

Färgelanda kommun

Årsredovisning 2011

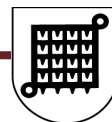


Version 1.01

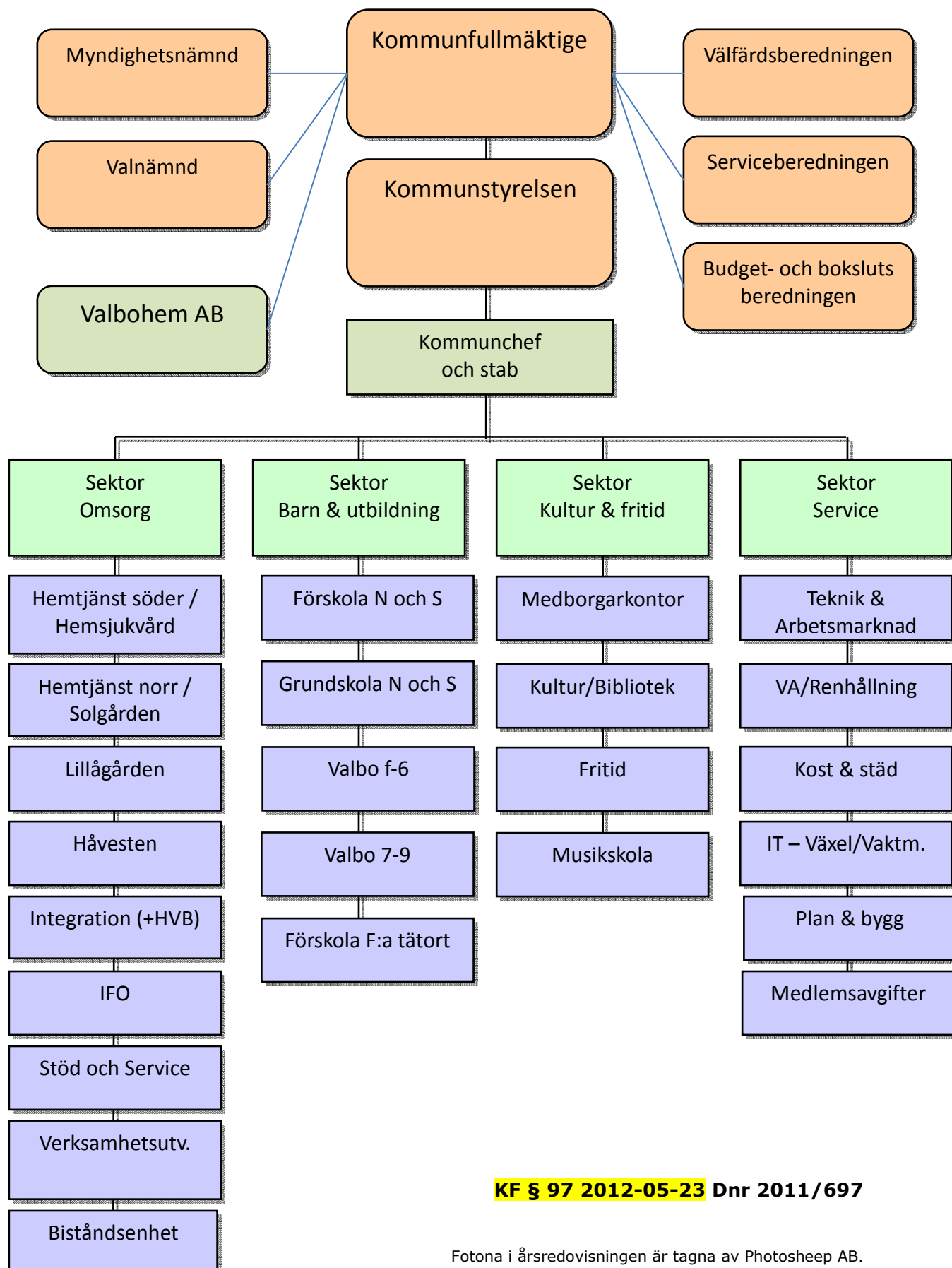


Innehållsförteckning

	Sida
Organisationsstruktur	3
Kommunstyrelsens ordförande	4
Förvaltningsberättelse	5
Personalredovisning	8
Folkhälsobokslut	10
Miljöbokslut	12
Ekonomisk redovisning	13
God ekonomisk hushållning	16
Driftsredovisning	17
Investeringsredovisning	18
Resultaträkning	20
Finansieringsanalys	20
Balansräkning	21
Särredovisning av VA-verksamheten	22
Notförteckning	23
5 år i sammandrag, Kommunen	29
5 år i sammandrag, Koncernen	30
Diagram och fakta	31
Redovisningsprinciper	32
Kommunfullmäktige	33
Kommunstyrelse och Stab	35
Sektor Barn och Utbildning	40
Sektor Service	44
Sektor Omsorg	50
Sektor Kultur och Fritid	56
Valbohem AB	59
Begreppsförklaringar	60
Budget- och Bokslutsberedningens yttrande	61
Revisionsyttrande	62



Organisationsstruktur – Färgelanda kommun



KF § 97 2012-05-23 Dnr 2011/697

Fotona i årsredovisningen är tagna av Photosheep AB.



KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Färgelanda kommun har trots en del utmaningar lyckats leverera ett bra ekonomiskt resultat för 2011. Vi har tagit det första steget och vänt en negativ trend. Det betyder inte att problemen är lösta.

Återhållsamhet i våra olika verksamheter samt skattehöjningen på 1,50 kr har varit avgörande för ett positivt resultat 2011. Tack vare vår duktiga personal som lyckats lösa både små och stora problem i skolan, inom vården och övriga verksamheter kan vi se tillbaka på 2011 som något positivt.

För att vi även i framtiden skall stå väl rustade behövs fler år med goda resultat. Vår ambition är att sänka skatten och samtidigt bedriva en bra verksamhet för våra kommuninvånare. Helt enligt vår vision, Färgelanda - en attraktiv kommun att bo och leva i.

Året inleddes med flera olika utmaningar som behövde klaras ut. Både Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen hade extra sammanträde. Det var likviditetsfrågor, personalfrågor samt frågor som rörde industrifastigheten Björnhuset.

I vår omvärld har vi under hela året möts av rapportering från SAAB i Trollhättan. Det har varit många olika förslag och idéer om hur problemen för SAAB skulle lösas. För IAC hjälper inga diskussioner det är orderingången som är avgörande. IAC Group AB tvingades att varsla 100 personer på fabriken i Färgelanda 28 april. Varslen föll ut i uppsägningar för nästan 80 personer under det sista kvartalet 2011.

Inom Färgelanda kommun fortsatte vi arbetet, i linje med våra övergripande mål, med att arbeta för utveckling i hela kommunen och ett bättre företagsklimat.

Vi har under året arbetat med förberedelser för införande av lagen om valfrihetssystem, LOV. Genom att införa LOV har vi nu öppnat nya möjligheter både för brukare och utförare av vård och omsorg.

Arbetet med ombyggnad och renovering av Håvestensgården har påbörjats under året. Kommunen som hyresgäst kommer att få ett fint demenscenter där vårdtagare och personal kommer att få de bästa förutsättningarna.

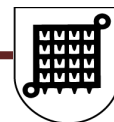
Två friskolor startade upp verksamhet i samband med att höstterminen startade 2011. Det är mycket positivt och glädjande och skapar bättre förutsättningar att bo i vår kommun. Tack vare våra friskolor har vi nu en mångfald och möjlighet att välja mellan olika alternativ.

På landsbygden har det också tagits nya initiativ till utbyggnad av fiberkabel. Flera nya fiberföreningar har bildats under året. Fiberkabel är en mycket snabb överföringsledning av information via internet och används till data, telefoni och tv. Genom denna utbyggnad skapas mycket viktiga förutsättningar för att kunna bo och verka i Färgelanda.

Vi har även haft förmånen att få ännu fler duktiga medarbetare 2011. Bland annat har flera chefsrekryteringar genomförts på ett ansvarsfullt sätt med mycket bra resultat. Arbetsglädje och ett positivt tänkande sprider sig i kommunen. Jag ser fram emot ett nytt spännande år med nya utmaningar för oss färgelandabor.

Peter Johansson

Kommunstyrelsens ordförande



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inledning

Årsbokslutet visar kommunens samt koncernens finansiella ställning för år 2011. Väsentliga poster har periodiserats. Ekonomiska jämförelser görs med budget och föregående år.

Målstyrningens struktur är 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. I årsredovisningen redovisas måluppfyllelsen för de mål där det är möjligt.

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 samband med årsredovisningen, främst genom olika enkäter och undersökningar. I vissa fall har mätningar inte gjorts under 2011. Under budgetprocessen för kommande år kommer en översyn av effektmålen att göras.

Kommunens årsredovisning innehåller en resultat- och balansräkning samt en finansieringsanalys. För kommunens interna redovisning tillkommer även drift- och investeringsredovisning. Årsredovisningen innehåller också 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 59.

Minoritetsintresse finns i:

Dalslands kommunalförbund

NÄRF

Dalslands Turist AB

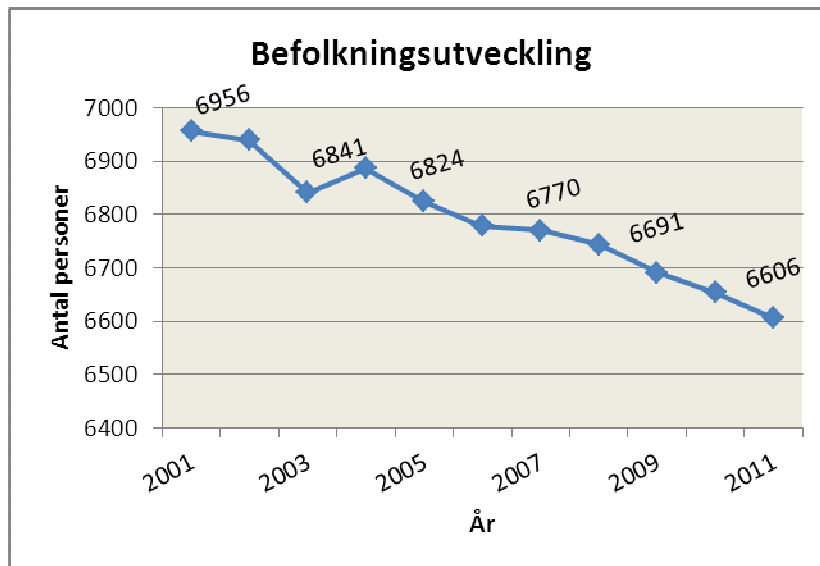
Stiftelsen för Dalslands kanals framtida bestånd

Mediapoolen Västra Götaland AB



Befolkning

Antalet invånare i Färgelanda kommun har under flera år minskat, de senaste 10 åren har invånarantalet sjunkit med 359 personer. Minskningen beror till största delen på negativt födelsenetto, dvs. det föds färre än vad som avlider. Den siste december var antalet invånare 6 606 st vilket är 48 färre än vid årsskiftet.



Arbetsmarknad

Arbetslösheten har fortsatt att öka under året. Färgelanda har en högre arbetslöshet än för genomsnittet i riket.

Öppet arbetslösa samt i åtgärder			
Samtliga		Ungdomar (18-24 år)	
Riket -	dec 2010 - 8,3%	Riket -	dec 2010 - 18,9%
Riket -	dec 2011 - 8,6%	Riket -	dec 2011 - 19,1%
Färgelanda -	dec 2010 - 9,9%	Färgelanda -	dec 2010 - 17,7%
Färgelanda -	dec 2011 - 10,5%	Färgelanda -	dec 2011 - 21,8%

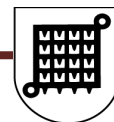
Mellan december 2010 och december 2011 har den totala arbetslösheten i Färgelanda ökat med 0,6 procentenheter. Arbetslösheten är fortfarande högre i Färgelanda än rikets genomsnitt och ökningen under året har också varit större än för riket totalt.

Mellan december 2010 och december 2011 har ungdomsarbetslösheten i Färgelanda ökat med 4,1 procentenheter.

Kommunens resultat

Färgelanda kommun redovisar ett resultat för år 2011 på +12,7 mnkr vilket är en förbättring med jämfört med föregående år då kommunen redovisade ett negativt resultat på -78,4 mnkr, vilket till stor del berodde på en nedskrivning avvärdet på björnhuset med 69,2 mnkr. Inför 2011 höjdes den kommunala skatten med 1,50 kr.

För koncernen uppgår årets resultat till +12,9 mnkr.



Måluppfyllelse

2011 års resultat på 12,7 mnkr motsvarar 4,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag vilket innebär att kommunen uppfyller det finansiella resultatmålet.

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 reallt oförändrat.

Kommunens verksamheter har arbetat på ett sådant sätt att merparten av kommunfullmäktiges antagna inriktningsmål i allt väsentligt har uppnåtts och att en god ekonomisk hushållning kan upprätthållas.

Balanskravet

Balanskravet innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna för varje år och gäller för kommunen och inte koncernen som helhet. Realisationsvinster och realisationsförluster ska räknas bort sedan kan justering för synnerliga skäl göras.

Kommunstyrelsen har fattat beslut om i vilken takt 2009 och 2010 års negativa resultat ska återställas. I beslutet planerades att 5,7 mnkr skulle kunna återställas under 2011.

Årets positiva resultat inklusive justeringar för realisationsförluster innebär enligt nedanstående att 15,0 mnkr kan återställas och därmed återstår 1,9 mnkr att återställa under 2012.

Balanskrav

Belopp i tkr	2011	2010	2009	2008	2007
Årets resultat	12 720	-78 401	-17 945	1 693	5 455
- Reavinster försäljningar	-66	-40	-116	0	-2 886
+ Reaförluster försäljningar	2 352	688	3 063	1	8
+ - Synnerliga skäl		69 216	6 575		
Justerat resultat	15 006	-8 537	-8 423	1 694	2 577

Omvärldsanalys

Den svenska ekonomin har under hösten varit relativt stark trots att oron i omvärlden har tilltagit. Den internationella skuldskrisens lösning har stor betydelse för bedömningarna om framtiden.

De svenska hushållen och företagen har dock ganska låga förväntningar om framtida utveckling och bedömningen är att hushållen därför kommer att hålla hårdare i pengarna och att ekonomi bromsar in. En svagare tillväxt medför att arbetsmarknaden försvagas och skatteintäkterna minskar.

Framtidsutsikter

Under 2012 kommer det ombyggda äldreboendet Håvestensgården att tas i bruk. Lagen om valfrihet (LOV) har införts och förhoppningsvis kommer de första utförarna att vara på plats under första halvåret. Tillsammans med Uddevalla och Munkedal har ett förslag på ett gemensamt VA-bolag tagits fram, FMU Vatten AB, om beslut tas om att genomföra förslaget kan det nya bolaget vara i drift till 2013. Investeringsplanen inrymmer stora investeringar i energieffektiviseringar och bredbandsutbyggnad.

Kommunen har ett stort arbete framför sig att jobba med näringslivsfrågorna, samt hur kommunens framtida samverkansformer ska se ut.



PERSONALREDOVISNING

Anställda

Med anställda avses i detta avsnitt antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda. Vi utgår ifrån fysiska personer och om en person har fler anställningar inom kommunen, så räknas personen bara en gång. Timavlönade är exkluderade.

Antalet anställda den 31 december 2011 var 493 personer fördelat enligt följande:
Tillsvidareanställningar: 448
Visstidsanställningar: 45

Av de anställda var 407 kvinnor och 86 män.

Jämfört med föregående år så har det totala antalet anställda i princip varit konstant.

Antalet årsarbetare, det vill säga faktisk arbetad tid för månadsavlönade och arbetade timmar för timavlönade, motsvarar 432 heltidstjänster för 2011.

Sysselsättningsgrad & Åldersstruktur

55,2 % av kommunens tillsvidare- och visstidsanställd personal arbetar heltid, vilket är en minskning med 0,7 procentenheter jämfört med årsbokslut 2010.

Nedbrutet till sektor Omsorg, är motsvarande procentsats 41,7 %. Detta är en höjning med 0,6 procentenheter jämfört med föregående år. Ett av resultatmålen är att öka andelen heltidstjänster inom omsorgen, så detta är ett steg i rätt riktning men kommunen har en bra bit kvar.

En aktivitet som går i fas med detta mål är implementering av årsarbetstid inom delar av omsorgen som påbörjats under 2011. Denna arbetstidsform möjliggör för enskilda personer att i större utsträckning själva vara med och påverka sin egen arbetstidsförläggning och sysselsättningsgraden.

Åldersstruktur

Medelålder för kommunens tillsvidare- och visstidsanställda är:

Kvinnor: 49 år

Män: 50 år

Av de tillsvidareanställda är ca 16 % 60 år eller äldre och drygt 32 % befinner sig i ålderspannet 50-59 år.

Under 2011 har 9 personer gått i

ålderspension.

Personalomkostnader

De totala lönekostnaderna för 2011 uppgår till 141,6 mkr exklusive sociala avgifter och den faktiska sammanlagda medellönen var 21 803 kronor. Omräknat till heltidslön så är kvinnornas medellön 92,1 % av männens, vilket är en ökning med 2,8 procentenheter jämfört med 2010. Detta ligger i linje med kommunens strävan efter jämställda arbetsvillkor och löner för kvinnor och män.

