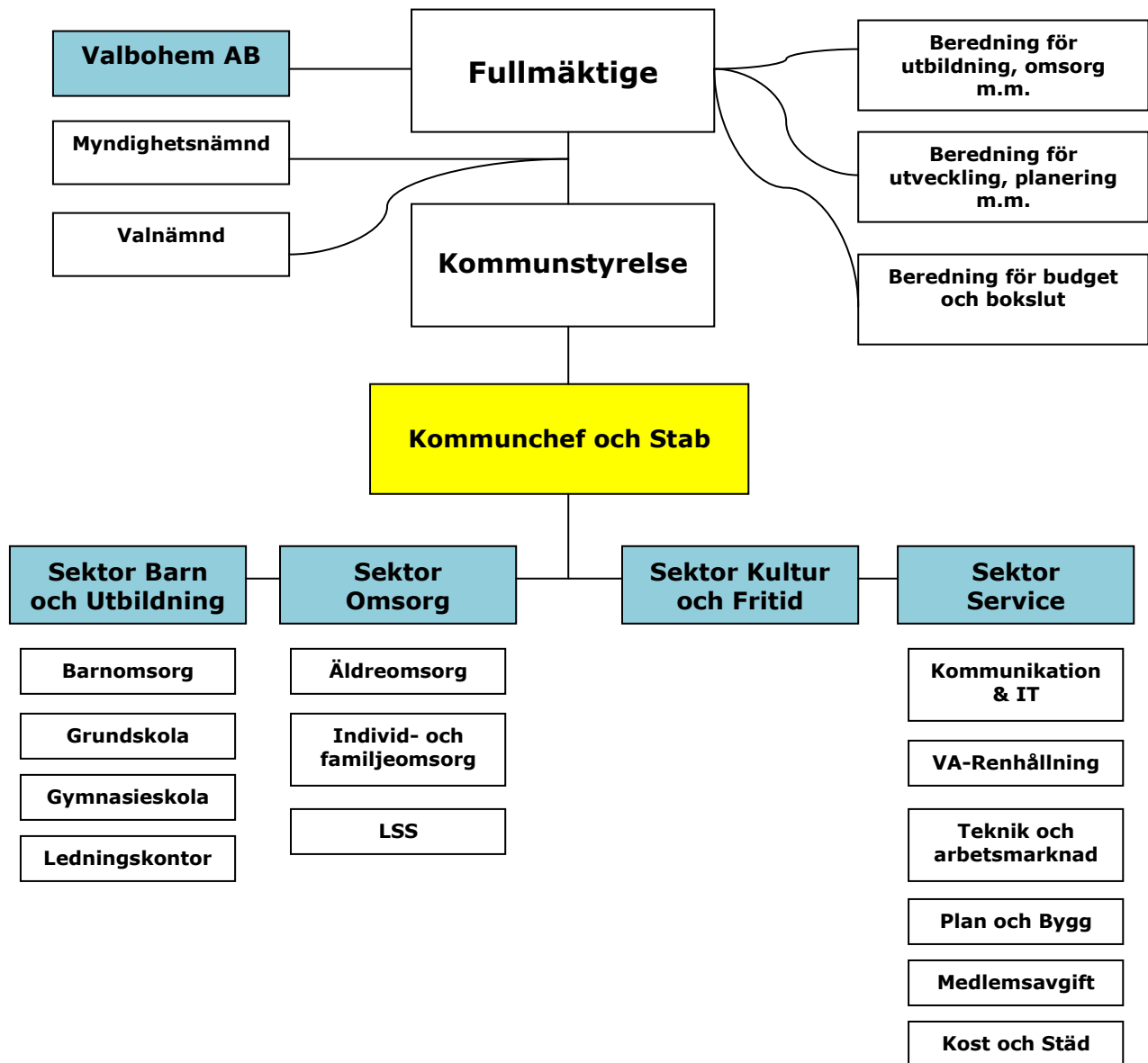
Färgelanda kommun

**Delårsrapport per
31 augusti 2011**



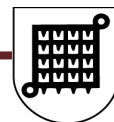


Organisationsstruktur – Färgelanda kommun



KF § 148 2011-10-19 Dnr 2011/400

Fotona i delårsbokslutet är tagna av Jonas Berggren och Eleonor Bodén.



Innehållsförteckning

	Sida
Förvaltningsberättelse	4
Personalredovisning	6
Ekonomisk redovisning	7
Driftsredovisning 201108	11
Prognos 2011	12
Investeringsredovisning	13
Resultaträkning	14
Finansieringsanalys	14
Balansräkning	15
Särredovisning av VA-verksamheten	16
Notförteckning	17
Redovisningsprinciper	23
Kommunfullmäktige	24
Kommunstyrelse och Stab	27
Sektor Barn och Utbildning	32
Sektor Omsorg	34
Sektor Kultur och Fritid	36
Sektor Service	38
Valbohem AB	43
Begreppsförklaringar	44
Budget- och Bokslutsberedningens yttrande	45
Revisionsyttrande	46



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inledning

Under 2004 beslutade riksdagen om förändringar i kommunallagen och i lag om kommunal redovisning. Den nya lagstiftningen anger kvalitetskrav på kommunernas delårsrapport, samt att kommunfullmäktiges revisorer ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål Kommunfullmäktige fastställt.

Syftet med utökade krav på kommunernas delårsbokslut är att Kommunfullmäktige ska ges möjlighet att på ett bättre sätt bedöma det ekonomiska läget och öka förmågan att upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Målstyrningens struktur är fortfarande uppdelad i inriktningsmål med uppdrag och direktiv. De övergripande målen skall vara vägledande för sektorerna i deras arbete. Inriktningsmålen knyts till Kommunstyrelsen och uppdragen och direktiven fördelas på beredningarna och Kommunstyrelsen. Återrapportering i delårsbokslutet är ett axplock av måluppfyllelsen, en mer ingående rapportering kommer att ske i årsredovisningen.

Effektmålen skall helst vara konkreta och mätbara samt ange vilket resultat organisationen skall uppnå, d.v.s. vilken effekt avses bli av det alla anställda uträttar. Effektmålen tas fram i dialog mellan Kommunstyrelsen och förvaltningen och fastställs tillsammans med detaljbudgeten för Kommunstyrelsen. Uppföljningen av effektmålen sker huvudsakligen i slutet av året, främst genom olika enkäter och undersökningar. Då de flesta enkäter och undersökningar inte är gjorda innan augusti månads utgång kommer samtliga effektmål att redovisas i årsredovisningen. Endast ett fåtal effektmål redovisas i delårsbokslutet.

Delårsbokslutet visar kommunens samt koncernens finansiella ställning den 31 augusti 2011. Väsentliga poster har periodiserats. Ekonomiska jämförelser görs med motsvarande period föregående år. Delårsrapporten innehåller även en prognos för beräknat utfall kommande årsskifte.

Kommunens delårsredovisning innehåller en resultat- och balansräkning samt en finansieringsanalys. För kommunens interna redovisning tillkommer även drift- och investeringsredovisning. Delårsredovisningen innehåller även en koncernredovisning. Denna utgör en sammanställning av kommunens resultat- och balansräkning med de bolag i vilka kommunen har betydande inflytande. I enlighet med VA-lagen särredovisas VA-verksamheten, i egen resultat- och balansräkning.

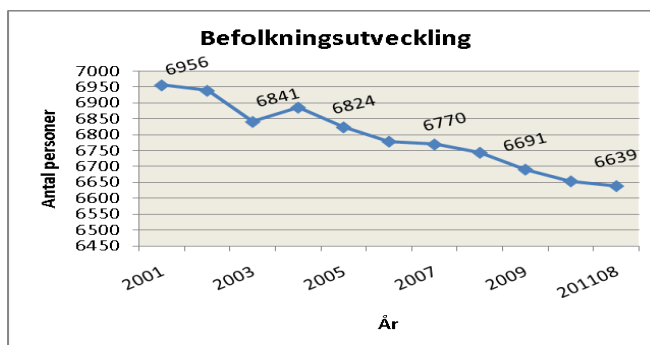
I koncernredovisningen ingår kommunens helägda aktiebolag, Valbohem AB.

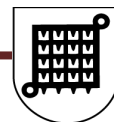
Valbohem AB

Närmare presentation och redovisning av bolaget finns på sidan 43.

Befolkning

Antalet invånare i Färgelanda kommun har under flera år minskat, de senaste 10 åren har invånarantalet sjunkit med 317 personer. Minskningen beror till största delen på negativt födelsenetto, dvs. det föds färre än vad som avlider. Den sista juni var antalet invånare 6 639 st vilket är 15 färre än vid årsskiftet.





Arbetsmarknad

Allt fler står utanför arbetsmarknaden, siffrorna för Färgelanda är högre än för genomsnittet i riket.

Öppet arbetslösa samt i åtgärder	
Samtliga	Ungdomar (18-24 år)
Riket - juli 2010 - 6,8%	Riket - juli 2010 - 10,9%
Riket - juli 2011 - 6,2%	Riket - juli 2011 - 10,1%
Färgelanda - juli 2010 - 8,9%	Färgelanda - juli 2010 - 18,3%
Färgelanda - juli 2011 - 7,7%	Färgelanda - juli 2011 - 12,4%

Mellan juli 2010 och juli 2011 har den totala arbetslösheten i Färgelanda minskat med 1,2 procentenheter, arbetslösheten är fortfarande högre i Färgelanda än rikets genomsnitt.

Mellan juli 2010 och juli 2011 har ungdomsarbetslösheten i Färgelanda minskat med 5,9 procentenheter.

Omvärldsanalys

Det finns för närvarande en stor osäkerhet om hur finanspolitiska åtstramningar och skuldkriser påverkar den svenska ekonomin. Osäkerheten påverkar sannolikt företagens investeringar och hushållens konsumtion vilket leder till en ökad risk för en minskad sysselsättning. Förutom den generella osäkerheten så finns också det mer närliggande hotet kring SAAB-fabriken och dess underleverantörer vilket kan komma att påverka kommunen.

En försvagad arbetsmarknad leder till minskat skatteunderlag för kommunen. Efter sommaren har skatteunderlagsprognoserna skrivits ner jämfört med i våras.

Måluppfyllelse

Prognosen för helårsresultatet beräknas till +11,4 mkr, vilket innebär att målet om en långsiktigt sund ekonomi uppnås.

Kommunens resultat

Periodens resultat för kommunen uppgår till 18,1 mnkr, vilket är en förbättring med 25,5 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. För koncernen uppgår periodens resultat till +18,3 mnkr.

God ekonomisk hushållning

För Färgelanda kommun innebär god ekonomisk hushållning att använda befintliga resurser på bästa sätt för att nå fullmäktiges mål samt att hålla det egna kapitalet realt oförändrat. Kommunens verksamheter har arbetat på ett sådant sätt att merparten av kommunfullmäktiges antagna inriktningsmål i allt väsentligt kommer att uppnås och att en god ekonomisk hushållning kan upprätthållas.

Balanskravet

Planen för att återställa 2009 och 2010 års negativa resultat innebär att 5,7 mnkr ska återställas under 2011 och årets prognos innebär att planen kan följas.

Framtidsutsikter

Kommunen kommer under hösten 2011 och under 2012 att färdigställa ombyggnationen av äldreboendet Håvestensgården, införa LOV (Lagen om valfrihet), fortsatt samarbete med friskolorna, uppstart av familjecentralen och detaljplanering av industriplaner. Tillsammans med Uddevalla och Munkedal pågår ett arbete med att ta fram ett förslag på ett gemensamt VA-bolag; FMU Vatten AB. De stora planerade investeringarna kommer att bestå av energieffektiviseringar, ev. en gång- och cykelväg mellan Stigen och Färgelanda, VA-investeringar och bredbandsutbyggnad. Kommunen har ett stort arbete framför sig att jobba med näringslivsfrågorna, samt hur kommunens framtida samverkansformer ska se ut.



Personalredovisning

Anställda

Antalet anställda utgår ifrån antalet fysiska personer. Om en person har fler anställningar inom kommunen räknas personen bara en gång. Antalet anställda var 498 personer¹ den 30 juni 2011. Av dessa var 410 kvinnor och 88 män.

Tillsvidareanställningar: 451

Visstidsanställningar: 74

Årsarbetare²: 442

Timvikarier omräknat till årsarbete: 11,26

Personalrörlighet

Under första halvåret 2011 har 31 personer anställts och 30 personer har slutat. Åtta av de som slutat har varit personer med chefsbefattning, vilket är att betrakta som en kraftig ökning jämfört med tidigare år. 2010 var motsvarande siffra tre på helårsbasis.

Sysselsättningsgrad & Åldersstruktur

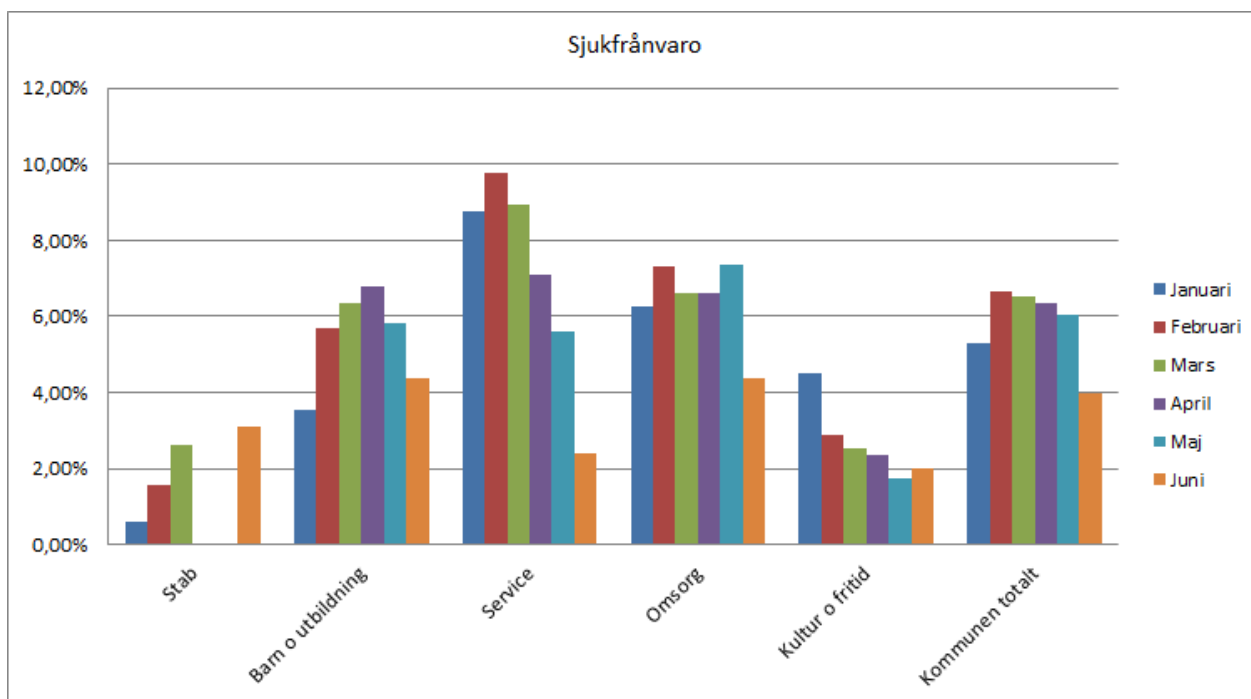
56 % av kommunens tillsvidare- och visstidsanställd personal arbetar heltid, vilket är en minskning med 2 procentenheter jämfört med helårsboks lut 2010. Medelålder för kommunens tillsvidare- och visstidsanställd är 49 år.

