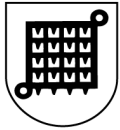




**Färgelanda
kommun**

**Handlingar till
utbildningsnämndens
sammanträde
2019-09-05**



Kommunledningskontoret
Marianne Martinsson
0528-56 71 04 / 0766-35 25 89
marianne.martinsson@fargelanda.se

Utbildningsnämnden

Förordnade som verksamhetsansvarig inom elevhälsans medicinska insats och psykologers insatser inom Hälsa och sjukvårdslagen, Färgelanda

Beslutsförslag

Utbildningsnämnden förordnar Anna Gunnervik, skolchef, till verksamhetschef för elevhälsans medicinska insats (EMI), det som tidigare benämnts skolhälsovård.

I verksamhetschefens ansvar ingår även psykologens arbetsuppgifter inom HSL, exempelvis bedömning av utvecklingsstörning, remittering till specialist instans.

Förordnandet gäller tills vidare.

Helena Kronbergs förordnande upphör härmed.

Uppdragets omfattning och innehåll framgår av bilaga

Beslutet ska anmälas till IVO.

Ärendebeskrivning

Alla verksamheter i hälso- och sjukvårdsverksamhet ska ha en verksamhetschef.

Elevhälsans medicinska insats är en sådan verksamhet.

Verksamhetschef utses av vårdgivaren enligt Hälsa- och sjukvårdslagen (HSL 2017:30). Det är vårdgivaren (utbildningsnämnden) som bestämmer verksamhetschefens arbetsuppgifter, det vill säga vilka befogenheter, rättigheter och skyldigheter denne ska ha.

Enligt hälso- och sjukvårdsförordningen 2017:80 4 kap 1 § ansvarar verksamhetschefen för att säkerställa att patientens behov av trygghet, kontinuitet, samordning och säkerhet i vården tillgodoses i enlighet med krav i HSL 2017:30.

Verksamhetschefen kan ansvara för hälso- och sjukvårdsverksamhet utan att själv ha medicinsk kompetens men får då inte bestämma över vård och behandling av patienter. Verksamhetschefen får uppdra åt sådana befattningshavare inom verksamheten som har tillräcklig kompetens och erfarenhet att fullgöra enskilda ledningsuppgifter. Hälsa- och sjukvårdsförordningen 2017:80 4 kap §§ 4-5

Verksamhetschefen har ansvar för rutiner för delegering samt att beslut om delegeringar inom verksamhetsområde är förenliga med säkerhet för patienterna. SOSFS 1997:14

Bilaga

Ansvarsbeskrivning för verksamhetschef inom Elevhälsan Färgelanda kommun

LAGSTIFTNING

- Skollagen 2010:800
- Hälso- och sjukvårdslagen 2017:30 (HSL)
- Hälso- och sjukvårds förordningen 2017:80
- Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd (SOSFS 2011:9) om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete
- Patientsäkerhetslagen 2010:659 (PSL)
- Lagen om register över nationella vaccinationsprogram 2012:453
- Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd (SOSFS 1997:14) Delegering av arbetsuppgifter inom hälso- och sjukvård och tandvård
- Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd (SOSFS 2013:18) om anmälan av verksamheter på hälso- och sjukvårdens område
- Socialstyrelsens föreskrifter (SOSFS 2008:1) om användning av medicintekniska produkter i hälso- och sjukvården
- Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om journalföring och behandling av personuppgifter i hälso- och sjukvården (HSFL-FS 2016:40)

samt andra för verksamheten styrande lagbestämmelser, råd och föreskrifter

VERKSAMHETSCHEFENS ANSVAR

Verksamhetschefen har det samlade ledningsansvaret och detta kan inte överlåtas till annan befattningshavare.

Verksamhetschefen ansvarar för den löpande verksamheten inom elevhälsans medicinska insats och ser till att den fungerar på ett tillfredsställande sätt.

I verksamhetschefens ledningsuppgifter ingår ansvaret för att verksamheten tillgodoser hög patientsäkerhet och god vård. För denna ledningsuppgift krävs specifik sakkunskap Saknar verksamhetschefen denna kompetens har hen att tillse att ansvaret för att leda verksamheten i de delarna överlåtas på befattningshavare med erforderlig kompetens.

Till verksamhetschefens uppgifter hör, förutom att tillse att det medicinska omhändertagandet av patienter tillgodoser kraven på hög patientsäkerhet och god vård, att tillse att samverkan och samordning med andra enheter fungerar på ett för patienten tillfredsställande sätt, att det finns de direktiv och instruktioner

2019-08-16

som verksamheten kräver, att personalens kompetens upprätthålls genom adekvata vidareutbildningsinsatser mm.

Verksamhetschefen ska se till att det finns ett ledningssystem som ska användas för att systematiskt och fortlöpande utveckla och säkerställa verksamhetens kvalitet. SOSFS 2011:9 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd

En patientsäkerhetsberättelse ska upprättas årligen och vara klar senast 1 mars.

Verksamhetschefen har även ansvar för att anmälan sker till Inspektionen för vård- och omsorg, vad gäller ny verksamhet eller förändring av densamma. 2013:18 Socialstyrelsens allmänna råd om anmälan om verksamheter på hälso- och sjukvårdens område

Ansvarar efter uppdrag från vårdgivaren för att det finns rutiner för kontroll av medicintekniska produkter och för användandet av dem 3 kap 6-7 §§ SOSFS 2008:1

Verksamhetschefen ansvarar för att den personal som ska utföra olika arbetsuppgifter har kompetens för dessa.

Ansvara för att det på mottagningar där vaccinationer med risk för överkänslighetsreaktion utförs finns
- personal med kompetens att behandla överkänslighetsreaktioner
- akutbricka eller akutväska. 3 § SOSFS 1999:26

Ansvara för att det i den lokala instruktionen för läkemedelshantering anges vilka läkemedel för behandling av överkänslighetsreaktioner som en skolsköterska får ordinera på generell ordination från skolläkare. SOSFS 1999:26 med ändringsföreskrift SOSFS 2009:16

Verksamhetschefen ansvarar för enligt patientdatalagen för uppföljning av patientuppgifternas kvalitet och ändamålsenlighet, utdelande av behörigheter för åtkomst till patientuppgifter är ändamålsenliga och förenliga med hälso- och sjukvårdspersonalen och andra befattningshavare är informerade om de bestämmelser som gäller för hantering av patientuppgifter och uppföljning av informationssystemens användning genom regelbunden kontroll av loggar.

Fastställa rutiner för de remisser som skall användas inom verksamhetsområdet, för hanteringen av utgående remisser och inkommande remissvar, både som remitterande och mottagande enhet. 4 § och 5 § SOSFS 2004:11



Kommunledningskontoret
Staben
Marianne Martinsson
0528-56 71 04 / 0766-35 25 89
marianne.martinsson@fargelanda.se

Utbildningsnämnden

Uppdrag till förvaltningen att upprätta en fördjupad konsekvensbeskrivning av förslaget till ramar

Beslutsförslag

Utbildningsnämnden beslutar uppdra till utbildningschefen att göra en fördjupad analys och konsekvensbeskrivning av förslag till effektiviseringar inklusive budgetberedningens förslag till ramar inom utbildningsnämndens verksamhetsområde.

Ärendebeskrivning

Utbildningsnämnden har 2019-06-11 beslutat att avge följande yttrande över förslaget till ramar ” Förslag på sparkravet är att lägga det på 3 år (2020 - 2022) och att nämnden utformar det tillsammans med skolchefen. Förslag läggs då vi haft kort tid på oss för att sätta oss in i siffrorna som har kommit till oss väldigt sent eller inte fått alls. Detta gör att vi skulle ha större möjlighet att göra besparingar som inte påverkar kvaliteten på våra skolor och sänker skolresultaten mer.”

Under hand har framkommit att prognosen för nämndens resultat 2019 pekar mot ett underskott. Det kan inte uteslutas att det resultatet kan komma att påverka 2020 års ekonomiska förutsättningar inom utbildningsnämndens ansvarsområde. Förvaltningen gör därför bedömningen att det är nödvändigt med en fördjupad ekonomisk analys av verksamheten.

Anna Gunnervik
Skolchef

Marianne Martinsson
kommunsekreterare

Till

Förvaltningsrätten i Göteborg
Box 53197
400 15 Göteborg

FÖRVALTNINGSRÄTTEN
I GÖTEBORG
Avd. 3

INKOM: 2019-08-07
MÅLNR: 10000-19
AKTBIL: 1

Klagande

Järbo friskola
458 97 Högsäter
Orgnr. 802447-8847

Motpart

Färgelanda kommun
Allhemsvägen 5
758 80 Färgelanda

Överklagat beslut

Färgelanda kommuns beslut 2019-06-11 (Dnr Dnr UN 2019/87) om Barn och elevpeng 2017.

Beslutet var behörig befattningshavare för Järbo friskola tillhanda 2019-07-03 genom förenklad delgivning.

Saken

Förvaltningsbesvär enligt förvaltningslagen (2017:900) av beslut enligt 10 kap. 37-39 §§ skollagen samt 14 kap. skolförordningen (2011:185); Bidrag till fristående skolhuvudman.

Yrkande

Järbo friskola (huvudmannen) yrkar att Förvaltningsrätten upphäver kommunens beslut i sin helhet och återförvisar ärendet till kommunen för ny beräkning i överensstämmelse med gällande rätt.

Bakgrund

Vad gäller kommunens bidragsbeslut för 2017 kan inledningsvis konstateras att kommunen tillskjuter mer pengar till skolan. Beslut för 2017 och 2018 fattades i november 2018 och då kommunens faktiska kostnader ökat med ca 25% hade samtidigt skolpengen minskat med 28% överprövades besluten. Besluten revs då upp av kommunen och nya beslut är nu fattade för 2017 och 2018. Tyvärr kvarstår flera allvarliga fel i besluten.

De budgeterade medlen till den egna grundskoleverksamheten har ökat med 25% sedan 2014 (från 98.400 SEK per elev enligt kommunbladet till 123.400 SEK – se bilagor kommunblad 2014 och 2017). Bidragen till fristående skolor sänks emellertid med 3% (se bilaga beslut elevpeng 2014, summa från 77.810 SEK per elev till 75.275 SEK per elev) under samma period. Det är mycket svårt att se hur dessa skillnader skulle kunna uppstå genom en korrekt tillämpning av gällande bestämmelser, givet den likabehandlingsprincip som enligt skollagen och dess förarbeten ska gälla vid kommunernas beräkning av bidrag till fristående verksamheter. 2014 var Färgelanda kommuns elevpeng i paritet med grannkommunernas elevpeng medan den numera är 8% under grannkommunerna (Uddevalla och Vänersborg) trots att dessa har en lägre redovisad kostnad för sin grundskoleverksamhet och inte ökat sina kostnader i samma takt som Färgelanda kommun mellan 2014-2017.

Beräkningsmodellen för 2017 är densamma som tidiagare och är delvis korrigerad från fel i beräkning av bland annat lokalkostnad och skolmåltider, men innehåller fortfarande allvarliga och viktiga fel. Dessa fel är även identifierade av kommunens tjänstemän under ett gemensamt möte 2019-06-12.

I de underlag som är presenterade finns tydliga fel där beräkningarna inte går ihop. Exempelvis saknas ca 20 MSEK mellan kommunens budget och det underlag som skolpengen är beräknad utifrån. Vad dessa 20 MSEK preciseras inte närmare än admin, utv-ledare, socionomiska faktorer. När det kommer till socionomiska faktorer bör snarare Järbo friskola gynnas än straffas. Järbo friskola ligger i 100% glesbygd där både lönenivå och utbildningsnivå enligt statistik är lägre än övriga kommunen. Någon förklaring till detta har kommunen ännu inte lämnat.

Vidare är felaktiga reduceringar gjorda på personalkostnaden för åk 1-6. Personalkostnader är enligt utfall 22,6 MSEK medan man i underlaget enbart räknar med en personalkostnad på 14,2 MSEK. Med andra ord har en reduktion av personalkostnaden gjorts på över 8 MSEK, om reduktionen avser stadsbidrag är stadsbidragen redovisade till 3,5 MSEK, resterande finns ingen förklaring till.

Motsvarande reduktion för åk 7-9 är från 17,3 MSEK till 14,3 MSEK, d.v.s. 3 MSEK och det råder ingen tvekan om att det är kommunens egna verksamheter som gynnas i beräkningarna utan saklig grund.

Vidare saknas fortfarande helt kostnader för IT. Detta är påpekat sedan långt tidigare men under mötet framgick att några IT-kostnader fortfarande inte finns upptagna i beräkningsunderlaget.

Dessa fel och brister är synnerligen stora och påverkar skolpengen med över 10%. Enbart den felaktiga reduktionen av personalkostnad för åk 1-6 får en påverkan av skolpengen från beslutade ca 75 000 SEK per elev och år till ca 85 000 SEK per elev och år.

Det har sedan tidigare genomförts jämförelser med grannkommunerna Uddevalla och Vänersborg avseende skolpengen för åk 1-6. Om man räknar att kommunen har jämförbara kostnader baserat på budget bör skolpengen i färgelanda ligga på 90 000 SEK per elev och år.

Det är mycket svårt att se hur dessa skillnader skulle kunna uppstå genom en korrekt tillämpning av gällande bestämmelser, givet den likabehandlingsprincip som enligt skollagen och dess förarbeten ska gälla vid kommunernas beräkning av bidrag till fristående verksamheter.

Huvudmannen har även begärt ut underlag och redovisning av hur kommunens beräknat bidraget (se 14 kap. 10 § skolförordningen). Någon sådan redovisning har inte erhållits.

Inte heller har huvudmannen erhållit några svar på de frågor som tydligt ställts till kommunens ledning 2019-05-22 trots flera skriftliga påminnelser både till kommunchef Susanne Korduner, utbildningsförvaltningens ordförande Sandra Hallberg samt kommunstyrelsens ordförande Tobias Bernhardsson.

Rättslig grund

Tillämpliga bestämmelser om hur en kommun ska beräkna, redovisa och betala ut bidrag till fristående grundskolor som tar emot elever i sin verksamhet finns i 10 kap. 37-39 §§ skollagen och 14 kap. 1-10 §§ skolförordningen.

Enligt skollagen ska hemkommunen lämna bidrag per elev till en huvudman som bedriver fristående grundskola. Bidraget består av ett grundbelopp och i vissa fall ett tilläggsbelopp. Grundbeloppet ska beräknas efter samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten.

Av 14 kap. 1 § skolförordningen framgår att bidraget ska beslutas per kalenderår baserat på kommunens budget för det kommande kalenderåret och beslutas före kalenderårets början. Av 2 § framgår bl.a. att om hemkommunen ökar ersättningen till den egna verksamheten under budgetåret, ska motsvarande tillskott ges till de enskilda huvudmännen.

Av 14 kap. 4 § framgår att vid tillämpning av dessa bestämmelser ska ersättning för

1. undervisning avse kostnader för skolans rektor och andra anställda med ledningsuppgifter, undervisande personal, stödåtgärder till elever, arbetslivsorientering, kompetensutveckling av personalen och liknande kostnader,
2. lärverktyg avse kostnader för läroböcker, litteratur, datorer, maskiner som används i undervisningen, skolbibliotek, studiebesök och liknande kostnader,
3. elevhälsa avse kostnader för sådan elevhälsa som avser medicinska, psykologiska eller psykosociala insatser,
4. måltider avse kostnader för livsmedel, personal, transporter och därmed sammanhängande administration och liknande kostnader,
5. administration avse administrativa kostnader som ska beräknas till tre procent av grundbeloppet,
6. mervärdesskatt avse ett schablonbelopp som uppgår till sex procent av det totala bidragsbeloppet (grundbelopp och i förekommande fall tilläggsbelopp), och
7. lokalkostnader avse kostnader för hyra, driftskostnader, inventarier som inte är läromedel, kapitalkostnader i form av ränta på lån och liknande, dock inte kostnader för amortering.

Utöver detta grundbelopp ska tilläggsbelopp utgå i enlighet med 10 kap. 39 § skollagen för de elever som har ett omfattande behov av särskilt stöd eller rätt till modersmålsundervisning.

I 14 kap. 6 § skolförordningen fastslås vidare att ersättning för lokalkostnader enligt 4 § 7 p ska motsvara kommunens genomsnittliga lokalkostnad per barn eller elev i motsvarande verksamhet. Om det finns särskilda skäl, ska ersättningen för lokalkostnader i stället högst motsvara den enskilde huvudmannens faktiska kostnader om dessa är skäliga. Vid skälighetsprövningen ska intresset av att utbildning eller annan pedagogisk verksamhet med enskild huvudman kan etableras beaktas. Enligt 10 § ska en kommun som lämnar bidrag kunna redovisa för den enskilda huvudmannen hur bidraget har beräknat. Redovisningen ska, om det inte finns särskilda skäl, innehålla redovisning av ovanstående kostnadsslag (p. 1–7) var för sig.

Förarbeten till bestämmelserna finns främst i prop. 2008/09:171 *Offentliga bidrag på lika villkor*, s. 28 ff. Av förarbetena till 2010 års skollag framgår att bidragsbestämmelserna i denna lag motsvarar dem i 1985 års lag och att ingen ändring i sak varit avsedd (prop. 2009/10:165, exempelvis s. 802).

Omständigheter för ändring av beslutet

Likabehandlingsprincipen

I prop. 2008/09:17 s. 30, sägs följande angående den likabehandlingsprincip som ska tillämpas vid kommunernas beräkning av bidrag till fristående skolhuvudmän:

Likabehandlingsprincipen ökar rättssäkerheten för enskilda och fristående anordnare. På sikt kommer detta att gynna alla parter. Därför ska beräkningen av bidrag till fristående skolor, enskilda förskolor, fritidshem och förskoleklasser innefatta ersättning för i princip alla kostnader som är förknippade med verksamheten. **Det innebär att kommunens val av organisationsform inte ska ha någon betydelse för bidragsberäkningen, utan att alla de kostnadsslag som anges i skollagen och som har samband med den pedagogiska verksamheten ska ingå i ersättningen.**

Utifrån det beräkningsunderlag som nu är skickat kan vi påtala följande brister i kommunens beräkningar, som skulle kunna förklara den stora skillnad som, skollagens likabehandlingsprincip till trots, finns mellan kommunens egna kostnader – och de bidrag man beslutat om för elever i fristående skolor.

1. Tydliga fel i beräkningsmodell

När man kontrollberäknar kommunens uträkning av skolpengen kan man lätt konstatera att beräkningsmaterialet inte går ihop eller stämmer. Kommunen har ett utfall för 2017 på 182 MSEK. Av underlag och budget framgår att kommunen köper verksamhet för totalt 56 MSEK (bestående av bl.a. gymnasieskola på 37,8 MSEK), av underlaget framgår även att man räknat med en kostnad för egen verksamhet på 88 MSEK fördelat på 37,7 MSEK för barnomsorg och 66,9 MSEK för grundskola. Vidare räknas kostnader vuxenutbildning på 4,2 MSEK bort. Dessutom presenteras en ledningskostnad på 10,7 MSEK där enbart kostnader för 4,6 MSEK finns redovisade eller kopplade mot faktiska kostnader. Detta ger en summering som nedan:

Budget totalt	182,0 MSEK
Kostnader egen verksamhet	-88,0 MSEK (skolpengsgrundande)
Kostnader skolledning (del av ledning)	-4,6 MSEK (skolpengsgrundande)
Kostnader köp av utbildning	-56,0 MSEK
Kostnader vuxutb	-4,2 MSEK
Kostnader ej förklarad ledning	-6,1 MSEK

SUMMA = 23,1 MSEK ej redovisad kostnad i underlag

Kommunen preciserar delvis vad man härrör dessa kostnader från, bland annat socioekonomiska faktorer (där snarare Järbo friskola skall gynnas på grund av ovan nämnda faktorer), outhyrda lokaler, admin, m.m. Men det är mycket oklart vad dessa pengar verkligen använts till.

2. Personalkostnad åk 1-6

Personalkostnaden för åk 1-6 är i beräkningsunderlaget minskat från budgeterat 22,6 MSEK till 14,2 MSEK i beräkningsunderlaget, d.v.s. en minskning med 8,4 MSEK trots att stadsbidrag är beräknade till 3,5 MSEK. Av beräkningsunderlaget framgår att kommunen även reducerat grundskolans personalkostnad i åk 1-6 med personalkostnaden för

förberedelseklass, trots att förberedelseklassens kostnader är beräknade på ett helt annat ställe i underlaget. Även detta har kommunen bekräftat under möte.

Motsvarande reducering för åk 7-9 är enbart på 3 MSEK.

3. Faktiska kostnader mot budget i underlaget

Beräkningarna för år 2017 skall göras på faktiskt utfall men i flera fall, oklart hur många finns fortfarande budgeterade siffror kvar. Ett exempel är kostnaden för gymnasieskolan (som påverkar den totala beräkningsmodellen och utrymmet för övriga poster).

Budgeterad kostnad för gymnasieskolan enligt BUDGET år 2017 var	36,2 MSEK
Faktisk kostnad för gymnasieskolan enligt årsredovisning 2017 var	33,4 MSEK
Använd kostnad i beräkningsunderlagen är	37,8 MSEK

Diff mellan faktiskt utfall och använd summa i beräkningen är alltså 4,4 MSEK eller motsvarande 13%. Dessa 4,4 MSEK bör fördelas på övrig verksamhet där kostnaden faktiskt varit.

4. IT-kostnader och skolbibliotek

Kostnader för IT och skolbibliotek finns fortfarande inte med i beräkningunderlaget trots att detta påpekats tidigare. Att kostnaderna saknades bekräftades av kommunen på möte 2019-06-12.

Sammantaget innebär det ovan sagda att grundbeloppet som betalas till huvudmannen borde höjas med 15.000 kr per elev.

Utifrån det ovanstående yrkar huvudmannen att rätten återförvisar målet till Färgelanda kommun för ett nytt beslut i överensstämmelse med gällande rätt.

Färgelanda, dag som ovan

Monica Drottz
Styrelseledamot – Järbo friskola

Bilagor

Färgelanda kommuns beslut om Barn och elevpeng 2017

Styrkande av Styrelseledamotens rätt att teckna huvudmannens firma - konstituerande protokoll

Kommunens kalkylark – lce och bidrag 2017

Kommunens budget – 2017_budget_info

Presentation elevpeng övergripande beskrivning

Mailhistorik färgelanda kommun

Kommunblad för färgelanda kommun år 2014-2017
Årsredovisning färgelanda kommun 2017

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-638	0	638	0	0%	0	0
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-2 606 710	-2 475 000	131 710	-2 475 000	105%	0	-2 475 000
3510 Driftbidrag	-4 343 933	-3 214 000	1 129 933	-3 214 000	135%	0	-3 214 000
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-185 281	-180 000	5 281	-180 000	103%	0	-180 000
3590 Övriga bidrag	-11 000	0	11 000	0	0%	0	0
3599 Avslut driftsprojekt	-33 484	0	33 484	0	0%	0	0
3610 Försäljning av verksamhet	-545 917	-200 000	345 917	-200 000	273%	0	-200 000
3970 Öresavrundning	-5	0	5	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-7 726 967	#####	1 657 967	-6 069 000	127%	0	-6 069 000
Summa Intäkter	-7 726 967	#####	1 657 967	#####	127%	0	-6 069 000
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	15 567 966	15 910 192	342 226	15 910 192	98%	0	15 910 192
5022 Lön till timanställda	1 214 436	180 750	-1 033 686	180 750	672%	0	180 750
5023 Övertidsersättning	17 326	0	-17 326	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	51 456	0	-51 456	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-1 853 902	0	1 853 902	0	0%	0	0
5051 Uppplupna löner	4 406	0	-4 406	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	2 287 073	222 462	-2 064 611	222 462	1028%	0	222 462
5112 Semesterersättning övriga	168 273	0	-168 273	0	0%	0	0
5113 Uppplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	27 533	0	-27 533	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	325 241	0	-325 241	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	3 941	0	-3 941	0	0%	0	0
5192 Fackligt arbete och förtroendeuppdrag	-4 909	0	4 909	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	13 871	0	-13 871	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	2 820	0	-2 820	0	0%	0	0
5531 Omkostnadsersättningar, skattefria	54 243	0	-54 243	0	0%	0	0
5532 Omkostnadsersättningar till dagbarnvårdare, skattepliktiga	0	95 000	95 000	95 000	0%	0	95 000
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	6 827 209	6 357 509	-469 700	6 357 509	107%	0	6 357 509
Personalkostnader	24 706 982	#####	-1 941 069	22 765 913	109%	0	22 765 913
Övriga kostnader							
4514 Vårdnadsbidrag barnomsorg	24 000	21 000	-3 000	21 000	114%	0	21 000
4630 Köp av huvudverksamhet	5 270 102	6 256 000	985 898	6 256 000	84%	0	6 256 000
6010 Lokal- och bostadshyror	2 287 977	1 907 756	-380 221	1 907 756	120%	0	1 907 756
6131 Lokalvård och vaktmästeri	1 090 143	1 167 707	77 564	1 167 707	93%	0	1 167 707
6132 Renhållning	57 657	37 000	-20 657	37 000	156%	0	37 000
6157 Mindre övriga underhållsarbeten	6 345	48 000	41 655	48 000	13%	0	48 000
6211 Elhandelskostnad	481 309	539 841	58 532	539 841	89%	0	539 841
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	14 038	0	-14 038	0	0%	0	0
6280 Vatten och avlopp	92 412	127 000	34 588	127 000	73%	0	127 000
6320 Hyra/leasing inventarier	45 980	0	-45 980	0	0%	0	0
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	66 756	0	-66 756	0	0%	0	0
6412 Inköp telefoner	3 861	0	-3 861	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	2 990	0	-2 990	0	0%	0	0
6414 Inköp maskiner, verktyg	2 253	0	-2 253	0	0%	0	0
6415 Inköp porslän, husgeråd	794	0	-794	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	89 758	0	-89 758	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	16 202	0	-16 202	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	189 399	326 960	137 561	326 960	58%	0	326 960
6480 Arbetskläder, skyddskläder, skyddsmaterial	5 785	0	-5 785	0	0%	0	0
6510 Kontorsmaterial	208	0	-208	0	0%	0	0
6540 IT-material	679	0	-679	0	0%	0	0
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	92	15 243	15 151	15 243	1%	0	15 243
6810 Telefoni och IT-kommunikation	37 042	1 296	-35 746	1 296	2858%	0	1 296
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	2 450	0	-2 450	0	0%	0	0
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	2 067	0	-2 067	0	0%	0	0
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	7 982	0	-7 982	0	0%	0	0
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	24	0	-24	0	0%	0	0
7110 Personalrepresentation	19 082	0	-19 082	0	0%	0	0
7350 Kundförluster	14 182	0	-14 182	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	7 989	40 000	32 011	40 000	20%	0	40 000
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	14 060	0	-14 060	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	2 986 968	4 329 154	1 342 186	4 329 154	69%	0	4 329 154
7650 Avgifter för kurser m.m.	24 883	0	-24 883	0	0%	0	0
Övriga kostnader	12 865 470	#####	1 951 487	14 816 957	87%	0	14 816 957
Avskrivningar							
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	1 513	0	-1 513	0	0%	0	0
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	146 302	133 000	-13 302	133 000	110%	0	133 000
Avskrivningar	147 815	133 000	-14 815	133 000	111%	0	133 000
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	10 433	8 000	-2 433	8 000	130%	0	8 000
Finansiella kostnader	10 433	8 000	-2 433	8 000	130%	0	8 000
Summa Kostnader	37 730 700	#####	-6 830	#####	100%	0	37 723 870
Totalt	30 003 733	#####	1 651 137	#####	95%	0	31 654 870

Exported 2019-03-26

-4 354 933	Statsbidrag
24 706 982	Pedagogisk personal Förskolechefer eller rektorer
34 957	Fortbildning
295 359	Pedagogisk material Elevhälsa Måltider
3 200 289	Lokaler
1 090 143	Lokalvård
24 972 798	Total

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-246	0	246	0	0%	0	0
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst)	-1 469 347	-1 390 000	79 347	-1 390 000	106%	0	-1 390 000
3510 Driftbidrag	-381 476	-471 000	-89 524	-471 000	81%	0	-471 000
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-56 020	-45 000	11 020	-45 000	124%	0	-45 000
3610 Försäljning av verksamhet	-23 947	0	23 947	0	0%	0	0
3970 Öresavrundning	-2	0	2	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-1 931 038	-1 906 000	25 038	-1 906 000	101%	0	-1 906 000
Summa Intäkter	-1 931 038	-1 906 000	25 038	#####	101%	0	-1 906 000
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	3 821 597	3 597 470	-224 127	3 597 470	106%	0	3 597 470
5022 Lön till timanställda	429 838	0	-429 838	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	15 796	0	-15 796	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	13 136	0	-13 136	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-383 906	0	383 906	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	17 118	0	-17 118	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	514 210	49 083	-465 127	49 083	1048%	0	49 083
5112 Semesterersättning övriga	60 835	0	-60 835	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöner	78 956	0	-78 956	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	176 470	0	-176 470	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	1 794	0	-1 794	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	611	0	-611	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	347	0	-347	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	1 819 215	1 431 513	-387 702	1 431 513	127%	0	1 431 513
Personalkostnader	6 566 017	5 078 066	-1 487 951	5 078 066	129%	0	5 078 066
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	3 036 344	2 715 000	-321 344	2 715 000	112%	0	2 715 000
6010 Lokal- och bostadshyror	1 020 840	1 021 000	160	1 021 000	100%	0	1 021 000
6131 Lokalvård och vaktmästeri	386 004	386 000	-4	386 000	100%	0	386 000
6132 Renhållning	6 476	6 000	-476	6 000	108%	0	6 000
6211 Elhandelskostnad	100 267	117 000	16 733	117 000	86%	0	117 000
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	4 312	0	-4 312	0	0%	0	0
6280 Vatten och avlopp	14 788	29 000	14 212	29 000	51%	0	29 000
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	19 302	0	-19 302	0	0%	0	0
6414 Inköp maskiner, verktyg	4 591	0	-4 591	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	2 657	0	-2 657	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	6 945	0	-6 945	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	63 833	160 909	97 076	160 909	40%	0	160 909
6810 Telefoni och IT-kommunikation	3 514	0	-3 514	0	0%	0	0
6850 Porto	319	0	-319	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	1 620	0	-1 620	0	0%	0	0
7350 Kundförluster	10 983	0	-10 983	0	0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	2 850	0	-2 850	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	777 551	777 000	-551	777 000	100%	0	777 000
Övriga kostnader	5 463 196	5 211 909	-251 287	5 211 909	105%	0	5 211 909
Summa Kostnader	12 029 212	10 289 975	-1 739 237	#####	117%	0	10 289 975
Totalt	10 098 175	8 383 975	-1 714 200	8 383 975	120%	0	8 383 975

-381 476 Statsbidrag
 6 566 017 Pedagogisk personal
 Förskolechefer eller rektorer
 0 Fortbildning
 78 889 Pedagogisk material
 Måltider
 1 170 575 Lokaler
 386 004 Lokalvård

 7 820 009 Total

Exported 2019-03-26

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3510 Driftbidrag	-349 630	0	349 630	0	0%	0	0
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-22 418	-15 000	7 418	-15 000	149%	0	-15 000
3610 Försäljning av verksamhet	0	0	0	0	0%	0	0
3970 Öresavrundning	1	0	-1	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-372 047	-15 000	357 047	-15 000	2480%	0	-15 000
Summa Intäkter	-372 047	####	357 047	-15 000	2480%	0	-15 000
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	1 009 875	1 133 080	123 205	1 133 080	89%	0	1 133 080
5022 Lön till timanställda	1 861	0	-1 861	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	5 433	0	-5 433	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-183 122	0	183 122	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	989	0	-989	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	202 288	15 201	-187 087	15 201	1331%	0	15 201
5112 Semesterersättning övriga	256	0	-256	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	-9 655	0	9 655	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	63 026	0	-63 026	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	695	0	-695	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	394	0	-394	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	418 312	461 860	43 548	461 860	91%	0	461 860
Personalkostnader	1 510 351	####	99 790	1 610 141	94%	0	1 610 141
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	725 349	840 000	114 651	840 000	86%	0	840 000
6010 Lokal- och bostadshyror	195 156	195 000	-156	195 000	100%	0	195 000
6131 Lokalvård och vaktmästeri	75 996	76 000	4	76 000	100%	0	76 000
6132 Renhållning	2 370	2 000	-370	2 000	118%	0	2 000
6211 Elhandelskostnad	43 537	51 000	7 463	51 000	85%	0	51 000
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	2 322	0	-2 322	0	0%	0	0
6280 Vatten och avlopp	5 127	10 000	4 873	10 000	51%	0	10 000
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	8 995	0	-8 995	0	0%	0	0
6412 Inköp telefoner	1 840	0	-1 840	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	6 440	0	-6 440	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	2 617	0	-2 617	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	14 287	17 712	3 425	17 712	81%	0	17 712
7490 Övriga främmande tjänster	412 686	394 000	-18 686	394 000	105%	0	394 000
Övriga kostnader	1 496 721	####	88 991	1 585 712	94%	0	1 585 712
Avskrivningar							
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	1 103	0	-1 103	0	0%	0	0
Avskrivningar	1 103	0	-1 103	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	195	0	-195	0	0%	0	0
Summa Kostnader	3 008 371	####	187 482	3 195 853	94%	0	3 195 853
Totalt	2 636 324	####	544 529	3 180 853	83%	0	3 180 853

Exported 2019-03-26

-349 630 Statsbidrag
 1 510 351 Pedagogisk personal
 Förskolechefer och rektorer
 Fortbildning
 25 184 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Skolmåltid
 258 609 Lokaler
 75 996 Lokalvård
 Studie-och yrkesvägledare
 Vaktmästare
 Övrig ped. vht
 1 870 141 Total

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-335	0	335	0	0%	0	0
3410 Bostads- och lokalhyror	-43 515	-65 000	-21 485	-65 000	67%	0	-65 000
3510 Driftbidrag	-3 432 703	-2 522 000	910 703	-2 522 000	136%	0	-2 522 000
3590 Övriga bidrag	-97 950	0	97 950	0	0%	0	0
3970 Öresavrundning	-4	0	4	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-3 574 506	-2 587 000	987 506	-2 587 000	138%	0	-2 587 000
Summa Intäkter	-3 574 506	-2 587 000	987 506	-2 587 000	138%	0	-2 587 000
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	14 724 337	14 846 949	122 612	14 846 949	99%	0	14 846 949
5022 Lön till timanställda	480 918	0	-480 918	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	52 597	0	-52 597	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	4 154	0	-4 154	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-71 069	0	71 069	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	6 947	0	-6 947	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	773 809	207 944	-565 865	207 944	372%	0	207 944
5112 Semesterersättning övriga	71 482	0	-71 482	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	35 243	0	-35 243	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	262 727	0	-262 727	0	0%	0	0
5192 Fackligt arbete och förtroendeuppdrag	-2 599	0	2 599	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	26 663	0	-26 663	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	15 133	0	-15 133	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	6 268 365	5 906 282	-362 083	5 906 282	106%	0	5 906 282
Personalkostnader	22 648 708	20 961 175	-1 687 533	20 961 175	108%	0	20 961 175
Övriga kostnader							
6010 Lokal- och bostadshyror	2 687 090	2 558 000	-129 090	2 558 000	105%	0	2 558 000
6132 Renhållning	34 339	23 000	-11 339	23 000	149%	0	23 000
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	0	15 000	15 000	15 000	0%	0	15 000
6157 Mindre övriga underhållsarbeten	0	25 000	25 000	25 000	0%	0	25 000
6211 Elhandelskostnad	434 335	495 000	60 665	495 000	88%	0	495 000
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	26 533	0	-26 533	0	0%	0	0
6280 Vatten och avlopp	75 898	135 000	59 102	135 000	56%	0	135 000
6310 Hyra/leasing arbetsmaskiner	0	11 000	11 000	11 000	0%	0	11 000
6320 Hyra/leasing inventarier	33 142	0	-33 142	0	0%	0	0
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	21 327	0	-21 327	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	4 975	0	-4 975	0	0%	0	0
6414 Inköp maskiner, verktyg	4 252	0	-4 252	0	0%	0	0
6415 Inköp porslin, husgeråd	390	0	-390	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	259 020	0	-259 020	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	10 611	0	-10 611	0	0%	0	0
6450 Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	1 798	0	-1 798	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	150 780	498 769	347 989	498 769	30%	0	498 769
6540 IT-material	1 598	0	-1 598	0	0%	0	0
6600 Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	1 932	0	-1 932	0	0%	0	0
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	0	31 000	31 000	31 000	0%	0	31 000
6810 Telefoni och IT-kommunikation	3 481	0	-3 481	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	41 962	0	-41 962	0	0%	0	0
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	5 431	0	-5 431	0	0%	0	0
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	23	0	-23	0	0%	0	0
7110 Personalrepresentation	18 753	0	-18 753	0	0%	0	0
7340 Brandskydd	9 117	0	-9 117	0	0%	0	0
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	7 575	0	-7 575	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	174 051	10 000	-164 051	10 000	1741%	0	10 000
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	1 923	0	-1 923	0	0%	0	0
7650 Avgifter för kurser m.m.	1 180	0	-1 180	0	0%	0	0
Övriga kostnader	4 011 515	3 801 769	-209 746	3 801 769	106%	0	3 801 769
Avskrivningar							
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	4 272	0	-4 272	0	0%	0	0
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	253 733	239 000	-14 733	239 000	106%	0	239 000
Avskrivningar	258 005	239 000	-19 005	239 000	108%	0	239 000
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	15 590	13 000	-2 590	13 000	120%	0	13 000
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	200	0	-200	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	15 790	13 000	-2 790	13 000	121%	0	13 000
Summa Kostnader	26 934 018	25 014 944	-1 919 074	25 014 944	108%	0	25 014 944
Totalt	23 359 512	22 427 944	-931 568	22 427 944	104%	0	22 427 944

-3 530 653 Statsbidrag
 22 684 152 Pedagogisk personal
 Förskolechefer och rektorer
 6 635 Fortbildning
 469 374 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Skolmåltid
 3 582 218 Lokaler
 Lokalvård
 Studie-och yrkesvägledare
 Vaktmästare
 Övrig ped. vht

26 742 379 Total

Exported 2019-03-29

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3011 Försäljning varor och material	-339	0	339	0	0%	0	0
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-75 584	-45 000	30 584	-45 000	168%	0	-45 000
3139 Andra taxor och avgifter	-3 078	0	3 078	0	0%	0	0
3410 Bostads- och lokalhyror	-51 241	-60 000	-8 759	-60 000	85%	0	-60 000
3510 Driftbidrag	-1 088 954	-340 000	748 954	-340 000	320%	0	-340 000
3590 Övriga bidrag	-18 507	0	18 507	0	0%	0	0
3610 Försäljning av verksamhet	-16 668	0	16 668	0	0%	0	0
3970 Öresavrundning	4	0	-4	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-1 254 367	-445 000	809 367	-445 000	282%	0	-445 000
Summa Intäkter	-1 254 367	#####	809 367	-445 000	282%	0	-445 000
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	11 845 175	10 334 680	-1 510 495	10 334 680	115%	0	10 334 680
5022 Lön till timanställda	170 030	35 000	-135 030	35 000	486%	0	35 000
5023 Övertidsersättning	1 980	0	-1 980	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	1 325	0	-1 325	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-219 085	0	219 085	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	-3 496	0	3 496	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	560 342	148 169	-412 173	148 169	378%	0	148 169
5112 Semesterersättning övriga	23 721	0	-23 721	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	8 208	0	-8 208	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	159 189	0	-159 189	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	1 450	0	-1 450	0	0%	0	0
5192 Fackligt arbete och förtroendeuppdrag	-623	0	623	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	1 034	0	-1 034	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	270	0	-270	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	1 827	0	-1 827	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	1 037	0	-1 037	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	4 810 233	4 148 460	-661 772	4 148 460	116%	0	4 148 460
Personalkostnader	17 362 617	#####	-2 696 308	14 666 309	118%	0	14 666 309
Övriga kostnader							
6010 Lokal- och bostadshyror	2 526 408	2 301 000	-225 408	2 301 000	110%	0	2 301 000
6132 Renhållning	58 719	40 000	-18 719	40 000	147%	0	40 000
6157 Mindre övriga underhållsarbeten	0	42 000	42 000	42 000	0%	0	42 000
6211 Elhandelskostnad	300 462	310 000	9 538	310 000	97%	0	310 000
6280 Vatten och avlopp	103 828	200 000	96 172	200 000	52%	0	200 000
6310 Hyra/leasing arbetsmaskiner	0	6 000	6 000	6 000	0%	0	6 000
6320 Hyra/leasing inventarier	6 270	0	-6 270	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	751	0	-751	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	168 435	0	-168 435	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	113 867	44 810	-69 057	44 810	254%	0	44 810
6460 Förbrukningsmaterial	183 524	576 342	392 818	576 342	32%	0	576 342
6480 Arbetskläder, skyddskläder, skyddsmaterial	1 950	0	-1 950	0	0%	0	0
6600 Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	10 290	0	-10 290	0	0%	0	0
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	383	115 003	114 620	115 003	0%	0	115 003
6810 Telefoni och IT-kommunikation	5 087	2 000	-3 087	2 000	254%	0	2 000
6910 Drivmedel	702	0	-702	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	37 657	0	-37 657	0	0%	0	0
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	1 051	7 000	5 949	7 000	15%	0	7 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	7 527	0	-7 527	0	0%	0	0
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	143	0	-143	0	0%	0	0
7110 Personalrepresentation	90	0	-90	0	0%	0	0
7310 Försäkringspremier	1 175	0	-1 175	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	1 291	0	-1 291	0	0%	0	0
7460 Måltider (ej representation)	1 459	0	-1 459	0	0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	16 743	0	-16 743	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	174 906	10 540	-164 366	10 540	1659%	0	10 540
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	1 143	0	-1 143	0	0%	0	0
Övriga kostnader	3 723 861	3 654 695	-69 166	3 654 695	102%	0	3 654 695
Avskrivningar							
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	4 584	5 000	416	5 000	92%	0	5 000
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	171 897	164 000	-7 897	164 000	105%	0	164 000
Avskrivningar	176 481	169 000	-7 481	169 000	104%	0	169 000
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	10 539	9 000	-1 539	9 000	117%	0	9 000
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	504	0	-504	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	11 043	9 000	-2 043	9 000	123%	0	9 000
Summa Kostnader	21 274 001	#####	-2 774 997	#####	115%	0	18 499 004
Totalt	20 019 635	#####	-1 965 631	#####	111%	0	18 054 004

Exported 2019-03-29

- 1 107 461 Statsbidrag
- 17 362 617 Pedagogisk personal
Förskolechefer och rektorer
- 8 721 Fortbildning
- 550 816 Pedagogisk material
Elevhälsa
Skolmåltid
- 3 165 898 Lokaler
Lokalvård
Studie-och yrkesvägledare
Vaktmästare
Övrig ped. vht

21 088 052 Total

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3011 Försäljning varor och material	-339	0	339	0	0%	0	0
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-75 919	-45 000	30 919	-45 000	169%	0	-45 000
3139 Andra taxor och avgifter	-3 078	0	3 078	0	0%	0	0
3410 Bostads- och lokalhyror	-94 756	-125 000	-30 244	-125 000	76%	0	-125 000
3510 Driftbidrag	-6 082 683	-2 862 000	3 220 683	-2 862 000	213%	0	-2 862 000
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-181 610	-130 000	51 610	-130 000	140%	0	-130 000
3590 Övriga bidrag	-2 279 457	-2 163 000	116 457	-2 163 000	105%	0	-2 163 000
3599 Avslut driftsprojekt	-5 400	0	5 400	0	0%	0	0
3610 Försäljning av verksamhet	-307 500	-127 000	180 500	-127 000	242%	0	-127 000
3970 Öresavrundning	0	0	0	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-9 030 741	#####	3 578 741	-5 452 000	166%	0	-5 452 000
Summa Intäkter	-9 030 741	#####	3 578 741	#####	166%	0	-5 452 000
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	26 580 906	25 873 911	-706 995	25 873 911	103%	0	25 873 911
5022 Lön till timanställda	650 948	35 000	-615 948	35 000	1860%	0	35 000
5023 Övertidsersättning	54 577	0	-54 577	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	5 479	0	-5 479	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-301 321	0	301 321	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	1 841	0	-1 841	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	1 357 844	357 986	-999 858	357 986	379%	0	357 986
5112 Semesterersättning övriga	95 203	0	-95 203	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	21 338	0	-21 338	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	421 916	0	-421 916	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	1 450	0	-1 450	0	0%	0	0
5192 Fackligt arbete och förtroendeuppdrag	-3 222	0	3 222	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	1 034	0	-1 034	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	270	0	-270	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	28 489	0	-28 489	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	16 170	0	-16 170	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	11 078 673	10 320 762	-757 911	10 320 762	107%	0	10 320 762
Personalkostnader	40 011 595	#####	-3 423 936	36 587 659	109%	0	36 587 659
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	8 923 815	7 995 000	-928 815	7 995 000	112%	0	7 995 000
6010 Lokal- och bostadshyror	6 191 642	6 162 000	-29 642	6 162 000	100%	0	6 162 000
6131 Lokalvård och vaktmästeri	1 893 996	1 894 000	4	1 894 000	100%	0	1 894 000
6132 Renhållning	93 059	63 000	-30 059	63 000	148%	0	63 000
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	0	15 000	15 000	15 000	0%	0	15 000
6151 Mindre byggnadsarbeten	0	652	652	652	0%	0	652
6157 Mindre övriga underhållsarbeten	0	67 000	67 000	67 000	0%	0	67 000
6211 Elhandelskostnad	734 797	805 000	70 203	805 000	91%	0	805 000
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	26 533	0	-26 533	0	0%	0	0
6280 Vatten och avlopp	179 726	335 000	155 274	335 000	54%	0	335 000
6310 Hyra/leasing arbetsmaskiner	0	17 000	17 000	17 000	0%	0	17 000
6320 Hyra/leasing inventarier	39 412	0	-39 412	0	0%	0	0
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	21 327	0	-21 327	0	0%	0	0
6412 Inköp telefoner	1 818	0	-1 818	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	5 725	0	-5 725	0	0%	0	0
6414 Inköp maskiner, verktyg	4 252	0	-4 252	0	0%	0	0
6415 Inköp porslin, husgeråd	390	0	-390	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	438 569	0	-438 569	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	124 478	44 810	-79 668	44 810	278%	0	44 810
6450 Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	1 798	0	-1 798	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	354 741	1 075 111	720 370	1 075 111	33%	0	1 075 111
6480 Arbetskläder, skyddskläder, skyddsmaterial	1 950	0	-1 950	0	0%	0	0
6540 IT-material	1 598	0	-1 598	0	0%	0	0
6600 Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	12 222	0	-12 222	0	0%	0	0
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	383	146 003	145 620	146 003	0%	0	146 003
6810 Telefoni och IT-kommunikation	8 568	2 000	-6 568	2 000	428%	0	2 000
6910 Drivmedel	702	0	-702	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	79 619	0	-79 619	0	0%	0	0
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	6 482	7 000	518	7 000	93%	0	7 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	10 819	0	-10 819	0	0%	0	0
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	166	0	-166	0	0%	0	0
7110 Personalrepresentation	18 843	0	-18 843	0	0%	0	0
7310 Försäkringspremier	1 175	0	-1 175	0	0%	0	0
7340 Brandskydd	9 117	0	-9 117	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	20 899	0	-20 899	0	0%	0	0
7450 Konsultkostnader	5 400	0	-5 400	0	0%	0	0
7460 Måltider (ej representation)	1 459	0	-1 459	0	0%	0	0
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	24 318	0	-24 318	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	361 368	1 034 540	673 172	1 034 540	35%	0	1 034 540
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	3 066	0	-3 066	0	0%	0	0
7650 Avgifter för kurser m.m.	1 180	0	-1 180	0	0%	0	0
Övriga kostnader	19 605 411	#####	57 705	19 663 116	100%	0	19 663 116
Avskrivningar							
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	8 855	5 000	-3 855	5 000	177%	0	5 000
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	425 630	403 000	-22 630	403 000	106%	0	403 000
Avskrivningar	434 486	408 000	-26 486	408 000	106%	0	408 000
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	26 128	22 000	-4 128	22 000	119%	0	22 000
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	705	0	-705	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	26 833	22 000	-4 833	22 000	122%	0	22 000
Summa Kostnader	60 078 325	#####	-3 397 550	#####	106%	0	56 680 775
Totalt	51 047 584	#####	181 191	#####	100%	0	51 228 775

-8 362 140 Statsbidrag
 40 092 807 Pedagogisk personal
 Förskolechefer och rektorer
 18 648 Fortbildning
 1 098 817 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Skolmåltid
 8 021 611 Lokaler
 1 893 996 Lokalvård
 Studie- och yrkesvägledare
 Vaktmästare
 Övrig ped. vht

51 125 879

Exported 2019-03-26

Ansvar: 32* Verksamhet: 4406 Projekttyp: Drift

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-346 573	####	176 210	-170 363	203%	0	-170 363
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	1 854 925	3 005 915	1 150 990	3 005 915	62%	0	3 005 915
5022 Lön till timanställda	138 650 ↓	0	-138 650	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	1 086	0	-1 086	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	769 ↓	0	-769	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-144 577	0	144 577	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	-2 800 ↓	0	2 800	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	173 875 ↑	28 382	-145 493	28 382	613%	0	28 382
5112 Semesterersättning övriga	20 935 ↓	0	-20 935	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	41 066 ↓	0	-41 066	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	14 823 ↑	0	-14 823	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	1 527	0	-1 527	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	869	0	-869	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	150	0	-150	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	6 798 ↓	0	-6 798	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	3 858 ↓	0	-3 858	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	806 573	1 180 889	374 316	1 180 889	68%	0	1 180 889
Personalkostnader	2 918 527	####	1 296 659	4 215 186	69%	0	4 215 186
Övriga kostnader							
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	11 202	0	-11 202	0	0%	0	0
6412 Inköp telefoner	1 818 ↓	0	-1 818	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	1 039 ↓	0	-1 039	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	20 834 ↑	0	-20 834	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	23	0	-23	0	0%	0	0
6450 Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	36 701 ↑	35 063	-1 638	35 063	105%	0	35 063
6460 Förbrukningsmaterial	4 648 ↑	44 000	39 352	44 000	11%	0	44 000
6540 IT-material	3 584	0	-3 584	0	0%	0	0
6810 Telefoni och IT-kommunikation	4 746 ↓	2 985	-1 761	2 985	159%	0	2 985
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	1 991 ↓	14 000	12 009	14 000	14%	0	14 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	2 561 ↓	0	-2 561	0	0%	0	0
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	52 ↑	0	-52	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	10 178	0	-10 178	0	0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	131 371 ↓	200 000	68 629	200 000	66%	0	200 000
7490 Övriga främmande tjänster	96 499 ↓	0	-96 499	0	0%	0	0
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	21 847 ↑	0	-21 847	0	0%	0	0
7650 Avgifter för kurser m.m.	6 113 ↑	17 969	11 856	17 969	34%	0	17 969
Övriga kostnader	355 205	314 017	-41 188	314 017	113%	0	314 017
Summa Kostnader	3 273 733	####	1 255 470	4 529 203	72%	0	4 529 203
Totalt	2 927 160	####	1 431 680	4 358 840	67%	0	4 358 840

Exported 2019-03-26

2019-08-07 19:26

Ansvar: 32* Verksamhet: 4403 Projekttyp: Drift

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-781	0	781	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	-3 144 871	-3 912 787	-767 916	-3 912 787	80%	0	-3 912 787
3590 Övriga bidrag	-22 500	0	22 500	0	0%	0	0
3970 Öresavrundning	-7	0	7	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-3 168 159	-3 912 787	-744 628	-3 912 787	81%	0	-3 912 787
Summa Intäkter	-3 168 159	-3 912 787	-744 628	#####	81%	0	-3 912 787
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	2 302 928	2 700 426	397 498	2 700 426	85%	0	2 700 426
5022 Lön till timanställda	32 921	0	-32 921	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	5 579	0	-5 579	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	94	0	-94	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-34 710	0	34 710	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	-125	0	125	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	257 943	36 606	-221 337	36 606	705%	0	36 606
5112 Semesterersättning övriga	4 506	0	-4 506	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	863	0	-863	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	70 017	0	-70 017	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	775	0	-775	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	440	0	-440	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	1 012 086	1 055 825	43 739	1 055 825	96%	0	1 055 825
Personalkostnader	3 653 316	3 792 857	139 541	3 792 857	96%	0	3 792 857
Övriga kostnader							
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	14 801	0	-14 801	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	0	0	0	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	-465	65 254	65 719	65 254	-1%	0	65 254
7490 Övriga främmande tjänster	24 323	100 404	76 081	100 404	24%	0	100 404
Övriga kostnader	38 660	165 658	126 998	165 658	23%	0	165 658
Summa Kostnader	3 691 975	3 958 515	266 540	3 958 515	93%	0	3 958 515
Totalt	523 816	45 728	-478 088	45 728	1146%	0	45 728

Exported 2019-03-26

-3 144 871	Statsbidrag
3 653 316	Pedagogisk personal Förskolechefer och rektorer Fortbildning
38 660	Pedagogisk material Elevhälsa Skolmåltid Lokaler Lokalvård Studie-och yrkesvägledare Vaktmästare Övrig ped. vht
3 691 975	Total

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-223	0	223	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	-190 760	0	190 760	0	0%	0	0
3610 Försäljning av verksamhet	-308 730	0	308 730	0	0%	0	0
3970 Öresavrundning	-3	0	3	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-499 716	0	499 716	0	0%	0	0
Summa Intäkter	-499 716	0	499 716	0	0%	0	0
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	3 221 033	2 899 393	-321 640	2 899 393	111%	0	2 899 393
5022 Lön till timanställda	35 786	0	-35 786	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	911	0	-911	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	3 233	0	-3 233	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-52 116	0	52 116	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	-68	0	68	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	183 977	43 617	-140 360	43 617	422%	0	43 617
5112 Semesterersättning övriga	4 947	0	-4 947	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	15 390	0	-15 390	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	41 553	0	-41 553	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	1 324 166	1 149 450	-174 716	1 149 450	115%	0	1 149 450
Personalkostnader	4 778 811	4 092 460	-686 351	4 092 460	117%	0	4 092 460
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	120 615	0	-120 615	0	0%	0	0
6010 Lokal- och bostadshyror	85 488	85 000	-488	85 000	101%	0	85 000
6131 Lokalvård och vaktmästeri	36 000	36 000	0	36 000	100%	0	36 000
6132 Renhållning	1 779	2 000	221	2 000	89%	0	2 000
6211 Elhandelskostnad	16 208	18 000	1 793	18 000	90%	0	18 000
6280 Vatten och avlopp	4 514	8 000	3 486	8 000	56%	0	8 000
6320 Hyra/leasing inventarier	198 550	0	-198 550	0	0%	0	0
6414 Inköp maskiner, verktyg	1 170	0	-1 170	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	7 909	0	-7 909	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	7 040	0	-7 040	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	8 803	35 562	26 759	35 562	25%	0	35 562
6540 IT-material	2 418	0	-2 418	0	0%	0	0
6810 Telefoni och IT-kommunikation	1 339	0	-1 339	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	100	0	-100	0	0%	0	0
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	114	0	-114	0	0%	0	0
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	2 400	0	-2 400	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	103 916	101 000	-2 916	101 000	103%	0	101 000
7650 Avgifter för kurser m.m.	0	556	556	556	0%	0	556
Övriga kostnader	598 362	286 118	-312 244	286 118	209%	0	286 118
Avskrivningar							
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	3 000	3 000	0	3 000	100%	0	3 000
Avskrivningar	3 000	3 000	0	3 000	100%	0	3 000
Finansiella kostnader	177	0	-177	0	0%	0	0
Summa Kostnader	5 380 350	4 381 578	-998 772	4 381 578	123%	0	4 381 578
Totalt	4 880 634	4 381 578	-499 056	4 381 578	111%	0	4 381 578

Exported 2019-03-26

-190 760 Statsbidrag
 3 221 033 Pedagogisk personal
 Förskolechefer och rektorer
 Fortbildning
 19 130 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Skolmåltid
 107 989 Lokaler
 36 000 Lokalvård
 Studie-och yrkesvägledare
 Vaktmästare
 Övrig ped. vht
 3 384 152 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4500 Projekttyp: Drift

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3139 Andra taxor och avgifter	↑ -6 135	0	6 135	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	↑ -4 168 080	-3 300 000	868 080	-3 300 000	126%	0	-3 300 000
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-118 149	0	118 149	0	0%	0	0
3590 Övriga bidrag	↓ -110 747	-100 000	10 747	-100 000	111%	0	-100 000
Verksamhetens intäkter	-4 403 111	-3 400 000	1 003 111	-3 400 000	130%	0	-3 400 000
Summa Intäkter	-4 403 111	-3 400 000	1 003 111	-3 400 000	130%	0	-3 400 000
Summa Kostnader							
Övriga kostnader							
4519 Övriga bidrag till enskilda	222 898	480 000	257 102	480 000	46%	0	480 000
4630 Köp av huvudverksamhet	32 823 443	34 507 000	1 683 557	34 507 000	95%	0	34 507 000
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	↑ 1 654 409	1 200 000	-454 409	1 200 000	138%	0	1 200 000
7350 Kundförluster	300	0	-300	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	73 242	50 000	-23 242	50 000	146%	0	50 000
Övriga kostnader	34 774 292	36 237 000	1 462 708	36 237 000	96%	0	36 237 000
Summa Kostnader	34 774 292	36 237 000	1 462 708	36 237 000	96%	0	36 237 000
Totalt	30 371 180	32 837 000	2 465 820	32 837 000	92%	0	32 837 000

Exported 2019-03-26

2019-08-07 19:26

10

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017			Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget	
Summa Intäkter								
Verksamhetens intäkter								
3139 Andra taxor och avgifter	-27 141	-30 000	-2 859	-30 000	90%	0	-30 000	
3510 Driftbidrag	-138 200	0	138 200	0	0%	0	0	
3970 Öresavrundning	-4	0	4	0	0%	0	0	
Verksamhetens intäkter	-165 345	-30 000	135 345	-30 000	551%	0	-30 000	
Summa Intäkter	-165 345	####	135 345	-30 000	551%	0	-30 000	
Summa Kostnader								
Personalkostnader								
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	5 725 273	6 194 150	468 877	6 194 150	92%	0	6 194 150	
5022 Lön till timanställda	795	0	-795	0	0%	0	0	
5024 OB-ersättning	2 385	0	-2 385	0	0%	0	0	
5029 Uttagen semester	-604 952	0	604 952	0	0%	0	0	
5051 Upplupna löner	3 843	0	-3 843	0	0%	0	0	
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	694 608	80 590	-614 018	80 590	862%	0	80 590	
5112 Semesterersättning övriga	95	0	-95	0	0%	0	0	
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	148 365	0	-148 365	0	0%	0	0	
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	121 537	0	-121 537	0	0%	0	0	
5511 Traktamenten, skattefria	1 138	0	-1 138	0	0%	0	0	
5512 Traktamenten, skattepliktiga	435	0	-435	0	0%	0	0	
5521 Bilersättningar, skattefria	27 300	0	-27 300	0	0%	0	0	
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	15 350	0	-15 350	0	0%	0	0	
5531 Omkostnadsersättningar, skattefria	88	0	-88	0	0%	0	0	
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	2 341 094	2 454 494	113 400	2 454 494	95%	0	2 454 494	
Personalkostnader	8 477 353	####	251 881	8 729 234	97%	0	8 729 234	
Övriga kostnader								
4101 Byggnads- och anläggningsmaterial	1 500	0	-1 500	0	0%	0	0	
6010 Lokal- och bostadshyror	-13 234	0	13 234	0	0%	0	0	
6154 Mindre elarbeten	15 160	0	-15 160	0	0%	0	0	
6320 Hyra/leasing inventarier	27 170	0	-27 170	0	0%	0	0	
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	17 948	0	-17 948	0	0%	0	0	
6412 Inköp telefoner	5 454	0	-5 454	0	0%	0	0	
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	18 566	0	-18 566	0	0%	0	0	
6414 Inköp maskiner, verktyg	5 080	0	-5 080	0	0%	0	0	
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	43 770	0	-43 770	0	0%	0	0	
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	15 783	0	-15 783	0	0%	0	0	
6460 Förbrukningsmaterial	48 763	124 322	75 559	124 322	39%	0	124 322	
6480 Arbetskläder, skyddskläder, skyddsmaterial	542	0	-542	0	0%	0	0	
6510 Kontorsmaterial	1 464	0	-1 464	0	0%	0	0	
6540 IT-material	37 919	0	-37 919	0	0%	0	0	
6810 Telefoni och IT-kommunikation	9 425	7 528	-1 897	7 528	125%	0	7 528	
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	20 755	0	-20 755	0	0%	0	0	
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	12 341	9 000	-3 341	9 000	137%	0	9 000	
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	45 979	0	-45 979	0	0%	0	0	
7053 Personalens hotell och logi, utlandet	1 776	0	-1 776	0	0%	0	0	
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	2 020	0	-2 020	0	0%	0	0	
7100 Extern representation	492	5 000	4 508	5 000	10%	0	5 000	
7110 Personalrepresentation	15 604	0	-15 604	0	0%	0	0	
7220 Annonsering	16 896	7 824	-9 072	7 824	216%	0	7 824	
7310 Försäkringspremier	96 288	94 000	-2 288	94 000	102%	0	94 000	
7350 Kundförluster	6 115	0	-6 115	0	0%	0	0	
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	107 273	60 000	-47 273	60 000	179%	0	60 000	
7460 Måltider (ej representation)	10 680	0	-10 680	0	0%	0	0	
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	4 480	0	-4 480	0	0%	0	0	
7490 Övriga främmande tjänster	311 427	796 000	484 573	796 000	39%	0	796 000	
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	481 671	387 000	-94 671	387 000	124%	0	387 000	
7650 Avgifter för kurser m.m.	196 317	428 719	232 402	428 719	46%	0	428 719	
Övriga kostnader	1 565 426	####	353 967	1 919 393	82%	0	1 919 393	
Avskrivningar								
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	666 323	561 000	-105 323	561 000	119%	0	561 000	
Avskrivningar	666 323	561 000	-105 323	561 000	119%	0	561 000	
Finansiella kostnader								
8529 Intern kostnadsränta	14 938	11 000	-3 938	11 000	136%	0	11 000	
Finansiella kostnader	14 938	11 000	-3 938	11 000	136%	0	11 000	
Summa Kostnader	10 724 039	####	496 588	####	96%	0	11 220 627	
Totalt	10 558 694	####	631 933	####	94%	0	11 190 627	

Konto: 73* Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Konto
Summa Kostnader
Övriga kostnader
7310 Försäkringspremier
7330 Larm och bevakning
7340 Brandskydd
7350 Kundförluster
Övriga kostnader
Summa Kostnader
Totalt

Ack. 201701 - 201712			
Utfall	Budget	Avvikelse	
100 537	94 000	<i>-6 537</i>	
488 ↑	0	<i>-488</i>	
9 117 ↑	0	<i>-9 117</i>	
31 580 ↓	0	<i>-31 580</i>	
141 722	94 000	-47 722	
141 722	94 000	-47 722	
141 722	94 000	-47 722	

Helår 2017		
Budget	Förbrukat (ack.)	
94 000		107%
0		0%
0		0%
0		0%
94 000		151%
94 000		151%
94 000		151%

Helår 2017	
Prognos	Avv. Budget
0	<i>94 000</i>
0	<i>0</i>
0	<i>0</i>
0	<i>0</i>
0	94 000
0	94 000
0	94 000

Exported 2019-03-26

2019-08-07 19:26

12

Ansvar: 32* Verksamhet: 47* Projekttyp: Drift

Konto	Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-311 280	-759 983	-448 703	-759 983		0	-759 983
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	2 230 457	2 156 101	-74 356	2 156 101	103%	0	2 156 101
5022 Lön till timanställda	11 083	0	-11 083	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	966	0	-966	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	1 776	0	-1 776	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-272 431	0	272 431	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	-6 506	0	6 506	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	325 613	32 760	-292 853	32 760	994%	0	32 760
5112 Semesterersättning övriga	1 519	0	-1 519	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	-20 299	0	20 299	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	61 084	0	-61 084	0	0%	0	0
5131 Lön vid tjänstledighet, heltids-/deltidsanställda	30 000	0	-30 000	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	1 199	0	-1 199	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	390	0	-390	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	1 861	0	-1 861	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	1 056	0	-1 056	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	906 392	855 328	-51 064	855 328	106%	0	855 328
Personalkostnader	3 274 160	3 044 189	-229 971	3 044 189	108%	0	3 044 189
Övriga kostnader	947 119	1 558 000	610 881	1 558 000	61%	0	1 558 000
Avskrivningar							
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	26 939	10 000	-16 939	10 000	269%	0	10 000
Avskrivningar	26 939	10 000	-16 939	10 000	269%	0	10 000
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	1 265	1 000	-265	1 000	126%	0	1 000
Finansiella kostnader	1 265	1 000	-265	1 000	126%	0	1 000
Summa Kostnader	4 249 483	4 613 189	363 706	4 613 189	92%	0	4 613 189
Totalt	3 938 202	3 853 206	-84 996	3 853 206	102%	0	3 853 206

Exported 2019-03-26

2019-08-07 19:26

Ansvar: 32* Verksamhet: 4404 Projekttyp: Drift

Konto
Summa Kostnader
Övriga kostnader
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster
7490 Övriga främmande tjänster
Övriga kostnader
Summa Kostnader
Totalt

Period 201712		
Utfall	Budget	Avvikelse
0	0	0
346 907	331 337	-15 570
346 907	331 337	-15 570
346 907	331 337	-15 570

Ack. 201701 - 201712		
Utfall	Budget	Avvikelse
2 660	0	-2 660
3 975 158	3 976 000	842
3 977 818	3 976 000	-1 818
3 977 818	3 976 000	-1 818

Helår 2017	
Budget	Förbrukat (ack.)
0	0%
3 976 000	100%
3 976 000	100%
3 976 000	100%

Helår 2017	
Prognos	Avv. Budget
0	0
0	3 976 000
0	3 976 000
0	3 976 000

Exported 2019-03-26

2019-08-07 19:26

Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Verksamhet	Period 201712				Ack. 201701 - 201712				Helår 2017			Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	%	Utfall	Budget	Avvikelse	%	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget	
4000 Öppen förskola	3 605	16 718	13 113	78%	202 214	182 740	-19 474	-11%	182 740	111%	0	182 740	
4070 Förskola	3 454 862	2 537 833	-917 029	-36%	27 276 706	28 468 897	1 192 191	4%	28 468 897	96%	0	28 468 897	
4120 Pedagogisk omsorg	106 096	227 858	121 762	53%	2 265 201	2 659 233	394 032	15%	2 659 233	85%	0	2 659 233	
4250 Fritidshem	930 613	743 591	-187 022	-25%	10 098 175	8 383 975	-1 714 200	-20%	8 383 975	120%	0	8 383 975	
4350 Förskoleklass	220 746	280 679	59 933	21%	2 636 324	3 180 853	544 529	17%	3 180 853	83%	0	3 180 853	
4400 Grundskola	4 826 361	5 020 694	194 334	4%	50 318 824	50 338 456	19 632	0%	50 338 456	100%	0	50 338 456	
4401 Undervisning	1 178	0	-1 178	0%	8721,9	0	-8 722	0%	0	0%	0	0	
4403 Förberedelseklass	-458 269	89 171	547 440	614%	523 816	45 728	-478 088	-1046%	45 728	1146%	0	45 728	
4404 Skolmåltid	346 907	331 337	-15 570	-5%	3 977 818	3 976 000	-1 818	0%	3 976 000	100%	0	3 976 000	
4406 Elevhälsa	509 907	417 834	-92 073	-22%	2 927 160	4 358 840	1 431 680	33%	4 358 840	67%	0	4 358 840	
4408 Övrigt	95 686	33 968	-61 718	-182%	400 833	372 358	-28 475	-8%	372 358	108%	0	372 358	
4409 SYV	59	47 184	47 126	100%	327 927	517 961	190 034	37%	517 961	63%	0	517 961	
4430 Grundsärskola	933 540	455 325	-478 215	-105%	4 880 634	4 381 578	-499 056	-11%	4 381 578	111%	0	4 381 578	
4500 Gymnasieskola	178 987	2 769 739	2 590 752	94%	30 371 180	32 837 000	2 465 820	8%	32 837 000	92%	0	32 837 000	
4530 Gymnasiesärskola	181 634	281 250	99 616	35%	3 056 906	3 375 000	318 094	9%	3 375 000	91%	0	3 375 000	
4700 Grundläggande vuxenutbildning	0	0	0	0%	118 200	0	-118 200	0%	0	0%	0	0	
4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	149 420	177 987	28 567	16%	1 286 220	1 916 285	630 065	33%	1 916 285	67%	0	1 916 285	
4726 Elevvård	0	0	0	0%	3 074	0	-3 074	0%	0	0%	0	0	
4760 Svenska för invandrare	210 766	176 754	-34 012	-19%	2 530 708	1 936 921	-593 787	-31%	1 936 921	131%	0	1 936 921	
9103 Kök	59	0	-59	0%	351	0	-351	0%	0	0%	0	0	
9104 Städ	-3 096	0	3 096	0%	0	0	0	0%	0	0%	0	0	
9303 BUN-kontor	181 527	97 073	-84 454	-87%	1 666 437	1 163 795	-502 642	-43%	1 163 795	143%	0	1 163 795	
9304 Områdeskontor	768 010	929 985	161 975	17%	8 892 257	10 026 832	1 134 575	11%	10 026 832	89%	0	10 026 832	
9509 Familjecentralen	23 461	31 272	7 811	25%	259 612	344 000	84 388	25%	344 000	75%	0	344 000	
Total	12 662 059	###	2 004 194		154 029 300	###	4 437 152		158 466 452	97%	0	158 466 452	

Exported 2019-03-26

Förskola
Fritidshem
Förskoleklass
Grundskola
Elevhälsa
Förberedelseklass (Fbk)
Obl särskolan
Gymnasieskolan
Gymnasiesärskolan
Ledning
Avskrivningar o Finansiella
Skolskjuts
Vuxenutbildning
Måltid & Lokalvård

Ej med, fördelad
Ej med, fördelad

Grundskola

Lade till undervisning till grundskola

Nämnd: 3 Barn och Utbildning Projekttyp: Drift

Konto	Period 201712			Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter										
Verksamhetens intäkter										
3011 Försäljning varor och material	0	0	0	-339	0	339	0	0%	0	0
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-10 477	-3 750	6 727	-78 105	-45 000	33 105	-45 000	174%	0	-45 000
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-341 979	-322 087	19 892	-4 076 057	-3 865 000	211 057	-3 865 000	105%	0	-3 865 000
3139 Andra taxor och avgifter	-806	-2 500	-1 694	-53 804	-30 000	23 804	-30 000	179%	0	-30 000
3410 Bostads- och lokalhyror	-52 968	-10 413	42 555	-94 756	-125 000	-30 244	-125 000	76%	0	-125 000
3510 Driftbidrag	-3 375 356	-1 202 952	2 172 404	-19 234 954	-14 435 380	4 799 574	-14 435 380	133%	0	-14 435 380
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-60 173	-30 837	29 336	-574 558	-370 000	204 558	-370 000	155%	0	-370 000
3580 EU-bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0
3590 Övriga bidrag	-209 350	-188 587	20 763	-2 427 745	-2 263 000	164 745	-2 263 000	107%	0	-2 263 000
3599 Avslut driftsprojekt	0	0	0	-38 884	0	38 884	0	0%	0	0
3610 Försäljning av verksamhet	191 190	-29 750	-220 940	-1 265 079	-357 000	908 079	-357 000	354%	0	-357 000
3630 Försäljning av tjänster	-55 805	-18 734	37 071	-110 673	-224 753	-114 080	-224 753	49%	0	-224 753
3970 Öresavrundning	-5	0	5	-25	0	25	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-3 915 730	#####	2 106 120	-27 954 978	-21 715 133	6 239 845	-21 715 133	129%	0	-21 715 133
Summa Intäkter	-3 915 730	#####	2 106 120	-27 954 978	-21 715 133	6 239 845	-21 715 133	129%	0	#####
Summa Kostnader										
Personalkostnader										
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	5 291 877	6 280 055	988 178	62 314 959	63 470 638	1 155 679	63 470 638	98%	0	63 470 638
5022 Lön till timanställda	330 392	18 003	-312 389	2 516 317	215 750	-2 300 567	215 750	1166%	0	215 750
5023 Övertidsersättning	6 082	0	-6 082	96 241	0	-96 241	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	5 984	0	-5 984	83 760	0	-83 760	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-145 862	0	145 862	-3 831 038	0	3 831 038	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	4 652	0	-4 652	18 698	0	-18 698	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	184 917	71 827	-113 090	5 997 430	866 687	-5 130 743	866 687	692%	0	866 687
5112 Semesterersättning övriga	46 767	0	-46 767	356 569	0	-356 569	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	781 796	0	-781 796	303 557	0	-303 557	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	167 931	0	-167 931	1 295 669	0	-1 295 669	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	2 123	0	-2 123	8 711	0	-8 711	0	0%	0	0
5131 Lön vid tjänstledighet, heltids-/deltidsanställda	0	0	0	30 000	0	-30 000	0	0%	0	0
5192 Fackligt arbete och förtroendeuppdrag	-1 363	0	1 363	-8 131	0	8 131	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	649	0	-649	4 240	0	-4 240	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	360	0	-360	1 245	0	-1 245	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	7 338	0	-7 338	80 399	0	-80 399	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	4 165	0	-4 165	40 435	0	-40 435	0	0%	0	0
5531 Omkostnadsersättningar, skattefria	4 300	0	-4 300	54 331	0	-54 331	0	0%	0	0
5532 Omkostnadsersättningar till dagbarnvårdare, skattepliktiga	0	7 913	7 913	0	95 000	95 000	95 000	0%	0	95 000
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	2 560 376	2 507 271	-53 104	26 533 721	25 267 630	-1 266 091	25 267 630	105%	0	25 267 630
Personalkostnader	9 252 484	8 885 069	-367 415	95 897 112	89 915 705	-5 981 407	89 915 705	107%	0	89 915 705
Övriga kostnader										
4101 Byggnads- och anläggningsmaterial	-3 138	0	3 138	1 500	0	-1 500	0	0%	0	0
4514 Vårdbidrag barnomsorg	0	1 750	-1 750	24 000	21 000	-3 000	21 000	114%	0	21 000
4519 Övriga bidrag till enskilda	25 074	46 250	21 176	222 898	555 000	332 102	555 000	40%	0	555 000
4630 Köp av huvudverksamhet	4 348 471	4 779 641	431 170	54 381 252	56 786 000	2 404 748	56 786 000	96%	0	56 786 000
6010 Lokal- och bostadshyror	719 249	807 737	88 488	10 117 145	9 692 756	-424 389	9 692 756	104%	0	9 692 756
6131 Lokalvård och vaktmästeri	289 976	296 645	6 669	3 483 671	3 559 707	76 036	3 559 707	98%	0	3 559 707
6132 Renhållning	3 514	9 152	5 638	161 340	110 000	-51 340	110 000	147%	0	110 000
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	0	1 250	1 250	0	15 000	15 000	15 000	0%	0	15 000
6151 Mindre byggnadsarbeten	0	58	58	0	652	652	652	0%	0	652
6154 Mindre elarbeten	0	0	0	15 160	0	-15 160	0	0%	0	0
6157 Mindre övriga underhållsarbeten	0	9 576	9 576	6 345	115 000	108 655	115 000	6%	0	115 000
6211 Elhandelskostnad	169 503	127 582	-41 921	1 376 118	1 530 841	154 723	1 530 841	90%	0	1 530 841
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	0	0	0	47 204	0	-47 204	0	0%	0	0
6280 Vatten och avlopp	-15 586	42 413	57 999	296 567	509 000	212 433	509 000	58%	0	509 000
6310 Hyra/leasing arbetsmaskiner	0	1 413	1 413	0	17 000	17 000	17 000	0%	0	17 000
6320 Hyra/leasing inventarier	311 873	0	-311 873	315 292	0	-315 292	0	0%	0	0
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	4 768	0	-4 768	147 118	0	-147 118	0	0%	0	0
6412 Inköp telefoner	0	0	0	23 172	0	-23 172	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	9 526	0	-9 526	44 565	0	-44 565	0	0%	0	0
6414 Inköp maskiner, verktyg	0	0	0	17 345	0	-17 345	0	0%	0	0
6415 Inköp porslin, husgeråd	0	0	0	1 183	0	-1 183	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	74 359	4 163	-70 196	661 464	50 000	-611 464	50 000	1323%	0	50 000
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	23 352	3 736	-19 616	173 560	44 810	-128 750	44 810	387%	0	44 810
6450 Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	0	2 921	2 921	38 499	35 063	-3 436	35 063	110%	0	35 063
6460 Förbrukningsmaterial	111 107	154 183	43 076	703 612	1 849 830	1 146 218	1 849 830	38%	0	1 849 830
6480 Arbetskläder, skyddskläder, skyddsmaterial	0	0	0	9 258	0	-9 258	0	0%	0	0
6510 Kontorsmaterial	0	0	0	1 672	0	-1 672	0	0%	0	0
6540 IT-material	424	0	-424	46 197	0	-46 197	0	0%	0	0
6600 Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	8 220	0	-8 220	12 222	0	-12 222	0	0%	0	0
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	0	13 439	13 439	1 241	161 246	160 005	161 246	1%	0	161 246
6810 Telefoni och IT-kommunikation	6 176	1 311	-4 865	68 953	15 809	-53 144	15 809	436%	0	15 809
6850 Porto	0	0	0	319	0	-319	0	0%	0	0
6910 Drivmedel	0	0	0	702	0	-702	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	14 551	100 000	85 449	1 758 953	1 200 000	-558 953	1 200 000	147%	0	1 200 000
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	6 839	2 511	-4 328	27 718	30 000	2 282	30 000	92%	0	30 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	13 253	0	-13 253	74 781	0	-74 781	0	0%	0	0
7053 Personalens hotell och logi, utlandet	0	0	0	1 776	0	-1 776	0	0%	0	0
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	175	0	-175	2 278	0	-2 278	0	0%	0	0
7100 Extern representation	348	413	65	1 541	5 000	3 459	5 000	31%	0	5 000
7110 Personalrepresentation	50 385	0	-50 385	55 427	0	-55 427	0	0%	0	0
7220 Annonsering	0	652	652	16 896	7 824	-9 072	7 824	216%	0	7 824
7310 Försäkringspremier	8 024	7 837	-187	100 537	94 000	-6 537	94 000	107%	0	94 000
7330 Larm och bevakning	0	0	0	488	0	-488	0	0%	0	0
7340 Brandskydd	0	0	0	9 117	0	-9 117	0	0%	0	0
7350 Kundförluster	17 726	0	-17 726	31 580	0	-31 580	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	20 365	8 337	-12 028	146 339	100 000	-46 339	100 000	146%	0	100 000
7450 Konsultkostnader	0	0	0	5 400	0	-5 400	0	0%	0	0
7460 Måltider (ej representation)	1 544	0	-1 544	12 461	0	-12 461	0	0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	19 083	16 663	-2 420	185 874	200 000	14 126	200 000	93%	0	200 000
7490 Övriga främmande tjänster	821 017	984 484	163 467	9 139 695	11 560 098	2 420 403	11 560 098	79%	0	11 560 098
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	133 085	32 250	-100 835	529 721	387 000	-142 721	387 000	137%	0	387 000
7650 Avgifter för kurser m.m.	27 570	38 013	10 443	246 421	456 244	209 823	456 244	54%	0	456 244
Övriga kostnader	7 220 833	7 494 380	273 547	84 746 577	89 108 880	4 362 303	89 108 880	95%	0	89 108 880
Avskrivningar	98 520	92 902	-5 618	1 285 356	1 115 000	-170 356	1 115 000	115%	0	1 115 000
Finansiella kostnader										
8529 Intern kostnadsränta	5 952	3 511	-2 441	54 528	42					