Det ekonomiska utfallet för personalutvecklande aktiviteter i form av deltagande i kurs och konferenser har under 2011 minskat med ca 30 % jämfört med året innan. Främsta anledning till denna minskning är färre insatser på ledarskapsutveckling än planerat.

En större insats, inom ledarskapsutveckling, som har gjorts är att ledningsgruppen inom omsorg påbörjat utvecklingsprogrammet "Leda för resultat". Programmet syftar till att skapa förutsättningar för ledningsfunktionen att möta kraven inom socialtjänsten.

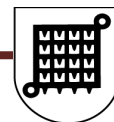
Övrig kompetensutveckling för personal inom omsorgsverksamheten har bland annat varit kopplat till implementering av LOV, Lagen om valfrihet. Kompetensutvecklingstid har också använts till utbildningar via Fyrbodals projekt "Kunskap gör skillnad".

Inom Barn och Utbildning har stor del av kompetensutvecklingstiden varit kopplad till implementering av ny skollag, läroplan och kursplaner.

Barn och Utbildning har också via samverkan med övriga V8 kommuner haft flertal lärare som utbildats i metodiken att vara "lärledare", en metod som ska skapa förutsättningar att bättre bedriva utvecklingsarbete i pedagogiska frågor och inom förskolan och resursskolan har ett antal gått utbildningen ICDP (vägledande samspel), en metod som ska ge förutsättningar att utveckla bemötande av både barn och föräldrar.

Företagshälsovård

Under 2011 har vi kraftigt minskat företagshälsovårdens tjänster till en kostnad som är ca 40 % lägre än 2010. Främsta anledning till denna kostnadsminskning är att vi köpt 58 % färre timmar till insatser inom



den psykosociala arbetsmiljön och ca 18 % färre timmar inom rehabilitering.

Företagshälsovårdens tjänster har under 2011 i första hand används på individuell nivå och bestått av samtal/coaching, handledning, rehabilitering, krishantering samt hälsokontroller av olika slag.

Förebyggande tjänster har också skett i form av teamutveckling, handledning, coaching av chefer, processkonsultation, bullermätningar och ergonomisk rådgivning.

Sammanfattningsvis för 2011 så utgör insatser kopplat till psykosocial arbetsmiljö den största andelen av utnyttjade tjänster, då den uppgår till närmare 45 % av totalen. Därefter kommer rehabilitering på 23 %.

Framtid

Inför 2012 behöver kommunen ta ett samlat grepp inom det systematiska arbetsmiljöarbetet. 2011 har dessa insatser gått på sparlåga, och inför 2012 så finns förutsättningar för en nystart inom området. Satsningar som kommer att genomföras är bland annat kompetensutveckling i form av arbetsmiljöutbildning för både chefer och fackliga företrädare.

Den årliga medarbetarundersökningen kommer ske i ny tappning, då kommunen denna gång kommer att ta hjälp av företagshälsovården i genomförandet.

Åldersstrukturen på våra anställda påvisar att antalet pensionsavgångar succesivt kommer att öka. Utmaningar ligger framförallt i att många lämnar arbetslivet samtidigt. På vissa arbetsställen kommer antalet pensionsavgångar inom loppet av några år att i princip fördubblas. Detta ställer krav på förmåga att rekrytera nya medarbetare och

samtidigt säkerställa en systematisk kunskaps- och erfarenhetsöverföring innan de äldre medarbetarna hinner gå i pension. Denna utmaning är inte så påtaglig ännu, men kommer att präglade kommunen inom en snar framtid.

Vi står inför en ökande konkurrens om arbetskraften, vilket kräver intensifierade satsningar på att öka offentliga sektorns attraktionskraft samtidigt som det ger stora möjligheter att förändra och utveckla verksamheten. Vi måste bli aktivare med att marknadsföra kommunen som arbetsplats och finna vägar – traditionella och nya – för att rekrytera och behålla personal.

Anställda	2010	2011
Antal tillsvidareanställningar	451	448
- Varav kvinnor (%)	84,3	82,6
- Varav män (%)	15,7	17,4
Antal visstidsanställningar(exkl. timavlönade)	36	45
Totalt antal anställda	487	493
Årsarbetare (antal arbetade timmar/1 700 tim)	i.u	432
- Varav timavlönade	i.u	57
Sysselsättningsgrad		
Heltidsanställda i % av samtliga anställda (exkl. timavlönade)		55,9 55,2
Sjukfrånvaro		
Andel friska, noll sjukdagar under året (%)	i.u	83,0
Total sjukfrånvaro (%)	4,4	5,2
- Varav korttidssjukfrånvaro, 14 dagar eller mindre (%)	2,4	2,3
- Varav sjukfrånvaro 60 dagar eller mer	i.u	i.u
- Varav sjukfrånvaro 15-90 dagar	1,3	1,2
- Varav sjukfrånvaro 91 dagar eller mer	0,6	1,7
Total sjukfrånvaro per kön:		
- Kvinnor (%)	4,8	5,9
- Män (%)	2,1	2,1
Total sjukfrånvaro per åldersgrupp		
- Under 29 år (%)	3,0	4,7
- 30 – 49 år (%)	4,0	4,5
- över 50 år (%)	4,7	5,9

Not. "i.u" = mått som tidigare inte tagits fram enligt definition



Folkhälsobokslut

Folkhälsa och välfärd

Hälsa och välfärd kan ses som en resurs för individen och som ett välfärds mål för samhället. Vi vet att denna resurs är ojämnt fördelad och det övergripande målet med folkhälsoarbetet är att skapa samhälleliga förutsättningar för en god hälsa på lika villkor för hela befolkningen.

Människors hälsa och välbefinnande bestäms av många faktorer i en komplex helhet med dels individuella faktorer såsom ålder, kön, arv, socialt sammanhang, livsstil och levnadsvanor, och dels påverkan från det samhälle vi lever i. Det är därför nödvändigt att se människan i sitt totala livssammanhang och i hela sin omgivning.

Den nationella folkhälsopolitiken med nedanstående 11 målområden, tillika bestämningsfaktorer och indikatorer, bidrar med vetenskapliga underlag och är en strukturell utgångspunkt för både Västra Götalandsregionen och kommunens folkhälsoarbete. De sex första målområdena handlar om livsvillkoren, dvs. de förhållanden i omgivningen och samhället som i första hand påverkas av opinionsbildning och politiska beslut. De fem sista målområdena rör livsmiljöer och levnadsvanor, vilka är faktorer som individen själv i hög grad påverkar men där den sociala miljön ofta spelar en mycket stor roll.

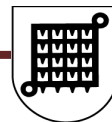
De nationella folkhälsomålen är:

1. Delaktighet och inflytande i samhället
2. Ekonomiska och sociala förutsättningar
3. Barns och ungas uppväxtvillkor
4. Hälsa i arbetslivet
5. Miljöer och produkter
6. Hälsöfrämjande hälso- och sjukvård
7. Skydd mot smittspridning
8. Sexualitet och reproduktiv hälsa
9. Fysisk aktivitet
10. Matvanor och säkra livsmedel
11. Tobak, alkohol, narkotika, dopning och spel

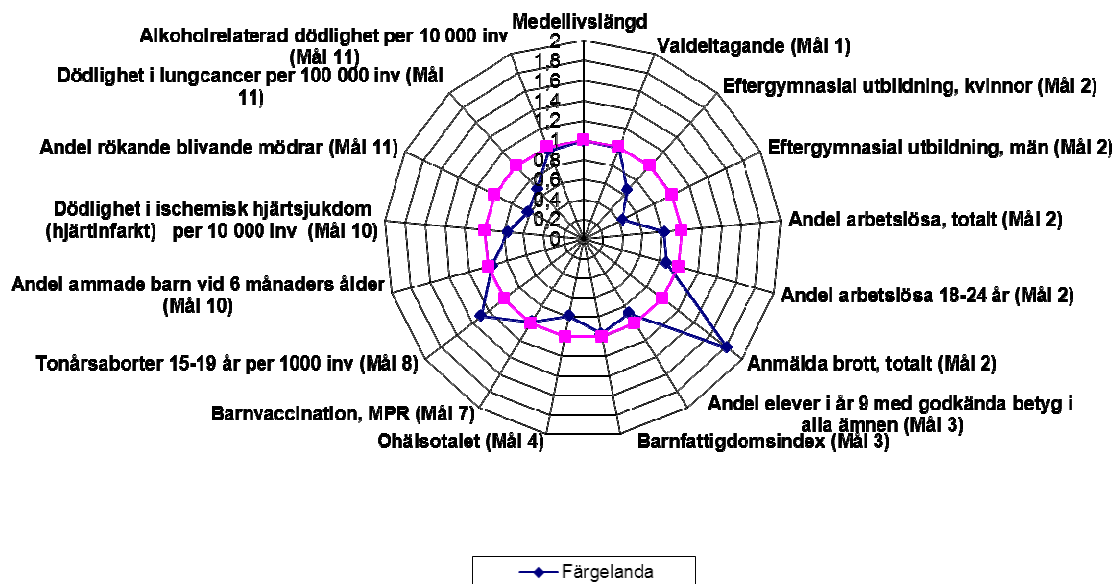
Diagrammet nedan utgör Välfärdsindex 2011 och är baserat på de nationella folkhälsomålen. Statistikuppgifterna är hämtade från bl. a. Folkhälsoinstitutet och Statistiska Centralbyrån (SCB) och visar utvecklingen av välfärden och folkhälsan i kommunen inom några utvalda områden. De nyckeltal i diagrammet som för Färgelanda kommun ur hälsosynpunkt är bättre än rikets får värden högre än 1 och hamnar utanför den markerade ringen för riket. Tal som hamnar innanför denna ring tyder på sämre folkhälsa eller utgångspunkt för folkhälsa. Det är viktigt att ha i åtanke att när det gäller all statistik som visar resultatet i en liten befolkningsgrupp så kan ett fåtal personer ge ett relativt stort procentuellt utfall.

I Färgelanda kommun fortsätter befolkningsantalet att minska och den 1 november 2011 var invånarantalet 6 597 personer. Medellivslängden däremot, fortsätter glädjande nog att öka och speciellt när det gäller männen, som nu har en högre medellivslängd jämfört med riket. Männen förväntade antal levnadsår vid födseln är i kommunen 79,5 år jämfört med rikets 79,1 år. Motsvarande siffror för kvinnorna i kommunen är 82,5 år och i riket 83,2 år.

De positiva trenderna håller även i sig både när det gäller den fortsatt låga brottsfrekvensen i kommunen jämfört med riket, och den lägre andelen tonårsaborter. Positiva utvecklingstendenser kan skönjas, om än mycket marginellt, när det gäller bl. a. utbildningsnivå och andel ammade barn. Andelen vaccinerade barn har minskat något och ligger nu under rikets nivå. Ohälsotalet sjunker i samma takt som för riket i stort men ligger fortfarande på en högre nivå, speciellt för kvinnor. Stora riskfaktorer när det gäller hälsan är tobak och alkohol och det är därför viktigt med tidiga förebyggande och hälsofrämjande insatser för att minska användningen. Andel rökande blivande mödrar har minskat något men ligger fortfarande högre i kommunen än i riket, liksom risken att drabbas av bl. a. lungcancer och hjärtinfarkt.



Välfärdsindex för 2011 med utgångspunkt från de nationella folkhälsomålen





Miljöbokslut

Miljöinsatser görs inom alla sektorer och i kommunledningen, dels inom de ordinarie verksamheterna, dels i projektform. Kommunens miljöinsatser redovisas därför även under andra avsnitt i denna årsredovisning. Miljöstrategerna på Dalslands miljökontor stödjer kommunens miljöarbete genom att fungera som miljösamordnare i kommunchefens ledningsgrupp (KLG). En mer utförlig redovisning av årets miljöinsatser kommer att göras i separat skrivelse till kommunstyrelsen. I det följande ges en kort sammanfattning.

Miljöstyrning

Miljöstyrningen i alla egna verksamheter är en viktig del av kommunens arbete med miljö och hållbar utveckling. Arbetet enligt det av KLG beslutade "Handlingsprogram för miljöstyrningen" fortskrider. Under året har KLG beslutat om miljöriktlinjer för kommunens verksamheter, riktlinjerna är ett stöd för miljöanpassning ute i verksamheterna. I slutet av året genomfördes de första APT-miljödialogerna, som innebär att respektive arbetsplats utformar sin egen miljöhandlingsplan, med konkreta åtgärder som ska genomföras det närmaste året. Vid dialogerna informeras även om Miljöörkortet, så att fler anställda kommer igång med det, hittills är 58 klara med denna miljöfortbildning.

Energi & klimat

Minskningen av fossiloljeanvändningen för uppvärmning av kommunens lokaler har fortsatt och är nu nere i 303 MWh/år (ca 30 kubikmeter eldningsolja). När det gäller fordonsbränslen finns tyvärr fortfarande inga fossilfria bränslen att tanka i kommunen, dock har dieseln innehåll av förnybara bränslen ökat och är nu ca 15 % (tallolja och rapsolja). Fossilenergin i fordonsbränslena uppgick till 652 MWh/år. Se vidare kommunstyrelsens effektmål nr 9.

Kommunen arbetar aktivt med energieffektivisering i de egna lokalerna och verksamheterna. Ett exempel är att en ingående energikartläggning görs av kommunkontoret och åtgärder förbereds.

Planering, mark och vatten

Arbetet med ta fram ett Naturvårdsprogram för kommunen inleddes i slutet av året och kommer att färdigställas 2013. Naturskyddsföreningen har fått statsbidrag för att göra Hillingsjätersjön mer tillgänglig för fågelintresserade.

Gullmarns vattenråd har arrangerat studieresor i Örekilsälvens-Valboåns avrinningsområde för bl.a. elever i årskurs 9 på Valboskolan och för elever på Dalslands Folkhögskola. Vattenrådet har också ett projekt för att utreda orsakerna till de förhöjda fosforhalter som finns i ett antal vattendrag. Mer info om vattenrådet finns på: www.vattenorganisationer.se/gullmarnvro/

Barn & utbildning

Bruksskolan i Ödeborg är den första skolan i kommunen som miljöcertifierats enligt Grön Flagga. Fler skolor och förskolor har nu erbjudits att börja arbeta med Grön Flagga.

Upphandling

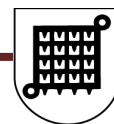
Miljöstrategerna har medverkat i den gemensamma upphandlingen av städ/kem i Dalsland. Kommunen har anmält sig till kommande upphandling av fordon i VG-regionen, där miljökraven blir en viktig del.

Information

En energi- och miljökväll anordnades för allmänheten på Folkhögskolan, den 10 mars.

Samverkan

Samverkan i miljöarbetet sker med övriga Dalslandskommuner men också inom Hållbar Utveckling Väst (HUV) där flertalet av länets kommuner deltar. HUV driver projekt och ordnar seminarier för olika kommunala verksamheter. Mer information finns på www.hallbarutvecklingvast.se



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 Mnkr
- Soliditeten anger kommunens stabilitet eller förmåga att motstå förluster och skall uppgå till minst 50%.

EKONOMISK REDOVISNING

Årets 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 mnkr 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 resultat uppgår till 12,7 mnkr för kommunen (-78,4 mnkr). (Inom parantes redovisas motsvarande siffra för 2010).

Resultatet är 1,5 mnkr (14%) bättre än budget. Resultatet motsvarar +4,0 % av intäkterna från skatter och bidrag.

Förbättringen jämfört med budget beror i huvudsak på högre skatteintäkter och lägre avskrivningar än budgeterat.

Resultatet har belastats med en realisationsförlust på 2,4 mnkr vid en fastighetsförsäljning. Sänkningen av diskonteringsräntan i pensionsskultsberäkningen har försämrat resultatet med 1,2 mnkr samtidigt har sänkningen av premierna till AFA-försäkring förbättrat resultatet.

Verksamheternas nettokostnader uppgår till 305,0 mnkr och redovisar sammantaget ett resultat som är 4,3 mnkr (1,4%) högre än budget. Skatt och bidrag är 5,8 mnkr (1,8%) bättre än budget. Finansnettot är -2,3 mnkr och följer budgeten.

Koncernen redovisar ett positivt resultat med 12,9 mnkr (-77,7 mnkr).

Verksamhetens intäkter

Intäkterna uppgår till 82,4 mnkr (67,1) och har ökat främst på grund av tillkommande verksamhet inom integration och flyktmottagande.

Verksamhetens intäkter, avgifter och specialdestinerade statsbidrag täcker 21 % (15%) av verksamhetens bruttokostnader.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens bruttokostnader uppgår till 387,4 mnkr (441,1 mnkr).

Personalkostnaderna uppgår till 211,5 mnkr, vilket utgör 55% av kommunens kostnader. Årets kostnad för avskrivningar uppgår till 11,9 mnkr eller 3%.

Nettokostnadsandel	Bokslut 2011	Budget 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2009
Verksamhetens kostnader	91,6%	91,0%	69,2%	92,2%
Avskrivningar	3,7%	4,7%	15,6%	3,0%
Finansnetto	0,7%	0,7%	0,1%	0,1%
Årets resultat	4,0%	3,6%	15,1%	4,7%



Skatter och statsbidrag

Under 2011 har utdebiteringen uppgått till 23:19 per skattekrone. Skatteintäkten har uppgått till 239,5 mnkr vilket är 5,7 mnkr högre än budget och 13,6 mnkr högre än 2010.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till -2,3 mnkr vilket är i nivå med budget. De finansiella kostnaderna har varit 0,6 mnkr lägre än budget och de finansiella intäkterna har varit 0,6 högre än budget.