Löner

Den sammanlagda medellönen var 21 567 kronor. Kvinnornas medellön är 91,7% av männens vilket är en ökning med 2,4 procentenheter jämfört med 2010 års helårsboks lut.

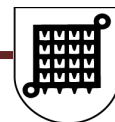
Frisktal/sjukfrånvaro

Av antalet tillsvidareanställda har 90 % av kvinnorna och 85 % av männen inte haft någon sjukfrånvaro under första halvåret. Sjukfrånvaron har däremot ökat med nästan två procentenheter och uppnår nu ett snitt på 5,8 % för första halvåret. Anledningen till ökningen är inte att antal sjukdagar har ökat, utan att statistiken har fr.o.m. i år justerats utifrån SKL:s rekommendationer. T.ex. har avtal som PAN och BEA undantagits från sjukstatistiken.



¹ Antal timavlönade är exkluderade.

² Begreppet årsarbetare innebär att man räknar om samtliga anställdas närvaro och frånvarotimmar till heltidstjänster.



EKONOMISK REDOVISNING

Periodens resultat

Målsättning:

Kommunens resultat ska uppgå till 1,5 % - 2,5 % av intäkterna från skatter och bidrag.

Kommunfullmäktiges budgeterade målsättning för 2011 är ett resultat på +11,2 mkr eller 3,6 % av intäkterna från skatter och bidrag. Att kommunen budgeterar med en högre procentsats än målet, beror på att kommunens negativa resultat från 2009 och 2010 måste återställas.

Årets första åtta månader visar ett resultat på +18,1 mkr för kommunen (-7,3 mkr), att jämföra med det periodiserade budgetresultatet på +7,4 mkr (+0,5 mkr). (Inom parantes redovisas motsvarande siffra 2010).

Verksamheternas nettokostnader redovisar sammantaget ett resultat som är +8,5 mkr (14,8) bättre än periodens budget. Skatt och bidrag är +2,6 mkr (+4,4) bättre än budget. Finansnettot är -0,4 mkr (+0,2) sämre än budget.

Det prognostiserade resultatet per 31/12 är +11,4 mkr, +0,2 mkr bättre än budget. Prognosresultatet motsvarar +4 % av intäkterna från skatter och bidrag.

Koncernen redovisar ett positivt resultat med 18,3 mkr (-7,0 mkr).

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter, avgifter och specialdestinerade statsbidrag, täcker verksamhetens bruttokostnader med 26 procent (16,0).

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens bruttokostnader uppgår i årsbudgeten till 346,3 mkr. I delårsbokslutet uppgår bruttokostnaderna till 238,1 mkr, för att i prognosen uppgå till 359,2 mkr. Det innebär att 34 % av bruttokostnaderna förbrukas på årets sista fyra månader.

Nettokostnadsandel

	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 2011	Prognos 2011
Verksamheten	99,6%	86,9%	91,0%	91,6%
Avskrivningar	3,8%	3,7%	4,7%	4,0%
Finansnetto	0,2%	0,9%	0,7%	0,9%
Resultat	-3,7%	8,5%	3,6%	3,6%

Skatter och statsbidrag

För budgetåret 2011 är utdebiteringen 23:19 per skattekrona. Beräkningen av skatter och bidrag utgår från Sveriges kommuner och landstings skatteprognos, justerad med kommunens egen befolkningsprognos. Avvikelsen mot budget är den 31 augusti +4,1 mkr. Prognosen för helåret är +5,7 mkr. Uppgifterna bygger på Sveriges kommuner och landstings skatteprognos från den 18 augusti, cirkulär 11:34.

Finansnetto

Finansnettot understiger i bokslutet budget med -0,4 mkr, prognosen för helåret ligger underskottet på -0,4 mkr kvar.

ÖVERGRIPANDE MÅL

Kommunfullmäktige har för att främja en utveckling av god ekonomisk hushållning fastställt mål för ekonomi och verksamhet.

Finansiella mål

Budget- och bokslutsberedningen har för planperioden 2011-2013 tagit fram följande tre finansiella mål:

- För att klara balanskravet samt erhålla en långsiktig sund ekonomi skall resultatet uppgå till minst 1,5%-2,5% av totala skatteintäkter och statsbidrag
- För att uppnå en hög betalningsberedskap skall likviditeten överstiga 10 Mkr
- Soliditeten anger kommunens stabilitet eller förmåga att motstå förluster och skall uppgå till minst 50%.



Övrig finansiering

Verksamheternas lönekostnader belastas med ett kalkylerat personalomkostnadspåslag, och kapitalanvändningen med en intern ränta. De interna intäkterna hamnar på finansieringssidan och används där till att betala externa arbetsgivaravgifter, pensioner mm. Prognosen för helåret ligger i enlighet med budget avseende det interna personalomkostnadspåslaget. Däremot är det en avvikelse på internräntan vid årets slut på ca -2,5 mkr där merparten hänförs till den nedskrivning som gjordes på Björnhuset i december 2010.

Anläggningstillgångar

Budgeterade och påbörjade investeringar redovisas i detalj på sidan 13. Planenliga avskrivningar av kommunens tillgångar beräknas ske med 12,8 mkr (13,0 mkr), beloppet påverkas av när investeringsobjekten är färdigställda. T.o.m. augusti månad har investeringsprojekt till ett belopp av 7,4 mkr (0,9 mkr) rapporterats som färdiga.

Likviditet

Målsättning:
Likviditetens skall överstiga 10 Mkr

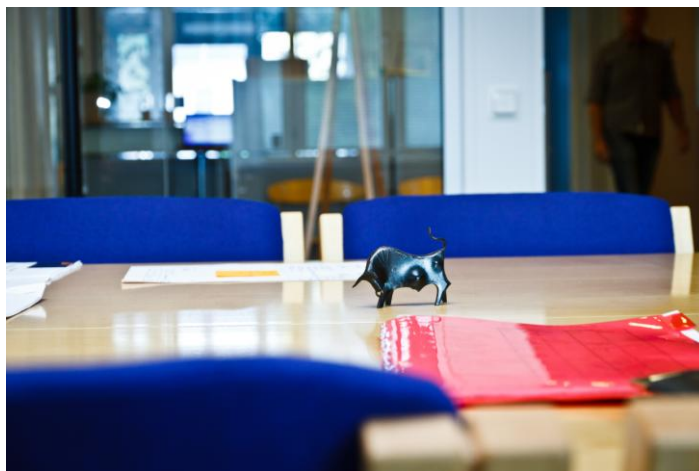
Likviditeten uppgår per den 31/8 till 31,3 mkr (32,3), likviditeten är bättre än planerat p.g.a. lägre investeringsnivå, samt upptagning av nya lån under året. Prognosen för helåret är 14,7 mkr, om alla återstående planerade investeringar genomförs. Likviditeten överstiger vid årets slut kommunens mål med 4,7 mkr.

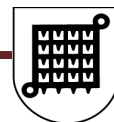
Eget kapital

Förändring av eget kapital, årets resultat är budgeterat till +11,2 mkr. Delårsperiodens resultat uppgår till 18,1 mkr, att jämföras med motsvarande period förra året på -7,3 mkr. Enligt prognosen beräknas resultatet till 11,4 mkr.

Koncernen

Valbohem AB redovisar ett positivt resultat med 146 tkr. Efter koncernelimineringar uppgår kommunkoncernens resultat till +18,3 mkr.





Pensionsskuld och övriga avsättningar

Pensionsskulden består dels av pensioner intjänade för 1998 som redovisas som ansvarsförbindelser och pensioner intjänade från 1998 som redovisas som skuld i balansräkningen. Under året ökade avsättningen för pensioner med 417 tkr.

Ansvarsförbindelsen d.v.s. pensionsskulden som ligger utanför balansräkningen uppgick vid årsskiftet till 147 994 tkr (156 041), vilket är en minskning med 8 047 tkr. Prognosen vid årets slut är att pensionsskulden uppgår till 152 206 tkr. Övriga avsättningar är för framtida underhåll av våtmarker med 181 tkr.

Låneskuld

Amortering på låneskulden har skett med 4,9 mkr under de första åtta månaderna. I budgeten är det för året planerat en amortering på 2,7 mkr. I prognosen är årets amortering 6,1 mkr. Två nya lån på sammanlagt 30,0 mkr har tagits upp under perioden, vilket beror på att kommunen vid årets slut 2010 hade en låg likviditet. Efter en negativ slutavräkning och en hög gymnasiefaktura till Uddevalla kommun under första kvartalet 2011, fanns det inte tillräckligt med likvida medel.

Koncernen

Kommunkoncernens låneskuld var den 31 augusti 248,3 mkr (224,5) vilket är 23,8 mkr högre än vid samma tidpunkt förra året.

Soliditet

Målsättning:
Soliditeten skall minst uppgå till 50 %

Soliditetsmålet redovisar hur stor andel av tillgångarna som balanseras av eget kapital, det vill säga hur stor del av tillgångarna som finns kvar när skulderna är betalda. Soliditeten är ett mått på den finansiella handlingsfriheten på längre sikt.

Skuldsättningsgraden är ett mått på det omvända, det vill säga hur stor del av tillgångarna går åt för att täcka skulderna.

Soliditet / Skuldsättningsgrad (%)

	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 2011	Prognos 2011
Soliditet	38,4%	25,2%	40,0%	23,4%
Skuldsättningsgrad	61,6%	74,8%	60,0%	76,6%
- varav avsättning	3,2%	4,2%	3,3%	4,4%
- varav kortfristig skuldsättning	28,2%	26,0%	27,3%	26,8%
- varav långfristig skuldsättning	30,2%	44,6%	29,5%	45,4%



God ekonomisk hushållning

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt finansiella mål vilka ska uppnås under budgetåret 2011.

Resultatnivån skall uppgå till 1,5-2,5 % av intäkterna från skatter och bidrag. För 2011 är resultatnivån budgeterad till 3,6 %. Delårsbokslutets resultat uppgår till 8,5 % och helårsprognosen till 3,6 %.

Likviditeten skall uppgå till minst 10 Mkr för att uppnå en hög betalningsberedskap. Likviditeten uppgår till 31,3 mkr per 31/8 och prognostiseras till 14,7 mkr vid årsskiftet.

Soliditeten skall uppgå till minst 50 %. Soliditeten uppgår till 25,2 % i delårsbokslutet, prognosen per 31/12 är 23,4 %.

Prognosbokslut

Prognosbokslutet är en prognos över kommunens ekonomiska ställning vid årsskiftet. Verksamheterna har redovisat utfall per 31 augusti som grund för prognosen.

Verksamheterna redovisar skäl till prognostiserade avvikelser på efterföljande sidor.

Kommunstyrelse och Stab redovisar i sin prognos ett negativt resultat på 0,4 mkr, Sektor Barnomsorg/Utbildning -3,9 mkr, Sektor Omsorg +2,0 mkr, Sektor Kultur och Fritid -0,1 mkr, samt Sektor Service +0,1 mkr.

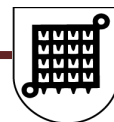
Det oroliga ekonomiska läget i stort avspeglas i Sveriges Kommuner och Landstings skatteprognos. Skatteprognosen i augusti ligger kvar oförändrad för 2011 jämfört med prognosen från maj.

Olika skatteunderlagsprognoser

Procentuell förändring

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2010– 2015
SKL, aug 2011	2,1	2,8	3,3	3,8	4,5	4,4	22,9
ESV, jun 2011	2,4	2,7	4,1	4,4	4,1	4,2	24,1
SKL, maj 2011	2,1	2,8	4,2	4,4	4,2	4,1	23,9
VP, apr 2011	2,6	1,7	4,8	4,9	4,5	4,6	25,4
BP, okt 2010	1,9	1,1	4,0	4,5	4,5		

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen, Sveriges Kommuner och Landsting.



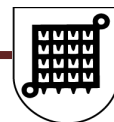
Driftredovisning per 201108

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto	Budget	Avvikelse
Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet					
Kommunfullmäktige	-1 615	71	-1 544	-1 667	123
Kommunstyrelse och Stab	-12 946	1 352	-11 594	-11 825	231
Sektor Barnomsorg/Utbildning	-86 725	6 269	-80 456	-81 733	1 277
- varav Barnomsorg	-17 096	3 022	-14 074	-13 953	-121
- varav Grundskola	-37 603	2 351	-35 252	-36 735	1 483
- varav Gymnasieskola	-26 964	717	-26 247	-25 885	-362
- varav Ledningskontor	-5 062	179	-4 883	-5 160	277
Sektor Omsorg	-90 394	23 598	-66 796	-69 333	2 537
- varav Äldreomsorg	-53 953	8 802	-45 151	-45 400	249
- varav IFO	-13 003	2 721	-10 282	-12 820	2 538
- varav LSS	-13 473	2 812	-10 661	-11 113	452
- varav Ensamkommande flyktingbarn & Integrationen	-9 965	9 263	-702	0	-702
Sektor Kultur och Fritid	-9 206	1 327	-7 879	-8 000	121
Sektor Service	-76 493	48 349	-28 144	-32 307	4 163
- varav IT & kommunikation	-12 108	584	-11 524	-12 023	499
- varav Teknik och arbetsmarknad	-35 227	26 585	-8 642	-11 571	2 929
* därav Björnhuset	-5 259	4 508	-751	-3 667	2 916
- varav Plan och Bygg	-1 114	561	-553	-1 100	547
- varav VA- och Renhållning	-12 460	12 671	211	-379	590
- varav Medlemsavgifter	-7 548	0	-7 548	-7 234	-314
- varav Kost och Städ	-8 036	7 948	-88	0	-88
Summa verksamheten	-277 379	80 966	-196 413	-204 865	8 452
Finansiering	-38 932	41 849	2 917	4 396	-1 479
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-30 531		-30 531	-28 608	-1 923
- Pensionskostnader	-8 278		-8 278	-8 819	541
- Personalomkostnadspåslag (PO)		36 452	36 452	34 775	1 677
- Intern ränta		5 397	5 397	7 048	-1 651
- Övrigt	-123		-123	0	-123
Periodiseringsdifferens interna poster	0	0	0	0	0
Summa efter finansiering	-316 311	122 815	-193 496	-200 469	6 973
Skatteintäkter		155 805	155 805	155 864	-59
Slutavräkning föregående år		961	961	0	961
Preliminär slutavräkning innevarande år		3 059	3 059	0	3 059
Inkomstutjämningsbidrag		46 426	46 426	46 651	-225
Kostnadsutjämningsavgift	-270		-270	-106	-164
Avgift för LSS-utjämning	-4 109		-4 109	-4 239	130
Kommunal fastighetsavgift		7 138	7 138	6 800	338
Införandebidrag		0	0	0	0
Regleringsbidrag		4 538	4 538	4 484	54
Tillfälligt konjunkturstöd		0	0	0	0
Finansiella intäkter		155	155	267	-112
Finansiella kostnader	-2 090		-2 090	-1 808	-282
Periodens resultat	-322 780	340 897	18 117	7 444	10 673