Konto: 6010, 6020 Ansvar: 32* Motpart: 501-870 Projekttyp: Drift

Verksamhet
4070 Förskola
4120 Pedagogisk omsorg
4400 Grundskola
4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning
4760 Svenska för invandrare
9304 Områdeskontor
Total

Period 201712				
Utfall	Budget	Avvikelse	%	
0 ↑	12 900	12 900	100%	
7 134	7 250	116	2%	
0 ↑	84 337	84 337	100%	
13 541 ↓	13 413	-128	-1%	
13 541	13 413	-128	-1%	
0	0	0	0%	
34 216	131 313	97 097		

Ack. 201701 - 201712				
Utfall	Budget	Avvikelse	%	
442 187 ↓	154 756	-287 431	-186%	
77 994	87 000	9 006	10%	
1 040 522 ↓	1 012 000	-28 522	-3%	
173 838 ↓	161 000	-12 838	-8%	
175 438	161 000	-14 438	-9%	
-13 234	0	13 234	0%	
1 896 745	#####	-320 989		

Helår 2017		
Budget	Förbrukat (ack.)	
154 756		286%
87 000		90%
1 012 000		103%
161 000		108%
161 000		109%
0		0%
1 575 756		120%

Helår 2017	
Prognos	Avv. Budget
0	154 756
0	87 000
0	1 012 000
0	161 000
0	161 000
0	0
0	1 575 756

Exported 2019-04-25

2019-08-07 19:26

Ansvar: 32* Motpart: 104 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201712				Ack. 201701 - 201712				Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	%	Utfall	Budget	Avvikelse	%	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
3139 Andra taxor och avgifter	0	0	0	0%	-155	0	155	0%	0	0%	0	0
3590 Övriga bidrag	-180 250	0	180 250	0%	-2 163 000	0	2 163 000	0%	0	0%	0	0
6010 Lokal- och bostadshyror	685 033	676 424	-8 609	-1%	8 220 400	8 117 000	-103 400	-1%	8 117 000	101%	0	8 117 000
6131 Lokalvård och vaktmästeri	289 976 ↓	0	-289 976	0%	3 481 244 ↓	0	-3 481 244	0%	0	0%	0	0
6132 Renhållning	1 582	8 989	7 407	82%	140 563	108 000	-32 563	-30%	108 000	130%	0	108 000
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	0	1 250	1 250	100%	0 ↑	15 000	15 000	100%	15 000	0%	0	15 000
6157 Mindre övriga underhållsarbeten	0	9 576	9 576	100%	6 345 ↑	115 000	108 655	94%	115 000	6%	0	115 000
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	3 587	0	-3 587	0%	7 485 ↓	0	-7 485	0%	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	2 038	0	-2 038	0%	4 426	0	-4 426	0%	0	0%	0	0
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	0	3 860	3 860	100%	1 149	46 243	45 094	98%	46 243	2%	0	46 243
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	0	0	0	0%	17 290	0	-17 290	0%	0	0%	0	0
7100 Extern representation	348	0	-348	0%	464	0	-464	0%	0	0%	0	0
7110 Personalrepresentation	49 996	0	-49 996	0%	51 156	0	-51 156	0%	0	0%	0	0
7460 Måltider (ej representation)	0	0	0	0%	6 225	0	-6 225	0%	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	702 586 ↓	0	-702 586	0%	8 235 838 ↓	0	-8 235 838	0%	0	0%	0	0
Totalt	1 554 896	700 099	-854 797		18 009 430	#####	-9 608 187		8 401 243	214%	0	8 401 243

Exported 2019-04-25

2019-08-07 19:26

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4000, 4070, 4120, 9509 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201712			Ack. 201701 - 201712			Helår 2017			Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget	
Summa Intäkter											
Verksamhetens intäkter											
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-4 686 ↓	-6 663	-1 977	-66 144	-80 000	-13 856	-80 000	83%	0	-80 000	
3510 Driftbidrag	0 ↓	-8 337	-8 337	-157 065 ↓	-100 000	57 065	-100 000	157%	0	-100 000	
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-20 996	-15 000	5 996	-184 182 ↓	-180 000	4 182	-180 000	102%	0	-180 000	
Verksamhetens intäkter	-25 682	-30 000	-4 318	-407 391	-360 000	47 391	-360 000	113%	0	-360 000	
Summa Intäkter	-25 682	####	-4 318	-407 391	####	47 391	-360 000	113%	0	-360 000	
Summa Kostnader											
Övriga kostnader											
4514 Vårnadsbidrag barnomsorg	0 ↑	1 750	1 750	24 000 ↑	21 000	-3 000	21 000	114%	0	21 000	
4630 Köp av huvudverksamhet	418 518	521 326	102 809	5 270 102	6 256 000	985 898	6 256 000	84%	0	6 256 000	
7490 Övriga främmande tjänster	0	0	0	16 109 ↓	0	-16 109	0	0%	0	0	
Övriga kostnader	418 518	523 076	104 559	5 310 211	####	966 789	6 277 000	85%	0	6 277 000	
Summa Kostnader	418 518	####	104 559	5 310 211	####	966 789	6 277 000	85%	0	6 277 000	
Totalt	392 835	####	100 241	4 902 820	####	1 014 180	5 917 000	83%	0	5 917 000	

Exported 2019-03-27

2019-08-07 19:26

19

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4250 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201712			Ack. 201701 - 201712			Helår 2017			Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget	
Summa Intäkter											
Verksamhetens intäkter											
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-7 214	-3 750	3 464	-70 526	-45 000	25 526	-45 000	157%	0	-45 000	
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-5 263	-3 750	1 513	-56 020	-45 000	11 020	-45 000	124%	0	-45 000	
Verksamhetens intäkter	-12 477	-7 500	4 977	-126 546	-90 000	36 546	-90 000	141%	0	-90 000	
Summa Intäkter	-12 477	-7 500	4 977	-126 546	####	36 546	-90 000	141%	0	-90 000	
Summa Kostnader											
Övriga kostnader											
4630 Köp av huvudverksamhet	297 150	228 000	-69 150	3 036 344	2 715 000	-321 344	2 715 000	112%	0	2 715 000	
Övriga kostnader	297 150	228 000	-69 150	3 036 344	####	-321 344	2 715 000	112%	0	2 715 000	
Summa Kostnader	297 150	####	-69 150	3 036 344	####	-321 344	2 715 000	112%	0	2 715 000	
Totalt	284 673	####	-64 173	2 909 798	####	-284 798	2 625 000	111%	0	2 625 000	

Exported 2019-03-27

2019-08-07 19:26

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4350 Projekttyp: Drift

Konto
Summa Intäkter
Summa Kostnader
Övriga kostnader
4630 Köp av huvudverksamhet
7490 Övriga främmande tjänster
Övriga kostnader
Summa Kostnader
Totalt

Period 201712		
Utfall	Budget	Avvikelse
-2 846	-1 250	1 596
75 842 ↓	70 413	-5 429
14 930	0	-14 930
90 772	70 413	-20 359
90 772	70 413	-20 359
87 926	69 163	-18 763

Ack. 201701 - 201712		
Utfall	Budget	Avvikelse
-32 168	-15 000	17 168
725 349	840 000	114 651
14 930	0	-14 930
740 279	840 000	99 721
740 279	840 000	99 721
708 111	825 000	116 889

Helår 2017	
Budget	Förbrukat (ack.)
-15 000	214%
840 000	86%
0	0%
840 000	88%
840 000	88%
825 000	86%

Helår 2017	
Prognos	Avv. Budget
0	-15 000
0	840 000
0	0
0	840 000
0	840 000
0	825 000

Exported 2019-03-27

2019-08-07 19:26

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4400, 4401, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto
Summa Intäkter
Summa Kostnader
Övriga kostnader
4630 Köp av huvudverksamhet
6460 Förbrukningsmaterial
Övriga kostnader
Summa Kostnader
Totalt

Period 201712		
Utfall	Budget	Avvikelse
-12 776	####	1 939
655 108	669 913	14 805
0	0	0
655 108	669 913	14 805
655 108	####	14 805
642 332	####	16 744

Ack. 201701 - 201712		
Utfall	Budget	Avvikelse
-194 370	-130 000	64 370
8 923 815	7 995 000	-928 815
20 365	0	-20 365
8 944 180	7 995 000	-949 180
8 944 180	7 995 000	-949 180
8 749 810	7 865 000	-884 810

Helår 2017	
Budget	Förbrukat (ack.)
-130 000	150%
7 995 000	112%
0	0%
7 995 000	112%
7 995 000	112%
7 865 000	111%

Helår 2017	
Prognos	Avv. Budget
0	-130 000
0	7 995 000
0	0
0	7 995 000
0	7 995 000
0	7 865 000

Exported 2019-03-27

2019-08-07 19:26

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4500 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201712			Ack. 201701 - 201712			Helår 2017		Helår 2017	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter										
Verksamhetens intäkter										
3139 Andra taxor och avgifter	-1 085 ↑	0	1 085	-6 135 ↑	0	6 135	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	-2 493 530 ↑	-275 000	2 218 530	-4 161 700 ↑	-3 300 000	861 700	-3 300 000	126%	0	-3 300 000
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-17 725	0	17 725	-118 149 ↓	0	118 149	0	0%	0	0
3590 Övriga bidrag	0 ↓	-8 337	-8 337	-110 747 ↓	-100 000	10 747	-100 000	111%	0	-100 000
Verksamhetens intäkter	-2 512 340	-283 337	2 229 003	-4 396 731	#####	996 731	-3 400 000	129%	0	-3 400 000
Summa Intäkter	-2 512 340	#####	2 229 003	-4 396 731	#####	996 731	#####	129%	0	-3 400 000
Summa Kostnader										
Övriga kostnader										
4519 Övriga bidrag till enskilda	25 074	40 000	14 926	222 898	480 000	257 102	480 000	46%	0	480 000
4630 Köp av huvudverksamhet	2 611 683	2 908 913	297 231	32 823 443	34 507 000	1 683 557	34 507 000	95%	0	34 507 000
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	0 ↑	100 000	100 000	1 654 409	1 200 000	-454 409	1 200 000	138%	0	1 200 000
7350 Kundförluster	150	0	-150	300 ↑	0	-300	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	54 421	4 163	-50 258	73 242 ↑	50 000	-23 242	50 000	146%	0	50 000
Övriga kostnader	2 691 327	#####	361 749	34 774 292	#####	1 462 708	36 237 000	96%	0	36 237 000
Summa Kostnader	2 691 327	#####	361 749	34 774 292	#####	1 462 708	#####	96%	0	36 237 000
Totalt	178 987	#####	2 590 752	30 377 560	#####	2 459 440	#####	93%	0	32 837 000

Exported 2019-03-27

2019-08-07 19:26

Konto: 4630 Ansvar: 327* Projekttyp: Drift

Konto
Summa Kostnader
Övriga kostnader
4630 Köp av huvudverksamhet
Övriga kostnader
Summa Kostnader
Totalt

Period 201712			
Utfall		Budget	Avvikelse
88 435		106 076	17 641
88 435		106 076	17 641
88 435		####	17 641
88 435		####	17 641

Ack. 201701 - 201712			
Utfall		Budget	Avvikelse
436 622		1 173 000	736 378
436 622		####	736 378
436 622		####	736 378
436 622		####	736 378

Helår 2017		
Budget	Förbrukat (ack.)	
1 173 000		37%
1 173 000		37%
1 173 000		37%
1 173 000		37%

Helår 2017	
Prognos	Avv. Budget
0	1 173 000
0	1 173 000
0	1 173 000
0	1 173 000

Exported 2019-03-27

2019-08-07 19:26

Skolpeng

Järbo friskola
Färgelanda kommun

2018-12-03

Bakgrund

Kommunens friskolor har saknat information om skolpeng för 2018 och beslut för skolpeng 2017

Information har efterfrågats under året utan resultat - och utan dialog

"Arbetsmaterial" för 2017 och 2018 togs fram i slutet av November 2018

Beslut fattat på detta "arbetsmaterial" November 2018 – trots info

Inga underliggande underlag är presenterade trots uppenbara fel och trots att det är efterfrågat sedan September 2018

Skolpeng

Lika villkorsprincipen

Kommunens faktiska kostnader ska utgöra grunden för skolpengen

Generellt finns små eller mycket små avvikelser mellan olika kommuner både kring faktiska kostnader och kring skolpengen

Skolpengen i Färgelanda kommun

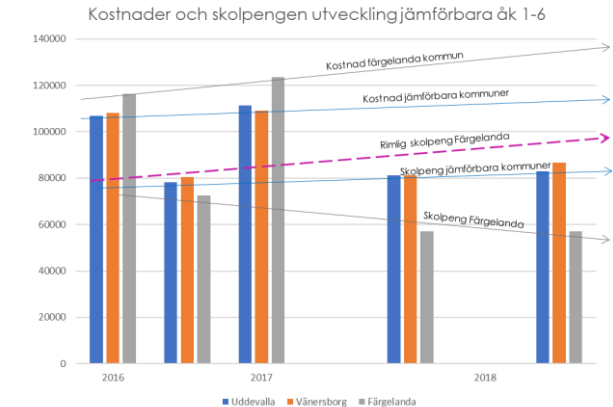
Kostnaden för grundskolan i kommunen ligger något över snittet i landet – Vilket är normalt för skolor i glesbygd (123 400 SEK/elev vs 109 500 SEK/elev)

Kostnaden för grundskolan har löpande ökat 2015-2017 (105 400 -> 116 200 -> 123 400 SEK per elev och år / **+12%** jmf med landet i snitt +11%)

Skolpengen har dock löpande minskat 2015-2017 (75 000 -> 72 000 -> 57 000 SEK per elev och år åk 1-6 / **-24%** jmf med jämförbara kommuner +9%)

År 2015 låg Färgelanda kommun något under jämförbara kommuners skolpeng medan man för 2017 och 2018 ligger kraftigt under (>**28%**)

Skolpengen för åk 7-9 ligger i linje med snittet, övriga verksamheter ej undersökta



Önskan från Järbo friskola

Beslut om skolpeng i tid och i linje med hur andra kommuner hanteras

Tidig dialog tillsammans med kommunens friskolor

Öppenhet kring redovisning av siffror och underlag

En skolpeng i linje med vad lagen säger och jämförbara kommuner

Rimlig skolpeng för 2017 och 2018

Utifrån jämförbara siffror bör skolpengen för Järbo friskola åk 1-6 vara

2017: 90 000 SEK per elev och år (motsvarar 73% av kostnaden)
(jämförbara kommuner har en skolpeng på 73-74% av kostnaden)

2018: 94 500 SEK per elev och år
(jämförbara kommuner justerar upp skolpengen mellan 4-7%)

Utöver detta ger kommuner också ett extra bidrag på mellan 50-250 KSEK per år och årskull för skolor utanför tätort

Övriga verksamheter t.ex. förskola och förskoleklass behöver också genomlysas på motsvarande sätt

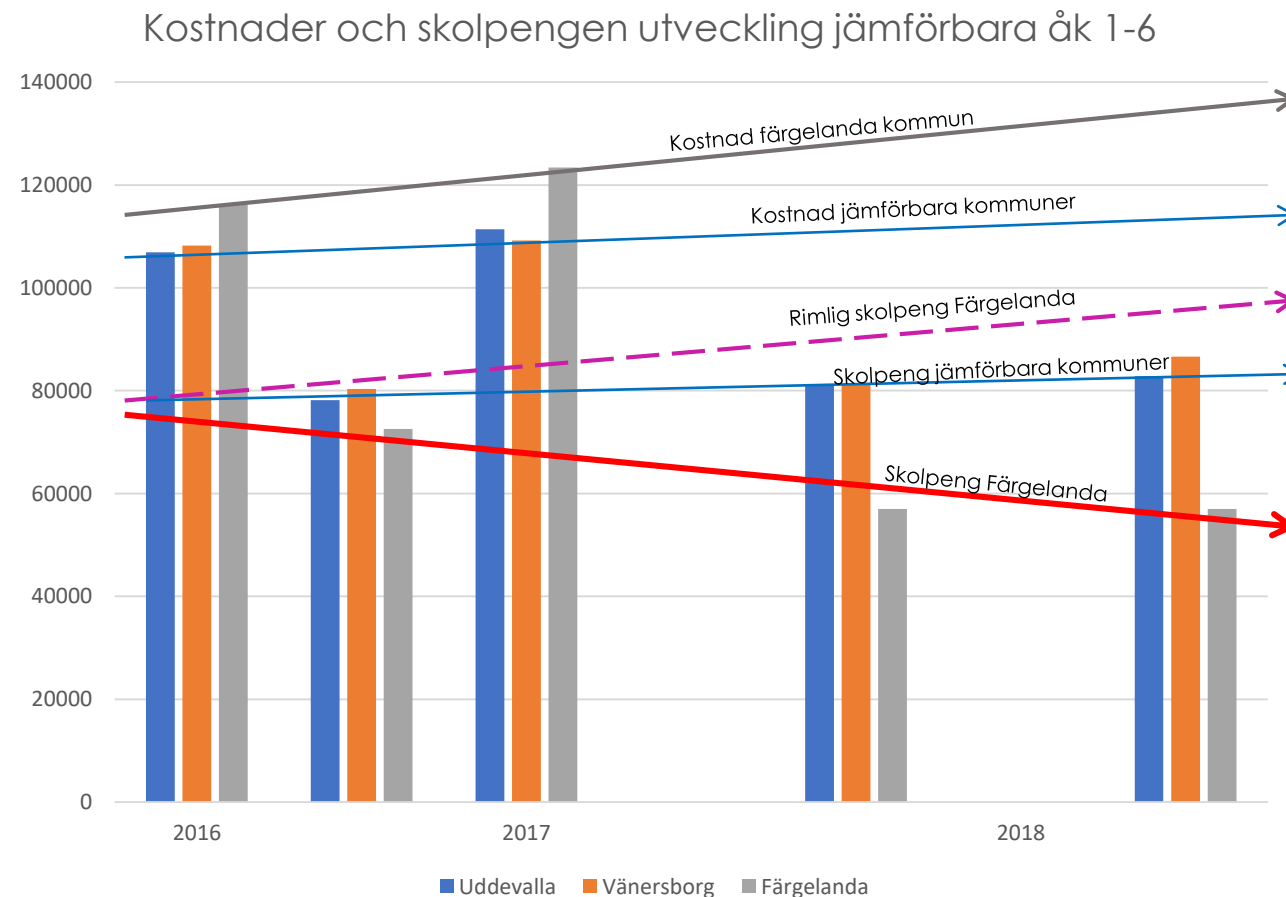
Underliggande siffror

Utveckling kostnader och skolpeng

Uddevalla och Vänersborg ligger i linje med snittet sett utifrån kostnadsbild och skolpeng

Färgelanda kommun ligger över snittet avseende kostnader men klart under Uddevalla och Vänersborg avseende skolpeng

För 2018 är skillnaden i skolpeng nästan 30%

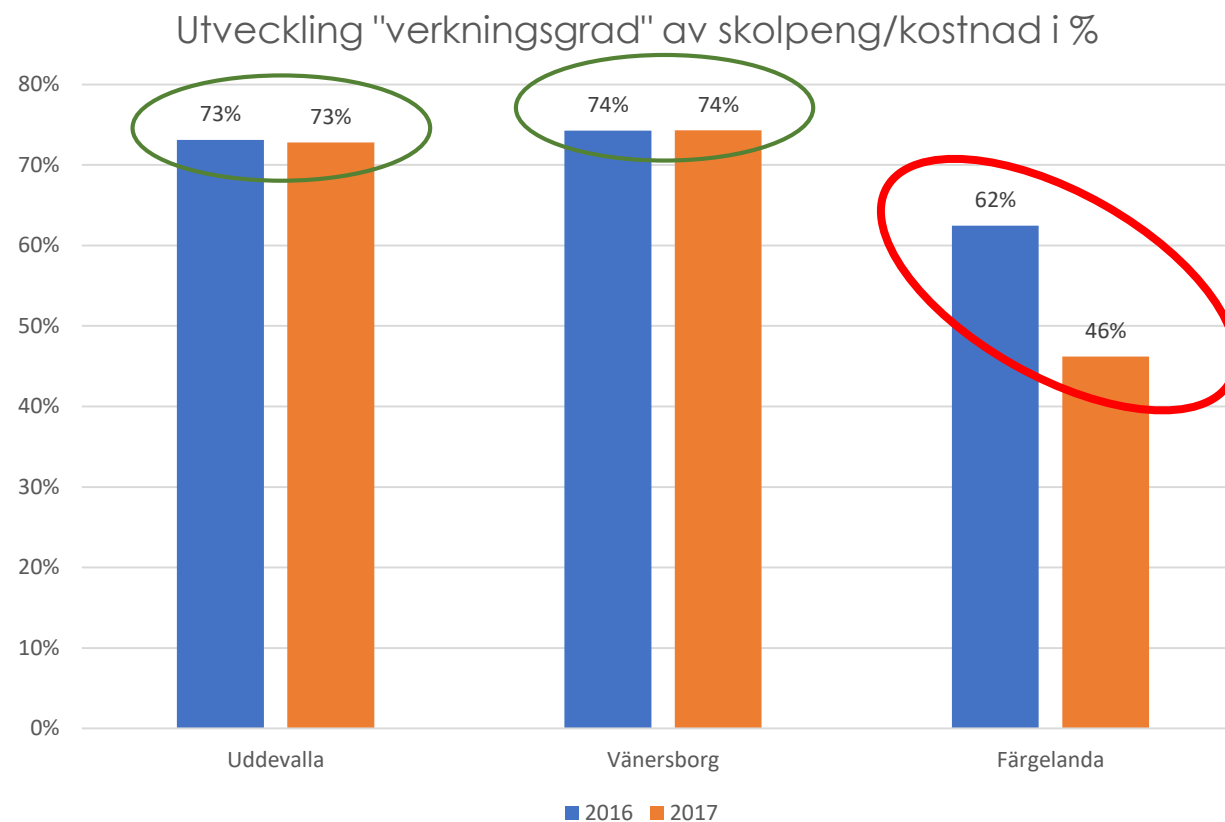


Utveckling "verkningsgrad"

Verkningsgraden är ett bra sätt att jämföra skolpengen och kommunens effektivitet inom pedagogisk verksamhet. Verkningsgraden är den andel pedagogisk verksamhet en kommun själv beräknar att de levererar genom skolpengen i förhållande till investerad krona.

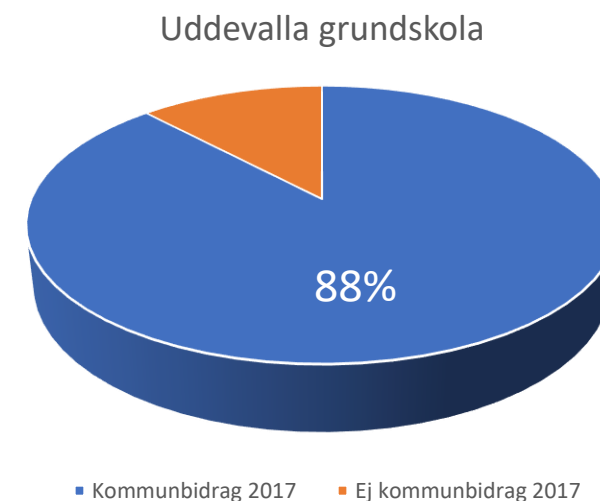
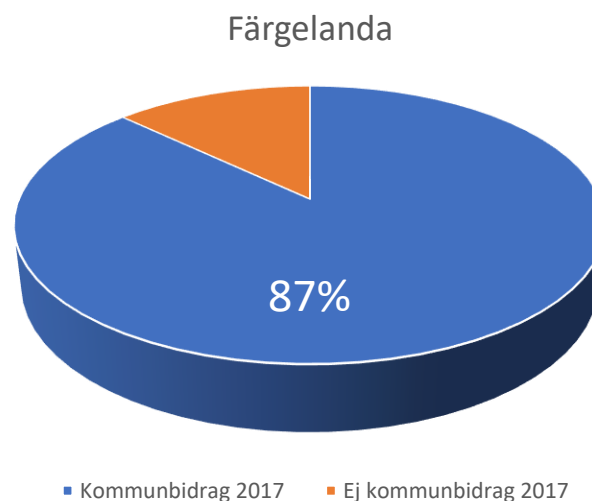
Generellt för de kommuner som undersöks är att alla ligger över 70%, snittet runt 73%. D.v.s. för en investerad krona får man utbildning för 73 öre i snitt

Snittet för Uddevalla och Vänersborg ligger på 74% respektive 73% medan det i Färgelanda bara ligger på 46%



Kommunbidrag vs kostnader

- Uddevalla och Färgelanda har en liknande fördelning avseende kommunbidrag och kostnad om man bortser från gymnasieskolan där Uddevalla har mer intäkter (påverkar dock ej egen kostnad per elev)
- Förhållandet ser liknande ut över tid, år 2016 var intäkterna något högre medan t.ex. lönekostnaderna något högre 2017



Omsättning och intäkter						
	Intäkter 2017	Kostnader 2017	Kommunbidrag 2017	Ej kommunbidrag 2017	Andel komunbidrag	Kommentar
Uddevalla totalt	432 900 000,00 kr	1 772 900 000,00 kr	1 335 400 000,00 kr	437 500 000,00 kr	75%	Stora intäkter för gymnasieskolan
Uddevalla grundskola	84 400 000,00 kr	749 900 000,00 kr	659 600 000,00 kr	90 300 000,00 kr	88%	
Färgelanda	27 955 000,00 kr	181 984 000,00 kr	158 466 000,00 kr	23 518 000,00 kr	87%	

Övriga noteringar

Faktisk personalkostnad för 2017 är 96 MSEK medan det i underlagen sammanlagt bara finns kostnader (inklusive ledning och rektorer) redovisade på 49 MSEK, d.v.s. en diff på 47 MSEK - Förutsatt satta personalkostnader innebär de redovisade kostnaderna att kommunen har en snittlönekostnad för pedagogisk personal åk 1-6 på lite drygt 18 000 SEK per månad

Fastighetskostnaderna ligger officiellt i linje med landet i snitt medan de redovisade lokalkostnaderna i beräkningarna är mindre än 50% av snittet och rimligtvis inte ens täcker kommunens uppvärmningskostnader

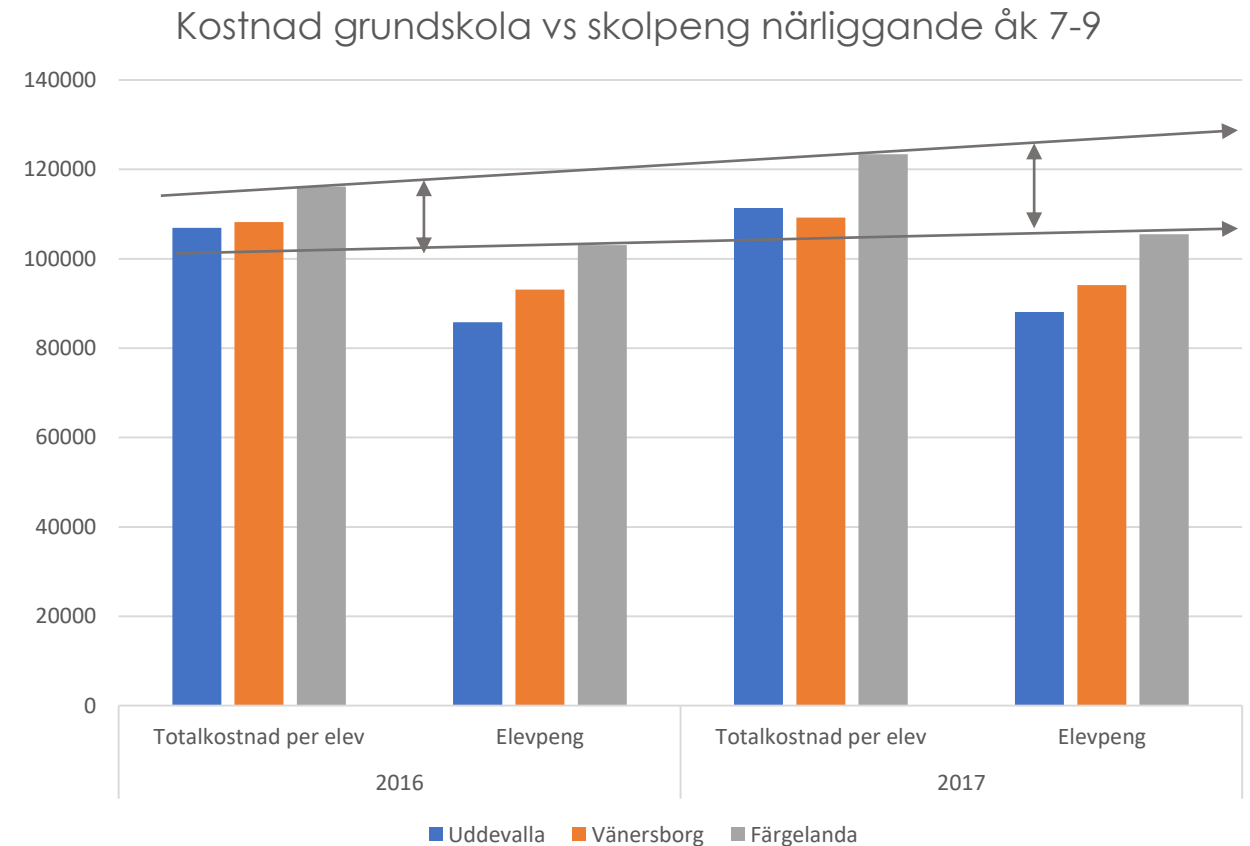
Stor diff mellan utfall och kommunens kostnader och köp i underlag

Många fler exempel finns och inget underlag är ännu utlämnat

Jämförbar utveckling åk 7-9

Åk 7-9 i Färgelanda ligger klart över jämförbara kommuner sett till skolpeng för åk 7-9 med 105 500 SEK (snitt 92 000 SEK) - Men bara marginellt över snittet sett till verkningsgrad med 86% (verkningsgraden är generellt högre för åk 7-9 jmf med åk 1-6)

Utvecklingen av skolpengen följer dock inte den faktiska kostnaden



Förskola, skola och vuxenutbildning i Färgelanda 2014

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner		Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
FÖRSKOLA				GYMNASIESÄRSKOLAN			
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	81	82	83	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	5,0	3,9
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	13	12	19	* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	.	338 400	361 000
* Antal inskrivna barn per avd.	18,8	17,0	16,9	GYMNASIESKOLAN			
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.utb.	33	49	45	<i>I kommunens skolor</i>			
* Antal inskrivna barn per årsarbetare	5,9	5,5	5,3	* Andel (%) elever			
* Avgiftsfinansieringsgrad	8	7	7	- på yrkesprogram	51,8	39,1	30,8
<i>I kommunal regi:</i>				- på högskoleförb. program	34,0	49,0	57,8
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	117 500	128 600	133 900	- på introduktionsprogram	14,2	12,0	11,4
PEDAGOGISK OMSORG				- från annan kommun	.	37,0	29,0
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	5	3	2	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	10,2	11,4
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	50	34	41	* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	.	78	82
* Antal inskrivna barn per personal	4,5	5,0	4,8	* Kostnad (kr) per elev			
<i>I kommunal regi:</i>				- för undervisning	..	60 200	54 200
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	145 800	106 800	120 400	- för lokaler	.	23 900	22 200
FRITIDSHEM				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år	75,0	78,0	83,2	* Kostnad (kr) per elev			
* Andel (%) inskriv. elever i ensk. regi	21	7	12	- totalt kommunala skolor	119 700	129 800	118 800
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	47	50	51	- för ersättning till annan kommun	118 800	116 100	102 700
* Antal inskrivna elever per anställd	9,9	12,6	13,1	* Andel (%) elever som			
* Antal inskrivna elever per årsarbetare	23,1	22,8	21,8	- avbröt studierna efter år 1	3	3	3
* Antal inskrivna elever per avd.	38,0	35,6	41,1	- tagit examen inom 3 år, totalt	41	65	63
* Avgiftsfinansieringsgrad	19	17	17	- tagit examen inom 3 år, exkl. IM.	53	73	71
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) avgångselever med grundl. behörighet till universitet och högskola	42	65	70
* Kostnad (kr) per inskriven elev	39 100	34 700	34 700	KOMVUX			
FÖRSKOLEKLASS				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) elever av samtliga 6-åringar	101,6	96,7	96,0	* Andel (%) inv. 20-64 år i komvux	3,2	3,2	3,7
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	15,0	16,0	16,6	* Andel (%) elever i annan kom.	30,1	30,6	15,5
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.exam.	100,0	89,0	84,8	<i>I kommunens skolor</i>			
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) korttidsutb. elever	24,7	22,0	20,7
* Kostnad (kr) per elev	54 300	55 700	51 800	* Andel (%) elever fr. annan kom.	11,2	20,0	15,4
GRUNDSKOLAN				* Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	67,8	21,3	45,8
* Andel (%) 6-åringar i åk 1	0,0	0,9	0,8	* Kostn (kr) per heltidsstud. totalt	124 700	51 900	56 800
* Andel (%) elever				* Kostn (kr) per heltidsstud. i skolor med kom. el. annan utb.anordnare			
- i fristående skolor	9,0	8,4	14,1	- grundläggande vuxenutbildning	..	44 200	46 500
- som deltar i modersmålsund.	0,0	8,2	13,2	- gymnasial vuxenutbildning	45 600	43 900	44 600
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	11,8	11,9	12,0	* Andel (%) kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning			
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	93	89	88	- som slutfört kurs	81,8	73,2	70,3
* Kostnad (kr) per elev				- som avbrutit kurs	13,3	15,0	17,6
- totalt	98 400	95 300	95 000	SÄRSKILD UTBILDNING FÖR VUXNA			
- för undervisning	53 200	49 100	49 800	* Antal timmar undervisning per elev och vecka	.	4,3	3,5
- för lokaler	17 000	17 800	18 000	* Kostnad (kr) per elev	.	53 300	58 000
* Andel (%) elever i åk 9 som				UTBILDNING I SVENSKA FÖR INVANDRARE			
- ej nått kunskapskraven i ett eller flera ämnen	31,4	23,6	24,1	* Andel (%) elever som godkänts	68	70	63
- är behöriga till gy-skola	78,6	85,7	85,7	* Andel (%) elever som avbrutit	..	15	25
- började i gy-skola	94,3	98,4	98,4	* Kostnad (kr) per heltidsstud.	83 700	36 500	39 000
- började i gy exkl. introd-pgm	80,0	87,9	87,3	KOSTNAD PER INVÅNARE (KR)			
GRUNDSÄRSKOLAN				* Förskola, ped. oms. och fritidshem	6 908	7 758	8 478
* Andel (%) integrerade elever	18	18	13	* Skola och vuxenutbildning	18 290	16 660	15 664
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	1,5	2,8	3,5				
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	471 300	455 700	431 500				

Uppgifterna om komvux, sfi och kostnader avser kalenderåret 2014. Uppgifter om resultat i grundskolan avser juni 2014. Övriga uppgifter avser, om inget annat anges, den 15 oktober 2014.

Rapporter finns tillgängliga på Skolverkets hemsida (www.skolverket.se/statistik).

DEFINITIONER OCH FÖRKLARINGAR

Gemensamt för alla verksamhetsformer

..	Uppgift saknas eller är för osäker för att redovisas.
.	Uppgift kan inte förekomma.
*Kommungrupp	Enligt 2011 års kommungruppsindelning, som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting.
*Kostnad per barn/elev	Vid beräkningen av kostnad per barn/elev har antalet barn/elever beräknats som ett medeltal av antalet den 15 oktober 2013 och den 15 oktober 2014.
*Pedagogisk högskoleexamen	Lärarexamen, förskollärarexamen eller fritidspedagogexamen.
*Antal elever per lärare(heltidstjänst)	Antal elever per lärare omräknat till heltidstjänster under mätveckan exklusive lärare som undervisar asylsökande elever.

Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

*Avgiftsfinansieringsgrad (%)	Den andel av kostnaden för kommunal förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem som bekostas av föräldraavgifter.
*Årsarbetare	Antalet anställda har omräknats till heltidstjänster (årsarbetare) med hjälp av tjänstgöringsgraden.

Såvida inget annat framgår, avser uppgifterna för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem såväl kommunala som fristående verksamheter i kommunen.

Grundskolan

*Kostnad (kr) per elev, totalt	Den totala kostnaden per elev för kommunens grundskola exklusive kostnaden för skolskjuts.
*Andel (%) elever i åk 9 som - ej nått kunskapskraven i ett eller flera ämnen - är behörig till gymnasieskolan	Andel elever som saknar godkänt betyg i ett, flera eller alla ämnen. Andel elever som är behöriga till yrkesprogrammen, dvs har godkänt betyg i 8 ämnen inklusive ämnena svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik.
- började i gymnasieskolan	Andel elever som fanns i gymnasieskolan direkt efter årskurs 9.
- började i gy exkl. introdpgr	Andel elever som fanns i något nationellt program direkt efter årskurs 9.

Gymnasieskolan

* Andel (%) elever - på yrkesprogram	Andel av elever folkbokförda i kommunen: på programmen barn- och fritid, bygg- och anläggning, el- och energi, fordon- och transport, handel- och administration, hantverk, hotell- och turism, industritekniska, naturbruk, restaurang- och livsmedel, VVS- och fastighet, vård- och omsorg samt rikskrekryterande yrkesutbildningar med egna examensmål. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på högskoleförb. program	på programmen ekonomi, estetiska, humanistiska, naturvetenskap, samhällsvetenskap, teknik samt International Baccalaureate. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på introduktionsprogram	på preparandutbildning, programinriktat individuellt val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkin introduktion. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- från annan kommun	andel av alla elever som studerar i kommunen i skolor med kommunal huvudman som var folkbokförda i en annan kommun.
* Kostnad (kr) per elev, folkbok- förd i kommunen, totalt för elever i kommunala skolor	Kostnaden för gymnasieskolan inkl. skolskjuts, reseersättning och inackordering. Ersättningar för elever från annan kommun har dragits ifrån, ersättningar för elever folkbokförda i kommunen har lagts till. Kostnaden är dividerad med antalet elever, folkbokförda i kommunen, som går i kommunal gymnasieskola.
*Andel (%) elever som - avbröt studierna efter år 1 - tagit examen inom 3 år, totalt	Andel av elever folkbokförda i kommunen: år 1 på program 15 oktober 2013 som inte fanns i gymnasieskolan 15 oktober 2014. Andelen elever som tagit gymnasieexamen inom den förväntade studietiden, tre år. Uppgiften gäller elever som vid utbildningsstart var folkbokförda i kommunen och som för första gången började en gymnasieutbildning höstterminen tre år före det år som visas i tabellen.
*Andel (%) avgångselever som fått grundl. behörighet till univer- sitet och högskola	Andel elever som avslutat gymnasieskolan våren 2014 med grundläggande behörighet till högskole- och universitetsstudier, folkbokförda i kommunen. Elever som avslutat gymnasieskolan (avgångs- elever) är elever med gymnasieexamen eller studiebevis med betygssatta kurser om minst 2500 poäng.

Komvux

*Andel (%) korttidsutb. elever	Andel av eleverna i kommunens komvux som har tidigare utbildning högst motsv. grundskola.
*Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	Andel kursdeltagare som deltog i kurs som huvudmannen (kommunen) köpt av annan utbildningsanordnare än kommun eller landsting.
* Heltidsstuderande	Antal heltidsstuderande i komvux beräknas som totalt antal verksamhetspoäng under kalenderåret dividerat med 800.
* Kostnad (kr) per heltidsstud. , totalt	Kostnad per heltidsstuderande exklusive köpt utbildning.

Särskild utbildning för vuxna

*Kostnad (kr) per elev	Kostnaden dividerad med antalet genomsnittselever, där genomsnittselev är antalet elever multiplicerat med antalet undervisningstimmar per vecka och dividerat med riksgenomsnittet undervisningstimmar per vecka.
------------------------	--

Utbildning i svenska för invandrare

*Andel (%) elever som godkänts	Andel nybörjare 2012 som erhållit betyget Godkänd eller Väl Godkänd på någon kurs 2012, 2013 eller 2014.
*Andel (%) elever som avbrutit	Andel nybörjare 2012 som avbrutit utbildningen.
*Kostnad (kr) per heltidsstuderande	Totalkostnaden 2014 dividerad med totala antalet elever omräknade till heltidsstuderande.

Förskola, skola och vuxenutbildning i Färgelanda 2015

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
FÖRSKOLA						
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	76	82	83			
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	12	13	20			
* Antal inskrivna barn per avd.	17,3	16,8	16,7			
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	40	47	44			
* Antal inskrivna barn per årsarbetare	5,7	5,4	5,2			
* Avgiftsfinansieringsgrad	8	7	7			
<i>I kommunal regi:</i>						
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	129 100	134 600	138 800			
PEDAGOGISK OMSORG						
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	6	3	2			
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	57	36	43			
* Antal inskrivna barn per personal	5,8	5,2	4,6			
<i>I kommunal regi:</i>						
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	148 600	111 300	123 500			
FRITIDSHEM						
* Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år	78,1	78,4	83,9			
* Andel (%) inskriv. elever i ensk. regi	24,2	7,2	12,0			
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	47	48	47			
* Antal inskrivna elever per anställd	9,9	12,4	12,9			
* Antal inskrivna elever per årsarbetare	22,3	22,7	21,9			
* Antal inskrivna elever per avd.	39,6	34,7	40,9			
* Avgiftsfinansieringsgrad	16	16	17			
<i>I kommunal regi:</i>						
* Kostnad (kr) per inskriven elev	39 700	34 600	35 300			
FÖRSKOLEKLASS						
* Andel (%) elever av samtliga 6-åringar	101,3	96,5	96,5			
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	19,4	16,2	16,4			
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.exam.	84,1	88,4	83,4			
<i>I kommunal regi:</i>						
* Kostnad (kr) per elev	55 400	55 600	53 000			
GRUNDSKOLAN						
* Andel (%) 6-åringar i åk 1	2,0	0,7	0,7			
* Andel (%) elever						
- i fristående skolor	10,4	8,4	14,7			
- som deltar i modersmålsund.	6,2	9,0	14,2			
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	10,9	11,9	12,1			
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	87	88	87			
* Kostnad (kr) per elev						
- totalt	105 400	98 000	98 400			
- för undervisning	55 900	51 500	52 500			
- för lokaler	16 300	17 800	17 900			
* Andel (%) elever i åk 9 som						
- ej nått kunskapskraven i ett eller flera ämnen	53,2	25,3	24,7			
- är behöriga till gy-skola	51,6	83,4	84,1			
- började i gy-skola	100,0	99,0	98,8			
- började i gy exkl. introd-pgm	54,2	85,8	86,3			
GRUNDSÄRSKOLAN						
* Andel (%) integrerade elever	20	14	11			
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	1,8	3,4	3,9			
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	545 500	488 100	433 400			
GYMNASIESÄRSKOLAN						
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	4,8	3,8			
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	.	376 700	381 500			
GYMNASIESKOLAN						
<i>I kommunens skolor</i>						
* Andel (%) elever						
- på yrkesprogram	45,0	37,1	29,4			
- på högskoleförb. program	30,6	48,2	57,4			
- på introduktionsprogram	24,5	14,7	13,2			
- från annan kommun	.	32	29			
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	10,3	11,4			
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	.	79	83			
* Kostnad (kr) per elev						
- för undervisning	..	62 600	56 100			
- för lokaler	.	24 100	22 100			
<i>Folkbokförda i kommunen</i>						
* Kostnad (kr) per elev						
- totalt kommunala skolor	138 600	123 000	118 400			
- för ersättning till annan kommun	127 900	151 300	135 400			
* Andel (%) elever som						
- avbröt studierna efter år 1	0	3	3			
- tagit examen inom 3 år, totalt	65	66	65			
- tagit examen inom 3 år, exkl. IM.	76	75	74			
* Andel (%) avgångselever med grundl. behörighet till universitet och högskola	51	67	71			
KOMVUX						
<i>Folkbokförda i kommunen</i>						
* Andel (%) inv. 20-64 år i komvux	3,2	3,2	3,7			
* Andel (%) elever i annan kom.	35,7	29,0	14,6			
<i>I kommunens skolor</i>						
* Andel (%) korttidsutb. elever	23,1	21,5	20,2			
* Andel (%) elever fr. annan kom.	7,7	18,4	14,5			
* Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	61,1	18,3	44,7			
* Kostn (kr) per heltidsstud. totalt	132 200	57 600	58 300			
* Kostn (kr) per heltidsstud. i skolor med kom. el. annan utb.anordnare						
- grundläggande vuxenutbildning	..	49 300	44 800			
- gymnasial vuxenutbildning	53 300	50 300	46 800			
* Andel (%) kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning						
- som slutfört kurs	87,0	73,2	71,4			
- som avbrutit kurs	5,1	15,4	18,3			
SÄRSKILD UTBILDNING FÖR VUXNA						
* Antal timmar undervisning per elev och vecka	.	3,3	3,6			
* Kostnad (kr) per elev	.	56 500	61 700			
UTBILDNING I SVENSKA FÖR INVANDRARE						
* Andel (%) elever som godkänts	70	66	64			
* Andel (%) elever som avbrutit	..	14	24			
* Kostnad (kr) per heltidsstud.	63 300	38 300	37 500			
KOSTNAD PER INVÅNARE (KR)						
* Förskola, ped. oms. och fritidshem	7 259	8 043	8 781			
* Skola och vuxenutbildning	19 055	17 237	16 225			

Uppgifterna om komvux, sfi och kostnader avser kalenderåret 2015. Uppgifter om resultat i grundskolan avser juni 2015. Övriga uppgifter avser, om inget annat anges, den 15 oktober 2015.

Rapporter finns tillgängliga på Skolverkets hemsida (www.skolverket.se/statistik).

DEFINITIONER OCH FÖRKLARINGAR

Gemensamt för alla verksamhetsformer

..	Uppgift saknas eller är för osäker för att redovisas.
.	Uppgift kan inte förekomma.
*Kommungrupp	Enligt 2011 års kommungruppsindelning, som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting.
*Kostnad per barn/elev	Vid beräkningen av kostnad per barn/elev har antalet barn/elever beräknats som ett medeltal av antalet den 15 oktober 2014 och den 15 oktober 2015.
*Pedagogisk högskoleexamen	Lärarexamen, förskollärarexamen eller fritidspedagogexamen.
*Antal elever per lärare(heltidstjänst)	Antal elever per lärare omräknat till heltidstjänster under mätveckan exklusive lärare som undervisar asylsökande elever.

Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

*Avgiftsfinansieringsgrad (%)	Den andel av kostnaden för kommunal förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem som bekostas av föräldraavgifter.
*Årsarbetare	Antalet anställda har omräknats till heltidstjänster (årsarbetare) med hjälp av tjänstgöringsgraden.

Såvida inget annat framgår, avser uppgifterna för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem såväl kommunala som fristående verksamheter i kommunen.

Grundskolan

*Kostnad (kr) per elev, totalt	Den totala kostnaden per elev för kommunens grundskola exklusive kostnaden för skolskjuts.
*Andel (%) elever i åk 9 som - ej nått kunskapskraven i ett eller flera ämnen - är behörig till gymnasieskolan	Andel elever som saknar godkänt betyg i ett, flera eller alla ämnen. Andel elever som är behöriga till yrkesprogrammen, dvs har godkänt betyg i 8 ämnen inklusive ämnena svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik.
- började i gymnasieskolan	Andel elever som fanns i gymnasieskolan direkt efter årskurs 9.
- började i gy exkl. introdpgr	Andel elever som fanns i något nationellt program direkt efter årskurs 9.

Gymnasieskolan

* Andel (%) elever - på yrkesprogram	Andel av elever folkbokförda i kommunen: på programmen barn- och fritid, bygg- och anläggning, el- och energi, fordon- och transport, handel- och administration, hantverk, hotell- och turism, industritekniska, naturbruk, restaurang- och livsmedel, VVS- och fastighet, vård- och omsorg samt rikskryterande yrkesutbildningar med egna examensmål. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på högskoleförb. program	på programmen ekonomi, estetiska, humanistiska, naturvetenskap, samhällsvetenskap, teknik samt International Baccalaureate. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på introduktionsprogram	på preparandutbildning, programinriktat individuellt val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkin introduktion. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- från annan kommun	andel av alla elever som studerar i kommunen i skolor med kommunal huvudman som var folkbokförda i en annan kommun.
* Kostnad (kr) per elev, folkbok- förd i kommunen, totalt för elever i kommunala skolor	Kostnaden för gymnasieskolan inkl. skolskjuts, reseersättning och inackordering. Ersättningar för elever från annan kommun har dragits ifrån, ersättningar för elever folkbokförda i kommunen har lagts till. Kostnaden är dividerad med antalet elever, folkbokförda i kommunen, som går i kommunal gymnasieskola.
*Andel (%) elever som - avbröt studierna efter år 1 - tagit examen inom 3 år, totalt	Andel av elever folkbokförda i kommunen: år 1 på program 15 oktober 2014 som inte fanns i gymnasieskolan 15 oktober 2015. Andelen elever som tagit gymnasieexamen inom den förväntade studietiden, tre år. Uppgiften gäller elever som vid utbildningsstart var folkbokförda i kommunen och som för första gången började en gymnasieutbildning höstterminen tre år före det år som visas i tabellen.
*Andel (%) avgångselever som fått grundl. behörighet till univer- sitet och högskola	Andel elever som avslutat gymnasieskolan våren 2015 med grundläggande behörighet till högskole- och universitetsstudier, folkbokförda i kommunen. Elever som avslutat gymnasieskolan (avgångselever) är elever med gymnasieexamen eller studiebevis med betygssatta kurser om minst 2500 poäng.

Komvux

*Andel (%) korttidsutb. elever	Andel av eleverna i kommunens komvux som har tidigare utbildning högst motsv. grundskola.
*Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	Andel kursdeltagare som deltog i kurs som huvudmannen (kommunen) köpt av annan utbildningsanordnare än kommun eller landsting.
* Heltidsstuderande	Antal heltidsstuderande i komvux beräknas som totalt antal verksamhetspoäng under kalenderåret dividerat med 800.
* Kostnad (kr) per heltidsstud. , totalt	Kostnad per heltidsstuderande exklusive köpt utbildning.

Särskild utbildning för vuxna

*Kostnad (kr) per elev	Kostnaden dividerad med antalet genomsnittselever, där genomsnittselev är antalet elever multiplicerat med antalet undervisningstimmar per vecka och dividerat med riksgenomsnittet undervisningstimmar per vecka.
------------------------	--

Utbildning i svenska för invandrare

*Andel (%) elever som godkänts	Andel nybörjare 2013 som erhållit betyget Godkänd eller Väl Godkänd på någon kurs 2013, 2014 eller 2015.
*Andel (%) elever som avbrutit	Andel nybörjare 2013 som avbrutit utbildningen.
*Kostnad (kr) per heltidsstuderande	Totalkostnaden 2015 dividerad med totala antalet elever omräknade till heltidsstuderande.

Förskola, skola och vuxenutbildning i Färgelanda 2016

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner		Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
FÖRSKOLA				GYMNASIESÄRSKOLAN			
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	80	83	84	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	4,2	3,6
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	12	13	20	* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	.	416 200	416 100
* Antal inskrivna barn per avd.	17,1	16,3	15,9	GYMNASIESKOLAN			
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	29	46	42	<i>I kommunens skolor</i>			
* Antal inskrivna barn per årsarbetare	5,2	5,3	5,1	* Andel (%) elever			
* Avgiftsfinansieringsgrad	7	7	7	- på yrkesprogram	46,8	34,7	27,4
<i>I kommunal regi:</i>				- på högskoleförb. program	33,0	46,0	55,1
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	138 600	140 200	144 700	- på introduktionsprogram	20,2	19,3	17,5
PEDAGOGISK OMSORG				- från annan kommun	.	29	27
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	6	2	2	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	10,4	11,4
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	52	39	44	* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	.	78	81
* Antal inskrivna barn per personal	5,8	5,3	4,9	* Kostnad (kr) per elev			
<i>I kommunal regi:</i>				- för undervisning	..	66 600	61 300
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	141 100	118 200	126 500	- för lokaler	.	24 100	21 600
FRITIDSHEM				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år	73,7	79,1	84,3	* Kostnad (kr) per elev			
* Andel (%) inskriv. elever i ensk. regi	25,2	7,1	12,2	- totalt kommunala skolor	164 600	131 500	124 700
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	26	42	42	- för ersättning till annan kommun	153 200	154 200	140 100
* Antal inskrivna elever per anställd	9,9	12,2	12,6	* Andel (%) elever som			
* Antal inskrivna elever per årsarbetare	22,6	22,3	21,7	- avbröt studierna efter år 1	1	3	3
* Antal inskrivna elever per avd.	35,8	35,9	40,3	- tagit examen inom 3 år, totalt	51	66	65
* Avgiftsfinansieringsgrad	15	17	17	- tagit examen inom 3 år, exkl. IM.	65	75	74
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) avgångselever med grundl. behörighet till universitet och högskola	66	68	72
* Kostnad (kr) per inskriven elev	43 000	34 900	36 600	KOMVUX			
FÖRSKOLEKLASS				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) elever av samtliga 6-åringar	106,0	98,1	97,8	* Andel (%) inv. 20-64 år i komvux	3,6	3,3	3,8
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	21,0	16,3	16,5	* Andel (%) elever i annan kom.	29,2	30,7	15,7
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.exam.	100,0	83,3	80,4	<i>I kommunens skolor</i>			
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) korttidsutb. elever	25,5	20,9	19,6
* Kostnad (kr) per elev	46 900	55 900	55 100	* Andel (%) elever fr. annan kom.	9,8	18,5	15,6
GRUNDSKOLAN				* Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	67,0	17,7	45,6
* Andel (%) 6-åringar i åk 1	0,0	0,5	0,6	* Kostn (kr) per heltidsstud. totalt	152 000	61 500	62 400
* Andel (%) elever				* Kostn (kr) per heltidsstud. i skolor med kom. el. annan utb.anordnare			
- i fristående skolor	12,0	8,5	14,6	- grundläggande vuxenutbildning	33 100	51 100	44 800
- som deltar i modersmålsund.	14,2	11,2	15,2	- gymnasial vuxenutbildning	51 700	52 500	48 100
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	11,3	11,7	11,8	* Andel (%) kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning			
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	84	86	84	- som slutfört kurs	77,8	72,7	71,3
* Kostnad (kr) per elev				- som avbrutit kurs	19,4	15,4	18,5
- totalt	116 200	106 500	104 800	SÄRSKILD UTBILDNING FÖR VUXNA			
- för undervisning	64 100	57 700	57 300	* Antal timmar undervisning per elev och vecka	.	4,3	3,6
- för lokaler	17 600	17 800	18 000	* Kostnad (kr) per elev	.	56 500	61 900
* Andel (%) elever i åk 9 som				UTBILDNING I SVENSKA FÖR INVANDRARE			
- är behöriga till gy-skola	67,8	80,7	81,0	* Andel (%) elever som slutfört	87	65	64
- exklusive okänd bakgrund	85,7	85,3	86,0	* Andel (%) elever som avbrutit	..	17	24
- började i gy-skola, exkl. okänd bakgr.	97,2	97,8	98,0	* Kostnad (kr) per heltidsstud.	48 000	37 400	39 800
- började i gy exkl. introd-pgm, exkl. okänd bakgr.	84,3	86,3	86,7	KOSTNAD PER INVÅNARE (KR)			
GRUNDSÄRSKOLAN				* Förskola, ped. oms. och fritidshem	7 753	8 385	9 108
* Andel (%) integrerade elever	8	13	12	* Skola och vuxenutbildning	20 139	18 395	17 206
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	2,0	3,3	3,8				
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	518 100	493 700	457 000				

Uppgifterna om komvux, sfi och kostnader avser kalenderåret 2016. Uppgifter om resultat i grundskolan avser juni 2016. Övriga uppgifter avser, om inget annat anges, den 15 oktober 2016. Rapporter finns tillgängliga på Skolverkets hemsida (www.skolverket.se/statistik).

DEFINITIONER OCH FÖRKLARINGAR

Gemensamt för alla verksamhetsformer

..	Uppgift saknas eller är för osäker för att redovisas.
.	Uppgift kan inte förekomma.
*Kommungrupp	Enligt 2011 års kommungruppsindelning, som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting.
*Kostnad per barn/elev	Vid beräkningen av kostnad per barn/elev har antalet barn/elever beräknats som ett medeltal av antalet den 15 oktober 2015 och den 15 oktober 2016.
*Pedagogisk högskoleexamen	Lärarexamen, förskollärarexamen eller fritidspedagogexamen.
*Antal elever per lärare(heltidstjänst)	Antal elever per lärare omräknat till heltidstjänster under mätveckan exklusive lärare som undervisar asylsökande elever.

Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

*Avgiftsfinansieringsgrad (%)	Den andel av kostnaden för kommunal förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem som bekostas av föräldraavgifter.
*Årsarbete	Antalet anställda har omräknats till heltidstjänster (årsarbete) med hjälp av tjänstgöringsgraden.

Såvida inget annat framgår, avser uppgifterna för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem såväl kommunala som fristående verksamheter i kommunen.

Grundskolan

*Kostnad (kr) per elev, totalt	Den totala kostnaden per elev för kommunens grundskola exklusive kostnaden för skolskjuts.
*Andel (%) elever i åk 9 som - är behörig till gymnasieskolan	Andel elever som är behöriga till yrkesprogrammen, dvs har godkänt betyg i 8 ämnen inklusive ämnena svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik. Samtliga elever samt exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gymnasieskolan	Andel elever som fanns i gymnasieskolan direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gy exkl. introdpgm	Andel elever som fanns i något nationellt program direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.

Gymnasieskolan

* Andel (%) elever - på yrkesprogram	Andel av elever folkbokförda i kommunen: på programmen barn- och fritid, bygg- och anläggning, el- och energi, fordon- och transport, handel- och administration, hantverk, hotell- och turism, industritekniska, naturbruk, restaurang- och livsmedel, VVS- och fastighet, vård- och omsorg samt riksrekryterande yrkesutbildningar med egna examensmål. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på högskoleförb. program	på programmen ekonomi, estetiska, humanistiska, naturvetenskap, samhällsvetenskap, teknik samt International Baccalaureate. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på introduktionsprogram	på preparandutbildning, programinriktat individuellt val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkintrouktion. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- från annan kommun	andel av alla elever som studerar i kommunen i skolor med kommunal huvudman som var folkbokförda i en annan kommun.
* Kostnad (kr) per elev, folkbokförd i kommunen, totalt för elever i kommunala skolor	Kostnaden för gymnasieskolan inkl. skolskjuts, reseersättning och inackordering. Ersättningar för elever från annan kommun har dragits ifrån, ersättningar för elever folkbokförda i kommunen har lagts till. Kostnaden är dividerad med antalet elever, folkbokförda i kommunen, som går i kommunal gymnasieskola.
*Andel (%) elever som - avbröt studierna efter år 1 - tagit examen inom 3 år, totalt	Andel av elever folkbokförda i kommunen: år 1 på program 15 oktober 2015 som inte fanns i gymnasieskolan 15 oktober 2016. Andelen elever som tagit gymnasieexamen inom den förväntade studietiden, tre år. Uppgiften gäller elever som vid utbildningsstart var folkbokförda i kommunen och som för första gången började en gymnasieutbildning höstterminen tre år före det år som visas i tabellen.
*Andel (%) avgångselever som fått grundl. behörighet till universitet och högskola	Andel elever som avslutat gymnasieskolan våren 2016 med grundläggande behörighet till högskole- och universitetsstudier, folkbokförda i kommunen. Elever som avslutat gymnasieskolan (avgångselever) är elever med gymnasieexamen eller studiebevis med betygssatta kurser om minst 2500 poäng.

Komvux

*Andel (%) korttidsutb. elever	Andel av eleverna i kommunens komvux som har tidigare utbildning högst motsv. grundskola.
*Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	Andel kursdeltagare som deltog i kurs som huvudmannen (kommunen) köpt av annan utbildningsanordnare än kommun eller landsting.
* Heltidsstuderande	Antal heltidsstuderande i komvux beräknas som totalt antal verksamhetspoäng under kalenderåret dividerat med 800.
* Kostnad (kr) per heltidsstud. , totalt	Kostnad per heltidsstuderande exklusive köpt utbildning.

Särskild utbildning för vuxna

*Kostnad (kr) per elev	Kostnaden dividerad med antalet genomsnittselever, där genomsnittselev är antalet elever multiplicerat med antalet undervisningstimmar per vecka och dividerat med riksgenomsnittet undervisningstimmar per vecka.
------------------------	--

Utbildning i svenska för invandrare

*Andel (%) elever som slutfört	Andel nybörjare 2014 som erhållit betyget Godkänd eller Väl Godkänd på någon kurs 2014, 2015 eller 2016.
*Andel (%) elever som avbrutit	Andel nybörjare 2014 som avbrutit utbildningen.
*Kostnad (kr) per heltidsstuderande	Totalkostnaden 2016 dividerad med totala antalet elever omräknade till heltidsstuderande.

Förskola, skola och vuxenutbildning i Färgelanda 2017

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner		Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
FÖRSKOLA				GYMNASIESÄRSKOLAN			
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	82	84	84	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	3,9	3,6
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	12	13	20	* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	.	461 700	434 800
* Antal inskrivna barn per avd.	17,0	16,0	15,3	GYMNASIESKOLAN			
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	33	48	42	<i>I kommunens skolor</i>			
* Antal inskrivna barn per årsarbetare	4,6	5,2	5,1	* Andel (%) elever			
* Avgiftsfinansieringsgrad	7	7	7	- på yrkesprogram	46,9	35,5	27,2
<i>I kommunal regi:</i>				- på högskoleförb. program	31,4	46,6	55,8
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	149 600	145 400	149 400	- på introduktionsprogram	21,8	17,9	17,0
PEDAGOGISK OMSORG				- från annan kommun	.	26	28
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	6	2	2	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	9,8	11,1
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	61	43	48	* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	.	75	81
* Antal inskrivna barn per personal	5,8	5,2	4,9	* Kostnad (kr) per elev			
<i>I kommunal regi:</i>				- för undervisning	..	74 800	65 500
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	149 100	122 700	130 200	- för lokaler	.	25 300	21 500
FRITIDSHEM				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år	76,9	79,2	83,9	* Kostnad (kr) per elev			
* Andel (%) inskriv. elever i ensk. regi	28,7	7,7	12,4	- totalt kommunala skolor	163 100	132 000	130 500
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	13	41	39	- för ersättning till annan kommun	152 400	141 700	144 000
* Antal inskrivna elever per anställd	9,3	11,8	12,5	* Andel (%) elever som			
* Antal inskrivna elever per årsarbetare	16,5	21,8	20,9	- avbröt studierna efter år 1	8	3	3
* Antal inskrivna elever per avd.	34,1	38,3	39,7	- tagit examen inom 3 år, totalt	73	67	66
* Avgiftsfinansieringsgrad	13	17	17	- tagit examen inom 3 år, exkl. IM.	81	76	75
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) avgångselever med grundl. behörighet till universitet och högskola	59	67	73
* Kostnad (kr) per inskriven elev	51 600	35 600	38 000	KOMVUX			
FÖRSKOLEKLASS				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) elever av samtliga 6-åringar	97,3	97,7	97,1	* Andel (%) inv. 20-64 år i komvux	3,5	3,4	4,0
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	14,8	16,3	18,4	* Andel (%) elever i annan kom.	36,3	30,3	15,0
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.exam.	65,2	89,9	88,8	<i>I kommunens skolor</i>			
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) korttidsutb. elever	25,0	21,3	19,2
* Kostnad (kr) per elev	59 200	55 800	57 300	* Andel (%) elever fr. annan kom.	10,2	18,9	14,9
GRUNDSKOLAN				* Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	74,3	14,2	46,0
* Andel (%) 6-åringar i åk 1	1,7	0,5	0,6	* Kostn (kr) per heltidsstud. totalt	103 000	52 300	63 800
* Andel (%) elever				* Kostn (kr) per heltidsstud. i skolor med kom. el. annan utb.anordnare			
- i fristående skolor	13,7	9,0	14,9	- grundläggande vuxenutbildning	43 400	53 600	41 900
- som deltar i modersmålsund.	11,3	10,7	15,8	- gymnasial vuxenutbildning	27 600	43 300	50 200
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	10,5	11,9	11,9	* Andel (%) kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning			
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	87	84	83	- som slutfört kurs	78,9	73,0	71,1
* Kostnad (kr) per elev				- som avbrutit kurs	16,9	15,4	17,4
- totalt	123 400	108 400	109 500	SÄRSKILD UTBILDNING FÖR VUXNA			
- för undervisning	73 400	59 300	60 700	* Antal timmar undervisning per elev och vecka	.	3,8	4,0
- för lokaler	19 300	17 500	18 000	* Kostnad (kr) per elev	.	50 600	65 400
* Andel (%) elever i åk 9 som				UTBILDNING I SVENSKA FÖR INVANDRARE			
- är behöriga till gy-skola	80,5	79,8	80,5	* Andel (%) elever som slutfört	86	71	64
- exklusive okänd bakgrund	82,7	83,1	83,6	* Andel (%) elever som avbrutit	..	16	24
- började i gy-skola, exkl. okänd bakgr.	100,0	97,5	97,7	* Kostnad (kr) per heltidsstud.	50 000	43 600	42 400
- började i gy exkl. introd-pgm, exkl. okänd bakgr.	82,7	84,2	84,7	KOSTNAD PER INVÅNARE (KR)			
GRUNDSÄRSKOLAN				* Förskola, ped. oms. och fritidshem	8 738	9 048	9 407
* Andel (%) integrerade elever	0	12	12	* Skola och vuxenutbildning	21 169	19 022	18 098
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	1,7	3,2	3,9				
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	614 400	481 200	483 200				

Uppgifterna om komvux, sfi och kostnader avser kalenderåret 2017. Uppgifter om resultat i grundskolan avser juni 2017. Övriga uppgifter avser, om inget annat anges, den 15 oktober 2017. Rapporter finns tillgängliga på Skolverkets hemsida (www.skolverket.se/statistik).

DEFINITIONER OCH FÖRKLARINGAR

Gemensamt för alla verksamhetsformer

..	Uppgift saknas eller är för osäker för att redovisas.
.	Uppgift kan inte förekomma.
*Kommungrupp	Enligt 2017 års kommungruppsindelning, som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting.
*Kostnad per barn/elev	Vid beräkningen av kostnad per barn/elev har antalet barn/elever beräknats som ett medeltal av antalet den 15 oktober 2016 och den 15 oktober 2017.
*Pedagogisk högskoleexamen	Lärarexamen, förskollärarexamen eller fritidspedagogexamen.
*Antal elever per lärare(heltidstjänst)	Antal elever per lärare omräknat till heltidstjänster under mätveckan exklusive lärare som undervisar asylsökande elever.

Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

*Avgiftsfinansieringsgrad (%)	Den andel av kostnaden för kommunal förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem som bekostas av föräldraavgifter.
*Årsarbete	Antalet anställda har omräknats till heltidstjänster (årsarbete) med hjälp av tjänstgöringsgraden.

Såvida inget annat framgår, avser uppgifterna för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem såväl kommunala som fristående verksamheter i kommunen.

Grundskolan

*Kostnad (kr) per elev, totalt	Den totala kostnaden per elev för kommunens grundskola exklusive kostnaden för skolskjuts.
*Andel (%) elever i åk 9 som - är behörig till gymnasieskolan	Andel elever som är behöriga till yrkesprogrammen, dvs har godkänt betyg i 8 ämnen inklusive ämnena svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik. Samtliga elever samt exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gymnasieskolan	Andel elever som fanns i gymnasieskolan direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gy exkl. introdpgm	Andel elever som fanns i något nationellt program direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.

Gymnasieskolan

* Andel (%) elever - på yrkesprogram	Andel av elever folkbokförda i kommunen: på programmen barn- och fritid, bygg- och anläggning, el- och energi, fordon- och transport, handel- och administration, hantverk, hotell- och turism, industritekniska, naturbruk, restaurang- och livsmedel, VVS- och fastighet, vård- och omsorg samt riksrekryterande yrkesutbildningar med egna examensmål. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på högskoleförb. program	på programmen ekonomi, estetiska, humanistiska, naturvetenskap, samhällsvetenskap, teknik samt International Baccalaureate. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på introduktionsprogram	på preparandutbildning, programinriktat individuellt val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkintrouktion. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- från annan kommun	andel av alla elever som studerar i kommunen i skolor med kommunal huvudman som var folkbokförda i en annan kommun.
* Kostnad (kr) per elev, folkbokförd i kommunen, totalt för elever i kommunala skolor	Kostnaden för gymnasieskolan inkl. skolskjuts, reseersättning och inackordering. Ersättningar för elever från annan kommun har dragits ifrån, ersättningar för elever folkbokförda i kommunen har lagts till. Kostnaden är dividerad med antalet elever, folkbokförda i kommunen, som går i kommunal gymnasieskola.
*Andel (%) elever som - avbröt studierna efter år 1 - tagit examen inom 3 år, totalt	Andel av elever folkbokförda i kommunen: år 1 på program 15 oktober 2016 som inte fanns i gymnasieskolan 15 oktober 2017. Andelen elever som tagit gymnasieexamen våren 2017 inom den förväntade studietiden, tre år. Uppgiften gäller elever som vid utbildningsstart var folkbokförda i kommunen och som för första gången började en gymnasieutbildning höstterminen tre år före det år som visas i tabellen.
*Andel (%) avgångselever som fått grundl. behörighet till universitet och högskola	Andel elever som avslutat gymnasieskolan våren 2017 med grundläggande behörighet till högskole- och universitetsstudier, folkbokförda i kommunen. Elever som avslutat gymnasieskolan (avgångselever) är elever med gymnasieexamen eller studiebevis med betygssatta kurser om minst 2500 poäng.

Komvux

*Andel (%) korttidsutb. elever	Andel av eleverna i kommunens komvux som har tidigare utbildning högst motsv. grundskola.
*Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	Andel kursdeltagare som deltog i kurs som huvudmannen (kommunen) köpt av annan utbildningsanordnare än kommun eller landsting.
* Heltidsstuderande	Antal heltidsstuderande i komvux beräknas som totalt antal verksamhetspoäng under kalenderåret dividerat med 800.
* Kostnad (kr) per heltidsstud. , totalt	Kostnad per heltidsstuderande exklusive köpt utbildning.

Särskild utbildning för vuxna

*Kostnad (kr) per elev	Kostnaden dividerad med antalet genomsnittselever, där genomsnittselev är antalet elever multiplicerat med antalet undervisningstimmar per vecka och dividerat med riksgenomsnittet undervisningstimmar per vecka.
------------------------	--

Utbildning i svenska för invandrare

*Andel (%) elever som slutfört	Andel nybörjare 2015 som erhållit ett godkänt betyg på någon kurs 2015, 2016 eller 2017.
*Andel (%) elever som avbrutit	Andel nybörjare 2015 som avbrutit utbildningen.
*Kostnad (kr) per heltidsstuderande	Totalkostnaden 2017 dividerad med totala antalet elever omräknade till heltidsstuderande.

Re: Skolpengen 2019

1 meddelande

Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>
Till: Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>

11 juni 2019 15:03

Hej Susanne.

I morgon är planen att träffa Lars och Anna och jag hade verkligen önskat att få ett svar på frågorna innan mötet. Jag förstår verkligen inte vad som kan ta så lång tid? Det är frågor som alla är direkt kopplade till de beslut som tagits kring skolpengen och det material som tagits fram. Ber åter att få återkoppling.

Tack på förhand!

Mvh,
Magnus

Den fre 7 juni 2019 kl 13:38 skrev Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>:

Hej Susanne.

Undrar när vi får svar på nedan frågor. Det är nu över två veckor sedan frågorna ställdes och de är alla väldigt tydligt kopplade till det beslut som nu är fattat kring skolpengen. Träffar Lars och Anna på Onsdag nästa vecka och att ha fått svar på dessa frågor innan känns som en förutsättning för att få till ett effektivt möte.

Tack på förhand!

Mvh,
Magnus

Den mån 3 juni 2019 kl 22:45 skrev Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>:

Tack Susanne.

Dock vill vi även ha ett skriftligt svar på de frågor vi ställt så snart som möjligt. De är direkt kopplade till underlaget om skolpengen och de beslut som är fattade i samband med detta så all information borde rimligtvis finnas.

Tack på förhand.

Mvh,
Magnus

Den mån 3 juni 2019 kl 17:41 skrev Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>:

Hej
Lars och Anna tar kontakt med dig för ett nytt möte!

Susanne

Susanne Korduner
Kommunchef
0528-567120susanne.korduner@fargelanda.seAllhemsvägen 5,
458 80 Färgelanda Titel: Logotyp Färgelanda kommun - Beskrivning: Logotyp Färgelanda kommunFärgelanda kommuns värdegrund:
"Engagerad och företagsam med ett gott bemötande!"

3 juni 2019 kl. 09:51 skrev Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>:

Hej Susanne.

Tack för svaret och återkopplingen, förstår att det är svårt för dig att svara men uppskattar som sagt återkopplingen.

Tyvärr drar tiden iväg och skolan förbereder åter en överprövning, framförallt utifrån de frågetecken som fortfarande finns kring nedan så det är viktigt att ett svar kommer snart. Det borde också vara frågor som går att svara på nästan direkt då besluten kring detta och underlag baserat på detta precis är fattade.

Första frågan kan vi stryka, den är klar då vi sett beslutet nu.

De viktigaste frågorna som rör skolpengen är frågorna 3, 4, 6 och 7. Naturligtvis är även de andra frågorna viktiga men de påverkar inte beslutet i samma utsträckning.

Mvh,
Magnus

Den mån 3 juni 2019 kl 09:31 skrev Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>:

Hej

Du kommer att få svar på dina frågor. Dock är inte jag bäst skickad att göra det.

Återkommer!

Vänligen

Susanne

Susanne Korduner

Kommunchef

Färgelanda kommun

Susanne.Korduner@fargelanda.se

0528-567120

Allhemsvägen 5

45880 Färgelanda

Färgelandas värdegrund:

Engagerad och företagsam med ett gott bemötande

Från: Magnus Blomberg [mailto:magnus@blomberg.se]

Skickat: den 22 maj 2019 21:22

Till: Lars Bäcker <lars.backer@fargelanda.se>; Kristina Olsson <kristina.olsson@fargelanda.se>; Tobias Bernhardsson <tobias.bernhardsson@fargelanda.se>; Linda Jansson <Linda.Jansson@fargelanda.se>; Sandra Hallberg <SandraHallberg@fargelanda.se>; Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>

Ämne: Re: Skolpengen 2019

Hej alla.

Får först och främst å skolans vägnar tacka för mötet igår även om jag tyvärr inte kunde vara med själv. Väldigt positivt att vi får till den typ av dialog. Vill också tacka både Sandra och Tobias för att ni tagit er gott om tid att diskutera dessa frågor i telefon.

Sedan har vi som ni vet ett antal frågeställningar kring det beslut som är fattat för 2019 års skolpeng som jag beskrev i mailet nedan. Vi har fortfarande inte fått någon återkoppling kring detta så jag försöker skriva ned frågorna nedan. Har också flera gånger erbjudit mig att hellre ta ett möte och dialog kring frågorna istället för tråkiga och formella mail.

Vill åter vara tydlig med att skolan drivs ideellt genom en förening helt utan privata vinstintressen. Med ett enda syfte; verka för att kommunens barn ska få en så bra skolgång som möjligt. Allt styrelsearbete är ideellt och skolan har under åren skapat ett stort antal arbetstillfällen och är en viktig anledning till återinflyttning i den norra delen av kommunen. Något som vi är övertygade om gynnar hela kommunen på både kort och lång sikt.

Sammanställning av frågorna:

1. När får vi tillgång till beslutet för år 2019?

Vi har inte fått något brev och ser inte heller protokollet på er hemsida. Viktigt att beslutet ställs till Järbo friskola direkt så det är möjligt att överpröva.

2. Varför har kommunen fattat beslut om att inte dela med er av några Excel-filer?

Det gör som sagt denna dialog omständlig för båda parter och jag förstår att någon på kommunen har fattat beslutet. Om ni verkligen menar att ni vill ha en öppenhet och bra dialog kring frågor som denna går detta beslut med all tydlighet i motsatt riktning. Den bryter också mot SKLs riktlinjer och skollagen kring öppenhet om inte annan information tydligare presenteras, se nedan utdrag:

"En kommun ska, enligt förordningen 4 kap 13 §, kunna redovisa hur bidraget har räknats ut. Det ska av redovisningen framgå att och hur alla de nämnda kostnadsposterna ingår."

3. Skolpengen för åk 1-6. Varför har ni valt att minska lönekostnaden från budget med 8,3 MSEK (från 24,4 MSEK till 16,1 MSEK i beräkningsunderlaget, d.v.s. 34%)?

Ni har på motsvarande sätt minskat lönekostnaden för åk 7-9 med "bara" 2 MSEK (från 16,1 MSEK till 14,1 MSEK, d.v.s. en minskning med 12%). Om reduceringen avser stadsbidrag hade det varit mycket tydligare och bättre att redovisa dessa helt separat så det går att mappas. Utifrån den mappning som nu ändå går att göra finns ändå inte den skillnaden i stadsbidrag mellan åk 1-6 och 7-9.