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.

Investeringar / Anläggningstillgångar

Budgeterade och påbörjade investeringar redovisas i detalj på sidan 18 och i tabell på sidan 19.

Planenliga avskrivningar av kommunens tillgångar har skett med 11,9 mnkr (12,0 mnkr), beloppet påverkas av när investeringsobjekten är färdigställda. Kommunens investeringsprojekt har till ett belopp av 10,7 mnkr (32,1 mnkr) rapporterats som färdiga. Merparten av investeringarna sker inom sektor Service som investerat i Björnhuset med 4,7 mnkr, VA 1,8 mnkr och IT 0,6 mnkr.

Årets investeringsbudget uppgick till 23,9 mnkr. Det innebär att totalt har 13,2 mnkr av planerade investeringar inte genomförts, varav 9,0 mnkr inom sektor Service. Verksamheterna har begärt att få föra över 6,4 av dessa investeringar till år 2012. De består av energieffektiviseringar, värmeanläggning, slutasfalteringar, verksamhetssystem omsorg och inventarier till Håvestensgården.

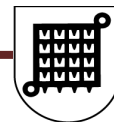
Likviditet

Målsättning:
Likviditetens skall överstiga 10 Mnkr

Likviditeten uppgår till 32,2 mnkr (8,2). Likviditeten har förbättrats under året genom upptagning av nya lån. Därutöver har kommunen en checkkredit på 10 mnkr.

Koncernen

Valbohem AB redovisar ett positivt resultat med 0,1 mnkr. Efter koncernelimineringar uppgår kommunkoncernens resultat till +12,9 mnkr.



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.

Kommunens kostnader för pensioner uppgick till 14,7 mnkr (15,8) inklusive avsättningen för pensioner inklusive löneskatt med 2,6 mnkr.

Ansvarsförbindelsen d.v.s. pensionsskulden som ligger utanför balansräkningen uppgick vid årsskiftet till 163,5mnkr (148,0), vilket är en ökning med 15,5 mnkr.

Kommunen har tidigare erhållit ett bidrag för framtida underhåll av våtmarker med 0,2 mnkr vilket sedan tidigare har redovisats som en avsättning. Under 2012 planeras åtgärder med våtmarkerna som bekostas med detta bidrag.

Låneskuld

Två nya lån på sammanlagt 30,0 mnkr har tagits upp under perioden, vilket beror på att kommunen vid årets slut 2010 hade en låg likviditet. Under året har gamla lån amorterats med 6,2 mnkr. Totalt uppgår kommunens låneskuld till 116,6 mnkr och den genomsnittliga skuldräntan har varit 2,75 procent.

Koncernen

Kommunkoncernens låneskuld var uppgår till 246,8 mnkr (222,7) vilket är 24,1 mnkr högre än vid samma tidpunkt förra året.

Soliditet

Målsättning:
Soliditeten skall minst uppgå till 50 %

Soliditetsmättet 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 2011	Budget 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2009
Soliditet	22,9%	40,0%	19,6%	41,8%
Skuldsättningsgrad	77,1%	60,0%	80,4%	58,2%
varav avsättning	5,0%	3,3%	4,3%	3,2%
varav kortfristig skuldsättning	28,6%	27,3%	38,7%	28,3%
varav långfristig skuldsättning	43,5%	29,5%	37,3%	26,7%



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 %.

Årets resultat på 12,7 mnkr innebär en resultatnivå på 4,0% vilket är bättre än målet

Likviditeten skall uppgå till minst 10 Mnkr för att uppnå en hög betalningsberedskap. Likviditeten uppgår vid årsskiftet till 32,2 mnkr per 31/8 .

Soliditeten skall uppgå till minst 50 %.
Soliditeten uppgår till 22,9 %.

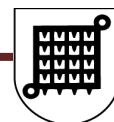
Olika skatteunderlagsprognoser

Jämfört med SKLs bedömning i oktober innebär den senaste prognosen en uppjustering av alla år utom 2012.

Procentuell förändring

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2010– 2015
SKL, dec 2011	2,16	2,9	3,5	3,3	4,2	4,9	22,8
SKL, okt 2011*	2,1	2,6	3,5	3,2	4,1	4,7	21,9
BP, sep 2011*	2,3	2,3	3,3	3,8	4,8	4,4	22,8
ESV, sep 2011*	2,4	3,1	3,7	4,2	4,5	4,4	24,4

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen, Sveriges Kommuner och Landsting.



Driftredovisning

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto	Budget	Avvikelse
Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet					
Kommunfullmäktige	-2 710	299	-2 412	-2 500	88
Kommunstyrelse och Stab	-21 553	2 158	-19 395	-17 738	-1 657
Sektor Barnomsorg/Utbildning	-134 698	10 289	-124 409	-122 600	-1 809
- varav Barnomsorg	-26 346	4 625	-21 721	-20 900	-821
- varav Grundskola	-60 022	3 647	-56 375	-55 133	-1 242
- varav Gymnasieskola	-40 081	1 521	-38 560	-38 827	267
- varav Ledningskontor	-8 249	496	-7 753	-7 740	-13
Sektor Omsorg	-141 665	37 175	-104 490	-104 000	-490
- varav Äldreomsorg	-82 574	13 964	-68 610	-68 100	-510
- varav IFO	-22 902	5 375	-17 527	-19 230	1 703
- varav LSS	-21 775	4 979	-16 796	-16 670	-126
- varav Ensamkommande flyktingbarn & Integrationen	-14 414	12 857	-1 557	0	-1 557
Sektor Kultur och Fritid	-14 019	1 995	-12 024	-12 000	-24
Sektor Service	-117 304	72 850	-44 454	-48 462	4 008
- varav IT & kommunikation	-18 910	1 488	-17 422	-18 035	613
- varav Teknik och arbetsmarknad	-55 124	40 182	-14 942	-17 357	2 415
* därav Björnhuset	-8 398	7 066	-1 332	-5 500	4 168
- varav Plan och Bygg	-1 531	887	-644	-1 650	1 006
- varav VA- och Renhållning	-18 100	18 084	-16	-569	553
- varav Medlemsavgifter	-11 148	0	-11 148	-10 851	-297
- varav Kost och Städ	-12 491	12 209	-282	0	-282
Summa verksamheten	-431 949	124 765	-307 184	-307 300	116
Finansiering	-62 704	64 934	2 230	6 594	-4 364
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-47 850		-47 850	-42 912	-4 938
- Pensionskostnader	-14 748		-14 748	-13 229	-1 519
- Personalomkostnadspåslag (PO)		56 794	56 794	52 163	4 631
- Intern ränta		8 140	8 140	10 572	-2 432
- Övrigt	-106		-106	0	-106
Periodiseringsdifferens interna poster	0	0	0	0	0
Summa efter finansiering	-494 653	189 699	-304 954	-300 706	-4 248
Skatteintäkter		233 708	233 708	233 796	-88
Slutavräkning föregående år		961	961	0	961
Preliminär slutavräkning innevarande år		4 835	4 835	0	4 835
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		10 554	10 554	10 200	354
Införandebidrag		0	0	0	0
Regleringsbidrag		6 806	6 806	6 726	80
Tillfälligt konjunkturstöd		0	0	0	0
Finansiella intäkter		992	992	400	592
Finansiella kostnader	-3 261		-3 261	-2 712	-549
Periodens resultat	-504 475	517 194	12 719	11 163	1 556



Investeringar

Omsorg 1 077 tkr

Nytt verksamhetssystem håller på att implementeras i hela sektorn. Systemet heter Magna Cura och är infört inom Individ och familjeomsorgen (IFO). 757 tkr har investerats under 2011 för detta, samt övrig IT. Sektorn önskar därmed föra över 864 tkr till år 2012, då arbetet med att införa det nya systemet inom äldreomsorgen och LSS, Lagen om stöd och service, kommer att fortsätta.

Nytt Stab-kontor på kommunhuset har medfört investeringar, samt att Individ och familjeomsorgen har flyttat till Furåsen och investerat i nya inventarier till en kostnad på 234 tkr.

Håvestensgården håller på att byggas om till demenscenter. Detta kommer att färdigställas under 2012 varvid sektorn önskar äska över 2 000 tkr för nya inventarier.

Service 8 512 tkr

Totalt har sektorn under året investerat för 8,5 mkr, vilket är knappt 9 mkr lägre än planerat. VA-verksamheten önskar föra över ca 300 tkr som återstår år 2011 för slutasfaltering av årets projekt. Energieffektiviseringen på 3,5 mkr har inte genomförts, utan det kommer att ske år 2012-2013. Idrottshallen i Högsäter har inte verkställts och önskas föra över till år 2012 och i stället användas till slutasfaltering vid Björnhuset. Därtill att värmeanläggningen på Håvestens förskola inte har blivit klar med ca 1 mkr, då kommunen inte bestämt vilken typ av värme som skall anläggas.

Björnhuset har investerats för 4,7 mkr i ombyggnaden för livsmedelföretag. Fastighetsverksamheten har även iordningställt tillagningskök på Lillågården och investerat i ett nytt bomsystem i gymnastiksalen i Ödeborg.

Teknik och Arbetsmarknad har under året inköpt en åkbar gräsklippare för 36 tkr samt en redskapsbärare till Ödeborgs fastighetsskötareområde till en total kostnad av 194 tkr.

Va-Renhållning har investerat i en ny traktor till en kostnad av 410 tkr. Under år 2011 har fyra större investeringar genomförts på ledningsnätet till en kostnad av 1,4 mkr på Allévägen i Högsäter, Håby, Tenggrens Väg och Stigevivägen.

IT har investerat i Tunn Klient-server, utökat lagringsytan, förstärkt nätverket – och serverrummen, samt licenser till användarna för totalt 567 tkr.

Plan och bygg har investerat i en större plotter för att kunna skriva ut storformat av planer och ritningar. Det har även investerats i en ny Web-baserad GIS-applikation som ökar tillgängligheten till kommunens digitala kartverk för alla användare. Detta nya GIS-verktyg som kallas Solen-Web innebär också att serverkapaciteten utökats.

Kost- och städ har investerat i värmeskåp till Valboskolan och Solgården för sammanlagt 47 tkr.

Barn och utbildning

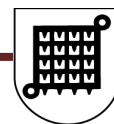
Av årets investeringar på 1 006 tkr utgörs 605 tkr av investeringar inom förskolor och skolor, samt 401 tkr avser IT- och datorinköp. Investeringar i IT/IKT har varit i bärbara datorer, skrivare, digitala fotokameror, digitalkameror, AV-utrustning, samt server för e-post och skolhälsovård.

Förskolorna har under året investerat i diverse möbler, samt lekutrustning för både inom och utomhusbruk.

Grundskolorna i Färgelanda och Ödeborg har köpt in nya möbler till respektive personalrum. Högsäter och Valbo 1-6 har köpt in nya skolbänkar och stolar till lektionssalar. Skolgården på Valbo 1-6 har rustats upp.

Kultur och Fritid

Investeringar har under året uppgått till 110 tkr. Investeringarna avser musikinstrument med 51 tkr samt datorer för 59 tkr.



Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Total budget 2011	Avvikelse 2011
Kommunfullmäktige	0	0	0	
Kommunstyrelse och Stab	27	31	120	89
8101 Inventarier KS	0	0	60	60
8102 ADB-IT KS	27	31	30	-1
8105 Ergonomiska arbetsplatser	0	0	30	30
Sektor Barnomsorg/Utbildning	757	1 006	1 375	369
9001 Inventarier BUN	288	605	875	270
9002 ADB-IT BUN	392	401	500	99
9003 Inventarier Resursskola	77			
Sektor Omsorg	596	1 077	4 660	3 583
9301 Inventarier ON	152	246	2 388	2 142
9302 ADB-IT ON	373	757	1 420	663
9303 Hjälpmedel	18	74	601	527
9304 Trygghetstelefoner	53	0	251	251
Sektor Kultur och Fritid	51	110	269	159
9001 Inventarier	51	51	0	-51
9402 Inventarier		0	169	169
9403 IT Kultur & Fritid		59	100	41
Sektor Service	30 663	8 512	17 500	8 988
IT och kommunikation				
8102 ADB-IT KS		0	30	30
8126 IT-utrustning (servers, switch etc)	653	567	500	-67
Teknik och arbetsmarknad				
8112 Central planering säkerarb.	19	0		0
8117 Serviceområden		24		-24
8125 Mindre ospec investeringar		227	1 000	773
8131 Ombyggnad Björnhuset	18 853	4 726	6 800	2 074
8520 Fordon tekniska förvaltningen	22	57	220	163
8531 Mindre ospec investeringar (fastighet)	908	466	400	-66
8539 Belysning	3 646	0	370	370
8564 Fjärrvärme Kulvert	-220	0		0
8565 Ombyggnad idrottshall Högsäter		0	750	750
8566 Byte pannor 2008	202	10	1 000	990
8569 Ombyggnad Valboskolans kök	2 783	0		0
8570 Energieffektivisering		0	3 500	3 500
8575 Valboskolan, om- och tillbyggnad	2 183	0		0
8578 Ombyggnad Lillågården kök		467	500	33
9001 Inv. Vux.	17	0	75	75
Plan och Bygg				
8401 Inventarier MBN	0	112	140	28
8403 Digitala kartor	0	20	40	20
VA och Renhållning				
8517 Mindre VA-investeringar	22	0		0
8520 Fordon tekniska förvaltningen		418		-418
8531 Mindre ospec investeringar		0		0
8541 Driftövervakning VA	74			0
8543 NOLIMP, dagvatten Färgelanda		0		0
8556 Vattenledningar		0	2 100	2 100
8573 VA Allévägen Högsäter	1 279	273		-273
8574 Dagvatten Högsäter	78	0		0
8576 Tryckstegring Ödeborg	181	3		-3
8577 Vattenledning Håby		339		-339
8579 VA Tenggrens väg		587		-587
8580 VA Stigevivägen		169		-169
Kost och Städ				
9501 Inventarier kost och städ	-37	47	75	28
SUMMA	32 094	10 736	23 924	13 188
	Bokslut	Bokslut	Budget	Avvikelse
Intäkter i tkr	2010	2011	2011	2011
8543 NOLIMP, dagvatten Färgelanda	-950	0	-950	-950
SUMMA	-950	0	0	-950

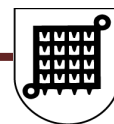


Resultaträkning

Belopp i Mkr	Not	Koncernen		Kommunen	
		Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Verksamhetens intäkter	1	92,4	108,4	67,1	82,4
Verksamhetens kostnader	2	-378,9	-393,6	-360,0	-375,5
Avskrivningar	3	-85,5	-15,8	-81,2	-11,9
Verksamhetens nettokostnader		-371,9	-301,0	-374,1	-305,0
Skatteintäkter	4	222,7	233,7	222,7	233,7
Slutavräkning skatteintäkter	4	3,2	5,8	3,2	5,8
Generella statsbidrag och utjämning	5	70,4	80,4	70,4	80,4
Finansiella intäkter	6	0,4	0,7	0,5	1,0
Finansiella kostnader	7	-2,5	-6,7	-1,1	-3,2
Resultat före extraordinära poster		-77,7	12,9	-78,4	12,7
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat		-77,7	12,9	-78,4	12,7

Finansieringsanalys

Belopp i Mkr	Koncernen		Kommunen	
	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat	-77,7	12,9	-78,4	12,7
Justering för av- och nedskrivningar	85,5	15,8	81,2	11,9
Justering för gjorda avsättningar	1,0	2,8	1,0	2,7
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster; reaförlust		2,4		2,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	8,8	33,9	3,8	29,8
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	-7,2	-3,5	-11,1	0,5
Ökning(-)/minskning(+) förråd, lager och exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	7,0	-16,3	10,0	-19,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8,5	14,1	2,7	10,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-49,0	-18,3	-32,1	-10,7
Bidrag till materiella anläggningstillgångar	1,0	0,0	1,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,6	0,1	0,6	0,1
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0		0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0		0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-47,4	-18,1	-30,5	-10,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	31,5	30,2	16,5	30,0
Amortering av skuld	-5,4	-6,7	-5,4	-6,7
Ökning långfristiga fordringar	-1,3	0,0	-1,3	0,0
Minskning av långfristiga fordringar				
Ökning långfristig skuld (NÄRF)	0,4	0,5	0,4	0,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	25,2	24,0	10,2	23,8
Periodens kassaflöde	-13,7	20,0	-17,6	24,0
Likvida medel från årets början	25,9	12,2	25,8	8,2
Likvida medel vid periodens slut	12,2	32,2	8,2	32,2