Driftredovisning prognos helår 2011

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto	Budget	Avvikelse
Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet					
Kommunfullmäktige	-2 721	71	-2 650	-2 500	-150
Kommunstyrelse och Stab	-19 881	1 729	-18 152	-17 738	-414
Sektor Barnomsorg/Utbildning	-133 583	7 083	-126 500	-122 600	-3 900
- varav Barnomsorg	-26 765	4 119	-22 646	-20 796	-1 850
- varav Grundskola	-58 491	1 804	-56 687	-55 237	-1 450
- varav Gymnasieskola	-40 177	750	-39 427	-38 827	-600
- varav Ledningskontor	-8 150	410	-7 740	-7 740	0
Sektor Omsorg	-132 581	30 614	-101 967	-104 000	2 033
- varav Äldreomsorg	-80 403	12 573	-67 830	-68 100	270
- varav IFO	-18 002	385	-17 617	-19 230	1 613
- varav LSS	-20 276	3 756	-16 520	-16 670	150
- varav Ensamkommande flyktingbarn & Integration	-13 900	13 900	0	0	0
Sektor Kultur och Fritid	-13 753	1 643	-12 110	-12 000	-110
Sektor Service	-113 013	64 698	-48 315	-48 462	147
- varav IT och kommunikation	-18 723	848	-17 875	-18 035	160
- varav Teknik och arbetsmarknad	-50 315	33 525	-16 790	-17 357	567
- varav Plan och Bygg	-2 054	604	-1 450	-1 650	200
- varav VA- och Renhållning	-18 004	17 735	-269	-569	300
- varav Medlemsavgifter	-11 351	0	-11 351	-10 851	-500
- varav Kost och Städ	-12 566	11 986	-580	0	-580
Summa verksamheten	-415 532	105 838	-309 694	-307 300	-2 394
Finansiering	-56 264	60 235	3 971	6 594	-2 623
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-42 912		-42 912	-42 912	0
- Pensionskostnader	-13 229		-13 229	-13 229	0
- Personalomkostnadspåslag (PO)		52 163	52 163	52 163	0
- Intern ränta		8 072	8 072	10 572	-2 500
- Övrigt	-123		-123	0	-123
Periodiseringsdifferens interna poster			0	0	0
Summa efter finansiering	-471 796	166 073	-305 723	-300 706	-5 017
Skatteintäkter		233 708	233 708	233 796	-88
Slutavräkning föregående år		961	961	0	961
Preliminär slutavräkning innevarande år		4 595	4 595	0	4 595
Inkomstutjämningsbidrag		69 639	69 639	69 977	-338
Kostnadsutjämningsavgift	-406		-406	-159	-247
Avgift för LSS- utjämning	-6 155		-6 155	-6 359	204
Kommunal fastighetsavgift		10 706	10 706	10 200	506
Införandebidrag		0	0	0	0
Regleringsbidrag		6 806	6 806	6 726	80
Tillfälligt konjunkturstöd		0	0	0	0
Finansiella intäkter		250	250	400	-150
Finansiella kostnader	-3 000		-3 000	-2 712	-288
Periodens resultat	-481 357	492 738	11 381	11 163	218



Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Urspr.budget 2011	Överfört från 2010	Total budget 2011	Bokslut 201108	Avvikelse 201108	Prognos 2011
Kommunfullmäktige	0	0	0	0		0
			0			0
Kommunstyrelse och Stab	120	0	120	31	89	-1
8101 Inventarier KS	90		90	0	90	0
8102 ADB-IT KS			0	31	-31	-31
8105 Ergonomiska arbetsplatser	30		30	0	30	30
Sektor Barnomsorg/Utbildning	1 375	0	1 375	286	1 089	900
9001 Inventarier BUN	875		875	202	673	500
9002 ADB-IT BUN	500		500	84	416	400
Sektor Omsorg	4 660	0	4 660	743	3 917	4 660
9301 Inventarier ON	2 388		2 388	206	2 182	2 388
9302 ADB-IT ON	1 420		1 420	526	894	1 420
9303 Hjälpmedel	601		601	11	590	601
9304 Trygghetstelefoner	251		251	0	251	251
Sektor Kultur och Fritid	180	89	269	7	262	162
9402 Inventarier	80	89	169	0	169	69
9403 IT Kultur & Fritid	100		100	7	93	93
Sektor Service	5 180	12 320	17 500	6 331	11 169	9 587
Gem adm och kommunikation						
8102 ADB-IT KS	30		30	0	30	30
8126 IT-utrustning (servers, switch etc)	500		500	54	446	500
Teknik och arbetsmarknad						
8117 Serviceområden			0	592	-592	592
8125 Mindre ospec investeringar	1 000		1 000	20	980	20
8131 Ombyggnad Björnhuset		6 800	6 800	4 485	2 315	5 108
8520 Fordon tekniska förvaltningen	220		220	36	184	220
8531 Mindre ospec investeringar (fastighet)	400		400	182	218	400
8539 Belysning	70	300	370	0	370	0
8565 Ombyggnad idrottshall Högsäter	750		750	0	750	0
8566 Byte pannor 2008		1 000	1 000	10	990	10
8570 Energieffektivisering		3 500	3 500	0	3 500	0
8578 Ombyggnad Lillågården kök	500		500	418	82	418
9001 Inv. Vux.	75		75	0	75	0
Plan och Bygg						
8401 Inventarier MBN	20	120	140	0	140	140
8403 Digitala kartor	40		40	0	40	40
VA och Renhållning						
8556 Vattenledningar	1 500	600	2 100	0	2 100	1 500
8573 VA Allévågen Högsäter			0	218	-218	218
8574 Dagvatten Högsäter			0	0	0	
8577 Vattenledning Håby			0	316	-316	316
Kost och Städ						
9501 Inventarier kost och städ	75		75	0	75	75
SUMMA	11 515	12 409	23 924	7 398	16 526	15 308

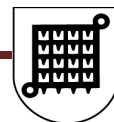


Resultaträkning

Belopp i Mkr	Not	Koncernen		Kommunen				
		Bokslut 201008	Bokslut 201108	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 201108	Budget 2011	Prognos 2011
Verksamhetens intäkter	1	54,2	68,8	37,8	52,4	36,2	60,4	66,3
Verksamhetens kostnader	2	-247,9	-250,0	-235,9	-238,1	-226,8	-346,3	-359,2
Avskrivningar	3	-10,0	-10,4	-7,6	-7,9	-9,9	-14,8	-12,8
Verksamhetens nettokostnader		-203,7	-191,6	-205,6	-193,5	-200,5	-300,7	-305,7
Skatteintäkter	4	148,5	155,8	148,5	155,8	155,9	232,8	233,7
Slutavräkning skatteintäkter	4	3,3	4,0	3,3	4,0	0,0	1,0	5,6
Generella statsbidrag och utjämning	5	47,0	53,7	47,0	53,7	53,6	80,4	80,6
Finansiella intäkter	6	0,2	0,2	0,2	0,2	0,3	0,4	0,3
Finansiella kostnader	7	-2,2	-3,9	-0,6	-2,1	-1,8	-2,7	-3,0
Resultat före extraordinära poster		-7,0	18,3	-7,3	18,1	7,4	11,2	11,4
Extraordinära intäkter					0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader					0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat		-7,0	18,3	-7,3	18,1	7,4	11,2	11,4

Finansieringsanalys

Belopp i Mkr	Koncernen		Kommunen			
	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 2011	Prognos 2011
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Periodens resultat	-7,0	18,3	-7,3	18,1	11,2	11,4
Justering för av- och nedskrivningar	7,0	10,4	7,6	7,9	14,8	12,8
Justering för gjorda avsättningar	0,2	0,4	0,2	0,4	0,2	0,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-0,1		-0,1	0,1		
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	0,1	29,1	0,4	26,5	26,2	24,8
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	7,2	4,0	9,3	5,6		
Ökning(-)/minskning(+) förråd, lager och exploateringsfastigheter	0,0	0,0				
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	5,1	-28,0	2,1	-27,2		
Kassaflöde från den löpande verksamheten	12,4	5,1	11,7	4,9	26,2	24,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i materiella anläggningstillgångar	-28,6	-11,6	-19,3	-7,4	-11,5	-15,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,7	0,0	0,7	0,0		2,4
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar						
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-27,8	-11,6	-18,5	-7,4	-11,5	-12,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	31,5	30,0	16,5	30,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	-3,4	-4,9	-3,4	-4,9	-4,9	-6,1
Ökning långfristiga fordringar						
Minskning av långfristiga fordringar						
Ökning långfristig skuld (NÄRF)	0,3	0,5	0,3	0,5		0,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	28,3	25,6	13,3	25,6	-4,9	-5,4
Periodens kassaflöde	12,9	19,0	6,5	23,1	9,8	6,5
Likvida medel från årets början	29,5	12,2	25,8	8,2	4,4	8,2
Likvida medel vid periodens slut	42,4	31,3	32,3	31,3	14,2	14,7



Balansräkning

Belopp i Mkr	Koncernen		Kommunen				
	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 2011	Prognos 2011	
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Materiella anläggningstillgångar	8, 9	385,0	331,6	252,8	190,5	265,0	198,7
Finansiella anläggningstillgångar	11,12	1,3	2,6	8,6	9,9	8,6	9,9
Summa anläggningstillgångar	386,3	334,2	261,4	200,3	273,6	208,6	
Omsättningstillgångar							
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		0,1	0,1	0,0	0,0		0,0
Fordringar	10	18,5	30,9	18,9	33,7	28,2	33,7
Kassa och bank	13	42,9	31,3	32,3	31,3	14,2	14,7
Summa omsättningstillgångar	61,5	62,3	51,3	65,0	42,4	48,4	
SUMMA TILLGÅNGAR	447,8	396,4	312,6	265,3	315,9	257,0	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital							
därav periodens resultat	14	120,5	67,9	119,9	66,9	126,5	60,2
	14	-7,0	18,3	-7,3	18,1	11,2	11,4
Avsättningar							
Avsättningar pensioner	15	8,2	9,5	7,9	8,9	8,1	9,0
Avsättningar löneskatt	15	2,0	2,0	1,9	2,1	2,0	2,1
Övriga avsättningar	15	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa avsättningar	10,3	11,7	10,0	11,2	10,3	11,3	
Skulder							
Långfristiga skulder	16	224,5	248,3	94,5	118,3	93,0	116,6
Kortfristiga skulder	17	92,4	68,5	88,2	68,9	86,1	68,9
Summa skulder	317,0	316,8	182,7	187,2	179,1	185,5	
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER	447,8	396,4	312,6	265,3	315,9	257,0	
Soliditet	26,9%	17,1%	38,4%	25,2%	40,0%	23,4%	
Ansvarsförbindelser							
Pensionsförpliktelser per 31 december	18	148,0	152,2	148,0	152,2		
Borgensförbindelser	19	0,8	0,8	131,1	131,1		

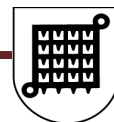


Resultaträkning VA-verksamheten

Belopp i Mkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 201108	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	7,4	8,2	7,7	0,4
Verksamhetens kostnader	-5,7	-5,8	-5,9	0,1
Avskrivningar	-1,2	-1,2	-1,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader	0,5	1,2	0,6	0,6
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,9	-0,8	-1,0	0,2
Periodens resultat	-0,4	0,4	-0,4	0,7

Balansräkning VA-verksamheten

Belopp i Mkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	29,8	30,6
Maskiner och inventarier	0,0	0,1
Pågående arbeten	0,7	0,0
Summa anläggningstillgångar	30,5	30,7
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	0,1	2,6
Summa omsättningstillgångar	0,1	2,6
SUMMA TILLGÅNGAR	30,6	33,3
Investeringsfond		
Tidigare års avs inv fond	3,0	3,5
Periodens förändring av fond	0,9	0,7
Summa investeringsfond	3,9	4,2
Skulder		
Kommunlån	26,4	28,7
Summa långfristiga skulder	26,4	28,7
Leverantörsskulder	0,3	0,3
Summa kortfristiga skulder	0,3	0,3
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	30,6	33,3



Notförteckning

Not 1 Intäkter

	Kommunen	
	201008	201108
Statsbidrag	4 623	15 126
EU-budrag	20	13
Övriga bidrag	7 632	7 221
Konsumtionsavgifter	9 569	13 155
Barnomsorgsavgifter	2 511	2 568
Äldreomsorgsavgifter	6 338	5 528
Kostersättning	191	145
Avgifter från andra kommuner	274	327
Övriga avgifter	1 894	2 172
Försäljning	762	721
Hysesintäkter	2 959	4 260
Övriga intäkter	1 059	1 190
Summa	37 832	52 425

Not 2 Kostnader

	Kommunen	
	201008	201108
Personalkostnader	135 640	133 832
Material	15 135	17 520
Köpta tjänster	29 371	30 442
Entreprenader	45 230	41 713
Bidrag	10 512	14 591
Summa	235 889	238 098

Not 3 Avskrivningar

	Kommunen	
	201008	201108
Inventarier	2 152	1 985
Fastigheter	5 422	5 879
Summa	7 575	7 863

Not 4 Skatteintäkter

	Kommunen	
	201008	201108
Kommunalskatt	148 480	155 805
Skatteavräkning	3 280	4 020
Övriga skatteintäkter	0	0
Summa	151 761	159 825

Not 5 Generella statsbidrag

	Kommunen	
	201008	201108
Inkomstutjämnning	45 303	46 426
Kostnadsutjämnning	-1 125	-270
Fastighetsavgift	6 819	7 138
Utjämningsavgift LSS	-5 428	-4 103
Strukturbidrag / Införandebidrag	316	0
Regleringsbidrag	1 141	4 538
Summa	47 026	53 727

**Not 6 Finansiella intäkter**

Kommunen

	201008	201108
Ränteintäkter	45	82
Räntebidrag	38	7
Övriga finansiella intäkter	94	81
Summa	177	170

Not 7 Finansiella kostnader

Kommunen

	201008	201108
Räntekostnad lån	-589	-2 053
Räntekostnad pensionsskuld	0	0
Övriga finansiella kostnader	-41	-11
Skatt pga bokslutsdisposition		
Summa	-630	-2 064

Not 8, Mark, byggnader & anläggningar

Kommunen

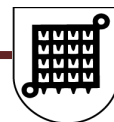
	201008	201108
<i>Anskaffningsvärde</i>		
Ingående anskaffningsvärde	353 267	380 587
Årets anskaffningar	19 289	7 398
Bidrag anskaffningar		0
Årets försäljningar	-1 623	
Årets utrangeringar	0	-437
Utgående anskaffningsvärde	370 933	387 548
<i>Avskrivningar</i>		
Ingående ackumulerade avskrivningar	-122 901	-200 008
Upplösning avskrivningar på försäljningar	875	0
Periodens avskrivningar	-3 927	-7 024
Periodens utrangeringar	0	367
Utgående ackumulerade avskrivningar	-125 953	-206 665
Utgående bokfört värde	244 980	180 883

Björnhuset aktiverades 2010 till ett belopp av 81 mkr. 31/12 2010 skrevs fastigheten ner med 69,2 mkr.