4. Varför är kostnaden för ledning 15 MSEK?

Detta ska ses kopplat mot kommunens kostnader för den egna verksamheten som enligt budget är 94 MSEK, d.v.s. kostnader för ledning är 16% av verksamhetens totala kostnader och ungefär lika stora som HELA den personalkostnad ni räknar med att ni har för grundskolan åk 1-6, det låter mycket märkligt. Även om man räknar bort rektorer och skolledning kvarstår 10 MSEK som är helt utan underliggande poster/förklaring. Jämför man med de riktlinjer som SKL har är schablonen för administration 3% av verksamhetens kostnader vilket då borde motsvara knappa 3 MSEK.

5. Varför utgår inte Färgelanda kommun från SKLs riktlinjer baserat på skollagens bestämmelser för beräkning av skolpengen?

Vi har tidigare skickat dessa till kommunen och vi har även lämnat information om att modeller som är "accepterade" av både kommun och friskolor bland annat finns i grannkommunerna Uddevalla och Vänersborg, denna/dessa modeller skulle med all sannolikhet även vara accepterad av Järbo friskola. Varför ska en liten kommun som Färgelanda lägga tid, kraft och pengar på att uppfinna egna krångliga modeller? Modellen för 2019 är inte ändrad jämfört med de tidigare överprövade besluten för 2017 och 2018, den skillnad som skett är att det nu är nya mer realistiska värden i beräkningarna samt att formelfel är korrigerade.

6. Var finns kostnader för skolbibliotek, IT och IT-stöd upptagna i beräkningsunderlaget?

Vi har efterfrågat detta sedan tidigt i höstas men ännu inte fått några svar och det finns heller inte några specificeringar gjorda i nuvarande underlag.

7. Varför räknas socioekonomiska faktorer till kommunens verksamhetens fördel?

Ser man till Järbo friskolas upptagningsområde är både utbildningsnivå och lönenivå lägre än tätorterna färgelanda och högsäter.

8. Av vilken anledning vill kommunen inte ha en dialog kring ovan INNAN politiska beslut fattas?

Nu när beslut är fattat återstår precis som senast enbart överprövning.

Mvh,

Magnus

Den mån 6 maj 2019 kl 12:00 skrev Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>:

Hej alla.

Då vi fick tillgång till delar av materialet för skolpengen 2019 först i lördags och detta ska upp på nämndmöte redan nu på torsdag så skickar jag till er alla.

Först och främst förstod jag på Lars att kommunen fattat beslut om att skicka ut materialet i form av PDF-filer och inte i form av Excel-filer. Detta gör det i princip omöjligt att granska innehållet i beräkningarna så detta behöver vi snarast hitta en lösning på. Antingen behöver formler och värden bifogas i PDF-filerna alternativt att ni som tidigare och som övriga gör delar med er av hela Excel-filen. Just nu blir det ett totalt virrevarv av benämningar och värden från 2017, 2018 och 2019 som i flera fall inte ser ut att stämma.

När det kommer till de beräkningar som vi faktiskt kan titta närmare på så ser vi att själva modellen för hur skolpengen räknas ut inte verkar skilja sig närmvärt från tidigare modell. Den stora skillnaden vad vi kan se är att det nu är mer korrekta värden i formlerna vilket är bra. Som exempel har lönekostnaden för grundskolan ökats med 50% och lokalkostnaden med 100%, trots att dessa med bestämdhet hävdades vara korrekta även tidigare. Dock finns fortfarande några stora och viktiga frågetecken att reda ut. Försöker sammanställa dem nedan:

1. Total omslutning

Det ser bättre ut än tidigare, nu stämmer siffrorna bättre och det finns en tydligare logik kopplad mellan faktiska kostnadsposter och värden i beräkningsmodellen. Dock diffar det fortfarande (se nedan) och några poster är väldigt stora och känns som de "täcker upp" de hål som finns. Här finns då framförallt "justeras bort" -posten på nästan 24 MSEK. Denna består delvis av stadsbidrag på ca 10 MSEK men övriga poster är svåra att tolka och förstå. Ser man på t.ex. socionomisk fördelning gynnas kommunen medan ser man till faktiska inkomster och utbildningsnivå så är denna lägre i järbo friskolas upptagningsområde än övriga kommunen.

En annan stor post är återledning, denna är på nästan 15 MSEK varav bara 5 MSEK fördelas ut på elevpengen. Detta ska ses mot egen verksamhetskostnad på 94 MSEK och innebär då en "overhead" på över 10%. Schablonen är 3% och det finns fortfarande ingen mappning alls. Andra efterfrågade poster saknas också, t.ex. IT-kostnader och skolbibliotek.

2. Personalkostnad grundskola

En annan förklaring till diffen är fortsatt personalkostnaderna. Dessa är tydligt specificerade i budget och tidigare utfall. För grundskolan är personalkostnaden upptagen till totalt 43 MSEK fördelat på 2,5 MSEK för förskoleklass, 24,4 MSEK för åk 1-6 och 16,1 MSEK för åk 7-9. Detta stämmer relativt bra med fördelning av barn och hur det brukar se ut. När sedan skolpengen ska räknas ut så ser fördelningen helt annorlunda ut. Här finns istället en total lönekostnad på 31,7 MSEK, d.v.s. en minskning på 11,3 MSEK. Personalkostnaden för åk 1-6 minskat från 24,4 MSEK i budget till 16,1 MSEK i beräkningarna, d.v.s. en minskning med 8,3 MSEK bara för åk 1-6. Samtidigt ligger personalkostnaden för åk 7-9 kvar på nästan samma nivå, 16,1 till 14,1. Här ligger som vi ser det nu "felet" sett till det förväntade värdet på skolpengen för åk 1-6 och det nu framräknade värdet.

Med detta vill jag säga att även om uträkningarna är omgjorda och siffrorna nu närmar sig rätt värden så är det fortfarande mycket oklart och som jag ser det utifrån det vi kan tolka fel i uträkningarna. Vi ser gärna också att det tas fram en mycket enklare beräkningmodell där man utifrån färdiga budget eller utfallsposter får fram elevpengen, nuvarande modell är komplex och kopplar inte samman budget/utfall med elevpeng på ett tydligt sätt.

Jag vill avsluta med att vi mer än gärna tar en dialog om detta på plats istället för mail eller genom olika rättsprocesser som vi åter vill belysa bara är destruktivt.

Bifogat finns det underlag vi fått till oss under lördagen.

Mvh,

Magnus

Total utfall 2017 Färgelanda BoU

Vht	Kostnader BoU to	Pengggrundande kostnad egen		Antal barn egen kommunal vht	Viktad Ledn och fortbildn
		kommunal vht	Köp av vht		
Förskola	37 730 700	27 287 703	5 310 211	268	0,30
Familjedaghem		899 000			0,00
Barnomsorg totalt	37 730 700	28 186 703	5 310 211	268	0,30
Fritidshem	12 029 212	8 597 009	3 036 344	211	0,10
Förskoleklass	3 008 371	1 928 295	740 729	51	0,02
Grundskola	60 087 047	42 523 427	8 994 180	552	0,48
Elevhälsa	3 273 733	3 472 304	0		0,03
Förberedelseklass (Fbk)	3 691 975		0		0,03
Obl sarskolan	5 380 350	3 292 642	120 615	11	0,04
Grundskola totalt	87 470 688	59 813 677	12 891 868	825	0,70
Köp av vht fsk - åk 9	125 201 388	88 000 380	18 202 079		
Gymnasieskolan	34 774 292		34 774 292	275	
Gymnasiesarskolan	3 056 906		3 056 906	12	
Gymnasiet totalt inkl syv	37 831 198		37 831 198	287	
Ledning	10 724 039	4 589 126			
Avskrivningar o Finansiella					
Skolskjuts	0				
Vuxenutbildning	4 249 483		436 622		
Måltid & Lokalvård	3 978 169				
Ram Sektor Barn & Utbildning inkl lönerrevision	181 984 277	92 589 505	56 033 277		
Grundram	180 181 585				

4000 4070 4120 9509

4250 4350 4400 4406 4403 4430

4500 4530

9303 9304

4405 4700 4404 4720 4760

2017 års siffror

Antal barn i kommunen:									
	878								
Varav 1-3	136	48	22	21	48	22	21	Försk 1-3 urspr (felsammanställt)	
Varav 4-5	132	85	49	43	85	49	43	Försk 4-5 urspr (felsammanställt)	
Varav Allm fsk	7	7							
Varav Fritids.	211	40	50	62	37	22			
varav f-klass	51	51							
varav åk 1-6	351	60	63	58	58	63	60	-11	
varav åk 7-9	201	76	58	67					

BoU 2017	Kostnader
Budget totalt inkl löner	181 984 277
Förberedelseklass	3 691 975
Gymn och gymnasiesär	37 831 198
Vuxenutbildning	4 249 483
Måltid & Lokalvård	3 978 169
Vårdnadsbidrag	0
Barnomsorg obekvämt arbetstid	1 500 000
Tilläggsbelopp och socioekonomi fsk och gr	2 500 000
lokaler, Vissa externt hyrda lokaler, Syv gymn, försäkringar samt verksamhet som är bidragsfinansierad	17 441 868
Egen vht penggrundande inkl ledning	92 589 505
köp av vht fsk - åk 9	18 202 079

181 984 277

2017 års siffror

Admin	12 418 479
Sektorchef	1 139 784
Resursgrupp	1 433 439
Utvledare	2 029 706
Outhyrda lokaler	
SYV gymn	278 738
Försäkringar	141 722
Justeras bort	
Total	17 441 868

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	275	% förd	% förd
<i>Varav 1-3</i>	136	0,49	0,51
<i>Varav 4-5</i>	132	0,48	0,49
<i>Varav Allm fsk</i>	7	0,03	
Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:	51		

	Redktorer + Fsk chefer	
	Månads	Årslön
0,8 Pia	40 080	665 312
Pär	51 900	861 519
Gustaf	45 000	746 982
MLF	47 500	788 481
Tina	43 600	723 743
Fortbildn		544 000
Sum	228 080	4 330 037

Förskola 1-3 2017	Utfall totalt kommunal fsk	Barn 1-3	Barn 4-5	Allm fsk	Kommenterar	Bidrag per barn fri vht	År 2017	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal	20 352 049	11 600 668	8 140 820	518 052		85 299	79 535	78 396	77 146
Förskolechefer eller rektorer	1 304 900	645 332	626 352	33 216	Samtliga kostn (inkl fortb rektorer)	4 745	4 375	4 681	4 449
Fortbildning	34 957	17 288	16 779	890	Fortbildning personal	127	265	280	551
Pedagogisk material	295 359	146 069	141 772	7 518	Läromedel	1 074	1 220	1 180	1 202
Elevhälsa	704 119	348 219	337 977	17 923	Specped 75 % fsk	2 560	1 959	1 912	2 211
Måltider	2 870 043	1 456 440	1 413 603		tjänst, mtrl ingår	10 709	10 579	11 346	11 817
Lokaler	2 680 108	1 325 435	1 286 452	68 221	hyra, el, skötsel och kapitaltjänster	9 746	10 652	9 998	10 732
Lokalvård	1 090 143	539 125	523 269	27 749	tjänst och mtrl	3 964	5 196	4 624	4 950
	29 331 678	16 078 576	12 487 024	673 569		118 225	113 780	112 417	113 057
Administrationstillägg 3%						3 547	3 413	3 373	3 392
Momsbidrag 6%					Statsbidrag 6%	7 306	7 032	6 947	6 987
Barnomsorgsavgifter	-2 606 710	-1 322 808	-1 283 902		ca 790:/barn och månad	-9 727	-9 483	-9 126	-9 176
Summa:						119 351	114 741	113 611	114 259

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	275	% förd	% förd
<i>Varav 1-3</i>	136	0,49	0,51
<i>Varav 4-5</i>	132	0,48	0,49
<i>Varav Allm fsk</i>	7	0,03	
Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:	51		

Förskola 4-5 2017	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn fri			
	kommunal fsk	Barn 1-3	Barn 4-5	Allm fsk		vht	År 2017	ÅR 2016	År 2015
Pedagogisk personal	20 352 049	11 600 668	8 140 820	518 052		61 673	60 063	57 000	55 450
Förskolechefer eller rektorer	1 304 900	645 332	626 352	33 216	Samtliga kostn (inkl fortb rektorer)	4 745	4 375	4 681	4 449
Fortbildning	34 957	17 288	16 779	890	Fortbildning personal	127	265	280	551
Pedagogisk material	295 359	146 069	141 772	7 518	Läromedel	1 074	1 220	1 180	1 202
Elevhälsa	704 119	348 219	337 977	17 923	Specped 85 % fsk	2 560	1 959	1 912	2 211
Måltider	2 870 043	1 456 440	1 413 603		tjänst, mtrl ingår	10 709	10 579	11 346	11 817
Lokaler	2 680 108	1 325 435	1 286 452	68 221	hyra, el, skötsel och kapitaltjänster	9 746	10 652	9 998	10 732
Lokalvård	1 090 143	539 125	523 269	27 749	tjänst och mtrl	3 964	5 196	4 624	4 950
	29 331 678	16 078 576	12 487 024	673 569		94 599	94 308	91 021	91 362
Administrationstillägg 3%						2 838	2 829	2 731	2 741
Momsbidrag 6%					Statsbidrag 6%	5 846	5 828	5 625	5 646
Barnomsorgsavgifter	-2 606 710	-1 322 808	-1 283 902		ca 790:/barn och månad	-9 727	-9 483	-9 126	-9 176
Summa:	26 724 968					93 556	93 482	90 250	90 572

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	275	% förd	% förd
<i>Varav 1-3</i>	136	0,49	0,51
<i>Varav 4-5</i>	132	0,48	0,49
<i>Varav Allm fsk</i>	7	0,03	

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner: 51

Förskola Allmän 2017	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn fri			
	kommunal fsk	Barn 1-3	Barn 4-5	Allm fsk		vht	År 2017	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal	20 352 049	10 065 013	9 768 984	518 052		37 004	32 670	30 774	30 750
Förskolechefer eller rektorer	1 304 900	645 332	626 352	33 216	Samtliga kostn (inkl fortb rektorer)	2 373	4 375	4 681	4 449
Fortbildning	34 957	17 288	16 779	890	Fortbildning personal	64	265	280	551
Pedagogisk material	295 359	146 069	141 772	7 518	Läromedel	537	1 220	1 180	1 202
Elevhälsa	704 119	348 219	337 977	17 923	Specped 85 % fsk	1 280	1 959	1 912	2 211
Måltider	2 870 043	1 456 440	1 413 603		tjänst, mtrl ingår, ej allm fsk	0	0	0	0
Lokaler	2 680 108	1 325 435	1 286 452	68 221	hyra, el, skötsel och kapitaltjänster	4 873	10 652	9 998	10 732
Lokalvård	1 090 143	539 125	523 269	27 749	tjänst och mtrl	1 982	5 196	4 624	4 950
	29 331 678	14 542 921	14 115 188	673 569		48 112	56 336	53 449	54 844
Administrationstillägg 3%						722	1 690	1 603	1 645
Momsbidrag 6%					Statsbidrag 6%	1 465	3 482	3 303	3 389
Summa:	29 331 678					50 299	61 508	58 355	59 879

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Verksamheten upphörde under 2017 i egen regi.

Räknar om i förhållande till riksprislista gymnasium.

Utfall antal barn i kommunen:

10 Saknar historisk data 2016, utgår från att budget följdes.

Utfallerat antal barn i fristående eller andra kommuner

20

antal barn i fristående eller andra kommuner:

Pedagogisk omsorg 1-5 2017	Utfall totalt kommunal ped omsorg		Bidrag per barn fri vht	År 2017	År 2016	År 2015
		Kommenterar				
Pedagogisk personal	801 199		80 708	80 708	80 777	79 100
Förskolechefer eller rektorer	0	Samtliga kostn (inkl fort)	9 096	9 096	7 230	7 237
Fortbildning	0	Fortbildning personal	550	550	432	896
Pedagogisk material	37 801	Läromedel	800	800	800	800
Omkostnadsersättning	60 000		9 400	9 400	9 400	9 600
	899 000		100 554	100 554	98 638	97 633
Administrationstillägg 1%			1 006	1 006	986	976
Momsbidrag 6%		Statsbidrag 6%	6 094	6 094	5 977	5 917
Barnomsorgsavgifter	-100 000	Ca 830 kr/barn och månad	-10 000	-10 000	-8 000	-7 500
Summa:			97 653	97 653	97 602	97 026

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Verksamheten upphörde under 2017 i egen regi.

Räknar om i förhållande till riksprislista gymnasium.

Utfall antal barn i kommunen:

Saknar historisk data 2016, utgår från att budget följdes. 2017

Fr 205

Utfallerat antal barn i fristående eller
andra kommuner

0

Utfall antal barn i fristående eller andr	Utfall totalt kommunal fsk	Kommenterar	Bidrag per barn fri vht	År 2017	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal			21 565	21 565	23 040	28 614
Förskolechefer eller rektorer		Samtliga kostn (inkl fort)	1 618	1 618	1 774	1 859
Fortbildning		Fortbildning personal	98	98	106	225
Pedagogisk material		Läromedel	793	793	790	790
Omkostnadsersättning	1 927 000		9 400	9 400	9 400	9 600
			33 474	33 474	35 109	41 090
Administrationstillägg 1%			335	335	351	411
Momsbidrag 6%		Statsbidrag 6%	2 028	2 028	2 128	2 490
Barnomsorgsavgifter	-1 417 000	Ca 545 kr/barn och månad	-6 561	-6 561	-6 098	-6 105
Summa:			29 276	29 276	31 490	37 886

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:

Frt 211

Utfallerat antal barn i fristående eller

andra kommuner: 87

Utfall antal barn i fristående eller andr	Utfall totalt kommunal frt	Kommenterar	Bidrag per barn fri vht	År 2017	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal	6 184 541		29 311	21 565	23 040	28 614
Förskolechefer eller rektorer	416 025	Samtliga kostn (inkl fort)	1 972	1 618	1 774	1 859
Fortbildning	0	Fortbildning personal	0	98	106	230
Pedagogisk material	78 889	Läromedel	374	793	790	790
Måltider	777 000	tjänst, mtrl och förvaltningser	3 682	3 790	3 766	2 869
Lokaler	1 170 575	hyra och drift	5 548	5 444	5 476	5 445
Lokalvård	386 004	tjänst och mtrl	1 829	1 883	1 693	2 009
	9 013 034		42 716	35 190	36 644	41 817
Administrationstillägg 3%			1 281	1 056	1 099	1 255
Momsbidrag 6%		Statsbidrag 6%	2 640	2 175	2 265	2 584
Barnomsorgsavgifter	-1 469 347	Ca 545 kr/barn och månad	-6 964	-6 561	-6 098	-6 105
Summa:			39 673	31 860	33 910	39 551

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	603	fördeln %	642	fördeln %
<i>varav f-klass</i>	51	0,08	60	0,093457944
<i>varav åk 1-6</i>	351	0,58	367	0,57165109
<i>varav åk 7-9</i>	201	0,33	215	0,334890966

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner: 118

Förskoleklass 2017	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn			
	kommunal vht	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9		fri vht	År 2017	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal	32 845 351	1 160 721	14 222 051	14 317 708		22 759	25 313	22 050	20 661
Förskolechefer och rektorer	2 182 128	104 043	1 321 391	756 694	Samtliga kostn (inkl fortb)	2 040	1 762	1 671	1 565
Fortbildning	15 356	0	6 635	8 721	Fortbildning personal	0	107	100	194
Pedagogisk material	1 045 374	25 184	469 374	550 816	Läromedel	494	300	321	268
Elevhälsa	2 431 997	116 492	1 219 605	1 095 900	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsä	2 284	4 078	3 401	3 292
Skolmåltid	3 825 996	323 592	2 227 072	1 275 332	tjänst, mtrl och ped måltid o förvaltningsers	6 345	6 574	6 535	6 357
Lokaler	7 006 726	258 609	3 582 218	3 165 898	Hyra, drift och kapitaltjänst.	5 071	4 025	4 877	5 197
Lokalvård	1 893 996	160 189	1 102 475	631 332	tjänst mtrl och förvaltningsers	3 141	1 267	1 170	2 589
Studie-och yrkesvägledare	327 927	0	49 189	278 738	Tjänst fördelad enl Fördelas ut				
Vaktmästare	353 010	0	353 010	0	endast mellanstadiet				
Övrig ped. vht	327 632	0	0	327 632	endast högstadiet				
	52 255 493	2 148 830	24 553 021	22 408 771		42 134	43 425	40 125	40 123
Administrationstillägg 3%						1 264	1 303	1 204	1 204
Momsbidrag 6%						2 604	2 684	2 480	2 480
Summa:						46 002	47 412	43 809	43 806

Utfall köp av vht f-klass 20 elever

920 037

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	603	fördeln %
varav f-klass	51	0,08
varav åk 1-6	351	0,58
varav åk 7-9	201	0,33

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner: 118

åk 1-6 2016	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn			
	kommunal vht	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9		fri vht	År 2017	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal	32 845 351	1 160 721	14 222 051	14 317 708		40 519	36 503	37 244	37 857
Förskolechefer och rektorer	2 182 128	104 043	1 321 391	756 694	Samtliga kostn (inkl fortb)	3 765	3 170	3 412	3 188
Fortbildning	15 356	0	6 635	8 721	Fortbildning personal	19	192	204	453
Pedagogisk material	1 045 374	25 184	469 374	550 816	Läromedel	1 337	1 185	1 265	1 213
Elevhälsa	2 431 997	116 492	1 219 605	1 095 900	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsäkrir	3 475	5 312	5 165	4 781
Skolmåltid	3 825 996	323 592	2 227 072	1 275 332	tjänst, mtrl och ped måltid o förvaltningsers	6 345	6 574	6 535	6 120
Lokaler	7 006 726	258 609	3 582 218	3 165 898	Hyra, drift och kapitaltjänst.	10 206	9 340	9 980	12 365
Lokalvård	1 893 996	160 189	1 102 475	631 332	tjänst mtrl och förvaltningsers	3 141	2 644	2 518	3 391
Studie-och yrkesvägledare	327 927	0	49 189	278 738	Tjänst fördelad enl Fördelas ut	140	145	151	146
Vaktmästare	353 010	0	353 010	0	endast mellanstadiet				
Övrig ped. vht	327 632	0	0	327 632	endast högstadiet				
	52 255 493	2 148 830	24 553 021	22 408 771		68 946	65 065	66 475	69 513
Administrationstillägg 3%						2 068	1 952	1 994	2 085
Momsbidrag 6%						4 261	4 021	4 108	4 296
Summa:						75 275	71 038	72 577	75 894

Utfall köp av vht år 1-6 88 st elever

6 624 212

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	603	fördeln %
varav f-klass	51	0,08
varav åk 1-6	351	0,58
varav åk 7-9	201	0,33

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner: 118

Åk 7-9 2017	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn			
	kommunal vht	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9		fri vht	År 2017	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal	32 845 351	1 160 721	14 222 051	14 317 708		71 232	47 017	51 602	55 237
Förskolechefer och rektorer	2 182 128	104 043	1 321 391	756 694	Samtliga kostn (inkl fortb)	3 765	3 170	3 412	3 188
Fortbildning	15 356	0	6 635	8 721	Fortbildning personal	43	192	204	299
Pedagogisk material	1 045 374	25 184	469 374	550 816	Läromedel	2 740	2 093	1 968	2 033
Elevhälsa	2 431 997	116 492	1 219 605	1 095 900	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsäkrir	5 452	6 630	7 367	7 025
Skolmåltid	3 825 996	323 592	2 227 072	1 275 332	tjänst, mtrl och ped måltid o förvaltningsers	6 345	6 574	6 535	6 120
Lokaler	7 006 726	258 609	3 582 218	3 165 898	Hyra, drift och kapitaltjänst.	15 751	19 250	14 572	12 365
Lokalvård	1 893 996	160 189	1 102 475	631 332	tjänst mtrl och förvaltningsers	3 141	4 184	3 617	3 391
Studie-och yrkesvägledare	327 927	0	49 189	278 738	Tjänst fördelad 15 % 1-6, 85 % 7-9	1 387	1 406	1 323	1 349
Vaktmästare	353 010	0	353 010	0	endast mellanstadiet	0	2 233	2 149	2 684
Övrig ped. vht	327 632	0	0	327 632	endast högstadiet	1 630	1 916	1 622	1 553
	52 255 493	2 148 830	24 553 021	22 408 771		111 486	94 664	94 370	95 243
Administrationstillägg 3%						3 345	2 840	2 831	2 857
Momsbidrag 6%						6 890	5 850	5 832	5 886
Summa:						121 721	103 355	103 033	103 986

Utfall köp av vht år 7-9 10 st elever

1 217 209

Utfall 2017 Färgelanda BoU

Utfallerat antal barn i kommunen: **11**

Utfallerat antal elever i fristående eller andra kommuner: 0

Lönekostnad	
Ped personal	3 221 033
Avgår bidrag	-190 760
Summa	3 030 273

Grundsär 2017	Utfall totalt kommunal vht	Kommenterar	Bidrag per barn fri vht	År 2017	
Pedagogisk personal	3 030 273		275 479	257 150	Dra bort 2 * 0,5 tjänst för utbildning
Förskolechefer och rektorer	186 077	Samtliga kostn (inkl fortb)	16 916	9 000	
Fortbildning	9 819	Fortbildning personal	893	545	
Pedagogisk material	19 130	Läromedel	1 739	1 771	
Elevhälsa	336 188	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsäkring ingår, ej med i underlaget	30 563	13 279	
Skolmåltid	99 250	tjänst, mtrl och ped måltid o förvaltningsers	9 023	6 574	
Lokaler	107 989	Hyra, drift och kapitaltjänst.	9 817	7 733	
Lokalvård	36 000	tjänst mtrl och förvaltningsers	3 273	2 400	
Studie-och yrkesvägledare		endast högstadiet	0	0	
Vaktmästare		endast högstadiet	0	0	
Övrig ped. vht		endast högstadiet	0	0	
	3 824 725		347 702	298 451	
Administrationstillägg 3%			10 431	8 954	
Momsbidrag 6%			21 488	18 444	
Summa:			379 621	325 849	

Utfall köp av vht grundsär 0 st elever: 0

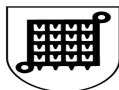
Detta är saker som ska tas med, detta visar fördelningen

			0,03979692 0,4166514 0,37439018 0,169161505												
1 952 493			422 471	281 648	0	0	0	0	79 091	828 043	744 054	336 188	0	0	2 691 495
			Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm Fsk	P. O. 1-5	P.O 6-16	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Gr sär	Ledning	Elevhälsa	
Personal elevhälsa	Annika Sandgren SSK	388 037							77 607	194 019	116 411				388 037
	Gunhild Svensson Specialpedagog	672 375								336 188			336 188		672 375
	Johanna Bjelkne Kurator	208 875								208 875					208 875
	Lisa Hammarskär Kurator	557 049								55 705	501 344				557 049
	Ellinor Ljungs företr. SYV	126 157									94 618				94 618
	Åsa Daring, Katarina Schoultz Ödeborg	35 440								17 720	17 720				35 440
	Anneli Karlsson SSK	690 907	414 544	276 363											690 907
Omkostnad Elevhälsa	Fördelas personalkostnaden	44 194	7 927	5 285					1 484	15 537	13 961				44 194
	Lokalhyra Förskola	1 767 796													0
	Lokalhyra Fritids	1 020 840													0
	Lokalhyra F-6	2 753 724													0
	Lokalhyra 7-9	2 209 352													0
	Lokalhyra Särskola	85 488													0
	Måltid förskola	2 870 043													0
	Skolmåltid Fritids	777 000													0
	Skolmåltid Grund, dela per barn	3 825 996													0
	Skolmåltid 7-9, dela per barn	3 825 996													0
	Skolmåltid Särskola	99 250													0
	Lokalvård förskola	1 767 796													0
	Lokalvård Fritids	386 004													0
	Lokalvård grund, dela efter barn	1 893 996													0
	Lokalvård Grundsär	36 000													0
	Vaktmöstare, endast 7-6	353 010													0
	Övrigt ped, endast 7-9	327 632													0

Tabell för avräkningar elevpeng.

		Summa	4 659 200	2 624 806	0	0	0	437 496	787 038	11 542 504	2 743 854	190 760	138 200	507 509	23 631 367	
Summa av Budget 2018		Summa	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm Fsk	P. O. 1-5	P.O 6-16	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Gr sär	Ledning	Elevhälsa		
Motpart 811 Skolverket	4070 Förskola	3 385 126	2 031 076	1 354 050											3 385 126	0
	4250 Fritidshem	381 476						381 476							381 476	0
	4350 Förskoleklass	50 996							50 996						50 996	0
	4400 Grundskola 1-6	4 434 371								4 434 371					4 434 371	0
	4403 Förberedelseklass	134 492								134 492					134 492	0
	4406 Elevhälsa	507 509												507 509	507 509	0
	4430 Grundskola	25 560											25 560		25 560	0
	4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	89 896													0	-89 896
	9304 Områdeskontor	138 200												138 200	138 200	0
	Grundskola 7-9	1 012 394									1 012 394				1 012 394	0
Etableringsstöd via sektor omsorg	Förskola	571 800	343 080	228 720											571 800	0
	Grund 1-6	618 300								618 300					618 300	0
	Grund 7-9	356 000									356 000				356 000	0
	Gymnasie	572 000													0	-572 000
SFI	44 300													0	-44 300	
Motpart 813 Migrationsverket	4070 Förskola	634 426	380 656	253 770											634 426	0
	4350 Förskoleklass	298 634							298 634						298 634	0
	4400 Grundskola 1-6	437 048								437 048					437 048	0
	4403 Förberedelseklass	1 854 847								1 854 847					1 854 847	0
	4500 Gymnasieskola	4 168 080													0	-4 168 080
	Grundskola 7-9	881 260									881 260				881 260	0
Motpart 814 Arbetsförmedlingen	4070 Förskola	324 381	194 629	129 752											324 381	0
	4400 Grundskola	122 310													0	-122 310
	4403 Förberedelseklass	373 332													0	-373 332
	4760 Svenska för invandrare	3 117													0	-3 117
Motpart 819 Övr statl Myndigheter.	4070 Förskola	108 935	65 361	43 574											108 935	0
	4120 Pedagogisk omsorg	87 346	52 408	34 938											87 346	0
	4250 Fritidshem	56 020						56 020							56 020	0
	4350 Förskoleklass	22 418							22 418						22 418	0
	4400 Grundskola	194 810								194 810					194 810	0
	4500 Gymnasieskola	118 149													0	-118 149
Motpart 840 Landsting & Regioner	4500 Gymnasieskola	100 000													0	-100 000
	Socioekonomisk fördelning	1 500 000								1 500 000					1 500 000	0
Tilläggsbelopp	Fördelas på alla förskolan pga höjden	1 000 000	600 000	400 000											1 000 000	0
Barnomsorg obekvämtid	Förskola	450 000	270 000	180 000											450 000	0
	Egna barn med särskilda behov	331 992	331 992													
Icke täckta kostnader nyanlända	F-klass	414 990							414 990							
	Åk 1-6	1 659 960								1 659 960						
	Resursgruppen, 7-9															
Hyreskostnad moduler	Förberedelseklass 1-6	1 218 369									546 076					
	Förberedelseklass 7-9	1 080 734										0				
Sålda platser Elevassistenter	Ödeborgs förskola 1 till Munkedal	390 000	390 000													
	7-9, 1 till Gbg, 1 till Vbg	329 000									329 000					
Tilläggsbelopp	Stöd till barn med särsk behov															
	Utsikten	311 243														
Utbildning specialpedagoger	Uddevalla, gymn	746 982														
	Stenbackeskolan	103 748														
	Järbo															
	Stigen	80 000								80 000						
	En tjänst F-6	82 600								82 600						
	två Tjänst 7-9	165 200									165 200					
	Två tjänst Särskola	165 200										165 200				

Anna	Allmän	Personal	Kolla att alla bidrag, tex minskade barngrupper är avdragna
Anna	Allmän	Metod	Flik sektor ram rader 40-52 är för att dra bort ur totalen
Anna	Ledning	Personal	Ledning är rektorer samt utbildning av dem
Fil Fsk 2017	Förskola	Personal	Pedagogisk personal ska fördelas 40% mer till 1-3
Fil Fsk 2017 arb ordning		1	Ram kostnad
Fil Fsk 2017 arb ordning		2	Dra-bort ruta (38-48)
Fil Fsk 2017 arb ordning		3	Viktning
Fil Fsk 2017 arb ordning		4	Elevantal
Fil Fsk 2017 arb ordning		5	Fsk - flik , fördelning 1-3,04-5
Fil Fsk 2017 arb ordning		6	Övriga flikar
Anna	Möten	Friskolor	Möten med friskolor, ta med KC. Diskutera på övergripande nivå.
Anna	Möten	Friskolor	OBS att KS beslutar IKE. Skicka ut när det är beslutata
Anna	Möten	Friskolor	Friskolorna får själva räkna ut och fakturera om det blir "för lite" i efterkalkyl.
Anna	Möten	Friskolor	Man kan justera för Höjden, som aldrig kommit igång.
<p>God morgon! Tack för igår, det var kul att hälsa på. Kom på en sak; Vi pratade ju om att den socioekonomiska delen samt tilläggsbeloppen ska bort. Tänk då på att ta bort rätt belopp för rätt verksamhet och att det då avser pedagogisk personal. Det samma gäller ju för Nattis som avser både fritidshem och förskola pedagogisk personal. Förberedelseklass vet jag inte hur ni har det med längre, om det bara är grundskola som avses och inte förskoleklass. Oavsett ska det bort och då på ped.personal och ledning. Förlåt, du har ju redan koll på detta, jag ska</p>			
Anna	Mail	Personal	inte lägga mig i detaljerna
Helena	Ledning	Personal	Rektorer inkluderar inte Wivecka och Mona, 7-9 och Vux.
Helena	Ledning	Personal	Justera för Pär, borta i 3 månader
Helena	Allmän	Personal	Kolla fördelning Elevhälsa
			Skolhälsa: en hel kurator 80% på 7-9. 50% psykolog delas rakt över alla. Läkaren selas ev F-9. Vi har lokaler som ska dras av , Modulerna texm
Helena	Allmän	Personal	Kolla mot SKL hur man gör.
Helena	Allmän	Bidrag	Allt stöd från MIG ska bort, egentligen allt statligt stöd ska bort.
Helena	Allmän	Personal	Särskolan 7-9 ska egentligen bort. Lärarna som pluggar specialpedagogik är borta 50%.
Helena	Allmän	Personal	En SSK Gunnäl går mot ytter + F-3. Annika går 75% mot 7-9.



Barn -och elevpeng 2017 (vht fakturerar själva föräldraavgift)

Utfall

Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	112 045	87 710	48 834	97 653	29 276	37 034	43 398	71 014	114 831	358 133
Ersättning/termin	56 023	43 855	24 417	48 826	14 638	18 517	21 699	35 507	57 416	179 067
Ersättning/månad	9 337	7 309	4 069	8 138	2 440	3 086	3 616	5 918	9 569	29 844

Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	119 351	93 556	50 299	97 653	29 276	39 673	46 002	75 275	121 721	379 621
Ersättning/termin	59 676	46 778	25 149	48 826	14 638	19 837	23 001	37 638	60 860	189 811
Ersättning/månad	9 946	7 796	4 192	8 138	2 440	3 306	3 833	6 273	10 143	31 635

Konstituerande styrelsemöte 2019-03-03

Närvarande: Katarina Alfredsson, Katarina Appelgren, Carolina Dahlin, Linda Johansson, Monica Drottz, Karin Carlsson, Lisa Fredriksson

Meddelat förhinder: Magnus Blomberg, Fredrik Blomberg

1. Styrelsemötet öppnas

Lisa Fredriksson öppnade mötet

2. Val av ordförande vid styrelsemötet

Lisa Fredriksson valdes till ordförande

3. Val av sekreterare vid styrelsemötet

Karin Carlsson valdes till sekreterare

4. Beslut om att godkänna upprättad dagordning

Dagordningen godkändes

5. Val av en ledamot i styrelsen att jämte ordföranden justera protokollet

Linda Johansson valdes till justerare

7. Konstituering av styrelsen

a) Val av ordförande

Lisa Fredriksson

b) Val av vice ordförande

Katarina Alfredsson

c) Val av sekreterare

Karin Carlsson

d) Val av kassör

Monica Drottz

8. Val av firmatecknare

Som firmatecknare valdes ordförande Lisa Fredriksson (770122-5562), kassör Monica Drottz (780314-5049) samt vice ordförande Katarina Alfredsson (841108-5544) var för sig eller i förening.



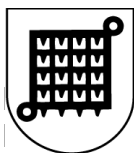
Ordförande



Sekreterare



Justerare



Utbildningsnämnden

Plats och tid: Furåsen Färgelanda tisdag 11 juni 2019, kl 09.00 – 12.15

Beslutande

Sandra Hallberg (C), ordf.
Elisabeth Örn (C) ers för Tomasz Galbas (C)
Astrid Berggren (L) ers för Birger Byström (L)
Hans-Göran Palmquist (M)
Tommy Larsson (S)
Bengts Svedberg ers för Peter Höög § 53
Ann-Britt Dahl (S) ers för Peter Höög (S) § 54 ff
Hans Johansson (SD)

**Närvarande icke tjänstgörande
ersättare**

Bengt Svedberg (M)
Hanna Clemens (SD)

Övriga närvarande

Helena Kronberg, skolchef
Lars Bäcker, ekonom
Anna Gunnervik, skolchef
Marianne Martinsson, sekreterare
Se i övrigt resp. §

Jäv och ersättare vid jäv anges i resp. §

Utses att justera: Tommy Larsson (S)

Paragrafer §§ 53-63

Underskrifter

Ordföranden: _____
Sandra Hallberg

Justeringperson: _____
Tommy Larsson

Sekreterare: _____
Marianne Martinsson

BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Beslutsorgan: Utbildningsnämnden
Sammanträdesdatum 2019-06-11
Anslags uppsättande: 2019 – 06-20
Anslags nedtagande: 2019-07-12
Protokollet förvaras på kommunkontoret

Underskrift *Marianne Martinsson*



Utbildningsnämnden

Innehåll

UN § 53 Dnr UN 2019/29	3
Konsekvensbeskrivning av förslaget till ramar för utbildningsnämnden under 2020 -samt synpunkter på målen i mål och resursplanen	3
UN § 54 Dnr UN 2019/87	5
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Järbo friskola den ideella föreningen Järbo.com	5
UN § 55 Dnr UN 2019/88	7
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Stigens friskola AB.....	7
UN § 56 Dnr UN 2019/89	9
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – enskild pedagogisk omsorg Barnens Lek och Lär.....	9
UN § 57 Dnr UN 2019/90	11
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Järbo friskola den ideella föreningen Järbo.com	11
UN § 58 Dnr UN 2019/91	13
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Stigens friskola AB.....	13
UN § 59 Dnr UN 2019/92	15
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Enskild Pedagogisk omsorg Barnens Lek och Lär.....	15
UN § 60 Dnr UN 2019/93	17
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Natur Montessori i Väst AB.....	17
UN § 61	19
Utbildningsnämndens anmälan av avvikelse från tidigare prognos för utfallet 2019.....	19
UN § 62 Dnr 2019/2	20
Revidering av delegationsordningen – ekonomiärenden	20
UN § 63 Dnr UN 2019/80	21
Överklagande av beslut om elevpeng baserat på budget 2019 – Barnens Lek och Lär.....	21



Utbildningsnämnden

UN § 53

Dnr UN 2019/29

Konsekvensbeskrivning av förslaget till ramar för utbildningsnämnden under 2020 -samt synpunkter på målen i mål och resursplanen

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden avger följande yttrande över förslaget till ramar

Förslag på sparkravet är att lägga det på 3 år (2020 - 2022) och att nämnden utformar det tillsammans med skolchefen.

Förslag läggs då vi haft kort tid på oss för att sätta oss in i siffrorna som har kommit till oss väldigt sent eller inte fått alls.

Detta gör att vi skulle ha större möjlighet att göra besparingar som inte påverkar kvaliteten på våra skolor och sänker skolresultaten mer.

Beträffande arbetsutskottets fråga avseende nämndens förslag till svar på motionen om mellanmål i skolan uttalar nämnden att man vill införa frukt som mellanmål när det finns ekonomiska förutsättningar.

Reservation

Hans Johansson (SD) reserverar sig mot beslutet.

Deltar inte i beslutet

Tommy Larsson (S) deltar inte i beslutet och meddelar att socialdemokraterna avser att komma med synpunkter senare under budgetprocessen.

Yrkande

Hans Göran Palmquist (M) yrkar att nämnden avger följande yttrande över förslaget till ekonomiska ramar.

Förslag på sparkravet är att lägga det på 3 år (2020 - 2022) och att nämnden utformar det tillsammans med skolchefen.

Förslag läggs då vi haft kort tid på oss för att sätta oss in i siffrorna som har kommit till oss väldigt sent eller inte fått alls.

Detta gör att vi skulle ha större möjlighet att göra besparingar som inte påverkar kvaliteten på våra skolor och sänker skolresultaten mer.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 53

Efter ställd proposition finner ordföranden att utbildningsnämnden beslutar i enlighet med Hans-Göran Palmquists förslag.

Ärendebeskrivning

Arbetsutskottet har 2019-04-17 beslutat att uppdra åt nämnderna att inkomma med en plan och konsekvenser av föreslagna ekonomiska ramar 2020 senast den 26 juni 2019. I arbetet ingår även att diskutera mål för 2020.

Beslutsunderlag

Sektor utbildnings konsekvensanalys 2019-05-29 varav bland annat framgår följande:

Analysen gäller besparingskravet 2020 eftersom det bör innebära budget i balans även 2021-2022.

Indexuppräknig kan vi bortse ifrån eftersom det innebär indexuppräknig också på våra kostnader.

Sektor utbildning har bara två stora påverkbara poster, personal och lokaler.

Övriga kostnader har verksamheterna sparat på i flera år så där finns inget ytterligare att hämta in.

För varje år ökar andelen barn med stora behov av stöd, såväl inlärningssvårigheter som beteendeproblematik inkl. trauma och Neuropsykiatrisk funktionsnedsättning (NPF).

Avgående skolchefen informerar.

Skickas till kommunstyrelsen



Utbildningsnämnden

UN § 55

Dnr UN 2019/88

Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Stigens friskola AB

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på faktiskt utfall för 2017 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2017 (vht fakturerar själva föräldraavgift)						Utfall				
Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	112 045	87 710	48 834	0	0	37 034	43 398	71 014	114 831	358 133
Ersättning/termin	56 023	43 855	24 417	0	0	18 517	21 699	35 507	57 416	179 067
Ersättning/månad	9 337	7 309	4 069	0	0	3 086	3 616	5 918	9 569	29 844
Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	119 351	93 556	50 299	97 653	29 276	39 673	46 002	75 275	121 721	379 621
Ersättning/termin	59 676	46 778	25 149	48 826	14 638	19 837	23 001	37 638	60 860	189 811
Ersättning/månad	9 946	7 796	4 192	8 138	2 440	3 306	3 833	6 273	10 143	31 635

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Stigens skola, Stigens friskola AB fastslå barn- och elevpeng för 2017 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2017.

Stigens Friskola AB kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

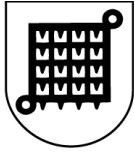
Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 55

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 56 Dnr UN 2019/89
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer – enskild pedagogisk omsorg Barnens Lek och Lär.

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på faktiskt utfall för 2017 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2017 (vht fakturerar själva föräldraavgift)										Utfall
Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	112 045	87 710	48 834	0	0	37 034	43 398	71 014	114 831	358 133
Ersättning/termin	56 023	43 855	24 417	0	0	18 517	21 699	35 507	57 416	179 067
Ersättning/månad	9 337	7 309	4 069	0	0	3 086	3 616	5 918	9 569	29 844
Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	119 351	93 556	50 299	97 653	29 276	39 673	46 002	75 275	121 721	379 621
Ersättning/termin	59 676	46 778	25 149	48 826	14 638	19 837	23 001	37 638	60 860	189 811
Ersättning/månad	9 946	7 796	4 192	8 138	2 440	3 306	3 833	6 273	10 143	31 635

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för enskild pedagogisk verksamhet Lek och Lär, fastslå barn- och elevpeng för 2017 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2017.

Barnens Lek och Lär kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 56

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 57

Dnr UN 2019/90

Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer – Järbo friskola den ideella föreningen Järbo.com

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på verkligt utfall för 2018 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2018 (vht fakturerar själva föräldraavgift)											Utfall	
Kommunala enheter												
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär		
Ersättning/år	124 978	104 485	55 968	0	0	39 017	48 689	71 394	117 341	365 359		
Ersättning/termin	62 489	52 242	27 984	0	0	19 508	24 345	35 697	58 670	182 679		
Ersättning/månad	10 415	8 707	4 664	0	0	3 251	4 057	5 950	9 778	30 447		
Fristående enheter												
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär		
Ersättning/år	133 106	111 383	57 647	100 430	30 109	41 757	51 611	75 678	124 381	387 280		
Ersättning/termin	66 553	55 692	28 824	50 215	15 054	20 878	25 805	37 839	62 191	193 640		
Ersättning/månad	11 092	9 282	4 804	8 369	2 509	3 480	4 301	6 307	10 365	32 273		

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Järbo skola, den ideella föreningen Järbo.com fastslå barn- och elevpeng för 2018 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2018.

Järbo friskola kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 57

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 58

Dnr UN 2019/91

Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer – Stigens friskola AB

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på verkligt utfall för 2018 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2018 (vht fakturerar själva föräldraavgift)						Utfall				
Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	124 978	104 485	55 968	0	0	39 017	48 689	71 394	117 341	365 359
Ersättning/termin	62 489	52 242	27 984	0	0	19 508	24 345	35 697	58 670	182 679
Ersättning/månad	10 415	8 707	4 664	0	0	3 251	4 057	5 950	9 778	30 447
Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	133 106	111 383	57 647	100 430	30 109	41 757	51 611	75 678	124 381	387 280
Ersättning/termin	66 553	55 692	28 824	50 215	15 054	20 878	25 805	37 839	62 191	193 640
Ersättning/månad	11 092	9 282	4 804	8 369	2 509	3 480	4 301	6 307	10 365	32 273

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Stigens skola, Stigens friskola AB fastslå barn- och elevpeng för 2018 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2018.

Stigens friskola AB kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

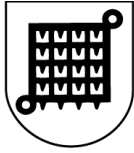
Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 58

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 59 Dnr UN 2019/92
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer – Enskild Pedagogisk omsorg Barnens Lek och Lär

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på verkligt utfall för 2018 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2018 (vht fakturerar själva föräldraavgift)						Utfall				
Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	124 978	104 485	55 968	0	0	39 017	48 689	71 394	117 341	365 359
Ersättning/termin	62 489	52 242	27 984	0	0	19 508	24 345	35 697	58 670	182 679
Ersättning/månad	10 415	8 707	4 664	0	0	3 251	4 057	5 950	9 778	30 447
Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	133 106	111 383	57 647	100 430	30 109	41 757	51 611	75 678	124 381	387 280
Ersättning/termin	66 553	55 692	28 824	50 215	15 054	20 878	25 805	37 839	62 191	193 640
Ersättning/månad	11 092	9 282	4 804	8 369	2 509	3 480	4 301	6 307	10 365	32 273

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Barnens Lek och Lär fastslå barn- och elevpeng för 2018 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2018.

Barnens Lek och Lär kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 59

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 60 Dnr UN 2019/93
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Natur Montessori i Väst AB

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på verkligt utfall för 2018 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2018 (vht fakturerar själva föräldraavgift)											Utfall	
Kommunala enheter												
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär		
Ersättning/år	124 978	104 485	55 968	0	0	39 017	48 689	71 394	117 341	365 359		
Ersättning/termin	62 489	52 242	27 984	0	0	19 508	24 345	35 697	58 670	182 679		
Ersättning/månad	10 415	8 707	4 664	0	0	3 251	4 057	5 950	9 778	30 447		
Fristående enheter												
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär		
Ersättning/år	133 106	111 383	57 647	100 430	30 109	41 757	51 611	75 678	124 381	387 280		
Ersättning/termin	66 553	55 692	28 824	50 215	15 054	20 878	25 805	37 839	62 191	193 640		
Ersättning/månad	11 092	9 282	4 804	8 369	2 509	3 480	4 301	6 307	10 365	32 273		

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Natur Montessori i Väst AB fastställa barn- och elevpeng för 2018 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2018.

Natur Montessori i Väst AB kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.



Utbildningsnämnden

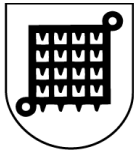
Forts UN § 60

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 61

Utbildningsnämndens anmälan av avvikelse från tidigare prognos för utfallet 2019

Utbildningsnämnden beslut

Utbildningsnämnden beslutar att meddela kommunstyrelsen att den prognos som nämnden lämnat som pekar på ett 0-resultat för 2019 inte längre är aktuell. Kommunstyrelsens beslut att överlämna slutreglering av elevpengarna 2017 och 2018 till fristående enheter till utbildningsnämnden beräknas belasta nämndens budget med ca 2 mkr. Dessa pengar är helt orealistiskt att nämnden ska kunna betala inom ramen för sin budget under innevarande budgetår. Under den aktuella perioden har sektor utbildning lämnat ett stort överskott och nämnden beklagar att slutregleringen av elevpengen inte har bokats upp för rätt år.

Skickas till
kommunstyrelsen

Färgelanda, dag som ovan



Monica Drottz
Styrelseledamot – Järbo friskola

Bilagor

Färgelanda kommuns beslut om Barn och elevpeng 2017

Styrkande av Styrelseladamotens rätt att teckna huvudmannens firma - konstituerande protokoll

Kommunens kalkylark – lke och bidrag 2017

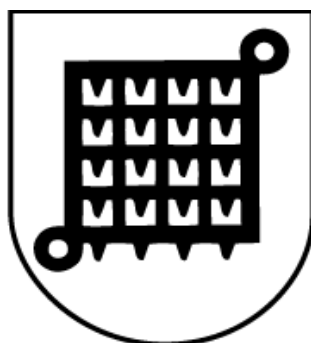
Kommunens budget – 2017_budget_info

Presentation elevpeng övergripande beskrivning

Mailhistorik färgelanda kommun

Kommunblad för färgelanda kommun år 2014-2017

Årsredovisning färgelanda kommun 2017



Årsredovisning

Färgelanda kommun

Dnr 2017/5

Årsredovisning
2017



Innehållsförteckning

Färgelanda kommun	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
Kommunchefen har ordet	5
Organisationsschema	6
Förvaltningsberättelse	7
Personalredovisning	15
Folkhälsa	20
Miljöredovisning	22
Ekonomisk redovisning	24
Resultaträkning	29
Balansräkning	30
Kassaflödesanalys.....	31
Notförteckning	32
Investeringsredovisning.....	37
Verksamhetsåret i siffror; diagram	38
Kommunfullmäktige	41
Kommunstyrelsens förvaltning och Kommunkontor.....	44
Sektor Omsorg	47
Sektor Barn och Utbildning.....	54
Sektor Samhällsutveckling	63
Valbohem AB	69
Färgelanda Vatten AB.....	70
Gatersbyn 120 Fastighets AB.....	71
Redovisningsprinciper.....	72
Begreppsförklaringar	73
Revisionsyttrande	75
5 år i sammandrag	76



Färgelanda kommun

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

Näringslivet består, förutom av serviceföretag, till stor del av företag inom tillverkningsindustrin där många entreprenörer verkar som underleverantörer till fordonsindustrin. En av de större privata arbetsgivarna är IAC Group Sweden AB som har en fabriksanläggning i Färgelanda tätort med cirka 500 anställda. I klustret, Livsmedelcenter i Väst finns för närvarande tre företag; Dalsspira Mejeri AB, Västfarm AB och Lillesjö Food AB vilka tillsammans har ca 70 anställda.



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Året som gått har varit ett år som präglats av framtidstro.

Den ökning av invånarantalet som präglade Färgelanda 2016 har tyvärr inte fortsatt. Fram till november 2017 har antalet invånare minskat med 25 personer beroende på antalet döda och utflyttning, främst nyanlända. Om man jämför med 1 januari 2016 är det dock en ökning med 108 personer. Det gör att vi fortfarande står inför utmaningen att behöva bygga fler bostäder. Vi kan också fortsatt se att husmarknaden i Färgelanda kommun har utvecklats positivt och de objekt som kommer ut till försäljning försvinner snabbt och priserna är i en nivå som vi inte sett på länge.

Under året har vi också påbörjat investeringar för framtiden genom bland annat utbyggnad av Månvägens förskola i Högsäter, samt fattat beslut om renovering av Höjdenskolan. Detta för att möta framtiden med ökat antal invånare och då framförallt i de yngre åren.

Vi kan också glädjas åt fortsatt måluppfyllelse vad det gäller skolresultaten i Färgelanda kommun med anledning av att vi vårterminen 2015 hamnat på den inte allt för roliga platsen 290 i SKL:s öppna jämförelser. I 2017 års ranking hamnade vi på plats 122 ett rejält kliv framåt.

Lika glädjande är att vi fortsatt hamnar väldigt bra i Socialstyrelsens rankingar vad det gäller hemtjänst och äldreomsorg över lag. I rankingen 2016, som släpptes våren 2017, var Färgelanda Kommuns hemtjänst rankad som Sveriges bästa.

Resultatet för 2017 blev ca 12,9 miljoner kronor jämfört med budgeterat ca 7,4 miljoner. Naturligtvis beror delar av detta på de extra statsbidrag som erhållits 2017 men vi har också kostnader under året som inte varit budgeterade om ca 7,5 miljoner kronor. Även sektorerna har i år överskott gentemot budget förutom sektor omsorg som redovisar ett underskott på ca 2,2 miljoner kronor, till största delen att härröra till äldreomsorgen. Naturligtvis finns det både överskott och underskott i sektorernas verksamheter, men totalt ett överskott.

Vad gäller måluppfyllelsen har vi kommit en bit på väg med samtliga mål. Där vi kommit sämst framåt är bostadsbyggnationen som måste snäppas upp ytterligare kommande år. Man skulle också kunna säga att befolkningsutvecklingen inte följer målet utan snarare minskat i antal, men jag väljer ändå att ta med även 2016 och ser då att man nästan har en 100 procentig måluppfyllelse.

Att utvecklingen under 2017 gått i positiv riktning både resultatmässigt och verksamhetsmässigt har vi till största delen de lojala och engagerade medarbetarna att tacka för.

Ulla Börjesson

Kommunstyrelsens ordförande



Kommunchefen har ordet

Den kommunala verksamheten har gått igenom stora förändringar under 2017, bland annat en omorganisation där det numera endast finns tre sektorer. Här pågår ett arbete med att finna rutiner och en utmärkt ledningsgrupp har formats. I den ingår förutom sektorchefer, personalchef, ekonomichef och IT-chef även Valbohems nye VD. Samarbetet mellan kommunen och bolagen har gett resultat.

Såväl kvalitetsmässiga som ekonomiska mål visar överlag goda resultat för 2017 som jag hoppas påverkar förutsättningar för framtiden. Kommunens ekonomi är i balans och visar ett positivt resultat med cirka 12,9 mkr.

Kommunens beredskap i händelse av störningar och kriser av olika slag har förbättrats genom att krisledningen har utbildats och övats. I september hade vi krisövning med motspel, tema vatten. Deltog gjorde både krisledning och krisledningsnämnd. Utveckling följer under 2018 för att bli ännu bättre. Färgelanda kommun samt Mellerud och Bengtsfors kommun får delta i SKLs utvecklingsprojekt kring att förebygga hat och hot mot våra förtroendevalda. Det arbetas med Medborgarlöfte i samarbete med polisen. Plan och rutiner för värmebölja sammanställdes med kommunens MAS under våren 2017.

Arbetet med klimatanpassningsplan för Färgelanda kommun har startat. Vi anordnar temadag för övriga Dalslandskommuner tillsammans med Länsstyrelsen. Risker, sårbarheter och anpassningsåtgärder.

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

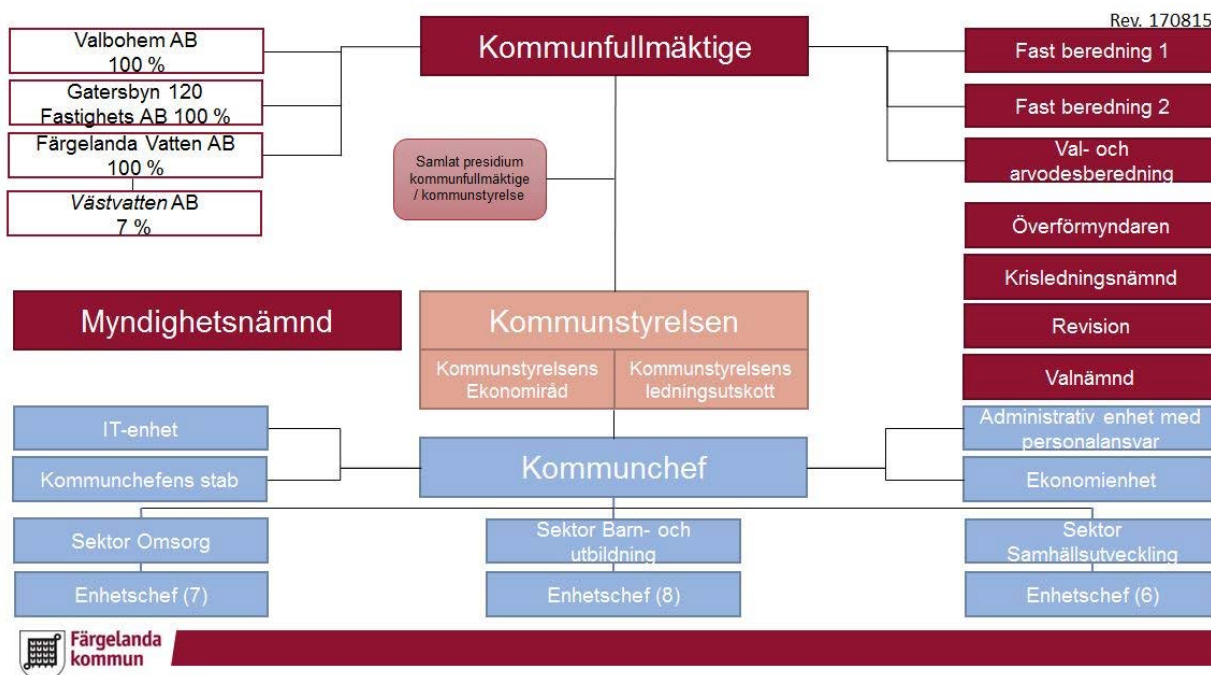
Kommunchef Lars-Göran Berg sa upp sig för att gå i pension, han slutade sin tjänst i samband med semestern 2017 och undertecknad kom på plats i oktober 2017.

Susanne Korduner

Kommunchef



Organisationsschema



Kommunfullmäktige

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

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

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

Politikerna är uppdragsgivarna

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

De kommunanställda är verkställande

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



Förvaltningsberättelse

Inledning

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

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

Vi hoppas att årsredovisningen ska vara av intresse för kommuninvånare och andra intressenter i vår omgivning.

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

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

I Mål- och resursplanen 2017-2019 beslutades följande prioriterade områden och verksamhetsmål:

Prioriterade områden: Utbildning - Arbetsmarknad - Bostäder

Verksamhetsmål

Utbildning - Arbeta mot 100 procent måluppfyllelse. Under planperioden skall andelen elever år 9 med fullständiga betyg öka med minst 10 procentenheter per år.

Arbetsmarknad - Verksamheten en väg in skall leda till att minst tjugofem individer kommer ut i arbete eller utbildning varje år under planperioden.

Kommunens verksamheter skall erbjuda minst femtio praktikplatser varje år under planperioden. Av dessa bör minst 5 leda till anställning/utbildning. Varje sektor skall bidra med praktikplatser.

Ett kompetensråd skall inrättas tillsammans med näringslivet under 2017. Kompetensrådets uppgift är att ta fram en kompetensplattform.

Bostäder - Under planperioden skall minst 20 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun. Färgelanda kommun skall öka med minst 10 invånare per år under planperioden.

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

Måluppfyllelse

Kommunens verksamheter har arbetat på ett sådant sätt att merparten av Kommunfullmäktiges antagna prioriterade områden samt verksamhetsmål, i allt väsentligt, har haft en positiv utveckling under perioden och att en god ekonomisk hushållning kan upprätthållas.

Bolag

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

Valbohems VD valde under våren att gå i pension, ny VD har på ett framgångsrikt sätt rekryterats



och tillträtt utan något tidsmässigt glapp mellan tjänsterna. Uthyrningen av fastighetsbeståndet har under året sett mycket bra ut, med väldigt få lägenheter outhyrda. Planering av nyproduktion tog ny fart då detaljplanen för Färgelanda Prästgård vann laga kraft 2017-07-28.

Året har inneburit en fortsättning av omställning i verksamheten med fokusering av resurserna på kundnytta och värdesäkring. Allt för att leva upp till visionen om att Valbohem AB ska vara den attraktiva hyresvärden som utvecklar framtidens boenden i Färgelanda Kommun. Efter branden på Hermelinvägen startade återuppbyggnad och färdigställdes 2017-04-01. Den stabila uthyrningssituationen har gjort det möjligt att utföra mycket underhåll. Ingen hyreshöjning under 2017.

Färgelanda Vatten AB, (Vatten och Avlopp), samverkar med Uddevalla kommuns, Munkedal kommuns och Sotenäs kommuns VA-bolag under namnet Väst Vatten AB. Färgelanda Vatten AB äger 7 procent av Väst Vatten AB.

Sedan Färgelanda Vatten bildades har uppdatering av verk och yttre enheter prioriterats. Mycket är gjort och nu pågår arbete med Ödeborg och Järbo avloppsreningsverk. Ödeborg förses med nytt styrsystem och Järbo renoveras. Renoveringen av Stigens avloppsreningsverk blev klar under året.

Stora mängder ovidkommande vatten i spillvattensystemet belastar avloppsreningsverk detta behöver kontrolleras. Undersökning kan bestå av filmning, rökning eller flödesmätning. Under året har undersökningar gjorts i Stigen och Järbo. Åtgärder är påbörjade.

En vattentankstation är byggd i Gatersbyn. Den är tillgänglig för kunder som behöver köpa vatten. Tryckstegringsstationen i Gatersbyn är renoverad och vattenreservoaren rengjord. Stigens vattenreservoar har fått nytt tak och räcken. Dagvattenledningar vid gamla bruket i Ödeborg har lagts om. På kundsidan kan konstateras fyra nya privatkunder under året. Färgelanda har ny taxekonstruktion sedan årsskiftet och diskussioner pågår med de väghållare som finns i kommunen om vilka ytor som har omhändertagande av dagvatten. Arbetet med att byta vattenmätare löper på enligt plan.

Arbetet med vattenskydd för vattentäkterna pågår och samrådsfasen är genomförd.

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

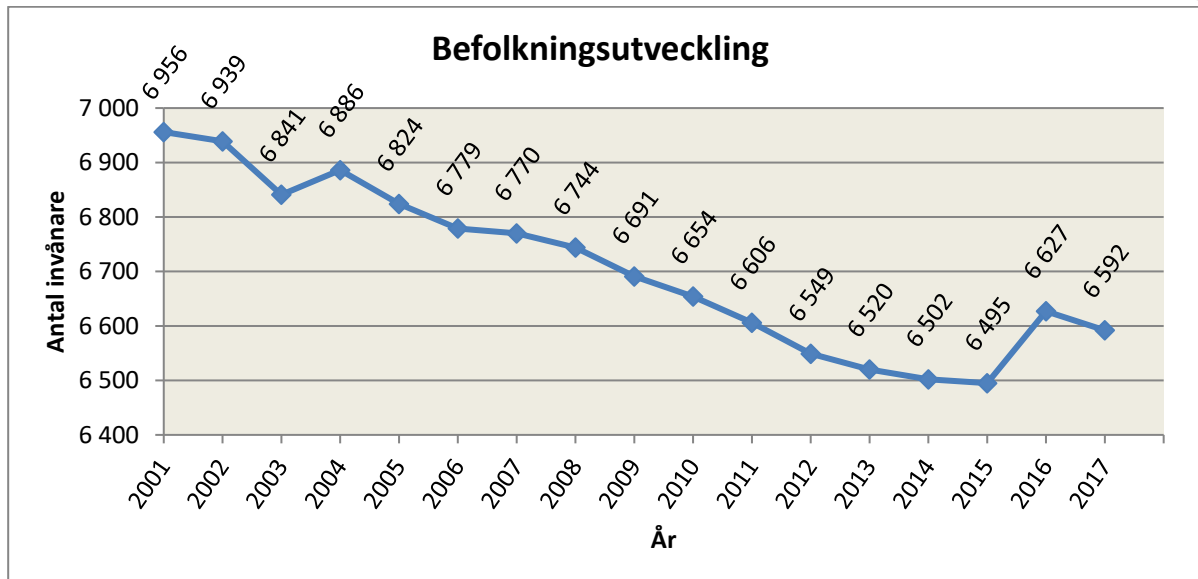
Kommunen har också minoritetsintressen i Dalslandskommunernas miljö- och energiförbund, Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, Dalslands Turist AB samt Stiftelsen för Dalsland kanals framtida bestånd. Dessa verksamheter redovisas separat och ingår inte i kommunens årsredovisning.

Befolkning

Den sista december 2017 uppgick Sveriges befolkning till 10 120 242 personer, vilket är en ökning med 125 089 personer jämfört med året innan.

Färgelandas befolkning uppgick den sista december till 6592 invånare. Jämfört med 2016 innebär det en minskning med 35 invånare. Under året flyttade 436 personer in till kommunen, vilket var 91 färre än 2016. Av dessa kom 299 personer från det egna länet, 61 personer från övriga Sverige samt 76 från utlandet. Antalet personer som flyttade från kommunen under 2017 var 447, vilket var 40 fler än 2016. Av dessa flyttade 353 inom det egna länet, 83 till övriga Sverige samt 11 till utlandet. Totalt innebär detta att kommunens flyttnetto uppgick till -11 personer för 2017, vilket är en tydlig minskning från föregående år, då flyttnettot var +120.

Under 2017 föddes 61 barn, 5 färre än 2016. Antalet avlidna invånare uppgick till 98, 32 fler än 2016. Födelsenetto för Färgelanda kommun var därmed -37 personer 2017.



Omvärldsanalys

SKL:s oktoberrapport pekade på ett relativt starkt 2017, men att stora utmaningar väntar. Demografins utveckling innebär ökade kostnader. Kommuner, landsting och regioner står inför omfattande utmaningar. Sverige får allt fler yngre och äldre, medan personer i arbetsför ålder inte ökar i samma takt. Enligt SKL:s kalkyler leder denna utveckling till ett gap mellan intäkter och kostnader framöver som stadigt ökar. En slutsats är att det krävs ökat fokus på effektiviseringar för att hantera detta. Från och med 2018 förväntas att behovet av välfärd ökar betydligt snabbare än skatteintäkterna.

Svensk BNP har inte vuxit så snabbt under 2017 som tidiga utfall och prognoser indikerat. Men konjunkturen har ändå förstärkts markant och även 2018 kommer att präglas av högkonjunktur, enligt SKL. (Cirkulär 17:68, 2017-12-21) Under loppet av 2018 bedöms den ekonomiska utvecklingen dock svagare och högkonjunkturen beräknas då nå sin kulmen.

Utvecklingen efter 2018 är svår att prognosticera. SKL:s skatteunderlagsprognos för 2019 bygger på ett antagande om en relativt snar återgång till ett neutralt konjunkurläge. Oavsett hur snabbt växande demografiskt betingade behov och ett långsamt växande skatteunderlag. Normaliseringen av konjunkurläget under 2019 och 2020 innebär att BNP, sysselsättning och skatteunderlag utvecklas svagare än normalt, enligt SKL. (Cirkulär 17:68, 2017-12-21)

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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



Kommunen uppfyller målet om god ekonomisk hushållning för 2017.

Balanskravet

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

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

RUR kan användas för att täcka ett negativt balanskravsresultat om det samtidigt råder lågkonjunktur. SKLs bedömning är att 2017 inte kan betraktas som lågkonjunktur, vilket innebär att det inte är möjligt att ta RUR i anspråk under året. (SKL Cirkulär 17:6)

Balanskravsutredning

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

Kommunens resultat

Färgelanda kommun redovisar ett resultat för 2017 på 12 943 tkr. Resultatet är 5 512 tkr bättre än budget. Resultatet motsvarar 3,3 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat budgeterades ursprungligen till 7 431 tkr eller 2,0 procent. Det finansiella resultatmålet för 2017 är således uppfyllt.

Sektorernas avvikelser kommenteras under respektive sektors avsnitt. Finansen visar en negativ avvikelse gentemot budget på 6 692 tkr. De ökade pensionskostnaderna står för 4 367 tkr av denna avvikelse.

Årets resultat för kommunen är 759 tkr bättre än föregående år, då kommunen redovisade ett positivt resultat på 12 184 tkr.

För koncernen uppgår årets resultat till 13 174 tkr, vilket är 5 213 tkr sämre än föregående år, då koncernen visade ett resultat på 18 387 tkr.

Framtidsutsikter

Sektor Omsorg står inför ett antal stora utmaningar såsom exempelvis ny lagstiftning gällande utskrivning från slutenvården samt införandet av närsjukvårdsteam.

Inom skolområdet är en av de stora utmaningarna att rekrytera behörig personal, en annan att beslut har tagits avseende ny timplan fördelad på låg- mellan- och högstadium som betyder undervisning i moderna språk redan i år 6.

De senaste årens låga investeringsnivå har medfört ett stort investeringsbehov under de närmaste åren.



Driftsredovisning

Tabell

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto 2017	Budget 2017	Avvikelse
Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet					
<i>Kommunfullmäktige</i>	-3 838	871	-2 967	-3 545	578
<i>Kommunstyrelse och Stab</i>	-47 921	3 734	-44 187	-47 518	3 331
<i>Sektor Barnomsorg / Utbildning</i>	-181 983	27 955	-154 028	-158 466	4 438
<i>Sektor Omsorg</i>	-159 050	40 547	-118 503	-116 320	-2 183
<i>Sektor Samhällsutveckling</i>	-164 449	121 714	-42 735	-48 775	6 040
Summa verksamheten	-557 241	194 821	-362 420	-374 624	12 204
Finansiering					
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-61 269	0	-61 269	-54 119	-7 150
- Pensionskostnader	-29 551	0	-29 551	-25 184	-4 367
- Personalkostnadspåslag (PO)	0	75 792	75 792	73 138	2 654
- Intern ränta	0	2 465	2 465	2 674	-209
- Övrigt	69	71	140	-4	144
Summa efter finansiering	-647 992	273 149	-374 843	-378 119	3 276
Skatteintäkter	0	263 754	263 754	272 948	-9 194
Inkomst-/Kostnadsutjämningsbidrag	-5 638	108 358	102 720	93 281	9 439
Kommunal fastighetsavgift	0	11 718	11 718	11 382	336
Regleringsbidrag	-64	0	-64	-1 613	1 549
Generella bidrag från staten	0	8 841	8 841	8 799	42
Finansiella intäkter	0	979	979	753	226
Finansiella kostnader	-162	0	-162	0	-162
TOTALT	-653 856	666 799	12 943	7 431	5 512

Driftsredovisningen visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

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

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

Verksamhetens nettokostnader understiger budgeten med 0,9 procent.

Kommunens målarbetare

Kommunens arbete med att styra mot uppsatta mål utvecklas kontinuerligt och uppföljningen av måluppfyllelsen av de olika målnivåerna är integrerat i årsredovisningen enligt nedanstående struktur.

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

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



Målstyrningens struktur är uppdelad i prioriterade områden med förväntat resultat.

Prioriterade områden för nuvarande planperiod: Utbildning - Arbetsmarknad - Bostäder

Utbildning - Arbeta mot 100 procents måluppfyllelse. Under planperioden skall andelen elever i årskurs 9 med fullständiga betyg öka med minst 10 procentenheter per år.

Arbetsmarknad - Verksamheten en väg in skall leda till att minst 25 individer kommer ut i arbete eller utbildning varje år under planperioden.

Kommunens verksamheter skall erbjuda minst 50 praktikplatser varje år under planperioden. Av dessa bör minst fem leda till anställning/utbildning. Varje sektor skall bidra med praktikplatser.

Ett kompetensråd skall inrättas tillsammans med näringslivet under 2017. Kompetensrådets uppgift är att ta fram en kompetensplattform.

Bostäder - Under planperioden skall minst 20 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun. Färgelanda kommun skall öka med minst 10 invånare per år under planperioden.

På kommunnivå redovisas prioriterade områden kopplade till verksamhetsmål med en sammanfattning.

Prioriterade områden:

Utbildning

Verksamhetsmål	Kommentar
<p>Arbeta mot 100 % måluppfyllelse. Under planperioden skall andelen elever som går ut årskurs 9 med fullständiga betyg öka med minst 10 % -enheter per år.</p>	<p>Insatser för elevernas ökade måluppfyllelse: För innevarande planperiod var senaste mätillfället i slutet av september, vilket innebär att tredje rapporteringen av resultat görs nu i årsbokslutet. Dock har förvaltningens gemensamma arbete för att nå måluppfyllelse intensifierats och åtgärder genomförs i alla sektorer, eftersom barns och ungdomars möjlighet till goda resultat påverkas av kommunens samlade insatser. Exempel på aktiviteter: Ung omsorg projektet fortsätter och man beräknar komma igång under våren 2018 med pengar från bl.a. Folkhälsorådet. Under våren hade den politiskt tillsatta arbetsgruppen för ökad måluppfyllelse slutfört sitt arbete. Åtgärder har vidtagits i syfte att öka förutsättningarna för ökad måluppfyllelse ex genom att öka skolledarfunktionen, elevhälsan, socialpedagog och ytterligare kurator är anställd från HT-17 för att tillgodose ett ökat behov av socialt stöd till både elever och personal. Samarbete sker mellan BoU och IFO vilket är avgörande för ett gott resultat Projektet " Du äger ditt liv" har genomförts med syfte att öka elevernas motivation för studier och för att ge ökade möjligheter att fullfölja sina planer för framtiden. Mycket görs för att utforma rätt stöd på tidig nivå exempelvis genom att screening sker i förskolan på gruppnivå och från förskoleklass på individnivå. Resultaten följs upp och analyseras för att rätt åtgärder ska sättas in. Specialpedagoger deltar i sammanställningar av resultat och analyser. Nationella prov rättas gemensamt över skolgränserna och analysarbetet sker med stöd av specialpedagoger i årskurs eller ämnesgrupper. Fortsatt utveckling av utepedagogik sker framförallt på våra förskolor och fritidshem men även ute i skolorna i olika hög grad. För kultur- och fritid gäller att ett antal aktiviteter har genomförts/kommer att genomföras i syfte att bidra till en god uppväxtmiljö för kommunens ungdomar. Som exempel kan nämnas föreläsningar och aktiviteter i drogpreventivt syfte, kulturaktiviteter ex ung kultur möts där ungdomar ges möjlighet att framträda inför publik. Ett studierum har inrättats på biblioteket som också genomfört insatser för ökad läsförståelse. Simskolan, med ett stor antal deltagare, är också av central betydelse för elevers måluppfyllelse. Sammantaget kan konstateras att meritvärdet för årskurs 9 har haft en positiv utveckling de senaste åren, där meritvärdet för 2017 blev 219,2, en ökning från året innan som då var 212,4.</p>



Prioriterade områden:
Arbetsmarknad

Verksamhetsmål	Kommentar
<p>Minst 25 individer kommer ut i arbete eller utbildning varje år under planperioden.</p>	<p>Det är svårt för personer utan gymnasieutbildning att läsa på distans på vuxenutbildningen. Kommunen erbjuder samarbete med Dalslands folkhögskola som har studiemotiverande kurser. Kommunen underlättar i sin tur för elever från folkhögskolan att läsa distanskurser på vuxenutbildningen. Samarbetet sker genom DUA-gruppen. Samverkan med folkhögskolan har under året också förstärkts genom att den två-åriga utbildningen för ungdomar som inte studerar eller har arbete kommit igång. Sommarskola för nyanlända erbjöd 10 platser. Kommunen svarade för 20 feriepraktikplatser för ungdomar som sökt eller påbörjat en utbildning inom gymnasiet. Det fanns också några extra tjänster genom arbetsförmedlingen för nyanlända, dessa försökte kommunen att utöka i antal bl.a. inom skolområdet men också inom andra sektorer. Sektorena fortsätter att inventera möjliga praktikplatser och rapportera in dessa till AME. Under perioden har 8 personer deltagit i SMF kursen där kommunen samverkat med Folkhögskolan. Kommunen har inrättat 6 stycken "extra tjänster" som finansieras via AF medel. 5 personer har fått arbete/ vikariat.</p>
<p>Ett kompetensråd skall inrättas tillsammans med näringslivet under 2017. Kompetensrådets uppgift är att ta fram en kompetensplattform.</p>	<p>Diskussioner angående inrättande av ett kompetensråd har under våren förts i olika forum, bl.a. i näringslivsrådet. Fyrbodals projektledare har informerat om syfte och uppbyggnad för ett kompetensråd och kommer under nästa år att medverka i det fortsatta arbetet att inrätta ett kompetensråd i Färgelanda kommun</p>
<p>Kommunens verksamheter skall erbjuda minst 50 praktikplatser varje år under planperioden. Av dessa bör minst 5 leda till anställning/utbildning. Varje sektor skall bidra med praktikplatser.</p>	<p>Enheten AME/integration hanterar kommunens administration angående praktikplatser. Arbetet har under året genererat 45 praktikplatser, exklusive feriepraktik och BEA tjänster. Under hösten har den nya chefen på samhällsutveckling arbetat med att finna metodstöd för verksamheten. Under sommaren har fyra praktikanter haft hand om simskolan, totalt för kommunen har 12 praktikplatser kunnat erbjudas. Inom barn- och utbildning erbjuds praktikplatser för studenter från lärarprogram och skolsköterskeutbildningar. Det finns också flera språkpraktikanter via AF i olika delar av verksamheten. Studenter på SFI/IM-språk särskilt pedagogspår i Uddevalla gör också praktik i Färgelanda kommun. Integrationskontoret har utökat servicen för nyanlända genom extratjänster som språkstöd. Under året har det funnits ca 10 extratjänster. I sektor omsorg har ett antal praktikplatser erbjudits och handledare utbildats.</p>



Prioriterade områden:
Bostäder

Verksamhetsmål	Kommentar
<p>Under planperioden skall minst 20 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun.</p>	<p>Ökat intresse för att bygga har visat sig under året. Detta gäller såväl villatomter som tomter för större lägenhetshus. Sex villatomter har sålts under 2017 och två intressenter har visat intresse för den centralt belägna tomten i Färgelanda och det finns också en intressent för bostadsbyggande i Stigen. Ett led i att möjliggöra ökat bostadsbyggande är en effektiv handläggning av bygglovsärenden som var 154 stycken med en genomsnittlig handläggningstid som varit 2-4 veckor.</p>
<p>Färgelanda kommun skall öka med minst 10 invånare per år under planperioden.</p>	<p>Antalet invånare i Färgelanda har minskat med 25 personer fram till november månad. Många åtgärder har genomförts för att öka kommunens attraktivitet och därmed skapa förutsättningar för befolkningstillväxt. Hög kvalitet i skola, vård och omsorg anses vara av avgörande betydelse för en kommuns utveckling. I detta avseende har Färgelanda kommun höjt attraktionskraften bl.a. genom att skolans resultat har ökat och det ökade fokus som nu läggs på utbildningens betydelse kommer även fortsatt att ha en mycket positiv inverkan. Inom äldreomsorgen visar SKLs årliga kvalitetsenkät, än en gång, en hundra procentig nöjdhet från brukarna i hemtjänsten. Marknadsföringsinsatser görs också på flera olika sätt ex genom kommunens deltagande i bomässan i Vänersborg, guidade bussturer i hela kommunen för personer som är intresserade av att bosätta sig i kommunen och/eller etablera näringsverksamhet och boenden. Viktiga inslag i att förstärka kommunens varumärke är byggandet av lokaler för förskolor, lekplatser och även upprustningen av gymnastiksalen i Högsäter samt nybyggnation av bostäder.</p>



Personalredovisning

Anställda

Totalt har antalet anställda ökat med 15st (3st tillsvidare, 12 visstid) mellan 2016 och 2017.