Balansräkning

Belopp i Mkr	Koncernen		Kommunen		
	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011	
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	9	330,4	330,3	191,0	187,4
Finansiella anläggningstillgångar	10,12	2,6	2,6	9,9	9,9
Summa anläggningstillgångar		333,0	332,9	200,9	197,2
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		0,1	0,1	0,0	0,0
Fordringar	11	34,9	38,4	39,3	38,8
Kassa och bank	13	12,2	32,2	8,2	32,2
Summa omsättningstillgångar		47,2	70,8	47,6	71,1
SUMMA TILLGÅNGAR		380,2	403,7	248,4	268,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	14	49,6	62,6	48,8	61,5
därav periodens resultat	14	-77,7	12,9	-78,4	12,7
Avsättningar					
Avsättningar pensioner	15	8,9	11,0	8,5	10,7
Avsättningar löneskatt	15	2,1	2,6	2,1	2,6
Övriga avsättningar	16	0,4	0,4	0,2	0,2
Summa avsättningar		11,3	14,0	10,8	13,5
Skulder					
Långfristiga skulder	17	222,7	246,8	92,7	116,6
Kortfristiga skulder	18	96,5	80,3	96,1	76,7
Summa skulder		319,3	327,1	188,9	193,3
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		380,2	403,7	248,4	268,3
Soliditet		13,1%	15,5%	19,6%	22,9%
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser per 31 december	19	148,0	163,5	148,0	163,5
Borgensförbindelser	20	0,7	0,7	131,0	131,0



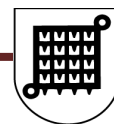
Resultaträkning VA-verksamheten

Belopp i Mkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	10,8	11,5	11,6	0,0
Verksamhetens kostnader	-7,9	-8,8	-8,8	0,0
Avskrivningar	-1,8	-1,6	-1,8	0,2
Verksamhetens nettokostnader	1,1	1,1	0,9	0,1
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,3	-1,3	-1,5	0,2
Periodens resultat	-0,1	-0,2	-0,6	0,4

Balansräkning VA-verksamheten

Belopp i Mkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	29,2	30,5
Maskiner och inventarier	0,1	0,5
Pågående arbeten	1,7	0,0
Summa anläggningstillgångar	31,0	31,0
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	0,7	0,7
Summa omsättningstillgångar	0,7	0,7
SUMMA TILLGÅNGAR	31,7	31,7
Fonderade medel		
Tidigare års avs	3,0	3,5
Periodens förändring av fond	0,4	0,4
Summa investeringsfond	3,5	3,9
Skulder		
Kommunlån	27,5	26,3
Summa långfristiga skulder	27,5	26,3
Leverantörsskulder	0,8	1,5
Summa kortfristiga skulder	0,8	1,5
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	31,7	31,7

Kommunens Vatten och avloppsverksamhet särredovisas. 2011 har verksamheten ett överskott på 389 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 kunde genomföras under den snörika vintern 2010. Under år 2011 har fyra större investeringar genomförts på ledningsnätet till en kostnad av 1,4 mkr på Allévägen i Högsäter, Håby, Tenggrens Väg och Stigevivägen. VA har även investerat i en ny traktor till en kostnad av 410 tkr.



Notförteckning

Not 1 Intäkter	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Avgifter från andra kommuner	388	475	388	475
Barnomsorgsavgifter	3 640	3 817	3 640	3 817
EU-bidrag	113	42	113	42
Försäljning	1 515	1 746	1 501	1 694
Hyror	5 421	6 698	34 697	36 859
Konsumtionsavgifter	17 893	19 540	13 814	15 567
Kostersättning	295	242	295	242
Statsbidrag	12 481	24 041	12 481	24 041
Äldreomsorgsavgifter	9 482	8 220	9 482	8 220
Övriga bidrag	11 467	11 923	11 467	11 923
Övriga intäkter	4 376	5 665	4 553	5 568
Summa	67 072	82 409	92 431	108 448

Not 2 Kostnader	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Bidrag	18 329	21 983	18 329	21 983
Entreprenader	67 773	67 205	87 884	83 719
Köpta tjänster	43 915	47 699	38 369	42 671
Material	26 360	27 127	25 904	26 765
Personalkostnader	203 621	211 466	208 396	218 510
Summa	359 998	375 479	378 882	393 648

Not 3 Avskrivningar	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Inventarier	3 219	3 118	3 860	3 475
Fastigheter	8 766	8 800	12 397	12 348
Nedskrivning	69 216	0	69 216	0
Summa	81 201	11 918	85 473	15 823

Not 4 Skatteintäkter	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Kommunalskatt prel. inbetalning	222 721	233 708	222 721	233 708
Prel. slutavräkning innevarande år	3 216	4 835	3 216	4 835
Slutavräkningsdifferens föregående år	0	961	0	961
Summa	225 937	239 504	225 937	239 504

Not 5 Generella statsbidrag	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Inkomstutjämnning	67 954	69 639	67 954	69 639
Kostnadsutjämnning	-1 688	-406	-1 688	-406
Fastighetsavgift	10 091	10 554	10 091	10 554
Utjämningsavgift LSS	-8 142	-6 155	-8 142	-6 155
Strukturbidrag / Införandebidrag	474	0	474	0
Regleringsbidrag	1 712	6 806	1 712	6 806
Summa	70 402	80 438	70 402	80 438

**Not 6 Finansiella intäkter**

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Ränteintäkter	150	531	212	577
Räntebidrag	51	7	51	7
Övriga finansiella intäkter	268	469	141	146
Summa	469	1 006	404	729

Not 7 Finansiella kostnader

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Räntekostnad lån	1 038	3 222	2 198	6 566
Räntekostnad pensionsskuld	0	0	0	0
Skatt pga bokslutsdisposition			261	49
Övriga finansiella kostnader	44	19	52	91
Summa	1 082	3 241	2 511	6 706

Not 8 Jämförelsestörande poster

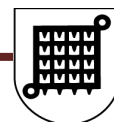
	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Nedskrivning Björnhuset	69 216	0	69 216	0
RIPS-sänkning av diskonteringsränta pension	0	1 201	0	1 201
Summa	69 216	1 201	69 216	1 201

Not 9 Materiella anläggningstillgångar

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	353 267	380 587	512 168	552 061
Akkumulerad avskrivning	-122 901	-200 008	-158 051	-238 600
Årets investeringar	28 943	7 037	47 699	19 576
Utrangering	0	-70	0	-70
Försäljning	-100	-100	-594	-100
Reavinst	40	66	89	66
Reaförlust	-688	-2 309	-688	-2 309
Nedskrivning	-69 216	0	-69 216	0
Avskrivning	-8 766	-8 800	-12 396	-12 348
Redovisat värde vid årets slut	180 580	176 403	319 011	318 277
<i>Avskrivningstider</i>	<i>10-50 år</i>	<i>10-50 år</i>	<i>10-50 år</i>	<i>10-50 år</i>

Specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Markreserv	13 254	13 248		
Verksamhetsfastigheter	89 320	82 292		
Fastigheter för affärsverksamhet	6 586	6 282		
Publika fastigheter	12 886	12 371		
Fastigheter för annan verksamhet	27 006	31 015		
Övriga fastigheter	29 820	31 194		
Pågående arbeten	1 708	0		
Exploateringsmark	0	0		
Summa	180 580	176 403	0	0



	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Maskiner och inventarier				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	38 936	40 930	41 768	44 301
Akkumulerad avskrivning	-27 475	-30 486	-29 308	-32 915
Årets investeringar*	2 202	3 700	2 786	4 238
Utrangering	0	-10	0	-10
Försäljning	0	-24	-45	-139
Reavinst	0	0	17	19
Reaförlust	0	-43	0	-43
Nedskrivning	0	0	0	0
Avskrivning	-3 219	-3 118	-3 832	-3 475
Redovisat värde vid årets slut	10 444	10 949	11 386	11 976
<i>Avskrivningstider</i>	<i>3-10 år</i>	<i>3-10 år</i>	<i>3-10 år</i>	<i>3-10 år</i>
<i>* Inköp av inventarier understigande 10 tkr kostnadsförs.</i>				
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar. Pågående investeringar avskrivs ej.</i>				

Specifikation maskiner och inventarier	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Maskiner	412	1 081		
Inventarier	4 943	4 628		
Byggnadsinventarier	0	0		
Bilar och andra transportmedel	324	205		
ADB-utrustning	4 227	4 551		
Förbättringsutgifter på fast ej ägda av komm.	0	0		
Leasingavtal	0	0		
Konst	180	180		
Övriga maskiner och inventarier	357	303		
Summa	10 444	10 949	0	0

Not 10 Aktier och andelar	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Aktier i koncernföretag	7 500	7 500		
Valbohem	7 500	7 500		
Aktier i intresseföretag	495	495	495	495
Varav Vindenergi i Väst AB	15	15	15	15
Varav Västtrafik AB	480	480	480	480
Andelar i övriga juridiska personer	565	565	779	821
Varav Dalslands Turist AB	253	253	253	253
Varav Kommuninvest ekonomiska förening	264	264	264	264
Varav Ödeborg Folkets Hus	48	48	48	48
Varav HBV			214	256
Summa	8 560	8 560	1 274	1 316

Not 11 Kortfristiga fordringar	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Kundfordringar	13 406	3 933	7 936	3 645
Förutbet. Kostnader/upplupna intäkter	12 702	16 888	13 724	16 778
Mervärdesskatt	3 415	2 067	3 415	2 067
Övriga fordringar hos staten	7 049	12 396	7 049	12 395
Övriga fordringar	2 773	3 554	2 773	3 554
Summa	39 345	38 838	34 897	38 439

**Not 12 Långfristiga fordringar**

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Kommuninvest ekonomiska förening	1 300	1 300	1 300	1 300
Summa	1 300	1 300	1 300	1 300

Not 13 Kassa och bank

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Kassa	48	40	48	40
Plusgiro	312	270	312	270
Bank	7 847	31 912	11 848	31 912
Summa	8 208	32 221	12 208	32 221

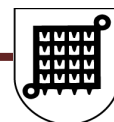
Not 14 Eget kapital

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
<i>Ingående värde</i>				
Ingående eget kapital	127 343	48 810	127 459	49 635
varav belyningsfond	132	0	132	0
varav avgiftskollektiv renhållning	-825	-150	-825	-150
varav avgiftskollektiv slamhantering	185	64	185	65
<i>Årets resultat</i>				
varav belyningsfond	-78 401	12 719	-77 692	12 942
varav avgiftskollektiv renhållning	-132	0	-132	0
varav avgiftskollektiv renhållning	675	509	675	509
varav avgiftskollektiv slamhantering	-121	43	-121	43
<i>Utgående värde</i>				
Utgående eget kapital	48 810	61 529	49 635	62 577
varav belyningsfond	0	0	0	0
varav avgiftskollektiv renhållning	-150	359	-150	359
varav avgiftskollektiv slamhantering	64	107	64	108

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

Not 15 Avsatt till pensioner

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Specifikation avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	7 722	8 516	8 037	8 840
Nya förpliktelser under året	794	2 192	794	2 192
Varav				
<i>Nyintjänad pension</i>	1 355	1 435	1 355	1 435
<i>Ränte och basbeloppsuppräknings</i>	173	351	173	351
<i>Sänkning av diskonteringsräntan</i>	0	967	0	967
<i>Pension till efterlevande</i>	555	190	555	190
<i>Övrig post</i>	-413	-102	-413	-102
<i>Årets utbetalningar</i>	-877	-649	-877	-649
Summa pensioner	8 516	10 708	8 831	11 032
Löneskatt	2 066	2 598	2 066	2 598
Summa avsatt till pensioner	10 582	13 306	10 897	13 630

**Not 16 Övriga avsättningar**

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Framtida underhåll av våtmarker				
Ingående värde	182	182	182	182
Ianspråktaga avsättningar	0	0		
Utgående avsättning	182	182	182	182

Avsättningen avser underhåll för våtmarker. Under året har 0 kr använts. Resterande belopp beräknas användas år 2012 till underhåll av våtmark genom Ödeborg.

	2010	2011	2010	2011
Bokslutsdisposition				
26,3% på obeskattade reserver	0	0	175	224
Summa	0	0	175	224

Not 17 Långfristiga skulder

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Långfristiga lån				
Ingående skuld	76 926	88 042	191 926	218 042
Nya lån	16 500	30 000	31 500	30 213
Amorteringar och lösen av lån	-5 384	-6 697	-5 384	-6 697
Utgående skuld	88 042	111 345	218 042	241 558
Övriga långfristiga skulder				
Ingående skuld	4 296	4 699	4 296	4 699
Norra Älvsborgs Räddnings Förbund	403	528	403	528
Utgående skuld	4 699	5 227	4 699	5 227
Summa	92 741	116 572	222 741	246 785

	2010	2011	2010	2011
Kreditgivare				
Nordea	8 300	7 700	8 300	7 700
Swedbank	23 125	21 875	23 125	21 875
Kommuninvest	61 501	87 404	191 501	217 404
Santander Consumer Bank	0	0	0	213
Amortering kommande år, se not 17	-4 884	-5 634	-4 884	-5 634
Summa	88 042	111 345	218 042	241 558

Not 18 Kortfristiga skulder

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Kortfristig del av långfristiga lån	4 884	5 634	4 884	5 634
Leverantörsskulder	18 576	16 701	22 903	17 983
Övriga skulder	16 174	10 176	12 385	10 006
VA kollektiv	3 468	3 857	3 468	3 857
Löneskatter	3 632	3 369	3 632	3 947
Mervärdesskatt	1 896	276	1 896	418
Upplupna löner	3 209	3 285	3 218	3 249
Upplupna semesterlöner	14 109	9 192	14 282	9 350
Upplupna sociala avgifter	9 010	12 163	9 067	12 220
Upplupna pensionskostnader	6 170	6 543	6 170	6 543
Upplupna räntekostnader	127	324	127	838
Övriga interimsskulder	14 889	5 162	14 511	6 223
Summa	96 145	76 682	96 543	80 268

**Not 19 Pensionsförpliktelse**

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Pensionsförpliktelse som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse	125 576	119 100	125 576	119 100
Aktualisering	-703	1 375	-703	1 375
Ränteuppräknig	2 016	2 113	2 016	2 113
Basbeloppsuppräknig	-413	1 574	-413	1 574
Årets utbetalningar	-4 670	-4 989	-4 670	-4 989
Sänkning diskonteringsränta	0	9 377	0	9 377
Bromsen	-1 244	4 293	-1 244	4 293
Övriga poster	-1 462	-1 295	-1 462	-1 295
Summa pensionsförpliktelse	119 100	131 548	119 100	131 548
Löneskatt 24,26%	28 894	31 914	28 894	31 914
Utgående pensionsförbindelse	147 994	163 462	147 994	163 462

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknad enligt RIPS07. Pensionsåtaganden för anställda o de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd. Aktualiseringsgraden uppgår till 84 %.

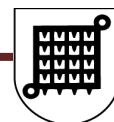
Not 20 Ansvarsförbindelse

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2011	2010	2011
Borgensåtaganden				
Egna Hem	733	655	733	655
Valbohem AB, avser upptagna lån	130 000	130 000		
Valbohem AB, avser pensionsutfästelser	315	324		
Summa	131 048	130 979	733	655

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 267 kommuner som per 2011-12-31 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 2011-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 224 781 496 815 kronor och totala tillgångar till 223 342 743 649 kronor. Färgelanda kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 141 837 813 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 140 902 846 kronor.



Kommunen

Belopp i mnkr	2011	2010	2009	2008	2007
Omsättning*	403,3	363,4	346,9	349,7	345,1
Resultat	12,7	-78,4	-17,9	1,7	5,5
Balansomslutning	268,3	248,4	304,4	254,2	251,0
Ställda panter och ansvarsförbindelser	294,4	279,0	272,2	265,2	268,4
Investeringsvolym	10,7	32,1	62,1	19,3	9,4
Soliditet, %	22,9	19,6	41,8	57,2	57,2
Antal anställda**	493	487	695	706	781
Antal årsarbetare**	432	i.u.	462	468	487
Antal invånare (12/31)	6 606	6 654	6 691	6 744	6 770
Skattesats	23,19	21,69	21,69	21,69	21,69
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	82,4	67,1	57,6	59,1	62,5
Verksamhetens kostnader	-375,5	-360,0	-352,7	-335,5	-326,6
Avskrivningar	-11,9	-81,2	-11,5	-11,8	-12,3
Verksamhetens nettokostnader	-305,0	-374,1	-306,6	-288,2	-276,4
Skatteintäkter	239,5	225,9	216,4	218,5	212,6
Generella statsbidrag	80,4	70,4	72,8	72,0	70,0
Finansnetto	-2,2	-0,6	-0,5	-0,6	-0,7
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	12,7	-78,4	-17,9	1,7	5,5
Extraordinära poster			-	-	-
Årets resultat	12,7	-78,4	-17,9	1,7	5,5
Balansräkning					
Anläggningstillgångar	197,3	200,9	250,4	209,4	202,2
Omsättningstillgångar	71,0	47,6	54,0	44,7	48,8
Summa tillgångar	268,3	248,4	304,4	254,1	251,0
Eget kapital	61,5	48,8	127,3	145,3	143,6
Avsättningar	13,5	10,8	9,8	7,7	6,7
Långfristiga skulder	116,6	92,7	81,2	40,0	41,3
Kortfristiga skulder	76,7	96,1	86,1	61,1	59,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	268,3	248,4	304,4	254,1	251,0
Ställda panter och ansvarsförbindelser	294,4	279,0	272,2	265,2	268,4
Finansiella nyckeltal för kommunen					
Resultat / Skatter & bidrag (Finansiellt mål 1,5)	4,0%	-26,5%	-6,2%	0,6%	1,9%
Soliditet (Finansiellt mål > 50%)	22,9%	19,6%	41,8%	57,2%	57,2%
Likviditet (Finansiellt mål > 10 mnkr)	32,2	8,2	25,8	24,4	31,2
Självfinansieringsgrad % (Kassaflöde / investeringar)	256,1%	12,1%	-7,1%	75,1%	125,5%
Räntabilitet på eget kapital % (Resultat / EK)	20,6%	-160,7%	-14,1%	1,2%	3,8%

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

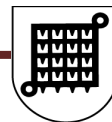
** Nytt personalsystem 2010, kommunen följer nu SKL:s rekommendationer.