Not 8, Maskiner och inventarier

Kommunen

	201008	201108
<i>Anskaffningsvärde</i>		
Ingående anskaffningsvärde	38 936	40 930
Periodens anskaffningar	1 052	1 144
Utragneringar	-209	-2 773
Utgående anskaffningsvärde	39 779	39 301
<i>Avskrivningar</i>		
Ingående ackumulerade avskrivningar	-27 475	-30 486
Periodens avskrivningar	-2 152	-1 988
Upplösning avskrivningar på utrangeringar	209	2 773
Utgående ackumulerade avskrivningar	-29 418	-29 701
Utgående bokfört värde	10 361	9 600



Not 9 Specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Kommunen	
	201008	201108
Markreserv	13 254	13 253
Verksamhetsfastigheter	84 934	86 236
Fastigheter för affärsverksamhet	6 688	6 384
Publika fastigheter	9 308	13 122
Fastigheter för annan verksamhet	15 945	31 032
Övriga fastigheter	30 432	30 856
Pågående arbeten	0	0
Exploateringsmark	0	0
Summa	160 561	180 883

Specifikation maskiner och inventarier

	Kommunen	
	201008	201108
Maskiner	465	361
Inventarier	4 961	4 565
Byggnadsinventarier	0	0
Bilar och andra transportmedel	375	244
ADB-utrustning	3 997	3 943
Förbättringsutgifter på fast ej ägda av kon	0	0
Leasingavtal	0	0
Konst	180	180
Övriga maskiner och inventarier	382	308
Summa	10 360	9 600

Not 10 Kortfristiga fordringar

	Kommunen	
	201008	201108
Kundfordringar	1 159	6 625
Förutbet. Kostnader/upplupna intäkter	8 821	11 791
Mervärdesskatt	768	332
Övriga fordringar hos staten	7 852	12 346
Övriga fordringar	346	2 610
Kortfristig placering	0	0
Summa	18 946	33 704

Not 11 Långfristiga fordringar

	Kommunen	
	201008	201108
Kommuninvest ekonomiska förening	0	1 300
Summa	0	1 300

**Not 12 Aktier och andelar**

Kommunen

	201008	201108
<i>Aktier i koncernföretag</i>	7 500	7 500
Valbohem	0	0
<i>Aktier i intresseföretag</i>	495	495
Varav Vindenergi i Väst AB	0	0
VaravVästtrafik AB	0	0
<i>Andelar i övriga juridiska personer</i>	565	565
Varav Dalslands Turist AB		
Varav Kommuninvest ekonomiska förening		
Varav Ödeborg Folkets Hus		
Varav HBV		
Summa	8 560	8 560

Not 13 Kassa och bank

Kommunen

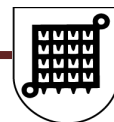
	201008	201108
Kundfordringar	30	46
Förutbet. Kostnader/upplupna intäkter	32 288	31 242
Summa	32 318	31 288

Not 14 Eget kapital

Kommunen

	201008	201108
<i>Ingående värde</i>		
Ingående eget kapital	127 343	48 810
varav belyningsfond	132	0
varav avgiftskollektiv hushållsavfall	-844	-150
varav avgiftskollektiv slamhantering	132	64
<i>Årets resultat</i>	-7 299	18 122
varav belyningsfond	-132	0
varav avgiftskollektiv hushållsavfall	0	0
varav avgiftskollektiv slamhantering	0	0
<i>Utgående värde</i>		
Utgående eget kapital	119 912	66 932
varav belyningsfond	0	0
varav avgiftskollektiv hushållsavfall	-844	-150
varav avgiftskollektiv slamhantering	132	64

Fonder för VA kollektiv flyttades 2007 från eget kapital till kortfristiga skulder, se not 16.

**Not 15 Avsättningar**

Kommunen

	201008	201108
Avsättning för pensioner		
<i>Ingående avsättning</i>	9 847	10 834
varav Färgelanda kommun	9 595	10 582
Varav Norra Älvsborgs Räddningstjänst	252	252
<i>Årets avsättning</i>	140	328
varav Färgelanda kommun	222	417
Varav Norra Älvsborgs Räddningstjänst	-82	-89
<i>Utgående avsättning</i>	9 987	11 162
varav Färgelanda kommun	9 817	10 999
Varav Norra Älvsborgs Räddningstjänst	170	163
Övriga avsättningar		
Framtida underhåll av våtmarker	182	182
Summa	10 169	11 344

Not 16 Långfristiga skulder

Kommunen

	201008	201108
Långfristiga lån		
<i>Ingående skuld</i>	76 926	88 042
Nya lån	16 500	30 000
Amorteringar och lösen av lån	-3 447	-4 884
Utgående skuld	89 979	113 158
Övriga långfristiga skulder		
<i>Ingående skuld</i>	4 296	4 699
Norra Älvsborgs Räddnings Förbund	254	470
Utgående skuld	4 550	5 169
Summa	94 529	118 327

Not 17 Kortfristiga skulder

Kommunen

	201008	201108
Kortfristig del av långfristiga lån	-4 884	-6 134
Leverantörsskulder	-5 849	-4 561
Övriga skulder	-19 686	-9 566
VA kollektiv	-3 898	-4 202
Löneskatter	-3 390	-3 523
Mervärdesskatt	0	-420
Upplupna löner	-3 610	-3 499
Upplupna semesterlöner	-13 046	-7 521
Upplupna sociala avgifter	-10 429	-10 754
Upplupna pensionskostnader	-4 246	-5 794
Upplupna räntekostnader	-157	-412
Övriga interimsskulder	-19 065	-12 509
Summa	-88 260	-68 896

**Not 18 Pensionsförpliktelse**

Kommunen

	2010	2011
Pensionsförpliktelse intjänade före 1998 inkl. särskild löneskatt per 31 december	147 994	152 206
Summa	147 994	152 206

Not 19 Borgensförbindelse

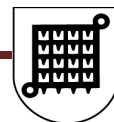
Kommunen

	201008	201108
Egna Hem uppgift från 2010-12-31	733	733
Valbohem AB, avser upptagna lån	130 000	130 000
Valbohem AB, avser pensionsutfästelser	323	315
Summa	131 056	131 048

Färgelanda kommun har i mars 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 260 kommuner som per 2010-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Färgelanda kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2011-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 208 698 400 386 kronor och totala tillgångar till 209 762 780 040 kronor. Färgelanda kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 161 785 647 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 162 421 179 kronor.



REDOVISNINGSPRINCIPER

Allmänt

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

Koncernredovisning

Koncernen består av kommunen och bolaget Valbohem AB (org.nr. 556527-9485) som ägs till 100 % av kommunen. Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att Valbohem AB:s aktiekapital är eliminerat mot kommunens aktieinnehav i bolaget. I övrigt har elimineringar gjorts för interna mellanhavanden inom koncernen.

Skatteintäkter

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

Anläggningstillgångar

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

Fordringar

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

Pensionsskuld

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

**VISION**

"Färgelanda en attraktiv kommun att bo och leva i."

KOMMUNENS GEMENSAMMA ÖVERGRIPANDE MÅL

- Utveckling i hela kommunen
- Färgelanda- en företagarkommun
- Skola och omsorg i tiden
- Färgelanda- en miljökommun
- Demokrati och delaktighet
- Ekonomi i balans

UPPDRAG TILL KOMMUN-FULLMÄKTIGES BEREDNINGAR**Uppdrag till Serviceberedningen:**

1. Ta fram utvecklingsplan för kommunens olika delar
Serviceberedningen får i uppdrag att i samråd med kommuninvånarna ta fram en utvecklingsplan för kommunens olika delar.
2. Ta fram en plan för byggande i Ellenö
Ellenöområdet har en stor potential för utveckling som bostadsort. På kommunens mark finns möjlighet att skapa ett sjönära bostadsområde.
Serviceberedningen får i uppdrag att arbeta vidare med de planer som krävs för utveckling av området i samråd med lokalbefolkning och markägare.
3. Utredda förutsättningarna för Innovation Färgelanda - ett centrum för entreprenörskap.
Innovation Färgelanda är en fortsättning på entreprenörskap i skolan och Ung Företags-verksamhet.
En inkubator för nya företag.

Uppdrag till Valfärdsberedningen:

4. Arbeta med Cultural planning som metod.
5. Informera om möjligheterna med LOV och Barnomsorgspong.
6. Ta fram en plan för elev och föräldrainflytande/engagemang i skolan.
7. Utredda behovet av trygghetsboende i kommunen.

Kommunfullmäktige

Ordf: Thor-Björn Jakobsson (c)

Belopp i tkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 201108	Budget 2011	Prognos 2011
Intäkter	103	71	0	0	71
Kommunbidrag	1 504	1 667	1 667	2 500	2 500
Summa intäkter	1 607	1 737	1 667	2 500	2 571
Kostnader					
Personalkostnader	896	1 153	1 162	1 743	1 743
Övriga kostnader	329	461	505	757	978
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Summa kostnader	1 225	1 614	1 667	2 500	2 721
Periodens resultat	383	123	0	0	-150

Verksamhetsbeskrivning

Kommunfullmäktige består av 35 ledamöter och är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige tillsätter styrelsen. Kommunfullmäktiges ansvarsområde omfattar dels det övergripande ansvaret (budget, uppföljning och bokslut, mål, reglementen och policys för styrning av verksamheterna), dels fullmäktiges interna verksamhet.

Kommunfullmäktige har tre fasta beredningar; Valfärdsberedningen, Serviceberedningen och Budget- och bokslutsberedning en. I ansvarsområdet ingår även myndighetsnämnden, valnämnden, överförmyndaren, kommunrevisionen och stödet till de lokala politiska partierna.

Revisionen granskar årligen all verksamhet i kommunen och skall bedöma om nämnder, styrelser och bolag har tillräcklig styrning och kontroll över sin verksamhet och ekonomi.

Myndighetsnämnden är den kommunala nämnd som svarar för kommunens myndighetsutövning. I nämndens uppdrag ingår t ex att fatta beslut om bygglov och lokala trafikföreskrifter, om försörjningsstöd om omhändertagande av barn, unga och vuxna. Uppdraget är hårt styrt av lagstiftning och andra regler.

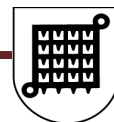
Om någon på grund av sjukdom behöver hjälp med att bevaka sin rätt, förvalta sin egendom eller behöver hjälp med sin ekonomi för sin egen del, kan domstol förordna en god man eller förvaltare. Tillsynen sköts av en överförmyndare. 2010 slöts ett avtal om administrativt samarbete med Uddevalla m.fl. kommuner.

Måluppfyllelse av uppdrag

Kommunen har i delårsbokslutet inte lyckats att följa upp alla mål, vilket kommer att göras vid årsbokslutet. Nedan redovisar kommunen därmed de mål som finns besvarade i dagsläget.

1.

Det tematiska tillägget till översiktsplanen för landsbygdsutveckling i strandnära områden (LIS) har ställts ut under sommaren. Under hösten planeras en presentation för kommunfullmäktige av förslag till det tematiska tillägget i översiktsplanen för LIS-områden. Förslag till uppdrag avseende aktualisering av hela översiktsplanen förbereds av serviceberedningen för behandling i kommunfullmäktige. Uppdraget beräknas inte bli klart 2011.



2.
Se ovan punkt 1.

3.
Inget är gjort, men under hösten planerar Serviceberedningen att återkomma med ett mer detaljerat förslag för arbetet med innovation Färgelanda för behandling i kommunfullmäktige. Uppdraget kommer inte att bli klart 2011.

4.
I arbetet med den övergripande kulturplanen har möten hållits för invånare i olika kommundelar. Det har varit en färgfest i Färgelanda, samt att utgivning av "Lågor" har gjorts med 50 författare med anknytning till Färgelanda kommun.

Under hösten kommer en styrgrupp att bildas. Samverkan med övriga sektorer kommer att ökas. Sammanställning av kulturella resurser i Färgelanda kommun. De idéer som lokalbefolkningen framfört i kulturplanearbetet bearbetas. Planen beräknas inte bli klar 2011.

5.
Informationsmöte med föräldrar om barnomsorgsavgift och pedagogisk omsorg har genomförts. Under hösten planeras information om LOV. Målet beräknas vara genomfört 2011.

6.
Beredningen arbetar med en revidering av skolplanen. Föräldra- och elevinflytande kommer att behandlas i det arbetet. Uppdraget beräknas vara genomfört under 2011-12.

7.
Välfärdsberedningens utredning är klar. Under hösten planerar Välfärdsberedningen formulera förslag till uppdrag för fortsatt handläggning för behandling i kommunfullmäktige. Uppdraget (utredningen) är genomförd under 2011.



Uppdrag till Budget- och bokslutsberedningen:

8. Ta fram en strategi för en långsiktigt hållbar ekonomi i balans med utvecklingsmöjlighet för kommunen.
9. Utreda hur industrifastigheterna förvaltas avgränsat från kommunens övriga verksamhet i ett eget bolag.
10. Översyn av budgetprocessen.



Analys utfall 31 augusti

Kommunfullmäktige & beredningar +246 tkr

Kommunfullmäktige har ett överskott på drygt 100 tkr där merparten av överskottet hänförs till att den utbildningspott som avsatts inte används till kostnader för själva utbildningen, utan kostnaderna hamnar på ersättningarna till de förtroendevalda.

Revision +136 tkr

Har under året kontrollerat kommunens interna kontroll och kommit med en slutrapport med förslag på förbättringsåtgärder. De nytillträdda revisorerna har även träffat sektorschefer och kommunledningen för att gå igenom utfallet under 2011.

Överförmyndare -184 tkr

Kommunen har i år bildat en gemensam överförmyndarverksamhet tillsammans med bl.a. Uddevalla. Kostnaderna för denna sammanslagning har inneburit högre kostnader och tjänsteköpet kommer att överstiga den budgeterade kostnaden vid årets slut.

Allmänna val -75 tkr

Under våren genomfördes det ett omval inom regionen som har medfört oförutsedda kostnader. Trots att kommunen fått ett bidrag på 71 tkr har arbetet medfört högre kostnader.

Analys prognos 31 december

Kommunfullmäktige & beredningar +100 tkr

Merparten av överskottet beror på de lägre utbildningskostnaderna.

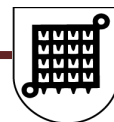
Överförmyndare -180 tkr

Utbetalningar till gode män, tillkomna tolkkostnader och ersättningen till Uddevalla kommun medför tillsammans ett underskott på -180 tkr vid årets slut.

Allmänna val -70 tkr

Underskottet hänförs till omvalet.