Ökningen av antal anställda beror på den ökade personalomsättningen som redovisas längre ner i avsnittet 6.2. Orsaken beror på dubbelbemanning vid övertagandet av en ny tjänst.

Det kan även orsaka behov av vikarie vid rekrytering, vilket den ökade statistiken av visstid signalerar.

Minskningen av personal vid hemmen för ensamkommande slår inte fullt ut ännu då de delvis finns kvar i statistiken.

Antal anställda

St	2017	2016	2015
Tillsvidare	448	445	426
Kvinnor	389	380	366
Män	59	65	60
Visstid	89	77	55
Kvinnor	56	51	41
Män	33	26	14
Total	537	522	481
Kvinnor	448	431	407
Män	89	91	74

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

Antal anställda per sektor

Sektor	Total	Tillsvidare	Visstid
Barn & Utbildning	199	153	46
Kvinnor	167	134	33
Män	32	19	13
Omsorg	184	166	18
Kvinnor	173	159	14
Män	11	7	4
Samhällsutveckling	130	107	23
Kvinnor	88	80	8
Män	42	27	15
Stab	24	22	2
Kvinnor	17	16	1
Män	7	6	1
Total	537	448	89

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

Personalrörlighet

Den totala personalomsättningen 2017 visar 19 procent, vilket är en ökning med 4 procentenheter



sedan 2016.

Dessa 19 procent innefattar 86 tillsvidareanställda som avslutat sin anställning under 2017. 59 av dessa har avslutat på egen begäran och 13 pga. ålderspension.

Majoriteten avslut finns inom Sektor Omsorg och Barn & Utbildning och det är främst inom yrkena lärare och undersköterskor. En bidragande orsak till att undersköterskor slutar är pga. låg grundbemanning i jämförelse med närliggande kommuner som har en högre bemanningsfaktor.

Inom chefsbefattningar har vi 4 avslut under året.

En undersökning som gjordes under 2017 visar att den främsta orsaken till avslut på egen begäran är pga. arbetsmiljön. Det bör dock beaktas att undersökning hade en låg svarsfrekvens vilket gör att den inte är statistiskt säkerställd.

Personalavgångar

Barn och utbildnings 16 procent innefattar totalt 25 personer som har avslutat sin anställning, varav 20 har avslutat på egen begäran. Majoriteten av de som väljer att avsluta sin anställning är lärare. Jämför vi med föregående år så kan vi se att personalrörligheten är någorlunda stabil då det är en ökning med endast 1 procentenhet. Det är dock hög personalomsättning men är inte anmärkningsvärt med tanke på hur det ser ut i övriga landet.

I Omsorg kan vi se en kraftig ökning från 2016 års 11 procent till 2017 års 23 procent. Det bör tilläggas att vi inte kan jämföra dessa siffror pga. omorganisation, men majoriteten av de 26 personer som avslutat sin anställning på egen begäran är undersköterskor som inte påverkades av omorganisationen.

Samhällsutveckling har en minskad personalomsättning från 23 procent 2016 till 17 procent 2017. 9 av dessa har valt att avsluta sin anställning på egen begäran, 5 är uppsägningar pga. arbetsbrist och övriga 4 av andra orsaker. Detta är dock den sektor som förändrats mest i den omorganisation som var. Siffran ska därför inte jämföras mellan år.

Staben har en personalomsättning på 18 procent 2017 vilket innebär en minskning med 2 procentenheter. Av dessa har alla slutat på egen begäran. Här blir siffran hög p.g.a. få anställda.

Sektor	Stab	Barn & utbildning	Omsorg	Samhällsutveckling
Total	18 %	16 %	23 %	17 %

Med personalavgångar menas det totala antalet tillsvidareanställningar som upphört under den senast 12-månadersperioden ställt mot antalet tillsvidareanställda under samma period.



Sysselsättningsgrad

Antalet heltidstjänster har totalt i kommunen ökat med 3 procentenheter sedan 2016.

Heltidsprojektet som började under 2017 har långsamt kommit igång men ökar inom det kommande året.

Sysselsättningsgrad

St	2017	2016	2015
Heltid	376	349	322
Kvinnor	301	274	256
Män	75	75	66
75 - 99%	110	120	118
Kvinnor	103	112	112
Män	7	8	6
< 75%	51	50	41
Kvinnor	44	44	38
Män	7	6	3
Andel (%) heltid av totalt antal anställda	70	67	67

Tabellen visar antal anställningar fördelat på sysselsättningsgrad. Beräkningen är baserad på tillsvidare- och visstidsanställda under hela 2017.

Sysselsättningsgrad sektor Omsorg

St	2017	2016	2015
Heltid	88	128	109
Kvinnor	80	106	94
Män	8	22	15
75 - 99%	77	94	90
Kvinnor	75	91	89
Män	2	3	1
< 75%	19	22	23
Kvinnor	18	21	23
Män	1	1	0
Andel (%) heltid av totalt antal anställda	48	52	49

Tabellen visar antal anställningar fördelat på sysselsättningsgrad. Beräkningen är baserad på tillsvidare- och visstidsanställda under hela 2017.

En jämförelse med föregående år är svår att göra då en stor andel anställda inom Sektor Omsorg förflyttades till andra sektorer under 2017.

Ett heltidsprojekt startades upp under slutet av 2016 med fokus på att öka heltidsanställningar inom Sektor Omsorg. 2017 påbörjades ett pilotprojekt på en enhet där samtliga tillsvidareanställda numera arbetar heltid. Projektet pågår och i slutet av 2018 ska alla nyanställningar vara på heltid och alla anställda ska ha fått erbjudande om heltid.

Löner

Medellönen i kommunen den 31 dec 2017 är 29 392 kronor, en höjning med 3,8 procent jämfört med föregående år. Medellönen bland männen är 30 455 kronor och har ökat med 1,7 procent. Bland kvinnorna är medellönen 29 182 kronor, vilket innebär en höjning med 3,9 procent.

Prioriterade grupper var socialsekreterare, lärare, förskolelärare, fritidspedagoger, ekonomer,



arbetsterapeuter, sjuksköterskor, fysioterapeuter och chefer.

Hälsa

76 procent av kommunens anställda har inte haft en enda sjukdag under 2017. Jämför vi med föregående år kan vi se en minskning av hälsan med 2 procentenheter. 76 procent hälsa är dock att betrakta som en hög siffra i jämförelse med andra kommuner.

Jämför vi med resultatet av medarbetarenkäten 2017 så anser sig endast 9,7 procent av medarbetarna vara nöjda med sin hälsa och 64,2 procent har under året ofta haft fysiska besvär som magont och huvudvärk. Det positiva är dock att majoriteten av medarbetarna har ett intresse av att förbättra sin hälsa.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron totalt har inte ändrats sedan 2016.

Korttidsfrånvaron har ökat med 0,4 procentenheter men är ingen större förändring. 1 510 påbörjade sjukfall har vi haft under 2017, vilket är en ökning jämfört med 2015 års 1 097 påbörjade sjukfall.

Fördelning mellan kvinnor och män samt olika åldersgrupper bör inte jämföras med varandra då gruppernas omfattning varierar i för stora mått för att kunna göra en rättvis bedömning.

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetad tid

%	2017	2016	2015
Sjukfrånvaro totalt	6,8	6,8	8,1
<i>Kvinnor</i>	7,1	7,2	8,3
<i>Män</i>	4,8	4,5	6,8
varav korttidsfrånvaro	3,1	2,7	2,6
<i>Kvinnor</i>	3,0	2,8	2,7
<i>Män</i>	3,2	2,4	2,5
Sjukfrånvaro			
<i>29 år och yngre</i>	7,5	5,5	6,8
<i>30 -49 år</i>	5,9	5,4	6,6
<i>50 år och äldre</i>	7,0	8,3	8,2
Total	6,8	6,8	8,1

Antal sjuktimmars/budgeterad arbetstid. Statistiken är beräknat på tillsvidare- och visstidsanställda.



Arbetsmiljö

Medarbetarenkät

I medarbetarenkäten som genomfördes i slutet av året 2017 så kan vi se att den organisatoriska och sociala arbetsmiljön har förbättras sedan föregående år. Majoriteten trivdes på sin arbetsplats redan 2016 men antalet som trivs har ökat procentuellt inom nästintill samtliga områden i enkäten. Något som framkommit är att fler medarbetare har känt sig utsatta för trakasserier eller kränkande särbehandling under året. De här frågorna kommer att vara föremål för diskussion och utbildning i de olika ledningsgrupperna, då Färgelanda kommun har nolltolerans mot kränkande särbehandling och trakasserier.

Företagshälsovård

Nedan tabell visar hur vi har fördelat insatser från företagshälsovården under 2017. Jämför vi med tidigare år så kan vi se en ökning av förebyggande insatser och minskade insatser av rehabilitering, vilket är positivt och ligger i linje med HR enhetens direktiv.

	Rehabilitera	Förebygga	Främja	Totalt
Organisation		4%		4%
Grupp		8%	5%	13%
Individ	46%	29%	8%	84%
Totalt	46%	41%	13%	100%



Folkhälsa

Folkhälsobokslut 2017 (förkortad version)

Folkhälsoarbete syftar till att förbättra hela befolkningens hälsa. Det som påverkar människors hälsa kallas för hälsans bestämningsfaktorer och innefattar bland annat levnadsvanor, arv och livsvillkor, exempelvis utbildning, inkomst och arbete.

Folkhälsorådets prioriterade insatsområden

Folkhälsorådet har arbetat med följande prioriterade områden under 2017:

- **Barn och ungas uppväxtvillkor**
Antal elever med godkända betyg i åk 9 ska öka
Stärka föräldrarollen
Trygga och säkra miljöer
- **Goda levnadsvanor**
Minska antalet som brukar alkohol, narkotika och tobak
Antalet fysiskt aktiva ska öka
- **Jämställda och jämlika livsvillkor**
Ökat arbetsdeltagande och en tillgänglig arbetsmarknad
Ökat socialt deltagande
Ökat psykiskt välbefinnande

Folkhälsoarbete i Färgelanda kommun

Det lokala folkhälsoarbetet i Färgelanda kommun styrs utifrån ett avtal med Västra Götalandsregionens norra hälso- och sjukvårdsnämnd. Folkhälsoarbetet samordnas i ett folkhälsoråd.

Folkhälsoarbete bedrivs inom samtliga sektorer i Färgelanda kommun och en del av detta arbete bedrivs till viss del med hjälp av medel från folkhälsorådet. För en fullständig beskrivning över folkhälsorådets arbete och de insatser som pågått under 2017 hänvisas till "Uppföljning samverkansavtal folkhälsa".

Barn och ungas uppväxtvillkor

Inom området barn och ungas uppväxtvillkor har sex insatser pågått under året. Insatser har funnits inom samtliga målområden och bedrivits inom såväl barn och utbildningssektorn som omsorgssektorn.

Ett exempel på en insats som bedrivits under 2017 är "Du äger ditt liv" som har riktat sig till elever i årskurs 6 och årskurs 7 med syfte att öka måluppfyllelsen i skolan ta ansvar och ge verktyg för att ta goda livsval.

Goda levnadsvanor

Inom detta område har tre insatser bedrivits under året där samtliga haft en ökad fysisk aktivitet som mål. Insatserna har bedrivits inom såväl sektor samhällsutveckling, barn och utbildning och i samarbete med föreningslivet.

En av dessa insatser är "Vägar till ökat cyklande", där plan- och byggkontoret sammanställt fyra cykelkartor som är mellan 23-73 km långa. På dessa kartor finns lokala sevärdheter markerade längs cykelsträckan. Kartorna har tryckts upp och finns tillgängliga på kommunens medborgarkontor och kommunens hemsida.

Jämställda och jämlika livsvillkor

Inom ramen för detta område och dess mål har fyra insatser bedrivits under året. Insatserna har bedrivits av såväl sektor samhällsutveckling, som sektor omsorg och föreningslivet.



Ett exempel på en insats är "Sinnenas trädgård" vilken har bedrivits inom socialpsykiatrins dagliga verksamhet. Burkarna tillsammans med personal har under året byggt upp en trädgård som används i den dagliga verksamheten och som kan används för brukarna att minska sin stress.

Folkhälsoindikatorer

För att följa utvecklingen i befolkningens hälsa redogörs nedan ett antal folkhälsoindikatorer baserat på de prioriterade insatsområdena. Indikatorerna utgår från senast tillgängliga data.

Andel i %	2017/2016/2015			2013/2011		
	Färgelanda	Västra Götaland	Riket	Färgelanda	Västra Götaland	Riket
Barn och ungas uppväxtvillkor						
Andel elever med godkända betygi åk 9*	71	71	74	68	77	77
Andel elever i åk 9 som trivs mycket bra eller ganska bra i skolan♦	88	80	-	-	-	-
Goda levnadsvanor						
Andel med riskabla alkoholvanor□	16	16	16	15	16	16
Andel elever i åk 9 som druckit alkohol senaste 12 månaderna♦	62	41	40	73	47	-
Andel daglig rökare□	11	10	10	13	11	11
Andel fysiskt inaktivt personer▽	16	14	15	14	14	13
Andel med överviktiga eller feta personer (BMI över 25) ▽	60	49	50	56	48	49
Jämställda & jämlika livsvillkor						
Arbetslösa 16-64 år (gäller både öppet arbetslösa & personer i aktivitetsprogram)*	8,1	6,5	7,5	9,2	8,9	8,6
Antal deltagartillfällen för deltagare 7-20 år i idrottsföreningar med Statligt lokalt aktivitetsstöd*	23	29	34	25	30	-
Andel som är nöjda med sin hälsa▽	66	73	73	67	73	73
Andel elever i åk 9 som är nöjda med sin hälsa♦	73	78	-	-	-	-
Andel med nedsatt psykiskt välbefinnande▽	15	16	17	14	16	16
* Kolada/ Öppna jämförelser/ SKL Data 2017/2016 och 2013 ♦ CANs undersökning. Senaste mättillfälle 2016. Tidigare mättillfälle 2013. □ Folkhälsomyndigeten Folkhälsostudio. Data 2016-2013 samt 2014-2011 ▽ Hälsa på lika villkor, urvalsundersökning i befolkningen 16-84 år. Senaste mättillfälle 2015. Tidigare mättillfälle 2011. • Folkhälsomyndigheten Folkhälsodata. Data 2017 samt 2013						



Miljöredovisning

Miljöredovisning till Färgelanda kommuns bokslut 2017, från Dalslands miljö- och energikontor (DMEK)

Miljöledning i Färgelanda kommun

Miljöstrategerna har stöttat kommunen och medverkat i miljöledningsarbetet, vilket bl.a. har inneburit en dialog med med kommunchefens ledningsgrupp. Den miljökonferens för alla verksamhetsansvariga, som var planerad till 2017, kunde inte genomföras. Miljöhandboken Färgelanda reviderades 2016 och överlämnades till kommunen. En sammanfattande folder innehåller följande åtgärder:

Energi och klimat

Under 2017 har 2,5 tjänster arbetat med energifrågorna i Dalslandskommunerna (inklusive Åmåls kommun). En heltidstjänst finansierad av Energimyndigheten med inriktning på energi- och klimatrådgivning till privatpersoner, föreningar och företag. Tjänsten har delats mellan kommunerna och Vänersborgs kommun. Uppdraget att samordna och stötta kommunernas interna energistrategiska arbete gällande fastigheter och lokaler har omfattat 1,5 tjänst. En halvtidstjänst har samordnat miljö- och energikontorets del i EU-projektet "Samskapande grön omställning" med fokus på fossilfria fordon och transporter.

Händelser av vikt 2017:

- Efter en inledande förstudie har en djupare utredning inletts för att utreda Livsmedelcenter i Västs energianvändning. Företagarna i Livsmedelcenter i Västs hus har fått hjälp av energistrategerna att söka medel från Energimyndigheten för att delfinansiera utredningen som görs av en extern konsult. Utredningen väntas vara klar under våren 2018.
- Den årliga uppföljningen av kommunens energianvändning visar att, från 2009 till 2016 har Färgelanda kommun inklusive Valbohem minskat energianvändningen i sina fastigheter från 173 kWh/m² år 2009 till 142 kWh/m² år 2016. En minskning med 18 procent. Uppföljning för 2017 redovisas i samband med nästa bokslut.
- Under året har Färgelanda kommun sökt och blivit beviljade 50 procent i stöd av Naturvårdsverket för att anlägga laddstolpar för elbilar vid kommunhusets gavel och besöksparkering samt vid centrumhuset. Under hösten har även Valbohem lämnat in en ansökan för en laddstolpe vid sitt kontor på Hedekasvägen.
- Solceller för elproduktion planeras att installeras på nybyggnationen vid förskolan på Mänvägen i Högsäter. En ansökan om stöd (30 procent) har lämnats till Länsstyrelsen. Anläggningen väntas ge ca 22 000 kWh/år.
- Under näringslivsmässan, Färgelandadagarna deltog projektet "Samskapande Grön Omställning" och informerade kring el- och gasfordon. Energistrategen och energi- och klimatrådgivaren medverkade också under mässan och höll föreläsningar om hur företag, organisationer och kommuner kan få stöd från "klimatklivet" samt hur man kan producera sin egen elektricitet med hjälp av solceller.

Miljöanpassad offentlig upphandling

En miljöstrateg har träffat upphandlaren för Dalsland (nu för Dals-Eds kommun) samt kostcheferna vid flera tillfällen under året och i februari även KS-politiker från Dalsland. Då diskuterades årets livsmedelsupphandling och från Färgelanda kommun deltog två politiker. Miljöstrategen sammanfogade på uppdrag från kostcheferna en gemensam "Livsmedel- och måltidspolicy" (från två befintliga policys), vilken sedan antogs politiskt i de sex kommunerna. Viss hjälp gavs med miljökraven i livsmedelsupphandlingen.

En uppföljning av miljökraven i avtalet/leveranserna av städ- och kemprodukter har påbörjats. Leverantören All Office (Oca) har sammanställt årsstatistik för år 2017 och årsstatistik från 2015 finns sparad från en annan leverantör. Resultatet ska presenteras i en rapport under våren 2018.

Hållbar samhällsplanering

DMEK deltar tillsammans med Färgelanda, Bengtsfors, Dals-Ed och Melleruds kommuner i arbetet



med en gemensam avfallsplan, som har miljö- och hållbarhet som ett av fokusområdena.

Färgelanda kommun har fått förslag från DMEK till att svara på Länsstyrelsens remiss "Utmaningar för ett hållbart Västra Götaland – regionalt åtgärdsprogram för miljömålen 2017-2020".

Projekt HNV-Link

Projektet HNV-Link står för High Nature Value farming: Learning, Innovation and Knowledge (www.hnvlink.eu). Nätverket HNV-Link arbetar för att utveckla och sprida nya idéer som stärker HNV-jordbruk. Projektets fokus ligger på att hitta lösningar som leder till att de positiva miljöeffekterna från jordbruksföretag och samhällen ökar ytterligare.

Miljöstrategerna vid DMEK har deltagit aktivt vid de olika workshops som har arrangerats under 2017.

Hållbar livsstil och konsumtion

DMEK har erbjudit hjälp till kostcheferna att miljöanpassa måltidsverksamheterna med ekologiska, klimatsmarta och närproducerade livsmedel. Det planeras ett informationstillfälle för all kostpersonal i 4 kommuner under våren 2018. En miljöstrateg har under 2017 utbildat kostpersonalen i Dals-Eds kommun, under temat "Mat, klimat och andra miljöfaktorer".

Hemsidan www.dalsland.se har fått en ny flik som heter Kemikaliesmart kommun, med underflikarna Giftfri förskola, Hållbara IT-produkter, Har du hört om Cocktaileffekten? Respektive Tvätta bilen.

Naturvårdsplanering

2 LONA-projekt

Genom LONA-projektet "Vägledning till naturen i Dalsland" har det under 2015-2017 arbetats fram och tryckts en bok, Natur i Dalsland - en vägvisare. Boken lanserades vid Dalslandslitteraturens dag 17 juni och sålde under hösten nästan slut på första upplagan på 2000 exemplar

Naturvårdsprogrammet för Färgelanda kommun

Vid en träff med sektorchefen för Samhällsutveckling Patrick D'Imporzano samt vid ett kort möte med personal från Plan- och bygg informerades om naturvårdsprogrammet, bl.a. om att kommunalt naturreservat är en av åtgärds punkterna i naturvårdsprogrammet. Vidare att det krävs en kommunal utredning av växter & djur i aktuellt område (t.ex. kan det ingå i detaljplanearbete för Sundsbroområdet) innan en ansökan om statligt stöd kan bli aktuell. En LONA-ansökan kan DMEK hjälpa till med.

Vattenplanering

DMEK deltar, tillsammans med kommunen och Västvatten, i kommunens arbete med att färdigställa VA-planen, som är en plan för försörjning och hantering av dricksvatten, avloppsvatten och dagvatten. Miljöstrategerna deltar vidare i Gullmarns vattenråd (för avrinningsområdet Örekilsälven och Valboån) och i Dalbergså/Holmsåns vattenråd. Exempel på aktiviteter i vattenråden är arbete för förbättrad status i sjöar och vattendrag, inventering och åtgärdande av vandringshinder för fisk samt projekt för vattnet i skolan, i det senare deltar Högsäters skola. Miljökontoret genomför fortlöpande kalkningar av försurade vattendrag bl.a. i Färgelanda kommun. En annan aktuell fråga är att Västvatten har lämnat in ett förslag till DMEK över reviderat provtagningsprogram i Valboån. Förslaget är nu föremål för dialog med länsstyrelsen och övriga kommuner i avrinningsområdet.

Miljöpolitiskt program för Dalslands miljö- och energiförbund och Färgelanda, Bengtsfors, Dals-Eds och Melleruds kommuner

Behandlingen av förslag till miljöpolitiskt program har fortsatt under 2017. Kommunerna har yttrat sig över förslaget och därefter har en dialog skett mellan DMEK och kommunernas berörda förvaltningar om vilka åtgärder som bör prioriteras. Denna dialog ledde fram till förslag om verksamhetsplan 2018 för det miljö- och energistrategiska arbetet, som beslutades av DMEFs direktion i oktober. Direktionen har vidare beslutat att fortsatt politisk och förvaltningsdialog ska ske under 2018.



Ekonomisk redovisning

Övergripande mål

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

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

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

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

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

Finansiella mål

För planperioden 2017-2019 har tre finansiella mål fastställts i budgetarbetet.

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

Årets finansiella mål	Utfall	Budget helår
Resultat, %	3,3	2,0
Resultat, mnkr	12,9	7,4
Likviditet, %	137,2	>100
Soliditet, %	30,1*	40

Fotnot: Efter beslutad tilläggsbudget för 2017, motsvarar budgeterat resultat 1,9 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.

Resultatet uppgår till 3,3 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Resultatmålet är således uppfyllt.

Likviditeten har förbättrats avsevärt under året och uppgick vid årsskiftet till 137,2 procent. Likviditetsmålet är uppnått med god marginal. Till största del beror denna förstärkning på återbetalning av revers. Migrationsverket har också kortat handläggningstiderna och stora utbetalningar har gjorts under slutet av 2017. Kommunen står inför stora investeringar under kommande planperiod. Likviditetsförstärkningen kommer att utgöra en stor del av den finansiering som krävs för dessa investeringar.

* Inventering av hyreskontrakt i kommunen har gjorts. Långa hyreskontrakt med kommunen som hyresgäst ska redovisas i balansräkningen, såsom finansiell leasing enligt RKR 13:2. Detta har påverkat soliditeten. Överskott i verksamheterna slam och renhållning har tidigare redovisats som del av eget kapital. Enligt ny rekommendation från RKR ska dessa redovisas som kort skuld. Även det har påverkat soliditeten. Soliditeten efter dessa båda förändringar i redovisningen uppgår till 30,1 procent. För att kunna göra en rättvisande jämförelse mot det beslutade soliditetsmålet så har beräkning av soliditeten även gjorts innan dessa redovisningsmässiga förändringar. Soliditeten uppgick då till 46,8 procent, vilket är samma soliditet som vid bokslut 2016. Utifrån kända förutsättningar när soliditetsmålet sattes, så kan målet anses vara uppfyllt.



Periodens resultat

Målsättning:

Resultatet ska uppgå till minst 1,5 - 2,5 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. 2017 års resultat budgeterades till 7 431 tkr eller 2,0 procent.

Efter beslutad tilläggsbudget för 2017, motsvarar budgeterat resultat 1,9 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.

Färgelanda kommun redovisar ett resultat för 2017 på 12 943 tkr. Resultatet är 5 512 tkr bättre än budget. Resultatet motsvarar 3,3 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat budgeterades ursprungligen till 7 431 tkr eller 2,0 procent. Det finansiella resultatmålet för 2017 är således uppfyllt.

Sektorernas avvikelser kommenteras under respektive sektors avsnitt. Finansen visar en negativ avvikelse gentemot budget på 6 692 tkr. De ökade pensionskostnaderna står för 4 367 tkr av denna avvikelse.

Årets resultat för kommunen är 759 tkr bättre än föregående år, då kommunen redovisade ett positivt resultat på 12 184 tkr.

Nettokostnader och nettokostnadssandel (%)

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Verksamheten	96,8	93,6	93,8
Avskrivningar	3,2	3,2	3,0
Finansnetto	-0,1	-0,1	-0,2
Resultat	0,0	3,3	3,3

Efter beslutad tilläggsbudget för 2017, motsvarar budgeterat resultat 1,9 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.

Verksamheternas nettokostnader uppgår till 374 843 tkr. Det är en ökning med 17 587 tkr jämfört med föregående år. Av denna ökning är 6 500 tkr kostnader av engångskaraktär. Dessa är att hänföra till hyresgäst som genomgått företagsrekonstruktion, vilket orsakat en förlust på 3 mnkr, samt engångsbidrag till förening på 3,5 mnkr.

Nettokostnadsökningen är 4,9 procent för 2017, motsvarande siffra för 2016 var 4,3 procent.

Årets ökning av skatteintäkter och bidrag uppgår till 4,8 procent.

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

Skatter och statsbidrag

Utdebiteringen under 2017 uppgår till 22:26 per skattekrone.

Skatteintäkter, fastighetsavgifter samt skatteutjämningsbidrag uppgår totalt till 386 969 tkr vilket är 2 171 tkr bättre än budget och 17 869 tkr högre än föregående år.

Ökningen mellan åren beror framförallt på extra statsbidrag, de så kallade Valfärds miljarderna, och ökat invånarantal.

Finansnetto

Finansnettot är positivt och uppgår till 817 tkr. Det är en effekt av låga räntor på både likviditet, fordringar och låneskuld. Finansnettot är 71 tkr bättre än budget och 477 tkr bättre än föregående år. Utdelning från Kommuninvest på 297 tkr motsvarar den största delen av förbättringen jämfört med 2016.



Övervägande delen av finansiella intäkterna avser utdelning från Kommuninvest, ränta på revers till Färgelanda Vatten AB, borgensavgifter från Färgelanda Vatten AB och Valbohem AB samt ränteintäkter på kundfordringar.

Räntekostnader och ränteintäkter har på kommunens lån och utlåning till Färgelanda Vatten AB minskat i takt med sjunkande räntenivåer. Genomsnittsräntan på kommunens lån var vid årsskiftet - 0,0025 procent. Vid föregående årsskifte var genomsnittsräntan på låneskulden 0,78 procent.

Anläggningstillgångar

Årets investeringar uppgår till 14 338 tkr (12 309 tkr, 2016). Totalt beslutat investeringsutrymme för planperioden 2017-2019 är 80 000 tkr, exklusive investeringsbehovet i kommunens bolag, således ett återstående utrymme på 65 662 tkr. Sektorerna har varit relativt försiktiga i att investera i sina grundramar. I planen för 2017 fanns investeringar på 40 627 tkr. Flera av de beslutade investeringarna har inte genomförts eller påbörjats under året, utan investeringsmedlen behöver föras över till 2018. Under avsnittet investeringsredovisning redovisas vilka investeringar som utförts under året i jämförelse med plan.

De planenliga avskrivningarna av kommunens tillgångar uppgår till 11 705 tkr (11 901 tkr, 2016). Beloppen påverkas dels av när under året investeringsobjekten färdigställs, samt indelning av investeringarna i komponenter. Vissa komponenter har en högre avskrivningstakt än andra, vilket man i de tidigare rekommendationerna inte tog hänsyn till. Alla nya investeringar som berörs av de nya rekommendationerna får därför olika avskrivningstider beroende på komponent.

Ytterligare kommentarer till periodens investeringar återfinns under respektive sektorsavsnitt.

Likviditet

Målsättning:

Likviditeten ska överstiga 100 procent.

För att ha en hög betalningsberedskap ska likviditeten överstiga 100 procent. Per årsskiftet är likviditeten 137,2 procent. Likviditeten har förbättrats avsevärt under året. Färgelanda Vatten AB har under senare delen av året återbetalt den revers på 33 mnkr som upprättats i samband med att Färgelanda kommun överlät tillgångarna i kommunens VA-verksamhet till Färgelanda Vatten AB. Stor del av likviditetförstärkningen härrör från denna återbetalning. Migrationsverket har kortat handläggningstiderna och stora utbetalningar har gjorts under slutet av 2017, vilket också påverkat likviditeten positivt. Fordringarna på Migrationsverket har under året minskat med 23,4 mnkr. Kommunen står inför stora investeringar under kommande planperiod. I investeringsplanen för 2018 finns investeringar på 61,6 mnkr upptagna. Likviditetsförstärkningen kommer att utgöra en stor del av den finansiering som krävs för dessa investeringar.

Kassaflödesanalysen visar hur de likvida medlen har använts under året. Den är uppdelad i tre olika delar; löpande verksamhet, som består av årets resultat, kortfristiga fordringar, lager och kortfristiga skulder, investeringsverksamhet samt finansieringsverksamhet, som består av långfristiga skulder och långfristiga fordringar.

Den löpande verksamheten har i kommunen genererat ett flöde med inbetalningar på 42,0 mnkr. Investeringsverksamheten har genererat inbetalningar på 18,7 mnkr och finansieringsverksamheten har genererat utbetalningar på 5,7 mnkr. Detta gör att kommunen har ett positivt kassaflöde på 54,9 mnkr vid årsskiftet 2017, vilket innebär att kommunen mer än femdubblat sina likvida medel sedan förra årsskiftet. Det beror främst på reversen som återbetalats från Färgelanda Vatten AB, vilket visar sig i flödet från investeringsverksamheten, samt de stora utbetalningarna från Migrationsverket.

Eget kapital

Kommunens egna kapital har ökat, dels med årets resultat 12 943 tkr och dels minskat med resultat av slam och renhållning med 1 219 tkr tkr till totalt 135 062 tkr. Överskott i verksamheterna slam och renhållning har tidigare redovisats som del av eget kapital. Enligt ny rekommendation från RKR ska dessa redovisas som kort skuld.



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

Koncernen

Kommunkoncernens egna kapital har ökat med 13 173 tkr till totalt 142 696 tkr.

Pensionsskuld och övriga avsättningar

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

Ansvarsförbindelsen, dvs. pensionsskulden som ligger utanför balansräkningen, uppgår per årsskiftet till 151 311 tkr, inklusive löneskatt och överskottsfond, enligt prognos från Skandia. Vid föregående årsskifte uppgick ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt och överskottsfond till 157 159 tkr, vilket innebär en minskning med 5 848 tkr.

Pensionsavsättningen uppgår per årsskiftet till 4 654 tkr. Vid föregående årsskifte uppgick pensionsavsättningen till 2 899 tkr. Detta innebär en ökning med 1 755 tkr.

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

Låneskuld

Inga nya lån har upptagits under året och kommunen har följt den planerade årliga amorteringen på 4900 tkr. Totalt uppgår kommunens låneskuld till 54 663 tkr och den genomsnittliga skuldräntan uppgick per årsskiftet till -0,0025 procent (0,78 procent, 2016).

Koncernen

Valbohem AB har utnyttjat 151 000 tkr av den beviljade borgensramen på 180 000 tkr.

Kommunen har också beviljat en borgensram för Färgelanda Vatten AB på 40 000 tkr. Under året har ytterligare 35 000 tkr av denna utnyttjats. Färgelanda Vatten AB har under senare delen av året återbetalt den revers på 33 000 tkr som upprättats i samband med att Färgelanda kommun överlät tillgångarna i kommunens VA-verksamhet till Färgelanda Vatten AB. Under 2016 nyttjades 4 000 tkr och i samband med återbetalning av reversen nyttjades ytterligare 35 000 tkr, vilket innebär att Färgelanda Vatten AB har utnyttjat totalt 39 000 tkr av den beviljade borgensramen.

Soliditet

Målsättning:

Soliditeten ska på lång sikt uppgå till minst 40 procent.

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

Kommunens soliditet uppgår vid årets slut till 30,1 procent och skuldsättningsgraden uppgår därmed till 69,9 procent.

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



beräkning av soliditeten även gjorts innan dessa redovisningsmässiga förändringar. Soliditeten uppgick då till 46,8 procent, vilket är samma soliditet som vid bokslut 2016. Utifrån kända förutsättningar när soliditetsmålet sattes, så kan målet anses vara uppfyllt.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse för pensioner är dock negativ.

%	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Soliditet	30,1	46,8	42,6
Skuldsättningsgrad	69,9	53,2	57,4
<i>varav avsättning</i>	1,3	1,4	1,0
<i>varav kortfristig skuldsättning</i>	17,4	28,8	25,6
<i>varav långfristig skuldsättning</i>	51,2	23,0	30,8

Ekonomisk ställning

Kommunens balansomslutning har ökat med 185,5 mnkr eller 70 procent och uppgår vid bokslutsdagen till 449,2 mnkr.

Inventering av hyreskontrakt har gjorts i kommunen. Långa hyreskontrakt med kommunen som hyresgäst ska redovisas i balansräkningen såsom finansiell leasing enligt RKR 13:2. Det innebär att kontrakten ska redovisas både som tillgång och skuld. Det är första året som detta redovisnings sätt tillämpas och har påverkat balansomslutningen med 185,2 mnkr.



Resultaträkning

Belopp i Tkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	1	140 445	116 988	110 266	187 280	162 823
Verksamhetens kostnader	2	-485 800	-480 126	-478 010	-512 597	-516 393
Avskrivningar	3	-11 901	-11 705	-10 369	-18 315	-18 530
Verksamhetens nettokostnader		-357 256	-374 843	-378 113	-343 632	-372 100
Skatteintäkter	4	255 216	263 754	272 948	255 216	263 754
Generella statsbidrag och utjämning	5	113 884	123 215	111 850	113 884	123 215
Finansiella intäkter	6	597	979	752	107	934
Finansiella kostnader	7	-257	-162	-6	-2 829	-2 382
Resultat före extraordinära poster		12 184	12 943	7 431	22 746	13 421
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	-4 359	-247
Periodens resultat		12 184	12 943	7 431	18 387	13 174



Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	8 a, 8b, 9a, 9b, 10	149 606	337 381	351 461	543 479
Finansiella anläggningstillgångar	11	48 164	15 206	5 677	5 371
Summa anläggningstillgångar		197 770	352 587	357 138	548 850
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		0		97	119
Fordringar	12	53 402	29 162	57 001	29 789
Kassa och bank	13	12 489	67 432	26 069	84 668
Summa omsättningstillgångar		65 891	96 594	83 167	114 576
SUMMA TILLGÅNGAR		263 661	449 181	440 305	663 426
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
därav periodens resultat		122 120	135 062	129 523	142 696
		12 184	12 943	18 387	13 174
Avsättningar					
Avsättningar pensioner	15	2 899	4 654	3 168	4 932
Avsättningar löneskatt		703	1 129	703	1 129
Övriga avsättningar	16	70	70	3 223	3 351
Summa avsättningar		3 672	5 853	7 094	9 412
Skulder					
Långfristiga skulder	17	60 605	229 827	216 305	420 527
Kortfristiga skulder	18	77 264	78 439	87 383	90 791
Summa skulder		137 869	308 266	303 688	511 318
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		263 661	449 181	440 305	663 426
Soliditet, %		46,8	30,1	29,7	21,5
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser per 31 december	19	157 159	151 311	157 159	151 311
Borgensförbindelser	20	155 235	190 081	235	81



Kassaflödesanalys

Belopp i Tkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Den löpande verksamheten					
Periodens resultat		12 184	12 943	18 387	13 174
Justering för av- och nedskrivningar		11 901	11 705	18 315	18 530
Justering för gjorda avsättningar		973	2 181	3 565	2 318
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	21	442	6	442	6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		25 500	26 835	40 709	34 028
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar		-13 383	24 240	-15 036	27 212
Ökning(-)/minskning(+) förråd, lager och exploateringsfastigheter		0	0	1	-22
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder		-3 743	-9 108	-3 035	-6 875
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 374	41 967	22 639	54 343
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-12 308	-14 288	-34 178	-25 356
Bidrag till materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-3 234	-42	-3 218	-32 694
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	33 000	0	33 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15 542	18 670	-37 396	-25 050
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		0	0	0	0
Amortering av skuld		-4 975	-4 899	9 725	28 511
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Inlösen av pensionskuldvättning		0	0	0	0
Ökning av långfristig skuld (NÄRF)		-728	-795	-728	795
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 703	-5 694	8 997	29 306
Periodens kassaflöde		-12 871	54 943	-5 760	58 599
Likvida medel från årets början		25 360	12 489	31 829	26 069
Likvida medel från periodens slut		12 489	67 432	26 069	84 668
Periodens förändring av likvida medel		-12 871	54 943	-5 760	58 599



Notförteckning

Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
	2016	2017	2016	2017
Not 1 Intäkter				
Statsbidrag	87 887	72 957	87 887	72 957
Övriga bidrag	9 915	1 373	6 823	1 920
Konsumtionsavgifter	7 826	9 534	15 668	16 978
Huvudavgift (Bo-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	4 447	4 527	4 447	4 527
Kostersättning	0	0	0	0
Avgifter från andra kommuner	0	0	0	0
Övriga avgifter	2 537	2 934	2 537	2 934
Försäljning	10 390	9 948	10 390	11 872
Hysesintäkter	11 344	11 252	53 312	46 812
Övriga intäkter	6 099	4 463	6 216	4 823
Summa	140 445	116 988	187 280	162 823
Not 2 Kostnader				
Personalkostnader	270 069	290 883	278 303	299 831
Material	27 731	25 793	28 290	42 031
Köpta tjänster	50 572	40 220	58 398	42 067
Entreprenader	102 841	85 877	101 387	86 563
Övriga kostnader/Bidrag	34 587	37 353	46 219	45 901
Summa	485 800	480 126	512 597	516 393
Not 3 Avskrivningar				
Inventarier	3 521	3 516	3 959	5 118
Fastigheter	8 380	8 189	14 356	13 412
Summa	11 901	11 705	18 315	18 530
Not 4 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	256 002	264 754	256 002	264 754
Slutavräkning skattemedel	552	-991	552	-991
Prognos skatteavräkning	-1 338	-9	-1 338	-9
Summa	255 216	263 754	255 216	263 754
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	85 169	93 819	85 169	93 819
Kostnadsutjämning	11 189	14 539	11 189	14 539
Fastighetsavgift	11 424	11 718	11 424	11 718
Utjämningsavgift LSS	-5 689	-5 638	-5 689	-5 638
Strukturbidrag/Införandebidrag	-8	0	-8	0
Regleringsbidrag/avgift	-222	-64	-222	-64
Generella bidrag från staten	12 021	8 841	12 021	8 841
Summa	113 884	123 215	113 884	123 215
Not 6 Finansiella intäkter				
Utdelning	0	297	0	297
Ränteintäkter	589	646	97	599



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Räntebidrag	0		0	
Övriga finansiella intäkter	8	36	10	38
Summa	597	979	107	934
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnad lån	183	95	2 755	2 237
Räntekostnad pensionsskuld	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	74	67	74	145
Skatt pga bokslutsdisposition	0	0	0	0
Summa	257	162	2 829	2 382
Not 8a Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	332 887	342 170	610 190	641 432
Ackumulerad avskrivning	-196 418	-204 598	-288 925	-303 455
Årets investeringar	9 283	8 753	31 242	41 759
Utrangering	0	-22	0	-55
Försäljning	0	-1	0	0
Reavinst	0	0	0	0
Reaförlust	0	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0	-892
Avskrivning	-8 201	-8 189	-14 530	-35 628
Redovisat värde vid årets slut	137 551	138 113	337 977	343 161
<i>Avskrivningstider 10 - 50 år</i>				
Not 8b Specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv	13 248	13 248	33 400	33 400
Verksamhetsfastigheter	67 962	64 904	67 962	64 904
Fastigheter för affärsverksamhet	4 766	4 483	4 766	4 483
Publika fastigheter	11 053	10 973	147 774	162 672
Fastigheter för annan verksamhet	30 618	31 476	30 924	31 897
Övriga fastigheter inkl VA-anläggningar	6 112	5 361	36 148	35 704
Pågående arbeten	3 792	7 668	17 003	10 101
Exploateringsmark	0	0	0	0
Summa	137 551	138 113	337 977	343 161
Not 9a Maskiner och inventarier				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	54 999	57 845	60 445	62 323
Ackumulerad avskrivning	-42 269	-45 690	-46 112	-49 045
Årets investeringar	3 026	5 585	3 026	5 776
Utrangering	-180	-149	-180	-149
Försäljning	0	0	0	0
Reavinst	0	0	0	0
Reaförlust	0	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0
Avskrivning	-3 521	-3 516	-3 695	-3 780
Redovisat värde vid årets slut	12 055	14 075	13 484	15 125



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Not 9b Specifikation maskiner och inventarier				
Maskiner	1 454	1 229	2 883	1 699
Inventarier	10 015	12 383	10 015	12 963
Bilar och andra transportmedel	43	33	43	33
Konst	0		0	0
Övriga maskiner och inventarier	543	430	543	430
Summa	12 055	14 075	13 484	15 125
Not 10 Finansiell leasing				
Hyreskontrakt med avtalstid överstigande fem år				
Avgifter inom ett år	-	10 276	-	10 276
Avgifter senare än ett år men inom fem år	-	39 154	-	39 154
Avgifter senare än fem år	-	135 763		135 763
Summa		185 193		185 193
<i>Fotnot:</i>				
<i>Hyreskontrakt med avtalstid mindre än fem år har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.</i>				
<i>År 2017 är första året som denna klassificering enl RKR 13.2 tillämpas, varför inga jämförelsetal från fg år finns tillämpliga.</i>				
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	149 606	337 381	351 461	543 479
Not 11 Finansiella tillgångar				
Inera AB	-	42	-	42
Valbohem AB	7 500	7 500	0	0
Färgelanda Vatten AB	2 500	2 500	0	0
Gatersbyn 120 Fastighets AB	50	50	0	0
Västvatten AB	0	0	375	175
Vindenergi Väst AB	15	15	15	15
Dalslands Turist AB	253	253	253	253
Kommuninvest Ekonomiska förening	1 300	1 300	1 300	1 300
Ödeborg Folkets Hus	48	48	48	48
Kommuninvest Ekonomiska förening	3 498	3 498	3 498	3 498
Revers Färgelanda Vatten AB	33 000	0	0	0
HBV	0	0	188	40
Summa	48 164	15 206	5 677	5 371
Not 12 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	5 880	5 562	6 626	6 453
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	44 046	20 649	44 920	20 246
Mervärdesskatt	2 922	2 951	2 922	2 951
Övriga fordringar hos staten	552	0	2 533	0
Övriga fordringar	2	0	0	139
Kortfristiga placeringar	0	0	0	0
Summa	53 402	29 162	57 001	29 789
Not 13 Kassa och bank				
Handkassa	4	13	4	13



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Kassa och bank	12 485	67 419	26 065	84 655
Summa	12 489	67 432	26 069	84 668
Not 14 Eget kapital				
Årets resultat	12 184	12 943	18 387	13 174
Resultatutjämnings reserv	14 575	14 575	14 575	14 575
Övrigt eget kapital	95 361	107 544	96 561	114 947
Summa	122 120	135 062	129 523	142 696
Not 15 Avsatt till pensioner				
Pensioner och liknande förpl	805	1 142	1 074	1 420
Garantipensioner	2 094	3 512	2 094	3 512
Summa	2 899	4 654	3 168	4 932
Not 16 Övriga avsättningar				
Framtida underhåll av våtmarker	70	70	70	70
Övriga avsättningar	0	0	3 153	3 281
Summa	70	70	3 223	3 351
Not 17 Långfristiga skulder				
<i>Långfristiga lån</i>				
Ingående skuld	59 638	54 663	200 638	210 363
Nya lån	0	0	14 700	39 000
Amorteringar och lösen av lån	-4 975	-4 900	-4 975	-8 900
Utgående skuld	54 663	49 763	210 363	240 463
<i>Övriga långfristiga skulder</i>				
Norra Älvsborgs räddningsförbund	5 942	5 148	5 942	5 148
Leasingskulld långa hyreskontrakt	-	174 916	-	174 916
Utgående skuld	5 942	180 064	5 942	180 064
Summa Långfristiga skulder	60 605	229 827	216 305	420 527
<i>Fotnot:</i>				
<i>År 2017 är första året som RKR 13.2 tillämpas på långa hyreskontrakt, varför inga jämförelsetal från föregående år finns tillämpliga.</i>				
Not 18 kortfristiga skulder				
Kortfristig del av långfristiga lån	4 900	4 900	4 900	4 900
Kortfristig del av leasingskulld	-	10 276	-	10 276
Skuld till kollektiv slam och renhållning	1 219	1 226	1 219	1 226
Leverantörsskulder	11 848	9 627	14 550	13 658
Övriga skulder	6 023	5 554	7 544	5 554
VA kollektiv	0	0	1 037	2 493
Löneskatter	4 207	4 300	4 207	4 803
Mervärdesskatt	378	173	749	839
Upplupna löner	1 283	1 156	1 283	1 156
Upplupna semesterlöner	11 141	11 826	11 141	12 058
Upplupna sociala avgifter	9 570	9 905	9 570	9 905
Upplupna pensionskostnader	8 058	8 751	8 058	8 751



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Upplupna räntekostnader	9	8	9	8
Övriga interimsskulder	18 628	10 737	23 116	15 164
Summa	77 264	78 439	87 383	90 791
Not 19 Pensionsförpliktelser				
Ansvarsförbindelse	126 545	122 175	126 545	122 175
Löneskatt	30 700	29 639	30 700	29 639
Avgår överskottsfond	-86	-503	-86	-503
Summa	157 159	151 311	157 159	151 311
Not 20 Borgensförbindelser				
Egna Hem*	235	81	235	81
Kommuninvest	155 000	190 000	0	0
Summa	155 235	190 081	235	81
Not 21 Kassaflödesanalys				
<i>Justering för ej likviditetspåverkande poster</i>				
Årets resultat för slam och renhållning	442	6	442	6
Kortfristig del av finansiell leasingsskuld	-	10 276	-	10 276
Finansiella leasingtillgångar	-	-185 192	-	-185 192
Långfristig del av finansiell leasingsskuld	-	174 916	-	174 916
Koncerneliminering				95
Summa	442	6	442	6

* Egna Hem avser SBAB

Färgelanda kommun har i mars 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regionen som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Färgelanda kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 tkr och totala tillgångar till 349 243 746 tkr. Färgelanda kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 258 329 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 263 137 tkr.

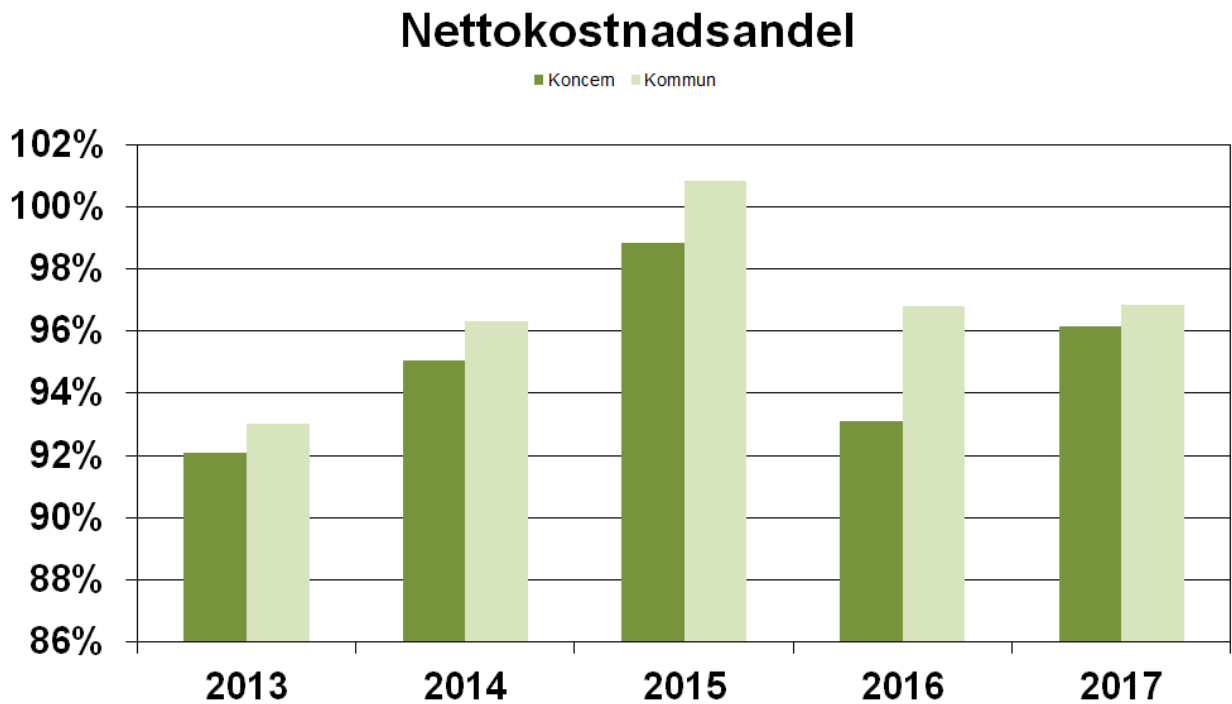
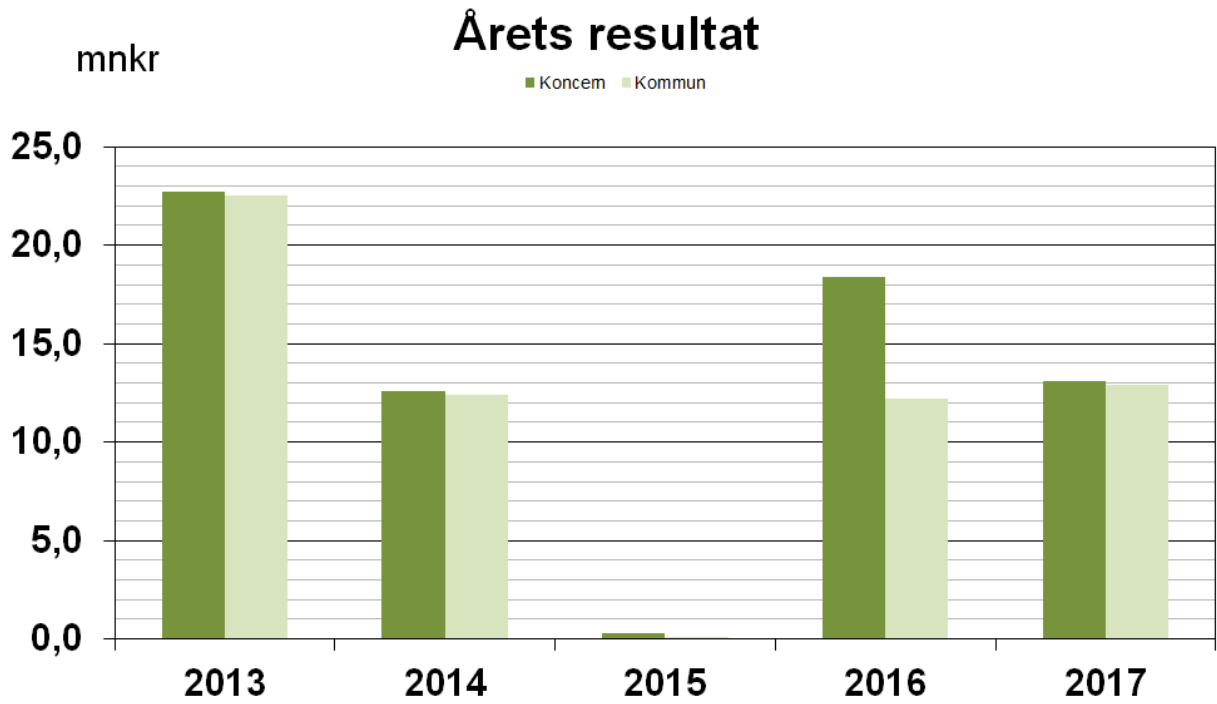


Investeringsredovisning

Investeringar i Detaljbudget 2017-2019			
Beslutade pågående investeringar	Sektor	Utfall 2017	PLAN 2017
Cykelväg Stigen -Färgelanda	Samhällsbyggn		7 500
Vänstersväng	Samhällsbyggn		2 310
Bredbandsutbyggnad	IT		2 271
IT-utrustning gemensamma system,VK	Samhällsbyggn		
Fiberanslutning av vht utanför tätort	IT	357	
Uthyrning Gatersbyn	Samhällsbyggn	2 184	900
Förskola Högsäter utbyggnad alt 2	Samhällsbyggn	1 916	10 500
SUMMA Beslutade pågående Investeringar		4 457	23 481
Arliga beslutade investeringar enligt plan			
Energieffektiviseringar Etapp1+2	Samhällsbyggn	567	2 405
Uppgradering arbetsstationer	IT	904	900
IKT-plan	BoU	245	245
SUMMA Årliga beslutade investeringar		1 716	3 550
Grundramar Ersättningsinvesteringar enl plan			
Grundram fastigheter planerat underhåll/komponenter	Samhällsbyggn		400
<i>varav gymnastiksal Högsäter</i>	Samhällsbyggn		
Grundram Utrustn	Samhällsbyggn	50	360
Grundram Kartor	Samhällsbyggn	14	320
Grundram IT	KS/Förv	298	600
Grundram	KS/Förv	123	100
Grundram	BoU	708	820
Grundram	Omsorg	485	880
Grundram	KoF	0	80
Grundramar Ersättningsinvesteringar		1 678	3 560
Nya Investeringar2017			
Ej specificerade investeringar	KS		1 500
Asfaltering Soptippen	Samhällsbyggn		30
Förskola Södra kommundel	Samhällsbyggn		
Uprustning Höjden	Samhällsbyggn	221	
Teknisk utrustning, Bibliotek	KoF		30
Utrustning fritidsgård Högsäter	KoF		50
Mobila dansspeglar, Musikskolan			80
Ombyggnad Brandstationen Högsäter		11	
Automatiskt brandlarm Valbo	Samhällsbyggn	1 348	
Samhällsutv, fastighet		400	
Surfplattor KF/KS		264	
Inventraier Moduler		195	
Inventarier Nya Höjden f-klass/grundskola		202	
Utrustning kök , utökning av verksamhetsställen		111	
Teleslinga Furåsen		87	
Lekplatser	Samhällsbyggn	199	300
Containrar farligt avfall	Samhällsbyggn		190
Anpassning gymnastiksal Högsäter	Samhällsbyggn	1 635	1 635
Dammen i Stigen	Samhällsbyggn	103	600
Belysningsstolpar Järbo	Samhällsbyggn	448	
Etablering Dyrtorp	Samhällsbyggn	1 263	5 621
SUMMA Nya Investeringar		6 487	10 036
TOTALT 2017		14 338	40 627

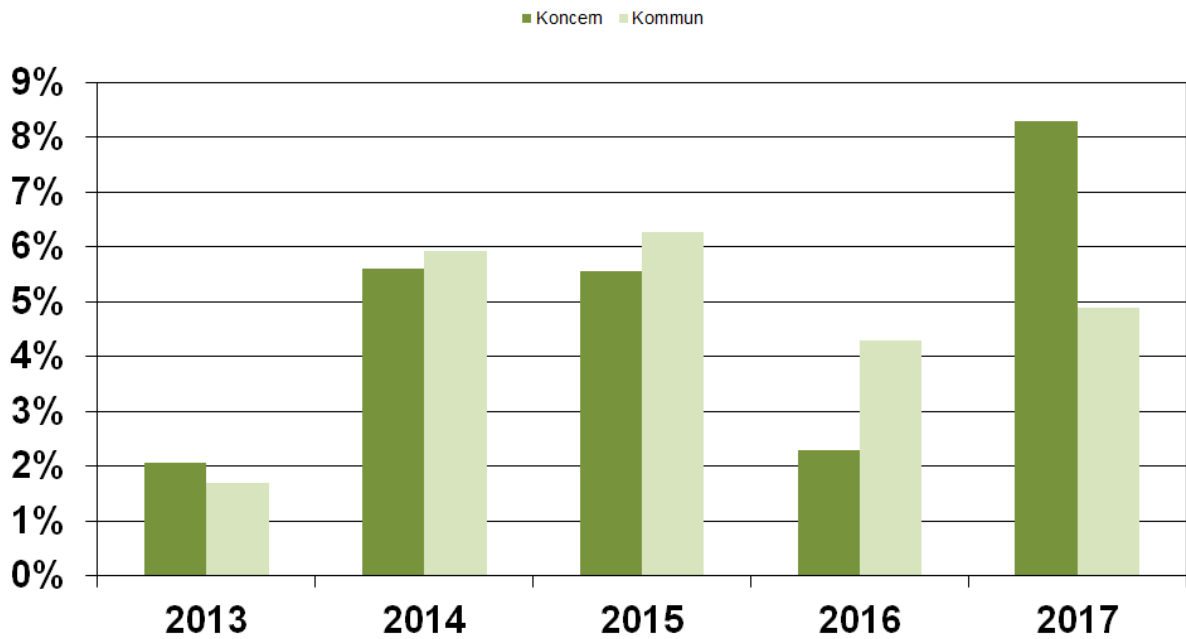


Verksamhetsåret i siffror; diagram

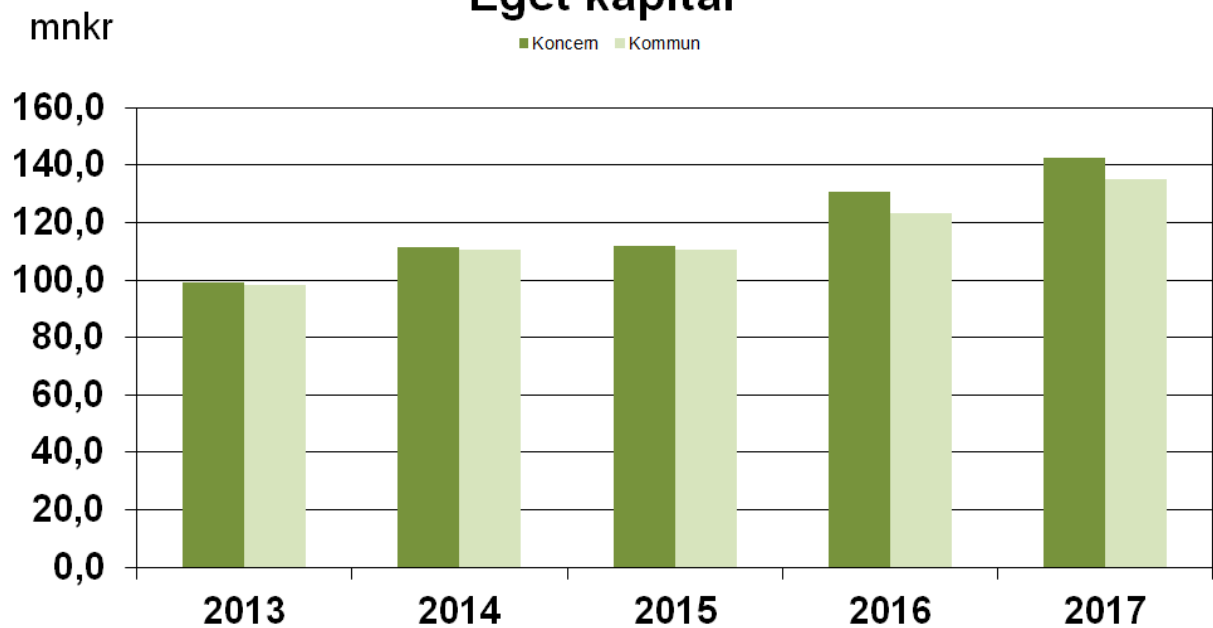




Ökningstakt nettokostnader

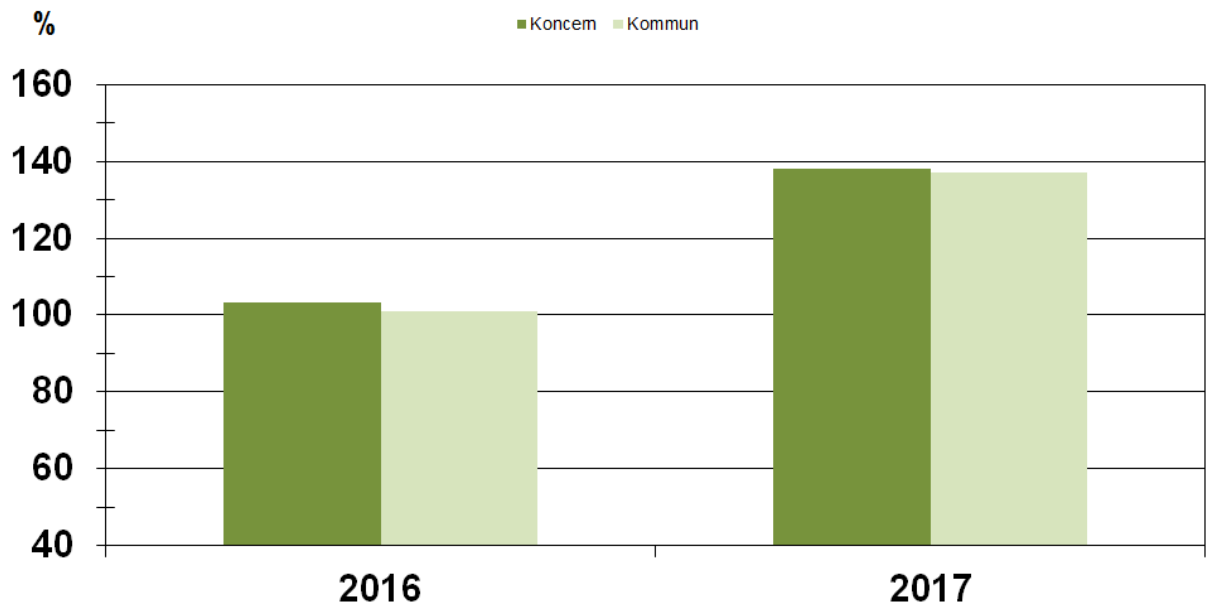


Eget kapital

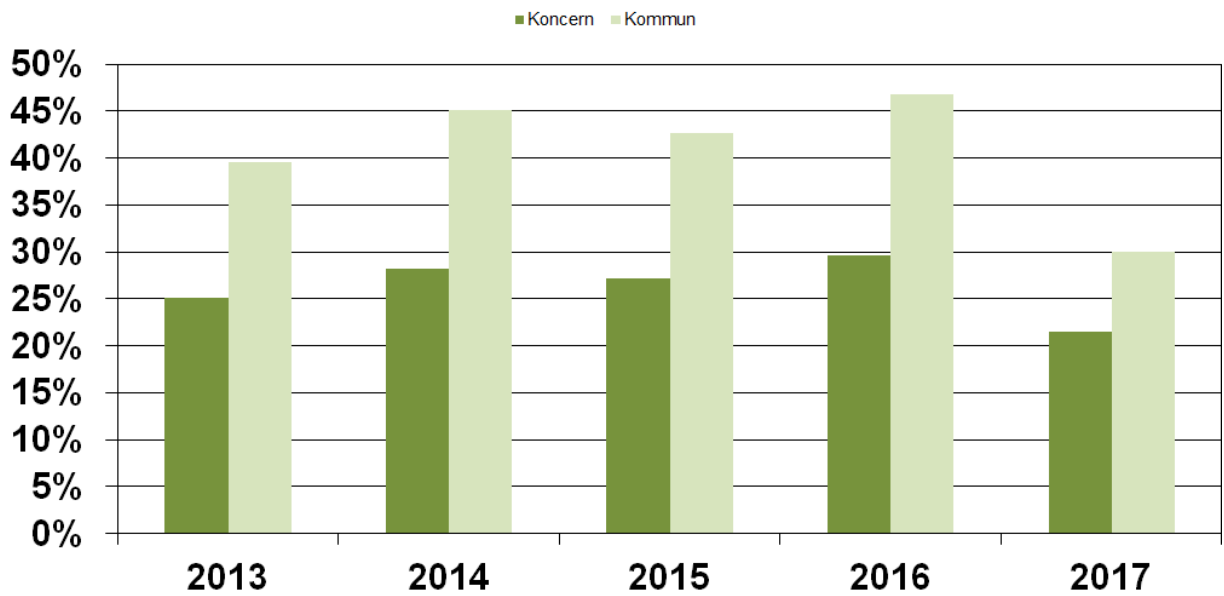




Likviditet



Soliditet





Kommunfullmäktige

Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning

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

Fullmäktige väljs direkt av folket i de allmänna valen vart 4:e år, vilket skedde i september 2014.

Kommunfullmäktige skall vara kommunalpolitikens viktigaste mötesplats.

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

Revision

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

Sakkunnigt biträde till de förtroendevalda revisorerna är PWC

Beredningar

Kommunfullmäktige har två fasta beredningar som tilldelas specifika uppdrag. Kommunfullmäktige kan också lämna uppdrag till tillfälliga beredningar. Under 2017 har den fasta beredningen som arbetat med demokratifrågor avslutat sitt uppdrag. Ett resultat av det beredningsarbetet är att kommunen nu har ett ungdomsråd. Även den andra fasta beredningen har avslutat sitt uppdrag att upprätta förslag till vision 2030 för Färgelanda kommun.

En tillfällig beredning med uppdraget att upprätta förslag till äldreplan för perioden 2018-2023 har lagt ett förslag som kommer att behandlas av kommunfullmäktige i början av 2018.

Myndighetsnämnd

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

Nämnden är också trafiknämnd.

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

Överförmyndare

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

Partistöd

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



Verksamhetsberättelse

Resultaträkning för sektor

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	871	1 040	-169
Kommunbidrag	3 545	3 545	0
Summa intäkter	4 416	4 585	-169
Kostnader:			
Personalkostnader	-2 770	-2 775	5
Övriga kostnader	-1 068	-1 810	742
Kapitalkostnader	0	0	0
Summa kostnader	-3 838	-4 585	747
Periodens resultat	578	0	578

Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Kommunfullmäktige	1 023	1 663	640
Kommunrevision	351	444	93
Överförmyndare	1 059	875	-184
Nämnder, styrelser och Valberedning	534	563	29
Totalt	2 967	3 545	578

Analys av utfall per verksamhetsområde

Kommunfullmäktige

Fullmäktiges fasta beredningar har inte haft uppdrag under delar av året och bara en tillfällig beredning har arbetat.

Anslaget för ungdomsdemokrati (ungdomsrådet) har inte tagits i anspråk, samt utbildningsanslaget, därav ett överskott på totalen.

Överförmyndaren

För ensamkommande barn som fått uppehållstillstånd ska den gode mannen ersättas av en särskilt förordnad vårdnadshavare. Under året har detta inte kunnat ske i tillräcklig omfattning. Överförmyndarens kostnad för gode män har därför inte kunnat minskas som planerat.

Investeringar

Framtid

Under 2018 håller Sverige allmänna val. Det nyvalda kommunfullmäktige börjar sin mandatperiod den 15 oktober 2018. Vi kan räkna med att valet kommer att innebära att vi får ett antal nya förtroendevalda i våra politiska organ. Såväl de nya som de mer erfarna kommer att behöva utbildning.

En översyn av den politiska organisationen pågår. Resultatet av översynen kan komma att förändra den politiska organisationen



2019 är det val till EU-parlamentet.

För närvarande har inte alla förtroendevalda surf-plattor för att kunna hämta digital sammanträdesinformation och kommunicera via e-post med mera. Digitaliseringen av sammanträdesadministrationen fortsätter.

Kommunallagen har öppnat för möjligheten att under vissa förutsättningar sammanträda på distans i realtid.



Kommunstyrelsens förvaltning och Kommunkontor

Verksamhetsbeskrivning

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

Den politiska organisationen innebär att ett ekonomiråd har etablerats under kommunstyrelsen för att hantera processen för verksamhetsplanering och budget.

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.

Kommunledningskontor Ledningsgruppen fokuserar på strategiska frågor. Ledningsgruppen är en resurs för samtliga tre sektorer och dess verksamhet kommer hela organisationen till gagn. I ledningsgruppen ingår förutom kommunchefen, de tre sektorcheferna även personalchef/administrativ chef, economichef och IT-chef.

Ekonomi-, personal- och administrativavdelning Kommunen har en samlad administration som understödjer den politiska verksamheten, staben samt de tre sektorerna. Enheterna består av ekonomi och personal-/administrativ enhet.

Inköp och upphandling För att ytterligare säkerställa att ökade krav i samband med inköp och upphandlingar hanteras effektivt och att befintliga avtal följs behöver inköpsfunktionen fortsätta att förstärkas och utvecklas. Det är viktigt att kommunen säkerställer att det finns tillgång på varor och tjänster av hög kvalitet och till låga priser..

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

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

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

Beredskap och säkerhet

Ansvar för att se till att kommunala verksamheter som är särskilt samhällsviktiga såsom kommunledning, vattenförsörjning, renhållning och omsorgen om äldre är säkrade i händelse av kris. Analysarbetet är en ständigt pågående process som i hög grad påverkas av samhällsutvecklingen i stort. Utföra risk och sårbarhetsanalyser där olika risker som kan leda till extra ordinära händelser och andra samhällsstörningar och tänkbara effekter på samhället identifieras. Till grund för kommunernas arbete med krisberedskap finns en överenskommelse mellan Staten och Sveriges kommuner och landsting. Arbetet finansieras till stora delar av ett riktat statsbidrag. Kommunen driver många samhällsviktiga verksamheter som måste fungera även under kriser: äldreomsorg, vattenförsörjning, räddningstjänst och skola till exempel. Krisberedskap handlar om vår förmåga att före, under och efter en kris, förebygga, motstå och hantera extraordinära händelser. Genom utbildning och övning stärker kommunen sin förmåga att kunna hantera störningar i samhällsviktig verksamhet, till exempel vid ett större elavbrott. Det går naturligtvis inte att vara helt beredd på en kris eftersom vi inte vet vad den kommer att bestå av och när den uppstår. Men det går att öva på förmågan att hantera oväntade händelser. Det handlar alltså om att vara förberedd på oväntade händelser som påverkar många människor och stora delar av samhället.



Verksamhetsberättelse

Arbete har ägnats åt att skapa större prognossäkerhet för att den ekonomiska analysen ska vara tydlig och för att den ekonomiska styrningen ska fungera. Under året har arbete påbörjats kring revidering av ett antal administrativa rutiner och riktlinjer.

Upphandling är ett prioriterat område där det pågår en inventering för att se till att avtal finns i förekommande fall och att upphandling görs på ett riktigt sätt.

IT-aktiviteter

GDPR-anpassningar inför 25 Maj 2018 har startat. Vi gick med i informationssäkerhetsprogrammet (SKL/Högskolan Väst). E-arkiv projekt inom Fyrbodalen. Riktlinjer för en gemensam IT-enhet (Färgelanda, Dals-Ed) har börjat ta form. Anpassningar i infrastrukturen för att lyfta över skolans personal till vårt gemensamma admin-system har påbörjats. Ny IT-Chef tillika IT-Chef i DalsEd har anställts.

Risk- och säkerhetsarbete

Övning och övning både vår och höst. I maj månad diskussionsövning kring två teman. Färgelanda Cup och vädervarningar. I september var det krisövning med motspel, tema vatten. Deltog gjorde både krisledning och krisledningsnämnd. Utveckling följer under 2018 för att bli ännu bättre.

Färgelanda kommun samt Mellerud och Bengtsfors kommun deltar i SKLs utvecklingsprojekt kring att förebygga hat och hot mot våra förtroendevalda. Gemensamma riktlinjer utvecklas under projektets gång.

Medborgarlöfte och samarbete med polisen, vi lyfter fram vår Blåljusdag för eleverna i klass 8. Underbara ungdomar som trots ösregn genomförde alla aktiviteter.

Plan och rutiner för värmebölja sammanställdes med kommunens MAS under våren 2017. Målgrupp: Färgelanda kommuns vård- och omsorg

Deltar i krisberedskapsveckan och samverkar med näringslivet. Alla frisersalonger i kommunen delar ut goodiebags med tema krisberedskap till sina kunder. Samverkan med Svenska Lottakåren.

Arbetet med klimatanpassningsplan för Färgelanda kommun startar. Vi anordnade temadag för övriga Dalslandskommuner tillsammans med Länsstyrelsen. Risker, sårbarheter och anpassningsåtgärder! Arbetet beräknas klart 2018.

Resultaträkning för sektor

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	3 734	3 349	385
Kommunbidrag	47 518	47 518	0
Summa intäkter	51 252	50 867	385
Kostnader:			
Personalkostnader	-16 621	-18 542	1 921
Övriga kostnader	-29 520	-30 955	1 435
Kapitalkostnader	-1 781	-1 370	-411
Summa kostnader	-47 922	-50 867	2 945
Periodens resultat	3 330	0	3 330



Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Kommunstyrelse	6 514	7 240	726
Kommunchef	7 783	7 339	-444
Ekonomikontor	7 190	7 575	386
Personalkontor	5 941	7 492	1 552
Kansliavdelning	2 401	2 256	-145
Folkhälsoenhet	234	410	177
IT & Kommunikation	5 117	5 793	677
Räddningstjänst	9 010	9 412	402
Totalt	44 189	47 518	3 330

Analys av utfall per verksamhetsområde

Ekonomikontor

Budgetavvikelsen kan till största delen förklaras av fördröjning av tillsättning av upphandlartjänst.

Personalkontor

Visar ett överskott på ca 1500 tkr, detta beror på extramedel man fick för att undersöka möjlighet till att erbjuda heltidstjänster inom framförallt omsorg, samt extrapengar för arbetskläder till bland annat barnomsorgspersonal och hemtjänstpersonal. Arbetet har kommit igång men inte genererat några större kostnader ännu.

Kansliavdelning

Visat ett underskott, vilket bl.a. kan förklaras med utvecklings- och införandekostnader på bl.a. officemallar, så att vi ska kunna ha enhetliga mallar på våra dokument, samt dubbelbemanning innan graviditetsledighet.

Kommunchef

Dubbla löner för kommunchefsrollen och fördyrade pensionsavgifter. Konsulthjälp vid planering av omorganisation.



Sektor Omsorg

Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

Verksamheten består av följande delar:

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

Verksamhetsberättelse

Omsorgs- och utvecklingskontor

Två personer har avslutat sina tjänster på omsorgs- och utvecklingskontoret under året. Ny personal har rekryterats och en omfördelning av arbetsuppgifter bland de som i dagsläget är anställda har genomförts.

Äldreomsorg

Särskilt boende

Enhetscheferna på boendena arbetar med att minska sjukfrånvaron. Sjuktalen har minskat men är fortfarande höga, högre på vissa boenden än andra. All sjukfrånvaro analyseras och följs upp. Bemanningen baserad på nyckeltalen (0,68 för somatik och 0,76 för demens) i kombination med den höga vårdtyngd som förekommer på dagens SÄBO kan vara en av anledningarna till en hög sjukfrånvaro. De boende får vara beredda på att vänta viss tid efter att de ringt på larmtelefonen, personalen måste prioritera på vilket sätt de kan tillgodose behoven. Sociala aktiviteter får ofta stå tillbaka för elementära behov. Kontaktpersonerna har idag inte möjlighet att engagera sig som de skulle vilja.

Behovet av korttidsplatser har varit högt under hela året. De lediga platser på boendena som har stått tomma har belagts med personer som har varit i behov av korttidsboende. Korttidsplatserna på Lillågården har varit belagda 2127 dygn av 1830 möjliga. Totalt har 56 personer vistats på korttidsplats under året på Eken. Variation av vistelsetid på korttidsenheten har vart från lägst två dygn till högst 91 dygn. Medelvärde på korttidsvistelse under året var 27,8 dygn. Stora svårigheter har uppstått vid vård av svårt sjuka och palliativa korttidsplaceringar, då dubbelboende inte är ett alternativ. Behov finns av att konvertera en lägenhet för svårt sjuka och palliativ vård där enskilt rum krävs. Svårigheter finns med att enheten både är ett SÄBO och en korttidsenhet då personalen upplever att de permanent boende vid hög beläggning blir drabbade.

Dagverksamheten Kärnan är öppen två dagar per vecka för personer i ordinärt boende. Syftet med verksamheten är att avlasta för anhöriga samt ge personerna stimulans och socialt umgänge. Under 2017 har 12 personer beslutat om att delta i dagverksamhet på Kärnan. Verksamheten kan inte ta emot fler än 9 personer beroende på att lokalen är för liten.

Arbetet pågår med att tillmötesgå den enskildes välbefinnande i måltidssituationen, och att önskemål om detta skall ha en tydlig plats i genomförandeplanen. Personalen arbetar aktivt med att korta nattfastan. Nutritionshandboken är klar och kan tillämpas som stöd i arbetet för att nå målen. All mat lagas på varje enhet från grunden och ger möjlighet till att individanpassa kost efter smak och



näringsbehov. Socialstyrelsens mätning visar att flertalet av hyresgästerna tycker att måltidsituationerna är bra och att maten smakar utmärkt.