**Koncernen- 5 år i sammandrag**

Belopp i mnkr	2011	2010	2009	2008	2007
Omsättning*	429,1	388,7	371,3	374,2	368,6
Resultat	12,9	-77,7	-16,8	1,8	6,1
Balansomslutning	403,7	380,2	423,5	367,3	366,5
Ställda panter och ansvarsförbindelser	164,1	148,7	156,8	152,9	153,1
Investeringsvolym	23,8	45,9	72,9	21,1	15,6
Soliditet, %	15,5	13,1	30,1	39,3	38,9
Antal anställda**	505	499	707	717	792
Antal årsarbetare**	444	i.u.	474	479	498
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	108,4	92,4	82,1	83,7	86,0
Verksamhetens kostnader	-393,6	-378,9	-370,8	-351,4	-342,0
Avskrivningar	-15,8	-85,5	-14,9	-15,1	-15,5
Verksamhetens nettokostnader	-301,0	-372,0	-303,6	-282,8	-271,5
Skatteintäkter	239,5	225,9	216,4	218,5	212,6
Generella statsbidrag	80,4	70,4	72,8	72,0	70,0
Finansnetto	-6,0	-2,1	-2,4	-5,9	-5,0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	12,9	-77,7	-16,8	1,8	6,1
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	12,9	-77,7	-16,8	1,8	6,1
Balansräkning					
Anläggningstillgångar	332,9	333,0	369,9	322,6	315,6
Omsättningstillgångar	70,8	47,2	53,6	44,7	50,9
Summa tillgångar	403,7	380,2	423,5	367,3	366,5
Eget kapital	62,6	49,6	127,5	144,3	142,4
Avsättningar	14,0	11,3	10,3	8,0	7,0
Långfristiga skulder	246,8	222,7	196,2	152,0	156,3
Kortfristiga skulder	80,3	96,5	89,5	63,0	60,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	403,7	380,2	423,5	367,3	366,5
Ställda panter och ansvarsförbindelser	164,1	148,7	156,8	152,9	153,1

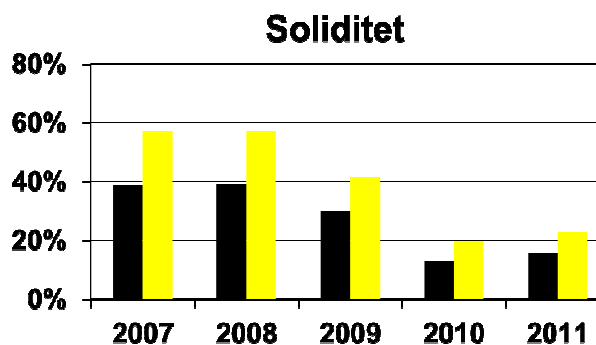
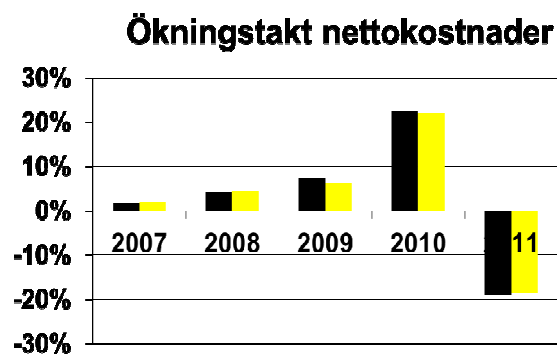
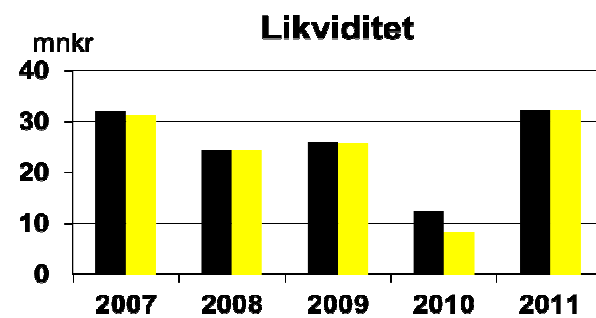
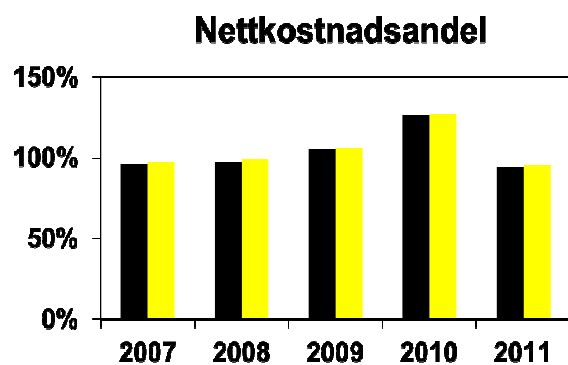
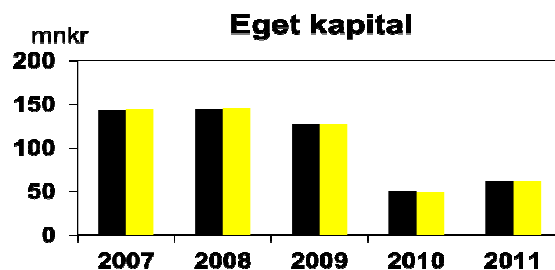
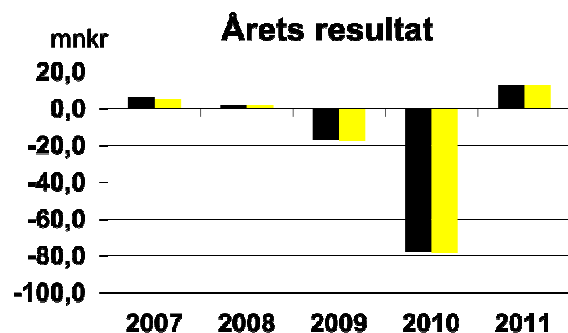
* Omsättning är definierad som summan av verksamhetens intäkter, skatteintäkter och generella statsbidrag

** Nytt personalsystem 2010, kommunen följer nu SKL:s rekommendationer.



Verksamhetsåret i siffror: diagram och fakta

Koncernen i svart och kommunen i gult.





REDOVISNINGSPRINCIPER

Allmänt

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, vilket innebär att:

Intäkterna redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Periodisering av intäkter och kostnader har skett enligt god redovisningssed.

Avvikande redovisningsprinciper

Rekommendationen RKR 18 Redovisning av intäkter innebär bl.a. att anslutningsavgifter periodiseras över respektive anläggningstillgångs nyttjandeperiod. I detta hänseende har rekommendationen inte tillämpats, anslutningsavgifter erhålls i liten omfattning.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund som kommunen har minst 20 % inflytande i. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

Övriga intäkter

Anslutningsavgifter har redovisats som intäkt och inte periodiserats.

Kostnader

Avskrivning

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 15, 20, 33, 50 år.

Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, d.v.s. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningen påbörjas när anläggningen tas i bruk.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

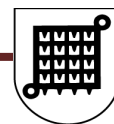
Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till 10 000 kr.

Avsättningar

Avsättningen för underhåll av våtmarker har inte använts under året. Avsättningen uppgår till 182 tkr och ska under år 2012 användas för underhåll av våtmarken genom Ödeborg.

Pension

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. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknad enligt RIPS07. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen ska redovisas enligt BFN K2.



Kommunfullmäktige

Ordförande: Thor-Björn Jakobsson

Belopp i tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse 2011
Intäkter	103	299	0	299
Kommunbidrag	2 252	2 500	2 500	0
Summa intäkter	2 355	2 799	2 500	299
Kostnader				
Personalkostnader	1 716	1 922	1 743	-179
Övriga kostnader	638	788	757	-31
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Summa kostnader	2 354	2 710	2 500	-210
Periodens resultat	1	88	0	88

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 t ex 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

Beredningarna arbete är långsiktigt och arbetet med de olika uppdragen har påbörjats under året och kommer att fortsätta under 2012.

Arbetet med den övergripande kulturplanen är överlämnat till beredningen där arbetet har påbörjats och kommer att fortsätta under 2012.

Beslut om att införa LOV (lagen om valfrihetsystem) i äldreomsorgen från och med 2012 har tagits under 2010. Efter beslutet har förberedelser vidtagits och i slutet av 2011 har kommunstyrelsen kunnat godkänna det förfrågningsunderlag som är en förutsättning för alternativa utförare ska kunna bli godkända som leverantörer.

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 KOMMUNFULLMÄKTIGES 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.

**Uppdrag till Budget- och bokslutsberedningen:**

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

Analys utfall**Kommunfullmäktige och myndighetsnämnden +89 tkr**

Kommunfullmäktige har ett överskott som i huvudsak beror på att utbildningsaktiviteter inte genomförts i den omfattning som planerades.

Beredningarna +123 tkr

Beredningarna visar ett överskott. Anslaget utgörs till allra största delen av sammanträdesersättningar till förtroendevalda. De nya förtroendevalda i beredningarna tillträdde sina uppdrag 2011. Antal ledamöter i beredningarna och nivån på den ersättning för förlorad arbetsförtjänst som kommunen enligt lag har att betala var inte känd när anslagen budgeterades.

Revision +48 tkr

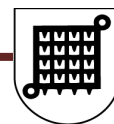
Utöver sedvanliga bokslutsrevisioner har granskning av kommunens interna kontroll genomförts och en slutrapport med förslag på förbättringsåtgärder har lämnats. Dessutom har en granskning av kommunens organisation genomförts och en rapport har överlämnats till kommunen.

Överförmyndare -95 tkr

Kommunen har i år bildat en gemensam överförmyndarverksamhet tillsammans med bl.a. Uddevalla. Kostnaderna för denna sammanslagning har inneburit högre kostnader och kostnaderna för köp av tjänster har varit högre än budgeterat.

Valnämnden -77 tkr

Under våren genomfördes det ett omval inom regionen som har medfört ökade kostnader utöver det bidrag kommunen fått på 71 tkr för att täcka merkostnader.



Kommunstyrelse och Stab

Kommunchef: Ragnhild Andersson

Belopp i tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse 2011
Intäkter	4 696	2 157	2 092	65
Kommunbidrag	10 084	17 738	17 738	0
Summa intäkter	14 780	19 895	19 830	65
Kostnader				
Personalkostnader	10 137	13 613	13 189	-424
Övriga kostnader	5 453	7 857	6 528	-1 329
Kapitalkostnader	50	82	113	31
Summa kostnader	15 640	21 552	19 830	-1 722
Periodens resultat	-861	-1 657	0	-1 657

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, kommunsekreterare, folkhälsosamordnare, samt övrig underställd personal. Inom enheten redovisas även kommungenesamma kostnader för företagshälsovård, personalförsörjning och folkhälsoarbete.

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.

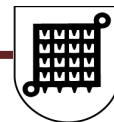
Måluppfyllelse**Resultatmål**

1. I 2011 års ranking ligger Färgelanda på plats 290 och arbetet med att klättra på rankingen har intensifierats under året.

Ombyggnationen av Håvestensgården har påbötjats under 2011 och färdigställs under 2012, först därefter kan trygghetsboende erbjudas på Lillågården
3. Friskolor och fristående förskolor har öppnats under året. Elever på gymnasienivå kan välja gymnasieskola. Det förberedelsearbete för införandet av LOV som genomförts under året öppnar för alternativa utförare inom hemtjänsten fr o m 2012.
4. Kommunen når under 2011 inte upp till ambitionen i målet.
7. En reviderad skolplan (bland annat med avseende på elev och föräldrainflytande) har godkänts av kommunfullmäktige.
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 har kommunen bjudit in kommuninvånare till informella möten i Centrumhuset. Dialogmöten med föräldrar och elever har genomförts inom Valboskolan.
9. Dialog sker om hur kommunen ska öka personalens delaktighet och inflytande, t ex genom att utveckla metoder som LEAN och ständiga förbättringar.
10. Lönekartläggningen 2011 visar att lönerna är jämställda. Till de olikheter som identifierats finns förklaringar. Skillnaden mellan kvinnors och mäns medellön har under 2011 minskat.
11. Antalet heltidstjänster inom omsorgen har ökat under året.

Uppdrag och direktiv till kommunstyrelsen

1. I budgeten för den kommande perioden har investeringsutrymme avsatts för utbyggnad av stamnät för internet på landsbygd. Planeringsarbetet har påbörjats och kommunen har deltagit i möte med lokala fiberföreningar.
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 startat fristående förskolor i Järbo respektive Stigen.
3. Samtliga förberedelser för att kunna erbjuda alternativa utförare inom hemtjänsten fr o m 2012 är klara. Uppdraget är slutfört.
4. Kommunledningskontoret har utökat sina insatser kring näringslivsfrågor.
5. Kommunstyrelsen har inlett arbetet och bjudit in företrädare för olika näringsgrenar för att diskutera former för ett fördjupat samarbete. Kommunstyrelsen och kommunchefen och företrädare för olika näringslivsgrenar har fortsatt dialogen om hur formerna för samarbetet ska utvecklas. Detta är ett kontinuerligt arbete som har pågått under året och fortsätter de kommande åren.



6. Inga nya verksamheter lagts ut på entreprenad under 2011. I verksamhetsplanen för 2012 finns ett uppdrag att införa utmanarrätt för att öka möjligheterna till att pröva vilka verksamheter som kan vara lämpliga att upphandla och därigenom lägga ut på entreprenad.
7. Pågår i Dalslandskommunernas kommunalförbunds regi.
8. Under året har ett projekt med ungdomar som varit sommarlovsentreprenörer genomförts med gott resultat. Elever i årskurs 8 har deltagit i ett projekt där de getts möjlighet att få en bred bild av arbetsmarknaden inför gymnasievalet.
9. Tidigare genomförda projekt har avslutats och arbetet bedrivs på olika enheter i verksamheten.
10. Arbetet med planering av industriområden är långsiktigt och pågår i verksamheten i en takt som resurser och behov tillåter.
11. Arbetet är långsiktigt och pågår i linje med den fastställda planen.
12. Kommunen har under året haft en kontinuerlig och god dialog med friskoleföreningarna.

Planeringen för att starta en familjecentralen har genomförts och dialogen om finansieringen av driften pågår med Västra Götalandsregionen.
13. Ett komplett äldrecenter i Högsäter är klart.

Nytt hyresavtal för Håvestensgården har tecknats och ombyggnationen har påbörjats. Inflyttning sker etappvis under 2012.

Riktlinje för kommunrehabilitering har godkänts av kommunstyrelsen.

En gemensam hemvårdsorganisation är sjuösatt. Arbeta med att anpassa organisationen ska kunna klara behoven när LOV införs har påbörjats.
14. Tillagning av mat lokalt på Lillågården och Solgården har införts under året. När ombyggnaden av Håvestensgården är färdig ska maten även där lagas lokalt.

Beslut att inför LOV har tagits och införandet sker från och med 2012.

Parboendegaranti har införts under 2011.
18. Arbetet med att minska fossila bränslen i kommunen är långsiktigt och pågår. 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.
19. Från och med september 2011 är all el som används i kommunen grön.
21. Under året har planeringen påbörjats för att öka energieffektivisering i kommunhuset inlett och medel har avsatts i kommande investeringsplan för att genomföra åtgärderna..
22. Uppdraget är långsiktigt och under året har inga ny- om och tillbyggnader planerat.
23. Diskussionen om cyklar till komplement till bil för komplement till bil i tätorterna har påbörjats under 2011.
26. En resursfördelningsmodell för omsorgsverksamheten har tagits fram under året och kommer att implementeras under 2012.

6. Fler kommunala verksamheter läggs ut på entreprenad.
7. Arbeta med en aktiv energirådgivning till företag.
8. Öka samarbetet mellan skola och näringsliv.
9. Arbeta med entreprenörskap i skolan.
10. Färdigplanera industriområden.
11. Genomföra skolplanen i den takt ekonomin tillåter med fokus på:
-Samverkan 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.
12. 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.
13. 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.



14. 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.
15. 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 tätorterna.
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. Lägenheterna 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 visar att 87 % av Valbohems hyresgäster trivs i sitt bostadsområde.

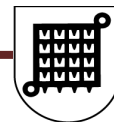
28. För att höja boendekvaliteten har det under året satsats mer resurser på service, bl.a. har ytterligare en fastighetsskötare med placering i Färgelanda.

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 boendekvalité är prioriterad fråga i alla underhållsprojekt.