Kommunstyrelse och Stab

Ordf: Peter Johansson (Kd)

Kommunchef: Ragnhild Andersson

Belopp i tkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 201108	Budget 2011	Prognos 2011
Intäkter	2 110	1 352	1 395	2 092	1 729
Kommunbidrag	6 882	11 825	11 825	17 738	17 738
Summa intäkter	8 993	13 177	13 220	19 830	19 467
Kostnader					
Personalkostnader	7 891	8 240	8 793	13 189	12 559
Övriga kostnader	2 466	4 652	4 352	6 528	7 237
Kapitalkostnader	37	54	75	113	85
Summa kostnader	10 394	12 946	13 220	19 830	19 881
Periodens resultat	-1 401	231	0	0	-414

Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen består av 13 ledamöter och är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den ska leda och samordna planeringen av kommunens ekonomi och verksamhet. Kommunstyrelsen ska leda kommunens övergripande verksamhet enligt fullmäktiges riktlinjer och övriga styrdokument. Den ska också bereda ärenden till fullmäktige.

Kommunstyrelsen ska ha uppsikt över övriga kommunala organs verksamhet, över det kommunala bolaget, samt över de kommunalförbund med mera, som kommunen är medlem i.

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

Inom Kommunledningen finns kostnader för kommunchef, personalchef, ekonomichef, kommusekreterare, folkhälsosamordnare, samt övrig underställd personal. Det finns även övriga kostnader för företagshälsovård, personalförsörjning och folkhälsoarbete inom enheten.

INRIKTNINGSMÅL FÖR KOMMUNSTYRELSEN

1. Vända befolkningstrenden och öka invånarantalet.
2. Bostadsbyggandet skall öka.
3. Färgelanda kommuns invånare ska känna stolthet över den plats man bor på.
4. Färgelanda kommun ska ha ett rikt föreningsliv och mångkulturellt utbud.
5. Med invånarnas behov som utgångspunkt skall Färgelanda kommun arbeta för en aktiv och medveten kultur och fritid.
6. I samarbetet med kultur- och idrotts-föreningar skall vi se dem som en viktig faktor för kommunens framtida utveckling. Fokus skall ligga på barn och ungdom.
7. Med ett välmående kultur och föreningsliv i Färgelanda kommun skapas en god livskvalitet för kommuninvånarna.
8. Arbeta för ett mer företagervänligt klimat för att öka företagandet.
9. Uppmuntra och underlätta för entreprenörer att starta nya företag och förverkliga sina idéer.
10. Antalet arbetstillfällen skall öka i de privata företagen.
11. Ta vara på den industrikompetens som finns i kommunen
12. Skola och omsorg nära dig.
13. Varje person ska ha ett gott liv – det ska ge liv till åren och inte bara år till livet.
14. Varje elev ska ges förutsättningar för största möjliga utveckling.
15. Främja en hållbar utveckling.
16. Ökad dialog med kommuninvånarna.
17. All verksamhet skall genomsyras av ett barnperspektiv enligt FN:s barnkonvention.
18. Beredningarnas arbete med utvecklingsplaner skall ske i dialog med kommuninvånarna.
19. En långsiktigt hållbar ekonomi i balans.

**RESULTATMÅL**

1. Färgelanda kommun skall finnas bland de 100 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs ranking.
2. Efter att demensboendet färdigställts kunna erbjuda trygghetsboende på Lillågården.
3. Fler valmöjligheter inom skola och omsorg.
4. Alla elever som slutar grundskolan skall ha gymnasiebehörighet.
5. Främja en långsiktig hushållning med mark, vatten och värdefulla naturområden samt en giftfri miljö.
6. Färgelanda kommun ska på olika sätt verka för en fossilfri och effektiv energianvändning samt miljövänlig energiproduktion, i hela kommunens geografiska område. Utveckling bör ske bl.a. av vindkraft, biogas och solenergi.
7. Elev- och föräldrainflytandet skall öka i skola och barnomsorg.
8. Ökat brukarinflytande i kommunens verksamheter.
9. Ökad delaktighet och ansvar för personalen genom att utveckla resultatenheterna och Lean-arbetet.
10. Jämställda arbetsvillkor och löner för kvinnor och män.
11. Fler heltidstjänster i omsorgen.

UPPDRAG OCH DIREKTIV TILL KOMMUNSTYRELSEN

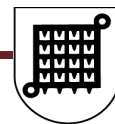
1. Arbeta aktivt för att öka tillgängligheten till bredband och mobiltelefoni i hela kommunen.
2. Arbeta för fler utförare inom barnomsorg skola och äldreomsorg.
3. Införa fritt val i hemtjänsten.
4. Skapa goda kontakter med företagen.
5. Arbeta aktivt med näringslivsfrågor.
6. Arbeta aktivt för att öka tillgängligheten till bredband och mobiltelefoni i hela kommunen.

Måluppfyllelse**Resultatmål**

1. Målet nås inte. I 2011 års ranking ligger Färgelanda på plats 290, d.v.s. sist.
2. De tänkta bostäderna behövs under tiden Håvestensgården byggs om. Målet beräknas inte kunna uppnås under året.
3. Kraftsamling Stigen och Järbo.com öppnar friskolor och fristående förskolor HT 2011. Elever på gymnasienivå kan välja gymnasieskola. LOV ger valfrihet att välja utförare i hemtjänsten. Målet beräknas bli uppnått 2011.
1. Målet har inte uppnåtts 2011.
7. Arbete pågår i Välfärdsberedningen.
8. Dialogen med pensionärerna och organisationerna för funktionshindrade har vidgats till att inte bara omfatta organisationernas företrädare utan att alla är välkomna till dialogmöten om dess frågor. Under hösten planeras kommunen att bjuda in kommuninvånare till informella möten i Centrumhuset. Dialogmöten med föräldrar och elever har genomförts inom Valboskolan.
9. Resurser för att bedriva ett omfattande LEAN-arbete saknas. Uppdraget beräknas inte bli klart 2011. Under hösten planeras det att upprätta en tydlig rollfördelning mellan politiker och tjänstemän, samt dialog om ekonomiska spelregler med chefer & medarbetare.
10. Lönekartläggningen 2010 visar att lönerna är jämställda. De olikheter som finns kan förklaras. Under hösten påbörjas arbetet med en översyn av personalpolicyn. Uppdraget bedöms komma att ingå i personalpolicyarbetet som inte beräknas bli klart 2011.
11. Uppdraget bedöms komma att ingå i personalpolicyarbetet som inte beräknas bli klart 2011.

Uppdrag och direktiv till kommunstyrelsen

1. Kommunstyrelsen har uttalat sig beredd att i kommande budgetförslag avsätta investeringspengar för stamnät för internet på landsbygd. Arbetet pågår. Beräknas inte bli klart 2011.
2. Informationsmöte om möjligheten att starta pedagogisk omsorg hölls i januari. Pedagogisk omsorg i privat regi finns idag i Hallebo, i norra kommundelen. Föreningarna Järbo.com och Kraftsamling Stigen har fått godkännande att driva förskolor i Järbo respektive Stigen.
3. Förberedelserna för att erbjuda alternativa utförare inom hemtjänsten vid årsskiftet 2011/2012 pågår. Under hösten planeras förslag till förändringar i kommunens personalpolitik för att stötta personal som önskar "knoppa av" och starta eget i samband med införandet av LOV. Uppdraget beräknas bli klart 2011.
5. Kommunstyrelsen har inlett arbetet och bjudit in företrädare för olika näringsgrenar för att diskutera former för ett fördjupat samarbete. P.g.a. bristande personella resurser har arbetet dock gått på sparlåga under första delen av året. Under hösten planeras Kommunstyrelsen att tillsammans med den nye kommunchefen och företrädare för olika näringslivsgrenar fortsätta att utveckla formerna för samarbete. Detta är ett ständigt pågående arbete som inte beräknas bli klart 2011.
6. Kommunstyrelsen har i maj beslutat uppdraga till förvaltningen att i investeringsbudgeten för 2012 -2014 lämna förslag till budgetbelopp för byggnation av stamledning för bredband i kommunen. Under hösten planeras fortsatt stöd till bredbandsföreningarna. Uppdraget beräknas inte bli klart 2011.



7. Inget är gjort, men diskussionen om verksamheter på entreprenad ska återupptas. Uppdraget bedöms inte bli genomfört under 2011.
8. Pågår i Dalslandskommunernas kommunalförbunds regi.
9. 6 st ungdomar att varit sommarlovsentreprenörer. Ett större projekt genomförs i årskurs 8, där elever ges möjlighet att få en bred bild av arbetsmarknaden inför gymnasievalet.
10. De projekt som tidigare genomförts är nu avslutade. Verksamhet pågår på olika enheter men inte med samma systematik som tidigare.
11. Resurser saknas. Beräknas inte vara klart vid årsskiftet.
12. Uppdraget beräknas inte bli klart under 2011.
13. Det har varit en kontinuerlig dialog med friskoleföreningarna. Under hösten kommer dialogen att fortsätta.

Lämplig lokal för familjecentralen är identifierad och beräkning av kostnader för iordningställande pågår. Under hösten sker projektering av ombyggnaden. Målet beräknas inte bli klart under 2011, då lokalen inte kan byggas om förrän den verksamhet som idag bedrivs i lokalen flyttar.
14. Ett komplett äldrecenter i Högsäter är klart.

Ombyggnad av Håvestensgården pågår. Uppdraget beräknas inte bli klart 2011.

Hemrehabilitering; Förslag till riktlinjer är under behandling i kommunstyrelsen.

En gemensam hemvårdsorganisation är sjuksatt. Fortsatt arbete för att organisationen ska kunna svara upp till behoven när LOV införs. Uppdraget beräknas bli klart 2011.
15. Mat tillagas sedan 2011-06-01 på Lillågårderna och sedan 2011-07-14 på Solgårderna. När ombyggnaden av Håvestensgården är färdig ska maten till boendet där lagas på respektive avdelning. Uppdraget beräknas inte bli klart 2011.

Beslut om Parboendegaranti är fattat. Uppdraget är klart 2011.
18. Inget är gjort 2011 och inget planeras under hösten. Kommunen har under de senaste åren gått från en förbrukning av ca 100 kbm olja till idag ca 15 kbm (används för uppvärmning av enstaka hus och som "spets" till miljövänlig uppvärmning vid extrema väderförhållanden.) Målet bedöms kunna uppnås 2012 under förutsättning att erforderliga resurser tillförs.
19. Vid augusti månads utgång är all el som används i kommunen grön. Målet är därmed uppnått.
21. Ett projekt som avser energieffektivisering av kommunhuset inleds. Uppdraget är kontinuerligt.
22. Inga ny- om och tillbyggnader planeras under hösten. Uppdraget är kontinuerligt.
23. Uppdraget beräknas inte bli klart under 2011.

7. Fler kommunala verksamheter läggs ut på entreprenad.
8. Arbeta med en aktiv energirådgivning till företag.
9. Öka samarbetet mellan skola och näringsliv.
10. Arbeta med entreprenörskap i skolan.
11. Färdigplanera industriområden.
12. Genomföra skolplanen i den takt ekonomin tillåter med fokus på:
-Samverka för att på ett aktivt sätt motverka mobbing, förtryck och rasism.
-Varje elev skall ges förutsättningar för största möjliga utveckling
-Arbetsro i skolan
-Erbjuda tre språkval
-Elevernas ansvar och inflytande
-Främja samarbetet hem och skola
-Samarbete skola – näringsliv.
13. Uppdrag utöver skolplanen:
-Arbeta för fler valmöjligheter för skola och barnomsorg
-Arbeta för ett gott samarbete med friskolor i kommunen.
-Uppstart av den planerade familjecentralen.
14. Arbeta med genomförandet av äldreomsorgsplanen innebärande:
-Ett komplett äldrecenter i Högsäter
-Ett demenscenter i Färgelanda tätort
-Hemrehabilitering
-En gemensam hemvårdsorganisation
-Utvecklat anhörigstöd
-En vidareutvecklad palliativ vård.



15. Uppdrag utöver äldreomsorgsplanen:
 - Införa matlagning för äldreomsorgen på varje boende
 - Införa LOV i hemtjänsten
 - Utveckla innehållet i äldreomsorgen som sysselsättning, utevistelse och naturliga mötesplatser.
 - Införa parboendegaranti.
16. Individ- och familjeomsorg
 - Arbeta med förebyggande insatser.
 - Samarbete med skola och barnomsorg.
17. Kommunen skall ha en aktiv energirådgivning, till nytta för allmänhet, företag, organisationer och kommunens egna verksamheter.
18. I kommunens egna verksamheter ska senast år 2012 all uppvärmning vara helt fossilfri.
19. I kommunens egna verksamheter ska all el som används vara "Grön" el.
20. Kommunens egen måltidsverksamhet ska utvecklas för att minska klimatpåverkan.
21. Kontinuerlig energieffektivisering ska ske i kommunens egna lokaler och verksamheter.
22. Vid ny-, om och tillbyggnader av kommunens egna lokaler ska energiförbrukningen understiga byggnormens krav med minst 20 %.
23. Införa cyklar i de kommunala verksamheterna som komplement till bil i tärorterna.
24. Att anpassa varje verksamhet till ekonomin.
25. Se till att resurserna används effektivt, till exempel genom Lean-tänkande.
26. Utveckla resursfördelningsmodeller och möjligheter till resultatenheter.

Uppdrag till Valbohem AB:

27. Valbohem AB skall erbjuda ett attraktivt boende för alla, från unga till seniorer.
28. Höja boendekvaliteten på Valbohems befintliga fastighetsbestånd.

Uppdrag till Valbohem

27.

Valbohem har en lägenhetsportfölj innehållande attraktiva lägenheter i varierande storlekar. Dessa är belägna i såväl centrala som mer lantliga miljöer vilket tillfredsställer kraven på boende för de flesta. Vidare tillhandahålls speciallägenheter för dementa och mer vårdkrävande i samarbete med Kommunen på Solgården i Högsäter. Samtliga lägenheter har god tillgänglighet till service och kommunikationer. En kundundersökning under sommaren har givit resultat som visar att 86,9 % av våra hyresgäster trivs i sitt bostadsområde.

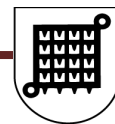
28.

För att höja boendekvaliteten satsas mer resurser på service, bl.a. har det under augusti månad rekryterats ytterligare en fastighetskötare med placering i Färgelanda.

I samband med renoveringar höjs alltid statusen på kök och badrum till en högre standard. Underhåll av fastigheterna drivs utifrån en fastlagd plan där just boendekvalitet prioriteras. Modernisering och höjning av boendekvalitet är prioriterad fråga i alla underhållsprojekt.

Uppföljning Effektmål

1. Vid senaste mättillfället 2010 var andelen 96 %. Under 2011 ska företagshälsovård upphandlas. Personalen har rätt till friskvårdsbidrag.
2. Vid senaste mättillfället 2010 var andelen 79 %. Ingen mätning är gjord därefter.
3. Vid senaste mättillfället 2010 var andelen 92 %. Ingen mätning är gjord därefter.
6. Befolkningen var vid halvårsskiftet 2011 6 639 en minskning med 15 personer jämfört med årsskiftet.
7. Vid senaste mättillfället 2010 var andelen 37.6. Ingen mätning är gjord därefter.
8. Utbildningen pågår.
9. Upphandling av nya tjänstebilar står för dörren.
10. Enligt 2011 års undersökning har Färgelanda kommun i detta avseende sjunkit 18 placeringar till plats 282 (av 290). Procentsatsen framgår inte.