För att stärka kvalitén på omsorgen nattetid har SKL tagit fram en rekommendation som de kallar "sätt ljus på natten". Samtliga boenden har arbetat aktivt med rekommendationen. Bland annat har nattarbetare på de särskilda boendena provat arbete på andra boenden än sin egen arbetsplats i kommunen. Utvärdering sker i februari 2018. Enhetscheferna har omfördelat sin arbetstid till att arbeta sena kvällar alternativt tidiga mornar för att stärka ledarskapet på natten, helt enligt SKLs rekommendation.

Genom att använda statliga medel till tjänster som Metodstödjare har enheterna kommit långt gällande arbetsmetoder och att arbeta med Nationella kvalitetsregister. Metodstödjarens huvuduppgift har varit att stötta personalen i de kvalitetsregister som används, samt i att stötta personalen i arbetet med en aktuell genomförandeplan vilket alla hyresgäster ska ha och som inte är äldre än 3 månader. Arbetet skapar trygghet och kvalitet för den enskilde.

Håvestensgården har arbetat aktivt med heltidsprojektet under 2017 och har under året höjt 9 personer från deltid till heltid. Det har lett till att mycket mindre timvikarier använts, d.v.s. att verksamheten löser del av frånvaro i den egna organisationen. Dock innebär heltidstjänster i stället för deltidstjänster mycket organisation av schema och arbete med att organisera om de dagliga rutinerna. Heltidsarbetet har krävt nära samarbete mellan personal, metodstödjare och chef. Resultatet är dock ett tryggt boende där hyresgästerna har fullt förtroende för personalen. Detta visade även socialstyrelsens mätning "vad tycker de äldre om äldreomsorgen" där Håvestensgården fick resultat som visade att Håvestensgården är ett av Sveriges bästa boenden, gällande trygghet bemötande och mat.

För att möta det ökande fortbildningsbehovet har det förekommit flera utbildningstillfällen under året över boendegränserna och på de olika boendena specifikt utifrån de olika boendenas målgrupper samt tillsammans med personal inom hemtjänsten och hemsjukvården. Såväl extern som intern utbildning har genomförts.

Hemtjänst Norr + Söder + Nattpatrull (Omsorgspersonal)

Hemtjänsten har fokuserat och fortsatt arbetet med organisationshälsa, vilket inneburit att man har gjort schemaförändringar. Förändringar är gjorda för att frigöra tid för att aktivt kunna arbeta med kvalitetsfrågor och uppdrag som ska verkställas enligt lag.

Heltidsprojektet - enheten arbetar aktivt vidare med rätten till heltid. I dag har 12 personal 100 % sysselsättningsgrad av 20 tillsvidareanställda. En personal i Nattpatrullen har 92 % tjänst enl. önskemål. Vikarier används på längre sikt för att skapa trygghet och stabilitet i verksamheten. Det innebär att en del av frånvaron hanteras i den ordinarie personalgruppen. Frisktalet har ökat.

Resursanvändningen anpassas till verksamheten och under året har effektiviteten varit 0,82 vilket är högt.

Samtlig personal har genomgått utbildningar i exempelvis värdegrundsarbete och våld i nära relation. Sex personer utbildar sig i fördjupad Psykiatri en utbildning som avslutas under 2018.

Hälsa- och sjukvård

Antalet inskrivna patienter i Hemsjukvård har ökat (till ca 170 patienter), mer omfattande insatser till fler, leder till att sjuksköterskornas antal och kompetens fått anpassas till arbetsförhållandena. Arbetsmiljön till följd av låg bemanning har påtalats under året. Många förfrågningar från Samverkande sjukvård, IVPA, har fått nekas.

Under 2017 har 77 uppdrag för samverkande sjukvård utförts.

Behovet av att frikoppla sjuksköterskan nattetid har blivit tydligt. I nuvarande organisation, är inte sjuksköterskan tillgänglig för HSL-insatser när hon ingår i vårdlaget och utför SoL, insatser som kan utföras av undersköterska. Konsekvensen har blivit att cancersjuka fått vänta på smärtstillande injektioner och att sjuksköterskan befunnit sig utanför uppkoppling.



Det har visat sig omöjligt att rekrytera sjuksköterskor till nattjänster eftersom det inte blir intressant att, till största delen, utföra SoL uppgifter och göra sjuksköterskearbetet dessemellan och så pass sällan att de känner sig tappa rutinen. I dagsläget åker sjuksköterskorna bil ca 14 mil/natt och deltar i ca 11 SoL uppdrag runt om i kommunen och har 3-4 fasta "tysta" sjuksköterskeuppdrag/natt + akutkontakter från hela kommunen och därutöver Samverkande sjukvårduppdrag i mån av tid och möjlighet.

Tiden för dokumentation tar allt större del av sjuksköterskans arbetsuppgifter, tiden tas från närvaro hos patienter och stöd för deras närstående samt handledning/utbildning till omsorgspersonalen. En framgångsfaktor är att samtliga vårdplaneringar numera görs via skype under året.

Under 2017 blev det nödvändigt att förändra arbetsorganisationen för Rehabenhetens personal.

Pga. av att fler bor hemma och vårdas i hemmet ökar kostnaderna för hjälpmedel. Även kostnaden för omlägningsmaterial ökar av samma skäl. Ökade krav på god arbetsmiljö för personalen behöver ibland mötas med underlättande hjälpmedel.

Inom hemsjukvårdens rehabverksamhet har vi from 2018 en ny huvudhandledare med magisterexamen så studenter från flera olika universitet kan göra sin praktik. Sjuksköterskestudenter samt studerande från sjukgymnast- och arbetsterapeutprogrammet, tas nu emot kontinuerligt.

Enheten för stöd och service

I början av året förändrades organisationen för enheten stöd och service, socialpsykiatri och daglig verksamhet LSS flyttades till sektor samhällsutveckling. Detta innebar flytt av kontor och förändrat arbetssätt i samverkan mellan boende och sysselsättning för gemensamma brukare.

Vid serviceboendet krävde skyddsombud under kortare period dubbelbemanning i samband med att personal kände sig hotad. Rutinen för hot och våld har reviderats. Under våren har personalgruppen haft professionell handledning under 15 tillfällen à 3 timmar, som finansierats av statligt sökta medel. Utöver detta har personalen utbildats i psykiatri och problemskapande beteende med hot och våld.

Det har varit personalomsättning beroende på tjänstledigheter, sjukdom och övertalighetsprocess. Detta har påverkat kontinuiteten negativt och därmed även kvalitén i arbetet med individuella genomförandeplaner.

Ett assistansärende upphörde i september då brukaren avled. Detta har medfört arbetsbrist för 6 tillsvidaranställda personliga assistenter, övertalighetsprocessen pågår.



Resultaträkning för sektor

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	40 547	45 211	-4 664
Kommunbidrag	116 320	116 320	0
Summa intäkter	156 867	161 531	-4 664
Kostnader:			
Personalkostnader	-100 985	-97 434	-3 551
Övriga kostnader	-57 391	-63 539	6 148
Kapitalkostnader	-675	-558	-117
Summa kostnader	-159 051	-161 531	2 480
Periodens resultat	-2 184	0	-2 184

Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Omsorgs- och utvecklingskontor	15 655	16 091	436
Äldreomsorg	57 496	56 009	-1 487
Individ & Familjeomsorg	29 039	28 572	-467
Enheten för Stöd & Service	16 314	15 647	-666
Totalt	118 504	116 320	-2 184

Volymer

Verksamhet	2014	2015	2016	Budget 2017	Utfall 2017
Äldreomsorg:					
Belagda säboplatser	78	80	76	80	80
Måltider, dagsportioner	135	140	143	140	124
Trygghetslägenhet	24	24	24	24	24
Hemsjukvård, antal brukare	167	175	158	175	170
Hemtjänst, antal tim	27 479	31 048	32 614	32 000	33 010
Enhet för stöd och service:					
Daglig vht, antal brukare	12	15	15	18	20
Personlig assistans, antal brukare	0	1	1	2	1
SFB (LASS), antal brukare	3	3	3	3	3
Soc psykiatri, antal brukare	20	17	29	20	25
Gymnasieboende ungdom, antal insats	8	8	6	9	6
Boende vuxen enl LSS, antal brukare	10	13	15	17	14
Integration:					
Personer, antal	51	104	149	100	179
Hushåll, antal	21	24	45	24	56
Barn utan vårdnadshavare, antal	19	88	71	65	24
Individ och Familjeomsorg:					
Institutionsplacering Unga, antal	8	6	3	7	6
Familjehemsplacering, antal	19	59	32	16	34



Verksamhet	2014	2015	2016	Budget 2017	Utfall 2017
Utbet ek bistånd/månad, antal	65	90	98	90	97
Institutionsplacering Vuxen, antal dygn	724	334	606	660	600
Omsorg/Utvecklingskontoret:					
Antal beslut SoL		896	903	920	925
Antal beslut LSS		52	37	60	37
Antal ärenden skuldrådgivning under året		17	18	17	16
Antal utskickade fakturor		3 362	2 920	3 400	3 315
Antal beställda turer via bemanning		4 002	2 953	4 002	2 635
Antal besök uppsökande verksamhet		12	14	12	12
Antal ansökningar bostadsanpassning		69	59	62	

Analys av utfall per verksamhetsområde

Sammanfattningsvis gör sektorn som helhet ett underskott mot budget. Ett underskott som är mindre än föregående år 2017 men som då utjämnades med integrationsmedel.

Omsorgs- och utvecklingskontoret 436 tkr

Indexuppräknig budget 2017 har legat som en buffert. Täcker delar av underskottet på övriga enheter. Utöver detta vakanser i samband med rekryteringar till omsorgskontoret.

Äldreomsorg - 1 487 tkr

Särskilt boende

På Solgården så har man under året haft en medveten överanställning med två tillsvidareanställningar för att minska sjukfrånvaron vilket är en av orsakerna till underskott i budget. Korttidsfrånvaron är fortsatt hög trots överanställningar. Varsel har utfärdats till tre personal då grundbemanningen legat högt och schemat har setts över med rätt grundbemanning utifrån beslutade nyckeltal. Förlorade hyresintäkter sedan sommaren då det har funnits många tomplatser som inte varit belagda. Vid behov har dessa tomplatser belagts med korttidsplatser.

På Hävestensgården har personalkostnaderna på boendet varit höga. Tätheten har i genomsnitt varit 0,8 i stället för 0,76. Detta beror på ett utökat omvårdnadsbehov men också på grund av hot och våld situationer. När korttidspatienter blandas med hyresgäster med demenssjukdom, ökar oron bland de dementa och de personers behov på korttidsplats kan inte tillgodoses. Extra personal har krävts för att tillgodose trygghet och säkerhet på enheterna samt för personalens arbetsmiljö.

Sjuktalen har varit höga, sjukskrivningarna kan härledas till en ökad tyngd i arbetet med både fysiska och psykiska påfrestningar. Ökad bemanning har varit nödvändig för att kunna fortbilda och utbilda personalen för att kunna möta komplexiteten av arbetet. Kunskapsbehovet är ständigt ökande.

Hävestensgården har inte varit fullbelagt och varit bemannat av korttidsplatser vilket resulterat i lägre hyresintäkter.

Hemtjänst

Verksamheten uppvisar ett negativt resultat motsvarande - 257 tkr då det saknas relevanta schabloner för beställda HSV insatser.

Hemtjänsten har fått ärenden att verkställa med kortare framförhållning samt ärenden som är av sådan dignitet att god omsorg och dubbelbemanning krävs för att trygga och tillgodose behov hos brukare samt närstående i deras särskilt svåra situation. Resursanvändning anpassas till verksamheten. Under året har effektiviteten varit 0,82 vilket är för högt.

Hälsa- och sjukvård



Gruppen äldre ökar, allt fler bor i ordinärt boende och för att kunna fortsätta med det krävs stöttning i form av hjälpmedel. Verksamheten redovisar ett underskott till hjälpmedel motsvarande - 300 tkr.

Där patienter har ett stort vård- och omsorgsbehov krävs hjälpmedel ur arbetsmiljösynpunkt, för personalen som ger insatserna.

Individ- och familjeomsorg - 467 tkr

Underskottet är att härröra till placeringar av missbrukare och barn- och unga och personalkostnader inom öppna insatser. Vårdbehoven har varit så stora att placeringarna inte har kunnat avslutas som planerat för fortsatt behandling på hemmaplan.

Enheten för stöd och service - 666 tkr

Enheten får ett lägre underskott i förhållande till tidigare prognos som gjordes i oktober. Resultatet har förbättrats med 997 tkr. De största orsakerna till detta är lägre lönekostnad för de övertaliga personliga assistenterna än tidigare beräknat, ej nyttjade beviljade insatser, vakant tjänst vid kontoret samt ej verkställt boendebeslut externt.

Merparten av underskottet som enheten ändå redovisar har att härröra till ökade lönekostnader till personliga assistenter under övertalighet och ersättning från Försäkringskassan som upphörde i september månad, dubbelbemanning, förändrat jouravtal, köp av externt boende då behovet inte har kunnat tillgodoses på hemmaplan.

Investeringar

Läkemedelsförvaring Håvesten.

Dörrtryck med kodlås särskilda boenden.

Utemöbler Lillågården.

Tippbart badkar Håvesten.

Framtid

Sektor omsorg står inför ett antal stora utmaningar såsom exempelvis ökade svårigheter vid rekrytering av personal. Sektorns målgrupp kommer succesivt att utökas med personer som har en annan kulturell bakgrund än den svenska. Detta kommer att kräva kulturkompetens. Ny lagstiftning gällande utskrivning från slutenvården (tidigare tillbaka hem till kommunen för fortsatt vård). Införandet av sjukvårdsteam dagtid där mer sjuka kommuninvånare förväntas vårdas i hemmet och därmed troligtvis som en följd av detta ökade kostnader för såväl hemsjukvård som rehab och hemstjänsten med anledning av övervältringseffekter. KF förväntas fatta beslut om ny äldreplan under februari månad. Denna äldreplan kan leda till flera olika förändringar av sektor omsorgs verksamheter.



Nyckeltal

Verksamhet	2014	2015	2016	2017
Individ och familjeomsorg, lfo				
Ekonomiskt bistånd	4 782 000	5 321 000	7 942 000	7 210 000
Enheten för stöd och service, ESS:				
Invånare med insats enligt LSS/LASS	59	59	60	58
Antal insatser	90	102	83 *	92
Antal insatser exkl. dagcenter/boende	66	70	58	53
Antal personer med insatser soc psyk	20	27	29	25
Äldreomsorg:				
<i>Särskilt boende:</i>				
Särskilt boende antal platser	79	79	80	80
Personaltäthet per vårdtagare, Somatik	0,74	0,8	0,78	0,74
Personaltäthet per vårdtagare, Demens	0,75	0,78	0,75	0,82
Bruttokostnad per plats	549 689	555 941	537 538	558 615
Nettokostnad per plats	458 447	475 302	446 338	470 545
Bruttokostnad per plats exkl fastighetskostnad	432 035	435 040	434 500	453 315
Nettokostnad per plats exkl fastighetskostnad	404 226	354 401	343 300	376 204
<i>Hemtjänst:</i>				
Vårdtagare hemtjänst	231	234	223	188

*antal insatser enligt LSS/SFB



Sektor Barn och Utbildning

Verksamhetsbeskrivning

Förskola inkl. pedagogisk omsorg

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

Det finns också två fristående förskolor, Stigen och Järbo, och en fristående pedagogisk omsorg, Barnens lek och lär i kommunen.

Fritidshem

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

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

Grundskola

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

Höjdens skola har tagits i bruk för förskoleklassen inkl. fritidshem från Valbo F-6. Efter renovering ska hela F-3 från Valboskolan successivt flytta till Höjdensskolan.

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

Grundsärskola

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

Elevhälsa

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

Studie- och yrkesvalslärare har visat sig svårt att rekrytera, men tidigare SYV som övergått till vuxenutbildningen har lagt del av tjänst på grundskolans senare år.

Gymnasium inkl. gymnasiesär

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

Vuxenutbildningen

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

Verksamhetsberättelse

Helheten

Rekrytering av behöriga och legitimerade lärare samt skolledare och elevhälsopersonal blir allt svårare. Dessbättre har förskolan lyckats bra med rekrytering av förskollärare. Vår goda nivå på legitimerade lärare sjunker, även om vi i riksperspektiv fortfarande har hög nivå. Vi har flera pensionsavgångar framför oss, vilket ytterligare försvårar. Lönekostnaderna ökar då efterfrågan överträffar tillgången på lärarpersonal. Fler elever i alla verksamheter innebär en svårighet att ligga helt i fas med personalförsörjningen, framförallt då det råder brist på adekvat utbildad personal inom utbildningssektorn. Detta är också lönedrivande.



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

Vi har via Arbetsförmedlingen haft praktikanter inne i verksamheterna.

Omorganisation från tre till fyra rektorsområden i grundskolan/grundsärskolan innebar en nyrekrytering av en rektor under året. Denne rektor för Högsäters skola samt grundsärskolan började i augusti, men slutade vid årsskiftet. Rekrytering genomförd och t.f. rektor på plats i mellanperioden.

Vi har utökat elevhälsans personal med ytterligare en kurator.

Vi utvecklar samverkan med IFO runt våra gemensamma barn/elever och har regelbundna samtal i inom Vårdsamverkan.

Samarbete i utvecklingsfrågor sker i Fyrbodalen och inom V8.

Vi genomför trivselenkäter och följer upp med revidering av likabehandlingsplaner.

En förskolechef och en rektor läser Rektorsprogrammet

Fem lärare vidareutvecklar sig till special-lärare och pedagoger vid Göteborgs universitet.

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

Samarbete om föräldrautbildningar med socialtjänst och bidrag från Folkhälsorådet sker kontinuerligt.

Extra resurser för enskilda barn har vi tillfört då behovet varit stort.

Barnomsorg

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

Barnomsorg på obekvämt arbetstid har inte haft några ansökningar under 2017.

Vi har på grund av långa köer och för att säkerställa att vi kan erbjuda barnomsorg inom 4 månader samt ha rimliga gruppstorlekar behållit två tillfälliga avdelningar, Prästkragen i församlingshemmet Högsäter och ytterligare en avdelning på Højden. Dessutom har under året två moduler satts upp vid Ödeborgs och Stigens förskolor.

Utbyggnaden av Högsäters förskola har påbörjats.

Kompetensutveckling för personalen har under året varit Läslyftet i förskolan samt Neuropsykiatriska funktionshinder, stresshantering och hjärnforskning. Dessutom deltar vi i ett Forskningsprojekt tillsammans med Göteborgs universitet och ett EU-projekt som ska resultera i ett personalbesök i Indien 2018.

Grundskola inkl. grundsär och fritidshem

Måluppfyllelsen för årets årskurs 9 är fortsatt god om vi inte räknar de nyanlända elever som enbart hunnit skaffa ett eller två betyg under sin korta tid i landet. Förutom IM-språk antogs alla utom 7-8 elever till nationella program på gymnasiet. Meritpoäng för år 9, se nedan. Färgeländas elever presterar i år bättre än förväntat resultat.

Antalet nyanlända elever minskade under 2017. De flesta nyanlända eleverna bor idag i Högsäter, varför förberedelseklass F-6 nu enbart finns på Högsäters skola. På Bruksskolan har vi 28 % med annat modersmål än svenska. Flertalet av eleverna behöver extra stöd i någon omfattning. Migrationsverkets intäkter uteblir när eleverna får uppehållstillstånd. Kostnaderna finns dock kvar



och behöver täckas av budget.

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

Insatser för elevernas ökade måluppfyllelse:

- Vi dokumenterar elevernas kunskaper i UNIKUM
- Samtliga elever, F-år 9 genomgår ett screeningprogram i matematik och svenska för att fånga upp behovet av stöd.
- Vi analyserar kunskapsresultat i alla årskurser och i nationella prov årskurs 3,6 och 9 och betyg åk 6-9 samt beslutar om åtgärder och förändringsarbete.
- Vi arbetar med språkutvecklande arbetssätt och ökad läsförståelse
- Vi arbetar med formativ bedömning och återkoppling till eleverna.
- Lärare och elevhälsa arbetar gemensamt och aktivt för att nå högre resultat.
- Vi önskar speciallärare på alla skolor men vi har svårt att rekrytera.
- Vi arbetar med att utveckla undervisningspraktiken bl. a genom kollegialt lärande i lärgrupper.
- Vi arbetar med att utveckla studiero/ledarskapet i klassrummet samt betyg och bedömning
- Vi tillsätter de förstelärartjänster vi blir beviljade
- Vi har ansökt och rekviderat samt utsett de lärare som ingår i lärarlönelyftet.
- IKT-satsningen och utveckling av den pedagogiken pågår inkl. programmering. Lärarna har haft tillfällen för kompetensutveckling i IKT-pedagogik. Förtätning i de yngre åren och förskolan sker efter hand. Nätåtkomst på Valboskolan F-3 försvårar fortfarande.
- Höjdenskolan används för förskoleklassen vilket innebär bättre förhållanden både för dem och övriga elever på Valboskolan.
- Vi har arbetat fram en modell för projektet "Du äger ditt liv" och arbetet med eleverna startade höstterminen med årskurs 6 och därefter årskurs 7. Det är ett samprojekt med IFO, Kultur och fritid, Folkhälsorådet samt Hälsokällan. Det har varit ett väldigt uppskattat projekt och inneburit klara målbilder för många elever. Arbetet innefattar också Ungdomsmottagningen i år. Samforskning med Högskolan Väst kring projektet pågår under 2018.
- I arbete med att motivera elever är även arbetsförmedlingen inne i årskurs 9. Projektet heter TRIM.
- Vi har ett tydligt mål för alla skolverksamheter att alla elever ska ha daglig fysisk aktivitet, gärna inom alla olika ämnen.
- Vi samarbetar med IFO kring elevers behov och med föräldrastöd/utbildning. Vi har ansökt om bidrag från Skolverket för lågstadiesatsningen och fått det beviljat.
- F-6 skolorna har för detta bidrag anställt ytterligare lärare, vilket är ett välkommet resurstöd.
- Vi sökte och blev beviljade bidrag också för fritidshemsverksamheten.
- Vi får statsbidrag för att öka jämlikheten i skolan samt för nyanländas lärande.
- Uppstart av skolträdgårdsprojekt tillsammans med Västra Götalandsregionen för alla elever på Valboskolan 1-6.

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

Gruppen nyanlända elever till IM-språk minskade något under hösten och alla utom en handfull av våra elever kunde gå direkt till ett nationellt gymnasieprogram, om man undantar elever till IM-språk.

Vuxenutbildningen

Gymnasial vuxenutbildning

Under året har 240 studerande varit inskrivna på kurser på gymnasial nivå vilket motsvarar totalt 29 000 poäng. Det är jämförbart med drygt 36 helårsplatser då en helårsplats beräknas till 800 poäng. Kurspoängen har fördelat sig enligt nedanstående



SFI

Under året har Svenska för invandrare, SFI, haft totalt 105 deltagare på SFI. Av dess slutförde inte 19 studerande sina studier.

Grundläggande vuxenutbildning

Under året har 20 studerat på grundläggande nivå vilket totalt blir 4 600 poäng.

Övrigt

Rektor för Vuxenutbildningen har avslutat sin tjänst pga. pension. Ny rektor tillträdde 21 augusti 2017.

Utvecklingsenheten

Allmänt

Utvecklingsenheten är en stödjande enhet främst inriktad mot den IKT-pedagogiska och specialpedagogiska delen av undervisningen i förskola och skola.

Implementering digitala elevenheter

På Valbo-79 har uppnåtts full täckning för "1:1-projektet", en egen dator till varje elev. I årskurs 6 har, under lektionstid, uppnåtts 100%-ig täckning med en dator till varje elev på samtliga skolenheter.

Förutsättningen för att kunna uppnå 100%-ig täckning har varit den utökning av nätverkskapaciteten som genomförts på skolenheterna under året. Dock kvarstår utbyggnaden av en enhet, Valbo-F3, vilken är försenad men kommer genomföras under 2018 enligt tidigare plan.

Under läsåret har det funnits en IKT-pedagog anställd på 50 %.

IKT-pedagogik - Informations och Kommunikationsteknik

Vi har drygt 600 elevkonton inom Grundskolan och Grundsärskolan samt 70 elevkonton inom Vuxenundervisningen.

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

Resultaträkning för sektor

Sektorchef

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	27 955	21 715	6 240
Kommunbidrag	158 466	158 466	0
Summa intäkter	186 421	180 181	6 240
Kostnader:			
Personalkostnader	-95 897	-89 916	-5 981
Övriga kostnader	-84 747	-89 109	4 362
Kapitalkostnader	-1 340	-1 156	-184
Summa kostnader	-181 984	-180 181	-1 803
Periodens resultat	4 437	0	4 437

Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Sektor Barn och utbildning har ett positivt resultat som kan förklaras av följande:

Migrationsverket betalade i slutet av 2017 ut flera års bidrag och den risk man kalkylerat med vid



bokning av intäkterna blev inte så stor som kalkylen visat, därav ett rejält tillskott till intäkterna.

Vi har också sökt och beviljats fler statsbidrag än budgeterat för.

Den extra tilldelning av budgetmedel sektorn fick har inte kunnat användas hela budgetåret. Tjänsterna ytterligare kurator och rektor har enbart kostat fem av tolv månader. Fler tjänster har under året också varit vakanta.

Kostnader för personal utöver budget är tjänster kopplade i första hand till riktade bidrag.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Barnomsorg	25 101	25 738	637
Grundskola inkl grundsär	63 612	64 241	629
Gymnasieskola inkl gymnasiesär	33 428	36 212	2 783
Ledningskontor	10 559	11 191	632
Vuxenutbildning	3 938	3 853	-85
Utomkommunal verksamhet fsk - åk 9	17 391	17 232	-159
Totalt	154 029	158 466	4 437

Volymer

Verksamhet	2014	2015	2016	Budget 2017	Utfall 2017
Antal barn					
Förskolor	285	276	288	310	312
Pedagogisk omsorg	19	23	33	21	18
Vårdnadsbidrag	8	10	5	1	0
Summa	312	309	326	332	
Antal elever					
Grundskolor	700	725	766	760	775
Grundsärskola	11	13	13	15	15
Summa	711	738	779	775	790
Antal elever					
Gymnasiet	263	250	271	265	282
Gymnasiesär	12	10	9	12	8
Summa	275	260	280	277	290
Antal kursdeltagare					
Vuxenutbildning	225	205	272	205	142
<i>varav Sfi</i>			80		105

Analys av utfall per verksamhetsområde

Barnomsorg + 637 tkr

Alla statsbidrag för extra personal i förskolan är inte fullt fördelade utan har delvis legat kvar centralt.



Humlans förskola i Järbo har för få barn men samtidigt långa vistelsetider vilket skapar underskott. Stigen har färre barnomsorgsintäkter då flera vårdnadshavare studerar.

Tillfällig avdelning på Højden ska bekostas av medel för barnomsorg på obekvämt arbetstid.

Statsbidrag och medel från Migrationsverket ger ett positivt resultat på helheten.

Grundskola inkl. grundsärskola +629 tkr

Grundskolan har ökat med 15 elever fler än budgeterat.

Personalkostnadernas ökning kan delvis förklaras av riktade statsbidrag.

Migrationsverkets bidrag kom i december 2017 och lades då centralt men ska betala alla verksamheters kostnader.

Grundskolans personalkostnader är höga på Bruksskolan och Valboskolan 7-9 pga elevers behov av extra stöd vilket ger ett delvis negativt resultat.

Sjukfrånvaron har ökat på Bruksskolan vilket gör att sjuklönekostnaderna har ökat.

Statsbidrag och medel från Migrationsverket ger ett positivt resultat på helheten.

Gymnasieskolan inkl. gymnasiesär + 2783

Migrationsmedel samt färre elever på IM språk ger ett positivt resultat, trots att gymnasieskola inkl. gymnasiesär har ökat med 13 elever jämfört med föregående år.

Grundläggande vuxenutbildning -118 tkr

Många SFI-studerande har fortsatt till grundläggande nivå och antalet studerande kommer med all sannolikhet att fortsätta öka under kommande år. Ett samarbete har skett med Dalslands folkhögskola.

Studerande har rätt att söka och gå, om man är behörig, grundläggande vuxenutbildning i annan kommun. Hemkommunen betalar då interkommunal ersättning.

Gymnasial vuxenutbildning: + 630 tkr

Statsbidrag, 456 tkr, och motsvarande egeninsats täcker yrkesutbildningarna. Något färre studerande än beräknat vilket troligen beror på en mycket god arbetsmarknad.

Svenska för invandrare: - 594 tkr

Intäkterna via Integrationen för kommunens studerande som ingår i etableringsinsatser är för låga. Kommunen är skyldig att erbjuda SFI inom en månad för de som ingår i etableringen, övriga inom 3 månader. Antalet sfi-studerande har ökat med 25 studerande jämfört med 2016.

Lokalhyran har ökat.

Ledningskontoret och Utvecklingsenheten + 637 tkr

Det positiva ekonomiska utfallet beror främst på minskade personalkostnader orsakade av långtidssjukskrivningar, vakanta tjänstledigheter och rekryteringssvårigheter.

Investeringar

Sektor Barn & Utbildning har 2017 utnyttjat 708 tkr av den totala investeringsramen på 820 tkr. Följande har investerats:



Möbler och material till moduler i Stigen och Ödeborg, 195 tkr

Möbler och material till Höjdenskolans uppstart för Förskoleklass samt kontorsmöbler till rektors och förskolechefs rum, 248 tkr

Inköp av interaktiva digitala tavlor till förskolor och skolor, 182 tkr

Möbler till vuxenutbildningens nya klassrum för SFI samt kontorsmöbler till studie- och yrkesvalslärare, 43 tkr

Digitala enheter till personal, 24 tkr.

IKT-plan har utnyttjat 245 av ramen på 245.

Framtid

Vi fortsätter utveckla förskola-skola med elevernas ökade måluppfyllelse i fokus. Genom systematiskt kvalitetsarbete med analyser kopplade till åtgärder, med bred undervisningspraktik med stöd för elevernas lärande och god rekrytering av legitimerade lärare och förskollärare vill vi öka måluppfyllelsen årligen.

Vi startar igång en skolutvecklingsgrupp med deltagare från alla skolenheter och representanter för förskolan.

Flera enheter är slitna och i stort behov av renovering/underhåll.

Vi kommer på nytt att ansöka om statsbidrag för:

- Minskade barngrupper i förskolan
- Barnomsorg på obekvämtid
- Lågstadielyftet
- Fritidhemssatsningen
- Lärarlyftet
- Lärarlönelyftet
- Karriärtjänster
- Migrationsmedel för nyanlända elever
- Papperslösa barn
- Kvalitetsmedel kopplade till maxtaxa
- Utökad elevhälsa
- Regional yrkesvux
- Ökad jämlikhet
- Insatser för nyanländas lärande

Vi räknar med färre nyanlända barn och elever och att asylsökande som antingen får permanent uppehållstillstånd eller avvisningsbeslut. Kostnader för modersmålundervisning och studiehandledare kvarstår och blir ett kommunalt ansvar.

Färgelanda står som värd för 2018 års Oktoberdagar, kompetensutveckling för skolledare och politiker i V8.

Kostnader via köp-sälj internt skapar icke annonserat underskott i BoU, för 2018 ca 2 milj.

Hyreskostnader och övrig drift ökar med fler verksamheter framförallt tillfälliga lösningar.

Särskilda behov för enskilda individer uppstår över tid.

Barnomsorg

2016 satsade vi på att utbilda två personer till teckenspråksledare. Nu har de börjat utbilda övrig personal.



En förskolechef ska föreläsa om våra förskolors goda arbete med flerspråkighet på ett skolinspektionsevenemang i Stockholm

I mars 2018 kommer en förskolechef och två förskollärare att resa till Indien och besöka skolan som vi har samarbetat med. Vi blev beviljade medel till detta från Högskole- och Universitetsrådet.

Fokus kommer att ligga på utbyggnaden av Månvägens förskola. Det arbetet kommer att fortgå under hela 2018.

På Ödeborgs förskola kommer man att ansöka om investeringsmedel för att skapa arbetsplatser till personalen.

Vi avvaktar ev. beslut om utbyggnad av förskola i Ödeborg med 1-2 avdelningar.

Samtliga utbildade pedagoger har behov av egen digital enhet, vilket inte förskola/fritidshem har idag.

Grundskola inkl. grundsär

Beslut har tagits avseende ny timplan fördelad på låg- mellan- och högstadium som betyder undervisning i moderna språk redan i år 6. Planering av lärartillgång, förflyttning etc. är igång inför hösten 2018. Det påverkar skoltiderna och skolskjutstider. Sen information om förändringarna gör att vi måste anpassa budget till dubbla upplägg för moderna språk. År 7-9 ska fortsatt arbeta mot den äldre timplanen och successivt övergå till den nya, men år 6 startar redan till Ht-18.

Vi arbetar med utveckling av programmering och utepedagogik samt tematiska/horisontella arbetsområden vilket vi kommer att fortsätta med. Utbildningsmomenten i förskola och fritidshem är fortsatt ett utvecklingsområde

Daglig fysisk aktivitet ska genomföras inom alla skolor. Vi vet genom forskningsresultaten hur en ökad fysisk aktivitet för alla kan påverka resultaten positivt förutom hälsoperspektivet.

Fortsatt förtätning av digitala verktyg i de lägre åldrarna.

Verksamheten på Höjdensskolan ska utökas med år 1 och 2 samt fritidshem under hösten 2018. År 3 från hösten 2019. Det innebär en omorganisation med bättre tillgång till skolutrymmen också för år 4-9 på Valboskolan samt en rimligare situation i matsalen.

Utredning om tätortens framtida skola ska bli klar och beslut tas i frågan.

Vuxenutbildning

Våra studerande på grundläggande och gymnasial nivå kommer att ha tillgång till en resurslärare med start i februari.

Lärartjänsten i vård och omsorgsutbildningen kommer att förstärkas med start i maj.

Den lokala ansökan om certifieringen för vård- och omsorgscollege beräknas bli klar under 2018.

Det kommer att vara en större flexibilitet beträffande undervisningstiden på SFI med start under våren.

Det är fortsatt söktryck till SFI och undervisningslokalerna är små och inte helt ändamålsenliga vilket gör att en översyn över lokaler är nödvändig.

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



De lokala jobbspåren i kommande DUA-överenskommelse kan komma att påverka SFI. Det råder även utbildningsplikt från 1 januari 2018 för nyanlända med kort utbildning, som står långt från arbetsmarknaden.

För att möta digitaliseringen, och dess lagkrav, behöver vuxenutbildningen en funktionell lärplattform för de studerande.

Utvecklingsenheten

Det finns en IT-plan för Barn och Utbildning som antogs av KS juni 2017. I den finns beskrivet takten på implementeringen, en årskurs per år, samt en finansieringsplan fram till 2024.

Nyckeltal

Verksamhet	2014	2015	2016	2017
Grundskola:				
Meritvärde år 9	194,5	174,2	212,4	219,2
<i>Resultat i nationella prov år 9 (%):</i>				
Svenska	95	96,4	~100	?
Matematik	81	91,5	91,3	81,7
Engelska	94	88,1	~100	~100
Gymnasieskola:				
Gymnasiebehörighet % (yrkesprogram)	78,6	51,6	85,7	91,2
Andel som fullföljt utb. inom 4 år	75,5			
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)		63,7	77,2	75
<i>Alla kommuner</i>		78,6	78,7	78,5

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

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



Sektor Samhällsutveckling

Verksamhetsbeskrivning

Sektor Samhällsutveckling består av följande verksamhetsområden tillika enheter, plan och bygg, AME-integration, mark och exploatering, kultur och fritid, teknik samt måltid.

Sektorchef samt respektive enhetschef bildar tillsammans sektorns ledningsgrupp

Plan och Bygg

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

AME-Integration

Enhet AME-integration ansvarar för kommunens boenden för ensamkommande barn, integrationskontor, socialpsykiatri, daglig verksamhet samt servicelag.

Mark och Exploatering

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

Kultur och Fritid

Enhet kultur och fritid ansvarar för kommunväxel och medborgarkontor, biblioteksverksamhet, fritidsgårdar, musikskola, simskola samt skolskjuts- och färdtjänst verksamhet.

Teknik

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

Måltid

Enhet måltid ansvarar för kommunens skolmat och mat till kommunala äldreboenden. Inom verksamheten bedrivs också lokalvård.

Verksamhetsberättelse

Verksamhetsåret har präglats av genomförd omorganisation och ett stort fokus har lagts på att identifiera och tydliggöra uppdrag samt roller för sektorns enheter.

Arbetet har varit nödvändigt för att skapa förutsättningar för sektorns mål- och budgetarbete. Sektorns tilldelade budgetram har under året genomgått en analys för att identifiera enheternas ekonomiska förutsättningar kopplat till sitt uppdrag. Sektorn har samtidigt hanterat en generationsväxling och genomfört rekryteringar som har tagit tid och resurser i anspråk.

Under året har enheten för mark- och exploatering tillkommit i organisationen, och påbörjat sitt arbete med att bland annat marknadsföra exploateringsområden i kommunen, skogsvård, försäljning av tomter. Enheten ansvarar också för kommunala fastigheter-byggnader, arbete pågår med att inhämta aktuella underhållsplaner, digitalisera ritningar, avtal och upprätta rutiner för felanmälan. Ett arbete som på sikt kommer vara betydelsefullt för kommunen. Ett antal större byggprojekt har startas upp under året, och kommer färdigställas under 2018.

Enheten AME-integration övertog under verksamhetsåret ansvar för socialpsykiatri och LSS daglig verksamhet från sektor omsorg, ett implementeringsarbete har pågått under stor del av året. Boenden för ensamkommande barn har under året avvecklats i takt med ett minskat antal flyktingar, likaså har det statliga bidragen för verksamheten minskat.

Verksamhet AME har aktivt arbetat med att öka möjligheterna till studier, arbete eller sysselsättning för målgruppen, nyanlända och unga i försörjningsstöd. I januari 2017 anställdes två arbetsmarknadskonsulenter för att uppfylla och utveckla uppdraget i samverkan med såväl interna och externa aktörer. Arbetsmarknadsenheten har samverkat med arbetsförmedlingen och en del av arbetsmarknadsenhetens uppdrag utgörs av avtal som tecknas med arbetsförmedlingen.



Integrationskontoret har under året arbetat med att introducera och integrera nyanlända in i samhället. Uppdraget har också inneburit att ta emot nyanlända och ombesörja bosättning utifrån angivet kommunantal samt att planera för introduktionsinsatser som exempelvis, SFI och samhällsorientering. Samverkan har under året skett mot förvaltningens sektorer.

Enhet Plan-Bygg, har under verksamhetsåret fortsatt att arbeta med kommunens planverk, kulturmiljö program, bostadsanpassningsbidrag, tillsynsarbete samt bygglov. Enheten har en handläggningstid avseende bygglovsärenden på 2-4 veckor, ett led i kommunens vilja att få ett ökat antal bostäder.

Enheten teknik har under verksamhetsåret fått ansvar för kommunens fordon. Det samlade ansvaret skall leda till en bättre kontroll avseende ekonomi, upprättande av fordonsplan samt planera för kommande investeringar. Kommunen har under året införskaffat en elbil. Enheten har utarbetat ett flödesschema för fastighetsskötsel som ska resultera i att kostnader och arbetstid identifieras inom enheten samt för förvaltningen i sin helhet. Enheten har deltagit i arbetet med att utarbeta en avfallsplan, i samverkan med Dalslandskommunerna.

Enheten kultur-fritid har under året samverkat med kommunens föreningar, deltagit i planering och genomförandet av evenemang, genomfört musikskola, simskola samt arbetat med fritidsgårdsverksamheten. Enheten har också samverkat med Dalslandskommunerna i turistfrågor samt kulturprojekt.

Enheten måltid har under året genomfört sitt uppdrag med att tillhanda hålla mat till kommunens skolor, förskolor och äldreboenden. Viktiga utbildningsinsatser inom bland annat hygienhantering har genomförts under året. Enheten har delar av året varit under hård belastning på grund av svårigheter med att få vikarier till verksamheten.

Resultaträkning för sektor

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	121 714	113 627	8 087
Kommunbidrag	48 775	48 775	0
Summa intäkter	170 489	162 402	8 087
Kostnader:			
Personalkostnader	-59 970	-55 898	-4 072
Övriga kostnader	-94 102	-96 541	2 439
Kapitalkostnader	-10 402	-9 963	-438
Summa kostnader	-164 474	-162 402	-2 071
Periodens resultat	42 760	0	6 016

Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Kommentar sektorchef:

Jämförelse med föregående verksamhetsår är inte relevant på grund av genomförd omorganisation samt att sektors ansvarsområden är förändrade och omfördelade i stora drag.

Sammanfattning totalt för sektor samhällsutveckling:

Sektorn redovisar ett överskott på ca 6 miljoner kr.

Det största överskottet härleds till statliga intäkter för arbetet inom enheten AME-Integration.

Avvikelsen avseende personalkostnader härleds till följande verksamheter: socialpsykiatri, LSS, daglig verksamhet, måltid och kultur -fritid dessutom hade vi dubbla chefer under en övergångsperiod.



Övriga kostnader

Redovisat överskott beror på ny organisation med personalomsättning, och att genomlysning av uppdrag -verksamhet har genomförts under året. Detta har påverkat det planerade arbetsflödet inom sektorn.

Övriga avvikelser inom sektorn kan härledas till genomförd omorganisation, där överflyttade verksamheter inte haft en budget i balans. Nu har genomlysning av dessa verksamheter utförts och åtgärder har vidtagits, effekt av dessa förväntas under 2018.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Plan & Bygg	2 971	3 578	607
AME & Integration	1 434	8 522	7 089
Mark & Exploatering	8 446	6 124	-2 322
Kultur & Fritid	19 995	21 010	1 015
Tekniska enheten	3 620	4 414	794
Måltider	4 239	3 333	-906
Ledning	2 055	1 794	-261
Totalt	42 760	48 775	6 016

Volymer

Verksamhet	Enhet	2014	2015	2016	2017
Plan o Bygg	Antal bygglovsärenden	125	165	180	154
	Tillsyn				15
	Bostadsanpassning*	69	59	62	62
AME-integration	Totala arbetslösheten				248
	varav utrikesfödda				129
	varav ungdomar 18-24				16
	Arbetslöshet 18-24 år	12,80%	11,20%	15,50%	10,60%
Kultur och fritid	Etablerare	51	104	149	179
	antal hushåll	21	24	45	56
	praktik**				45
Kultur och fritid	Simskola, antal deltagare	231	203	210	119
	Musikskola	203	182	205	186
Fastigheter	m2	31 033	30 794	30 794	29 044

Sektorchef kommentar:

Med anledning av ny organisation och tillkommande verksamheter inom sektorns ansvarsområde samt avsaknad av tidigare statistik, pågår ett utvecklingsarbete med att utarbeta relevanta volymer och nyckeltal för sektor samhällsutveckling.

* antal avslutade ärenden under året

** Exklusive feriepraktik och BEA anställda



Analys av utfall per verksamhetsområde

Plan-Bygg

Redovisat överskott härleds till minskat antal ansökningar avseende bostadsanpassningsbidrag, samt att ett tilldelat bidrag från Länsstyrelsen för kommunens arbete med kulturmiljöprogrammet.

AME-Integration

Redovisat överskott totalt för enheten härleds till utbetalda statliga ersättningar för EKB samt övrigt integrationsarbete. Delar av verksamhetens ansvarsområden har vidtagit åtgärder avseende redovisade underskott, åtgärderna planeras ge effekt under 2018. En genomlysning av enhetens uppdrag har delvis genomförts och skall resultera i att återskapa en budget i balans. Integrationsarbetet inom kommunen har påverkats utifrån en förändrad omvärld och sektorns ansvarsområde skall genomlysas för att anpassas till rådande omvärldsläge.

Dagligverksamhet LSS

Verksamhetsområdet daglig verksamhet LSS, påvisar ett underskott med -986tkr. Underskottet beror på personalkostnader, minskade intäkter avseende försäljning samt kostnader för lokaler. Stor omsättning av timvikarier har också påverkat underskottet.

Socialpsykiatri

Verksamhetsområdet påvisar ett underskott med -1,8 milj. Underskottet beror på personalkostnader. Avvikelsen skall också härledas till att verksamheten har fått verkställa en placering som inte varit budgeterad, vilket resulterat i en ökad kostnad på 900 tkr sedan september 2017.

Arbetsmarknadsenheten

Arbetsmarknadsenheten påvisar ett underskott på -158 tkr, vilket kan härledas till ökade personalkostnader.

Mark och Exploatering

Redovisat underskott härleds till största del från kommunens affärsverksamhet där ett av de företag som hyr genomgått företagsrekonstruktion, vilket orsakat en förlust på 3 mnkr.

Ytterligare orsak till avvikelsen är att köp och sälj av fjärrvärme som påverkas av väderlek, samt ökat köp av grönyteskötsel internt.

Kultur-Fritid

Redovisat överskott härleds till en tilldelad tilläggsbudget för 2017 om 500 tkr, medel som avsatts för föreningsstöd integration. Detta uppdrag har inte kunnat genomföras under året och därmed ger anslaget ett överskott till enhets totala budget. Delar av överskottet beror på minskade kostnader för skolskjuts och färdtjänst.

Teknik

Enheten redovisar ett överskott på 795 tkr.

En mild vinter påverkar resultat positivt. Avvikelser redovisas inom budget för gatubelysning och drift av centralförråd. Orsak till avvikelserna är ökade reparationer, underhåll, utbildning samt en högre leasing-avgift på nya servicefordon.

Lokalvård

Verksamhetsområde lokalvård redovisar ett underskott på -327 tkr. Orsak till avvikelsen beror på att vid genomförd omorganisation togs enbart hänsyn till personalkostnaderna, övriga omkostnader har inte debiterats. Ökade kostnader pga inköp av mobiltelefoner till personal och höga kostnader för timvikarier, dessa timvikarier har lånats ut till kök utan att personalkostnaden reglerats.

Renhållning

Renhållning redovisar ett överskott på 877 tkr.

Redovisat överskott hänvisas till den förändrade taxekonstruktion hos Färgelanda Vatten AB som gör att vi inte betalar ut kommunbidraget.



Måltid

Enheten redovisar ett underskott på -905 tkr. Orsak till avvikelsen kan härledas till kostnader för måltider förskola och administration. Kostnader avseende utbildning, kemiteknisk utrustning, arbetskläder och livsmedelstillsyn finns inte med i debiteringsunderlagen till förskolan. Något vi justerar inför kommande budgetår.

Personalstyrkan har ökat på förskolans måltider på grund av nya avdelningar, vilket skapat en kostnad som inte är justerad i den nya verksamheten. Det innebär att förskoleverksamheten borde gå med motsvarande överskott vad det gäller dessa delar. De övriga måltidsverksamheterna följer sin budget.

Investeringar

Investeringar som avslutats under året

Del av tak på kommunhus. Totalkostnad 65 tkr.

Anpassning av lokal på Kyrkskolan, 42 tkr.

Brandlarm på Valboskolan, 1 348 tkr.

Renoveringen Högsätters Gymnastikhall, 1 635 tkr, samt ny ventilation 567 tkr som finansieras av energieffektiviseringar.

Påbörjade investeringsprojekt som beräknas klara 2018.

Ombyggnad Centrumhuset, kostnad hittills 21 Tkr beräknad investeringskostnad 130 tkr.

Tillbyggnaden på Mänvägens Förskola, kostnad hittills 1 908 tkr. Byggnationen kom igång senare än beräknat p g a överklagan. Arbetet fortlöper som planerat.

Renovering av Höjdensskolan, kostnad hittills 221 tkr. Nedlagda kostnader hittills består av utrednings- och konsultkostnader. Upphandling pågår.

Ödeborgs lekplats är invigd och klar. Inväntar slutfaktura innan exakt kostnad för projektet kan redovisas, kostnad tom 2017-12-31 är 199 tkr. Slutredovisas 2018.

Övriga pågående investeringsprojekt är Dyrtorps industriområde. Beräknade kostnader hittills 2 389 tkr varav 1 263 tkr 2017. Projektet beräknas inte vara klart under 2018.

Livsmedelscenter i Väst

Projekten på Livsmedelscenter i Väst uppgår till 2 184 tkr, 2017. Detta består bl a av, utlastning 167 tkr, åtgärder brunnar 54 tkr, takluckor 487 tkr, fasadarbeten 386 tkr (pågår), asfaltering 716 tkr, släpande faktura vad gäller anpassning av lokal 48 tkr, samt ombyggnad av värmeåtervinning 326 tkr (pågår) .

Utav det totala investeringsbeslutet 9 900 tkr så återstår 2 109 tkr.

Framtid

Sektor samhällsutveckling har inhämtat viktig erfarenhet från det gångna verksamhetsåret att ta med sig i framtiden. Sektorns enheter skall fortsätta att arbeta med att tydliggöra mål - och verksamhetsuppdrag utifrån beslutade direktiv. Utveckling av sektorns budgetuppföljning och måluppfyllelse skall prioriteras. Sektorns olika verksamhetsområden är i behov av fortsatt uppföljning för att säkerställa att uppdrag som tilldelats sektorn och enheterna verkställs. På grund av generationsväxling och omsättning på personal är det viktigt att identifiera beslutade uppdrag som tilldelats sektorn. Uppföljningen är också betydelsefull på grund av införandet av nya rutiner framförallt inom enheterna teknik och mark och exploatering

Sektorchefens utvecklingsplanering

AME-Integration

Utifrån ett förändrat omvärldsläge avseende flyktingmottagandet kommer enheten att genomlysas för att skapa en organisation som återspeglar nuläget. Fokus kommer också att riktas mot



kommunens arbetsmarknadsåtgärder, i samverkan med förvaltningen och näringslivet.

Vidareutveckla och ta fram relevanta volymer och nyckeltal för sektorn.

Fortsatt arbete och utveckling av sektorns arbete med interna fastigheter avseende inventering, riktlinjer för lokalförsörjning, avtalsfrågor etc. Viktiga nyckelord för sektorns satsningar är:

Hållbarhet - Långsiktighet - Digitalisering- God ekonomisk hushållning



Valbohem AB

Verksamhet Valbohem AB

Valbohem AB är det kommunala bostadsföretaget i Färgelanda kommun.

Visionen är att Valbohem ska vara den attraktiva hyresvärden i Färgelanda som utvecklar framtidens boende!

Valbohem förvaltar 616 lägenheter och ca 5000 m² lokaler i kommunens tätorter Färgelanda, Högsäter, Ödeborg, Stigen och Ellenö.

Företaget ingår i SABO-organisationen och dess ambition är att erbjuda bra bostäder med hyresrätt. Nära till service och med fastighetsskötare och administrativ personal på nära håll. Här i kommunen bor 20 procent av invånarna i Valbohems bestånd.

Resultaträkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Intäkter	44 815	41 915
Kostnader	-26 458	-34 012
Avskrivningar	-4 861	-5 223
Rörelseresultat	13 496	2 680
Finansiella poster	- 7 281	-2 444
Periodens resultat	6 215	236

Balansräkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Anläggningstillgångar	163 499	167 350
Omsättningstillgångar	14 496	11 691
Summa Tillgångar	177 995	179 041
Eget kapital	18 055	18 440
Långfristiga skulder	151 269	151 278
Kortfristiga skulder	8 671	9 323
Summa eget kapital och skulder	177 995	179 041



Färgelanda Vatten AB

Verksamhet Färgelanda Vatten AB

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

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

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

Resultaträkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Intäkter	12 788	11 854
Kostnader	-11 095	-10 184
Avskrivningar	-1 553	-1 602
Rörelseresultat	140	68
Finansiella poster	-140	-68
Periodens resultat	0	0

Balansräkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Anläggningstillgångar	38 919	38 963
Omsättningstillgångar	4 261	7 240
Summa Tillgångar	43 180	46 203
Eget kapital	2 520	2 500
Långfristiga skulder	37 700	39 700
Kortfristiga skulder	2 960	4 003
Summa eget kapital och skulder	43 180	46 203



Gatersbyn 120 Fastighets AB

Verksamhet Gatersbyn 120 Fastighets AB

Verksamhet Gatersbyn

Bolaget är vilande och ingen verksamhet har bedrivits under året.

Resultaträkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Intäkter	0	
Kostnader	-12	-5
Avskrivningar	0	
Rörelseresultat	-12	-5
Finansiella poster	0	
Periodens resultat	-12	-5

Balansräkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar	31	26
Summa Tillgångar	31	26
Eget kapital	31	26
Långfristiga skulder	0	
Kortfristiga skulder	0	
Summa eget kapital och skulder	31	26



Redovisningsprinciper

Allmänt

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

Sammanställd redovisning

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

Skatteintäkter

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

Anläggningstillgångar

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

Komponentavskrivning

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

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

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

Fordringar

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

Pensionsskuld

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

Leasing

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



Begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelser

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

Avskrivningar

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

Balanskrav

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

Balansräkning

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

Driftredovisning

Visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

Eget kapital

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

Finansnetto

Utgör skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

Investeringsredovisning

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

Kassaflödesanalys

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

Kommunbidrag

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

Kortfristiga fordringar och skulder

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

Likvida medel

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



Likviditet

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

Långfristiga fordringar och skulder

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod de uppstått.

Rörelsekapital

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

Skuldsättningsgrad

Skuldernas andel av det totala kapitalet uttryckt i procent.

Soliditet

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

Utdebitering

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



Revisionsyttrande



5 år i sammandrag

Kommunen					
Belopp i mnkr	2017	2016	2015	2014	2013
Omsättning*	504,0	509,5	434,8	416,0	411,5
Resultat	12,9	12,2	0,1	12,4	22,5
Resultat exkl jämförelsestörande poster (AFA)	12,9	12,2	-2,6	12,4	17,1
Balansomslutning	449,2	263,7	259,5	245,0	225,9
Ställda panter och ansvarsförbindelser	341,4	312,4	302,4	307,2	309,0
Investeringsvolym	14,3	12,3	9,8	7,5	11,5
Soliditet, %	30,1	46,8	42,7	44,5	39,5
Antal anställda**	537	522	481	451	457
Antal årsarbetare**	i.u	i.u	i.u	i.u	i.u
Sysselsättningsgrad** (Andel heltidsanställda)	70%	67%	67%	62%	62%
Antal invånare	6 592	6 627	6 495	6 502	6 520
Skattesats	22,26	22,26	22,26	22,26	22,76
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	117,0	140,4	95,0	81,2	82,3
Verksamhetens kostnader	-480,1	-485,8	-424,0	-392,9	-376,2
Avskrivningar	-11,7	-11,9	-10,9	-10,7	-10,5
Verksamhetens nettokostnader	-374,8	-357,3	-339,9	-322,4	-304,3
Skatteintäkter	263,8	255,2	245,8	237,1	244,0
Generella statsbidrag	123,2	113,9	94,0	97,6	83,2
Finansnetto	0,8	0,3	0,2	-0,1	-0,3
Årets resultat	12,9	12,2	0,1	12,4	22,5
Balansräkning					
Anläggningstillgångar	352,6	197,8	194,1	195,2	194,5
Omsättningstillgångar	96,6	65,9	65,4	49,7	54,1
Summa tillgångar	449,2	263,7	259,5	245,0	248,6
Eget kapital	135,1	123,3	110,7	110,6	98,2
Avsättningar	5,9	3,7	2,7	2,1	2,3
Långfristiga skulder	229,8	60,6	66,3	70,6	90,0
Kortfristiga skulder	78,4	76,0	79,8	61,7	58,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	449,2	263,7	259,5	245,0	248,6
Nettoinvestering (Nyinvest - Avskr)	2,6	0,4	-1,1	-3,2	1,0
Ställda panter och ansvarsförbindelser	341,4	312,4	302,4	307,2	309,0
Finansiella nyckeltal för kommuner Mål2017					
Resultat / Skatter & bidrag	2,0%	3,3%	0,0%	3,7%	6,9%
Soliditet	40%	30,1%	46,8%	44,5%	39,5%
Likviditet	>100%***	137,2%	101,1%		
Likviditet			25,4	19,8	23,9
Räntabilitet på eget kapital %	9,5%	9,9%	0,1%	11,2%	22,9%

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

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

*** Nytt likviditetsmått fr o m 2016



Färgelanda kommun
458 80 Färgelanda

UN2019/90

Järbo friskola ./.. Färgelanda kommun
angående **tillämpning av skollagen**

Yttrande i målet

Ni ska yttra er över innehållet i de handlingar som bifogas. Yttrandet ska vara skriftligt och ges in till domstolen.

Yttrandet ska ha kommit in **senast den 12 september 2019**. När tiden har gått ut kan domstolen komma att avgöra målet, även om något svar inte kommit in.

Att skicka handlingar till domstolen

Kom ihåg att alltid ange målnumret 10010-19 och vem som är avsändare.

Domstolen tar gärna emot inlagor via e-post. Handlingar som skickas via e-post behöver inte samtidigt skickas på annat sätt.

Mer information

Allmän information finns på domstolens webbplats. Kontakta gärna domstolen per telefon eller e-post om ni har frågor.

Yvonne Hansson
Telefon 031 - 732 73 53

Bifogade handlingar: aktbilaga 1 (mål 10010-19)

Till

Förvaltningsrätten i Göteborg
Box 53197
400 15 Göteborg

FÖRVALTNINGSRÄTTEN
I GÖTEBORG
Avd. 3

INKOM: 2019-08-07
MÅLNR: 10010-19
AKTBIL: 1

Klagande

Järbo friskola
458 97 Högsäter
Orgnr. 802447-8847

Motpart

Färgelanda kommun
Allhemsvägen 5
758 80 Färgelanda

Överklagat beslut

Färgelanda kommuns beslut 2019-06-11 (Dnr Dnr UN 2019/90) om Barn och elevpeng 2018.

Beslutet var behörig befattningshavare för Järbo friskola tillhanda 2019-07-03 genom förenklad delgivning.

Saken

Förvaltningsbesvär enligt förvaltningslagen (2017:900) av beslut enligt 10 kap. 37-39 §§ skollagen samt 14 kap. skolförordningen (2011:185); Bidrag till fristående skolhuvudman.

Yrkande

Järbo friskola (huvudmannen) yrkar att Förvaltningsrätten upphäver kommunens beslut i sin helhet och återförvisar ärendet till kommunen för ny beräkning i överensstämmelse med gällande rätt.

Bakgrund

Vad gäller kommunens bidragsbeslut för 2018 kan inledningsvis konstateras att kommunen tillskjuter mer pengar till skolan. Beslut för 2017 och 2018 fattades i november 2018 och då kommunens faktiska kostnader ökat med ca 25% hade samtidigt skolpengen minskat med 28% överprövades besluten. Besluten revs då upp av kommunen och nya beslut är nu fattade för 2017 och 2018. Tyvärr kvarstår flera allvarliga fel i besluten.

De budgeterade medlen till den egna grundskoleverksamheten har ökat med 25% sedan 2014 (från 98.400 SEK per elev enligt kommunbladet till 123.400 SEK – se bilagor kommunblad 2014 och 2017). Mellan 2017 och 2018 har kommunens kostnader enligt årsredovisning 2017 och 2018 ökat med ytterligare 4,3% från 182 MSEK till 190 MSEK. Bidragen till fristående skolor sänks emellertid med 3% (se bilaga beslut elevpeng 2014, summa från 77.810 SEK per elev till 75.678 SEK per elev) under samma period. Det är mycket svårt att se hur dessa skillnader skulle kunna uppstå genom en korrekt tillämpning av gällande bestämmelser, givet den likabehandlingsprincip som enligt skollagen och dess förarbeten ska gälla vid kommunernas beräkning av bidrag till fristående verksamheter. 2014 var Färgelanda kommuns elevpeng i paritet med grannkommunernas elevpeng medan den numera är 10% under grannkommunerna (Uddevalle och Vänersborg) trots att dessa har en lägre redovisad

kostnad för sin grundskoleverksamhet och inte ökat sina kostnader i samma takt som Färgelanda kommun mellan 2014-2018.

Beräkningsmodellen för 2018 är densamma som tidiagare och är delvis korrigerad från fel i beräkning av bland annat lokalkostnad och skolmåltider, men innehåller fortfarande allvarliga och viktiga fel. Dessa fel är även identifierade av kommunens tjänstemän under ett gemensamt möte 2019-06-12.

I de underlag som är presenterade finns tydliga fel där beräkningarna inte går ihop. Exempelvis saknas ca 20 MSEK mellan kommunens budget och det underlag som skolpengen är beräknad utifrån. Vad dessa 20 MSEK preciseras inte närmare än admin, utv-ledare, socionomiska faktorer. När det kommer till socionomiska faktorer bör snarare Järbo friskola gynnas än straffas. Järbo friskola ligger i 100% glesbygd där både lönenivå och utbildningsnivå enligt statistik är lägre än övriga kommunen. Någon förklaring till detta har kommunen ännu inte lämnat.

Vidare är felaktiga reduceringar gjorda på personalkostnaden för åk 1-6. Personalkostnader är enligt utfall 23,6 MSEK medan man i underlaget enbart räknar med en personalkostnad på 14,5 MSEK. Med andra ord har en reduktion av personalkostnaden gjorts på över 9 MSEK, om reduktionen avser stadsbidrag är stadsbidragen redovisade till 5,4 MSEK, resterande finns ingen förklaring till.

Motsvarande reduktion för åk 7-9 är från 17,5 MSEK till 14,8 MSEK, d.v.s. knappt 3 MSEK och det råder ingen tvekan om att det är kommunens egna verksamheter som gynnas i beräkningarna utan saklig grund.

Vidare saknas fortfarande helt kostnader för IT. Detta är påpekat sedan långt tidigare men under mötet framgick att några IT-kostnader fortfarande inte finns upptagna i beräkningsunderlaget.

Dessa fel och brister är synnerligen stora och påverkar skolpengen med över 10%. Enbart den felaktiga reduktionen av personalkostnad för åk 1-6 får en påverkan av skolpengen från beslutade ca 75 000 SEK per elev och år till ca 90 000 SEK per elev och år.

Det har sedan tidigare genomförts jämförelser med grannkommunerna Uddevalla och Vänersborg avseende skolpengen för åk 1-6. Om man räknar att kommunen har jämförbara kostnader baserat på budget bör skolpengen i färgelanda ligga på 90 000 SEK per elev och år.

Det är mycket svårt att se hur dessa skillnader skulle kunna uppstå genom en korrekt tillämpning av gällande bestämmelser, givet den likabehandlingsprincip som enligt skollagen och dess förarbeten ska gälla vid kommunernas beräkning av bidrag till fristående verksamheter.

Huvudmannen har även begärt ut underlag och redovisning av hur kommunens beräknat bidraget (se 14 kap. 10 § skolförordningen). Någon sådan redovisning har inte erhållits.

Inte heller har huvudmannen erhållit några svar på de frågor som tydligt ställts till kommunens ledning 2019-05-22 trots flera skriftliga påminnelser både till kommunchef Susanne Korduner, utbildningsförvaltningens ordförande Sandra Hallberg samt kommunstyrelsens ordförande Tobias Bernhardsson.

Rättslig grund

Tillämpliga bestämmelser om hur en kommun ska beräkna, redovisa och betala ut bidrag till fristående grundskolor som tar emot elever i sin verksamhet finns i 10 kap. 37-39 §§ skollagen och 14 kap. 1-10 §§ skolförordningen.

Enligt skollagen ska hemkommunen lämna bidrag per elev till en huvudman som bedriver fristående grundskola. Bidraget består av ett grundbelopp och i vissa fall ett tilläggsbelopp. Grundbeloppet ska beräknas efter samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten.

Av 14 kap. 1 § skolförordningen framgår att bidraget ska beslutas per kalenderår baserat på kommunens budget för det kommande kalenderåret och beslutas före kalenderårets början. Av 2 § framgår bl.a. att om hemkommunen ökar ersättningen till den egna verksamheten under budgetåret, ska motsvarande tillskott ges till de enskilda huvudmännen.

Av 14 kap. 4 § framgår att vid tillämpning av dessa bestämmelser ska ersättning för

1. undervisning avse kostnader för skolans rektor och andra anställda med ledningsuppgifter, undervisande personal, stödåtgärder till elever, arbetslivsorientering, kompetensutveckling av personalen och liknande kostnader,
2. lärverktyg avse kostnader för läroböcker, litteratur, datorer, maskiner som används i undervisningen, skolbibliotek, studiebesök och liknande kostnader,
3. elevhälsa avse kostnader för sådan elevhälsa som avser medicinska, psykologiska eller psykosociala insatser,
4. måltider avse kostnader för livsmedel, personal, transporter och därmed sammanhängande administration och liknande kostnader,
5. administration avse administrativa kostnader som ska beräknas till tre procent av grundbeloppet,
6. mervärdesskatt avse ett schablonbelopp som uppgår till sex procent av det totala bidragsbeloppet (grundbelopp och i förekommande fall tilläggsbelopp), och
7. lokalkostnader avse kostnader för hyra, driftskostnader, inventarier som inte är läromedel, kapitalkostnader i form av ränta på lån och liknande, dock inte kostnader för amortering.

Utöver detta grundbelopp ska tilläggsbelopp utgå i enlighet med 10 kap. 39 § skollagen för de elever som har ett omfattande behov av särskilt stöd eller rätt till modersmålsundervisning.

I 14 kap. 6 § skolförordningen fastslås vidare att ersättning för lokalkostnader enligt 4 § 7 p ska motsvara kommunens genomsnittliga lokalkostnad per barn eller elev i motsvarande verksamhet. Om det finns särskilda skäl, ska ersättningen för lokalkostnader i stället högst motsvara den enskilde huvudmannens faktiska kostnader om dessa är skäliga. Vid skälighetsprövningen ska intresset av att utbildning eller annan pedagogisk verksamhet med enskild huvudman kan etableras beaktas. Enligt 10 § ska en kommun som lämnar bidrag kunna redovisa för den enskilda huvudmannen hur bidraget har beräknat. Redovisningen ska, om det inte finns särskilda skäl, innehålla redovisning av ovanstående kostnadsslag (p. 1-7) var för sig.

Förarbeten till bestämmelserna finns främst i prop. 2008/09:171 *Offentliga bidrag på lika villkor*, s. 28 ff. Av förarbetena till 2010 års skollag framgår att bidragsbestämmelserna i denna lag motsvarar dem i 1985 års lag och att ingen ändring i sak varit avsedd (prop. 2009/10:165, exempelvis s. 802).

Omständigheter för ändring av beslutet

Likabehandlingsprincipen

I prop. 2008/09:17 s. 30, sägs följande angående den likabehandlingsprincip som ska tillämpas vid kommunernas beräkning av bidrag till fristående skolhuvudmän:

Likabehandlingsprincipen ökar rättssäkerheten för enskilda och fristående anordnare. På sikt kommer detta att gynna alla parter. Därför ska beräkningen av bidrag till fristående skolor, enskilda förskolor, fritidshem och förskoleklasser innefatta ersättning för i princip alla kostnader som är förknippade med verksamheten. **Det innebär att kommunens val av organisationsform inte ska ha någon betydelse för bidragsberäkningen, utan att alla de kostnadsslag som anges i skollagen och som har samband med den pedagogiska verksamheten ska ingå i ersättningen.**

Utifrån det beräkningsunderlag som nu är skickat kan vi påtala följande brister i kommunens beräkningar, som skulle kunna förklara den stora skillnad som, skollagens likabehandlingsprincip till trots, finns mellan kommunens egna kostnader – och de bidrag man beslutat om för elever i fristående skolor.

1. Tydliga fel i beräkningsmodell

När man kontrollberäknar kommunens uträkning av skolpengen kan man lätt konstatera att beräkningsmaterialet inte går ihop eller stämmer. Kommunen har ett utfall för 2018 på 190,3 MSEK. Av underlag och budget framgår att kommunen köper verksamhet för totalt 54,9 MSEK (bestående av bl.a. gymnasieskola på 35,6 MSEK), av underlaget framgår även att man räknat med en kostnad för egen verksamhet på 96,5 MSEK fördelat på 30,3 MSEK för barnomsorg och 66,2 MSEK för grundskola. Vidare räknas kostnader vuxenutbildning på 4,2 MSEK bort (trots att den faktiska kostnaden är 3 MSEK). Dessutom presenteras en ledningskostnad på 11,4 MSEK där enbart kostnader för 4,6 MSEK finns redovisade eller kopplade mot faktiska kostnader. Detta ger en summering som nedan:

Budget totalt	190,3 MSEK
Kostnader egen verksamhet	-96,5 MSEK (skolpengsgrundande)
Kostnader skolledning (del av ledning)	-4,6 MSEK (skolpengsgrundande)
Kostnader köp av utbildning	-54,9 MSEK (som är minst 4,2 MSEK för hög)
Kostnader vuxutb	-4,2 MSEK (som är 1,2 MSEK för hög)
Kostnader ej förklarad ledning	-6,2 MSEK
SUMMA	= 23,9 MSEK ej redovisad kostnad i underlag

Kommunen preciserar delvis vad man härrör dessa kostnader från, bland annat socionomiska faktorer (där snarare Järbo friskola skall gynnas på grund av ovan nämnda faktorer), outhyrda lokaler, admin, m.m. Men det är mycket oklart vad dessa pengar verkligen använts till.

2. Personalkostnad åk 1-6

Personalkostnaden för åk 1-6 är i beräkningsunderlaget minskat från budgeterat 23,6 MSEK till 14,5 MSEK i beräkningsunderlaget, d.v.s. en minskning med 9,1 MSEK trots att stadsbidrag är beräknade till 5,4 MSEK. Av beräkningsunderlaget framgår att kommunen även reducerat grundskolans personalkostnad i åk 1-6 med personalkostnaden för förberedelseklass, trots att förberedelseklassens kostnader är beräknade på ett helt annat ställe i underlaget. Även detta har kommunen bekräftat under möte. Motsvarande reducering för åk 7-9 är enbart på knappt 3 MSEK.

3. Faktiska kostnader mot budget i underlaget

Beräkningarna för år 2018 skall göras på faktiskt utfall men i flera fall, oklart hur många finns fortfarande budgeterade siffror kvar. Ett exempel är kostnaden för gymnasieskolan (som påverkar den totala beräkningsmodellen och utrymmet för övriga poster).

Budgeterad kostnad för gymnasieskolan enligt BUDGET år 2018 var	37,2 MSEK
Faktisk kostnad för gymnasieskolan enligt årsredovisning 2018 var	34,3 MSEK
Använd kostnad i beräkningsunderlagen är	35,7 MSEK

Diff mellan faktiskt utfall och använd summa i beräkningen är alltså 1,4. Dessa 1,4 MSEK bör fördelas på övrig verksamhet där kostnaden faktiskt varit.

Ett annat exempel är vuxenutbildningen som även den påverkar det övriga ”utrymmet”. Enligt beräkningsunderlaget är den upptagen till 4,2 MSEK medan den i årsredovisningen är 3,0, en diff på 1,2 MSEK som också rimligtvis bör ha bekostat annan utbildningsverksamhet i kommunen.

Ytterligare ett exempel är köp av utomkommunal utbildningsverksamhet fsk-år 9. Budget och utfall är ca 15 MSEK men i underlaget redovisas kostnader på 19,2 MSEK, d.v.s. 4,2 MSEK för mycket som också påverkar övriga beräkningar till Järbo skolas naktedel.

4. IT-kostnader och skolbibliotek

Kostnader för IT och skolbibliotek finns fortfarande inte med i beräkningunderlaget trots att detta påpekats tidigare. Att kostnaderna saknades bekräftades av kommunen på möte 2019-06-12.

Sammantaget innebär det ovan sagda att grundbeloppet som betalas till huvudmannen borde höjas med 15.000 kr per elev.

Utifrån det ovanstående yrkar huvudmannen att rätten återförvisar målet till Färgelanda kommun för ett nytt beslut i överensstämmelse med gällande rätt.

Färgelanda, dag som ovan

Monica Drottz
Styrelseledamot – Järbo friskola

Bilagor

Färgelanda kommuns beslut om Barn och elevpeng 2018

Styrkande av Styrelseledamotens rätt att teckna huvudmannens firma - konstituerande protokoll

Kommunens kalkylark – lke och bidrag 2018

Kommunens budget – 2018_budget_info

Presentation elevpeng övergripande beskrivning

Mailhistorik färgelanda kommun

Kommunblad för färgelanda kommun år 2014-2017

Årsredovisning färgelanda kommun 2017 och 2018

Förskola, skola och vuxenutbildning i Färgelanda 2018

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner		Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
FÖRSKOLA				GYMNASIESÄRSKOLAN			
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	77	85	85	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	3,6	3,7
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	12	14	20	* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)			
* Antal inskrivna barn per avd.	13,4	15,7	15,4	GYMNASIESKOLAN			
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	44	47	42	<i>I kommunens skolor</i>			
* Antal inskrivna barn per årsarbetare	4,6	5,3	5,1	* Andel (%) elever			
* Avgiftsfinansieringsgrad				- på yrkesprogram	47,8	36,9	28,1
<i>I kommunal regi:</i>				- på högskoleförb. program	33,6	48,0	57,1
* Kostnad (kr) per inskrivet barn				- på introduktionsprogram	18,6	15,1	14,7
PEDAGOGISK OMSORG				- från annan kommun	.	28	28
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	7	2	2	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	9,8	11,3
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	58	42	49	* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	.	75	82
* Antal inskrivna barn per personal	6,5	5,3	5,0	* Kostnad (kr) per elev			
<i>I kommunal regi:</i>				- för undervisning			
* Kostnad (kr) per inskrivet barn				- för lokaler			
FRITIDSHEM				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år	78,9	79,2	83,8	* Kostnad (kr) per elev			
* Andel (%) inskriv. elever i ensk. regi	29,4	8,1	12,5	- totalt kommunala skolor			
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	12	38	37	- för ersättning till annan kommun			
* Antal inskrivna elever per anställd	11,5	11,5	12,3	* Andel (%) elever som			
* Antal inskrivna elever per årsarbetare	20,6	20,9	20,5	- avbröt studierna efter år 1	1	4	4
* Antal inskrivna elever per avd.	23,8	38,8	39,2	- tagit examen inom 3 år, totalt	48	66	66
* Avgiftsfinansieringsgrad				- tagit examen inom 3 år, exkl. IM.	76	77	76
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) avgångselever med grundl. behörighet till universitet och högskola	56	67	73
* Kostnad (kr) per inskriven elev				KOMVUX			
FÖRSKOLEKLASS				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) elever av samtliga 6-åringar	100,0	97,6	97,5	* Andel (%) inv. 20-64 år i komvux			
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	21,8	16,8	18,6	* Andel (%) elever i annan kom.			
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.exam.	100,0	90,9	89,3	<i>I kommunens skolor</i>			
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) korttidsutb. elever			
* Kostnad (kr) per elev				* Andel (%) elever fr. annan kom.			
GRUNDSKOLAN				* Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare			
* Andel (%) 6-åringar i åk 1	0,0	0,6	0,5	* Kostn (kr) per heltidsstud. totalt			
* Andel (%) elever				* Kostn (kr) per heltidsstud. i skolor med kom. el. annan utb.anordnare			
- i fristående skolor	15,4	9,4	15,2	- grundläggande vuxenutbildning			
- som deltar i modersmålsund.	12,9	11,4	16,5	- gymnasial vuxenutbildning			
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	10,4	11,8	11,9	* Andel (%) kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning			
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	94	84	83	- som slutfört kurs			
* Kostnad (kr) per elev				- som avbrutit kurs			
- totalt				SÄRSKILD UTBILDNING FÖR VUXNA			
- för undervisning				* Antal timmar undervisning per elev och vecka	.	3,3	3,8
- för lokaler				* Kostnad (kr) per elev			
* Andel (%) elever i åk 9 som				UTBILDNING I SVENSKA FÖR INVANDRARE			
- är behöriga till gy-skola	72,7	82,9	82,7	* Andel (%) elever som slutfört			
- exklusive okänd bakgrund	74,6	84,1	83,8	* Andel (%) elever som avbrutit			
- började i gy-skola, exkl. okänd bakgr.	98,4	97,5	97,6	* Kostnad (kr) per heltidsstud.			
- började i gy exkl. introd-pgm, exkl. okänd bakgr.	77,8	85,1	85,2	KOSTNAD PER INVÅNARE (KR)			
GRUNDSÄRSKOLAN				* Förskola, ped. oms. och fritidshem			
* Andel (%) integrerade elever	..	13	12	* Skola och vuxenutbildning			
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	1,3	3,4	3,9				
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)							

Uppgifterna om komvux, sfi och kostnader avser kalenderåret 2018. Uppgifter om resultat i grundskolan avser juni 2018. Övriga uppgifter avser, om inget annat anges, den 15 oktober 2018. Rapporter finns tillgängliga på Skolverkets hemsida (www.skolverket.se/statistik).

DEFINITIONER OCH FÖRKLARINGAR

Gemensamt för alla verksamhetsformer

..	Uppgift saknas eller är för osäker för att redovisas.
.	Uppgift kan inte förekomma.
*Kommungrupp	Enligt 2017 års kommungruppsindelning, som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting.
*Kostnad per barn/elev	Vid beräkningen av kostnad per barn/elev har antalet barn/elever beräknats som ett medeltal av antalet den 15 oktober 2017 och den 15 oktober 2018.
*Pedagogisk högskoleexamen	Lärarexamen, förskollärarexamen eller fritidspedagogexamen.
*Antal elever per lärare (heltidstjänst)	Antal elever per lärare omräknat till heltidstjänster under mätveckan exklusive lärare som undervisar asylsökande elever.

Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

*Avgiftsfinansieringsgrad (%)	Den andel av kostnaden för kommunal förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem som bekostas av föräldraavgifter.
*Årsarbetare	Antalet anställda har omräknats till heltidstjänster (årsarbetare) med hjälp av tjänstgöringsgraden.

Såvida inget annat framgår, avser uppgifterna för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem såväl kommunala som fristående verksamheter i kommunen.

Grundskolan

*Kostnad (kr) per elev, totalt	Den totala kostnaden per elev för kommunens grundskola exklusive kostnaden för skolskjuts.
*Andel (%) elever i åk 9 som - är behörig till gymnasieskolan	Andel elever som är behöriga till yrkesprogrammen, dvs har godkänt betyg i 8 ämnen inklusive ämnena svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik. Samtliga elever samt exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gymnasieskolan	Andel elever som fanns i gymnasieskolan direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gy exkl. introdpgm	Andel elever som fanns i något nationellt program direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.