Uppföljning Effektmål

1. För flertalet av effektmålen har ingen mätning gjorts under 2011.
6. Befolkningen var vid halvårsskiftet 2011 6 639 en minskning med 15 personer jämfört med årsskiftet.
7. Uppgift saknas för 2011
8. Arbetet med att utbilda personalen i "miljökörkort" pågår.
9. Kommunen har anslutit sig till Västra Götalandsregionens upphandling av nya miljöfordon för att säkerställa att målet kan uppnås.
10. Under året har kommunen ökat dialogen med näringslivet bland annat genom att bjuda in till frukostmöten.





Analys utfall

Kommunstyrelse -360 tkr

Inför 2011 valdes en ny kommunstyrelse. Den nya kommunstyrelsen har förändrat sammanträdesstrukturen för att skapa en större delaktighet för alla ledamöter genom att hålla fler sammanträden in plenum och färre arbetsutskott. Kommunstyrelsen har haft en ökad mötesfrekvens, främst under årets första del.

Kommunledning -1977 tkr

Under stor del av året har kommunchefs- och ekonomi- och personalchefstjänsterna varit vakanta. Under dessa perioden har tillfälliga lösningar med hjälp av konsulter använts. Kommunledningen har därutöver belastats med kostnader för rekrytering av nya chefer samt avgångsersättning till tidigare chefer

Kommunledningen har också haft extra kostnader för att lösa arbetsmiljöproblem i anslutning till centrumhuset.

Personalverksamheter +352 tkr

Det ekonomiska utfallet för personalutvecklande aktiviteter i form av deltagande i kurs och konferenser har under 2011 minskat med ca 30 % jämfört med året innan. Främsta anledning till denna minskning är färre insatser på ledarskapsutveckling än planerat, då inga av de centrala medel som funnits avsatta för detta ändamål har utnyttjats.

Under 2011 har Färgelanda kommun också kraftigt minskat företagshälsovårdens tjänster till en kostnad som är ca 37 % lägre än budgeterat. Främsta anledning till denna kostnadsminskning är att vi i första hand köpt färre timmar till insatser inom den psykosociala arbetsmiljön och i andra hand inom rehabilitering.

Den tredje större avvikelser är en högre kostnad för personalsystemet. Utfallet blev 344 tkr högre än budgeterat. Cirka 100 tkr av dessa belastar fel bokföringsår och resterande belopp är i huvudsak en kostnad för köpta konsulttimmar av leverantör för händelser vi inte kunnat förutse.

Näringsliv & turism +221 tkr

Verksamheten inom näringsliv och turism har under året omstrukturerats i samband med personalförändringar. Det har inneburit att aktiviteterna under våren var färre än planerat. Under hösten har en serie av frukostmöten med deltagare från näringsliv och turism genomförts.

Folkhälsosamordnare +108 tkr

De projekt som ligger under folkhälsosamordnaren uppgår inte till det bidrag som kommunen får av hälso- och sjukvårdsnämnden under perioden. Kommentarer till utfallet redovisas i folkhälsobokslutet

EFFEKTMÅL:

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.



EFFEKT MÅL

Barnomsorg:

1. År 2011 skall andelen föräldrar som känner sig trygga med att lämna sina barn på förskolan vara 100 %.

Grundskola:

2. År 2011 skall andelen elever som känner sig trygga i skolan vara 100 %.
3. År 2011 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 2011 skall andelen elever som upplever att de ges möjligheter att vara med och bestämma om skolarbetet vara 77 %.
5. År 2011 skall 100 % av eleverna ha fullständigt slutbetyg efter skolår 9 (genomsnittet i landet var år 2011 77 %).

Sektor Barn o Utbildning

Sektorschef: Henrik Lindh

Belopp i tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse 2011
Intäkter	9 090	10 289	7 082	3 207
Kommunbidrag	117 052	122 600	122 600	0
Summa intäkter	126 142	132 889	129 682	3 207
Kostnader				
Personalkostnader	73 160	70 061	68 383	-1 678
Övriga kostnader	61 681	63 635	60 154	-3 481
Kapitalkostnader	933	1 002	1 145	143
Summa kostnader	135 775	134 698	129 682	-5 016
Periodens resultat	-9 632	-1 809	0	-1 809

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 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
97,4 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Kommentar: För andra året i rad nås målet.

2.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
85,3 %	98,4 %	97,3 %	100 %	100 %	100 %

Kommentar: Utfallet är marginellt lägre än föregående år.

3.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
88,6 %	86,2 %	76,4 %	100 %	100 %	100 %

Kommentar: Utfallet är avsevärt lägre än föregående år. Resultaten varierar mellan olika skolenheter. Orsaker till detta får utredas vidare.

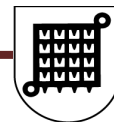
4.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
85,2 %	87,3 %	91,6 %	77 %	100 %	100 %

Kommentar: Under en lång rad år har elevernas upplevda inflytande över skolarbetet ökat avsevärt.

5.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
78,0 %	67,0 %	60,0 %	100 %	100 %	100 %



Kommentar: Resultaten har de två senaste åren sjunkit markant. Ett intensivt utvecklingsarbete pågår för att komma tillrätta med de sjunkande resultaten.

Analys utfall

Barn och utbildningssektorn totala resultat för året är – 1 809 tkr

Barnomsorg - 821 tkr

Den öppna förskolan som är planerad inom familjecentralen har inte startat under året och redovisar därmed ett överskott på totala budgetbeloppet, 400 tkr.

Förskolan redovisar ett underskott på 934 tkr. Underskottet hänförs till största delen av bidrag till fristående verksamheter. Under året har två fristående förskolor etablerats i kommunen. I samband med detta har den kommunala förskolan minskat sin volym, men inte fullt ut kunnat anpassa sina verksamheter i den takt som barnantalet vikit.

Pedagogisk omsorg redovisar ett underskott på 286 tkr. Under året har en enskild pedagogisk omsorg startat i kommunen. För 2011 fanns inget bidrag till enskild verksamhet budgeterat.

Etableringar av friskolor och enskild pedagogisk omsorg inom kommunen var ej känd i samband med budgetarbetet för 2011, därmed har de kommunala verksamheterna haft övergångskostnader för att anpassa sina volymer.

Grundskolan inklusive grundsärskolan - 1 242 tkr

Fritidshem och förskoleklass redovisar ett underskott på 40 tkr.

Grundskolan redovisar ett underskott på 1 386 tkr. Grundskolan har under de senaste läsåren haft stora elevminskningar och därmed svårigheter att anpassa personalvolymer i samma takt. Anpassning av verksamheten efter nyetableringen av friskolor i kommunen har fungerat bra under året även om friskolornas volym inte var känd inför 2011.

Valbo 7-9 redovisar sammantaget störst underskott. Under de senaste två åren har skolan minskat med 107 elever. Kraftiga personalminskningar har genomförts, men de har inte fullt ut kunna följa den stora elevminskningen under samma tid.

Resursskolan redovisar ett underskott på 175 tkr beroende på att projektmedel från folkhälsorådet inte fullt ut kunnat täcka personalkostnader under projekttiden.

Grundsärskolan redovisar ett överskott på 183 tkr genom återhållsamhet med personal på grund av färre elever än beräknat.

Gymnasieskolan inklusive gymnasiesärskolan 267 tkr

Gymnasieskolan avviker positivt jämfört med budget med 669 tkr. Budgeten bygger på 335 elever. Små avvikelser i antalet elever och deras val av program påverkar utfallet.

Gymnasiesärskolan har haft fler elever under hösten än beräknat och redovisar ett underkott på 402 tkr.

Ledningskontoret -13 tkr

Under året har ett antal lärare och förskollärare läst inom lärarlyftet för ökad kompetens. Utbildningen har kunnat genomföras inom tjänsten genom bidrag från Skolverket och Färgelanda kommun. En rektor och en förskolechef har rekryterats under 2011.

Projekt

Matematikprojekt

Matematikprojektet, med medel från skolverket, avslutas våren 2012 och har då pågått under två år. Detta projekt har främst syftat till att höja lärarnas kompetens. Lärarna har fått möjlighet till fortbildning inom Learning Studies, där man tittar på ett moment som eleverna kan ha



svårt med. En serie lektioner med olika elevgrupper filmas, utvärderas och analyseras för att finna ett bra sätt att undervisa det aktuella momentet på. Enligt forskning har Learning Studies visat sig mycket framgångsrika för lärandet. Lärarna har även fått kompetensutveckling kring metoder och praktisk matematik,

bland annat genom kompetensutveckling hos Sten Rydh och mattesmedjan. Eleverna kommer under våren 2012 få besöka en matteverkstad i Borås.

Skapande skola

Skapande skola, med medel från kulturrådet avslutas våren 2012 och har syftat till att eleverna i år 4-9 praktiskt fått prova på olika moment beroende på årskurs. Konst, skivarstuga, foto och film har eleverna fått arbeta med praktiskt. En del har visats upp under "Färgfesten". Eleverna har i enkäter generellt varit mycket positiva till de aktiviteter de fått prova på.

Framtiden

Förskola

Inom kommunens förskola är det i stort sett balans mellan tillgång och efterfrågade platser. Under framförallt vårterminen blir det ofta svårigheter med placeringar men de kan oftast lösas genom förtätningar. Det går inte alltid i huvudsak tillgodose föräldrars önskemål om ort. I första hand gäller det Högsäter och Ödeborg, men tidvis även i Färgelanda tätort. Antalet barnomsorgsplatser i olika delar av kommunen behöver därför ses över för att långsiktigt kunna erbjuda platser efter föräldrars behov.

Valfriheten inom barnomsorgen gör att föräldrar idag kan välja barnomsorg i den kommun som passar bäst utifrån boende och arbete. Sedan lagstiftningen om valfrihet infördes har ett antal föräldrar valt annan kommun, men om gruppen kommer att öka i framtiden är ovisst. Det finns idag ingen tydlig trend som pekar åt det hållet.

Grundskola

Under de senaste åren har antalet grundskoleelever minskat kraftigt. De minskade elevkullarna har nu fått fullt genomslag i alla årskullar och i framtiden kommer skillnader mellan olika år att bli betydligt mindre. Inför 2012 minskar fortfarande Valboskolan 7-9 något. Framförallt Högsäters och Ödeborgs skolor påverkas utifrån val till fristående enheter.

De nya behörighetsreglerna inom läraryrket kommer att ställa stora krav på skolornas organisation. Genom lärarlyftet ges möjlighet till komplettering av behörigheter. Fram till år 2015 har kommunen möjlighet att låta lärare utan behörighet i enskilt ämne fortsätta undervisa. Därefter ska nödvändiga vidareutbildningar och organisationsförändringar vara genomförda.

Antalet elever med annat modersmål än svenska ökar kontinuerligt. Organisationen och bemanningen behöver ses över för att kunna ge en kvalitativ språkintröduktion och för att långsiktigt kunna bedriva verksamheten utifrån de behov som finns.

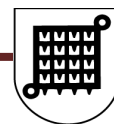
Arbetet med att höja elevernas resultat är mycket prioriterat. Ett antal utvecklingsprojekt kombinerat med individuella anpassningar förväntas ge resultat. Genom att tydligare följa upp elevernas resultat kommer bilden av vilka områden som är viktigast att satsa på att bli tydligare.

Samverkan med fristående enheter kommer framgent att vara viktig för att ge alla barn och elever i Färgelanda kommun goda och likvärdiga förutsättningar för framtida studier.

Gymnasieskolan

De minskade elevkullarna fortsätter nu in på gymnasiet. Under de kommande åren kommer antalet elever i gymnasiet att minska kraftigt. Därmed kommer också kommunens kostnader att minska tydligt.

Eftersom den totala volymen gymnasieelever minskar, bedöms konkurrensen om platser minska och fler elever rymmas inom sitt förstahandssval.



Antalet elever inom introduktionsprogrammet (före detta IV) kommer att öka eftersom elever från Dalio kommer att ha minst ett, men i många fall flera år där.

Nyckeltal och volymer

Verksamhet	2009	2010	2011
Förskola			
Andel inskrivna barn av samtliga barn 1-5 år.(%)	74	72	62
Andel årsarbetare med ped högskoleutbildning(%)	44	52	54
Antal inskrivna barn per avdelning	19	18,2	18,4
Antal inskrivna barn/årsarbetare	5,9	6,5	5,8
Kostnad/inskrivet barn (tkr)	104,9	105,8	119,9
Pedagogisk omsorg			
Andel inskrivna barn av samtliga barn 1-5 år (%)	8	7	9
Inskrivna barn per anställd	5,2	6	4,8
Kostnad/inskrivet barn (tkr)	80,2	67,6	
Barn i annan verksamhet			
Andel inskrivna barn av samtliga barn 1-5 år i annan kommun.(%)		3	3
Andel inskrivna barn av samtliga barn 1-5 år i enskild regi.(%)			9
Fritidshem			
Andel årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen. (%)	55	59	
Andel inskrivna barn av samtliga barn 6-9 år.(%)	72	71	
Antal inskrivna barn/årsarbetare	16,8	19,2	18,7
Kostnad/placerat barn (tkr)	43	42,4	42,5
Förskoleklass			
Antal årsarbetare per 100 elever	4,2	4,5	4,5
Andel årsarbetare med pedagogisk högskoleex. (%)	77	84	
Total kostnad/elev (tkr)	38,2	32,4	33,0
Grundskola			
Lärare med ped. högskoleex. (%)	90	84	
Andel lärare per 100 elever	8,6	8,2	7,8
Total kostnad/elev (tkr)	89,9	91,7	93,1
Meritvärde år 8	157,7	136,5	152,5
Meritvärde år 9	199,9	186,5	180,6
Resultat i nationella prov år 9 (%)			
- Svenska	97,4	93,1	96,1
- Matematik	87,9	79,4	58,1
- Engelska	90,7	91,9	92
Gymnasieskola			
Gymnasiebehörighet (%)	87	88	84 (gäller yrkesprogram)
Kostnad per elev (tkr)	94,3	96,7	100,3
Andel som fullföljt utb inom 4 år(%)	78	82	

Kommentarer nyckeltal

Barnomsorg

83 % av 1-5 åringarna är inskrivna i olika former av barnomsorg. Under 2011 öppnade tre fristående verksamheter inom kommunen och de har tillsammans 9 % av barnen.

Antalet inskrivna barn/årsarbetare har sjunkit till 5,8 men är fortfarande relativt hög jämfört med genomsnitt för riket (ca 5,5)

Andelen utbildad personal ökar kontinuerligt.

Grundskola

Lärartätheten sjunker under redovisade år. Orsaken är att förvaltningen alltmer kommit tillrätta med tidigare års budgetavvikelser inom grundskolan.

Resultaten i årskurs 9 har sjunkit de tre senaste åren. När det gäller årskurs 8 ser meritvärdet bättre ut och resultatet för år 2012 förväntas öka. Betydande insatser görs på skol- och ämnesnivå för att höja elevernas resultat.

Gymnasieskola

2011 är första året som olika program har olika behörighetskrav. Redovisad siffra, 84 %, gäller yrkesprogram som har den lägsta behörighetsnivån. Samtidigt krävs där idag åtta betyg mot tidigare tre. Genomsnittet för landet är 88 %.

Andelen elever som fullföljer gymnasieskola på 4 år är god. 2010 redovisas 82 %, medan genomsnittet för landet är 76 %.

**Sektor Service**

Sektorschef: Jan Myrén

Belopp i tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse 2011
Intäkter	70 710	72 849	63 440	9 409
Kommunbidrag	53 827	48 462	48 462	0
Summa intäkter	124 537	121 311	111 902	9 409
Kostnader				
Personalkostnader	31 732	24 949	23 577	-1 372
Övriga kostnader	77 879	74 746	66 229	-8 517
Kapitalkostnader	86 169	17 608	22 096	4 488
Summa kostnader	195 780	117 303	111 902	-5 401
Periodens resultat	-71 243	4 008	0	4 008

Måluppfyllelse

1.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
75 %	80 %	79 %	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 bygglovärendena, 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 finns krav på att bygglovsärenden skall vara avgjorda inom 10 veckor. Detta framtida lagkrav på maximal handläggningstid utgör inte något problem i Färgelanda kommun.

2.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	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 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
83,5%	85 %	87 %	95 %	95 %	

Kommentar: Stigens skola är såld 2011.12.31 till Stigens friskola AB. Detta medförde att de tomma lokalerna minskat med ca 2 %.

Tomma lokaler finns på Lillågården med ca 120 m², Höjden skolan med ca 1800 m², Tallbacken f.d. avd A-B är med ca 1200 m², samt Torps f.d. skola med ca 950 m².

4.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
30 %	10 %	7 %	10 %	5 %	

EFFEKT MÅL**Bygglov**

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

Park

- 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

- År 2011 skall minst 95 % av kommunens fastighetsbestånd vara uthyrt.
- År 2011 skall max 10 % av kommunens energiförbrukning för uppvärmning av egna fastigheter ske med hjälp av fossila bränslen.

Arbetsmarknadsfrågor

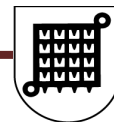
- År 2011 skall den öppna ungdomsarbetslösheten vara minst 1 procentenhet lägre än riksgenomsnittet.
- Färgelanda Lärcenter skall möta näringslivets behov av utbildning. År 2011 skall 100 % av dem som genomgått utbildning tycka att förväntningarna uppfyllts

Vatten och avlopp

- 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.
- Alla abonnenter i det kommunala VA-nätet skall ha en trygg vattenförsörjning vilket innebär att det finns reservvatten till alla nät.