Analys utfall 31 augusti

Kommunstyrelse -291 tkr

Efter det allmänna valet 2010 har kommunfullmäktige valt en ny kommunstyrelse. Det har visat sig att kostnaden för förlorad arbetsförtjänst i den nya församlingen är påtagligt högre än i den gamla. Kommunstyrelsen har också ändrat sin sammanträdesstruktur för att skapa en större delaktighet för alla ledamöter genom att hålla fler sammanträden in plenum och färre arbetsutskott. Kommunstyrelsen har också haft extra sammanträden utöver de planerade. Detta i kombination är anledningen till underskottet.

Kommunledning -545 tkr

Under årets första åtta månader har kommunchefs- och ekonomichefstjänsterna varit vakanta. Personalchefstjänsten tillträdde i mars. Vi har anlitat konsult hjälp för att klara vissa av de uppgifter som hanteras av den centrala ledningen samtidigt som rekryteringskostnaderna för den nya personalen varit höga.

Efter en anmälan enligt arbetsmiljölagen om missförhållanden i arbetsmiljön i centrumhuset har kommunledningen sett sig tvungen ta på sig kostnaden för väktare under husets öppethållande. En helt oplanerad men nödvändig åtgärd.

Införandet av det nya personalsystemet har krävt oplanerade konsultinsatser.

Personalverksamheter +439 tkr

De största avvikelserna är för centrala samordning av utbildningar (t.ex. ledarskapsutbildningar) av chefer som varit låga under perioden, samt att facklig tid belastat verksamheterna där personalen har sina ordinarie jobb.

Näringsliv & turism +165 tkr

Verksamheten inom näringsliv och turism har under perioden varit låg p.g.a. kommunen saknat kommunchef. Under hösten planeras det bl.a. för frukostmöten.

Folkhälsosamordnare +463 tkr

De projekt som ligger under folkhälsosamordnaren uppgår inte till det bidrag som kommunen får av hälso- och sjukvårdsnämnden under perioden. En avstämning kommer att ske vid årets slut.

Analys prognos 31 december

Kommunstyrelse -420 tkr

Kommunstyrelsens planerade sammanträden under hösten ger underskott. Styrelsens överväger om det är möjligt att ställa in något sammanträde eller förkorta sammanträdestiden för att därigenom minska det negativa resultatet.

Kommunledning -954 tkr

Kommunledningen har ambitionen att hitta en intern lösning för att komma till rätta med arbetsmiljöproblematiken i centrumhuset. Från årsskiftet ska uppgiften hanteras inom sektor kultur och fritids ram. Ambitionen är också att konsultmedverkan för personalsystemet ska kunna skäras ner. Konsultkostnad för arbetsrättslig expertis kommer att öka.

Personalverksamheter +630 tkr

Inga fler utbildningar för cheferna planeras under hösten och den fackliga tiden beräknas inte öka markant.

Näringsliv & turism +250 tkr

De planerade frukostmötena genererar inte speciellt höga kostnader.

Folkhälsosamordnare +80 tkr

Personalkostnaderna väntas vara lite lägre än budgeterat.

EFFEKT MÅL:

1. Vår organisation skall ha ett kompetent ledar- och medarbetarskap. År 2012 skall andelen friska medarbetare vara minst 96 %.
2. År 2012 skall andelen medarbetare som upplever sin arbetsmiljö som positiv vara minst 90 %.
3. År 2012 skall andelen medarbetare som upplever att de har rätt kompetensnivå vara minst 95 %.
4. Kommunens näringslivsarbete skall medverka till utveckling. År 2012 skall antalet nya företag som startas vara minst 70.
5. År 2012 skall antalet företag som är över 3 år vara minst 650.
6. Vända befolkningstrenden och öka invånarantalet. Invånarantalet 1 november skall vara högre än motsvarande föregående år.
7. Ohälsotalet bland kommuninvånarna ska minska till 38 dagar år 2012.
8. År 2012 skall all personal ha en grundläggande miljöutbildning genom att ha genomgått den databaserade utbildningen "Miljökörkortet".
9. År 2012 har kommunens användning av fossila bränslen till uppvärmning upphört och fordonsbränslena är fossila till max 20 %.
10. Färgelanda kommun skall upplevas som en bra kommun att bedriva företagsverksamhet i. År 2012 skall 90 % uppleva att man får ett bra bemötande och god service av kommunens tjänstemän enligt Svenskt Näringslivs lokala enkätundersökning om näringslivsklimatet.

**EFFEKTMÅL****Barnomsorg:**

1. År 2012 skall andelen föräldrar som känner sig trygga med att lämna sina barn på förskolan vara 100%

Grundskola:

2. År 2012 skall andelen elever som känner sig trygga i skolan vara 100%
3. År 2012 skall alla elever uppleva en skola fri från mobbning eller annan kränkande behandling
4. I ett entreprenöriellt förhållningssätt i skolan är elevernas inflytande en viktig komponent. År 2012 skall andelen elever som upplever att de ges möjligheter att vara med och bestämma om skolarbetet vara 100%
5. År 2012 skall 100% av eleverna ha fullständigt slutbetyg efter skolår 9 (genomsnittet i landet var år 2010 76%)

Sektor Barn o Utbildning

Sektorschef: Henrik Lindh

Belopp i tkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 201108	Budget 2011	Prognos 2011
Intäkter					
Intäkter	5 441	6 271	4 721	7 082	7 083
Kommunbidrag	78 003	81 733	81 733	122 600	122 600
Summa intäkter	83 445	88 005	86 455	129 682	129 683
Kostnader					
Personalkostnader	49 488	43 969	45 589	68 383	68 784
Övriga kostnader	39 825	42 129	40 103	60 154	63 804
Kapitalkostnader	620	630	763	1 145	995
Summa kostnader	89 933	86 727	86 455	129 682	133 583
Periodens resultat	-6 488	1 277	0	0	-3 900

Verksamhetsbeskrivning

- Att främja barn och ungdomars lärande och utveckling i en trygg miljö.
- Att ta stor hänsyn till barn och elever i behov av särskilt stöd.
- Att verksamheten präglas av god kvalitet, serviceanda och arbetsmiljö.

Måluppfyllelse

1.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
97,4 %	100 %	Ej mätt	100 %	100 %	100 %

Kommentar: Mätning sker under senhösten varje år

2.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
85,3 %	98,4 %	Ej mätt	100 %	100 %	100 %

Kommentar: Mätning sker under senhösten varje år

3.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
88,6 %	86,2 %	Ej mätt	100 %	100 %	100 %

Kommentar: Mätning sker under senhösten varje år

4.

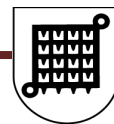
Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
85,2 %	87,3 %	Ej mätt	77,2 %	90 %	100 %

Kommentar: Mätning sker under senhösten varje år

5.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
78,0 %	67,0 %	62,5%	100 %	100 %	100 %

Kommentar: Sektor redovisar ett lågt resultat både jämfört med genomsnittet för riket och med föregående år.



Analys utfall 31 augusti

Barn och Utbildningssektorn redovisar totalt ett överskott på 1 277 tkr Barnomsorg -122 tkr

Öppen förskola visar ett överskott för perioden på 254 tkr beroende på en föräldradedighet. Förskolan och pedagogisk omsorg visar ett underskott på 279 tkr respektive 96 tkr mestadels beroende på ersättningar till externa aktörer.

Grundskola +1 485 tkr

Fritidshem visar ett överskott på 217 tkr.
Förskoleklass och grundskolan visar ett överskott på totalt 879 tkr beroende på att kostnaden för lärarnas semester följer läsåret vilket resulterar i att personalkostnaderna är låga under sommaren och kommer att öka under hösten.
Obligatoriska särskolan visar ett överskott på 389 tkr beroende på personalminskningar.

Gymnasieskola -363 tkr

Det redovisade underskottet på 363 tkr beror på ökade kostnader för elever inom gymnasiesärskolan.

Ledningskontor +277 tkr

Periodens överskott beror på minskade kostnader för utbildning och kapitalkostnader.

Analys prognos 31 december

Barn och Utbildningssektorns prognos för 2011 är – 3 900 tkr

Barnomsorg - 1 850 tkr

Prognosen för öppen förskola är 350 tkr beroende på fortsatt föräldradedighet. För förskolan beräknas prognosen till – 1 800 tkr. Detta beror dels på att förskolorna befinner sig i en övergångsfas där man måste anpassa sina verksamheter i relation till nystartade friförskolor i kommunen. Kostnader för drift beräknas överstiga budget med 200 tkr, samt minskade barnomsorgsintäkter med 150 tkr. Pedagogisk omsorgs prognos är – 400 tkr, beroende på obudgerade ersättningar till en extern aktör. Sammanlagda ersättningar till andra aktörer i egen och andra kommuner överstiger budget med 1 950 tkr

Grundskola - 1450 tkr

Prognosen för grundskolan, inklusive fritidshem och förskoleklass – 1 750 tkr i jämförelse mot budget. Främsta anledningen till underskottet är att man i grundskolan befinner sig i en övergångsfas och har inte kunnat förändra sina kostnader i samma takt som nyetableringen av friskolor skett. Obligatoriska särskolan beräknas göra ett överskott på 300 tkr beroende på minskade personalkostnader. Sammanlagda ersättningar till andra aktörer i egen och andra kommuner överstiger budget med 1 050 tkr

Gymnasieskola – 600 tkr

Prognosen för gymnasieskolan är denna verksamhet följer budget. Gymnasiesärskolan prognos beräknas till – 600 tkr beroende på ökning av antal elever.

Ledningskontor 0 tkr

Ledningskontoret beräknas följa budgeten.

Åtgärder

Vidtagna åtgärder innevarande år för att minimera underskotten. Kommunen har inom barnomsorgen stängt en avdelning i Stigen beroende på ny fristående verksamhet. I Järbo har personalen på Humlans förskola reducerats beroende på färre barn i den kommunala verksamheten. Inom grundskolan har en kraftig personalminskning gjorts i samband med sommaren och planering inför nytt läsår. Pensionsavgångar har inte återbesatts, personal har flyttats mellan verksamheter istället för att ta in vikarier eller nyanställa. Extra stödinsatser har kunnat tas bort utifrån insatser i resursskolan. Återhållsamhet med personal sker även inom verksamheter som håller sig inom sin budgetram

**EFFEKTMÅL****IFO**

1. Nöjd Brukar Index.
2. Hur upplever du bemötandet du får av din handläggare?
3. Får du den hjälp/rådgivning som du anser dig behöva?

LSS

Målet skall vara att den enskilde får möjlighet att leva som andra.

1. Är du nöjd med hur tydligt man informerar dig om vilken hjälp du ska få?
2. Är du nöjd med hur väl hjälpen stämmer med det du är beviljad?

LSS verksamheten skall bedrivas med god kvalitet

3. Är du nöjd med hur personalen bemöter dig?
4. Är du nöjd med hur väl personalen vet vad du behöver hjälp med?

Äldreomsorg

1. Kommuninnevånare som är 65 och äldre ska genom sjukvårdsrådgivningen erbjudas besök från hemsjukvårdens sjuksköterskor vid akuta sjukdomstillstånd som sker då Vårdcentralen har stängt.
2. Kommuninnevånare som genom Närsjukvårdsprojektet fått besök av kommunens hemsjukvård ska uppleva trygghet.
3. Kommuninnevånare som genom biståndsbeslut får olika former av anhörigstöd ska uppleva att det underlättar deras kvarboende.
4. Kommuninnevånare som bor i trygghetsboende ska känna trygghet i sitt boende.
5. Genom hemrehabiliteringsinsatser kan antalet korttidsplatser minskas.
6. Genom olika åtgärder i ordinärt boende och särskilt boende ska antalet fallskador i hemmet minska.
7. Personer som bor på särskilt boende ska om möjligt erbjudas utevistelse varje vecka.
8. Viktstabiliteten ska öka hos personer med demenssjukdom.

Sektor Omsorg

Tf Sektorschef: Maria Aronsson

Belopp i tkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 201108	Budget 2011	Prognos 2011
Intäkter	12 772	23 598	11 416	17 124	16 724
Kommunbidrag	64 440	69 333	69 333	104 000	104 000
Summa intäkter	77 212	92 931	80 749	121 124	120 724
Kostnader					
Personalkostnader	53 945	57 816	52 583	78 875	77 974
Övriga kostnader	29 654	31 914	27 071	40 606	39 074
Kapitalkostnader	705	664	1 095	1 643	1 643
Summa kostnader	84 304	90 394	80 749	121 124	118 691
Periodens resultat	-7 092	2 537	0	0	2 033

Verksamhetsbeskrivning

Omsorgens verksamhet ansvarar för att främja människornas ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktivt deltagande i samhällslivet. Socialtjänstlagen reglerar kommunens skyldighet att hjälpa invånarna i kommunen. Kommunen har det yttersta ansvaret för att de som bor i kommunen får det stöd och den hjälp som de behöver. Undantaget är asylsökande m.fl. För dessa finns särskilda bestämmelser.

Omsorgens verksamhetsområden är: Äldreomsorg, Individ- och familjeomsorg och Stöd och service (till personer med funktionsnedsättning). Huvudprincipen är att utifrån den enskildes behov ge hjälp till självhjälp. Grundläggande principer för detta arbete är helhetssyn och den enskildes delaktighet och ansvar. De olika stöd-, vård- och behandlingsinsatser som förmedlas syftar alla till att stärka förmågan till förändring och oberoende.

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

Måluppfyllelse

Inga mål har sammanställts på delårsbasis varken inom Äldreomsorgen, Individ och familjeomsorgen eller LSS.

Analys utfall 31 augusti**Totalt utfall sektor Omsorg****Lagen om särskild stöd och service (LSS) +455 tkr**

De stora avvikelserna är p.g.a. tillfällig neddragning av tjänster då det är färre brukare på boendet. Daglig verksamhet genererar idag ett överskott men det planar ut och förväntat utfall vid årets slut är 0 för denna verksamhet.

Individ och familjeomsorg (IFO) +2 535 tkr

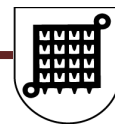
Överskottet på IFO består främst av färre antal placeringar på institutioner och familjehem. Dessutom har ekonomiskt bistånd beviljats i mindre utsträckning än budgeterat. Beträffande personalkostnaderna är de högre än budgeterat p.g.a. oförutsedda händelser.

Ensamkommande flyktingbarn -702tkr

Underskottet beror på överföring av kostnader för uppstarten av Dalio hösten 2010. Kostnaden som överfördes till 2011 var 2 800 tkr.

Integration 0 tkr

Utfallet överstämmer väl med planerade intäkter, utgifter samt personalkostnader.



Äldreomsorg +248tkr

De positiva avvikelserna inom Äldreomsorgen består av att man inte behövt använda alla personalresurser inom hemsjukvården och kommunrehab. Dessutom används minskade resurser på Håvestensgården under renovering av lokaler. Det stora underskottet inom äldreomsorgen återfinns inom hemtjänsten orsakat av ökat antal beviljade insatser samt avsaknad av att koppla samman ersättningssystemet med verkställigheten. Kostnaden för handikapphjälpmedel samt bostadsanpassning är högre än budgeterar vilket också genererar ett underskott.