Gymnasieskolan

* Andel (%) elever - på yrkesprogram	Andel av elever folkbokförda i kommunen: på programmen barn- och fritid, bygg- och anläggning, el- och energi, fordon- och transport, handel- och administration, hantverk, hotell- och turism, industritekniska, naturbruk, restaurang- och livsmedel, VVS- och fastighet, vård- och omsorg samt riksrekryterande yrkesutbildningar med egna examensmål. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på högskoleförb. program	på programmen ekonomi, estetiska, humanistiska, naturvetenskap, samhällsvetenskap, teknik samt International Baccalaureate. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på introduktionsprogram	på preparandutbildning, programinriktat individuellt val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkintrouktion. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- från annan kommun	andel av alla elever som studerar i kommunen i skolor med kommunal huvudman som var folkbokförda i en annan kommun.
* Kostnad (kr) per elev, folkbokförd i kommunen, totalt för elever i kommunala skolor	Kostnaden för gymnasieskolan inkl. skolskjuts, reseersättning och inackordering. Ersättningar för elever från annan kommun har dragits ifrån, ersättningar för elever folkbokförda i kommunen har lagts till. Kostnaden är dividerad med antalet elever, folkbokförda i kommunen, som går i kommunal gymnasieskola.
*Andel (%) elever som - avbröt studierna efter år 1 - tagit examen inom 3 år, totalt	Andel av elever folkbokförda i kommunen: år 1 på program 15 oktober 2017 som inte fanns i gymnasieskolan 15 oktober 2018. Andelen elever som tagit gymnasieexamen våren 2018 inom den förväntade studietiden, tre år. Uppgiften gäller elever som vid utbildningsstart var folkbokförda i kommunen och som för första gången började en gymnasieutbildning höstterminen tre år före det år som visas i tabellen.
*Andel (%) avgångselever som fått grundl. behörighet till universitet och högskola	Andel elever som avslutat gymnasieskolan våren 2018 med grundläggande behörighet till högskole- och universitetsstudier, folkbokförda i kommunen. Elever som avslutat gymnasieskolan (avgångselever) är elever med gymnasieexamen eller studiebevis med betygssatta kurser om minst 2500 poäng.

Komvux

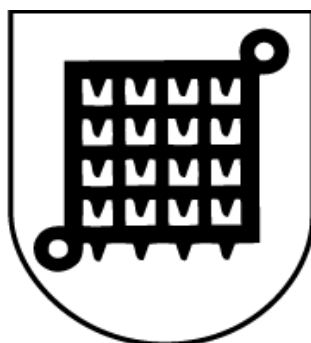
*Andel (%) korttidsutb. elever	Andel av eleverna i kommunens komvux som har tidigare utbildning högst motsv. grundskola.
*Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	Andel kursdeltagare som deltog i kurs som huvudmannen (kommunen) köpt av annan utbildningsanordnare än kommun eller landsting.
* Heltidsstuderande	Antal heltidsstuderande i komvux beräknas som totalt antal verksamhetspoäng under kalenderåret dividerat med 800.
* Kostnad (kr) per heltidsstud. , totalt	Kostnad per heltidsstuderande exklusive köpt utbildning.

Särskild utbildning för vuxna

*Kostnad (kr) per elev	Kostnaden dividerad med antalet genomsnittselever, där genomsnittselev är antalet elever multiplicerat med antalet undervisningstimmar per vecka och dividerat med riksgenomsnittet undervisningstimmar per vecka.
------------------------	--

Utbildning i svenska för invandrare

*Andel (%) elever som slutfört	Andel nybörjare 2016 som erhållit ett godkänt betyg på någon kurs 2016, 2017 eller 2018.
*Andel (%) elever som avbrutit	Andel nybörjare 2016 som avbrutit utbildningen.
*Kostnad (kr) per heltidsstuderande	Totalkostnaden 2018 dividerad med totala antalet elever omräknade till heltidsstuderande.



Årsredovisning

Färgelanda kommun

Dnr 2017/5

Årsredovisning
2017



Innehållsförteckning

Färgelanda kommun	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
Kommunchefen har ordet	5
Organisationsschema	6
Förvaltningsberättelse	7
Personalredovisning	15
Folkhälsa	20
Miljöredovisning	22
Ekonomisk redovisning	24
Resultaträkning	29
Balansräkning	30
Kassaflödesanalys.....	31
Notförteckning	32
Investeringsredovisning.....	37
Verksamhetsåret i siffror; diagram	38
Kommunfullmäktige	41
Kommunstyrelsens förvaltning och Kommunkontor.....	44
Sektor Omsorg	47
Sektor Barn och Utbildning.....	54
Sektor Samhällsutveckling	63
Valbohem AB	69
Färgelanda Vatten AB.....	70
Gatersbyn 120 Fastighets AB.....	71
Redovisningsprinciper.....	72
Begreppsförklaringar	73
Revisionsyttrande	75
5 år i sammandrag	76



Färgelanda kommun

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

Näringslivet består, förutom av serviceföretag, till stor del av företag inom tillverkningsindustrin där många entreprenörer verkar som underleverantörer till fordonsindustrin. En av de större privata arbetsgivarna är IAC Group Sweden AB som har en fabriksanläggning i Färgelanda tätort med cirka 500 anställda. I klustret, Livsmedelcenter i Väst finns för närvarande tre företag; Dalsspira Mejeri AB, Västfarm AB och Lillesjö Food AB vilka tillsammans har ca 70 anställda.



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Året som gått har varit ett år som präglats av framtidstro.

Den ökning av invånarantalet som präglade Färgelanda 2016 har tyvärr inte fortsatt. Fram till november 2017 har antalet invånare minskat med 25 personer beroende på antalet döda och utflyttning, främst nyanlända. Om man jämför med 1 januari 2016 är det dock en ökning med 108 personer. Det gör att vi fortfarande står inför utmaningen att behöva bygga fler bostäder. Vi kan också fortsatt se att husmarknaden i Färgelanda kommun har utvecklats positivt och de objekt som kommer ut till försäljning försvinner snabbt och priserna är i en nivå som vi inte sett på länge.

Under året har vi också påbörjat investeringar för framtiden genom bland annat utbyggnad av Månvägens förskola i Högsäter, samt fattat beslut om renovering av Höjdenskolan. Detta för att möta framtiden med ökat antal invånare och då framförallt i de yngre åren.

Vi kan också glädjas åt fortsatt måluppfyllelse vad det gäller skolresultaten i Färgelanda kommun med anledning av att vi värterminen 2015 hamnat på den inte allt för roliga platsen 290 i SKL:s öppna jämförelser. I 2017 års ranking hamnade vi på plats 122 ett rejält kliv framåt.

Lika glädjande är att vi fortsatt hamnar väldigt bra i Socialstyrelsens rankingar vad det gäller hemtjänst och äldreomsorg över lag. I rankingen 2016, som släpptes våren 2017, var Färgelanda Kommuns hemtjänst rankad som Sveriges bästa.

Resultatet för 2017 blev ca 12,9 miljoner kronor jämfört med budgeterat ca 7,4 miljoner. Naturligtvis beror delar av detta på de extra statsbidrag som erhållits 2017 men vi har också kostnader under året som inte varit budgeterade om ca 7,5 miljoner kronor. Även sektorerna har i år överskott gentemot budget förutom sektor omsorg som redovisar ett underskott på ca 2,2 miljoner kronor, till största delen att härröra till äldreomsorgen. Naturligtvis finns det både överskott och underskott i sektorernas verksamheter, men totalt ett överskott.

Vad gäller måluppfyllelsen har vi kommit en bit på väg med samtliga mål. Där vi kommit sämst framåt är bostadsbyggnationen som måste snäppas upp ytterligare kommande år. Man skulle också kunna säga att befolkningsutvecklingen inte följer målet utan snarare minskat i antal, men jag väljer ändå att ta med även 2016 och ser då att man nästan har en 100 procentig måluppfyllelse.

Att utvecklingen under 2017 gått i positiv riktning både resultatmässigt och verksamhetsmässigt har vi till största delen de lojala och engagerade medarbetarna att tacka för.

Ulla Börjesson

Kommunstyrelsens ordförande



Kommunchefen har ordet

Den kommunala verksamheten har gått igenom stora förändringar under 2017, bland annat en omorganisation där det numera endast finns tre sektorer. Här pågår ett arbete med att finna rutiner och en utmärkt ledningsgrupp har formats. I den ingår förutom sektorchefer, personalchef, ekonomichef och IT-chef även Valbohems nye VD. Samarbetet mellan kommunen och bolagen har gett resultat.

Såväl kvalitetsmässiga som ekonomiska mål visar överlag goda resultat för 2017 som jag hoppas påverkar förutsättningar för framtiden. Kommunens ekonomi är i balans och visar ett positivt resultat med cirka 12,9 mkr.

Kommunens beredskap i händelse av störningar och kriser av olika slag har förbättrats genom att krisledningen har utbildats och övats. I september hade vi krisövning med motspel, tema vatten. Deltog gjorde både krisledning och krisledningsnämnd. Utveckling följer under 2018 för att bli ännu bättre. Färgelanda kommun samt Mellerud och Bengtsfors kommun får delta i SKLs utvecklingsprojekt kring att förebygga hat och hot mot våra förtroendevalda. Det arbetas med Medborgarlöfte i samarbete med polisen. Plan och rutiner för värmebölja sammanställdes med kommunens MAS under våren 2017.

Arbetet med klimatanpassningsplan för Färgelanda kommun har startat. Vi anordnar temadag för övriga Dalslandskommuner tillsammans med Länsstyrelsen. Risker, sårbarheter och anpassningsåtgärder.

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

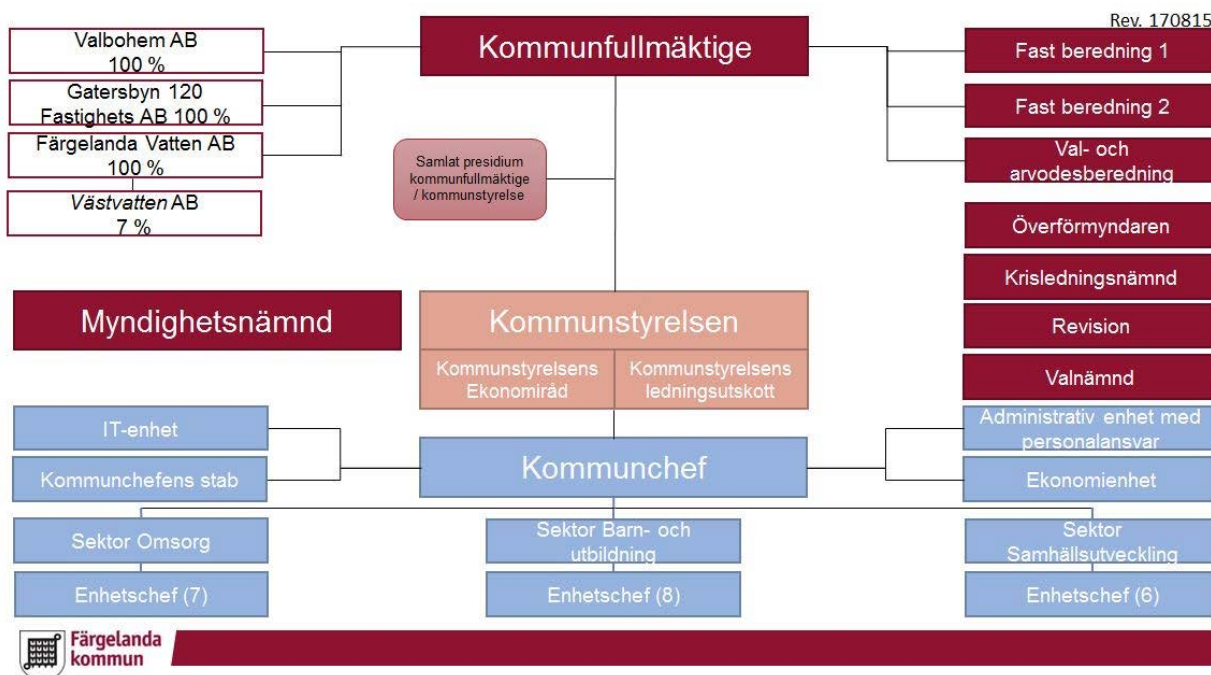
Kommunchef Lars-Göran Berg sa upp sig för att gå i pension, han slutade sin tjänst i samband med semestern 2017 och undertecknad kom på plats i oktober 2017.

Susanne Korduner

Kommunchef



Organisationsschema



Kommunfullmäktige

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

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

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

Politikerna är uppdragsgivarna

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

De kommunanställda är verkställande

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



Förvaltningsberättelse

Inledning

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

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

Vi hoppas att årsredovisningen ska vara av intresse för kommuninvånare och andra intressenter i vår omgivning.

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

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

I Mål- och resursplanen 2017-2019 beslutades följande prioriterade områden och verksamhetsmål:

Prioriterade områden: Utbildning - Arbetsmarknad - Bostäder

Verksamhetsmål

Utbildning - Arbeta mot 100 procent måluppfyllelse. Under planperioden skall andelen elever år 9 med fullständiga betyg öka med minst 10 procentenheter per år.

Arbetsmarknad - Verksamheten en väg in skall leda till att minst tjugofem individer kommer ut i arbete eller utbildning varje år under planperioden.

Kommunens verksamheter skall erbjuda minst femtio praktikplatser varje år under planperioden. Av dessa bör minst 5 leda till anställning/utbildning. Varje sektor skall bidra med praktikplatser.

Ett kompetensråd skall inrättas tillsammans med näringslivet under 2017. Kompetensrådets uppgift är att ta fram en kompetensplattform.

Bostäder - Under planperioden skall minst 20 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun. Färgelanda kommun skall öka med minst 10 invånare per år under planperioden.

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

Måluppfyllelse

Kommunens verksamheter har arbetat på ett sådant sätt att merparten av Kommunfullmäktiges antagna prioriterade områden samt verksamhetsmål, i allt väsentligt, har haft en positiv utveckling under perioden och att en god ekonomisk hushållning kan upprätthållas.

Bolag

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

Valbohems VD valde under våren att gå i pension, ny VD har på ett framgångsrikt sätt rekryterats



och tillträtt utan något tidsmässigt glapp mellan tjänsterna. Uthyrningen av fastighetsbeståndet har under året sett mycket bra ut, med väldigt få lägenheter outhyrda. Planering av nyproduktion tog ny fart då detaljplanen för Färgelanda Prästgård vann laga kraft 2017-07-28.

Året har inneburit en fortsättning av omställning i verksamheten med fokusering av resurserna på kundnytta och värdesäkring. Allt för att leva upp till visionen om att Valbohem AB ska vara den attraktiva hyresvärden som utvecklar framtidens boenden i Färgelanda Kommun. Efter branden på Hermelinvägen startade återuppbyggnad och färdigställdes 2017-04-01. Den stabila uthyrningssituationen har gjort det möjligt att utföra mycket underhåll. Ingen hyreshöjning under 2017.

Färgelanda Vatten AB, (Vatten och Avlopp), samverkar med Uddevalla kommuns, Munkedal kommuns och Sotenäs kommuns VA-bolag under namnet Väst Vatten AB. Färgelanda Vatten AB äger 7 procent av Väst Vatten AB.

Sedan Färgelanda Vatten bildades har uppdatering av verk och yttre enheter prioriterats. Mycket är gjort och nu pågår arbete med Ödeborg och Järbo avloppsreningsverk. Ödeborg förses med nytt styrsystem och Järbo renoveras. Renoveringen av Stigens avloppsreningsverk blev klar under året.

Stora mängder ovidkommande vatten i spillvattensystemet belastar avloppsreningsverk detta behöver kontrolleras. Undersökning kan bestå av filmning, rökning eller flödesmätning. Under året har undersökningar gjorts i Stigen och Järbo. Åtgärder är påbörjade.

En vattentankstation är byggd i Gatersbyn. Den är tillgänglig för kunder som behöver köpa vatten. Tryckstegringsstationen i Gatersbyn är renoverad och vattenreservoaren rengjord. Stigens vattenreservoar har fått nytt tak och räcken. Dagvattenledningar vid gamla bruket i Ödeborg har lagts om. På kundsidan kan konstateras fyra nya privatkunder under året. Färgelanda har ny taxekonstruktion sedan årsskiftet och diskussioner pågår med de väghållare som finns i kommunen om vilka ytor som har omhändertagande av dagvatten. Arbetet med att byta vattenmätare löper på enligt plan.

Arbetet med vattenskydd för vattentäkterna pågår och samrådsfasen är genomförd.

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

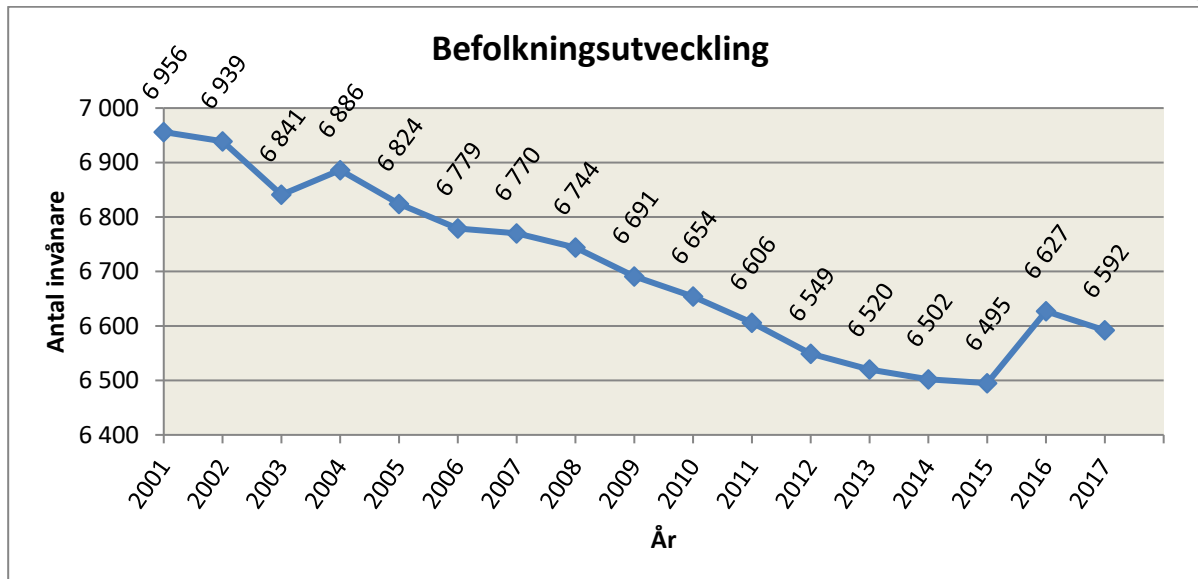
Kommunen har också minoritetsintressen i Dalslandskommunernas miljö- och energiförbund, Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, Dalslands Turist AB samt Stiftelsen för Dalsland kanals framtida bestånd. Dessa verksamheter redovisas separat och ingår inte i kommunens årsredovisning.

Befolkning

Den sista december 2017 uppgick Sveriges befolkning till 10 120 242 personer, vilket är en ökning med 125 089 personer jämfört med året innan.

Färgelandas befolkning uppgick den sista december till 6592 invånare. Jämfört med 2016 innebär det en minskning med 35 invånare. Under året flyttade 436 personer in till kommunen, vilket var 91 färre än 2016. Av dessa kom 299 personer från det egna länet, 61 personer från övriga Sverige samt 76 från utlandet. Antalet personer som flyttade från kommunen under 2017 var 447, vilket var 40 fler än 2016. Av dessa flyttade 353 inom det egna länet, 83 till övriga Sverige samt 11 till utlandet. Totalt innebär detta att kommunens flyttnetto uppgick till -11 personer för 2017, vilket är en tydlig minskning från föregående år, då flyttnettot var +120.

Under 2017 föddes 61 barn, 5 färre än 2016. Antalet avlidna invånare uppgick till 98, 32 fler än 2016. Födelsenetto för Färgelanda kommun var därmed -37 personer 2017.



Omvärldsanalys

SKL:s oktoberrapport pekade på ett relativt starkt 2017, men att stora utmaningar väntar. Demografins utveckling innebär ökade kostnader. Kommuner, landsting och regioner står inför omfattande utmaningar. Sverige får allt fler yngre och äldre, medan personer i arbetsför ålder inte ökar i samma takt. Enligt SKL:s kalkyler leder denna utveckling till ett gap mellan intäkter och kostnader framöver som stadigt ökar. En slutsats är att det krävs ökat fokus på effektiviseringar för att hantera detta. Från och med 2018 förväntas att behovet av välfärd ökar betydligt snabbare än skatteintäkterna.

Svensk BNP har inte vuxit så snabbt under 2017 som tidiga utfall och prognoser indikerat. Men konjunkturen har ändå förstärkts markant och även 2018 kommer att präglas av högkonjunktur, enligt SKL. (Cirkulär 17:68, 2017-12-21) Under loppet av 2018 bedöms den ekonomiska utvecklingen dock svagare och högkonjunkturen beräknas då nå sin kulmen.

Utvecklingen efter 2018 är svår att prognosticera. SKL:s skatteunderlagsprognos för 2019 bygger på ett antagande om en relativt snar återgång till ett neutralt konjunkurläge. Oavsett hur snabbt det går står kommuner och landsting inom kort inför en mycket besvärlig obalans mellan snabbt växande demografiskt betingade behov och ett långsamt växande skatteunderlag. Normaliseringen av konjunkurläget under 2019 och 2020 innebär att BNP, sysselsättning och skatteunderlag utvecklas svagare än normalt, enligt SKL. (Cirkulär 17:68, 2017-12-21)

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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



Kommunen uppfyller målet om god ekonomisk hushållning för 2017.

Balanskravet

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

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

RUR kan användas för att täcka ett negativt balanskravsresultat om det samtidigt råder lågkonjunktur. SKLs bedömning är att 2017 inte kan betraktas som lågkonjunktur, vilket innebär att det inte är möjligt att ta RUR i anspråk under året. (SKL Cirkulär 17:6)

Balanskravsutredning

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

Kommunens resultat

Färgelanda kommun redovisar ett resultat för 2017 på 12 943 tkr. Resultatet är 5 512 tkr bättre än budget. Resultatet motsvarar 3,3 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat budgeterades ursprungligen till 7 431 tkr eller 2,0 procent. Det finansiella resultatmålet för 2017 är således uppfyllt.

Sektorernas avvikelser kommenteras under respektive sektors avsnitt. Finansen visar en negativ avvikelse gentemot budget på 6 692 tkr. De ökade pensionskostnaderna står för 4 367 tkr av denna avvikelse.

Årets resultat för kommunen är 759 tkr bättre än föregående år, då kommunen redovisade ett positivt resultat på 12 184 tkr.

För koncernen uppgår årets resultat till 13 174 tkr, vilket är 5 213 tkr sämre än föregående år, då koncernen visade ett resultat på 18 387 tkr.

Framtidsutsikter

Sektor Omsorg står inför ett antal stora utmaningar såsom exempelvis ny lagstiftning gällande utskrivning från slutenvården samt införandet av närsjukvårdsteam.

Inom skolområdet är en av de stora utmaningarna att rekrytera behörig personal, en annan att beslut har tagits avseende ny timplan fördelad på låg- mellan- och högstadium som betyder undervisning i moderna språk redan i år 6.

De senaste årens låga investeringsnivå har medfört ett stort investeringsbehov under de närmaste åren.



Driftsredovisning

Tabell

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto 2017	Budget 2017	Avvikelse
Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet					
<i>Kommunfullmäktige</i>	-3 838	871	-2 967	-3 545	578
<i>Kommunstyrelse och Stab</i>	-47 921	3 734	-44 187	-47 518	3 331
<i>Sektor Barnomsorg / Utbildning</i>	-181 983	27 955	-154 028	-158 466	4 438
<i>Sektor Omsorg</i>	-159 050	40 547	-118 503	-116 320	-2 183
<i>Sektor Samhällsutveckling</i>	-164 449	121 714	-42 735	-48 775	6 040
Summa verksamheten	-557 241	194 821	-362 420	-374 624	12 204
Finansiering					
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-61 269	0	-61 269	-54 119	-7 150
- Pensionskostnader	-29 551	0	-29 551	-25 184	-4 367
- Personalkostnadspåslag (PO)	0	75 792	75 792	73 138	2 654
- Intern ränta	0	2 465	2 465	2 674	-209
- Övrigt	69	71	140	-4	144
Summa efter finansiering	-647 992	273 149	-374 843	-378 119	3 276
Skatteintäkter	0	263 754	263 754	272 948	-9 194
Inkomst-/Kostnadsutjämningsbidrag	-5 638	108 358	102 720	93 281	9 439
Kommunal fastighetsavgift	0	11 718	11 718	11 382	336
Regleringsbidrag	-64	0	-64	-1 613	1 549
Generella bidrag från staten	0	8 841	8 841	8 799	42
Finansiella intäkter	0	979	979	753	226
Finansiella kostnader	-162	0	-162	0	-162
TOTALT	-653 856	666 799	12 943	7 431	5 512

Driftsredovisningen visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

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

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

Verksamhetens nettokostnader understiger budgeten med 0,9 procent.

Kommunens målarbetare

Kommunens arbete med att styra mot uppsatta mål utvecklas kontinuerligt och uppföljningen av måluppfyllelsen av de olika målnivåerna är integrerat i årsredovisningen enligt nedanstående struktur.

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

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



Målstyrningens struktur är uppdelad i prioriterade områden med förväntat resultat.

Prioriterade områden för nuvarande planperiod: Utbildning - Arbetsmarknad - Bostäder

Utbildning - Arbeta mot 100 procents måluppfyllelse. Under planperioden skall andelen elever i årskurs 9 med fullständiga betyg öka med minst 10 procentenheter per år.

Arbetsmarknad - Verksamheten en väg in skall leda till att minst 25 individer kommer ut i arbete eller utbildning varje år under planperioden.

Kommunens verksamheter skall erbjuda minst 50 praktikplatser varje år under planperioden. Av dessa bör minst fem leda till anställning/utbildning. Varje sektor skall bidra med praktikplatser.

Ett kompetensråd skall inrättas tillsammans med näringslivet under 2017. Kompetensrådets uppgift är att ta fram en kompetensplattform.

Bostäder - Under planperioden skall minst 20 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun. Färgelanda kommun skall öka med minst 10 invånare per år under planperioden.

På kommunnivå redovisas prioriterade områden kopplade till verksamhetsmål med en sammanfattning.

Prioriterade områden:

Utbildning

Verksamhetsmål	Kommentar
<p>Arbeta mot 100 % måluppfyllelse. Under planperioden skall andelen elever som går ut årskurs 9 med fullständiga betyg öka med minst 10 % -enheter per år.</p>	<p>Insatser för elevernas ökade måluppfyllelse: För innevarande planperiod var senaste mättilfället i slutet av september, vilket innebär att tredje rapporteringen av resultat görs nu i årsbokslutet. Dock har förvaltningens gemensamma arbete för att nå måluppfyllelse intensifierats och åtgärder genomförs i alla sektorer, eftersom barns och ungdomars möjlighet till goda resultat påverkas av kommunens samlade insatser. Exempel på aktiviteter: Ung omsorg projektet fortsätter och man beräknar komma igång under våren 2018 med pengar från bl.a. Folkhälsorådet. Under våren hade den politiskt tillsatta arbetsgruppen för ökad måluppfyllelse slutfört sitt arbete. Åtgärder har vidtagits i syfte att öka förutsättningarna för ökad måluppfyllelse ex genom att öka skolledarfunktionen, elevhälsan, socialpedagog och ytterligare kurator är anställd från HT-17 för att tillgodose ett ökat behov av socialt stöd till både elever och personal. Samarbete sker mellan BoU och IFO vilket är avgörande för ett gott resultat Projektet " Du äger ditt liv" har genomförts med syfte att öka elevernas motivation för studier och för att ge ökade möjligheter att fullfölja sina planer för framtiden. Mycket görs för att utforma rätt stöd på tidig nivå exempelvis genom att screening sker i förskolan på gruppnivå och från förskoleklass på individnivå. Resultaten följs upp och analyseras för att rätt åtgärder ska sättas in. Specialpedagoger deltar i sammanställningar av resultat och analyser. Nationella prov rättas gemensamt över skolgränserna och analysarbetet sker med stöd av specialpedagoger i årskurs eller ämnesgrupper. Fortsatt utveckling av utepedagogik sker framförallt på våra förskolor och fritidshem men även ute i skolorna i olika hög grad. För kultur- och fritid gäller att ett antal aktiviteter har genomförts/kommer att genomföras i syfte att bidra till en god uppväxtmiljö för kommunens ungdomar. Som exempel kan nämnas föreläsningar och aktiviteter i drogpreventivt syfte, kulturaktiviteter ex ung kultur möts där ungdomar ges möjlighet att framträda inför publik. Ett studierum har inrättats på biblioteket som också genomfört insatser för ökad läsförståelse. Simskolan, med ett stor antal deltagare, är också av central betydelse för elevers måluppfyllelse. Sammantaget kan konstateras att meritvärdet för årskurs 9 har haft en positiv utveckling de senaste åren, där meritvärdet för 2017 blev 219,2, en ökning från året innan som då var 212,4.</p>



Prioriterade områden:
Arbetsmarknad

Verksamhetsmål	Kommentar
<p>Minst 25 individer kommer ut i arbete eller utbildning varje år under planperioden.</p>	<p>Det är svårt för personer utan gymnasieutbildning att läsa på distans på vuxenutbildningen. Kommunen erbjuder samarbete med Dalslands folkhögskola som har studiemotiverande kurser. Kommunen underlättar i sin tur för elever från folkhögskolan att läsa distanskurser på vuxenutbildningen. Samarbetet sker genom DUA-gruppen. Samverkan med folkhögskolan har under året också förstärkts genom att den två-åriga utbildningen för ungdomar som inte studerar eller har arbete kommit igång. Sommarskola för nyanlända erbjöd 10 platser. Kommunen svarade för 20 feriepraktikplatser för ungdomar som sökt eller påbörjat en utbildning inom gymnasiet. Det fanns också några extra tjänster genom arbetsförmedlingen för nyanlända, dessa försökte kommunen att utöka i antal bl.a. inom skolområdet men också inom andra sektorer. Sektorena fortsätter att inventera möjliga praktikplatser och rapportera in dessa till AME. Under perioden har 8 personer deltagit i SMF kursen där kommunen samverkat med Folkhögskolan. Kommunen har inrättat 6 stycken "extra tjänster" som finansieras via AF medel. 5 personer har fått arbete/ vikariat.</p>
<p>Ett kompetensråd skall inrättas tillsammans med näringslivet under 2017. Kompetensrådets uppgift är att ta fram en kompetensplattform.</p>	<p>Diskussioner angående inrättande av ett kompetensråd har under våren förts i olika forum, bl.a. i näringslivsrådet. Fyrbodals projektledare har informerat om syfte och uppbyggnad för ett kompetensråd och kommer under nästa år att medverka i det fortsatta arbetet att inrätta ett kompetensråd i Färgelanda kommun</p>
<p>Kommunens verksamheter skall erbjuda minst 50 praktikplatser varje år under planperioden. Av dessa bör minst 5 leda till anställning/utbildning. Varje sektor skall bidra med praktikplatser.</p>	<p>Enheten AME/integration hanterar kommunens administration angående praktikplatser. Arbetet har under året genererat 45 praktikplatser, exklusive feriepraktik och BEA tjänster. Under hösten har den nya chefen på samhällsutveckling arbetat med att finna metodstöd för verksamheten. Under sommaren har fyra praktikanter haft hand om simskolan, totalt för kommunen har 12 praktikplatser kunnat erbjudas. Inom barn- och utbildning erbjuds praktikplatser för studenter från lärarprogram och skolsköterskeutbildningar. Det finns också flera språkpraktikanter via AF i olika delar av verksamheten. Studenter på SFI/IM-språk särskilt pedagogspår i Uddevalla gör också praktik i Färgelanda kommun. Integrationskontoret har utökat servicen för nyanlända genom extratjänster som språkstöd. Under året har det funnits ca 10 extratjänster. I sektor omsorg har ett antal praktikplatser erbjudits och handledare utbildats.</p>



Prioriterade områden:

Bostäder

Verksamhetsmål	Kommentar
<p>Under planperioden skall minst 20 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun.</p>	<p>Ökat intresse för att bygga har visat sig under året. Detta gäller såväl villatomter som tomter för större lägenhetshus. Sex villatomter har sålts under 2017 och två intressenter har visat intresse för den centralt belägna tomten i Färgelanda och det finns också en intressent för bostadsbyggande i Stigen. Ett led i att möjliggöra ökat bostadsbyggande är en effektiv handläggning av bygglovsärenden som var 154 stycken med en genomsnittlig handläggningstid som varit 2-4 veckor.</p>
<p>Färgelanda kommun skall öka med minst 10 invånare per år under planperioden.</p>	<p>Antalet invånare i Färgelanda har minskat med 25 personer fram till november månad. Många åtgärder har genomförts för att öka kommunens attraktivitet och därmed skapa förutsättningar för befolkningstillväxt. Hög kvalitet i skola, vård och omsorg anses vara av avgörande betydelse för en kommuns utveckling. I detta avseende har Färgelanda kommun höjt attraktionskraften bl.a. genom att skolans resultat har ökat och det ökade fokus som nu läggs på utbildningens betydelse kommer även fortsatt att ha en mycket positiv inverkan. Inom äldreomsorgen visar SKLs årliga kvalitetsenkät, än en gång, en hundra procentig nöjdhet från brukarna i hemtjänsten. Marknadsföringsinsatser görs också på flera olika sätt ex genom kommunens deltagande i bomässan i Vänersborg, guidade bussturer i hela kommunen för personer som är intresserade av att bosätta sig i kommunen och/eller etablera näringsverksamhet och boenden. Viktiga inslag i att förstärka kommunens varumärke är byggandet av lokaler för förskolor, lekplatser och även upprustningen av gymnastiksalen i Högsäter samt nybyggnation av bostäder.</p>



Personalredovisning

Anställda

Totalt har antalet anställda ökat med 15st (3st tillsvidare, 12 visstid) mellan 2016 och 2017.

Ökningen av antal anställda beror på den ökade personalomsättningen som redovisas längre ner i avsnittet 6.2. Orsaken beror på dubbelbemanning vid övertagandet av en ny tjänst.

Det kan även orsaka behov av vikarie vid rekrytering, vilket den ökade statistiken av visstid signalerar.

Minskningen av personal vid hemmen för ensamkommande slår inte fullt ut ännu då de delvis finns kvar i statistiken.

Antal anställda

St	2017	2016	2015
Tillsvidare	448	445	426
Kvinnor	389	380	366
Män	59	65	60
Visstid	89	77	55
Kvinnor	56	51	41
Män	33	26	14
Total	537	522	481
Kvinnor	448	431	407
Män	89	91	74

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

Antal anställda per sektor

Sektor	Total	Tillsvidare	Visstid
Barn & Utbildning	199	153	46
Kvinnor	167	134	33
Män	32	19	13
Omsorg	184	166	18
Kvinnor	173	159	14
Män	11	7	4
Samhällsutveckling	130	107	23
Kvinnor	88	80	8
Män	42	27	15
Stab	24	22	2
Kvinnor	17	16	1
Män	7	6	1
Total	537	448	89

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

Personalrörlighet

Den totala personalomsättningen 2017 visar 19 procent, vilket är en ökning med 4 procentenheter



sedan 2016.

Dessa 19 procent innefattar 86 tillsvidareanställda som avslutat sin anställning under 2017. 59 av dessa har avslutat på egen begäran och 13 pga. ålderspension.

Majoriteten avslut finns inom Sektor Omsorg och Barn & Utbildning och det är främst inom yrkena lärare och undersköterskor. En bidragande orsak till att undersköterskor slutar är pga. låg grundbemanning i jämförelse med närliggande kommuner som har en högre bemanningsfaktor.

Inom chefsbefattningar har vi 4 avslut under året.

En undersökning som gjordes under 2017 visar att den främsta orsaken till avslut på egen begäran är pga. arbetsmiljön. Det bör dock beaktas att undersökning hade en låg svarsfrekvens vilket gör att den inte är statistiskt säkerställd.

Personalavgångar

Barn och utbildnings 16 procent innefattar totalt 25 personer som har avslutat sin anställning, varav 20 har avslutat på egen begäran. Majoriteten av de som väljer att avsluta sin anställning är lärare. Jämför vi med föregående år så kan vi se att personalrörligheten är någorlunda stabil då det är en ökning med endast 1 procentenhet. Det är dock hög personalomsättning men är inte anmärkningsvärt med tanke på hur det ser ut i övriga landet.

I Omsorg kan vi se en kraftig ökning från 2016 års 11 procent till 2017 års 23 procent. Det bör tilläggas att vi inte kan jämföra dessa siffror pga. omorganisation, men majoriteten av de 26 personer som avslutat sin anställning på egen begäran är undersköterskor som inte påverkades av omorganisationen.

Samhällsutveckling har en minskad personalomsättning från 23 procent 2016 till 17 procent 2017. 9 av dessa har valt att avsluta sin anställning på egen begäran, 5 är uppsägningar pga. arbetsbrist och övriga 4 av andra orsaker. Detta är dock den sektor som förändrats mest i den omorganisation som var. Siffran ska därför inte jämföras mellan år.

Staben har en personalomsättning på 18 procent 2017 vilket innebär en minskning med 2 procentenheter. Av dessa har alla slutat på egen begäran. Här blir siffran hög p.g.a. få anställda.

Sektor	Stab	Barn & utbildning	Omsorg	Samhällsutveckling
Total	18 %	16 %	23 %	17 %

Med personalavgångar menas det totala antalet tillsvidareanställningar som upphört under den senast 12-månadersperioden ställt mot antalet tillsvidareanställda under samma period.



Sysselsättningsgrad

Antalet heltidstjänster har totalt i kommunen ökat med 3 procentenheter sedan 2016.

Heltidsprojektet som började under 2017 har långsamt kommit igång men ökar inom det kommande året.

Sysselsättningsgrad

St	2017	2016	2015
Heltid	376	349	322
Kvinnor	301	274	256
Män	75	75	66
75 - 99%	110	120	118
Kvinnor	103	112	112
Män	7	8	6
< 75%	51	50	41
Kvinnor	44	44	38
Män	7	6	3
Andel (%) heltid av totalt antal anställda	70	67	67

Tabellen visar antal anställningar fördelat på sysselsättningsgrad. Beräkningen är baserad på tillsvidare- och visstidsanställda under hela 2017.

Sysselsättningsgrad sektor Omsorg

St	2017	2016	2015
Heltid	88	128	109
Kvinnor	80	106	94
Män	8	22	15
75 - 99%	77	94	90
Kvinnor	75	91	89
Män	2	3	1
< 75%	19	22	23
Kvinnor	18	21	23
Män	1	1	0
Andel (%) heltid av totalt antal anställda	48	52	49

Tabellen visar antal anställningar fördelat på sysselsättningsgrad. Beräkningen är baserad på tillsvidare- och visstidsanställda under hela 2017.

En jämförelse med föregående år är svår att göra då en stor andel anställda inom Sektor Omsorg förflyttades till andra sektorer under 2017.

Ett heltidsprojekt startades upp under slutet av 2016 med fokus på att öka heltidsanställningar inom Sektor Omsorg. 2017 påbörjades ett pilotprojekt på en enhet där samtliga tillsvidareanställda numera arbetar heltid. Projektet pågår och i slutet av 2018 ska alla nyanställningar vara på heltid och alla anställda ska ha fått erbjudande om heltid.

Löner

Medellönen i kommunen den 31 dec 2017 är 29 392 kronor, en höjning med 3,8 procent jämfört med föregående år. Medellönen bland männen är 30 455 kronor och har ökat med 1,7 procent. Bland kvinnorna är medellönen 29 182 kronor, vilket innebär en höjning med 3,9 procent.

Prioriterade grupper var socialsekreterare, lärare, förskolelärare, fritidspedagoger, ekonomer,



arbetsterapeuter, sjuksköterskor, fysioterapeuter och chefer.

Hälsa

76 procent av kommunens anställda har inte haft en enda sjukdag under 2017. Jämför vi med föregående år kan vi se en minskning av hälsan med 2 procentenheter. 76 procent hälsa är dock att betrakta som en hög siffra i jämförelse med andra kommuner.

Jämför vi med resultatet av medarbetarenkäten 2017 så anser sig endast 9,7 procent av medarbetarna vara nöjda med sin hälsa och 64,2 procent har under året ofta haft fysiska besvär som magont och huvudvärk. Det positiva är dock att majoriteten av medarbetarna har ett intresse av att förbättra sin hälsa.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron totalt har inte ändrats sedan 2016.

Korttidsfrånvaron har ökat med 0,4 procentenheter men är ingen större förändring. 1 510 påbörjade sjukfall har vi haft under 2017, vilket är en ökning jämfört med 2015 års 1 097 påbörjade sjukfall.

Fördelning mellan kvinnor och män samt olika åldersgrupper bör inte jämföras med varandra då gruppernas omfattning varierar i för stora mått för att kunna göra en rättvis bedömning.

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetad tid

%	2017	2016	2015
Sjukfrånvaro totalt	6,8	6,8	8,1
<i>Kvinnor</i>	7,1	7,2	8,3
<i>Män</i>	4,8	4,5	6,8
varav korttidsfrånvaro	3,1	2,7	2,6
<i>Kvinnor</i>	3,0	2,8	2,7
<i>Män</i>	3,2	2,4	2,5
Sjukfrånvaro			
<i>29 år och yngre</i>	7,5	5,5	6,8
<i>30 -49 år</i>	5,9	5,4	6,6
<i>50 år och äldre</i>	7,0	8,3	8,2
Total	6,8	6,8	8,1

Antal sjuktimmars/budgererad arbetstid. Statistiken är beräknat på tillsvidare- och visstidsanställda.



Arbetsmiljö

Medarbetarenkät

I medarbetarenkäten som genomfördes i slutet av året 2017 så kan vi se att den organisatoriska och sociala arbetsmiljön har förbättras sedan föregående år. Majoriteten trivdes på sin arbetsplats redan 2016 men antalet som trivs har ökat procentuellt inom nästintill samtliga områden i enkäten. Något som framkommit är att fler medarbetare har känt sig utsatta för trakasserier eller kränkande särbehandling under året. De här frågorna kommer att vara föremål för diskussion och utbildning i de olika ledningsgrupperna, då Färgelanda kommun har nolltolerans mot kränkande särbehandling och trakasserier.

Företagshälsovård

Nedan tabell visar hur vi har fördelat insatser från företagshälsovården under 2017. Jämför vi med tidigare år så kan vi se en ökning av förebyggande insatser och minskade insatser av rehabilitering, vilket är positivt och ligger i linje med HR enhetens direktiv.

	Rehabilitera	Förebygga	Främja	Totalt
Organisation		4%		4%
Grupp		8%	5%	13%
Individ	46%	29%	8%	84%
Totalt	46%	41%	13%	100%



Folkhälsa

Folkhälsobokslut 2017 (förkortad version)

Folkhälsoarbete syftar till att förbättra hela befolkningens hälsa. Det som påverkar människors hälsa kallas för hälsans bestämningsfaktorer och innefattar bland annat levnadsvanor, arv och livsvillkor, exempelvis utbildning, inkomst och arbete.

Folkhälsorådets prioriterade insatsområden

Folkhälsorådet har arbetat med följande prioriterade områden under 2017:

- **Barn och ungas uppväxtvillkor**
Antal elever med godkända betyg i åk 9 ska öka
Stärka föräldrarollen
Trygga och säkra miljöer
- **Goda levnadsvanor**
Minska antalet som brukar alkohol, narkotika och tobak
Antalet fysiskt aktiva ska öka
- **Jämställda och jämlika livsvillkor**
Ökat arbetsdeltagande och en tillgänglig arbetsmarknad
Ökat socialt deltagande
Ökat psykiskt välbefinnande

Folkhälsoarbete i Färgelanda kommun

Det lokala folkhälsoarbetet i Färgelanda kommun styrs utifrån ett avtal med Västra Götalandsregionens norra hälso- och sjukvårdsnämnd. Folkhälsoarbetet samordnas i ett folkhälsoråd.

Folkhälsoarbete bedrivs inom samtliga sektorer i Färgelanda kommun och en del av detta arbete bedrivs till viss del med hjälp av medel från folkhälsorådet. För en fullständig beskrivning över folkhälsorådets arbete och de insatser som pågått under 2017 hänvisas till "Uppföljning samverkansavtal folkhälsa".

Barn och ungas uppväxtvillkor

Inom området barn och ungas uppväxtvillkor har sex insatser pågått under året. Insatser har funnits inom samtliga målområden och bedrivits inom såväl barn och utbildningssektorn som omsorgssektorn.

Ett exempel på en insats som bedrivits under 2017 är "Du äger ditt liv" som har riktat sig till elever i årskurs 6 och årskurs 7 med syfte att öka måluppfyllelsen i skolan ta ansvar och ge verktyg för att ta goda livsval.

Goda levnadsvanor

Inom detta område har tre insatser bedrivits under året där samtliga haft en ökad fysisk aktivitet som mål. Insatserna har bedrivits inom såväl sektor samhällsutveckling, barn och utbildning och i samarbete med föreningslivet.

En av dessa insatser är "Vägar till ökat cyklande", där plan- och byggkontoret sammanställt fyra cykelkartor som är mellan 23-73 km långa. På dessa kartor finns lokala sevärdheter markerade längs cykelsträckan. Kartorna har tryckts upp och finns tillgängliga på kommunens medborgarkontor och kommunens hemsida.

Jämställda och jämlika livsvillkor

Inom ramen för detta område och dess mål har fyra insatser bedrivits under året. Insatserna har bedrivits av såväl sektor samhällsutveckling, som sektor omsorg och föreningslivet.



Ett exempel på en insats är "Sinnenas trädgård" vilken har bedrivits inom socialpsykiatrins dagliga verksamhet. Burkarna tillsammans med personal har under året byggt upp en trädgård som används i den dagliga verksamheten och som kan används för brukarna att minska sin stress.

Folkhälsoindikatorer

För att följa utvecklingen i befolkningens hälsa redogörs nedan ett antal folkhälsoindikatorer baserat på de prioriterade insatsområdena. Indikatorerna utgår från senast tillgängliga data.

Andel i %	2017/2016/2015			2013/2011		
	Färgelanda	Västra Götaland	Riket	Färgelanda	Västra Götaland	Riket
Barn och ungas uppväxtvillkor						
Andel elever med godkända betygi åk 9*	71	71	74	68	77	77
Andel elever i åk 9 som trivs mycket bra eller ganska bra i skolan♦	88	80	-	-	-	-
Goda levnadsvanor						
Andel med riskabla alkoholvanor□	16	16	16	15	16	16
Andel elever i åk 9 som druckit alkohol senaste 12 månaderna♦	62	41	40	73	47	-
Andel daglig rökare□	11	10	10	13	11	11
Andel fysiskt inaktivt personer▽	16	14	15	14	14	13
Andel med överviktiga eller feta personer (BMI över 25) ▽	60	49	50	56	48	49
Jämställda & jämlika livsvillkor						
Arbetslösa 16-64 år (gäller både öppet arbetslösa & personer i aktivitetsprogram)*	8,1	6,5	7,5	9,2	8,9	8,6
Antal deltagartillfällen för deltagare 7-20 år i idrottsföreningar med Statligt lokalt aktivitetsstöd*	23	29	34	25	30	-
Andel som är nöjda med sin hälsa▽	66	73	73	67	73	73
Andel elever i åk 9 som är nöjda med sin hälsa♦	73	78	-	-	-	-
Andel med nedsatt psykiskt välbefinnande▽	15	16	17	14	16	16
* Kolada/ Öppna jämförelser/ SKL Data 2017/2016 och 2013 ♦ CANs undersökning. Senaste mättilfälle 2016. Tidigare mättilfälle 2013. □ Folkhälsomyndigeten Folkhälsostudio. Data 2016-2013 samt 2014-2011 ▽ Hälsa på lika villkor, urvalsundersökning i befolkningen 16-84 år. Senaste mättilfälle 2015. Tidigare mättilfälle 2011. • Folkhälsomyndigheten Folkhälsodata. Data 2017 samt 2013						



Miljöredovisning

Miljöredovisning till Färgelanda kommuns bokslut 2017, från Dalslands miljö- och energikontor (DMEK)

Miljöledning i Färgelanda kommun

Miljöstrategerna har stöttat kommunen och medverkat i miljöledningsarbetet, vilket bl.a. har inneburit en dialog med med kommunchefens ledningsgrupp. Den miljökonferens för alla verksamhetsansvariga, som var planerad till 2017, kunde inte genomföras. Miljöhandboken Färgelanda reviderades 2016 och överlämnades till kommunen. En sammanfattande folder innehåller följande åtgärder:

Energi och klimat

Under 2017 har 2,5 tjänster arbetat med energifrågorna i Dalslandskommunerna (inklusive Åmåls kommun). En heltidstjänst finansierad av Energimyndigheten med inriktning på energi- och klimatrådgivning till privatpersoner, föreningar och företag. Tjänsten har delats mellan kommunerna och Vänersborgs kommun. Uppdraget att samordna och stötta kommunernas interna energistrategiska arbete gällande fastigheter och lokaler har omfattat 1,5 tjänst. En halvtidstjänst har samordnat miljö- och energikontorets del i EU-projektet "Samskapande grön omställning" med fokus på fossilfria fordon och transporter.

Händelser av vikt 2017:

- Efter en inledande förstudie har en djupare utredning inletts för att utreda Livsmedelcenter i Västs energianvändning. Företagarna i Livsmedelcenter i Västs hus har fått hjälp av energistrategerna att söka medel från Energimyndigheten för att delfinansiera utredningen som görs av en extern konsult. Utredningen väntas vara klar under våren 2018.
- Den årliga uppföljningen av kommunens energianvändning visar att, från 2009 till 2016 har Färgelanda kommun inklusive Valbohem minskat energianvändningen i sina fastigheter från 173 kWh/m² år 2009 till 142 kWh/m² år 2016. En minskning med 18 procent. Uppföljning för 2017 redovisas i samband med nästa bokslut.
- Under året har Färgelanda kommun sökt och blivit beviljade 50 procent i stöd av Naturvårdsverket för att anlägga laddstolpar för elbilar vid kommunhusets gavel och besöksparkering samt vid centrumhuset. Under hösten har även Valbohem lämnat in en ansökan för en laddstolpe vid sitt kontor på Hedekasvägen.
- Solceller för elproduktion planeras att installeras på nybyggnationen vid förskolan på Mänvägen i Högsäter. En ansökan om stöd (30 procent) har lämnats till Länsstyrelsen. Anläggningen väntas ge ca 22 000 kWh/år.
- Under näringslivsmässan, Färgelandadagarna deltog projektet "Samskapande Grön Omställning" och informerade kring el- och gasfordon. Energistrategen och energi- och klimatrådgivaren medverkade också under mässan och höll föreläsningar om hur företag, organisationer och kommuner kan få stöd från "klimatklivet" samt hur man kan producera sin egen elektricitet med hjälp av solceller.

Miljöanpassad offentlig upphandling

En miljöstrateg har träffat upphandlaren för Dalsland (nu för Dals-Eds kommun) samt kostcheferna vid flera tillfällen under året och i februari även KS-politiker från Dalsland. Då diskuterades årets livsmedelsupphandling och från Färgelanda kommun deltog två politiker. Miljöstrategen sammanfogade på uppdrag från kostcheferna en gemensam "Livsmedel- och måltidspolicy" (från två befintliga policys), vilken sedan antogs politiskt i de sex kommunerna. Viss hjälp gavs med miljökraven i livsmedelsupphandlingen.

En uppföljning av miljökraven i avtalet/leveranserna av städ- och kemprodukter har påbörjats. Leverantören All Office (Oca) har sammanställt årsstatistik för år 2017 och årsstatistik från 2015 finns sparad från en annan leverantör. Resultatet ska presenteras i en rapport under våren 2018.

Hållbar samhällsplanering

DMEK deltar tillsammans med Färgelanda, Bengtsfors, Dals-Ed och Melleruds kommuner i arbetet



med en gemensam avfallsplan, som har miljö- och hållbarhet som ett av fokusområdena.

Färgelanda kommun har fått förslag från DMEK till att svara på Länsstyrelsens remiss "Utmaningar för ett hållbart Västra Götaland – regionalt åtgärdsprogram för miljömålen 2017-2020".

Projekt HNV-Link

Projektet HNV-Link står för High Nature Value farming: Learning, Innovation and Knowledge (www.hnvlink.eu). Nätverket HNV-Link arbetar för att utveckla och sprida nya idéer som stärker HNV-jordbruk. Projektets fokus ligger på att hitta lösningar som leder till att de positiva miljöeffekterna från jordbruksföretag och samhällen ökar ytterligare.

Miljöstrategerna vid DMEK har deltagit aktivt vid de olika workshops som har arrangerats under 2017.

Hållbar livsstil och konsumtion

DMEK har erbjudit hjälp till kostcheferna att miljöanpassa måltidsverksamheterna med ekologiska, klimatsmarta och närproducerade livsmedel. Det planeras ett informationstillfälle för all kostpersonal i 4 kommuner under våren 2018. En miljöstrateg har under 2017 utbildat kostpersonalen i Dals-Eds kommun, under temat "Mat, klimat och andra miljöfaktorer".

Hemsidan www.dalsland.se har fått en ny flik som heter Kemikaliesmart kommun, med underflikarna Giftfri förskola, Hållbara IT-produkter, Har du hört om Cocktaileffekten? Respektive Tvätta bilen.

Naturvårdsplanering

2 LONA-projekt

Genom LONA-projektet "Vägledning till naturen i Dalsland" har det under 2015-2017 arbetats fram och tryckts en bok, Natur i Dalsland - en vägvisare. Boken lanserades vid Dalslandslitteraturens dag 17 juni och sålde under hösten nästan slut på första upplagan på 2000 exemplar

Naturvårdsprogrammet för Färgelanda kommun

Vid en träff med sektorchefen för Samhällsutveckling Patrick D'Imporzano samt vid ett kort möte med personal från Plan- och bygg informerades om naturvårdsprogrammet, bl.a. om att kommunalt naturreservat är en av åtgärds punkterna i naturvårdsprogrammet. Vidare att det krävs en kommunal utredning av växter & djur i aktuellt område (t.ex. kan det ingå i detaljplanearbete för Sundsbroområdet) innan en ansökan om statligt stöd kan bli aktuell. En LONA-ansökan kan DMEK hjälpa till med.

Vattenplanering

DMEK deltar, tillsammans med kommunen och Västvatten, i kommunens arbete med att färdigställa VA-planen, som är en plan för försörjning och hantering av dricksvatten, avloppsvatten och dagvatten. Miljöstrategerna deltar vidare i Gullmarns vattenråd (för avrinningsområdet Örekilsälven och Valboån) och i Dalbergså/Holmsåns vattenråd. Exempel på aktiviteter i vattenråden är arbete för förbättrad status i sjöar och vattendrag, inventering och åtgärdande av vandringshinder för fisk samt projekt för vattnet i skolan, i det senare deltar Högsäters skola. Miljökontoret genomför fortlöpande kalkningar av försurade vattendrag bl.a. i Färgelanda kommun. En annan aktuell fråga är att Västvatten har lämnat in ett förslag till DMEK över reviderat provtagningsprogram i Valboån. Förslaget är nu föremål för dialog med länsstyrelsen och övriga kommuner i avrinningsområdet.

Miljöpolitiskt program för Dalslands miljö- och energiförbund och Färgelanda, Bengtsfors, Dals-Eds och Melleruds kommuner

Behandlingen av förslag till miljöpolitiskt program har fortsatt under 2017. Kommunerna har yttrat sig över förslaget och därefter har en dialog skett mellan DMEK och kommunernas berörda förvaltningar om vilka åtgärder som bör prioriteras. Denna dialog ledde fram till förslag om verksamhetsplan 2018 för det miljö- och energistrategiska arbetet, som beslutades av DMEFs direktion i oktober. Direktionen har vidare beslutat att fortsatt politisk och förvaltningsdialog ska ske under 2018.



Ekonomisk redovisning

Övergripande mål

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

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

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

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

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

Finansiella mål

För planperioden 2017-2019 har tre finansiella mål fastställts i budgetarbetet.

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

Årets finansiella mål	Utfall	Budget helår
Resultat, %	3,3	2,0
Resultat, mnkr	12,9	7,4
Likviditet, %	137,2	>100
Soliditet, %	30,1*	40

Fotnot: Efter beslutad tilläggsbudget för 2017, motsvarar budgeterat resultat 1,9 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.

Resultatet uppgår till 3,3 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Resultatmålet är således uppfyllt.

Likviditeten har förbättrats avsevärt under året och uppgick vid årsskiftet till 137,2 procent. Likviditetsmålet är uppnått med god marginal. Till största del beror denna förstärkning på återbetalning av revers. Migrationsverket har också kortat handläggningstiderna och stora utbetalningar har gjorts under slutet av 2017. Kommunen står inför stora investeringar under kommande planperiod. Likviditetsförstärkningen kommer att utgöra en stor del av den finansiering som krävs för dessa investeringar.

* Inventering av hyreskontrakt i kommunen har gjorts. Långa hyreskontrakt med kommunen som hyresgäst ska redovisas i balansräkningen, såsom finansiell leasing enligt RKR 13:2. Detta har påverkat soliditeten. Överskott i verksamheterna slam och renhållning har tidigare redovisats som del av eget kapital. Enligt ny rekommendation från RKR ska dessa redovisas som kort skuld. Även det har påverkat soliditeten. Soliditeten efter dessa båda förändringar i redovisningen uppgår till 30,1 procent. För att kunna göra en rättvisande jämförelse mot det beslutade soliditetsmålet så har beräkning av soliditeten även gjorts innan dessa redovisningsmässiga förändringar. Soliditeten uppgick då till 46,8 procent, vilket är samma soliditet som vid bokslut 2016. Utifrån kända förutsättningar när soliditetsmålet sattes, så kan målet anses vara uppfyllt.



Periodens resultat

Målsättning:

Resultatet ska uppgå till minst 1,5 - 2,5 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. 2017 års resultat budgeterades till 7 431 tkr eller 2,0 procent.

Efter beslutad tilläggsbudget för 2017, motsvarar budgeterat resultat 1,9 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.

Färgelanda kommun redovisar ett resultat för 2017 på 12 943 tkr. Resultatet är 5 512 tkr bättre än budget. Resultatet motsvarar 3,3 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat budgeterades ursprungligen till 7 431 tkr eller 2,0 procent. Det finansiella resultatmålet för 2017 är således uppfyllt.

Sektorernas avvikelser kommenteras under respektive sektors avsnitt. Finansen visar en negativ avvikelse gentemot budget på 6 692 tkr. De ökade pensionskostnaderna står för 4 367 tkr av denna avvikelse.

Årets resultat för kommunen är 759 tkr bättre än föregående år, då kommunen redovisade ett positivt resultat på 12 184 tkr.

Nettokostnader och nettokostnadssandel (%)

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Verksamheten	96,8	93,6	93,8
Avskrivningar	3,2	3,2	3,0
Finansnetto	-0,1	-0,1	-0,2
Resultat	0,0	3,3	3,3

Efter beslutad tilläggsbudget för 2017, motsvarar budgeterat resultat 1,9 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.

Verksamheternas nettokostnader uppgår till 374 843 tkr. Det är en ökning med 17 587 tkr jämfört med föregående år. Av denna ökning är 6 500 tkr kostnader av engångskaraktär. Dessa är att hänföra till hyresgäst som genomgått företagsrekonstruktion, vilket orsakat en förlust på 3 mnkr, samt engångsbidrag till förening på 3,5 mnkr.

Nettokostnadsökningen är 4,9 procent för 2017, motsvarande siffra för 2016 var 4,3 procent.

Årets ökning av skatteintäkter och bidrag uppgår till 4,8 procent.

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

Skatter och statsbidrag

Utdebiteringen under 2017 uppgår till 22:26 per skattekrone.

Skatteintäkter, fastighetsavgifter samt skatteutjämningsbidrag uppgår totalt till 386 969 tkr vilket är 2 171 tkr bättre än budget och 17 869 tkr högre än föregående år.

Ökningen mellan åren beror framförallt på extra statsbidrag, de så kallade Välfärds miljarderna, och ökat invånarantal.

Finansnetto

Finansnettot är positivt och uppgår till 817 tkr. Det är en effekt av låga räntor på både likviditet, fordringar och låneskuld. Finansnettot är 71 tkr bättre än budget och 477 tkr bättre än föregående år. Utdelning från Kommuninvest på 297 tkr motsvarar den största delen av förbättringen jämfört med 2016.



Övervägande delen av finansiella intäkterna avser utdelning från Kommuninvest, ränta på revers till Färgelanda Vatten AB, borgensavgifter från Färgelanda Vatten AB och Valbohem AB samt ränteintäkter på kundfordringar.

Räntekostnader och ränteintäkter har på kommunens lån och utlåning till Färgelanda Vatten AB minskat i takt med sjunkande räntenivåer. Genomsnittsräntan på kommunens lån var vid årsskiftet - 0,0025 procent. Vid föregående årsskifte var genomsnittsräntan på låneskulden 0,78 procent.

Anläggningstillgångar

Årets investeringar uppgår till 14 338 tkr (12 309 tkr, 2016). Totalt beslutat investeringsutrymme för planperioden 2017-2019 är 80 000 tkr, exklusive investeringsbehovet i kommunens bolag, således ett återstående utrymme på 65 662 tkr. Sektorerna har varit relativt försiktiga i att investera i sina grundramar. I planen för 2017 fanns investeringar på 40 627 tkr. Flera av de beslutade investeringarna har inte genomförts eller påbörjats under året, utan investeringsmedlen behöver föras över till 2018. Under avsnittet investeringsredovisning redovisas vilka investeringar som utförts under året i jämförelse med plan.

De planenliga avskrivningarna av kommunens tillgångar uppgår till 11 705 tkr (11 901 tkr, 2016). Beloppen påverkas dels av när under året investeringsobjekten färdigställs, samt indelning av investeringarna i komponenter. Vissa komponenter har en högre avskrivningstakt än andra, vilket man i de tidigare rekommendationerna inte tog hänsyn till. Alla nya investeringar som berörs av de nya rekommendationerna får därför olika avskrivningstider beroende på komponent.

Ytterligare kommentarer till periodens investeringar återfinns under respektive sektorsavsnitt.

Likviditet

Målsättning:

Likviditeten ska överstiga 100 procent.

För att ha en hög betalningsberedskap ska likviditeten överstiga 100 procent. Per årsskiftet är likviditeten 137,2 procent. Likviditeten har förbättrats avsevärt under året. Färgelanda Vatten AB har under senare delen av året återbetalt den revers på 33 mnkr som upprättats i samband med att Färgelanda kommun överlät tillgångarna i kommunens VA-verksamhet till Färgelanda Vatten AB. Stor del av likviditetförstärkningen härrör från denna återbetalning. Migrationsverket har kortat handläggningstiderna och stora utbetalningar har gjorts under slutet av 2017, vilket också påverkat likviditeten positivt. Fordringarna på Migrationsverket har under året minskat med 23,4 mnkr. Kommunen står inför stora investeringar under kommande planperiod. I investeringsplanen för 2018 finns investeringar på 61,6 mnkr upptagna. Likviditetsförstärkningen kommer att utgöra en stor del av den finansiering som krävs för dessa investeringar.

Kassaflödesanalysen visar hur de likvida medlen har använts under året. Den är uppdelad i tre olika delar; löpande verksamhet, som består av årets resultat, kortfristiga fordringar, lager och kortfristiga skulder, investeringsverksamhet samt finansieringsverksamhet, som består av långfristiga skulder och långfristiga fordringar.

Den löpande verksamheten har i kommunen genererat ett flöde med inbetalningar på 42,0 mnkr. Investeringsverksamheten har genererat inbetalningar på 18,7 mnkr och finansieringsverksamheten har genererat utbetalningar på 5,7 mnkr. Detta gör att kommunen har ett positivt kassaflöde på 54,9 mnkr vid årsskiftet 2017, vilket innebär att kommunen mer än femdubblat sina likvida medel sedan förra årsskiftet. Det beror främst på reversen som återbetalats från Färgelanda Vatten AB, vilket visar sig i flödet från investeringsverksamheten, samt de stora utbetalningarna från Migrationsverket.

Eget kapital

Kommunens egna kapital har ökat, dels med årets resultat 12 943 tkr och dels minskat med resultat av slam och renhållning med 1 219 tkr till totalt 135 062 tkr. Överskott i verksamheterna slam och renhållning har tidigare redovisats som del av eget kapital. Enligt ny rekommendation från RKR ska dessa redovisas som kort skuld.



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

Koncernen

Kommunkoncernens egna kapital har ökat med 13 173 tkr till totalt 142 696 tkr.

Pensionsskuld och övriga avsättningar

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

Ansvarsförbindelsen, dvs. pensionsskulden som ligger utanför balansräkningen, uppgår per årsskiftet till 151 311 tkr, inklusive löneskatt och överskottsfond, enligt prognos från Skandia. Vid föregående årsskifte uppgick ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt och överskottsfond till 157 159 tkr, vilket innebär en minskning med 5 848 tkr.

Pensionsavsättningen uppgår per årsskiftet till 4 654 tkr. Vid föregående årsskifte uppgick pensionsavsättningen till 2 899 tkr. Detta innebär en ökning med 1 755 tkr.

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

Låneskuld

Inga nya lån har upptagits under året och kommunen har följt den planerade årliga amorteringen på 4900 tkr. Totalt uppgår kommunens låneskuld till 54 663 tkr och den genomsnittliga skuldräntan uppgick per årsskiftet till -0,0025 procent (0,78 procent, 2016).

Koncernen

Valbohem AB har utnyttjat 151 000 tkr av den beviljade borgensramen på 180 000 tkr.

Kommunen har också beviljat en borgensram för Färgelanda Vatten AB på 40 000 tkr. Under året har ytterligare 35 000 tkr av denna utnyttjats. Färgelanda Vatten AB har under senare delen av året återbetalt den revers på 33 000 tkr som upprättats i samband med att Färgelanda kommun överlät tillgångarna i kommunens VA-verksamhet till Färgelanda Vatten AB. Under 2016 nyttjades 4 000 tkr och i samband med återbetalning av reversen nyttjades ytterligare 35 000 tkr, vilket innebär att Färgelanda Vatten AB har utnyttjat totalt 39 000 tkr av den beviljade borgensramen.

Soliditet

Målsättning:

Soliditeten ska på lång sikt uppgå till minst 40 procent.

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

Kommunens soliditet uppgår vid årets slut till 30,1 procent och skuldsättningsgraden uppgår därmed till 69,9 procent.

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



beräkning av soliditeten även gjorts innan dessa redovisningsmässiga förändringar. Soliditeten uppgick då till 46,8 procent, vilket är samma soliditet som vid bokslut 2016. Utifrån kända förutsättningar när soliditetsmålet sattes, så kan målet anses vara uppfyllt.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse för pensioner är dock negativ.

%	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Soliditet	30,1	46,8	42,6
Skuldsättningsgrad	69,9	53,2	57,4
<i>varav avsättning</i>	1,3	1,4	1,0
<i>varav kortfristig skuldsättning</i>	17,4	28,8	25,6
<i>varav långfristig skuldsättning</i>	51,2	23,0	30,8

Ekonomisk ställning

Kommunens balansomslutning har ökat med 185,5 mnkr eller 70 procent och uppgår vid bokslutsdagen till 449,2 mnkr.

Inventering av hyreskontrakt har gjorts i kommunen. Långa hyreskontrakt med kommunen som hyresgäst ska redovisas i balansräkningen såsom finansiell leasing enligt RKR 13:2. Det innebär att kontrakten ska redovisas både som tillgång och skuld. Det är första året som detta redovisningsätt tillämpas och har påverkat balansomslutningen med 185,2 mnkr.



Resultaträkning

Belopp i Tkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	1	140 445	116 988	110 266	187 280	162 823
Verksamhetens kostnader	2	-485 800	-480 126	-478 010	-512 597	-516 393
Avskrivningar	3	-11 901	-11 705	-10 369	-18 315	-18 530
Verksamhetens nettokostnader		-357 256	-374 843	-378 113	-343 632	-372 100
Skatteintäkter	4	255 216	263 754	272 948	255 216	263 754
Generella statsbidrag och utjämning	5	113 884	123 215	111 850	113 884	123 215
Finansiella intäkter	6	597	979	752	107	934
Finansiella kostnader	7	-257	-162	-6	-2 829	-2 382
Resultat före extraordinära poster		12 184	12 943	7 431	22 746	13 421
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	-4 359	-247
Periodens resultat		12 184	12 943	7 431	18 387	13 174



Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	8 a, 8b, 9a, 9b, 10	149 606	337 381	351 461	543 479
Finansiella anläggningstillgångar	11	48 164	15 206	5 677	5 371
Summa anläggningstillgångar		197 770	352 587	357 138	548 850
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		0		97	119
Fordringar	12	53 402	29 162	57 001	29 789
Kassa och bank	13	12 489	67 432	26 069	84 668
Summa omsättningstillgångar		65 891	96 594	83 167	114 576
SUMMA TILLGÅNGAR		263 661	449 181	440 305	663 426
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
därav periodens resultat		122 120	135 062	129 523	142 696
		12 184	12 943	18 387	13 174
Avsättningar					
Avsättningar pensioner	15	2 899	4 654	3 168	4 932
Avsättningar löneskatt		703	1 129	703	1 129
Övriga avsättningar	16	70	70	3 223	3 351
Summa avsättningar		3 672	5 853	7 094	9 412
Skulder					
Långfristiga skulder	17	60 605	229 827	216 305	420 527
Kortfristiga skulder	18	77 264	78 439	87 383	90 791
Summa skulder		137 869	308 266	303 688	511 318
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		263 661	449 181	440 305	663 426
Soliditet, %		46,8	30,1	29,7	21,5
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelse per 31 december	19	157 159	151 311	157 159	151 311
Borgensförbindelser	20	155 235	190 081	235	81



Kassaflödesanalys

Belopp i Tkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Den löpande verksamheten					
Periodens resultat		12 184	12 943	18 387	13 174
Justering för av- och nedskrivningar		11 901	11 705	18 315	18 530
Justering för gjorda avsättningar		973	2 181	3 565	2 318
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	21	442	6	442	6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		25 500	26 835	40 709	34 028
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar		-13 383	24 240	-15 036	27 212
Ökning(-)/minskning(+) förråd, lager och exploateringsfastigheter		0	0	1	-22
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder		-3 743	-9 108	-3 035	-6 875
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 374	41 967	22 639	54 343
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-12 308	-14 288	-34 178	-25 356
Bidrag till materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-3 234	-42	-3 218	-32 694
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	33 000	0	33 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15 542	18 670	-37 396	-25 050
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		0	0	0	0
Amortering av skuld		-4 975	-4 899	9 725	28 511
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Inlösen av pensionskuldvättning		0	0	0	0
Ökning av långfristig skuld (NÄRF)		-728	-795	-728	795
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 703	-5 694	8 997	29 306
Periodens kassaflöde		-12 871	54 943	-5 760	58 599
Likvida medel från årets början		25 360	12 489	31 829	26 069
Likvida medel från periodens slut		12 489	67 432	26 069	84 668
Periodens förändring av likvida medel		-12 871	54 943	-5 760	58 599



Notförteckning

Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
	2016	2017	2016	2017
Not 1 Intäkter				
Statsbidrag	87 887	72 957	87 887	72 957
Övriga bidrag	9 915	1 373	6 823	1 920
Konsumtionsavgifter	7 826	9 534	15 668	16 978
Huvudavgift (Bo-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	4 447	4 527	4 447	4 527
Kostersättning	0	0	0	0
Avgifter från andra kommuner	0	0	0	0
Övriga avgifter	2 537	2 934	2 537	2 934
Försäljning	10 390	9 948	10 390	11 872
Hysesintäkter	11 344	11 252	53 312	46 812
Övriga intäkter	6 099	4 463	6 216	4 823
Summa	140 445	116 988	187 280	162 823
Not 2 Kostnader				
Personalkostnader	270 069	290 883	278 303	299 831
Material	27 731	25 793	28 290	42 031
Köpta tjänster	50 572	40 220	58 398	42 067
Entreprenader	102 841	85 877	101 387	86 563
Övriga kostnader/Bidrag	34 587	37 353	46 219	45 901
Summa	485 800	480 126	512 597	516 393
Not 3 Avskrivningar				
Inventarier	3 521	3 516	3 959	5 118
Fastigheter	8 380	8 189	14 356	13 412
Summa	11 901	11 705	18 315	18 530
Not 4 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	256 002	264 754	256 002	264 754
Slutavräkning skattemedel	552	-991	552	-991
Prognos skatteavräkning	-1 338	-9	-1 338	-9
Summa	255 216	263 754	255 216	263 754
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	85 169	93 819	85 169	93 819
Kostnadsutjämning	11 189	14 539	11 189	14 539
Fastighetsavgift	11 424	11 718	11 424	11 718
Utjämningsavgift LSS	-5 689	-5 638	-5 689	-5 638
Strukturbidrag/Införandebidrag	-8	0	-8	0
Regleringsbidrag/avgift	-222	-64	-222	-64
Generella bidrag från staten	12 021	8 841	12 021	8 841
Summa	113 884	123 215	113 884	123 215
Not 6 Finansiella intäkter				
Utdelning	0	297	0	297
Ränteintäkter	589	646	97	599



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Räntebidrag	0		0	
Övriga finansiella intäkter	8	36	10	38
Summa	597	979	107	934
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnad lån	183	95	2 755	2 237
Räntekostnad pensionsskuld	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	74	67	74	145
Skatt pga bokslutsdisposition	0	0	0	0
Summa	257	162	2 829	2 382
Not 8a Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	332 887	342 170	610 190	641 432
Ackumulerad avskrivning	-196 418	-204 598	-288 925	-303 455
Årets investeringar	9 283	8 753	31 242	41 759
Utrangering	0	-22	0	-55
Försäljning	0	-1	0	0
Reavinst	0	0	0	0
Reaförlust	0	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0	-892
Avskrivning	-8 201	-8 189	-14 530	-35 628
Redovisat värde vid årets slut	137 551	138 113	337 977	343 161
<i>Avskrivningstider 10 - 50 år</i>				
Not 8b Specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv	13 248	13 248	33 400	33 400
Verksamhetsfastigheter	67 962	64 904	67 962	64 904
Fastigheter för affärsverksamhet	4 766	4 483	4 766	4 483
Publika fastigheter	11 053	10 973	147 774	162 672
Fastigheter för annan verksamhet	30 618	31 476	30 924	31 897
Övriga fastigheter inkl VA-anläggningar	6 112	5 361	36 148	35 704
Pågående arbeten	3 792	7 668	17 003	10 101
Exploateringsmark	0	0	0	0
Summa	137 551	138 113	337 977	343 161
Not 9a Maskiner och inventarier				
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	54 999	57 845	60 445	62 323
Ackumulerad avskrivning	-42 269	-45 690	-46 112	-49 045
Årets investeringar	3 026	5 585	3 026	5 776
Utrangering	-180	-149	-180	-149
Försäljning	0	0	0	0
Reavinst	0	0	0	0
Reaförlust	0	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0
Avskrivning	-3 521	-3 516	-3 695	-3 780
Redovisat värde vid årets slut	12 055	14 075	13 484	15 125



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Not 9b Specifikation maskiner och inventarier				
Maskiner	1 454	1 229	2 883	1 699
Inventarier	10 015	12 383	10 015	12 963
Bilar och andra transportmedel	43	33	43	33
Konst	0		0	0
Övriga maskiner och inventarier	543	430	543	430
Summa	12 055	14 075	13 484	15 125
Not 10 Finansiell leasing				
<i>Hyreskontrakt med avtalstid överstigande fem år</i>				
Avgifter inom ett år	-	10 276	-	10 276
Avgifter senare än ett år men inom fem år	-	39 154	-	39 154
Avgifter senare än fem år	-	135 763		135 763
Summa		185 193		185 193
<i>Fotnot:</i>				
<i>Hyreskontrakt med avtalstid mindre än fem år har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.</i>				
<i>År 2017 är första året som denna klassificering enl RKR 13.2 tillämpas, varför inga jämförelsetal från fg år finns tillämpliga.</i>				
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	149 606	337 381	351 461	543 479
Not 11 Finansiella tillgångar				
Inera AB	-	42	-	42
Valbohem AB	7 500	7 500	0	0
Färgelanda Vatten AB	2 500	2 500	0	0
Gatersbyn 120 Fastighets AB	50	50	0	0
Västvatten AB	0	0	375	175
Vindenergi Väst AB	15	15	15	15
Dalslands Turist AB	253	253	253	253
Kommuninvest Ekonomiska förening	1 300	1 300	1 300	1 300
Ödeborg Folkets Hus	48	48	48	48
Kommuninvest Ekonomiska förening	3 498	3 498	3 498	3 498
Revers Färgelanda Vatten AB	33 000	0	0	0
HBV	0	0	188	40
Summa	48 164	15 206	5 677	5 371
Not 12 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	5 880	5 562	6 626	6 453
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	44 046	20 649	44 920	20 246
Mervärdesskatt	2 922	2 951	2 922	2 951
Övriga fordringar hos staten	552	0	2 533	0
Övriga fordringar	2	0	0	139
Kortfristiga placeringar	0	0	0	0
Summa	53 402	29 162	57 001	29 789
Not 13 Kassa och bank				
Handkassa	4	13	4	13



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Kassa och bank	12 485	67 419	26 065	84 655
Summa	12 489	67 432	26 069	84 668
Not 14 Eget kapital				
Årets resultat	12 184	12 943	18 387	13 174
Resultatutjämnings reserv	14 575	14 575	14 575	14 575
Övrigt eget kapital	95 361	107 544	96 561	114 947
Summa	122 120	135 062	129 523	142 696
Not 15 Avsatt till pensioner				
Pensioner och liknande förpl	805	1 142	1 074	1 420
Garantipensioner	2 094	3 512	2 094	3 512
Summa	2 899	4 654	3 168	4 932
Not 16 Övriga avsättningar				
Framtida underhåll av våtmarker	70	70	70	70
Övriga avsättningar	0	0	3 153	3 281
Summa	70	70	3 223	3 351
Not 17 Långfristiga skulder				
<i>Långfristiga lån</i>				
Ingående skuld	59 638	54 663	200 638	210 363
Nya lån	0	0	14 700	39 000
Amorteringar och lösen av lån	-4 975	-4 900	-4 975	-8 900
Utgående skuld	54 663	49 763	210 363	240 463
<i>Övriga långfristiga skulder</i>				
Norra Älvsborgs räddningsförbund	5 942	5 148	5 942	5 148
Leasingskulld långa hyreskontrakt	-	174 916	-	174 916
Utgående skuld	5 942	180 064	5 942	180 064
Summa Långfristiga skulder	60 605	229 827	216 305	420 527
<i>Fotnot:</i>				
<i>År 2017 är första året som RKR 13.2 tillämpas på långa hyreskontrakt, varför inga jämförelsetal från föregående år finns tillämpliga.</i>				
Not 18 kortfristiga skulder				
Kortfristig del av långfristiga lån	4 900	4 900	4 900	4 900
Kortfristig del av leasingskulld	-	10 276	-	10 276
Skuld till kollektiv slam och renhållning	1 219	1 226	1 219	1 226
Leverantörsskulder	11 848	9 627	14 550	13 658
Övriga skulder	6 023	5 554	7 544	5 554
VA kollektiv	0	0	1 037	2 493
Löneskatter	4 207	4 300	4 207	4 803
Mervärdesskatt	378	173	749	839
Upplupna löner	1 283	1 156	1 283	1 156
Upplupna semesterlöner	11 141	11 826	11 141	12 058
Upplupna sociala avgifter	9 570	9 905	9 570	9 905
Upplupna pensionskostnader	8 058	8 751	8 058	8 751



Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Upplupna räntekostnader	9	8	9	8
Övriga interimsskulder	18 628	10 737	23 116	15 164
Summa	77 264	78 439	87 383	90 791
Not 19 Pensionsförpliktelser				
Ansvarsförbindelse	126 545	122 175	126 545	122 175
Löneskatt	30 700	29 639	30 700	29 639
Avgår överskottsfond	-86	-503	-86	-503
Summa	157 159	151 311	157 159	151 311
Not 20 Borgensförbindelser				
Egna Hem*	235	81	235	81
Kommuninvest	155 000	190 000	0	0
Summa	155 235	190 081	235	81
Not 21 Kassaflödesanalys				
<i>Justering för ej likviditetspåverkande poster</i>				
Årets resultat för slam och renhållning	442	6	442	6
Kortfristig del av finansiell leasingsskuld	-	10 276	-	10 276
Finansiella leasingtillgångar	-	-185 192	-	-185 192
Långfristig del av finansiell leasingsskuld	-	174 916	-	174 916
Koncerneliminering				95
Summa	442	6	442	6

* Egna Hem avser SBAB

Färgelanda kommun har i mars 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regionen som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Färgelanda kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 tkr och totala tillgångar till 349 243 746 tkr. Färgelanda kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 258 329 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 263 137 tkr.