Renhållning

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

**EFFEKT MÅL forts.****Kost och städ**

10. Maten skall vara näringsriktig och varierad samt omtyckt av barn, ungdomar och personal. Servering ska ske i en lugn och trivsamt miljö. År 2012 ska minst 75 % av eleverna vara nöjda med skolrestaurangen.
11. År 2011 skall andelen av våra matgäster inom omsorgen som upplever sig nöjda/mycket nöjda med maten vara minst 95 %.
12. År 2011 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 2011 skall andelen medarbetare som upplever att de får den service som de förväntar sig vara minst 90 %.
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.

Kommentar: Kommunen använder i dag olja på 8 fastigheter och på 6 av dem bara som spets/reserv. Under 2011 gick det åt ca 30 m³.

5.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
20,4%	18,3%	21,8 %	18,8 %	15 %	10 %

Kommentar: Förändring mot samma period föregående år är - 4,1 %. 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. De varsel som under hösten funnits på IAC har under senare del av hösten trätt i kraft och ca 90 personer har fått lämna sitt arbete. 60 av dessa är boende i Färgelanda kommun. IAC har efter detta 147 anställda kvar. Arbetsmarknadsenheten har för första gången börjat få förfrågan om platser för personer som fått sluta inom fordonsindustrin. SAAB har vid årsskiftet gått i konkurs och produktionen av bilar har upphört.

6.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
90 %	86 %	87%	100 %	100 %	

Kommentar: Flertalet som svarat har slutfört en eller flera teoretiska distanskurser och har några kurser kvar i planerad utbildning. Yrkesutbildningar i annan kommun ej medräknat.

7.

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

Kommentar: Kommunen saknar reservvatten för Stigens samhälle.

9.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	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 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
98 %	90 %	i.u.	i.u.	75 %	

Kommentar: Målet följs ej upp 2011. Ny mätmetod med hjälp av elevenkäter kommer att ske fr.o.m. 2012.



11.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
95 %	*	**	95 %		

Kommentar: * I SCB:s enkät för hemtjänstens vårdtagare som har matdistribution, redovisas siffran 71 för Färgelanda kommun. Medeltalet för hela riket är 63. Kommunen gjorde ingen egen undersökning 2010.

** Kommunen har inte gjort någon egen undersökning 2011. Enligt SKL:s undersökning av särskilda boende är 42 % mycket nöjda med maten. Poängen för mycket nöjd är 8-10 på en 10-gradig skala. Riksgenomsnittet är 49 %.

12.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	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. Kommunens städverksamhet skall skötas på ett effektivt sätt genom personal med hög kompetens och bra tekniska hjälpmedel. Fr.o.m. HT 2011 är lokalvården kraftigt neddragen enligt önskemål från Barn- och utbildning.

13.

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

Kommentar: Efter neddragningar på IT-avdelningen 2010 räknar verksamheten inte med att målet för 2011 uppnås. Personal kommer att utökas år 2012.

14.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	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 har tagit bort det i verksamhetsplanen 2012-2014.

Analys utfall

IT & Kommunikation +613 tkr

Kommunikationen består av skoltrafik, färdtjänstresor och linjetrafik. Skoltrafiken och Färdtjänsten gör ett överskott på ca 300 tkr vardera, vilket beror på lägre kostnader för resorna än budgeterat. Linjetrafiken går +150 tkr, trots att kommunen får betala 120 tkr mer i kostnader för året. IT-avdelningen drabbades i slutet av året av ett datahaveri av kommunens hemsida, men har trots detta lyckats att klara sig inom sin befintliga ram.

Plan & bygg +1 006 tkr

Bygglovsintäkterna har blivit större än beräknat och redan under våren hade mer intäkter än helårsbudgeten inkommit. Per sista december uppgår bygglovsintäkterna till ca 0,7 miljoner, vilket bland annat hänförs till att enhetens plankostnader för några nya detaljplaner kunnat faktureras exploatörerna. Under hösten har kostnaderna för detaljplanering av industriområdet Dyrtorp, samt uppdatering av kommunens kartor skett. I september anställde kommunen en egen planingenjör och det tidigare tjänsteköp som varit upphörde.

Teknik & Arbetsmarknad +2 415 tkr

Internhyresfastigheter går ca 2 200 tkr sämre än budgeterat, det beror på att Stigens skola såldes med förlust i slutet av året. Industrilokaler, har gått

NYCKELTAL

Plan och bygg

Antal bygglovsärenden:

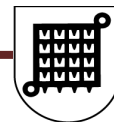
2011	130
2010	111
2009	115
2008	183
2007	188
2006	169

Andel arbetslösa av befolkningen inklusive arbetsmarknadspolitiska program med aktivitetsstöd i december 2011 jämför december 2010.

	2011	2010
Riket	8,6 %	8,3 %
Länet	8,3 %	7,9 %
Kommun	10,5 %	9,9 %

Andel arbetslösa ungdomar inklusive arbetsmarknadspolitiska program med aktivitetsstöd i december 2011 jämfört med december 2010.

	2011	2010
Riket	19,1 %	18,9 %
Länet	17,5 %	17,1 %
Kommun	21,8 %	17,7 %



ca 3,9 mkr tkr bättre än budgeterat, vilket beror på lägre kapitalkostnader, då värdet på Björnhuset skrevs ner 2010.

Fjärrvärmeförsörjning går ca 690 tkr sämre än budgeterat, vilket beror på de kulvertförluster som inte täcks in i gällande leveransavtal med ca 400 tkr, samt att drygt 200 tkr hänförs till december 2010.

Vinterväghållningens kostnader uppgår till ca 1 000 tkr och gör ett överskott mot budget med knappt 900 tkr, p.g.a. att kommunen under hösten till årsskiftet varit förskonade ifrån snö.

Kostnaderna för skötsel av allmänna ytor och byggnader, samt för skolor har ökat på grund av skadegörelse under året, som resulterat i ett underskott på 271 tkr. Under hösten har arbetsledare för Eko – returen sagt upp sig och kommunen planerar att flytta den verksamheten till kommunförrådet för att få en ökad kostnadseffektivitet och samordning.

Underskott i personalbudget för Arbetsmarknadsenheten 105 tkr, är lägre än vad prognosen visat, detta på grund av att kommunen fått mer pengar i form av statsbidrag än beräknat i de olika åtgärdsprogrammen. Kostnad för extrainsatt personal för klippning av fotbollsplaner har varit högre än planerat, vilket är en del av underskottet inom personalbudgeten.

Feriepraktik har anordnats under året. 20 st ungdomar har under sommaren fått praktik inom det yrke som de utbildar sig till på gymnasiet nationella program. Praktiktiden är fyra veckor och ersättningen ifrån kommunen är 5000 kr.

Ett nytt projekt har provats, Sommarlovsentreprenör, vilket har varit lyckat. 5 st ungdomar har fått prova på att skapa och driva sitt eget företag några veckor under sommaren efter att de har fått utbildning i entreprenörskap, samt ett startbidrag på 3000 kr. Utfallet visade sig var mycket lyckat och fortsättning kommer att ske år 2012.

Skogsavverkningen har ett överskott på 136 tkr och arbetet fortgår enligt den nya skogsvårdsplanen som upprättades 2010.

Upphandling av sotning och brandskyddskontroll var färdig under augusti månad och ny entreprenör blev Göteborgs sotnings aktiebolag GÖSAB, som har börjat arbeta i kommunen från och med 1 september 2011.

Vuxenutbildningen har under år 2011 fått ca 800 tkr i statsbidrag från Skolverket för satsningar inom Yrkesvux. Kommunen har efter summering av året haft "överproduktion", vilket gett ytterligare drygt 100 tkr i bidrag. Beloppet överflyttas till år 2012 för att täcka pågående yrkesutbildningar och ett ökat förväntat behov av medel. Statsbidraget för Yrkesvux har sammantaget gett överskott i budget, varför Vuxenutbildningen önskar föra över ytterligare 200 tkr till yrkesutbildningar 2012.

SFI-undervisningen visar på ett underskott p.g.a. ett ökat elevantal. Ersättningen från Integrationen har minskat under andra halvåret 2011.

VA/Renhållning +552 tkr

Vatten och avloppsverksamheten har ett överskott på 389 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 kunde genomföras under den snörika vintern 2010. VA särredovisas på sid 22. Renhållningen har överskott på +509 tkr som beror på lägre kostnader för hushållssoporna, då upphandlingen avbröts och förläning av befintligt avtal gjordes, samt att kostnader för grovavfallet varit låga.

Medlemsavgifter -297 tkr

NÄRF:s pensionsskuld uppgår till 774 tkr vilket är ett något högre belopp år 2011 än år 2010. 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 inte har förändrats.

**Kost & Städ -282 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	-4 605	0	4 605
Lokalhyra	-2 461	-2 367	94
Verksamhetens intäkter	-7 066	-2 367	4 699
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	17	0	-17
Entreprenader och köp av verksamhet	932	1 860	928
Konsult- och juridiktjänster	413	0	-413
Fastighetsskötsel	138	250	112
El	4 267	100	-4 167
Fjärrvärme	596		-596
VA	632		-632
Övriga konsumtionsavgifter	41		-41
Försäkringsavgifter och riskkostnader	68	75	7
Fastighetsskatt	74	60	-14
Avskrivningar	549	2 773	2 224
Internränta kostnad	671	2 749	2 078
Verksamhetens kostnader	8 398	7 867	-531
Periodens resultat	1 332	5 500	4 168

Framtid

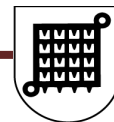
Plan och bygg kommer under år 2012 att i huvudsak arbeta med uppdatering av översiktplanen ÖP 06 till ÖP 12.

Teknik och arbetsmarknad fortsätter med energieffektiviseringsåtgärder på kommunens fastigheter. Ett utökat samarbete med arbetsförmedlingen förbereds, för att minska ungdomsarbetslösheten. En gemensam resursperson kommer att arbeta med att få ut ungdomar på praktikplatser.

Utbildningsplatser inom yrkesvux riktat till fordonsindustrin kan komma att utökas om eventuellt aviserat statsbidrag tillkommer. Samt att ett utökat behov av SFI-lärare kan bli aktuellt, då antalet studerande ökar.

IT utökar med en tekniker för att bättre kunna uppfylla målen med god service till kommunens övriga verksamheter.

Va-verksamheten kan komma att förändras till ett gemensamt driftsbolag tillsammans med Uddevalla och Munkedals kommuner. Ett omfattande utredningsarbete har redan genomförts för att sätta en sådan organisation.

**Nyckeltal**

Verksamhet	2011	2010	2009	2008
Internhyresfastigheter				
Total yta (kvm)	32 236	31 804	32 893	33 641
Kostnad per kvm (kr)	625	602	550	548
Uthyrd yta (kvm)	28 112	27 481	31 164	30 968
Kostnad per kvm (kr)	717	707	658	591
Outhyrda m ² , i %	13	15	16,5	7,4
Fjärrvärme				
Kostnad per MWh (kr)	982	937	975	950
Försäljning MWh	3 837	4 668	2 718	1 991

Kommentar: Priset för anslutna fjärrvärmekunder var 2011 ca 752 kr/mWh exkl. moms (snittpris). Internhyresfastigheter betalar ett pris på 982 kr/mWh.

2011	M2	Total kostnad kr	Total kostnad kr/m ²	Varav drifts-kostnader kr/m ²	Varav underhåll kr/m ²	Varav försäkringar och administration
Färgelanda	28 112	12 650	450	369	38	43

Kommentar: Ovan stående belopp är endast drift och underhåll, el, va och renhållning som verksamheterna själva betalar har bedömts till ca 4 milj kr. Underhållet är generellt eftersatt på grund av att budgeterade medel inte räcker till.

Kost och städ

Verksamhet	2008	2009 *	2010	2011
Skolmåltider				
Producerat antal portioner per år	152 768	139 768	129 802	121 260
Kostnad per portion (kr)	34,37	27,40	25,84	31,50
Äldreomsorg				
Producerat antal portioner per år	51 606	132 972	129 301	114 395
Kostnad per helinackordering (kr)	116,77			
Kostnad/måltid:		44,80	45,23	49,00

* Fr.o.m. 2009 är nyckeltalet räknat på utfall. Äldreomsorgens måltider grundas på en beräkning där helinackorderingar serveras 3 måltider/dag och övriga 1 måltid/dag (lunchgäster).



Sektor Omsorg

Sektorschef: Cecilia Sandeberg

Belopp i tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse 2011
Intäkter	22 369	37 174	17 124	20 050
Kommunbidrag	99 503	104 000	104 000	0
Summa intäkter	121 872	141 174	121 124	20 050
Kostnader				
Personalkostnader	82 058	89 331	78 875	-10 456
Övriga kostnader	44 470	51 309	40 606	-10 703
Kapitalkostnader	1 060	1 025	1 643	618
Summa kostnader	127 589	141 665	121 124	-20 541
Periodens resultat	-5 717	-490	0	-490

Större ekonomiska avvikelser under året

Sektor Omsorgs avvikelse jämfört med budget är -490 tkr

Äldreomsorg -510 tkr

Den stora avvikelsen inom äldreomsorgen står hemtjänsten för med -2 511 243 kr.

Handikapphjälpmedel med en budget 2011 på 408 000 kr uppvisade ett underskott på -196 327 kr samt bostadsanpassning med en budget på 596 000 kr uppvisade ett minus på -392 739 kr.

Individ och familjeomsorg, IFO 1 703 tkr

Överskottet på IFO har uppkommit främst p.g.a. att många av placeringarna av barn och ungdomar genererat intäkter från Migrationsverket, samt att det under året varit endast en placering för vuxna på institution.

Ekonomiskt bistånd har beviljats i mindre utsträckning än budgeterat, vilket beror på att flertalet klienter fått försörjningsstöd som komplettering till egna inkomster och ej behövt fullt försörjningsstöd, samt att antalet avslagsbeslut ökat under året.

Ensamkommande flyktingbarn: -1 979 tkr

Underskottet beror på att man inte fått täckning för alla kostnader 2010 och att man då valde att inte reglera detta i bokslutet utan överförde kostnaderna till 2011 med ett minusresultat om 1 040 tkr samt att detta byggts på under året då man inledningsvis haft en större bemanning än intäkterna tillåter.

Integration: +422 tkr

Utfallet överstämmer väl med planerade intäkter, utgifter samt personalkostnader.

LSS; Lagen om stöd och service -126 tkr

Verksamheten har under året fått fler korttidsplatser att verkställa och fler nya ärenden gällande personlig assistans. Enheten har minskade intäkter för outhyrd lägenhet.

Personlig assistans med en budget 2011 på 326 000 hade vid årets slut ett resultat på -207 397 kr

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.

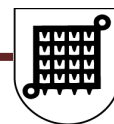
1. Är du nöjd med hur tydligt man informerar dig om vilken hjälp du ska få?
2. Är du nöjd med hur väl hjälpen stämmer med det du är beviljad?

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. Kommuninvånare som är 65 och äldre ska genom sjukvårdsrådgivningen erbjudas besök från hemsjukvårdens sjuksköterskor vid akuta sjukdomstillstånd som sker då Vårdcentralen har stängt.
2. Kommuninvånare som genom Närsjukvårdsprojektet fått besök av kommunens hemsjukvård ska uppleva trygghet.
3. Kommuninvånare som genom biståndsbeslut får olika former av anhörigstöd ska uppleva att det underlättar deras kvarboende.
4. Kommuninvånare som bor i trygghetsboende ska känna trygghet i sitt boende.
5. Genom hemrehabiliteringsinsatser kan antalet korttidsplatser minska.
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.



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.

Måluppfyllelse

Effektmålen ligger till grund för inriktningsmålen.

Individ och familjeomsorg

1. Nöjd brukarindex kan ej beräknas pga för få svar på klientenkäten, se nedan

2.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2012	Mål 2013
-	-	100 %	100 %	100 %

Kommentar:

Svarsfrekvensen på enkäten är mycket låg. Endast 9 inkomna enkäter av ca 100 möjliga. Utlämnade enkäter är 32. Siffrorna är därför inte statistiskt säkra.

3.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2012	Mål 2013
-	-	97 %	100 %	100 %

Kommentar: Samma som ovan

LSS

1.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
75%	78 %	85 %	90%	100%

Kommentar: Avser genomförandeplaner

2.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
77%	81%	85%	90%	100%

Kommentar: processen i överlämnandet av insatsen från myndighetsutövning till verkställighet.

3.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
88%	79 %	85%	90%	100%

Kommentar:

4.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
88%	79 %	85%	90%	100%

Kommentar: Genomförandeplaner



Äldreomsorg

Våra äldre kan leva ett så självständigt liv som möjligt.

Värderingsgrunden är trygghet, respekt, självbestämmande utifrån ett etiskt förhållningssätt i enlighet med kommunens övergripande mål.

Inriktningsmålet för kommunens insatser gentemot befolkningen 65 + är att varje person ska ha ett gott liv, få fortsätta att vara den person man är, bli respekterad och ges möjlighet att behålla de vanor och intressen man haft, få tillfälle att utveckla nya/nygamla intressen och färdigheter och känna sig trygg med sitt boende och sitt liv i övrigt.

Prioriterade områden är hälsa, rehabilitering/hemrehabilitering, kvarboende och demensvård.