Analys prognos 31 december

Total prognos sektor Omsorg

Lagen om särskild stöd och service (LSS) +150 tkr

Fortsatt outnyttjade resurser på boendet p.g.a. färre brukare på boendet. Överskottet inom daglig verksamhet kommer minska p.g.a. planering och överflyttning verksamheten till nya lokaler på Håvestensgården.

Individ och familjeomsorg (IFO) +1 613 tkr

Fortsatt lägre kostnader för institutionsplaceringar samt ekonomiskt bistånd. Då har institutionsplacering tillkommit under september vilket påverkar prognosen. Dessutom högre personalkostnader än budgeterat p.g.a. oförutsedda händelser inom personalstaben samt avsaknad av befintlig personal i budgeten.

Ensamkommande flyktingbarn 0 tkr

Åtgärder för att komma i balans är vidtagna genom förändring i personalresurserna. Nytt resursbehov samt tjänstledigheter beräknas skapa ett nollresultat vid årets slut.

Integration 0 tkr

Intäkter, utgifter samt personalkostnader förväntas fortsätta följa tidigare resultat och därmed skapa ett nollresultat vid årets slut.

Äldreomsorg +270 tkr

Fortsatt förväntat överskott inom hemsjukvården, kommunrehab samt Håvestensgården p.g.a. outnyttjade personalresurser. Fortsatt förväntat underskott inom hemtjänsten, dock med avstannande hastighet då personalförändringar i form av schemaförändringar och minskat nyttjande av visstidsanställd personal förväntas motverka fortsatt ökade kostnader. Arbetet med införande av nytt dokumentationssystem samt resursfördelningssystem planeras påverka hemtjänstens resultat i rätt riktning. Dock syns troligen inte resultatet av detta innan årets slut.



9. Graden av oro ska minska hos personer med demenssjukdom som bor på särskilt boende.
10. Antalet uppvisade orostillfällen ska minska bland personer med demenssjukdom som bor på särskilt boende.

**EFFEKTMÅL**

Ett rikt kultur- och fritidsliv skall bidra till skapande av kreativa och aktiva människor som upplever hög livskvalitet. All kultur och fritidsverksamhet skall tydligt motverka våld, rasism, utanförskap och drogmisbruk samt främja jämställdhet.

1. Fritid

Fritidsanläggningarna skall vara tillgängliga på ett bra sätt beträffande service och öppettider. År 2012 skall brukarnas upplevda helhetsintryck, andel nöjda/till stor del nöjda, vara minst 80%

2. Bibliotek/Medborgarkontor

Besökare i bibliotek och medborgarkontoret skall erbjudas bästa möjliga service. Utbildad och kompetent personal skall ge tillförlitliga svar och ett trevligt, serviceinriktat och professionellt bemötande. År 2012 skall helhetsomdömet enligt besökarna, utifrån en femgradig skala, vara minst 4,7

3. Kultur

Alla kommuninvånare skall stimuleras och uppmuntras till kultur- och fritidsupplevelser samt eget skapande och deltagande. Särskilt skall vi stödja verksamhet som vänder sig till barn och ungdomar. År 2012 skall brukarnas upplevda helhetsintryck, andel nöjda/till stor del nöjda, vara minst 80%

4. Musikskolan

Musikskolan skall verka för att skapa ett aktivt musicerande i Färgelanda, att ge barn och ungdomar möjligheter till en meningsfull fritid samt kunna ge en grund för vidare musikstudier. År 2012 skall elevernas helhetsomdöme andel nöjda/till stor del nöjda vara minst 100%

5. Musikskolan/Fritidsgården

År 2012 skall Fritidsgården och Musikskolans verksamhet motsvara brukarens förväntningar där antalet nöjda/till stor del nöjda ska uppgå till 100%

Sektor Kultur o Fritid

Sektorschef: Krystyna Skjelfoss

Belopp i tkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 201108	Budget 2011	Prognos 2011
Intäkter	1 413	1 327	1 106	1 659	1 643
Kommunbidrag	8 415	8 000	8 000	12 000	12 000
Summa intäkter	9 828	9 327	9 106	13 659	13 643
Kostnader					
Personalkostnader	4 145	3 819	3 877	5 815	5 859
Övriga kostnader	5 452	5 156	4 981	7 471	7 541
Kapitalkostnader	285	230	249	373	353
Summa kostnader	9 883	9 206	9 106	13 659	13 753
Periodens resultat	-54	121	0	0	-110

Verksamhetsbeskrivning

Kultur- och fritidssektorn har som uppdrag att bedriva och tillhandahålla följande verksamheter och anläggningar:

- Fritidsverksamhet
- Idrotts- och friluftsanläggningar
- Föreningsstöd
- Stöd till studieorganisationer
- Kulturverksamhet
- Biblioteksverksamhet
- Musikskola
- Fritidsgård
- Medborgarkontor

Måluppfyllelse**1.**

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
76 %	79%	*	80 %	80 %	80 %

Kommentar:

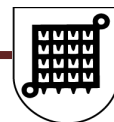
*Enkäter genomförs i slutet av år 2011

2.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
4,5	4,4	*	4,7	4,7	4,7

Kommentar:

*Enkäter genomförs i slutet av år 2011

**3.**

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
71%	81,5%	*	80 %	80 %	80 %

Kommentar:

*Enkäter genomförs i slutet av år 2011.

Enkäten efter Färgfesten 2011 i Högsäter: 93 personer av 97 svarande att Färgfest behövs i Färgelanda kommun

4.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
100 %	100%	90,0%*	99 %	100 %	100 %

Kommentar:

*Enkäten genomfördes tillsammans med övriga musikskolor i M9

5.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
i.u	88,3%	*	95 %	100 %	100 %

Kommentar:

*Enkäter genomförs i slutet av år 2011

Analys utfall 31 augusti

Kultur och fritidssektorn redovisar ett resultat för perioden på 121 tkr.

Medborgarkontor och bibliotek +45 tkr

Utfallet för medborgarkontoret är för perioden – 20 tkr beroende på obudgeterade kostnader för vakt under januari och februari månad. Bibliotek och kultur visar ett utfall för perioden på 9 tkr.

Ledningskontoret påvisar ett utfall på 56 tkr beroende på minskade personal och kapitalkostnader under perioden.

Fritid – 27 tkr

Utfallet för fritidsverksamheten är för perioden – 26 tkr beroende på ökade kostnader för drift i fritidslokaler.

Musikskola +103 tkr

Utfallet för musikskolan för perioden är 103 tkr. Det positiva utfallet beror på att lärarpersonalens semester. Kostnaden för lärarnas semester följer läsåret vilket resulterar i att personalkostnaderna är låga under sommaren och kommer att öka under hösten.

Analys prognos 31 december

Kultur och fritidssektorn prognos för 2011 är – 110 tkr.

Medborgarkontor och bibliotek -95 tkr

Prognosen för medborgarkontoret och biblioteket visar ett underkott på 60 tkr beroende på kostnader för vakt i centrumhuset januari och februari månad. Dessa kostnader oförutsedda är inte budgeterade. Även personalkostnader inom medborgarkontoret visar ett underskott på 55 tkr. Kapitalkostnaderna visar på ett överskott på 20 tkr.

Fritid – 35 tkr

Prognosen visar att kostnader för drift i fritidslokaler kommer att överstigas med 55 tkr. Personalkostnader för simundervisning kommer dock att ge ett överskott på 20 tkr.

Musikskola +20 tkr

Prognosen visar för musikskolans lärarpersonal ett överskott på 48 tkr beroende på en tjänstledighet. Kostnader för drift i Allhem kommer att överstigas med 10 tkr, samt minskade intäkter för elever med 18 tkr. Ett blåsprojekt under hösten kommer att finansieras genom folkhälsan.

**EFFEKT MÅL****Bygglov**

1. Bygglovshanteringen skall ske serviceinriktat och med kort hanteringstid. Ett komplett bygglovsärende skall vara avgjort inom 4 veckor.

Park

2. Invånarna skall vara nöjda med kommunens park- och grönområden. År 2012 skall kommunen uppnå minst 80 enligt "Nöjd-Medborgar-Index" i SCB:s kommuninvånarenkät.

Fastighet

3. År 2012 skall minst 95% av kommunens fastighetsbestånd vara uthyrt.
4. År 2012 skall max 5% av kommunens energiförbrukning för uppvärmning av egna fastigheter ske med hjälp av fossila bränslen.

Arbetsmarknadsfrågor

5. År 2012 skall den öppna ungdomsarbetslösheten vara minst 1 procentenhet lägre än riksgenomsnittet.
6. Färgelanda Lärcenter skall möta näringslivets behov av utbildning. År 2012 skall 100% av dem som genomgått utbildning tycka att förväntningarna uppfyllts

Vatten och avlopp

7. Invånarna/brukarna skall tycka att kommunens vatten och avlopp är bra. År 2012 skall kommunen uppnå minst 85 enligt "Nöjd-Medborgar-Index" i SCB:s kommuninvånarenkät.
8. Alla abonnenter i det kommunala VA-nätet skall ha en trygg vattenförsörjning vilket innebär att det finns reservvatten till alla nät.

Renhållning

9. Invånarna skall tycka att kommunens renhållning är bra. År 2012 skall kommunen uppnå minst 75 enligt "Nöjd-Medborgar-Index" i SCB:s kommuninvånarenkät.

Sektor Service

Tf Sektorschef: Jan Myrén

Belopp i tkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108	Budget 201108	Budget 2011	Prognos 2011
Intäkter	43 506	48 349	42 293	63 440	64 698
Kommunbidrag	33 704	32 308	32 308	48 462	48 462
Summa intäkter	77 210	80 657	74 601	111 902	113 160
Kostnader					
Personalkostnader	20 299	16 715	15 718	23 577	22 102
Övriga kostnader	49 871	48 097	44 153	66 229	72 911
Kapitalkostnader	10 722	11 682	14 731	22 096	18 000
Summa kostnader	80 892	76 494	74 601	111 902	113 013
Periodens resultat	-3 681	4 163	0	0	147

Måluppfyllelse

1.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
75 %	80 %	76 %	100 %	100 %	100 %

Kommentar:

En omfattande delegation är förutsättningen för att bygglovshanteringen skall kunna vara så kort som möjligt. Den delegationsordning som kommunen nu arbetar efter ger vissa möjligheter, men ytterligare utökad delegation är nödvändig för att fortkorta hanteringstiden för bygglov. Det krävs även att den som söker bygglov lämnar in kompletta handlingar för att hanteringstiden skall bli så kort som möjligt. Ett antal av bygglovsärendena, där diverse avsteg görs från gällande lagstiftning, kräver att berörda grannar ges möjlighet att yttra sig. Denna typ av ärenden kan inte hanteras inom 4 veckor, då grannar har en lagstadgad yttrande-möjlighet på 3 veckor från det att ärendet kommit dem tillhanda. Med den nya bygglagstiftning som började gälla i maj 2011 kommer krav på att bygglovsärenden skall vara avgjorda inom 10 veckor. Detta framtida lagkrav på maximal handläggningstid kommer inte att utgöra något problem i Färgelanda kommun.

2.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
i.u.	64	i.u.	78	80	

Kommentar: Mätning sker med 2 - års intervall, nästa år 2012.

3.

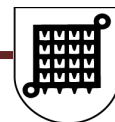
Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
83,5%	85 %	84 %	95 %	95 %	

Kommentar: Höjden skolan är tom ca 1800 m², Stigens skola är delvis uthyrd till Kraft samling Stigen = 555 m² från 20110801, resterande står tom ca 650 m². Tallbacken fd avd A-B är tom ca 1400 m², i Centrumhus och i bottenplanet på Lillågården finns tomma lokaler, ca 150 m², samt Torp.s fd skola ca 950 m². Om Stigens skola säljs till Kraftsamling Stigen, Minskas de tomma lokalerna med ca 650 m² eller ca 2 %.

4.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
30 %	10 %	10 %	10 %	5 %	

Kommentar: Använder olja på endast 8 fastigheter och på 6 av dem bara som spets/reserv. Ca 29 m³ gick det åt under 2010.



5.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
20,4%	18,3%	12,4 %	8 %	6 %	

Kommentar: Fortsatta problem inom fordonsindustrin påverkar kommunen på ett negativt vis. Under våren har det varit och är varsel exempelvis på IAC i Färgelanda som tappat ca 60 % av sin produktion till SAAB. Arbetsmarknadsenheten har för första gången börjat få förfrågan om plats för personer som är varslade, ca 85 personer får lämna sitt arbete vid årsskiftet om det inte går att lösa problemet vis SAAB i Trollhättan.

6.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
90 %	86 %	i.u	100 %	100 %	

Kommentar:

Under året har en gemensam ansökan om statsbidrag för lärlingsutbildning utförts med Uddevalla kommun. Ansökan har speglat behovet av arbetskraft inom Arbetsförmedlingsområde Uddevalla/Färgelanda.

Till Yrkesvux lämnas statsbidrag för sista året. I princip har samtliga sökande beviljats sina yrkesutbildningar. Under hösten påbörjas ett arbete om att inrätta Lokala kompetens råd. Ett forum för näringslivet och offentliga arbetsplatser att framföra önskemål om utbildningar som kan anordnas i närområdet. Arbetet sammanställs och samordnas genom Kommunalförbundet Fyrbodal.

Måluppfyllelsen för år 2011 mäts efter slutförda utbildningar, alla är inte genomförda. Hittills är merparten av alla elever mycket nöjda.

7.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
i.u.	79	i.u.	84	85	

Kommentar: Mätning sker med 2 – års intervall, nästa år 2012.

8.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
i.u.	79	79	98	98	

Kommentar: Vi saknar reservvatten för Stigens samhälle.

9.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
i.u		i.u.	75	75	

Kommentar: Mätning sker med 2 – års intervall, nästa 2012.

10.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
98 %	90%	i.u.	93 %	93 %	

Kommentar: Målet följs upp i årsbokslutet. Prognosen vid årets slut är att målet kommer att uppfyllas.

EFFEKT MÅL forts.**Kost och städ**

10. Maten skall vara näringsriktig och varierad samt omtyckt av barn, ungdomar och äldre. Servering skall ske i en lugn och trivsamt miljö. År 2012 skall andelen elever (7-9) som varje dag äter av skolmaten skall vara minst 93%.
11. År 2011 skall andelen av våra matgäster inom omsorgen som upplever sig nöjda/mycket nöjda med maten vara minst 95 %.
12. Kommunens städverksamhet skall skötas på ett effektivt sätt genom personal med hög kompetens och bra tekniska hjälpmedel. År 2012 skall brukarnas och personalens upplevelse av att det är städlat och välordnat, samt att det finns fungerande städrutiner, vara minst 77 %.

IT & kommunikation

13. IT-avdelningen skall ge god service till kommunens verksamheter. År 2012 skall andelen medarbetare som upplever att de får den service som de förväntar sig vara minst 95 %.
14. Kollektivtrafiken, vilken utgörs av linjetrafik, närtrafik, skolskjuts och färdtjänst, skall tillgodose kommuninvånarens och besökandes behov av resor till arbete, skola och fritidsaktiviteter. År 2011 skall kommunikationerna uppnå minst 40 enligt Nöjd-Region-Index i SCB:s kommuninvånarenkät.