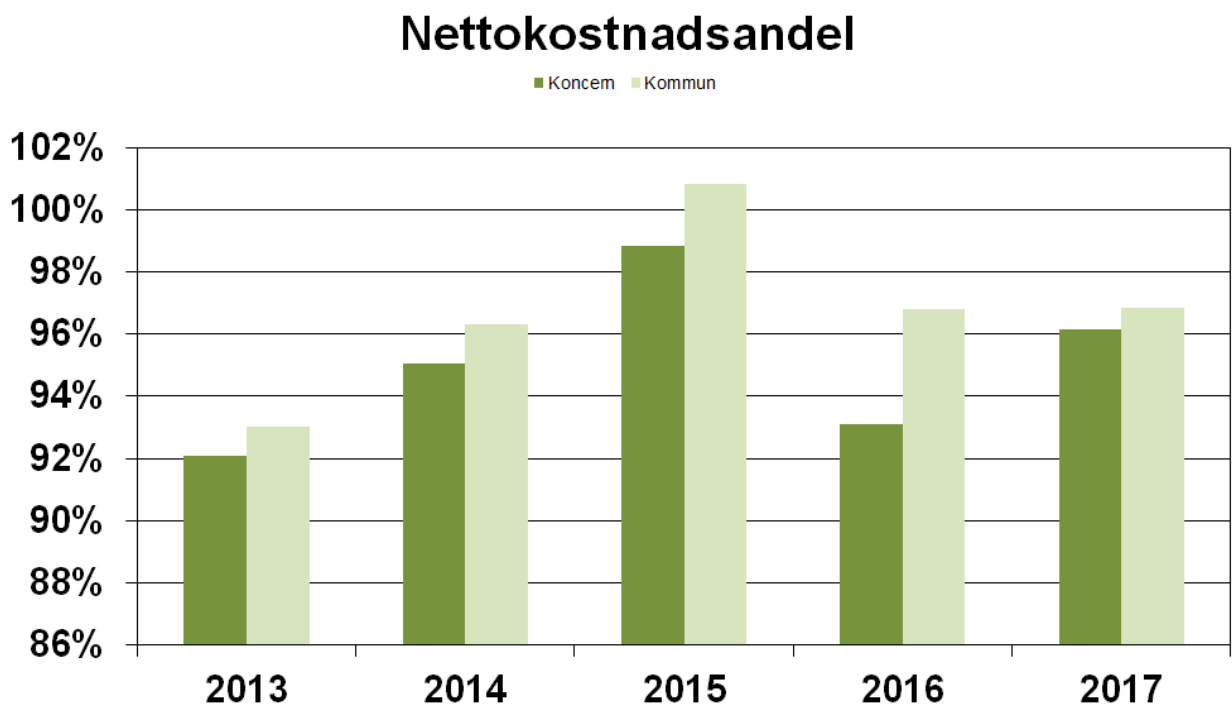
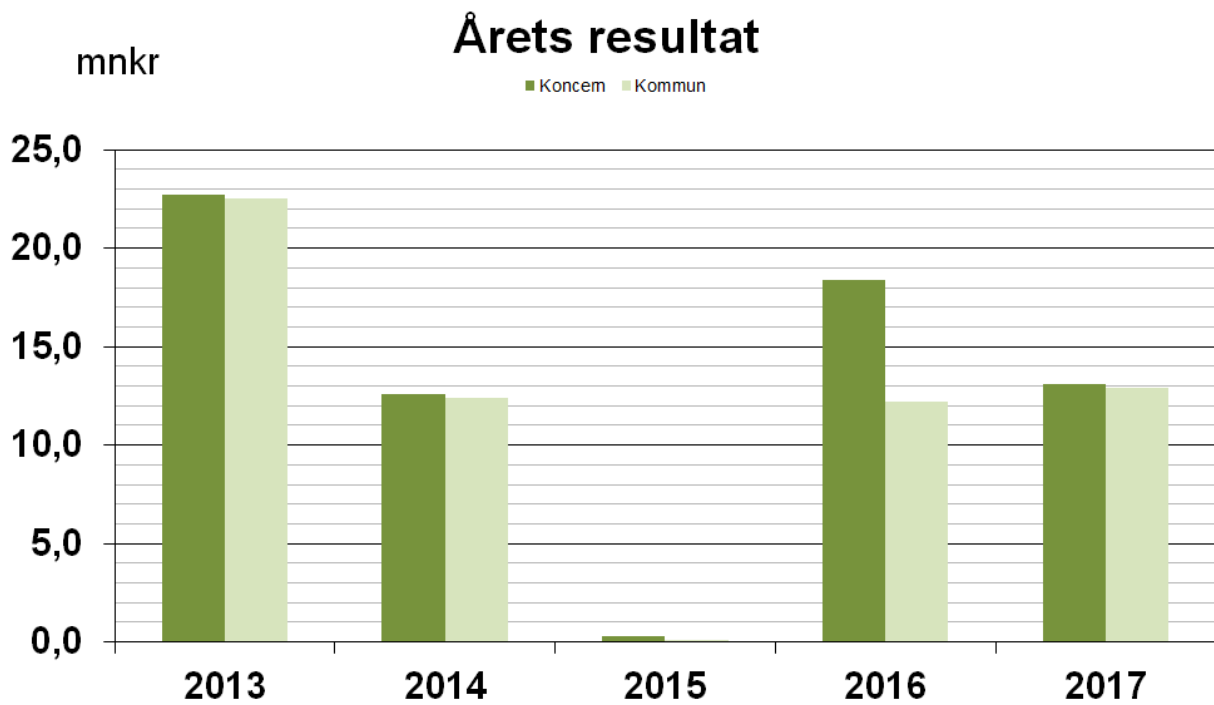


Investeringsredovisning

Investeringar i Detaljbudget 2017-2019			
Beslutade pågående investeringar	Sektor	Utfall 2017	PLAN 2017
Cykelväg Stigen -Färgelanda	Samhällsbyggn		7 500
Vänstersväng	Samhällsbyggn		2 310
Bredbandsutbyggnad	IT		2 271
IT-utrustning gemensamma system,VK	Samhällsbyggn		
Fiberanslutning av vht utanför tätort	IT	357	
Uthyrning Gatersbyn	Samhällsbyggn	2 184	900
Förskola Högsäter utbyggnad alt 2	Samhällsbyggn	1 916	10 500
SUMMA Beslutade pågående Investeringar		4 457	23 481
Arliga beslutade investeringar enligt plan			
Energieffektiviseringar Etapp1+2	Samhällsbyggn	567	2 405
Uppgradering arbetsstationer	IT	904	900
IKT-plan	BoU	245	245
SUMMA Årliga beslutade investeringar		1 716	3 550
Grundramar Ersättningsinvesteringar enl plan			
Grundram fastigheter planerat underhåll/komponenter <i>varav gymnastiksal Högsäter</i>	Samhällsbyggn		400
Grundram Utrustn	Samhällsbyggn	50	360
Grundram Kartor	Samhällsbyggn	14	320
Grundram IT	KS/Förv	298	600
Grundram	KS/Förv	123	100
Grundram	BoU	708	820
Grundram	Omsorg	485	880
Grundram	KoF	0	80
Grundramar Ersättningsinvesteringar		1 678	3 560
Nya Investeringar2017			
Ej specificerade investeringar	KS		1 500
Asfaltering Soptippen	Samhällsbyggn		30
Förskola Södra kommundel	Samhällsbyggn		
Uprustning Höjden	Samhällsbyggn	221	
Teknisk utrustning, Bibliotek	KoF		30
Utrustning fritidsgård Högsäter	KoF		50
Mobila dansspeglar, Musikskolan			80
Ombyggnad Brandstationen Högsäter		11	
Automatiskt brandlarm Valbo	Samhällsbyggn	1 348	
Samhällsutv, fastighet		400	
Surfplattor KF/KS		264	
Inventraier Moduler		195	
Inventarier Nya Höjden f-klass/grundskola		202	
Utrustning kök , utökning av verksamhetsställen		111	
Teleslinga Furåsen		87	
Lekplatser	Samhällsbyggn	199	300
Containrar farligt avfall	Samhällsbyggn		190
Anpassning gymnastiksal Högsäter	Samhällsbyggn	1 635	1 635
Dammen i Stigen	Samhällsbyggn	103	600
Belysningsstolpar Järbo	Samhällsbyggn	448	
Etablering Dyrtorp	Samhällsbyggn	1 263	5 621
SUMMA Nya Investeringar		6 487	10 036
TOTALT 2017		14 338	40 627

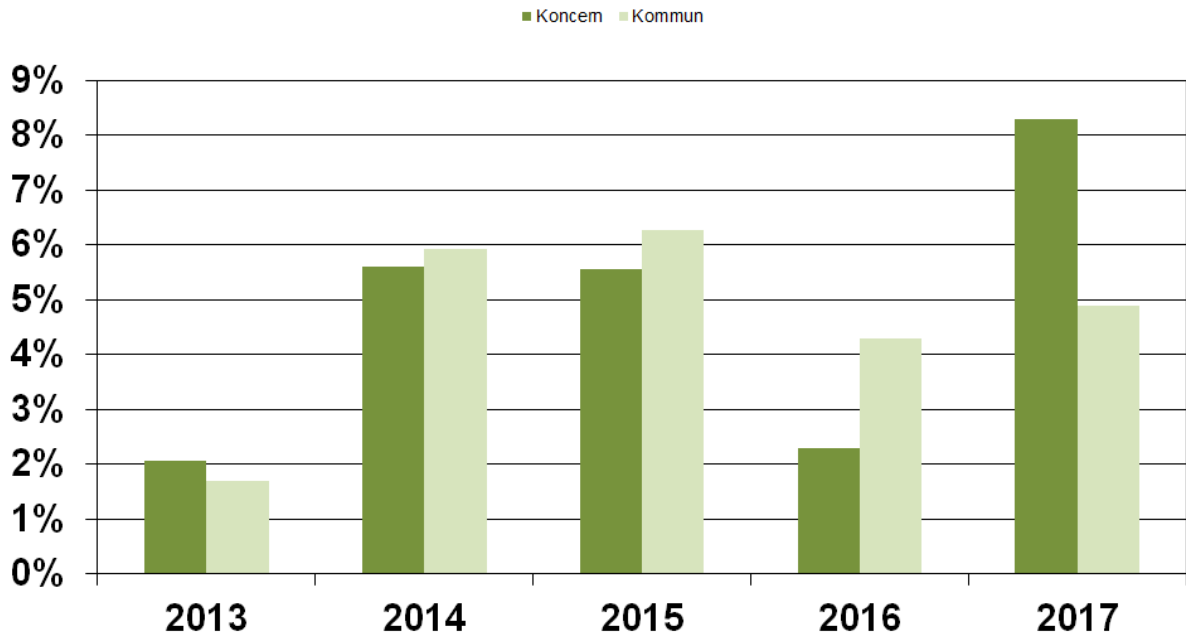


Verksamhetsåret i siffror; diagram

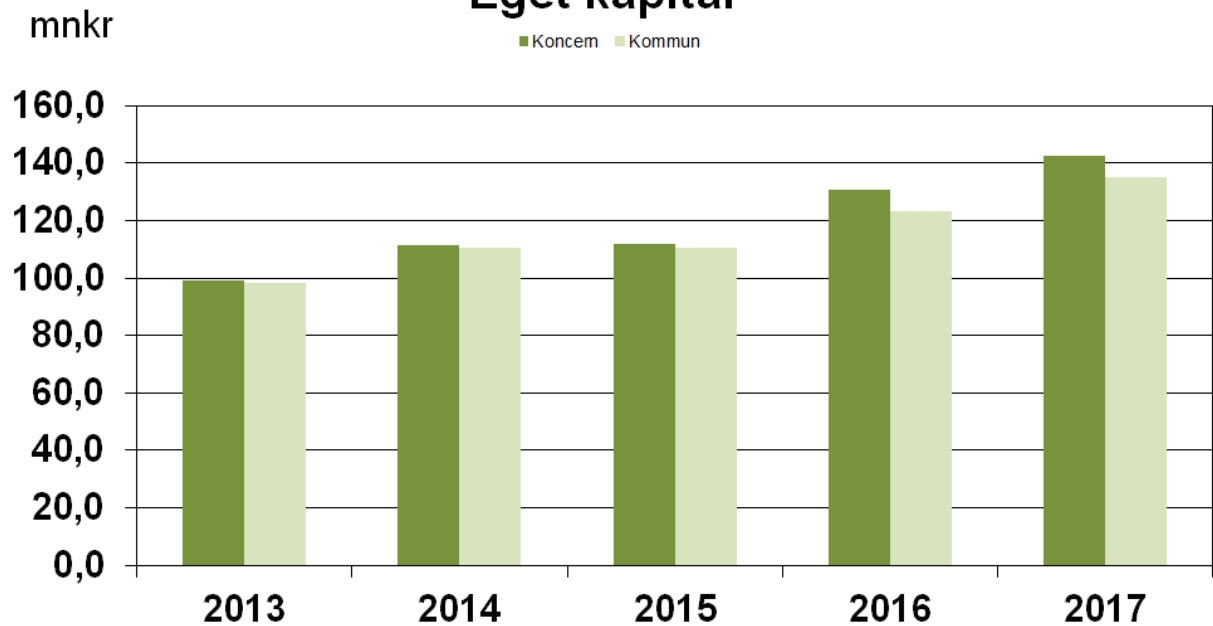




Ökningstakt nettokostnader

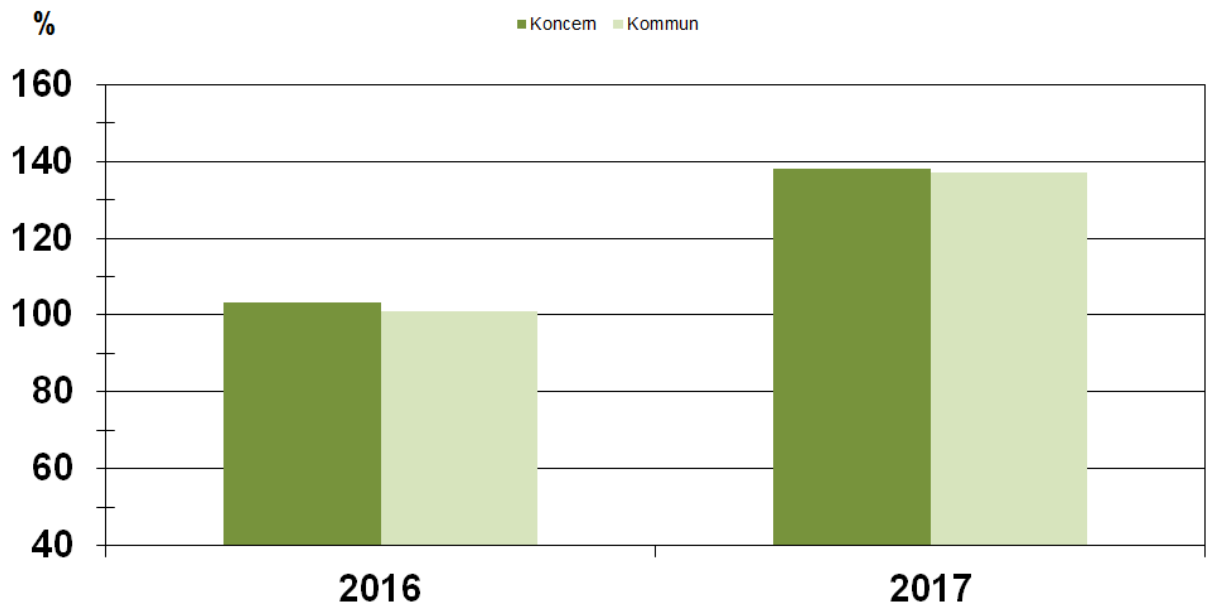


Eget kapital

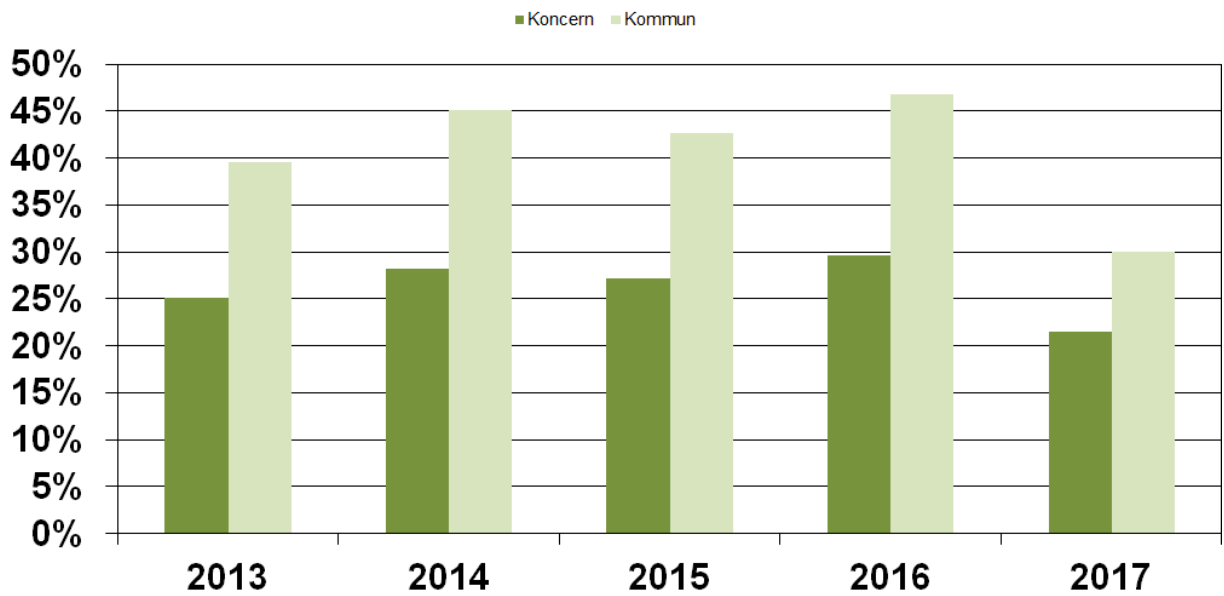




Likviditet



Soliditet





Kommunfullmäktige

Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsbeskrivning

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

Fullmäktige väljs direkt av folket i de allmänna valen vart 4:e år, vilket skedde i september 2014.

Kommunfullmäktige skall vara kommunalpolitikens viktigaste mötesplats.

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

Revision

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

Sakkunnigt biträde till de förtroendevalda revisorerna är PWC

Beredningar

Kommunfullmäktige har två fasta beredningar som tilldelas specifika uppdrag. Kommunfullmäktige kan också lämna uppdrag till tillfälliga beredningar. Under 2017 har den fasta beredningen som arbetat med demokratifrågor avslutat sitt uppdrag. Ett resultat av det beredningsarbetet är att kommunen nu har ett ungdomsråd. Även den andra fasta beredningen har avslutat sitt uppdrag att upprätta förslag till vision 2030 för Färgelanda kommun.

En tillfällig beredning med uppdraget att upprätta förslag till äldreplan för perioden 2018-2023 har lagt ett förslag som kommer att behandlas av kommunfullmäktige i början av 2018.

Myndighetsnämnd

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

Nämnden är också trafiknämnd.

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

Överförmyndare

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

Partistöd

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



Verksamhetsberättelse

Resultaträkning för sektor

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	871	1 040	-169
Kommunbidrag	3 545	3 545	0
Summa intäkter	4 416	4 585	-169
Kostnader:			
Personalkostnader	-2 770	-2 775	5
Övriga kostnader	-1 068	-1 810	742
Kapitalkostnader	0	0	0
Summa kostnader	-3 838	-4 585	747
Periodens resultat	578	0	578

Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Kommunfullmäktige	1 023	1 663	640
Kommunrevision	351	444	93
Överförmyndare	1 059	875	-184
Nämnder, styrelser och Valberedning	534	563	29
Totalt	2 967	3 545	578

Analys av utfall per verksamhetsområde

Kommunfullmäktige

Fullmäktiges fasta beredningar har inte haft uppdrag under delar av året och bara en tillfällig beredning har arbetat.

Anslaget för ungdomsdemokrati (ungdomsrådet) har inte tagits i anspråk, samt utbildningsanslaget, därav ett överskott på totalen.

Överförmyndaren

För ensamkommande barn som fått uppehållstillstånd ska den gode mannen ersättas av en särskilt förordnad vårdnadshavare. Under året har detta inte kunnat ske i tillräcklig omfattning. Överförmyndarens kostnad för gode män har därför inte kunnat minskas som planerat.

Investeringar

Framtid

Under 2018 håller Sverige allmänna val. Det nyvalda kommunfullmäktige börjar sin mandatperiod den 15 oktober 2018. Vi kan räkna med att valet kommer att innebära att vi får ett antal nya förtroendevalda i våra politiska organ. Såväl de nya som de mer erfarna kommer att behöva utbildning.

En översyn av den politiska organisationen pågår. Resultatet av översynen kan komma att förändra den politiska organisationen



2019 är det val till EU-parlamentet.

För närvarande har inte alla förtroendevalda surf-plattor för att kunna hämta digital sammanträdesinformation och kommunicera via e-post med mera. Digitaliseringen av sammanträdesadministrationen fortsätter.

Kommunallagen har öppnat för möjligheten att under vissa förutsättningar sammanträda på distans i realtid.



Kommunstyrelsens förvaltning och Kommunkontor

Verksamhetsbeskrivning

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

Den politiska organisationen innebär att ett ekonomiråd har etablerats under kommunstyrelsen för att hantera processen för verksamhetsplanering och budget.

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.

Kommunledningskontor Ledningsgruppen fokuserar på strategiska frågor. Ledningsgruppen är en resurs för samtliga tre sektorer och dess verksamhet kommer hela organisationen till gagn. I ledningsgruppen ingår förutom kommunchefen, de tre sektorcheferna även personalchef/administrativ chef, economichef och IT-chef.

Ekonomi-, personal- och administrativavdelning Kommunen har en samlad administration som understödjer den politiska verksamheten, staben samt de tre sektorerna. Enheterna består av ekonomi och personal-/administrativ enhet.

Inköp och upphandling För att ytterligare säkerställa att ökade krav i samband med inköp och upphandlingar hanteras effektivt och att befintliga avtal följs behöver inköpsfunktionen fortsätta att förstärkas och utvecklas. Det är viktigt att kommunen säkerställer att det finns tillgång på varor och tjänster av hög kvalitet och till låga priser..

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

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

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

Beredskap och säkerhet

Ansvar för att se till att kommunala verksamheter som är särskilt samhällsviktiga såsom kommunledning, vattenförsörjning, renhållning och omsorgen om äldre är säkrade i händelse av kris. Analysarbetet är en ständigt pågående process som i hög grad påverkas av samhällsutvecklingen i stort. Utföra risk och sårbarhetsanalyser där olika risker som kan leda till extra ordinära händelser och andra samhällsstörningar och tänkbara effekter på samhället identifieras. Till grund för kommunernas arbete med krisberedskap finns en överenskommelse mellan Staten och Sveriges kommuner och landsting. Arbetet finansieras till stora delar av ett riktat statsbidrag. Kommunen driver många samhällsviktiga verksamheter som måste fungera även under kriser: äldreomsorg, vattenförsörjning, räddningstjänst och skola till exempel. Krisberedskap handlar om vår förmåga att före, under och efter en kris, förebygga, motstå och hantera extraordinära händelser. Genom utbildning och övning stärker kommunen sin förmåga att kunna hantera störningar i samhällsviktig verksamhet, till exempel vid ett större elavbrott. Det går naturligtvis inte att vara helt beredd på en kris eftersom vi inte vet vad den kommer att bestå av och när den uppstår. Men det går att öva på förmågan att hantera oväntade händelser. Det handlar alltså om att vara förberedd på oväntade händelser som påverkar många människor och stora delar av samhället.



Verksamhetsberättelse

Arbete har ägnats åt att skapa större prognossäkerhet för att den ekonomiska analysen ska vara tydlig och för att den ekonomiska styrningen ska fungera. Under året har arbete påbörjats kring revidering av ett antal administrativa rutiner och riktlinjer.

Upphandling är ett prioriterat område där det pågår en inventering för att se till att avtal finns i förekommande fall och att upphandling görs på ett riktigt sätt.

IT-aktiviteter

GDPR-anpassningar inför 25 Maj 2018 har startat. Vi gick med i informationssäkerhetsprogrammet (SKL/Högskolan Väst). E-arkiv projekt inom Fyrbodalen. Riktlinjer för en gemensam IT-enhet (Färgelanda, Dals-Ed) har börjat ta form. Anpassningar i infrastrukturen för att lyfta över skolans personal till vårt gemensamma admin-system har påbörjats. Ny IT-Chef tillika IT-Chef i DalsEd har anställts.

Risk- och säkerhetsarbete

Övning och övning både vår och höst. I maj månad diskussionsövning kring två teman. Färgelanda Cup och vädervarningar. I september var det krisövning med motspel, tema vatten. Deltog gjorde både krisledning och krisledningsnämnd. Utveckling följer under 2018 för att bli ännu bättre.

Färgelanda kommun samt Mellerud och Bengtsfors kommun deltar i SKLs utvecklingsprojekt kring att förebygga hat och hot mot våra förtroendevalda. Gemensamma riktlinjer utvecklas under projektets gång.

Medborgarlöfte och samarbete med polisen, vi lyfter fram vår Blåljusdag för eleverna i klass 8. Underbara ungdomar som trots ösregn genomförde alla aktiviteter.

Plan och rutiner för värmebölja sammanställdes med kommunens MAS under våren 2017. Målgrupp: Färgelanda kommuns vård- och omsorg

Deltar i krisberedskapsveckan och samverkar med näringslivet. Alla frisersalonger i kommunen delar ut goodiebags med tema krisberedskap till sina kunder. Samverkan med Svenska Lottakären.

Arbetet med klimatanpassningsplan för Färgelanda kommun startar. Vi anordnade temadag för övriga Dalslandskommuner tillsammans med Länsstyrelsen. Risker, sårbarheter och anpassningsåtgärder! Arbetet beräknas klart 2018.

Resultaträkning för sektor

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	3 734	3 349	385
Kommunbidrag	47 518	47 518	0
Summa intäkter	51 252	50 867	385
Kostnader:			
Personalkostnader	-16 621	-18 542	1 921
Övriga kostnader	-29 520	-30 955	1 435
Kapitalkostnader	-1 781	-1 370	-411
Summa kostnader	-47 922	-50 867	2 945
Periodens resultat	3 330	0	3 330



Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Kommunstyrelse	6 514	7 240	726
Kommunchef	7 783	7 339	-444
Ekonomikontor	7 190	7 575	386
Personalkontor	5 941	7 492	1 552
Kansliavdelning	2 401	2 256	-145
Folkhälsoenhet	234	410	177
IT & Kommunikation	5 117	5 793	677
Räddningstjänst	9 010	9 412	402
Totalt	44 189	47 518	3 330

Analys av utfall per verksamhetsområde

Ekonomikontor

Budgetavvikelsen kan till största delen förklaras av fördröjning av tillsättning av upphandlartjänst.

Personalkontor

Visar ett överskott på ca 1500 tkr, detta beror på extramedel man fick för att undersöka möjlighet till att erbjuda heltidstjänster inom framförallt omsorg, samt extrapengar för arbetskläder till bland annat barnomsorgspersonal och hemtjänstpersonal. Arbetet har kommit igång men inte genererat några större kostnader ännu.

Kansliavdelning

Visat ett underskott, vilket bl.a. kan förklaras med utvecklings- och införandekostnader på bl.a. officemallar, så att vi ska kunna ha enhetliga mallar på våra dokument, samt dubbelbemanning innan graviditetsledighet.

Kommunchef

Dubbla löner för kommunchefsrollen och fördyrade pensionsavgifter. Konsulthjälp vid planering av omorganisation.



Sektor Omsorg

Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

Verksamheten består av följande delar:

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

Verksamhetsberättelse

Omsorgs- och utvecklingskontor

Två personer har avslutat sina tjänster på omsorgs- och utvecklingskontoret under året. Ny personal har rekryterats och en omfördelning av arbetsuppgifter bland de som i dagsläget är anställda har genomförts.

Äldreomsorg

Särskilt boende

Enhetscheferna på boendena arbetar med att minska sjukfrånvaron. Sjuktalen har minskat men är fortfarande höga, högre på vissa boenden än andra. All sjukfrånvaro analyseras och följs upp. Bemanningen baserad på nyckeltalen (0,68 för somatik och 0,76 för demens) i kombination med den höga vårdtyngd som förekommer på dagens SÄBO kan vara en av anledningarna till en hög sjukfrånvaro. De boende får vara beredda på att vänta viss tid efter att de ringt på larmtelefonen, personalen måste prioritera på vilket sätt de kan tillgodose behoven. Sociala aktiviteter får ofta stå tillbaka för elementära behov. Kontaktpersonerna har idag inte möjlighet att engagera sig som de skulle vilja.

Behovet av korttidsplatser har varit högt under hela året. De lediga platser på boendena som har stått tomma har belagts med personer som har varit i behov av korttidsboende. Korttidsplatserna på Lillågården har varit belagda 2127 dygn av 1830 möjliga. Totalt har 56 personer vistats på korttidsplats under året på Eken. Variation av vistelsetid på korttidsenheten har vart från lägst två dygn till högst 91 dygn. Medelvärdet på korttidsvistelse under året var 27,8 dygn. Stora svårigheter har uppstått vid vård av svårt sjuka och palliativa korttidsplaceringar, då dubbelboende inte är ett alternativ. Behov finns av att konvertera en lägenhet för svårt sjuka och palliativ vård där enskilt rum krävs. Svårigheter finns med att enheten både är ett SÄBO och en korttidsenhet då personalen upplever att de permanent boende vid hög beläggning blir drabbade.

Dagverksamheten Kärnan är öppen två dagar per vecka för personer i ordinärt boende. Syftet med verksamheten är att avlasta för anhöriga samt ge personerna stimulans och socialt umgänge. Under 2017 har 12 personer beslut om att delta i dagverksamhet på Kärnan. Verksamheten kan inte ta emot fler än 9 personer beroende på att lokalen är för liten.

Arbetet pågår med att tillmötesgå den enskildes välbefinnande i måltidssituationen, och att önskemål om detta skall ha en tydlig plats i genomförandeplanen. Personalen arbetar aktivt med att korta nattfastan. Nutritionshandboken är klar och kan tillämpas som stöd i arbetet för att nå målen. All mat lagas på varje enhet från grunden och ger möjlighet till att individanpassa kost efter smak och



näringsbehov. Socialstyrelsens mätning visar att flertalet av hyresgästerna tycker att måltidsituationerna är bra och att maten smakar utmärkt.

För att stärka kvalitén på omsorgen nattetid har SKL tagit fram en rekommendation som de kallar "sätt ljus på natten". Samtliga boenden har arbetat aktivt med rekommendationen. Bland annat har nattarbetare på de särskilda boendena provat arbete på andra boenden än sin egen arbetsplats i kommunen. Utvärdering sker i februari 2018. Enhetscheferna har omfördelat sin arbetstid till att arbeta sena kvällar alternativt tidiga mornar för att stärka ledarskapet på natten, helt enligt SKLs rekommendation.

Genom att använda statliga medel till tjänster som Metodstödjare har enheterna kommit långt gällande arbetsmetoder och att arbeta med Nationella kvalitetsregister. Metodstödjarens huvuduppgift har varit att stötta personalen i de kvalitetsregister som används, samt i att stötta personalen i arbetet med en aktuell genomförandeplan vilket alla hyresgäster ska ha och som inte är äldre än 3 månader. Arbetet skapar trygghet och kvalitet för den enskilde.

Håvestensgården har arbetat aktivt med heltidsprojektet under 2017 och har under året höjt 9 personer från deltid till heltid. Det har lett till att mycket mindre timvikarier använts, d.v.s. att verksamheten löser del av frånvaro i den egna organisationen. Dock innebär heltidstjänster i stället för deltidstjänster mycket organisation av schema och arbete med att organisera om de dagliga rutinerna. Heltidsarbetet har krävt nära samarbete mellan personal, metodstödjare och chef. Resultatet är dock ett tryggt boende där hyresgästerna har fullt förtroende för personalen. Detta visade även socialstyrelsens mätning "vad tycker de äldre om äldreomsorgen" där Håvestensgården fick resultat som visade att Håvestensgården är ett av Sveriges bästa boenden, gällande trygghet bemötande och mat.

För att möta det ökande fortbildningsbehovet har det förekommit flera utbildningstillfällen under året över boendegränserna och på de olika boendena specifikt utifrån de olika boendenas målgrupper samt tillsammans med personal inom hemtjänsten och hemsjukvården. Såväl extern som intern utbildning har genomförts.

Hemtjänst Norr + Söder + Nattpatrull (Omsorgspersonal)

Hemtjänsten har fokuserat och fortsatt arbetet med organisationshälsa, vilket inneburit att man har gjort schemaförändringar. Förändringar är gjorda för att frigöra tid för att aktivt kunna arbeta med kvalitetsfrågor och uppdrag som ska verkställas enligt lag.

Heltidsprojektet - enheten arbetar aktivt vidare med rätten till heltid. I dag har 12 personal 100 % sysselsättningsgrad av 20 tillsvidareanställda. En personal i Nattpatrullen har 92 % tjänst enl. önskemål. Vikarier används på längre sikt för att skapa trygghet och stabilitet i verksamheten. Det innebär att en del av frånvaron hanteras i den ordinarie personalgruppen. Frisktalet har ökat.

Resursanvändningen anpassas till verksamheten och under året har effektiviteten varit 0,82 vilket är högt.

Samtlig personal har genomgått utbildningar i exempelvis värdegrundsarbete och våld i nära relation. Sex personer utbildar sig i fördjupad Psykiatri en utbildning som avslutas under 2018.

Hälsa- och sjukvård

Antalet inskrivna patienter i Hemsjukvård har ökat (till ca 170 patienter), mer omfattande insatser till fler, leder till att sjuksköterskornas antal och kompetens fått anpassas till arbetsförhållandena. Arbetsmiljön till följd av låg bemanning har påtalats under året. Många förfrågningar från Samverkande sjukvård, IVPA, har fått nekas.

Under 2017 har 77 uppdrag för samverkande sjukvård utförts.

Behovet av att frikoppla sjuksköterskan nattetid har blivit tydligt. I nuvarande organisation, är inte sjuksköterskan tillgänglig för HSL-insatser när hon ingår i vårdlaget och utför SoL, insatser som kan utföras av undersköterska. Konsekvensen har blivit att cancersjuka fått vänta på smärtstillande injektioner och att sjuksköterskan befunnit sig utanför uppkoppling.



Det har visat sig omöjligt att rekrytera sjuksköterskor till nattjänster eftersom det inte blir intressant att, till största delen, utföra SoL uppgifter och göra sjuksköterskearbetet dessemellan och så pass sällan att de känner sig tappa rutinen. I dagsläget åker sjuksköterskorna bil ca 14 mil/natt och deltar i ca 11 SoL uppdrag runt om i kommunen och har 3-4 fasta "tysta" sjuksköterskeuppdrag/natt + akutkontakter från hela kommunen och därutöver Samverkande sjukvårduppdrag i mån av tid och möjlighet.

Tiden för dokumentation tar allt större del av sjuksköterskans arbetsuppgifter, tiden tas från närvaro hos patienter och stöd för deras närstående samt handledning/utbildning till omsorgspersonalen. En framgångsfaktor är att samtliga vårdplaneringar numera görs via skype under året.

Under 2017 blev det nödvändigt att förändra arbetsorganisationen för Rehabenhetens personal.

Pga. av att fler bor hemma och vårdas i hemmet ökar kostnaderna för hjälpmedel. Även kostnaden för omläggingsmaterial ökar av samma skäl. Ökade krav på god arbetsmiljö för personalen behöver ibland mötas med underlättande hjälpmedel.

Inom hemsjukvårdens rehabverksamhet har vi from 2018 en ny huvudhandledare med magisterexamen så studenter från flera olika universitet kan göra sin praktik. Sjuksköterskestudenter samt studerande från sjukgymnast- och arbetsterapeutprogrammet, tas nu emot kontinuerligt.

Enheten för stöd och service

I början av året förändrades organisationen för enheten stöd och service, socialpsykiatri och daglig verksamhet LSS flyttades till sektor samhällsutveckling. Detta innebar flytt av kontor och förändrat arbetssätt i samverkan mellan boende och sysselsättning för gemensamma brukare.

Vid serviceboendet krävde skyddsombud under kortare period dubbelbemanning i samband med att personal kände sig hotad. Rutinen för hot och våld har reviderats. Under våren har personalgruppen haft professionell handledning under 15 tillfällen á 3 timmar, som finansierats av statligt sökta medel. Utöver detta har personalen utbildats i psykiatri och problemskapande beteende med hot och våld.

Det har varit personalomsättning beroende på tjänstledigheter, sjukdom och övertalighetsprocess. Detta har påverkat kontinuiteten negativt och därmed även kvalitén i arbetet med individuella genomförandeplaner.

Ett assistansärende upphörde i september då brukaren avled. Detta har medfört arbetsbrist för 6 tillsvidaranställda personliga assistenter, övertalighetsprocessen pågår.



Resultaträkning för sektor

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	40 547	45 211	-4 664
Kommunbidrag	116 320	116 320	0
Summa intäkter	156 867	161 531	-4 664
Kostnader:			
Personalkostnader	-100 985	-97 434	-3 551
Övriga kostnader	-57 391	-63 539	6 148
Kapitalkostnader	-675	-558	-117
Summa kostnader	-159 051	-161 531	2 480
Periodens resultat	-2 184	0	-2 184

Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Omsorgs- och utvecklingskontor	15 655	16 091	436
Äldreomsorg	57 496	56 009	-1 487
Individ & Familjeomsorg	29 039	28 572	-467
Enheten för Stöd & Service	16 314	15 647	-666
Totalt	118 504	116 320	-2 184

Volymer

Verksamhet	2014	2015	2016	Budget 2017	Utfall 2017
Äldreomsorg:					
Belagda säboplatser	78	80	76	80	80
Måltider, dagsportioner	135	140	143	140	124
Tryghetslägenhet	24	24	24	24	24
Hemsjukvård, antal brukare	167	175	158	175	170
Hemtjänst, antal tim	27 479	31 048	32 614	32 000	33 010
Enhet för stöd och service:					
Daglig vht, antal brukare	12	15	15	18	20
Personlig assistans, antal brukare	0	1	1	2	1
SFB (LASS), antal brukare	3	3	3	3	3
Soc psykiatri, antal brukare	20	17	29	20	25
Gymnasieboende ungdom, antal insats	8	8	6	9	6
Boende vuxen enl LSS, antal brukare	10	13	15	17	14
Integration:					
Personer, antal	51	104	149	100	179
Hushåll, antal	21	24	45	24	56
Barn utan vårdnadshavare, antal	19	88	71	65	24
Individ och Familjeomsorg:					
Institutionsplacering Unga, antal	8	6	3	7	6
Familjehemsplacering, antal	19	59	32	16	34



Verksamhet	2014	2015	2016	Budget 2017	Utfall 2017
Utbet ek bistånd/månad, antal	65	90	98	90	97
Institutionsplacering Vuxen, antal dygn	724	334	606	660	600
Omsorg/Utvecklingskontoret:					
Antal beslut SoL		896	903	920	925
Antal beslut LSS		52	37	60	37
Antal ärenden skuldrådgivning under året		17	18	17	16
Antal utskickade fakturor		3 362	2 920	3 400	3 315
Antal beställda turer via bemanning		4 002	2 953	4 002	2 635
Antal besök uppsökande verksamhet		12	14	12	12
Antal ansökningar bostadsanpassning		69	59	62	

Analys av utfall per verksamhetsområde

Sammanfattningsvis gör sektorn som helhet ett underskott mot budget. Ett underskott som är mindre än föregående år 2017 men som då utjämnades med integrationsmedel.

Omsorgs- och utvecklingskontoret 436 tkr

Indexuppräknig budget 2017 har legat som en buffert. Täcker delar av underskottet på övriga enheter. Utöver detta vakanser i samband med rekryteringar till omsorgskontoret.

Äldreomsorg - 1 487 tkr

Särskilt boende

På Solgården så har man under året haft en medveten överanställning med två tillsvidareanställningar för att minska sjukfrånvaron vilket är en av orsakerna till underskott i budget. Korttidsfrånvaron är fortsatt hög trots överanställningar. Varsel har utfärdats till tre personal då grundbemanningen legat högt och schemat har setts över med rätt grundbemanning utifrån beslutade nyckeltal. Förlorade hyresintäkter sedan sommaren då det har funnits många tomplatser som inte varit belagda. Vid behov har dessa tomplatser belagts med korttidsplatser.

På Hävestensgården har personalkostnaderna på boendet varit höga. Tätheten har i genomsnitt varit 0,8 i stället för 0,76. Detta beror på ett utökat omvårdnadsbehov men också på grund av hot och våld situationer. När korttidspatienter blandas med hyresgäster med demenssjukdom, ökar oron bland de dementa och de personers behov på korttidsplats kan inte tillgodoses. Extra personal har krävts för att tillgodose trygghet och säkerhet på enheterna samt för personalens arbetsmiljö.

Sjuktalen har varit höga, sjukskrivningarna kan härledas till en ökad tyngd i arbetet med både fysiska och psykiska påfrestningar. Ökad bemanning har varit nödvändig för att kunna fortbilda och utbilda personalen för att kunna möta komplexiteten av arbetet. Kunskapsbehovet är ständigt ökande.

Hävestensgården har inte varit fullbelagt och varit bemannat av korttidsplatser vilket resulterat i lägre hyresintäkter.

Hemtjänst

Verksamheten uppvisar ett negativt resultat motsvarande - 257 tkr då det saknas relevanta schabloner för beställda HSV insatser.

Hemtjänsten har fått ärenden att verkställa med kortare framförhållning samt ärenden som är av sådan dignitet att god omsorg och dubbelbemanning krävs för att trygga och tillgodose behov hos brukare samt närstående i deras särskilt svåra situation. Resursanvändning anpassas till verksamheten. Under året har effektiviteten varit 0,82 vilket är för högt.

Hälsa- och sjukvård



Gruppen äldre ökar, allt fler bor i ordinärt boende och för att kunna fortsätta med det krävs stöttning i form av hjälpmedel. Verksamheten redovisar ett underskott till hjälpmedel motsvarande - 300 tkr.

Där patienter har ett stort vård- och omsorgsbehov krävs hjälpmedel ur arbetsmiljösynpunkt, för personalen som ger insatserna.

Individ- och familjeomsorg - 467 tkr

Underskottet är att härröra till placeringar av missbrukare och barn- och unga och personalkostnader inom öppna insatser. Vårdbehoven har varit så stora att placeringarna inte har kunnat avslutas som planerat för fortsatt behandling på hemmaplan.

Enheten för stöd och service - 666 tkr

Enheten får ett lägre underskott i förhållande till tidigare prognos som gjordes i oktober. Resultatet har förbättrats med 997 tkr. De största orsakerna till detta är lägre lönekostnad för de övertaliga personliga assistenterna än tidigare beräknat, ej nyttjade beviljade insatser, vakant tjänst vid kontoret samt ej verkställt boendebeslut externt.

Merparten av underskottet som enheten ändå redovisar har att härröra till ökade lönekostnader till personliga assistenter under övertalighet och ersättning från Försäkringskassan som upphörde i september månad, dubbelbemanning, förändrat jouravtal, köp av externt boende då behovet inte har kunnat tillgodoses på hemmaplan.

Investeringar

Läkemedelsförvaring Håvesten.

Dörrtryck med kodlås särskilda boenden.

Utemöbler Lillågården.

Tippbart badkar Håvesten.

Framtid

Sektor omsorg står inför ett antal stora utmaningar såsom exempelvis ökade svårigheter vid rekrytering av personal. Sektorns målgrupp kommer succesivt att utökas med personer som har en annan kulturell bakgrund än den svenska. Detta kommer att kräva kulturkompetens. Ny lagstiftning gällande utskrivning från slutenvården (tidigare tillbaka hem till kommunen för fortsatt vård). Införandet av sjukvårdsteam dagtid där mer sjuka kommuninvånare förväntas vårdas i hemmet och därmed troligtvis som en följd av detta ökade kostnader för såväl hemsjukvård som rehab och hemstjänsten med anledning av övervåltringseffekter. KF förväntas fatta beslut om ny äldreplan under februari månad. Denna äldreplan kan leda till flera olika förändringar av sektor omsorgs verksamheter.



Nyckeltal

Verksamhet	2014	2015	2016	2017
Individ och familjeomsorg, lfo				
Ekonomiskt bistånd	4 782 000	5 321 000	7 942 000	7 210 000
Enheten för stöd och service, ESS:				
Invånare med insats enligt LSS/LASS	59	59	60	58
Antal insatser	90	102	83 *	92
Antal insatser exkl. dagcenter/boende	66	70	58	53
Antal personer med insatser soc psyk	20	27	29	25
Äldreomsorg:				
<i>Särskilt boende:</i>				
Särskilt boende antal platser	79	79	80	80
Personaltäthet per vårdtagare, Somatik	0,74	0,8	0,78	0,74
Personaltäthet per vårdtagare, Demens	0,75	0,78	0,75	0,82
Bruttokostnad per plats	549 689	555 941	537 538	558 615
Nettokostnad per plats	458 447	475 302	446 338	470 545
Bruttokostnad per plats exkl fastighetskostnad	432 035	435 040	434 500	453 315
Nettokostnad per plats exkl fastighetskostnad	404 226	354 401	343 300	376 204
<i>Hemtjänst:</i>				
Vårdtagare hemtjänst	231	234	223	188

*antal insatser enligt LSS/SFB



Sektor Barn och Utbildning

Verksamhetsbeskrivning

Förskola inkl. pedagogisk omsorg

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

Det finns också två fristående förskolor, Stigen och Järbo, och en fristående pedagogisk omsorg, Barnens lek och lär i kommunen.

Fritidshem

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

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

Grundskola

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

Höjdens skola har tagits i bruk för förskoleklassen inkl. fritidshem från Valbo F-6. Efter renovering ska hela F-3 från Valboskolan successivt flytta till Höjdensskolan.

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

Grundsärskola

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

Elevhälsa

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

Studie- och yrkesvalslärare har visat sig svårt att rekrytera, men tidigare SYV som övergått till vuxenutbildningen har lagt del av tjänst på grundskolans senare år.

Gymnasium inkl. gymnasiesär

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

Vuxenutbildningen

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

Verksamhetsberättelse

Helheten

Rekrytering av behöriga och legitimerade lärare samt skolledare och elevhälsopersonal blir allt svårare. Dessbättre har förskolan lyckats bra med rekrytering av förskollärare. Vår goda nivå på legitimerade lärare sjunker, även om vi i riksperspektiv fortfarande har hög nivå. Vi har flera pensionsavgångar framför oss, vilket ytterligare försvårar. Lönekostnaderna ökar då efterfrågan överträffar tillgången på lärarpersonal. Fler elever i alla verksamheter innebär en svårighet att ligga helt i fas med personalförsörjningen, framförallt då det råder brist på adekvat utbildad personal inom utbildningssektorn. Detta är också lönedrivande.



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

Vi har via Arbetsförmedlingen haft praktikanter inne i verksamheterna.

Omorganisation från tre till fyra rektorsområden i grundskolan/grundsärskolan innebar en nyrekrytering av en rektor under året. Denne rektor för Högsäters skola samt grundsärskolan började i augusti, men slutade vid årsskiftet. Rekrytering genomförd och t.f. rektor på plats i mellanperioden.

Vi har utökat elevhälsans personal med ytterligare en kurator.

Vi utvecklar samverkan med IFO runt våra gemensamma barn/elever och har regelbundna samtal i inom Vårdsamverkan.

Samarbete i utvecklingsfrågor sker i Fyrbodalen och inom V8.

Vi genomför trivselenkäter och följer upp med revidering av likabehandlingsplaner.

En förskolechef och en rektor läser Rektorsprogrammet

Fem lärare vidareutvecklar sig till special-lärare och pedagoger vid Göteborgs universitet.

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

Samarbete om föräldrautbildningar med socialtjänst och bidrag från Folkhälsorådet sker kontinuerligt.

Extra resurser för enskilda barn har vi tillfört då behovet varit stort.

Barnomsorg

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

Barnomsorg på obekvämt arbetstid har inte haft några ansökningar under 2017.

Vi har på grund av långa köer och för att säkerställa att vi kan erbjuda barnomsorg inom 4 månader samt ha rimliga gruppstorlekar behållit två tillfälliga avdelningar, Prästkragen i församlingshemmet Högsäter och ytterligare en avdelning på Højden. Dessutom har under året två moduler satts upp vid Ödeborgs och Stigens förskolor.

Utbyggnaden av Högsäters förskola har påbörjats.

Kompetensutveckling för personalen har under året varit Läslyftet i förskolan samt Neuropsykiatriska funktionshinder, stresshantering och hjärnforskning. Dessutom deltar vi i ett forskningsprojekt tillsammans med Göteborgs universitet och ett EU-projekt som ska resultera i ett personalbesök i Indien 2018.

Grundskola inkl. grundsär och fritidshem

Måluppfyllelsen för årets årskurs 9 är fortsatt god om vi inte räknar de nyanlända elever som enbart hunnit skaffa ett eller två betyg under sin korta tid i landet. Förutom IM-språk antogs alla utom 7-8 elever till nationella program på gymnasiet. Meritpoäng för år 9, se nedan. Färgelandas elever presterar i år bättre än förväntat resultat.

Antalet nyanlända elever minskade under 2017. De flesta nyanlända eleverna bor idag i Högsäter, varför förberedelseklass F-6 nu enbart finns på Högsäters skola. På Bruksskolan har vi 28 % med annat modersmål än svenska. Flertalet av eleverna behöver extra stöd i någon omfattning. Migrationsverkets intäkter uteblir när eleverna får uppehållstillstånd. Kostnaderna finns dock kvar



och behöver täckas av budget.

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

Insatser för elevernas ökade måluppfyllelse:

- Vi dokumenterar elevernas kunskaper i UNIKUM
- Samtliga elever, F-år 9 genomgår ett screeningprogram i matematik och svenska för att fånga upp behovet av stöd.
- Vi analyserar kunskapsresultat i alla årskurser och i nationella prov årskurs 3,6 och 9 och betyg åk 6-9 samt beslutar om åtgärder och förändringsarbete.
- Vi arbetar med språkutvecklande arbetssätt och ökad läsförståelse
- Vi arbetar med formativ bedömning och återkoppling till eleverna.
- Lärare och elevhälsa arbetar gemensamt och aktivt för att nå högre resultat.
- Vi önskar speciallärare på alla skolor men vi har svårt att rekrytera.
- Vi arbetar med att utveckla undervisningspraktiken bl. a genom kollegialt lärande i lärgrupper.
- Vi arbetar med att utveckla studiero/ledarskapet i klassrummet samt betyg och bedömning
- Vi tillsätter de förstelärartjänster vi blir beviljade
- Vi har ansökt och rekviderat samt utsett de lärare som ingår i lärarlönelyftet.
- IKT-satsningen och utveckling av den pedagogiken pågår inkl. programmering. Lärarna har haft tillfällen för kompetensutveckling i IKT-pedagogik. Förtätning i de yngre åren och förskolan sker efter hand. Nätåtkomst på Valboskolan F-3 försvårar fortfarande.
- Höjdenskolan används för förskoleklassen vilket innebär bättre förhållanden både för dem och övriga elever på Valboskolan.
- Vi har arbetat fram en modell för projektet "Du äger ditt liv" och arbetet med eleverna startade höstterminen med årskurs 6 och därefter årskurs 7. Det är ett samprojekt med IFO, Kultur och fritid, Folkhälsorådet samt Hälsokällan. Det har varit ett väldigt uppskattat projekt och inneburit klara målbilder för många elever. Arbetet innefattar också Ungdomsmottagningen i år. Samforskning med Högskolan Väst kring projektet pågår under 2018.
- I arbete med att motivera elever är även arbetsförmedlingen inne i årskurs 9. Projektet heter TRIM.
- Vi har ett tydligt mål för alla skolverksamheter att alla elever ska ha daglig fysisk aktivitet, gärna inom alla olika ämnen.
- Vi samarbetar med IFO kring elevers behov och med föräldrastöd/utbildning. Vi har ansökt om bidrag från Skolverket för lågstadiesatsningen och fått det beviljat.
- F-6 skolorna har för detta bidrag anställt ytterligare lärare, vilket är ett välkommet resurstöd.
- Vi sökte och blev beviljade bidrag också för fritidshemsverksamheten.
- Vi får statsbidrag för att öka jämlikheten i skolan samt för nyanländas lärande.
- Uppstart av skolträdgårdsprojekt tillsammans med Västra Götalandsregionen för alla elever på Valboskolan 1-6.

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

Gruppen nyanlända elever till IM-språk minskade något under hösten och alla utom en handfull av våra elever kunde gå direkt till ett nationellt gymnasieprogram, om man undantar elever till IM språk.

Vuxenutbildningen

Gymnasial vuxenutbildning

Under året har 240 studerande varit inskrivna på kurser på gymnasial nivå vilket motsvarar totalt 29 000 poäng. Det är jämförbart med drygt 36 helårsplatser då en helårsplats beräknas till 800 poäng. Kurspoängen har fördelat sig enligt nedanstående



SFI

Under året har Svenska för invandrare, SFI, haft totalt 105 deltagare på SFI. Av dess slutförde inte 19 studerande sina studier.

Grundläggande vuxenutbildning

Under året har 20 studerat på grundläggande nivå vilket totalt blir 4 600 poäng.

Övrigt

Rektor för Vuxenutbildningen har avslutat sin tjänst pga. pension. Ny rektor tillträdde 21 augusti 2017.

Utvecklingsenheten

Allmänt

Utvecklingsenheten är en stödjande enhet främst inriktad mot den IKT-pedagogiska och specialpedagogiska delen av undervisningen i förskola och skola.

Implementering digitala elevenheter

På Valbo-79 har uppnåtts full täckning för "1:1-projektet", en egen dator till varje elev. I årskurs 6 har, under lektionstid, uppnåtts 100%-ig täckning med en dator till varje elev på samtliga skolenheter.

Förutsättningen för att kunna uppnå 100%-ig täckning har varit den utökning av nätverkskapaciteten som genomförts på skolenheterna under året. Dock kvarstår utbyggnaden av en enhet, Valbo-F3, vilken är försenad men kommer genomföras under 2018 enligt tidigare plan.

Under läsåret har det funnits en IKT-pedagog anställd på 50 %.

IKT-pedagogik - Informations och Kommunikationsteknik

Vi har drygt 600 elevkonton inom Grundskolan och Grundsärskolan samt 70 elevkonton inom Vuxenundervisningen.

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

Resultaträkning för sektor

Sektorchef

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	27 955	21 715	6 240
Kommunbidrag	158 466	158 466	0
Summa intäkter	186 421	180 181	6 240
Kostnader:			
Personalkostnader	-95 897	-89 916	-5 981
Övriga kostnader	-84 747	-89 109	4 362
Kapitalkostnader	-1 340	-1 156	-184
Summa kostnader	-181 984	-180 181	-1 803
Periodens resultat	4 437	0	4 437

Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Sektor Barn och utbildning har ett positivt resultat som kan förklaras av följande:

Migrationsverket betalade i slutet av 2017 ut flera års bidrag och den risk man kalkylerat med vid



bokning av intäkterna blev inte så stor som kalkylen visat, därav ett rejält tillskott till intäkterna.

Vi har också sökt och beviljats fler statsbidrag än budgeterat för.

Den extra tilldelning av budgetmedel sektorn fick har inte kunnat användas hela budgetåret. Tjänsterna ytterligare kurator och rektor har enbart kostat fem av tolv månader. Fler tjänster har under året också varit vakanta.

Kostnader för personal utöver budget är tjänster kopplade i första hand till riktade bidrag.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Barnomsorg	25 101	25 738	637
Grundskola inkl grundsär	63 612	64 241	629
Gymnasieskola inkl gymnasiesär	33 428	36 212	2 783
Ledningskontor	10 559	11 191	632
Vuxenutbildning	3 938	3 853	-85
Utomkommunal verksamhet fsk - åk 9	17 391	17 232	-159
Totalt	154 029	158 466	4 437

Volymer

Verksamhet	2014	2015	2016	Budget 2017	Utfall 2017
Antal barn					
Förskolor	285	276	288	310	312
Pedagogisk omsorg	19	23	33	21	18
Vårdnadsbidrag	8	10	5	1	0
Summa	312	309	326	332	
Antal elever					
Grundskolor	700	725	766	760	775
Grundsärskola	11	13	13	15	15
Summa	711	738	779	775	790
Antal elever					
Gymnasiet	263	250	271	265	282
Gymnasiesär	12	10	9	12	8
Summa	275	260	280	277	290
Antal kursdeltagare					
Vuxenutbildning	225	205	272	205	142
<i>varav Sfi</i>			80		105

Analys av utfall per verksamhetsområde

Barnomsorg + 637 tkr

Alla statsbidrag för extra personal i förskolan är inte fullt fördelade utan har delvis legat kvar centralt.



Humlans förskola i Järbo har för få barn men samtidigt långa vistelsetider vilket skapar underskott. Stigen har färre barnomsorgsintäkter då flera vårdnadshavare studerar.

Tillfällig avdelning på Højden ska bekostas av medel för barnomsorg på obekvämt arbetstid.

Statsbidrag och medel från Migrationsverket ger ett positivt resultat på helheten.

Grundskola inkl. grundsärskola +629 tkr

Grundskolan har ökat med 15 elever fler än budgeterat.

Personalkostnadernas ökning kan delvis förklaras av riktade statsbidrag.

Migrationsverkets bidrag kom i december 2017 och lades då centralt men ska betala alla verksamheters kostnader.

Grundskolans personalkostnader är höga på Bruksskolan och Valboskolan 7-9 pga elevers behov av extra stöd vilket ger ett delvis negativt resultat.

Sjukfrånvaron har ökat på Bruksskolan vilket gör att sjuklönekostnaderna har ökat.

Statsbidrag och medel från Migrationsverket ger ett positivt resultat på helheten.

Gymnasieskolan inkl. gymnasiesär + 2783

Migrationsmedel samt färre elever på IM språk ger ett positivt resultat, trots att gymnasieskola inkl. gymnasiesär har ökat med 13 elever jämfört med föregående år.

Grundläggande vuxenutbildning -118 tkr

Många SFI-studerande har fortsatt till grundläggande nivå och antalet studerande kommer med all sannolikhet att fortsätta öka under kommande år. Ett samarbete har skett med Dalslands folkhögskola.

Studerande har rätt att söka och gå, om man är behörig, grundläggande vuxenutbildning i annan kommun. Hemkommunen betalar då interkommunal ersättning.

Gymnasial vuxenutbildning: + 630 tkr

Statsbidrag, 456 tkr, och motsvarande egeninsats täcker yrkesutbildningarna. Något färre studerande än beräknat vilket troligen beror på en mycket god arbetsmarknad.

Svenska för invandrare: - 594 tkr

Intäkterna via Integrationen för kommunens studerande som ingår i etableringsinsatser är för låga. Kommunen är skyldig att erbjuda SFI inom en månad för de som ingår i etableringen, övriga inom 3 månader. Antalet sfi-studerande har ökat med 25 studerande jämfört med 2016.

Lokalhyran har ökat.

Ledningskontoret och Utvecklingsenheten + 637 tkr

Det positiva ekonomiska utfallet beror främst på minskade personalkostnader orsakade av långtidssjukskrivningar, vakanta tjänstledigheter och rekryteringssvårigheter.

Investeringar

Sektor Barn & Utbildning har 2017 utnyttjat 708 tkr av den totala investeringsramen på 820 tkr. Följande har investerats:



Möbler och material till moduler i Stigen och Ödeborg, 195 tkr

Möbler och material till Höjdenskolans uppstart för Förskoleklass samt kontorsmöbler till rektors och förskolechefs rum, 248 tkr

Inköp av interaktiva digitala tavlor till förskolor och skolor, 182 tkr

Möbler till vuxenutbildningens nya klassrum för SFI samt kontorsmöbler till studie- och yrkesvalslärare, 43 tkr

Digitala enheter till personal, 24 tkr.

IKT-plan har utnyttjat 245 av ramen på 245.

Framtid

Vi fortsätter utveckla förskola-skola med elevernas ökade måluppfyllelse i fokus. Genom systematiskt kvalitetsarbete med analyser kopplade till åtgärder, med bred undervisningspraktik med stöd för elevernas lärande och god rekrytering av legitimerade lärare och förskollärare vill vi öka måluppfyllelsen årligen.

Vi startar igång en skolutvecklingsgrupp med deltagare från alla skolenheter och representanter för förskolan.

Flera enheter är slitna och i stort behov av renovering/underhåll.

Vi kommer på nytt att ansöka om statsbidrag för:

- Minskade barngrupper i förskolan
- Barnomsorg på obekvämtid
- Lågstadielyftet
- Fritidhemssatsningen
- Lärarlyftet
- Lärarlönelyftet
- Karriärtjänster
- Migrationsmedel för nyanlända elever
- Papperslösa barn
- Kvalitetsmedel kopplade till maxtaxa
- Utökad elevhälsa
- Regional yrkesvux
- Ökad jämlikhet
- Insatser för nyanländas lärande

Vi räknar med färre nyanlända barn och elever och att asylsökande som antingen får permanent uppehållstillstånd eller avvisningsbeslut. Kostnader för modersmålundervisning och studiehandledare kvarstår och blir ett kommunalt ansvar.

Färgelanda står som värd för 2018 års Oktoberdagar, kompetensutveckling för skolledare och politiker i V8.

Kostnader via köp-sälj internt skapar icke annonserat underskott i BoU, för 2018 ca 2 milj.

Hyreskostnader och övrig drift ökar med fler verksamheter framförallt tillfälliga lösningar.

Särskilda behov för enskilda individer uppstår över tid.

Barnomsorg

2016 satsade vi på att utbilda två personer till teckenspråksledare. Nu har de börjat utbilda övrig personal.



En förskolechef ska föreläsa om våra förskolors goda arbete med flerspråkighet på ett skolinspektionsevenemang i Stockholm

I mars 2018 kommer en förskolechef och två förskollärare att resa till Indien och besöka skolan som vi har samarbetat med. Vi blev beviljade medel till detta från Högskole- och Universitetsrådet.

Fokus kommer att ligga på utbyggnaden av Månvägens förskola. Det arbetet kommer att fortgå under hela 2018.

På Ödeborgs förskola kommer man att ansöka om investeringsmedel för att skapa arbetsplatser till personalen.

Vi avvaktar ev. beslut om utbyggnad av förskola i Ödeborg med 1-2 avdelningar.

Samtliga utbildade pedagoger har behov av egen digital enhet, vilket inte förskola/fritidshem har idag.

Grundskola inkl. grundsär

Beslut har tagits avseende ny timplan fördelad på låg- mellan- och högstadium som betyder undervisning i moderna språk redan i år 6. Planering av lärtillgång, förflyttning etc. är igång inför hösten 2018. Det påverkar skoltiderna och skolskjutstider. Sen information om förändringarna gör att vi måste anpassa budget till dubbla upplägg för moderna språk. År 7-9 ska fortsatt arbeta mot den äldre timplanen och successivt övergå till den nya, men år 6 startar redan till Ht-18.

Vi arbetar med utveckling av programmering och utepedagogik samt tematiska/horisontella arbetsområden vilket vi kommer att fortsätta med. Utbildningsmomenten i förskola och fritidshem är fortsatt ett utvecklingsområde

Daglig fysisk aktivitet ska genomföras inom alla skolor. Vi vet genom forskningsresultaten hur en ökad fysisk aktivitet för alla kan påverka resultaten positivt förutom hälsoperspektivet.

Fortsatt förtätning av digitala verktyg i de lägre åldrarna.

Verksamheten på Höjdensskolan ska utökas med år 1 och 2 samt fritidshem under hösten 2018. År 3 från hösten 2019. Det innebär en omorganisation med bättre tillgång till skolutrymmen också för år 4-9 på Valboskolan samt en rimligare situation i matsalen.

Utredning om tätortens framtida skola ska bli klar och beslut tas i frågan.

Vuxenutbildning

Våra studerande på grundläggande och gymnasial nivå kommer att ha tillgång till en resurslärare med start i februari.

Lärartjänsten i vård och omsorgsutbildningen kommer att förstärkas med start i maj.

Den lokala ansökan om certifieringen för vård- och omsorgscollege beräknas bli klar under 2018.

Det kommer att vara en större flexibilitet beträffande undervisningstiden på SFI med start under våren.

Det är fortsatt söktryck till SFI och undervisningslokalerna är små och inte helt ändamålsenliga vilket gör att en översyn över lokaler är nödvändig.

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



De lokala jobbspåren i kommande DUA-överenskommelse kan komma att påverka SFI. Det råder även utbildningsplikt från 1 januari 2018 för nyanlända med kort utbildning, som står långt från arbetsmarknaden.

För att möta digitaliseringen, och dess lagkrav, behöver vuxenutbildningen en funktionell lärplattform för de studerande.

Utvecklingsenheten

Det finns en IT-plan för Barn och Utbildning som antogs av KS juni 2017. I den finns beskrivet takten på implementeringen, en årskurs per år, samt en finansieringsplan fram till 2024.

Nyckeltal

Verksamhet	2014	2015	2016	2017
Grundskola:				
Meritvärde år 9	194,5	174,2	212,4	219,2
<i>Resultat i nationella prov år 9 (%):</i>				
Svenska	95	96,4	~100	?
Matematik	81	91,5	91,3	81,7
Engelska	94	88,1	~100	~100
Gymnasieskola:				
Gymnasiebehörighet % (yrkesprogram)	78,6	51,6	85,7	91,2
Andel som fullföljt utb. inom 4 år	75,5			
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)		63,7	77,2	75
<i>Alla kommuner</i>		78,6	78,7	78,5

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

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



Sektor Samhällsutveckling

Verksamhetsbeskrivning

Sektor Samhällsutveckling består av följande verksamhetsområden tillika enheter, plan och bygg, AME-integration, mark och exploatering, kultur och fritid, teknik samt måltid.

Sektorchef samt respektive enhetschef bildar tillsammans sektorns ledningsgrupp

Plan och Bygg

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

AME-Integration

Enhet AME-integration ansvarar för kommunens boenden för ensamkommande barn, integrationskontor, socialpsykiatri, daglig verksamhet samt servicelag.

Mark och Exploatering

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

Kultur och Fritid

Enhet kultur och fritid ansvarar för kommunväxel och medborgarkontor, biblioteksverksamhet, fritidsgårdar, musikskola, simskola samt skolskjuts- och färdtjänst verksamhet.

Teknik

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

Måltid

Enhet måltid ansvarar för kommunens skolmat och mat till kommunala äldreboenden. Inom verksamheten bedrivs också lokalvård.

Verksamhetsberättelse

Verksamhetsåret har präglats av genomförd omorganisation och ett stort fokus har lagts på att identifiera och tydliggöra uppdrag samt roller för sektorns enheter.

Arbetet har varit nödvändigt för att skapa förutsättningar för sektorns mål- och budgetarbete. Sektorns tilldelade budgetram har under året genomgått en analys för att identifiera enheternas ekonomiska förutsättningar kopplat till sitt uppdrag. Sektorn har samtidigt hanterat en generationsväxling och genomfört rekryteringar som har tagit tid och resurser i anspråk.

Under året har enheten för mark- och exploatering tillkommit i organisationen, och påbörjat sitt arbete med att bland annat marknadsföra exploateringsområden i kommunen, skogsvård, försäljning av tomter. Enheten ansvarar också för kommunala fastigheter-byggnader, arbete pågår med att inhämta aktuella underhållsplaner, digitalisera ritningar, avtal och upprätta rutiner för felanmälan. Ett arbete som på sikt kommer vara betydelsefullt för kommunen. Ett antal större byggprojekt har startas upp under året, och kommer färdigställas under 2018.

Enheten AME-integration övertog under verksamhetsåret ansvar för socialpsykiatri och LSS daglig verksamhet från sektor omsorg, ett implementeringsarbete har pågått under stor del av året. Boenden för ensamkommande barn har under året avvecklats i takt med ett minskat antal flyktingar, likaså har det statliga bidragen för verksamheten minskat.

Verksamhet AME har aktivt arbetat med att öka möjligheterna till studier, arbete eller sysselsättning för målgruppen, nyanlända och unga i försörjningsstöd. I januari 2017 anställdes två arbetsmarknadskonsulenter för att uppfylla och utveckla uppdraget i samverkan med såväl interna och externa aktörer. Arbetsmarknadsenheten har samverkat med arbetsförmedlingen och en del av arbetsmarknadsenhetens uppdrag utgörs av avtal som tecknas med arbetsförmedlingen.



Integrationskontoret har under året arbetat med att introducera och integrera nyanlända in i samhället. Uppdraget har också inneburit att ta emot nyanlända och ombesörja bosättning utifrån angivet kommunantal samt att planera för introduktionsinsatser som exempelvis, SFI och samhällsorientering. Samverkan har under året skett mot förvaltningens sektorer.

Enhet Plan-Bygg, har under verksamhetsåret fortsatt att arbeta med kommunens planverk, kulturmiljö program, bostadsanpassningsbidrag, tillsynsarbete samt bygglov. Enheten har en handläggningstid avseende bygglovsärenden på 2-4 veckor, ett led i kommunens vilja att få ett ökat antal bostäder.

Enheten teknik har under verksamhetsåret fått ansvar för kommunens fordon. Det samlade ansvaret skall leda till en bättre kontroll avseende ekonomi, upprättande av fordonsplan samt planera för kommande investeringar. Kommunen har under året införskaffat en elbil. Enheten har utarbetat ett flödesschema för fastighetsskötsel som ska resultera i att kostnader och arbetstid identifieras inom enheten samt för förvaltningen i sin helhet. Enheten har deltagit i arbetet med att utarbeta en avfallsplan, i samverkan med Dalslandskommunerna.

Enheten kultur-fritid har under året samverkat med kommunens föreningar, deltagit i planering och genomförandet av evenemang, genomfört musikskola, simskola samt arbetat med fritidsgårdsverksamheten. Enheten har också samverkat med Dalslandskommunerna i turistfrågor samt kulturprojekt.

Enheten måltid har under året genomfört sitt uppdrag med att tillhanda hålla mat till kommunens skolor, förskolor och äldreboenden. Viktiga utbildningsinsatser inom bland annat hygienhantering har genomförts under året. Enheten har delar av året varit under hård belastning på grund av svårigheter med att få vikarier till verksamheten.

Resultaträkning för sektor

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse
Intäkter	121 714	113 627	8 087
Kommunbidrag	48 775	48 775	0
Summa intäkter	170 489	162 402	8 087
Kostnader:			
Personalkostnader	-59 970	-55 898	-4 072
Övriga kostnader	-94 102	-96 541	2 439
Kapitalkostnader	-10 402	-9 963	-438
Summa kostnader	-164 474	-162 402	-2 071
Periodens resultat	42 760	0	6 016

Inga jämförbara siffror med föregående år kan valideras, i och med den omorganisation som genomfördes från och med 2017.

Kommentar sektorchef:

Jämförelse med föregående verksamhetsår är inte relevant på grund av genomförd omorganisation samt att sektors ansvarsområden är förändrade och omfördelade i stora drag.

Sammanfattning totalt för sektor samhällsutveckling:

Sektorn redovisar ett överskott på ca 6 miljoner kr.

Det största överskottet härleds till statliga intäkter för arbetet inom enheten AME-Integration.

Avvikelsen avseende personalkostnader härleds till följande verksamheter: socialpsykiatri, LSS, daglig verksamhet, måltid och kultur -fritid dessutom hade vi dubbla chefer under en övergångsperiod.



Övriga kostnader

Redovisat överskott beror på ny organisation med personalomsättning, och att genomlysning av uppdrag -verksamhet har genomförts under året. Detta har påverkat det planerade arbetsflödet inom sektorn.

Övriga avvikelser inom sektorn kan härledas till genomförd omorganisation, där överflyttade verksamheter inte haft en budget i balans. Nu har genomlysning av dessa verksamheter utförts och åtgärder har vidtagits, effekt av dessa förväntas under 2018.

Ekonomisk översikt

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Periodens avvikelse
Plan & Bygg	2 971	3 578	607
AME & Integration	1 434	8 522	7 089
Mark & Exploatering	8 446	6 124	-2 322
Kultur & Fritid	19 995	21 010	1 015
Tekniska enheten	3 620	4 414	794
Måltider	4 239	3 333	-906
Ledning	2 055	1 794	-261
Totalt	42 760	48 775	6 016

Volymer

Verksamhet	Enhet	2014	2015	2016	2017
Plan o Bygg	Antal bygglovsärenden	125	165	180	154
	Tillsyn				15
	Bostadsanpassning*	69	59	62	62
AME-integration	Totala arbetslösheten				248
	varav utrikesfödda				129
	varav ungdomar 18-24				16
	Arbetslöshet 18-24 år	12,80%	11,20%	15,50%	10,60%
Kultur och fritid	Etablerare	51	104	149	179
	antal hushåll	21	24	45	56
	praktik**				45
Kultur och fritid	Simskola, antal deltagare	231	203	210	119
	Musikskola	203	182	205	186
Fastigheter	m2	31 033	30 794	30 794	29 044

Sektorchef kommentar:

Med anledning av ny organisation och tillkommande verksamheter inom sektorns ansvarsområde samt avsaknad av tidigare statistik, pågår ett utvecklingsarbete med att utarbeta relevanta volymer och nyckeltal för sektor samhällsutveckling.

* antal avslutade ärenden under året

** Exklusive feriepraktik och BEA anställda



Analys av utfall per verksamhetsområde

Plan-Bygg

Redovisat överskott härleds till minskat antal ansökningar avseende bostadsanpassningsbidrag, samt att ett tilldelat bidrag från Länsstyrelsen för kommunens arbete med kulturmiljöprogrammet.

AME-Integration

Redovisat överskott totalt för enheten härleds till utbetalda statliga ersättningar för EKB samt övrigt integrationsarbete. Delar av verksamhetens ansvarsområden har vidtagit åtgärder avseende redovisade underskott, åtgärderna planeras ge effekt under 2018. En genomlysning av enhetens uppdrag har delvis genomförts och skall resultera i att återskapa en budget i balans. Integrationsarbetet inom kommunen har påverkats utifrån en förändrad omvärld och sektorns ansvarsområde skall genomlysas för att anpassas till rådande omvärldsläge.

Dagligverksamhet LSS

Verksamhetsområdet daglig verksamhet LSS, påvisar ett underskott med -986tkr. Underskottet beror på personalkostnader, minskade intäkter avseende försäljning samt kostnader för lokaler. Stor omsättning av timvikarier har också påverkat underskottet.

Socialpsykiatri

Verksamhetsområdet påvisar ett underskott med -1,8 milj. Underskottet beror på personalkostnader. Avvikelsen skall också härledas till att verksamheten har fått verkställa en placering som inte varit budgeterad, vilket resulterat i en ökad kostnad på 900 tkr sedan september 2017.

Arbetsmarknadsenheten

Arbetsmarknadsenheten påvisar ett underskott på -158 tkr, vilket kan härledas till ökade personalkostnader.

Mark och Exploatering

Redovisat underskott härleds till största del från kommunens affärsverksamhet där ett av de företag som hyr genomgått företagsrekonstruktion, vilket orsakat en förlust på 3 mnkr.

Ytterligare orsak till avvikelsen är att köp och sälj av fjärrvärme som påverkas av väderlek, samt ökat köp av grönyteskötsel internt.

Kultur-Fritid

Redovisat överskott härleds till en tilldelad tilläggsbudget för 2017 om 500 tkr, medel som avsatts för föreningsstöd integration. Detta uppdrag har inte kunnat genomföras under året och därmed ger anslaget ett överskott till enhets totala budget. Delar av överskottet beror på minskade kostnader för skolskjuts och färdtjänst.

Teknik

Enheten redovisar ett överskott på 795 tkr.

En mild vinter påverkar resultat positivt. Avvikelser redovisas inom budget för gatubelysning och drift av centralförråd. Orsak till avvikelserna är ökade reparationer, underhåll, utbildning samt en högre leasing-avgift på nya servicefordon.

Lokalvård

Verksamhetsområde lokalvård redovisar ett underskott på -327 tkr. Orsak till avvikelsen beror på att vid genomförd omorganisation togs enbart hänsyn till personalkostnaderna, övriga omkostnader har inte debiterats. Ökade kostnader pga inköp av mobiltelefoner till personal och höga kostnader för timvikarier, dessa timvikarier har lånats ut till kök utan att personalkostnaden reglerats.

Renhållning

Renhållning redovisar ett överskott på 877 tkr.

Redovisat överskott hänvisas till den förändrade taxekonstruktion hos Färgelanda Vatten AB som gör att vi inte betalar ut kommunbidraget.