1.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
*	-	100 %	100 %	100 %

Kommentar: I snitt 3,58 uppdrag/månad totalt 43 uppdrag

2.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
*	*	100 %	100 %	100 %

Kommentar: Mätningen av trygghet är ej genomförd

3.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
*	100 %	70%	80 %	90 %

Kommentar: Korttidsvård, dagverksamhet och anhörigstöd. Svarefrekvensen på enkäten är 63%

4.

Utfall 2010	Utfall 2011	Utfall 2011	Mål 2012	Mål 2013
*	93 %	100%	100 %	100 %

Kommentar: 83% svarsfrekvens. 13 personer upplever alltid trygghet och 2 personer anger att de oftast upplever trygghet.

5.

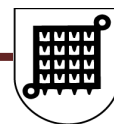
Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
-	*	-		

Kommentar: Inte möjligt att sätta mål inför 2011 då hemrehabiliteringar startade först november 2010.

6.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
*	33 %	10%	15%	20%

Kommentar: Målet avser minskning av fallskador. Rapporterade fall har minskat med 33 %. Totalt rapporterade falltillbud 2011 var 270 mot 402 2010.



7.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
*	-	100%	100 %	100 %

Kommentar: För låg svarsfrekvens för att ange utfall.

8.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
*	-	10%	20 %	30 %

Kommentar: Utfallet visar att 27 % av de boende på demensheterna har ökat i vikt.

9.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
*	-	50%	60 %	70 %

Kommentar: 81 % uppvisar ingen oro.

10.

Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
*	-	10%	20 %	30 %

Kommentar: Mätningar ej genomförda över tid pga oklart effektmål.

Framtid

Äldreomsorg

Fortsatt förväntat underskott inom hemtjänsten, dock med stagnering, då personalförändringar i form av schemaförändringar och minskat nyttjande av visstidsanställd personal genomförts. Arbetet med införande av resursfördelningssystem planeras påverka hemtjänstens resultat i rätt riktning. Det negativa underskottet för hemtjänsten kommer att kvarstå under 2012.

Hemtjänsten kommer att from 2012-01-01 vara konkurrensutsatta i och med att valfrihet i hemtjänsten enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) införs. Hemtjänsten är i dag organiserade i två områden med var sin chef. Det kommer att krävas samordning för att parera ökningarna och minskningar av volymer av insatser inom hemtjänsten.

När demensboendet Håvestensgården i Färgelanda renoveras under året får kommunen färre korttidsplatser. Det kan innebära att hemtjänsten får fler ärenden i det ordinarie boendet. Det kan bli tyngre ärenden som kräver hjälpmedel och bostadsanpassning. Budgeten för bostadsanpassning samt hjälpmedel kommer inte att räcka till under året om hemtjänsten får tyngre ärenden i det ordinarie boendet.

I och med att Håvestensgården kan anpassa sin personalstyrka efter en lägre bemanning kommer detta att kompensera en tyngre belastning på hemtjänsten, bostadsanpassning och efterfrågan på hjälpmedel i det ordinarie hemmet.

Under 2012 kommer frågan om kommunens deltagande i ett utökat närsjukvårdsuppdrag att utredas. Närsjukvårdsuppdraget innebär att kommunens sjuksköterskor får ett utökat ansvar för invånare i kommunen som inte är inskrivna i den kommunala hemsjukvården.

Bättre liv för sjuka äldre är en prioriterad fråga på nationell nivå. Målet är att visa på vägar för att vården och omsorgen skall förbättras för de mest sjuka äldre som har omfattande behov av vårdinsatser från både kommun och region.



Detta kommer att innebära att vi måste utveckla mätningar av de äldres hälsa och samarbeta kring resultaten både internt inom kommunen (hemsjukvård, rehab och hemtjänst) och med företrädare för vårdens huvudmän.

Individ och familjeomsorg

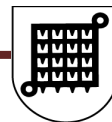
Kommunstyrelsen beslöt i maj 2011 att teckna ett 3-årigt avtal med länsstyrelsen om att ta emot 20 flyktingar per år. Från 1 december 2010 gäller en ny lagstiftning där arbetsförmedlingen får ett större ansvar för mottagandet av flyktingar, såsom etableringsinsats med sysselsättning och ersättningar. Kommunens ansvar är bosättningsfrågor och SFI, svenska för invandrare. I ett år framöver kommer kommunen att ha flyktingar både enligt den gamla lagstiftningen där kommunen har hela ansvaret för integrationen, som är 2 år lång, samt enligt de nya reglerna. Ett 15-tal ärenden kommer under 2012 att flyttas från Integration till försörjningsstöd då dessa flyktingar ej hunnit bli självförsörjande under integrationsperioden. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd kommer därmed successivt att öka under 2012 för att till 2013 beräknas vara ca 50% högre jämfört med utfall 2011. Det finns också tankar på att lätta på reglerna för anknytningsinvandringen till Sverige vilket kan komma att få stora effekter i kommunen både för IFO:s verksamhet och för förskola/skola.

Antalet pågående insatser av både familjehem och institution är väsentligt högre i december 2011 än i början av året. Vi kommer att gå in i 2012 med högre kostnader.

LSS/ESS

Enheten för stöd och service kommer med stor sannolikhet att öka i volym de närmsta åren. Antalet personer som söker insatser enligt LSS (lagen om stöd och service) samt personer som söker insatser enligt SoL (socialtjänstlagen) som psykisk funktionsnedsättning kommer att öka. Vi ser att personer som ansöker om insatser enligt LSS successivt har ökat under året och det är främst bland barn och ungdomar. Fler personer diagnostiseras och därmed tillhör de personkretsen och har behov av insatser enligt LSS. Om man tittar genomsnittligt i riket så har Färgelanda kommun få med insatserna personlig assistent enligt både LSS och LASS, så där kan man förmoda att det kommer att öka framöver.

Effektmålen kommer under 2012 att revideras

**Nyckeltal**

Verksamhet	2008	2009	2010	2011
Äldreomsorg				
<i>Särskilt boende antal platser</i>	112	1006	99	99*
Utskrivningsklara patienter	293	249	259	279
Personaltäthet per vårdtagare	0,58	0,6	0,62#	0,68 somatic, 0,72 demens
Bruttokostnad per plats *	459 114	478 660	506 894	464 527
Nettokostnad per plats *	366 761	384 960	408 319	380 369
Bruttokostnad per plats exkl. fastighetskostn. *	383 305	403 963	421 782	456 718
Nettokostnad per plats exkl. fastighetskostnader*	290 953	310 264	323 430	372 560
<i>Hemtjänst</i>				
Vårdtagare hemtjänst	124	151	161	165
Beviljade hemtjänsttimmar	31 260	30 139	29 839	i u
Bruttokostnad per utförd hemtjänsttimma	471	416	427	i u
<i>Hemsjukvård</i>				
Vårdtagare hemsjukvård, ordinärt boende	98	85	96	110
<i>Kommunrehab</i>				
Personer som utbildats i förflyttningsteknik och arbetstekniska hjälpmedel	60	50	58	36
Beslutade bostads-anpassningar	47	32	42	42
ESS				
Invånare med insats enligt LSS/LASS	44	53	49	53
Antal insatser	69	76	71	75
Antal insatser exkl. dagcenter/boende	45	57	49	46
Antal årsarbetare (inkl. timvik.)	20,34*	19,32*	25,26#	23,68*
Bruttokostnad per insats	232 130	243 650	226 725	272 560
Antal personer med insatser soc psyk				13
Bruttokostnad per insats/ soc psyk				102 449
* Budget siffra				
#Hämtad från personalsystemet beräknad på utfall				
Individ och familjeomsorg				
Vård dagar i familjehem Barn/unga	3 808	4 240	3401	2693
Vård dagar på institution Barn/unga	867	730	942	5483
Ekonomiskt bistånd tkr	3 394	4 359	4 202	3042
Vård dagar på institution Vuxen	0	303	455	117



Sektor Kultur o Fritid

Sektorschef: Krystyna Skjelfoss

Belopp i tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse 2011
Intäkter	2 207	1 995	1 659	336
Kommunbidrag	12 560	12 000	12 000	0
Summa intäkter	14 767	13 995	13 659	336
Kostnader				
Personalkostnader	6 245	5 872	5 815	-57
Övriga kostnader	8 077	7 805	7 471	-334
Kapitalkostnader	426	341	373	32
Summa kostnader	14 748	14 019	13 659	-360
Periodens resultat	19	-24	0	-24

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 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
76 %	79 %	82 %	80 %	80 %	80 %

Kommentar: Bättre resultat än år 2010. Bättre kommunikation med föreningar är en bidragande orsak.

2.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
4,5	4,4	4,6	4,7	4,7	4,7

Kommentar: Besökarna upplever att service på biblioteket/medborgarkontoret förbättrades. (bl.a. lördagsöppet). Antalet besökare har ökat med 10 %.

EFFEKT MÅL

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 drogmissbruk samt främja jämställdhet.

1. Fritid

Fritidsanläggningarna skall vara tillgängliga på ett bra sätt beträffande service och öppettider. År 2011 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 2011 skall helhetsomdömet enligt besökarna, utifrån en femgradig skala, vara minst 4,7

3. Kultur

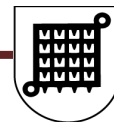
Alla kommuninvånare skall stimuleras och uppmuntras till kultur- och fritidsupplevelser samt eget skapande och deltagande. Särskilt skall vi stödja verksamhet som vänder sig till barn och ungdomar. År 2011 skall brukarnas upplevda helhetsintryck, andel nöjda/till stor del nöjda, vara minst 80 %

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 2011 skall elevernas helhetsomdöme andel nöjda/till stor del nöjda vara minst 100 %

5. Fritidsgården

År 2011 skall Fritidsgårdens verksamhet motsvara brukarens förväntningar där antalet nöjda/till stor del nöjda ska uppgå till 100 %



3

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
71 %	81,5%	Se nedan	80 %	80 %	80 %

Kommentar:

Lågstadiet 88%

Mellanstadiet 60%

Färgfesten 96% besökare anser att färgfesten behövs i Färgelanda kommun
Enkäter för högstadiet och lågstadiet genomfördes inte pga. sjukdom.

4.

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

Kommentar: En annan utformning av enkäter för att anpassa till samarbetet
med M9, (nio andra kommuner). Lägre svarsfrekvens.

5.

Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Mål 2011	Mål 2012	Mål 2013
i.u	79,6 %	97,0%	95 %	100 %	100 %

Kommentar: Fritidsgården erbjuder en trygg, positiv och kontaktskapande
miljö som ungdomar uppskattar i allt högre grad. Sommarens aktiviteter har
bidragit till bättre betyg.

Analys utfall

Kultur och fritidssektorn redovisar ett resultat för 2011 på – 24 tkr.

Medborgarkontor, bibliotek och kultur redovisar ett underskott på 7 tkr. Personalkostnader, samt köp av väktartjänst har överstigit budgeten under året. Samtidigt har återhållsamhet med inköp gjort för att minimera underskottet.

Fritidsverksamheten redovisar ett underskott på 169 tkr. Underskottet beror på drift och underhållskostnader för idrottsanläggningar (bl. a. snöröjning av grusplanen). Ej budgeterad lokalvård i fritidslokaler, samt höga driftskostnader för kommunägda fritidslokaler såsom Allégården och Rännelanda.

Musikskolan redovisar ett överskott på 73 tkr. Överskottet beror på en 10 % -tjänstledighet under året.

Ledningskontoret redovisar ett överskott på 79 tkr beroende på minskade kapitalkostnader samt sjukskriven personal som ej ersatts.

Framtiden

Musikskolan fortsätter arbetet med att individanpassa lektioner och utveckla nya arbetsmetoder. I första hand med hjälp av digital teknik och nätverksarbete. Frågan är inte om vi skall arbeta med IKT, (information och kommunikationsteknik) utan hur vi implementerar det på bästa sätt i undervisningen.

Kartläggning och revidering av bidragsnormer. Barn- och Ungdomsverksamheten prioriteras. Omorganisation av fritidsgårdstjänster, med ändring från uppehållstjänster till semestertjänster för att ha sommar- och jullovsöppet fr. o. m. ht 2012. Omorganisation av tjänster inom kultur och bibliotek för att underlätta arbete med kommunens och sektorns mål. Integrering av skolbiblioteken med kommunbiblioteket, samt gemensamt datasystem och personal. Verksamheten turism övergår till Kultur och fritid.

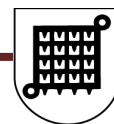


Kultur och fritid ansvarar för hemsida, annonser, reklam och viss information.

Nyckeltal och volymer

Verksamhet	2008	2009	2010	2011
Simundervisning				
Antal deltagare	263	225	224	203
Nettokostnad per deltagare (kr)	520	724*	790*	512
Bibliotek				
Besökare Färgelanda	84 639	88 953	86 477	94 736
Antal medialån	48 487	49 325	48 060	
Antal medialån/invånare	7,18	7,28	7,22	

*Avgifter införda 2011



Valbohem AB

Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	33 462	35 176
Kostnader	-26 987	-27 306
Avskrivningar	-4 272	-3 905
Rörelseresultat	2 203	3 965
Finansiella poster	-1 223	-3 637
Bokslutsdispositioner	-38	-187
Skatt på årets resultat	-261	-56
Periodens resultat	681	85

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Anläggningstillgångar	139 587	143 157
Omsättningstillgångar	8 266	3 549
Summa Tillgångar	147 853	146 706
Eget kapital	8 499	8 773
Långfristiga skulder	130 315	130 537
Kortfristiga skulder	9 039	7 396
Summa eget kapital och skulder	147 853	146 706

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.

Året som har passerat har inneburit en omställning av verksamheten till fokusering på drift och underhåll. Nyproduktionen Ellenö är avslutad och fullt uthyrd. Trend kan skönjas att antalet tomma lägenheter minskar. Det är bra med hänsyn till befolkningsminskningen och den finansiella oron som präglar året.

Den 1 maj tillträdde Leif Eriksson som ny VD efter Bengt Sundholm som avgick i pension.

Valbohem har utfört underhåll för 8.370 tkr det senaste året. I resultatet har de redovisat 4.254 tkr, resterande har aktiverats som värdehöjande investeringar. Valbohems goda uthyrning av lokaler har gjort att de kunnat utföra mycket underhåll. Detta utförs i huvudsak med egen personal.

Valbohem har flyttat sitt fastighetsskötarkontor för att vara mera kundnära och ligga centralt. De ökade sina hyresintäkter och förstärkte personalstyrkan med 1 fastighetsskötare vilket ger möjlighet att förbättra servicen.

Valbohems låneplaceringar har omtecknats i ny låneportfölj som följer den finansieringspolicy som gäller, allt för att minska våra kreditrisker.

Hyresförhandlingarna hamnade på 2,3 % höjning vilket gav dem 815 tkr i ökade intäkter.

Resultatet för år 2011 slutar på en vinst på 85 tkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Framtiden ser ljus ut med egen personal som löser de flesta arbetsuppgifter mycket kostnadseffektivt med ett focus på kundnytta och värdesäkring. Det som känns oroande är att befolkning flyttar från Dalsland mot storstäderna och det medför ett tuffare arbete med att fylla tomma lägenheter lokalt i Stigen och Högsäter.



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

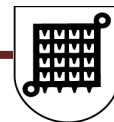
Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Visar kommunens finansiella styrka.

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



Yttrande från Budget- och Bokslutsberedningen

Färgelanda visar på ett starkt resultat för 2011 på 12,9 mnkr detta tack vare den budget disciplin som förvaltningarna har haft under året samt den skattehöjning på 1,50kr som gjordes inför 2011. Men fortfarande återstår hårt arbete innan vi har återställt kommunens nyckeltal (soliditet och skuldsättningsgrad) till ekonomiskt sund nivå. En positiv effekt av 2011 års resultat är att det bara återstår 1,9 mnkr att återställa av balanskravet för innevarande år.

Befolkningsminskning är ett stort problem som delas av många små kommuner. Under 2011 har Färgelanda minskat med 48 personer och det följer trenden för de senaste 10 åren. För att vända befolkningstrenden har kommunen startat arbetet kring flera detaljplaner för industri och boende. Vår största utmaning inför framtiden är att använda kommunens resurser för att säkra kommunens långsiktiga överlevnad och vända befolkningstrenden.

Likviditeten var ett problem under årets första månader, den säkerställdes då genom upplåning. Nu har den stabiliserats tack vare budget följsamhet och att ett antal investeringar skjutits på framtiden. I sin helhet är 2011 års årsredovisning en positiv läsning där vi efter ett turbulent år kan blicka framåt med tillförsikt.

Tomas Andersson

Ordförande Budget- och bokslutsberedningen



Revisionsyttrande

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR 2011

Till Kommunfullmäktige i Färgelanda kommun

Vi har granskat kommunstyrelsens, myndighetsnämndens, valnämndens och kommunfullmäktiges beredningars verksamheter och, genom utsedda lekmannarevisorer, verksamheten i det bolag som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse 2011"

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt Färgelanda kommuns revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse 2011". Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar kommunstyrelsen, myndighetsnämnden, valnämnden och övriga beredningar samt de förtroendevalda i dessa organ ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2011.


Färgelanda den 7 maj 2012


Zaid Långström


Jan Öhman


Staffan Berglund


Ingemar Lindhe


Maria Treadup