**NYCKELTAL****Plan och bygg****Antal bygglovsärenden:**

201108	80
2010	111
2009	115
2008	183
2007	188
2006	169

Andel arbetslösa av befolkningen inklusive arbetsmarknadspolitiska program med aktivitetsstöd i juli 2011.

	2011	2010
Riket	6,2 %	6,8 %
Länet	6,0 %	6,6 %
Kommun	7,7 %	8,9 %

Andel arbetslösa ungdomar inklusive arbetsmarknadspolitiska program med aktivitetsstöd i juli 2011.

	2011	2010
Riket	10,1 %	10,9 %
Länet	10,0 %	10,6 %
Kommun	12,4 %	18,3 %

11.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
95 %	*	i.u.	95 %		

Kommentar: * I SCB:s enkät för äldrevården redovisas siffran 71 för Färgelanda kommun. Medeltalet för hela riket är 63. Målet följs upp vid årsskiftet. Prognosen vid årets slut är att målet kommer att uppfyllas, senaste studier har visat att Färgelandas vårdtagare är bland de nöjdaste i Sverige.

12.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
i.u.	i.u.	i.u.	77 %	77 %	

Kommentar: Målet har ej tagits reda på de senaste åren och verksamheten funderar på om det skall vara kvar i verksamhetsplanen 2012-2014.

13.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
67	i.u.	i.u.	90 %	95 %	

Kommentar: Enkät genomförs vid årsskiftet. Efter neddragningar på IT-avdelningen 2010 räknar verksamheten inte med att målet för 2011 uppnås. I budgetplanen för 2012 har verksamheten äskat medel för utökning av personalen.

14.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 201108	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
i.u.	i.u.	i.u.	40 %		

Kommentar: Målet har ej tagits reda på de senaste åren och verksamheten funderar på om det skall vara kvar i verksamhetsplanen 2012-2014.

Analys utfall 31 augusti**IT & Kommunikation +501 tkr**

Kommunikationen består av skoltrafik, färdtjänstresor och linjetrafik. Den statistik som Västtrafik redovisar fram tills dagen datum tyder på att kommunen följer den planerade budgeten. Höstens resor har precis påbörjats och det är osäkert om sarskoleskjutsarna kommer att kunna hålla sin budget. Däremot finns det ett överskott på 260 tkr inom linjetrafiken som hänförs till 2010 års lägre kostnader vid regleringen av ägartrafiken vid årets slut.

Plan & bygg +547 tkr

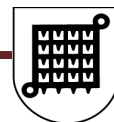
Bygglövsintäkterna har blivit större än beräknat och redan under våren hade mer intäkter än helårsbudgeten inkommit. Per sista augusti uppgår bygglövsintäkterna till en halv miljon, vilket bland annat hänförs till att enhetens plankostnader för några nya detaljplaner kunnat faktureras exploitörerna. Under hösten kommer kostnaderna för detaljplanering av industriområdet Dyrtorp, samt att uppdatering av kommunens kartor kommer att ske. Fr.o.m. 1 september kommer kommunen att anställa en egen stadsarkitekt och det tidigare tjänsteköp som varit kommer att upphöra.

Teknik & Arbetsmarknad +2 926 tkr

Internhyresfastigheter går ca 150 tkr sämre än budgeterat, som bl.a. beror höga kostnader för snöröjningen.

Industrilokaler, Björnhuset går bättre än budgeterat p.g.a. den nedskrivning som gjordes 2010. Konsultkostnader för underhållsplan har belastat Björnhuset med ca 250 tkr under året som inte varit budgeterade.

Fjärrvärmeförsörjning går ca 580 tkr sämre än budgeterat, vilket beror på de kulvertförluster som inte täcks in i gällande leveransavtal med ca 300 tkr, samt att drygt 200 tkr hänförs till december 2010.



Vinterväghållningens kostnader uppgår till 900 tkr och gör ett överskott mot budget med ca 400 tkr. När och om snön börjar falla i år är oklart.

Underskott i personalbudget för Arbetsmarknadsenheten 226 tkr hänförs till lägre statsbidrag i de olika åtgärdsprogrammen än beräknat, samt kostnad för extrainsatt personal för klippning av fotbollsplaner.

Upphandling av sotning och brandskyddskontroll var färdig under augusti månad och ny entreprenör börjar 1 september.

Vuxenutbildningen får under 2011 800 tkr i bidrag från Skolverket för satsningar inom yrkesvux. Kommunen har haft färre elever än vad bidraget ger och kan få återbetala lite vid årets slut.

VA/Renhållning +590 tkr

Vatten och avloppsverksamheten har ett överskott på 734 tkr som förts över till kollektivet. Överskottet beror på att en del arbete fick ligga nere i början av året p.g.a. att planerade grävningsarbeten inte kunna genomföras under den snörika vintern. Renhållningen har överskott på +590 tkr som beror på lägre kostnader för hushållssoporna, då upphandlingen avbröts och förläning av befintligt avtal gjordes, samt att kostnader för grovavfallet är låga hittills.

Medlemsavgifter -314 tkr

NÄRF:s pensionsskuld uppgår till 632 tkr under årets första 8 månader, vilket i princip är lika mycket som för hela 2010, vilket medför att personalkostnaderna inte kommer att hålla. Detsamma gäller för medlemsavgiften till NÄRF som är högre än vad kommunen planerat. Det finns även en avvikelse för miljö- och hälsoskydd p.g.a. att enheten tidigare har fått in hyresintäkter från Dalslands miljökontor, men det upphörde 2010 och budgeten har inte förändrats.

Kost & Städ -97 tkr

Enheten är en intern säljverksamhet. Under året har det förberetts för att köksverksamheten skall övergå till äldreomsorgen. Detta har dock blivit försenat och medfört en del merkostnader, både på personal- och hyreskostnaderna. Städverksamheten har dragit ner på städet på Valboskolan, men personalneddragningar har inte kunnat genomföras lika snabbt.

BJÖRNHUSET spec.			
	Utfall	Budget	Avvikelse
Konsumtionsavgifter	2 887	0	-2 887
Lokalhyra	1 621	1 578	-43
Verksamhetens intäkter	4 508	1 578	-2 930
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-15	0	15
Entreprenader och köp av verksamhet	-321	-1 240	-919
Konsult- och juridiktjänster	-357	0	357
Lokal. Markhyror och fastighetsskötsel	-3 716	-233	3 483
Försäkringsavgifter och riskkostnader	-36	-50	-14
Fastighetsskatt	-45	-40	5
Avskrivningar	-346	-1 849	-1 503
Intrnränta kostnad	-423	-1 833	-1 410
Verksamhetens kostnader	-5 259	-5 245	14
Periodens resultat	-750	-3 667	-2 916



Analys prognos 31 december

IT & Kommunikation +160 tkr

Enhetens prognos grundar sig på det överskott på 260 tkr som linjetrafiken troligtvis medför 2011. Den sänks dock med 100 tkr p.g.a. dubbelbemanning på chefstjänsten för sektor service under sommaren med -100 tkr. IT är sparsamma med sina inköp för att kunna finansiera det underskott som växelpersonalen medför då 0,25 personalstat inte kan sparas in.

Plan & bygg +200 tkr

Det överskott som bygglovsintäkterna medför kommer att användas till detaljplanering och kartverksamhet. Plan och byggchefen vikarierar fr.o.m. juli som tf Servicechef, varvid personalkostnaderna minskar något trots nyanställningen. Detta medför att enhetens årsprognos uppgår till +200 tkr.

Teknik & Arbetsmarknad +567 tkr

Interhyresfastigheter, årsprognos uppgår till -2 650 tkr och beror till största delen på den förlust som försäljningen av Stigens skola kommer att medföra. Björnhusetets årsprognos är +3 900 tkr, vilket är en följd av lägre kapitalkostnader efter nedskrivningen. Fjärrvärmeförsörjning hamnar på - 700 tkr sämre än budget och underskottet inom Arbetsmarknadsenheten beräknas minska till -100 tkr vid årets slut.

VA/Renhållning +300 tkr

VA räknar med ett överskott på 300 tkr vid årets slut som kommer att föras över till kollektivet. Även renhållningen beräknar göra ett överskott på 300 tkr, vilket till största delen hänförs till grovavfallet.

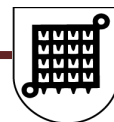
Medlemsavgifter -500 tkr

Underskottet för NÄRF står för -380 tkr och felbudgetering för Dalslands miljökontors innebär -100 tkr vid årets slut.

Kost & Städ -580 tkr

Underskottet beror på att personalneddragningar inte har kunnat genomföras lika snabbt som verksamhetens försäljning minskat, samt att hyreskostnader kvarstår för Solgårdens kök.





Valbohem AB

Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108
Intäkter	21 994	23 446
Kostnader	-17 711	-18 972
Avskrivningar	-2 400	-2 515
Rörelseresultat	1 883	1 959
Finansiella poster	-1 581	-1 813
Periodens resultat	302	146

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 201008	Bokslut 201108
Anläggningstillgångar	132 431	141 316
Omsättningstillgångar	11 390	2 298
Summa Tillgångar	143 821	143 614
Eget kapital	8 082	8 960
Långfristiga skulder	130 323	130 000
Kortfristiga skulder	5 416	4 654
Summa eget kapital och skulder	143 821	143 614

Verksamhet

Valbohem AB är ett helägt dotterbolag till Färgelanda kommun. Bolaget förvaltar 624 lägenheter och c:a 5400 m² lokaler i kommunens tätorter Färgelanda, Högsäter, Ödeborg, Stigen och Ellenö. Företaget ingår i SABO-organisationen och bolagets ambition är att erbjuda bra bostäder med hyresrätt, nära till service.

Ekonomi

Analys utfall 31 augusti

Bolaget räknar med att de genomsnittliga räntekostnaderna stiger med 2% jämfört med 2010 medför kostnadsökning om ca 600.000:-. Vakanserna ligger på en stabil nivå runt 6%. Resultatet för 2011 kommer att bli bra trots den kalla vårvintern med all snö. Vi har även haft en stor vattenläcka som påverkade 5 lägenheter på Allhemsvägen 7 i Färgelanda p.g.a. värdeminskingsavdrag och slutlig reglering av skadorna uppgick våra kostnader till 400.000:-. Uteblivet investeringsstöd för ombyggnad Solgården om 1.100.000:-. Vårt mål är ändå trots ansträngd likviditet kunna leverera vinst för helåret på ca 300.000:- .

Analys prognos 31 december

Givet att inga fler överraskningar av akut karaktär dyker upp ska prognosen för 2011 kunna uppfyllas. Nyproduktion Ellenö är ej avslutad/ slutfakturerade varför reservationer har gjorts för att kunna stänga kontot per 2011-12-31.

Omplacering av finansiering sker per 2011-09-19 till en snittränta om 2,8 % och löptider på 1,8 år, 3,0 år och 4,9 år. Låsningen av räntor med kapitalbindning minskar Valbohem AB:s finansiella risker och innebär inte högre kostnader än som var budgeterat 2011.

Framtiden

Likviditetsläget gör att bolaget måste omprioritera/ effektivisera för att hålla budget. Omorganisation av fastighetsskötsel med placering på Hermelinvägen 9 ska göra servicen mer effektiv.

Personal

Vi gör det mesta av vårt underhåll i egen regi vilken är ekonomiskt fördelaktigt samt effektivt. Vi har idag 4 tjänster på kontoret samt 4 fastighetsskötare, 3 snickare 1 målare samt 1 parkarbetare. Totalt 13 fast anställda. Städ och sommarförstärkning sker med timanställd.



BEGREPPSFÖRKLARINGAR

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelser

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

Avskrivningar

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångars värde.

Avskrivningar är kostnader som uppkommit genom att maskiner, inventarier och fastigheter har använts och förslitits under året. En i förväg bestämd procentsats av anläggningstillgångens värde redovisas som kostnad under året.

Balanskrav

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

Balansräkning

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

Driftredovisning

Redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året ställt mot budget.

Eget kapital

Utgör den del av de samlade tillgångarna som finansierats av egna medel. Förändringen av det egna kapitalet påverkas främst av årets resultat.

Finansieringsanalys

Finansieringsanalysen visar hur finansiering av investeringar med medel från verksamheten och lån och hur likviditeten förändrats under året.

Finansnetto

Utgör skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

Investeringsredovisning

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

Kommunbidrag

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

Kortfristiga fordringar och skulder

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

Likviditet

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

Långfristiga fordringar och skulder

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod de uppstått.

Rörelsekapital

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

Soliditet

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

Utdebitering

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



Budget och bokslutsberedningens yttrande gällande delårsrapport 2011

Delårsrapporten visar på ett positivt resultat för alla kommunens sektorer vilket är glädjande. Men helårets prognos ger inte ett lika positivt intryck, där sticker tyvärr sektor barnomsorg/utbildning ut med en negativ prognos som är mycket oroande.

I helårs prognosen leverera Färgelanda kommunen ett resultat starkt nog för att återställa de tidigare årens förluster enligt plan, den viktigaste orsaken till det prognostiserade resultat är skattechöjningen på 1.50 som gjordes under 2011.

Att arbetslösheten i kommunen har minskat under det senaste året och då specifikt att ungdomsarbetslösheten har minskat med 5.9% kan noteras som en positiv sak att nämna i delårsrapporten.

Tomas Andersson

Ord. Budget och bokslutsberedningen



Revisorsyttrande

Härmed översändes rapport över utförd granskning av kommunens delårsrapport per 2011-08-31.

Vår bedömning är att delårsrapporten i allt väsentligt innehåller de delar som avses i Lag om kommunal redovisning, Kommunallagen samt de rekommendationer som Referensgruppen gett ut. Uppställningarnas form överensstämmer med uppställningen i senaste årsredovisningen. För kommunen kan vi konstatera att årets delårsrapport har kompletterats med notupplysningar.

Redovisat resultat (förändring av eget kapital) uppgår till 18 122 tkr (- 7 298 tkr) med en helårsprognos på 11 400 tkr, vilket är 200 tkr bättre än budget. På enskilda sektorer är det framför allt Barn och utbildning som visar ett stort prognostiserat underskott på 3,9 Mkr, även om delårsbokslutet visar ett positivt resultat för denna sektor. Vi saknar uppgifter om vilka åtgärder som kommer att vidtas på grund av det prognostiserade underskottet.

Enligt delårsrapporten har kommunen tre finansiella mål: att kommunens resultat ska uppgå till 1,5 % -2,5 % av intäkterna från skatter och bidrag, att likviditeten skall överstiga 10 Mkr samt att soliditeten ska uppgå till minst 50 %. Två av de tre finansiella målen är uppfyllda vid delårsbokslutet (resultatmålet och likviditetsmålet) och enligt prognosen klarar kommunen dessa två mål även till årsbokslutet.

För ytterligare information angående granskningen hänvisas till rapporten.

För revisorerna i Färgelanda kommun

Lennart Gustafsson
Ordf. kommunrevisionen