Måltid

Enheten redovisar ett underskott på -905 tkr. Orsak till avvikelsen kan härledas till kostnader för måltider förskola och administration. Kostnader avseende utbildning, kemiteknisk utrustning, arbetskläder och livsmedelstillsyn finns inte med i debiteringsunderlagen till förskolan. Något vi justerar inför kommande budgetår.

Personalstyrkan har ökat på förskolans måltider på grund av nya avdelningar, vilket skapat en kostnad som inte är justerad i den nya verksamheten. Det innebär att förskoleverksamheten borde gå med motsvarande överskott vad det gäller dessa delar. De övriga måltidsverksamheterna följer sin budget.

Investeringar

Investeringar som avslutats under året

Del av tak på kommunhus. Totalkostnad 65 tkr.

Anpassning av lokal på Kyrkskolan, 42 tkr.

Brandlarm på Valboskolan, 1 348 tkr.

Renoveringen Högsätters Gymnastikhall, 1 635 tkr, samt ny ventilation 567 tkr som finansieras av energieffektiviseringar.

Påbörjade investeringsprojekt som beräknas klara 2018.

Ombyggnad Centrumhuset, kostnad hittills 21 Tkr beräknad investeringskostnad 130 tkr.

Tillbyggnaden på Mänvägens Förskola, kostnad hittills 1 908 tkr. Byggnationen kom igång senare än beräknat p g a överklagan. Arbetet fortlöper som planerat.

Renovering av Höjdensskolan, kostnad hittills 221 tkr. Nedlagda kostnader hittills består av utrednings- och konsultkostnader. Upphandling pågår.

Ödeborgs lekplats är invigd och klar. Inväntar slutfaktura innan exakt kostnad för projektet kan redovisas, kostnad tom 2017-12-31 är 199 tkr. Slutredovisas 2018.

Övriga pågående investeringsprojekt är Dyrtorps industriområde. Beräknade kostnader hittills 2 389 tkr varav 1 263 tkr 2017. Projektet beräknas inte vara klart under 2018.

Livsmedelscenter i Väst

Projektet på Livsmedelscenter i Väst uppgår till 2 184 tkr, 2017. Detta består bl a av, utlastning 167 tkr, åtgärder brunnar 54 tkr, takluckor 487 tkr, fasadarbeten 386 tkr (pågår), asfaltering 716 tkr, släpande faktura vad gäller anpassning av lokal 48 tkr, samt ombyggnad av värmeåtervinning 326 tkr (pågår) .

Utav det totala investeringsbeslutet 9 900 tkr så återstår 2 109 tkr.

Framtid

Sektor samhällsutveckling har inhämtat viktig erfarenhet från det gångna verksamhetsåret att ta med sig i framtiden. Sektorns enheter skall fortsätta att arbeta med att tydliggöra mål - och verksamhetsuppdrag utifrån beslutade direktiv. Utveckling av sektorns budgetuppföljning och måluppfyllelse skall prioriteras. Sektorns olika verksamhetsområden är i behov av fortsatt uppföljning för att säkerställa att uppdrag som tilldelats sektorn och enheterna verkställs. På grund av generationsväxling och omsättning på personal är det viktigt att identifiera beslutade uppdrag som tilldelats sektorn. Uppföljningen är också betydelsefull på grund av införandet av nya rutiner framförallt inom enheterna teknik och mark och exploatering

Sektorchefens utvecklingsplanering

AME-Integration

Utifrån ett förändrat omvärldsläge avseende flyktingmottagandet kommer enheten att genomlysas för att skapa en organisation som återspeglar nuläget. Fokus kommer också att riktas mot



kommunens arbetsmarknadsåtgärder, i samverkan med förvaltningen och näringslivet.

Vidareutveckla och ta fram relevanta volymer och nyckeltal för sektorn.

Fortsatt arbete och utveckling av sektorns arbete med interna fastigheter avseende inventering, riktlinjer för lokalförsörjning, avtalsfrågor etc. Viktiga nyckelord för sektorns satsningar är:

Hållbarhet - Långsiktighet - Digitalisering- God ekonomisk hushållning



Valbohem AB

Verksamhet Valbohem AB

Valbohem AB är det kommunala bostadsföretaget i Färgelanda kommun.

Visionen är att Valbohem ska vara den attraktiva hyresvärden i Färgelanda som utvecklar framtidens boende!

Valbohem förvaltar 616 lägenheter och ca 5000 m² lokaler i kommunens tätorter Färgelanda, Högsäter, Ödeborg, Stigen och Ellenö.

Företaget ingår i SABO-organisationen och dess ambition är att erbjuda bra bostäder med hyresrätt. Nära till service och med fastighetsskötare och administrativ personal på nära håll. Här i kommunen bor 20 procent av invånarna i Valbohems bestånd.

Resultaträkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Intäkter	44 815	41 915
Kostnader	-26 458	-34 012
Avskrivningar	-4 861	-5 223
Rörelseresultat	13 496	2 680
Finansiella poster	- 7 281	-2 444
Periodens resultat	6 215	236

Balansräkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Anläggningstillgångar	163 499	167 350
Omsättningstillgångar	14 496	11 691
Summa Tillgångar	177 995	179 041
Eget kapital	18 055	18 440
Långfristiga skulder	151 269	151 278
Kortfristiga skulder	8 671	9 323
Summa eget kapital och skulder	177 995	179 041



Färgelanda Vatten AB

Verksamhet Färgelanda Vatten AB

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

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

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

Resultaträkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Intäkter	12 788	11 854
Kostnader	-11 095	-10 184
Avskrivningar	-1 553	-1 602
Rörelseresultat	140	68
Finansiella poster	-140	-68
Periodens resultat	0	0

Balansräkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Anläggningstillgångar	38 919	38 963
Omsättningstillgångar	4 261	7 240
Summa Tillgångar	43 180	46 203
Eget kapital	2 520	2 500
Långfristiga skulder	37 700	39 700
Kortfristiga skulder	2 960	4 003
Summa eget kapital och skulder	43 180	46 203



Gatersbyn 120 Fastighets AB

Verksamhet Gatersbyn 120 Fastighets AB

Verksamhet Gatersbyn

Bolaget är vilande och ingen verksamhet har bedrivits under året.

Resultaträkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Intäkter	0	
Kostnader	-12	-5
Avskrivningar	0	
Rörelseresultat	-12	-5
Finansiella poster	0	
Periodens resultat	-12	-5

Balansräkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar	31	26
Summa Tillgångar	31	26
Eget kapital	31	26
Långfristiga skulder	0	
Kortfristiga skulder	0	
Summa eget kapital och skulder	31	26



Redovisningsprinciper

Allmänt

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

Sammanställd redovisning

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

Skatteintäkter

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

Anläggningstillgångar

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

Komponentavskrivning

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

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

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

Fordringar

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

Pensionsskuld

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

Leasing

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



Begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelser

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

Avskrivningar

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

Balanskrav

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

Balansräkning

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

Driftredovisning

Visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

Eget kapital

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

Finansnetto

Utgör skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

Investeringsredovisning

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

Kassaflödesanalys

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

Kommunbidrag

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

Kortfristiga fordringar och skulder

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

Likvida medel

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



Likviditet

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

Långfristiga fordringar och skulder

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod de uppstått.

Rörelsekapital

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

Skuldsättningsgrad

Skuldernas andel av det totala kapitalet uttryckt i procent.

Soliditet

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

Utdebitering

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



Revisionsyttrande



5 år i sammandrag

Kommunen					
Belopp i mnkr	2017	2016	2015	2014	2013
Omsättning*	504,0	509,5	434,8	416,0	411,5
Resultat	12,9	12,2	0,1	12,4	22,5
Resultat exkl jämförelsestörande poster (AFA)	12,9	12,2	-2,6	12,4	17,1
Balansomslutning	449,2	263,7	259,5	245,0	225,9
Ställda panter och ansvarsförbindelser	341,4	312,4	302,4	307,2	309,0
Investeringsvolym	14,3	12,3	9,8	7,5	11,5
Soliditet, %	30,1	46,8	42,7	44,5	39,5
Antal anställda**	537	522	481	451	457
Antal årsarbetare**	i.u	i.u	i.u	i.u	i.u
Sysselsättningsgrad** (Andel heltidsanställda)	70%	67%	67%	62%	62%
Antal invånare	6 592	6 627	6 495	6 502	6 520
Skattesats	22,26	22,26	22,26	22,26	22,76
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	117,0	140,4	95,0	81,2	82,3
Verksamhetens kostnader	-480,1	-485,8	-424,0	-392,9	-376,2
Avskrivningar	-11,7	-11,9	-10,9	-10,7	-10,5
Verksamhetens nettokostnader	-374,8	-357,3	-339,9	-322,4	-304,3
Skatteintäkter	263,8	255,2	245,8	237,1	244,0
Generella statsbidrag	123,2	113,9	94,0	97,6	83,2
Finansnetto	0,8	0,3	0,2	-0,1	-0,3
Årets resultat	12,9	12,2	0,1	12,4	22,5
Balansräkning					
Anläggningstillgångar	352,6	197,8	194,1	195,2	194,5
Omsättningstillgångar	96,6	65,9	65,4	49,7	54,1
Summa tillgångar	449,2	263,7	259,5	245,0	248,6
Eget kapital	135,1	123,3	110,7	110,6	98,2
Avsättningar	5,9	3,7	2,7	2,1	2,3
Långfristiga skulder	229,8	60,6	66,3	70,6	90,0
Kortfristiga skulder	78,4	76,0	79,8	61,7	58,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	449,2	263,7	259,5	245,0	248,6
Nettoinvestering (Nyinvest - Avskr)	2,6	0,4	-1,1	-3,2	1,0
Ställda panter och ansvarsförbindelser	341,4	312,4	302,4	307,2	309,0
Finansiella nyckeltal för kommuner Mål2017					
Resultat / Skatter & bidrag	2,0%	3,3%	0,0%	3,7%	6,9%
Soliditet	40%	30,1%	46,8%	44,5%	39,5%
Likviditet	>100%***	137,2%	101,1%		
Likviditet			25,4	19,8	23,9
Räntabilitet på eget kapital %	9,5%	9,9%	0,1%	11,2%	22,9%

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

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

*** Nytt likviditetsmått fr o m 2016

Färgelanda, dag som ovan



Monica Drottz
Styrelseledamot – Järbo friskola

Bilagor

Färgelanda kommuns beslut om Barn och elevpeng 2018

Styrkande av Styrelseledamotens rätt att teckna huvudmannens firma - konstituerande protokoll

Kommunens kalkylark – lke och bidrag 2018

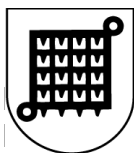
Kommunens budget – 2018_budget_info

Presentation elevpeng övergripande beskrivning

Mailhistorik färgelanda kommun

Kommunblad för färgelanda kommun år 2014-2017

Årsredovisning färgelanda kommun 2017 och 2018



Utbildningsnämnden

Plats och tid: Furåsen Färgelanda tisdag 11 juni 2019, kl 09.00 – 12.15

Beslutande

Sandra Hallberg (C), ordf.
Elisabeth Örn (C) ers för Tomasz Galbas (C)
Astrid Berggren (L) ers för Birger Byström (L)
Hans-Göran Palmquist (M)
Tommy Larsson (S)
Bengts Svedberg ers för Peter Höög § 53
Ann-Britt Dahl (S) ers för Peter Höög (S) § 54 ff
Hans Johansson (SD)

**Närvarande icke tjänstgörande
ersättare**

Bengt Svedberg (M)
Hanna Clemens (SD)

Övriga närvarande

Helena Kronberg, skolchef
Lars Bäcker, ekonom
Anna Gunnervik, skolchef
Marianne Martinsson, sekreterare
Se i övrigt resp. §

Jäv och ersättare vid jäv anges i resp. §

Utses att justera: Tommy Larsson (S)

Paragrafer §§ 53-63

Underskrifter

Ordföranden: _____
Sandra Hallberg

Justeringperson: _____
Tommy Larsson

Sekreterare: _____
Marianne Martinsson

BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Beslutsorgan: Utbildningsnämnden
Sammanträdesdatum 2019-06-11
Anslags uppsättande: 2019 – 06-20
Anslags nedtagande: 2019-07-12
Protokollet förvaras på kommunkontoret

Underskrift *Marianne Martinsson*



Utbildningsnämnden

Innehåll

UN § 53 Dnr UN 2019/293
 Konsekvensbeskrivning av förslaget till ramar för utbildningsnämnden under 2020 -samt
 synpunkter på målen i mål och resursplanen3
 UN § 54 Dnr UN 2019/875
 Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående
 skolenheter och barnomsorgsformer. – Järbo friskola den ideella föreningen Järbo.com5
 UN § 55 Dnr UN 2019/887
 Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående
 skolenheter och barnomsorgsformer. – Stigens friskola AB.....7
 UN § 56 Dnr UN 2019/899
 Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående
 skolenheter och barnomsorgsformer. – enskild pedagogisk omsorg Barnens Lek och Lär.....9
 UN § 57 Dnr UN 2019/9011
 Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående
 skolenheter och barnomsorgsformer. – Järbo friskola den ideella föreningen Järbo.com11
 UN § 58 Dnr UN 2019/9113
 Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående
 skolenheter och barnomsorgsformer. – Stigens friskola AB.....13
 UN § 59 Dnr UN 2019/9215
 Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående
 skolenheter och barnomsorgsformer. – Enskild Pedagogisk omsorg Barnens Lek och Lär.....15
 UN § 60 Dnr UN 2019/9317
 Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående
 skolenheter och barnomsorgsformer. – Natur Montessori i Väst AB17
 UN § 6119
 Utbildningsnämndens anmälan av avvikelse från tidigare prognos för utfallet 2019.....19
 UN § 62 Dnr 2019/220
 Revidering av delegationsordningen – ekonomiärenden20
 UN § 63 Dnr UN 2019/8021
 Överklagande av beslut om elevpeng baserat på budget 2019 – Barnens Lek och Lär.....21



Utbildningsnämnden

UN § 53

Dnr UN 2019/29

Konsekvensbeskrivning av förslaget till ramar för utbildningsnämnden under 2020 -samt synpunkter på målen i mål och resursplanen

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden avger följande yttrande över förslaget till ramar

Förslag på sparkravet är att lägga det på 3 år (2020 - 2022) och att nämnden utformar det tillsammans med skolchefen.

Förslag läggs då vi haft kort tid på oss för att sätta oss in i siffrorna som har kommit till oss väldigt sent eller inte fått alls.

Detta gör att vi skulle ha större möjlighet att göra besparingar som inte påverkar kvaliteten på våra skolor och sänker skolresultaten mer.

Beträffande arbetsutskottets fråga avseende nämndens förslag till svar på motionen om mellanmål i skolan uttalar nämnden att man vill införa frukt som mellanmål när det finns ekonomiska förutsättningar.

Reservation

Hans Johansson (SD) reserverar sig mot beslutet.

Deltar inte i beslutet

Tommy Larsson (S) deltar inte i beslutet och meddelar att socialdemokraterna avser att komma med synpunkter senare under budgetprocessen.

Yrkande

Hans Göran Palmquist (M) yrkar att nämnden avger följande yttrande över förslaget till ekonomiska ramar.

Förslag på sparkravet är att lägga det på 3 år (2020 - 2022) och att nämnden utformar det tillsammans med skolchefen.

Förslag läggs då vi haft kort tid på oss för att sätta oss in i siffrorna som har kommit till oss väldigt sent eller inte fått alls.

Detta gör att vi skulle ha större möjlighet att göra besparingar som inte påverkar kvaliteten på våra skolor och sänker skolresultaten mer.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 53

Efter ställd proposition finner ordföranden att utbildningsnämnden beslutar i enlighet med Hans-Göran Palmquists förslag.

Ärendebeskrivning

Arbetsutskottet har 2019-04-17 beslutat att uppdra åt nämnderna att inkomma med en plan och konsekvenser av föreslagna ekonomiska ramar 2020 senast den 26 juni 2019. I arbetet ingår även att diskutera mål för 2020.

Beslutsunderlag

Sektor utbildnings konsekvensanalys 2019-05-29 varav bland annat framgår följande:

Analysen gäller besparingskravet 2020 eftersom det bör innebära budget i balans även 2021-2022.

Indexuppräknig kan vi bortse ifrån eftersom det innebär indexuppräknig också på våra kostnader.

Sektor utbildning har bara två stora påverkbara poster, personal och lokaler.

Övriga kostnader har verksamheterna sparat på i flera år så där finns inget ytterligare att hämta in.

För varje år ökar andelen barn med stora behov av stöd, såväl inlärningssvårigheter som beteendeproblematik inkl. trauma och Neuropsykiatrisk funktionsnedsättning (NPF).

Avgående skolchefen informerar.

Skickas till kommunstyrelsen



Utbildningsnämnden

UN § 54 Dnr UN 2019/87
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Järbo friskola den ideella föreningen Järbo.com

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på faktiskt utfall för 2017 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2017 (vht fakturerar själva föräldraavgift)										Utfall
Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	112 045	87 710	48 834	0	0	37 034	43 398	71 014	114 831	358 133
Ersättning/termin	56 023	43 855	24 417	0	0	18 517	21 699	35 507	57 416	179 067
Ersättning/månad	9 337	7 309	4 069	0	0	3 086	3 616	5 918	9 569	29 844
Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	119 351	93 556	50 299	97 653	29 276	39 673	46 002	75 275	121 721	379 621
Ersättning/termin	59 676	46 778	25 149	48 826	14 638	19 837	23 001	37 638	60 860	189 811
Ersättning/månad	9 946	7 796	4 192	8 138	2 440	3 306	3 833	6 273	10 143	31 635

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Järbo friskola, den ideella föreningen Järbo.com, fastslå barn- och elevpeng för 2017 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2017.

Järbo.com kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 54

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 55

Dnr UN 2019/88

Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Stigens friskola AB

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på faktiskt utfall för 2017 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2017 (vht fakturerar själva föräldraavgift)						Utfall				
Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	112 045	87 710	48 834	0	0	37 034	43 398	71 014	114 831	358 133
Ersättning/termin	56 023	43 855	24 417	0	0	18 517	21 699	35 507	57 416	179 067
Ersättning/månad	9 337	7 309	4 069	0	0	3 086	3 616	5 918	9 569	29 844
Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	119 351	93 556	50 299	97 653	29 276	39 673	46 002	75 275	121 721	379 621
Ersättning/termin	59 676	46 778	25 149	48 826	14 638	19 837	23 001	37 638	60 860	189 811
Ersättning/månad	9 946	7 796	4 192	8 138	2 440	3 306	3 833	6 273	10 143	31 635

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Stigens skola, Stigens friskola AB fastslå barn- och elevpeng för 2017 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2017.

Stigens Friskola AB kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

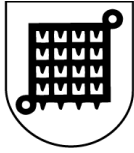
Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 55

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 56 Dnr UN 2019/89
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2017 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer – enskild pedagogisk omsorg Barnens Lek och Lär.

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på faktiskt utfall för 2017 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2017 (vht fakturerar själva föräldraavgift)										Utfall
Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	112 045	87 710	48 834	0	0	37 034	43 398	71 014	114 831	358 133
Ersättning/termin	56 023	43 855	24 417	0	0	18 517	21 699	35 507	57 416	179 067
Ersättning/månad	9 337	7 309	4 069	0	0	3 086	3 616	5 918	9 569	29 844
Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	119 351	93 556	50 299	97 653	29 276	39 673	46 002	75 275	121 721	379 621
Ersättning/termin	59 676	46 778	25 149	48 826	14 638	19 837	23 001	37 638	60 860	189 811
Ersättning/månad	9 946	7 796	4 192	8 138	2 440	3 306	3 833	6 273	10 143	31 635

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för enskild pedagogisk verksamhet Lek och Lär, fastslå barn- och elevpeng för 2017 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2017.

Barnens Lek och Lär kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

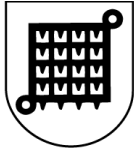
Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 56

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 58

Dnr UN 2019/91

Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer – Stigens friskola AB

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på verkligt utfall för 2018 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2018 (vht fakturerar själva föräldraavgift)						Utfall				
Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	124 978	104 485	55 968	0	0	39 017	48 689	71 394	117 341	365 359
Ersättning/termin	62 489	52 242	27 984	0	0	19 508	24 345	35 697	58 670	182 679
Ersättning/månad	10 415	8 707	4 664	0	0	3 251	4 057	5 950	9 778	30 447
Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	133 106	111 383	57 647	100 430	30 109	41 757	51 611	75 678	124 381	387 280
Ersättning/termin	66 553	55 692	28 824	50 215	15 054	20 878	25 805	37 839	62 191	193 640
Ersättning/månad	11 092	9 282	4 804	8 369	2 509	3 480	4 301	6 307	10 365	32 273

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Stigens skola, Stigens friskola AB fastslå barn- och elevpeng för 2018 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2018.

Stigens friskola AB kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

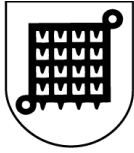
Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 58

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 59 Dnr UN 2019/92
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer – Enskild Pedagogisk omsorg Barnens Lek och Lär

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på verkligt utfall för 2018 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2018 (vht fakturerar själva föräldraavgift)							Utfall			
Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	124 978	104 485	55 968	0	0	39 017	48 689	71 394	117 341	365 359
Ersättning/termin	62 489	52 242	27 984	0	0	19 508	24 345	35 697	58 670	182 679
Ersättning/månad	10 415	8 707	4 664	0	0	3 251	4 057	5 950	9 778	30 447
Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	133 106	111 383	57 647	100 430	30 109	41 757	51 611	75 678	124 381	387 280
Ersättning/termin	66 553	55 692	28 824	50 215	15 054	20 878	25 805	37 839	62 191	193 640
Ersättning/månad	11 092	9 282	4 804	8 369	2 509	3 480	4 301	6 307	10 365	32 273

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Barnens Lek och Lär fastslå barn- och elevpeng för 2018 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2018.

Barnens Lek och Lär kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2019-05-02

Ekonomen informerar.



Utbildningsnämnden

Forts UN § 59

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 60 Dnr UN 2019/93
Omräkning av Barn- och elevpeng för 2018 – fastställande av faktiskt utfall till fristående skolenheter och barnomsorgsformer. – Natur Montessori i Väst AB

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att fastställa den omräknade Barn- och elevpengen baserat på verkligt utfall för 2018 enligt nedanstående.

Barn -och elevpeng 2018 (vht fakturerar själva föräldraavgift)											Utfall	
Kommunala enheter												
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär		
Ersättning/år	124 978	104 485	55 968	0	0	39 017	48 689	71 394	117 341	365 359		
Ersättning/termin	62 489	52 242	27 984	0	0	19 508	24 345	35 697	58 670	182 679		
Ersättning/månad	10 415	8 707	4 664	0	0	3 251	4 057	5 950	9 778	30 447		
Fristående enheter												
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär		
Ersättning/år	133 106	111 383	57 647	100 430	30 109	41 757	51 611	75 678	124 381	387 280		
Ersättning/termin	66 553	55 692	28 824	50 215	15 054	20 878	25 805	37 839	62 191	193 640		
Ersättning/månad	11 092	9 282	4 804	8 369	2 509	3 480	4 301	6 307	10 365	32 273		

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Natur Montessori i Väst AB fastställa barn- och elevpeng för 2018 i tillämpliga delar i enlighet med ovanstående. Beslutet ersätter barn- och elevpengen som baserats på budget 2017 och grundar sig på faktiskt utfall 2018.

Natur Montessori i Väst AB kan begära ersättning i det fall barn- och elevpengen ökat.

Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.



Utbildningsnämnden

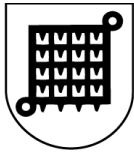
Forts UN § 60

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas

Skickas till
Enskilda verksamheten
Ekonomiavdelningen
Skolchefen



Utbildningsnämnden

UN § 61

Utbildningsnämndens anmälan av avvikelse från tidigare prognos för utfallet 2019

Utbildningsnämnden beslut

Utbildningsnämnden beslutar att meddela kommunstyrelsen att den prognos som nämnden lämnat som pekar på ett 0-resultat för 2019 inte längre är aktuell. Kommunstyrelsens beslut att överlämna slutreglering av elevpengarna 2017 och 2018 till fristående enheter till utbildningsnämnden beräknas belasta nämndens budget med ca 2 mkr. Dessa pengar är helt orealistiskt att nämnden ska kunna betala inom ramen för sin budget under innevarande budgetår. Under den aktuella perioden har sektor utbildning lämnat ett stort överskott och nämnden beklagar att slutregleringen av elevpengen inte har bokats upp för rätt år.

Skickas till
kommunstyrelsen

Konstituerande styrelsemöte 2019-03-03

Närvarande: Katarina Alfredsson, Katarina Appelgren, Carolina Dahlin, Linda Johansson, Monica Drottz, Karin Carlsson, Lisa Fredriksson

Meddelat förhinder: Magnus Blomberg, Fredrik Blomberg

1. Styrelsemötet öppnas

Lisa Fredriksson öppnade mötet

2. Val av ordförande vid styrelsemötet

Lisa Fredriksson valdes till ordförande

3. Val av sekreterare vid styrelsemötet

Karin Carlsson valdes till sekreterare

4. Beslut om att godkänna upprättad dagordning

Dagordningen godkändes

5. Val av en ledamot i styrelsen att jämte ordföranden justera protokollet

Linda Johansson valdes till justerare

7. Konstituering av styrelsen

a) Val av ordförande

Lisa Fredriksson

b) Val av vice ordförande

Katarina Alfredsson

c) Val av sekreterare

Karin Carlsson

d) Val av kassör

Monica Drottz

8. Val av firmatecknare

Som firmatecknare valdes ordförande Lisa Fredriksson (770122-5562), kassör Monica Drottz (780314-5049) samt vice ordförande Katarina Alfredsson (841108-5544) var för sig eller i förening.



Ordförande



Sekreterare



Justerare

Total utfall 2018 Färgelanda BoU

Vht	Kostnader BoU totalt 2017	Pengggrundande kostnad egen		Antal barn egen kommunal vht	Viktad Ledn och fortbildn
		kommunal vht	Köp av vht		
Förskola	43 459 514	30 275 624	6 188 393	261	0,32
Familjedaghem		0			0,00
Barnomsorg totalt	43 459 514	30 275 624	6 188 393	261	0,32
Fritidshem	13 427 004	9 451 842	3 440 836	223	0,10
Förskoleklass	3 630 080	2 757 038	774 078	63	0,03
Grundskola	61 262 737	43 575 363	8 554 922	539	0,45
Elevhälsa	3 882 694	3 458 727	0		0,03
Förberedelseklass (Fbk)	3 691 975	3 691 975	0		0,03
Obl särskolan	5 688 374	3 293 424	241 230	11	0,04
Grundskola totalt	91 582 863	66 228 368	13 011 066	836	0,68
Köp av vht fsk - åk 9	135 042 377	96 503 991	19 199 459		
Gymnasieskolan	35 668 742		35 668 742	275	
Gymnasiesärskolan			0	12	
Gymnasiet totalt inkl syv	35 668 742		35 668 742	287	
Ledning	11 414 171	4 641 840			
Avskrivningar o Finansiella					
Skolskjuts	0				
Vuxenutbildning	4 188 777		653 173		
Måltid & Lokalvård	4 014 570				
Ram Sektor Barn & Utbildning inkl lönerrevision	190 328 637	101 145 831	54 868 201		
Grundram	190 138 862				

4000	4070	4120	9509
4250			
4350			
4400	4409	4408	4401
4406			
4403			
4430			
4500			
4530			
9303	9304		
4405			
4700	4720	4760	
4404			

2018 års siffror									
Antal barn i kommunen:		867							
	Varav 1-3	138	43	27	25				
	Varav 4-5	123	82	46	38				
	Varav Allm fsk	4	4						
	Varav Fritids.	223	51	50	27	53	42		
	varav f-klass	63	63						
	varav åk 1-6	334	51	54	63	57	59	61	-11
	varav åk 7-9	205	72	72	61				

BoU 2018	Kostnader
Budget totalt inkl löner	190 328 637
Förberedelseklass	3 691 975
Gymn och gymnasiesär	35 668 742
Vuxenutbildning	4 188 777
Måltid & Lokalvård	4 014 570
Vårdnadsbidrag	0
Barnomsorg obekväv arbetstid	1 500 000
Tilläggsbelopp och socioekonomi fsk och gr	2 500 000
lokaler, Vissa externt hyrda lokaler, Syv gymn, försäkringar samt verksamhet som är bidragsfinansierad	18 419 282
Egen vht penggrundande inkl ledning	101 145 831
köp av vht fsk - åk 9	19 199 459
	190 328 637

2018 års siffror	
Admin	13 315 823
Sektorchef	1 139 784
Resursgrupp	1 433 439
Utvledare	2 029 706
Outhyrda lokaler	
SYV gymn	358 809
Försäkringar	141 722
Justeras bort	
Total	18 419 282

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	265	% förd	% förd
<i>Varav 1-3</i>	138	0,52	0,53
<i>Varav 4-5</i>	123	0,46	0,47
<i>Varav Allm fsk</i>	4	0,02	
Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:	51		

Redktorer + Fsk chefer		
	Månads	Årslön
0,8 Pia	40 080	665 312
Pär	53 900	894 718
Gustaf	45 000	746 982
MLF	47 500	788 481
Tina	43 600	723 743
Fortbildn		544 000
Sum	230 080	4 363 236

Förskola 1-3 2018	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn fri vht	År 2017 Utfall	År 2017		
	kommunal fsk	Barn 1-3	Barn 4-5	Allm fsk				Budget	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal	22 085 318	12 588 631	8 834 127	333 363		91 222	85 299	79 535	78 396	77 146
Förskolechefer eller rektorer	1 404 182	731 235	651 753	21 195	Samtliga kostn (inkl fortb rektorer)	5 299	4 745	4 375	4 681	4 449
Fortbildning	37 889	19 731	17 586	572	Fortbildning personal	143	127	265	280	551
Pedagogisk material	346 719	180 556	160 930	5 233	Läromedel	1 308	1 074	1 220	1 180	1 202
Elevhälsa	864 682	518 809	345 873	0	Specped 75 % fsk	3 759	2 560	1 959	1 912	2 211
Måltider	3 357 660	1 775 314	1 582 346		tjänst, mtrl ingår	12 865	10 709	10 579	11 346	11 817
Lokaler	2 686 047	1 398 771	1 246 731	40 544	hyra, el, skötsel och kapitaltjänster	10 136	9 746	10 652	9 998	10 732
Lokalvård	1 799 880	937 296	835 416	27 168	tjänst och mtrl	6 792	3 964	5 196	4 624	4 950
	32 582 377	18 150 343	13 674 761	428 076		131 524	118 225	113 780	112 417	113 057
Administrationstillägg 3%						3 946	3 547	3 413	3 373	3 392
Momsbidrag 6%					Statsbidrag 6%	8 128	7 306	7 032	6 947	6 987
Barnomsorgsavgifter	-2 738 430	-1 447 906	-1 290 524		ca 790:/barn och månad	-10 492	-9 727	-9 483	-9 126	-9 176
Summa:						133 106	119 351	114 741	113 611	114 259

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	265	% förd	% förd
<i>Varav 1-3</i>	138	0,52	0,53
<i>Varav 4-5</i>	123	0,46	0,47
<i>Varav Allm fsk</i>	4	0,02	
Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:	51		

Förskola 4-5 2018	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn fri				
	kommunal fsk	Barn 1-3	Barn 4-5	Allm fsk		vht	År 2017 Utfall	År 2017 Budget	ÅR 2016	År 2015
Pedagogisk personal	22 085 318	12 588 631	8 834 127	333 363		71 822	61 673	60 063	57 000	55 450
Förskolechefer eller rektorer	1 404 182	731 235	651 753	21 195	Samtliga kostn (inkl fortb rektorer)	5 299	4 745	4 375	4 681	4 449
Fortbildning	37 889	19 731	17 586	572	Fortbildning personal	143	127	265	280	551
Pedagogisk material	346 719	180 556	160 930	5 233	Läromedel	1 308	1 074	1 220	1 180	1 202
Elevhälsa	864 682	450 287	401 343	13 052	Specped 85 % fsk	3 263	2 560	1 959	1 912	2 211
Måltider	3 357 660	1 775 314	1 582 346		tjänst, mtrl ingår	12 865	10 709	10 579	11 346	11 817
Lokaler	2 686 047	1 398 771	1 246 731	40 544	hyra, el, skötsel och kapitaltjänster	10 136	9 746	10 652	9 998	10 732
Lokalvård	1 799 880	937 296	835 416	27 168	tjänst och mtrl	6 792	3 964	5 196	4 624	4 950
	32 582 377	18 081 821	13 730 231	441 128		111 628	94 599	94 308	91 021	91 362
Administrationstillägg 3%						3 349	2 838	2 829	2 731	2 741
Momsbidrag 6%					Statsbidrag 6%	6 899	5 846	5 828	5 625	5 646
Barnomsorgsavgifter	-2 738 430	-1 447 906	-1 290 524		ca 790;/barn och månad	-10 492	-9 727	-9 483	-9 126	-9 176
Summa:	29 843 947					111 383	93 556	93 482	90 250	90 572

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	265	% förd	% förd
<i>Varav 1-3</i>	138	0,52	0,53
<i>Varav 4-5</i>	123	0,46	0,47
<i>Varav Allm fsk</i>	4	0,02	

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner: 51

Förskola Allmän 2018	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn fri		År 2017 Utfall	År 2017 Budget	År 2016	År 2015
	kommunal fsk	Barn 1-3	Barn 4-5	Allm fsk		vht	År 2017				
Pedagogisk personal	22 085 318	11 501 034	10 250 921	333 363		41 670	37 004	32 670	30 774	30 750	
Förskolechefer eller rektorer	1 404 182	731 235	651 753	21 195	Samtliga kostn (inkl fortb rektorer)	2 649	2 373	4 375	4 681	4 449	
Fortbildning	37 889	19 731	17 586	572	Fortbildning personal	71	64	265	280	551	
Pedagogisk material	346 719	180 556	160 930	5 233	Läromedel	654	537	1 220	1 180	1 202	
Elevhälsa	864 682	450 287	401 343	13 052	Specped 85 % fsk	1 631	1 280	1 959	1 912	2 211	
Måltider	3 357 660	1 775 314	1 582 346		tjänst, mtrl ingår, ej allm fsk	0	0	0	0	0	
Lokaler	2 686 047	1 398 771	1 246 731	40 544	hyra, el, skötsel och kapitaltjänster	5 068	4 873	10 652	9 998	10 732	
Lokalvård	1 799 880	937 296	835 416	27 168	tjänst och mtrl	3 396	1 982	5 196	4 624	4 950	
	32 582 377	16 994 224	15 147 025	441 128		55 141	48 112	56 336	53 449	54 844	
Administrationstillägg 3%						827	722	1 690	1 603	1 645	
Momsbidrag 6%					Statsbidrag 6%	1 679	1 465	3 482	3 303	3 389	
Summa:	32 582 377					57 647	50 299	61 508	58 355	59 879	

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Verksamheten upphörde under 2017 i egen regi.
Räknar om i förhållande till riksprislista gymnasium.

Utfall antal barn i kommunen: 10 Omräkningsfaktor 2018 2,8%

Utfallerat antal barn i fristående eller andra kommuner 20

antal barn i fristående eller andra kommuner:

Pedagogisk omsorg 1-5 2018	Utfall totalt kommunal ped omsorg	Kommenterar	Bidrag per barn fri vht	År 2017	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal				80 708	80 777	79 100
Förskolechefer eller rektorer		Samtliga kostn (inkl fort)		9 096	7 230	7 237
Fortbildning		Fortbildning personal		550	432	896
Pedagogisk material		Läromedel		800	800	800
Omkostnadsersättning				9 400	9 400	9 600
			103 414	100 554	98 638	97 633
Administrationstillägg 1%				1 006	986	976
Momsbidrag 6%		Statsbidrag 6%		6 094	5 977	5 917
Barnomsorgsavgifter		Ca 830 kr/barn och månad		-10 000	-8 000	-7 500
Summa:			100 430	97 653	97 602	97 026

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Verksamheten upphörde under 2017 i egen regi.
Räknar om i förhållande till riksprislista gymnasium.

Utfall antal barn i kommunen:

Omräkningsfaktor 2018 **2,8%**

Frt 205

Utfallerat antal barn i fristående eller
andra kommuner

0

	Utfall totalt		Bidrag per			
Utfall antal barn i fristående eller andr	kommunal fsk	Kommenterar	barn fri vht	År 2017	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal				21 565	23 040	28 614
Förskolechefer eller rektorer		Samtliga kostn (inkl fort)		1 618	1 774	1 859
Fortbildning		Fortbildning personal		98	106	225
Pedagogisk material		Läromedel		793	790	790
Omkostnadsersättning				9 400	9 400	9 600
			34 426	33 474	35 109	41 090
Administrationstillägg 1%				335	351	411
Momsbidrag 6%		Statsbidrag 6%		2 028	2 128	2 490
Barnomsorgsavgifter		Ca 545 kr/barn och månad		-6 561	-6 098	-6 105
Summa:			30 109	29 276	31 490	37 886

Riksprislista gymn	2019	2018	2017
Barn- och fritidsprogrammet	95 300	94 200	91 200
Bygg- och anläggningsprogrammet exklusive inriktningen anläggningsfordon	124 400	121 800	118 900
Bygg- och anläggningsprogrammet inriktning anläggningsfordon	165 700	171 900	170 600
EI- och energiprogrammet	117 100	114 600	111 700
Ekonomiprogrammet	79 900	78 000	76 300
Estetiska programmet exklusive inriktningen musik	108 700	106 700	99 900
Estetiska programmet inriktningen musik	135 500	133 900	130 700
Fordons- och transportprogrammet exklusive inriktningen transport	139 700	136 300	135 100
Fordons- och transportprogrammet inriktning transport	181 000	173 900	169 400
Handels- och administrationsprogrammet	95 500	92 900	90 500
Hantverksprogrammet	114 900	114 300	108 100
Hotell- och turismprogrammet	100 400	95 500	93 300
Humanistiska programmet	86 300	84 600	82 100
Industri tekniska programmet	148 800	147 300	145 900
Naturvetenskapsprogrammet	87 500	84 700	82 800
Naturbruksprogrammet inriktning djur	191 700	185 200	179 800
Naturbruksprogrammet inriktning lantbruk	225 900	219 600	225 900
Naturbruksprogrammet inriktning skog	238 400	235 400	227 200
Naturbruksprogrammet inriktning trädgård	235 800	257 600	237 200
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	136 900	132 000	125 800
Samhällsvetenskapsprogrammet	81 500	79 600	77 400
Teknikprogrammet	94 200	92 100	90 400
VVS- och fastighetsprogrammet	122 600	121 900	118 700
Vård- och omsorgsprogrammet	99 500	97 000	94 400
Medelvärde	133 633	132 125	128 471
Förändring år över år	1,1%	2,8%	

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:

Frt 223

Utfallerat antal barn i fristående eller

andra kommuner:

87

Utfall antal barn i fristående eller andr	Utfall totalt kommunal frt	Kommenterar	Bidrag per barn fri vht	År 2017 Utfall	År 2017 Budget	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal	6 878 845		30 847	29 311	21 565	23 040	28 614
Förskolechefer eller rektorer	433 828	Samtliga kostn (inkl fort)	1 945	1 972	1 618	1 774	1 859
Fortbildning	0	Fortbildning personal	0	0	98	106	230
Pedagogisk material	106 393	Läromedel	477	374	793	790	790
Måltider	785 112	tjänst, mtrl och förvaltningser	3 521	3 682	3 790	3 766	2 869
Lokaler	1 275 593	hyra och drift	5 720	5 548	5 444	5 476	5 445
Lokalvård	405 900	tjänst och mtrl	1 820	1 829	1 883	1 693	2 009
	9 885 670		44 330	42 716	35 190	36 644	41 817
Administrationstillägg 3%			1 330	1 281	1 056	1 099	1 255
Momsbidrag 6%		Statsbidrag 6%	2 740	2 640	2 175	2 265	2 584
Barnomsorgsavgifter	-1 481 455	Ca 545 kr/barn och månad	-6 643	-6 964	-6 561	-6 098	-6 105
Summa:			41 757	39 673	31 860	33 910	39 551

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	602	fördeln %	642	fördeln %
varav f-klass	63	0,10	60	0,093457944
varav åk 1-6	334	0,55	367	0,57165109
varav åk 7-9	205	0,34	215	0,334890966
Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:	118			

Förskoleklass 2018	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn fri vht	År 2017 utfall	År 2017 Budget	År 2016	År 2015
	kommunal vht	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9						
Pedagogisk personal	31 115 191	1 790 503	14 509 862	14 814 826		28 421	22 759	25 313	22 050	20 661
Förskolechefer och rektorer	2 096 695	117 288	1 226 571	752 836	Samtliga kostn (inkl fortb)	1 862	2 040	1 762	1 671	1 565
Fortbildning	18 152	0	17 752	400	Fortbildning personal	0	0	107	100	194
Pedagogisk material	1 059 532	8 470	504 463	546 599	Läromedel	134	494	300	321	268
Elevhälsa	2 178 998	103 762	1 037 618	1 037 618	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsä	1 647	2 284	4 078	3 401	3 292
Skolmåltid	4 014 570	420 129	2 227 353	1 367 088	tjänst, mtrl och ped måltid o förvaltningsers	6 669	6 345	6 574	6 535	6 357
Lokaler	6 860 488	329 510	3 637 607	2 893 371	Hyra, drift och kapitaltjänst.	5 230	5 071	4 025	4 877	5 197
Lokalvård	1 991 616	208 425	1 104 983	678 208	tjänst mtrl och förvaltningsers	3 308	3 141	1 267	1 170	2 589
Studie-och yrkesvägledare	422 128	0	63 319	358 809	Tjänst fördelad enl Fördelas ut					
Vaktmästare	497 988	0	497 988	0	endast mellanstadiet					
Övrig ped. vht	448 745	0	0	448 745	endast högstadiet					
	50 704 104	2 978 088	24 827 517	22 898 500		47 271	42 134	43 425	40 125	40 123
Administrationstillägg 3%						1 418	1 264	1 303	1 204	1 204
Momsbidrag 6%						2 921	2 604	2 684	2 480	2 480
Summa:						51 611	46 002	47 412	43 809	43 806

Utfall köp av vht f-klass 20 elever

1 032 215

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	603	fördeln %
<i>varav f-klass</i>	51	0,08
<i>varav åk 1-6</i>	351	0,58
<i>varav åk 7-9</i>	201	0,33

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner: 118

åk 1-6 2018	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn År 2017		År 2017 Budget	År 2016	År 2015
	kommunal vht	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9		fri vht	utfall			
Pedagogisk personal	31 115 191	1 790 503	14 509 862	14 814 826		41 339	40 519	36 503	37 244	37 857
Förskolechefer och rektorer	2 096 695	117 288	1 226 571	752 836	Samtliga kostn (inkl fortb)	3 495	3 765	3 170	3 412	3 188
Fortbildning	18 152	0	17 752	400	Fortbildning personal	51	19	192	204	453
Pedagogisk material	1 059 532	8 470	504 463	546 599	Läromedel	1 437	1 337	1 185	1 265	1 213
Elevhälsa	2 178 998	103 762	1 037 618	1 037 618	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsäkrir	2 956	3 475	5 312	5 165	4 781
Skolmåltid	4 014 570	420 129	2 227 353	1 367 088	tjänst, mtrl och ped måltid o förvaltningsers	6 346	6 345	6 574	6 535	6 120
Lokaler	6 860 488	329 510	3 637 607	2 893 371	Hyra, drift och kapitaltjänst.	10 364	10 206	9 340	9 980	12 365
Lokalvård	1 991 616	208 425	1 104 983	678 208	tjänst mtrl och förvaltningsers	3 148	3 141	2 644	2 518	3 391
Studie-och yrkesvägledare	422 128	0	63 319	358 809	Tjänst fördelad enl Fördelas ut	180	140	145	151	146
Vaktmästare	497 988	0	497 988	0	endast mellanstadiet					
Övrig ped. vht	448 745	0	0	448 745	endast högstadiet					
	50 704 104	2 978 088	24 827 517	22 898 500		69 315	68 946	65 065	66 475	69 513
Administrationstillägg 3%						2 079	2 068	1 952	1 994	2 085
Momsbidrag 6%						4 284	4 261	4 021	4 108	4 296
Summa:						75 678	75 275	71 038	72 577	75 894

Utfall köp av vht år 1-6 88 st elever

6 659 664

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	603	fördeln %
varav f-klass	51	0,08
varav åk 1-6	351	0,58
varav åk 7-9	201	0,33

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner: 118

Åk 7-9 2018	Utfall totalt				Kommenterar	Bidrag per barn År 2017		År 2017 Budget	År 2016	År 2015
	kommunal vht	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9		fri vht	utfall			
Pedagogisk personal	31 115 191	1 790 503	14 509 862	14 814 826		73 706	71 232	47 017	51 602	55 237
Förskolechefer och rektorer	2 096 695	117 288	1 226 571	752 836	Samtliga kostn (inkl fortb)	3 745	3 765	3 170	3 412	3 188
Fortbildning	18 152	0	17 752	400	Fortbildning personal	2	43	192	204	299
Pedagogisk material	1 059 532	8 470	504 463	546 599	Läromedel	2 719	2 740	2 093	1 968	2 033
Elevhälsa	2 178 998	103 762	1 037 618	1 037 618	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsäkrir	5 162	5 452	6 630	7 367	7 025
Skolmåltid	4 014 570	420 129	2 227 353	1 367 088	tjänst, mtrl och ped måltid o förvaltningsers	6 801	6 345	6 574	6 535	6 120
Lokaler	6 860 488	329 510	3 637 607	2 893 371	Hyra, drift och kapitaltjänst.	14 395	15 751	19 250	14 572	12 365
Lokalvård	1 991 616	208 425	1 104 983	678 208	tjänst mtrl och förvaltningsers	3 374	3 141	4 184	3 617	3 391
Studie-och yrkesvägledare	422 128	0	63 319	358 809	Tjänst fördelad 15 % 1-6, 85 % 7-9	1 785	1 387	1 406	1 323	1 349
Vaktmästare	497 988	0	497 988	0	endast mellanstadiet	0	0	2 233	2 149	2 684
Övrig ped. vht	448 745	0	0	448 745	endast högstadiet	2 233	1 630	1 916	1 622	1 553
	50 704 104	2 978 088	24 827 517	22 898 500		113 923	111 486	94 664	94 370	95 243
Administrationstillägg 3%						3 418	3 345	2 840	2 831	2 857
Momsbidrag 6%						7 040	6 890	5 850	5 832	5 886
Summa:						124 381	121 721	103 355	103 033	103 986

Utfall köp av vht år 7-9 10 st elever

1 243 810

Utfall 2018 Färgelanda BoU

Utfallerat antal barn i kommunen: **11**

Utfallerat antal elever i fristående eller andra kommuner 0

Grundsär 2018	Utfall totalt kommunal vht	Kommenterar	Bidrag per barn fri vht	År 2017
Pedagogisk personal	3 030 273		275 479	257 150
Förskolechefer och rektorer	183 792	Samtliga kostn (inkl fortb)	16 708	9 000
Fortbildning	9 625	Fortbildning personal	875	545
Pedagogisk material	19 130	Läromedel	1 739	1 771
Elevhälsa	415 047	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsäkring ingår, ej med i underlaget	37 732	13 279
Skolmåltid	100 032	tjänst, mtrl och ped måltid o förvaltningsers	9 094	6 574
Lokaler	107 989	Hyra, drift och kapitaltjänst.	9 817	7 733
Lokalvård	36 000	tjänst mtrl och förvaltningsers	3 273	2 400
Studie-och yrkesvägledare		endast högstadiet	0	0
Vaktmästare		endast högstadiet	0	0
Övrig ped. vht		endast högstadiet	0	0
	3 901 888		354 717	298 451
Administrationstillägg 3%			10 642	8 954
Momsbidrag 6%			21 922	18 444
Summa:			387 280	325 849

Utfall köp av vht grundsär 0 st elever 0

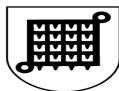
Detta är saker som ska tas med, detta visar fördelningen

		Fördelning e-hälsa		0,15	0,1	0,03	0,3	0,3	0,12						
		5 023 182	518 809	345 873	103 762	1 037 618	1 037 618	415 047	0	3 458 727					
			Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm Fsk	P. O. 1-5	P.O 6-16	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Gr sär	Ledning	Elevhälsa	
Personal elevhälsa	Total kost elevhälsa 2018	3 458 726													0
	Gunhild Svensson Specialpedagog	672 375													0
	Johanna Bjelkne Kurator	208 875													0
	Lisa Hammarskär Kurator	557 049													0
	Ellinor Ljungs företr. SYV	126 157													0
	Åsa Daring, Katarina Schoultz Ödeborg	35 440													0
	Anneli Karlsson SSK	690 907													0
Omkostnad Elevhälsa	Fördelas personalkostnaden	44 194													0
	Lokalhyra Förskola	1 767 796													0
	Lokalhyra Fritids	1 020 840													0
	Lokalhyra F-6	2 753 724													0
	Lokalhyra 7-9	2 209 352													0
	Lokalhyra Särskola	85 488													0
	Måltid förskola	3 357 660													0
	Skolmåltid Fritids	785 112													0
	Skolmåltid Grund, dela per barn	4 014 570													0
	Skolmåltid 7-9, dela per barn	4 014 570													0
	Skolmåltid Särskola	100 032													0
	Lokalvård förskola	1 767 796													0
	Lokalvård Fritids	386 004													0
	Lokalvård grund, dela efter barn	1 893 996													0
	Lokalvård Grundsär	36 000													0
	Vaktmöstare, endast 1-6	497 988													0
	Övrigt ped, endast 7-9	448 745													0
	Summa måltid, till Sektorn Ram	8 257 374													0

Tabell för avräkningar elevpeng.

		Summa	4 659 200	2 624 806	0	0	0	437 496	787 038	11 542 504	2 743 854	190 760	138 200	507 509	23 631 367	
Summa av Budget 2018		Summa	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm Fsk	P. O. 1-5	P.O 6-16	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Gr sär	Ledning	Elevhälsa		
Motpart 811 Skolverket	4070 Förskola	3 385 126	2 031 076	1 354 050											3 385 126	0
	4250 Fritidshem	381 476						381 476							381 476	0
	4350 Förskoleklass	50 996							50 996						50 996	0
	4400 Grundskola 1-6	4 434 371								4 434 371					4 434 371	0
	4403 Förberedelseklass	134 492								134 492					134 492	0
	4406 Elevhälsa	507 509												507 509	507 509	0
	4430 Grundskola	25 560											25 560		25 560	0
	4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	89 896													0	-89 896
	9304 Områdeskontor	138 200												138 200	138 200	0
	Grundskola 7-9	1 012 394									1 012 394				1 012 394	0
Etableringsstöd via sektor omsorg	Förskola	571 800	343 080	228 720											571 800	0
	Grund 1-6	618 300								618 300					618 300	0
	Grund 7-9	356 000									356 000				356 000	0
	Gymnasie	572 000													0	-572 000
SFI	44 300													0	-44 300	
Motpart 813 Migrationsverket	4070 Förskola	634 426	380 656	253 770											634 426	0
	4350 Förskoleklass	298 634							298 634						298 634	0
	4400 Grundskola 1-6	437 048								437 048					437 048	0
	4403 Förberedelseklass	1 854 847								1 854 847					1 854 847	0
	4500 Gymnasieskola	4 168 080													0	-4 168 080
	Grundskola 7-9	881 260									881 260				881 260	0
Motpart 814 Arbetsförmedlingen	4070 Förskola	324 381	194 629	129 752											324 381	0
	4400 Grundskola	122 310													0	-122 310
	4403 Förberedelseklass	373 332													0	-373 332
	4760 Svenska för invandrare	3 117													0	-3 117
Motpart 819 Övr statl Myndigheter.	4070 Förskola	108 935	65 361	43 574											108 935	0
	4120 Pedagogisk omsorg	87 346	52 408	34 938											87 346	0
	4250 Fritidshem	56 020						56 020							56 020	0
	4350 Förskoleklass	22 418							22 418						22 418	0
	4400 Grundskola	194 810								194 810					194 810	0
	4500 Gymnasieskola	118 149													0	-118 149
Motpart 840 Landsting & Regioner	4500 Gymnasieskola	100 000													0	-100 000
	Socioekonomisk fördelning	1 500 000								1 500 000					1 500 000	0
Tilläggsbelopp	Fördelas på alla förskolan pga höjden	1 000 000	600 000	400 000											1 000 000	0
Barnomsorg obekvämtid	Förskola	450 000	270 000	180 000											450 000	0
	Egna barn med särskilda behov	331 992	331 992													
Icke täckta kostnader nyanlända	F-klass	414 990							414 990							
	Åk 1-6	1 659 960								1 659 960						
	Resursgruppen, 7-9															
Hyreskostnad moduler	Förberedelseklass 1-6	1 218 369								546 076						
	Förberedelseklass 7-9	1 080 734										0				
Sålda platser Elevassistenter	Ödeborgs förskola 1 till Munkedal	390 000	390 000													
	7-9, 1 till Gbg, 1 till Vbg	329 000									329 000					
Tilläggsbelopp	Stöd till barn med särsk behov															
	Utsikten	311 243														
Utbildning specialpedagoger	Uddevalla, gymn	746 982														
	Stenbackeskolan	103 748														
	Järbo															
	Stigen	80 000								80 000						
	En tjänst F-6	82 600								82 600						
	två Tjänst 7-9	165 200									165 200					
Två tjänst Särskola	165 200										165 200					

Anna	Allmän	Personal	Kolla att alla bidrag, tex minskade barngrupper är avdragna
Anna	Allmän	Metod	Flik sektor ram rader 40-52 är för att dra bort ur totalen
Anna	Ledning	Personal	Ledning är rektorer samt utbildning av dem
Fil Fsk 2017	Förskola	Personal	Pedagogisk personal ska fördelas 40% mer till 1-3
Fil Fsk 2017 arb ordning		1	Ram kostnad
Fil Fsk 2017 arb ordning		2	Dra-bort ruta (38-48)
Fil Fsk 2017 arb ordning		3	Viktning
Fil Fsk 2017 arb ordning		4	Elevantal
Fil Fsk 2017 arb ordning		5	Fsk - flik , fördelning 1-3,04-5
Fil Fsk 2017 arb ordning		6	Övriga flikar
Anna	Möten	Friskolor	Möten med friskolor, ta med KC. Diskutera på övergripande nivå.
Anna	Möten	Friskolor	OBS att KS beslutar IKE. Skicka ut när det är beslutata
Anna	Möten	Friskolor	Friskolorna får själva räkna ut och fakturera om det blir "för lite" i efterkalkyl.
Anna	Möten	Friskolor	Man kan justera för Höjden, som aldrig kommit igång.
<p>God morgon! Tack för igår, det var kul att hälsa på. Kom på en sak; Vi pratade ju om att den socioekonomiska delen samt tilläggsbeloppen ska bort. Tänk då på att ta bort rätt belopp för rätt verksamhet och att det då avser pedagogisk personal. Det samma gäller ju för Nattis som avser både fritidshem och förskola pedagogisk personal. Förberedelseklass vet jag inte hur ni har det med längre, om det bara är grundskola som avses och inte förskoleklass. Oavsett ska det bort och då på ped.personal och ledning. Förlåt, du har ju redan koll på detta, jag ska</p>			
Anna	Mail	Personal	inte lägga mig i detaljerna
Helena	Ledning	Personal	Rektorer inkluderar inte Wivecka och Mona, 7-9 och Vux.
Helena	Ledning	Personal	Justera för Pär, borta i 3 månader
Helena	Allmän	Personal	Kolla fördelning Elevhälsa
			Skolhälsa: en hel kurator 80% på 7-9. 50% psykolog delas rakt över alla. Läkaren selas ev F-9. Vi har lokaler som ska dras av , Modulerna texm
Helena	Allmän	Personal	selas ev F-9. Vi har lokaler som ska dras av , Modulerna texm
Helena	Allmän	Metod	Kolla mot SKL hur man gör.
Helena	Allmän	Bidrag	Allt stöd från MIG ska bort, egentligen allt statligt stöd ska bort.
Helena	Allmän	Personal	Särskolan 7-9 ska egentligen bort. Lärarna som pluggar specialpedagogik är borta 50%.
Helena	Allmän	Personal	En SSK Gunnäl går mot ytter + F-3. Annika går 75% mot 7-9.



Barn -och elevpeng 2018 (vht fakturerar själva föräldraavgift)

Utfall

Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	124 978	104 485	55 968	100 430	30 109	39 017	48 689	71 394	117 341	365 359
Ersättning/termin	62 489	52 242	27 984	50 215	15 054	19 508	24 345	35 697	58 670	182 679
Ersättning/månad	10 415	8 707	4 664	8 369	2 509	3 251	4 057	5 950	9 778	30 447

Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	133 106	111 383	57 647	100 430	30 109	41 757	51 611	75 678	124 381	387 280
Ersättning/termin	66 553	55 692	28 824	50 215	15 054	20 878	25 805	37 839	62 191	193 640
Ersättning/månad	11 092	9 282	4 804	8 369	2 509	3 480	4 301	6 307	10 365	32 273

Re: Skolpengen 2019

1 meddelande

Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>
Till: Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>

11 juni 2019 15:03

Hej Susanne.

I morgon är planen att träffa Lars och Anna och jag hade verkligen önskat att få ett svar på frågorna innan mötet. Jag förstår verkligen inte vad som kan ta så lång tid? Det är frågor som alla är direkt kopplade till de beslut som tagits kring skolpengen och det material som tagits fram. Ber åter att få återkoppling.

Tack på förhand!

Mvh,
Magnus

Den fre 7 juni 2019 kl 13:38 skrev Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>:

Hej Susanne.

Undrar när vi får svar på nedan frågor. Det är nu över två veckor sedan frågorna ställdes och de är alla väldigt tydligt kopplade till det beslut som nu är fattat kring skolpengen. Träffar Lars och Anna på Onsdag nästa vecka och att ha fått svar på dessa frågor innan känns som en förutsättning för att få till ett effektivt möte.

Tack på förhand!

Mvh,
Magnus

Den mån 3 juni 2019 kl 22:45 skrev Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>:

Tack Susanne.

Dock vill vi även ha ett skriftligt svar på de frågor vi ställt så snart som möjligt. De är direkt kopplade till underlaget om skolpengen och de beslut som är fattade i samband med detta så all information borde rimligtvis finnas.

Tack på förhand.

Mvh,
Magnus

Den mån 3 juni 2019 kl 17:41 skrev Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>:

Hej
Lars och Anna tar kontakt med dig för ett nytt möte!

Susanne

Susanne Korduner
Kommunchef
0528-567120susanne.korduner@fargelanda.seAllhemsvägen 5,
458 80 Färgelanda Titel: Logotyp Färgelanda kommun - Beskrivning: Logotyp Färgelanda kommunFärgelanda kommuns värdegrund:
"Engagerad och företagsam med ett gott bemötande!"

3 juni 2019 kl. 09:51 skrev Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>:

Hej Susanne.

Tack för svaret och återkopplingen, förstår att det är svårt för dig att svara men uppskattar som sagt återkopplingen.

Tyvärr drar tiden iväg och skolan förbereder åter en överprövning, framförallt utifrån de frågetecken som fortfarande finns kring nedan så det är viktigt att ett svar kommer snart. Det borde också vara frågor som går att svara på nästan direkt då besluten kring detta och underlag baserat på detta precis är fattade.

Första frågan kan vi stryka, den är klar då vi sett beslutet nu.

De viktigaste frågorna som rör skolpengen är frågorna 3, 4, 6 och 7. Naturligtvis är även de andra frågorna viktiga men de påverkar inte beslutet i samma utsträckning.

Mvh,
Magnus

Den mån 3 juni 2019 kl 09:31 skrev Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>:

Hej

Du kommer att få svar på dina frågor. Dock är inte jag bäst skickad att göra det.

Återkommer!

Vänligen

Susanne

Susanne Korduner

Kommunchef

Färgelanda kommun

Susanne.Korduner@fargelanda.se

0528-567120

Allhemsvägen 5

45880 Färgelanda

Färgelandas värdegrund:

Engagerad och företagsam med ett gott bemötande

Från: Magnus Blomberg [mailto:magnus@blomberg.se]

Skickat: den 22 maj 2019 21:22

Till: Lars Bäcker <lars.backer@fargelanda.se>; Kristina Olsson <kristina.olsson@fargelanda.se>; Tobias Bernhardsson <tobias.bernhardsson@fargelanda.se>; Linda Jansson <Linda.Jansson@fargelanda.se>; Sandra Hallberg <SandraHallberg@fargelanda.se>; Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>

Ämne: Re: Skolpengen 2019

Hej alla.

Får först och främst å skolans vägnar tacka för mötet igår även om jag tyvärr inte kunde vara med själv. Väldigt positivt att vi får till den typ av dialog. Vill också tacka både Sandra och Tobias för att ni tagit er gott om tid att diskutera dessa frågor i telefon.

Sedan har vi som ni vet ett antal frågeställningar kring det beslut som är fattat för 2019 års skolpeng som jag beskrev i mailet nedan. Vi har fortfarande inte fått någon återkoppling kring detta så jag försöker skriva ned frågorna nedan. Har också flera gånger erbjudit mig att hellre ta ett möte och dialog kring frågorna istället för tråkiga och formella mail.

Vill åter vara tydlig med att skolan drivs ideellt genom en förening helt utan privata vinstintressen. Med ett enda syfte; verka för att kommunens barn ska få en så bra skolgång som möjligt. Allt styrelsearbete är ideellt och skolan har under åren skapat ett stort antal arbetstillfällen och är en viktig anledning till återinflyttning i den norra delen av kommunen. Något som vi är övertygade om gynnar hela kommunen på både kort och lång sikt.

Sammanställning av frågorna:

1. När får vi tillgång till beslutet för år 2019?

Vi har inte fått något brev och ser inte heller protokollet på er hemsida. Viktigt att beslutet ställs till Järbo friskola direkt så det är möjligt att överpröva.

2. Varför har kommunen fattat beslut om att inte dela med er av några Excel-filer?

Det gör som sagt denna dialog omständlig för båda parter och jag förstår att någon på kommunen har fattat beslutet. Om ni verkligen menar att ni vill ha en öppenhet och bra dialog kring frågor som denna går detta beslut med all tydlighet i motsatt riktning. Den bryter också mot SKLs riktlinjer och skollagen kring öppenhet om inte annan information tydligare presenteras, se nedan utdrag:

"En kommun ska, enligt förordningen 4 kap 13 §, kunna redovisa hur bidraget har räknats ut. Det ska av redovisningen framgå att och hur alla de nämnda kostnadsposterna ingår."

3. Skolpengen för åk 1-6. Varför har ni valt att minska lönekostnaden från budget med 8,3 MSEK (från 24,4 MSEK till 16,1 MSEK i beräkningsunderlaget, d.v.s. 34%)?

Ni har på motsvarande sätt minskat lönekostnaden för åk 7-9 med "bara" 2 MSEK (från 16,1 MSEK till 14,1 MSEK, d.v.s. en minskning med 12%). Om reduceringen avser stadsbidrag hade det varit mycket tydligare och bättre att redovisa dessa helt separat så det går att mappas. Utifrån den mappning som nu ändå går att göra finns ändå inte den skillnaden i stadsbidrag mellan åk 1-6 och 7-9.

4. Varför är kostnaden för ledning 15 MSEK?

Detta ska ses kopplat mot kommunens kostnader för den egna verksamheten som enligt budget är 94 MSEK, d.v.s. kostnader för ledning är 16% av verksamhetens totala kostnader och ungefär lika stora som HELA den personalkostnad ni räknar med att ni har för grundskolan åk 1-6, det låter mycket märkligt. Även om man räknar bort rektorer och skolledning kvarstår 10 MSEK som är helt utan underliggande poster/förklaring. Jämför man med de riktlinjer som SKL har är schablonen för administration 3% av verksamhetens kostnader vilket då borde motsvara knappa 3 MSEK.

5. Varför utgår inte Färgelanda kommun från SKLs riktlinjer baserat på skollagens bestämmelser för beräkning av skolpengen?

Vi har tidigare skickat dessa till kommunen och vi har även lämnat information om att modeller som är "accepterade" av både kommun och friskolor bland annat finns i grannkommunerna Uddevalla och Vänersborg, denna/dessa modeller skulle med all sannolikhet även vara accepterad av Järbo friskola. Varför ska en liten kommun som Färgelanda lägga tid, kraft och pengar på att uppfinna egna krångliga modeller? Modellen för 2019 är inte ändrad jämfört med de tidigare överprövade besluten för 2017 och 2018, den skillnad som skett är att det nu är nya mer realistiska värden i beräkningarna samt att formelfel är korrigerade.

6. Var finns kostnader för skolbibliotek, IT och IT-stöd upptagna i beräkningsunderlaget?

Vi har efterfrågat detta sedan tidigt i höstas men ännu inte fått några svar och det finns heller inte några specificeringar gjorda i nuvarande underlag.

7. Varför räknas socioekonomiska faktorer till kommunens verksamhetens fördel?

Ser man till Järbo friskolas upptagningsområde är både utbildningsnivå och lönenivå lägre än tätorterna färgelanda och högsäter.

8. Av vilken anledning vill kommunen inte ha en dialog kring ovan INNAN politiska beslut fattas?

Nu när beslut är fattat återstår precis som senast enbart överprövning.

Mvh,

Magnus

Den mån 6 maj 2019 kl 12:00 skrev Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>:

Hej alla.

Då vi fick tillgång till delar av materialet för skolpengen 2019 först i lördags och detta ska upp på nämndmöte redan nu på torsdag så skickar jag till er alla.

Först och främst förstod jag på Lars att kommunen fattat beslut om att skicka ut materialet i form av PDF-filer och inte i form av Excel-filer. Detta gör det i princip omöjligt att granska innehållet i beräkningarna så detta behöver vi snarast hitta en lösning på. Antingen behöver formler och värden bifogas i PDF-filerna alternativt att ni som tidigare och som övriga gör delar med er av hela Excel-filen. Just nu blir det ett totalt virrevarv av benämningar och värden från 2017, 2018 och 2019 som i flera fall inte ser ut att stämma.

När det kommer till de beräkningar som vi faktiskt kan titta närmare på så ser vi att själva modellen för hur skolpengen räknas ut inte verkar skilja sig närmvärt från tidigare modell. Den stora skillnaden vad vi kan se är att det nu är mer korrekta värden i formlerna vilket är bra. Som exempel har lönekostnaden för grundskolan ökats med 50% och lokalkostnaden med 100%, trots att dessa med bestämdhet hävdades vara korrekta även tidigare. Dock finns fortfarande några stora och viktiga frågetecken att reda ut. Försöker sammanställa dem nedan:

1. Total omslutning

Det ser bättre ut än tidigare, nu stämmer siffrorna bättre och det finns en tydligare logik kopplad mellan faktiska kostnadsposter och värden i beräkningsmodellen. Dock diffar det fortfarande (se nedan) och några poster är väldigt stora och känns som de "täcker upp" de hål som finns. Här finns då framförallt "justeras bort" -posten på nästan 24 MSEK. Denna består delvis av stadsbidrag på ca 10 MSEK men övriga poster är svåra att tolka och förstå. Ser man på t.ex. socionomisk fördelning gynnas kommunen medan ser man till faktiska inkomster och utbildningsnivå så är denna lägre i järbo friskolas upptagningsområde än övriga kommunen.

En annan stor post är åter ledning, denna är på nästan 15 MSEK varav bara 5 MSEK fördelas ut på elevpengen. Detta ska ses mot egen verksamhetskostnad på 94 MSEK och innebär då en "overhead" på över 10%. Schablonen är 3% och det finns fortfarande ingen mappning alls. Andra efterfrågade poster saknas också, t.ex. IT-kostnader och skolbibliotek.

2. Personalkostnad grundskola

En annan förklaring till diffen är fortsatt personalkostnaderna. Dessa är tydligt specificerade i budget och tidigare utfall. För grundskolan är personalkostnaden upptagen till totalt 43 MSEK fördelat på 2,5 MSEK för förskoleklass, 24,4 MSEK för åk 1-6 och 16,1 MSEK för åk 7-9. Detta stämmer relativt bra med fördelning av barn och hur det brukar se ut. När sedan skolpengen ska räknas ut så ser fördelningen helt annorlunda ut. Här finns istället en total lönekostnad på 31,7 MSEK, d.v.s. en minskning på 11,3 MSEK. Personalkostnaden för åk 1-6 minskat från 24,4 MSEK i budget till 16,1 MSEK i beräkningarna, d.v.s. en minskning med 8,3 MSEK bara för åk 1-6. Samtidigt ligger personalkostnaden för åk 7-9 kvar på nästan samma nivå, 16,1 till 14,1. Här ligger som vi ser det nu "felet" sett till det förväntade värdet på skolpengen för åk 1-6 och det nu framräknade värdet.

Med detta vill jag säga att även om uträkningarna är omgjorda och siffrorna nu närmar sig rätt värden så är det fortfarande mycket oklart och som jag ser det utifrån det vi kan tolka fel i uträkningarna. Vi ser gärna också att det tas fram en mycket enklare beräkningmodell där man utifrån färdiga budget eller utfallsposter får fram elevpengen, nuvarande modell är komplex och kopplar inte samman budget/utfall med elevpeng på ett tydligt sätt.

Jag vill avsluta med att vi mer än gärna tar en dialog om detta på plats istället för mail eller genom olika rättsprocesser som vi åter vill belysa bara är destruktivt.

Bifogat finns det underlag vi fått till oss under lördagen.

Mvh,

Magnus

Förskola, skola och vuxenutbildning i Färgelanda 2017

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner		Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
FÖRSKOLA				GYMNASIESÄRSKOLAN			
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	82	84	84	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	3,9	3,6
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	12	13	20	* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	.	461 700	434 800
* Antal inskrivna barn per avd.	17,0	16,0	15,3	GYMNASIESKOLAN			
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	33	48	42	<i>I kommunens skolor</i>			
* Antal inskrivna barn per årsarbetare	4,6	5,2	5,1	* Andel (%) elever			
* Avgiftsfinansieringsgrad	7	7	7	- på yrkesprogram	46,9	35,5	27,2
<i>I kommunal regi:</i>				- på högskoleförb. program	31,4	46,6	55,8
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	149 600	145 400	149 400	- på introduktionsprogram	21,8	17,9	17,0
PEDAGOGISK OMSORG				- från annan kommun	.	26	28
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	6	2	2	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	9,8	11,1
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	61	43	48	* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	.	75	81
* Antal inskrivna barn per personal	5,8	5,2	4,9	* Kostnad (kr) per elev			
<i>I kommunal regi:</i>				- för undervisning	..	74 800	65 500
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	149 100	122 700	130 200	- för lokaler	.	25 300	21 500
FRITIDSHEM				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år	76,9	79,2	83,9	* Kostnad (kr) per elev			
* Andel (%) inskriv. elever i ensk. regi	36,7	23,8	21,0	- totalt kommunala skolor	163 100	132 000	130 500
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	28,7	7,7	12,4	- för ersättning till annan kommun	152 400	141 700	144 000
* Antal inskrivna elever per anställd	9,3	11,8	12,5	* Andel (%) elever som			
* Antal inskrivna elever per årsarbetare	16,5	21,8	20,9	- avbröt studierna efter år 1	8	3	3
* Antal inskrivna elever per avd.	34,1	38,3	39,7	- tagit examen inom 3 år, totalt	73	67	66
* Avgiftsfinansieringsgrad	13	17	17	- tagit examen inom 3 år, exkl. IM.	81	76	75
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) avgångselever med grundl. behörighet till universitet och högskola	59	67	73
* Kostnad (kr) per inskriven elev	51 600	35 600	38 000	KOMVUX			
FÖRSKOLEKLASS				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) elever av samtliga 6-åringar	97,3	97,7	97,1	* Andel (%) inv. 20-64 år i komvux	3,5	3,4	4,0
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	14,8	16,3	18,4	* Andel (%) elever i annan kom.	36,3	30,3	15,0
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.exam.	65,2	89,9	88,8	<i>I kommunens skolor</i>			
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) korttidsutb. elever	25,0	21,3	19,2
* Kostnad (kr) per elev	59 200	55 800	57 300	* Andel (%) elever fr. annan kom.	10,2	18,9	14,9
GRUNDSKOLAN				* Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	74,3	14,2	46,0
* Andel (%) 6-åringar i åk 1	1,7	0,5	0,6	* Kostn (kr) per heltidsstud. totalt	103 000	52 300	63 800
* Andel (%) elever				* Kostn (kr) per heltidsstud. i skolor med kom. el. annan utb.anordnare			
- i fristående skolor	13,7	9,0	14,9	- grundläggande vuxenutbildning	43 400	53 600	41 900
- som deltar i modersmålsund.	11,3	10,7	15,8	- gymnasial vuxenutbildning	27 600	43 300	50 200
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	10,5	11,9	11,9	* Andel (%) kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning			
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	87	84	83	- som slutfört kurs	78,9	73,0	71,1
* Kostnad (kr) per elev				- som avbrutit kurs	16,9	15,4	17,4
- totalt	123 400	108 400	109 500	SÄRSKILD UTBILDNING FÖR VUXNA			
- för undervisning	73 400	59 300	60 700	* Antal timmar undervisning per elev och vecka	.	3,8	4,0
- för lokaler	19 300	17 500	18 000	* Kostnad (kr) per elev	.	50 600	65 400
* Andel (%) elever i åk 9 som				UTBILDNING I SVENSKA FÖR INVANDRARE			
- är behöriga till gy-skola	80,5	79,8	80,5	* Andel (%) elever som slutfört	86	71	64
- exklusive okänd bakgrund	82,7	83,1	83,6	* Andel (%) elever som avbrutit	..	16	24
- började i gy-skola, exkl. okänd bakgr.	100,0	97,5	97,7	* Kostnad (kr) per heltidsstud.	50 000	43 600	42 400
- började i gy exkl. introd-pgm, exkl. okänd bakgr.	82,7	84,2	84,7	KOSTNAD PER INVÅNARE (KR)			
GRUNDSÄRSKOLAN				* Förskola, ped. oms. och fritidshem	8 738	9 048	9 407
* Andel (%) integrerade elever	0	12	12	* Skola och vuxenutbildning	21 169	19 022	18 098
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	1,7	3,2	3,9				
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	614 400	481 200	483 200				

Uppgifterna om komvux, sfi och kostnader avser kalenderåret 2017. Uppgifter om resultat i grundskolan avser juni 2017. Övriga uppgifter avser, om inget annat anges, den 15 oktober 2017. Rapporter finns tillgängliga på Skolverkets hemsida (www.skolverket.se/statistik).

DEFINITIONER OCH FÖRKLARINGAR

Gemensamt för alla verksamhetsformer

..	Uppgift saknas eller är för osäker för att redovisas.
.	Uppgift kan inte förekomma.
*Kommungrupp	Enligt 2017 års kommungruppsindelning, som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting.
*Kostnad per barn/elev	Vid beräkningen av kostnad per barn/elev har antalet barn/elever beräknats som ett medeltal av antalet den 15 oktober 2016 och den 15 oktober 2017.
*Pedagogisk högskoleexamen	Lärarexamen, förskollärarexamen eller fritidspedagogexamen.
*Antal elever per lärare(heltidstjänst)	Antal elever per lärare omräknat till heltidstjänster under mätveckan exklusive lärare som undervisar asylsökande elever.

Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

*Avgiftsfinansieringsgrad (%)	Den andel av kostnaden för kommunal förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem som bekostas av föräldraavgifter.
*Årsarbete	Antalet anställda har omräknats till heltidstjänster (årsarbete) med hjälp av tjänstgöringsgraden.

Såvida inget annat framgår, avser uppgifterna för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem såväl kommunala som fristående verksamheter i kommunen.

Grundskolan

*Kostnad (kr) per elev, totalt	Den totala kostnaden per elev för kommunens grundskola exklusive kostnaden för skolskjuts.
*Andel (%) elever i åk 9 som - är behörig till gymnasieskolan	Andel elever som är behöriga till yrkesprogrammen, dvs har godkänt betyg i 8 ämnen inklusive ämnena svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik. Samtliga elever samt exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gymnasieskolan	Andel elever som fanns i gymnasieskolan direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gy exkl. introdpgm	Andel elever som fanns i något nationellt program direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.

Gymnasieskolan

* Andel (%) elever - på yrkesprogram	Andel av elever folkbokförda i kommunen: på programmen barn- och fritid, bygg- och anläggning, el- och energi, fordon- och transport, handel- och administration, hantverk, hotell- och turism, industritekniska, naturbruk, restaurang- och livsmedel, VVS- och fastighet, vård- och omsorg samt riksrekryterande yrkesutbildningar med egna examensmål. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på högskoleförb. program	på programmen ekonomi, estetiska, humanistiska, naturvetenskap, samhällsvetenskap, teknik samt International Baccalaureate. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på introduktionsprogram	på preparandutbildning, programinriktat individuellt val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkintrouktion. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- från annan kommun	andel av alla elever som studerar i kommunen i skolor med kommunal huvudman som var folkbokförda i en annan kommun.
* Kostnad (kr) per elev, folkbokförd i kommunen, totalt för elever i kommunala skolor	Kostnaden för gymnasieskolan inkl. skolskjuts, reseersättning och inackordering. Ersättningar för elever från annan kommun har dragits ifrån, ersättningar för elever folkbokförda i kommunen har lagts till. Kostnaden är dividerad med antalet elever, folkbokförda i kommunen, som går i kommunal gymnasieskola.
*Andel (%) elever som - avbröt studierna efter år 1 - tagit examen inom 3 år, totalt	Andel av elever folkbokförda i kommunen: år 1 på program 15 oktober 2016 som inte fanns i gymnasieskolan 15 oktober 2017. Andelen elever som tagit gymnasieexamen våren 2017 inom den förväntade studietiden, tre år. Uppgiften gäller elever som vid utbildningsstart var folkbokförda i kommunen och som för första gången började en gymnasieutbildning höstterminen tre år före det år som visas i tabellen.
*Andel (%) avgångselever som fått grundl. behörighet till universitet och högskola	Andel elever som avslutat gymnasieskolan våren 2017 med grundläggande behörighet till högskole- och universitetsstudier, folkbokförda i kommunen. Elever som avslutat gymnasieskolan (avgångselever) är elever med gymnasieexamen eller studiebevis med betygssatta kurser om minst 2500 poäng.

Komvux

*Andel (%) korttidsutb. elever	Andel av eleverna i kommunens komvux som har tidigare utbildning högst motsv. grundskola.
*Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	Andel kursdeltagare som deltog i kurs som huvudmannen (kommunen) köpt av annan utbildningsanordnare än kommun eller landsting.
* Heltidsstuderande	Antal heltidsstuderande i komvux beräknas som totalt antal verksamhetspoäng under kalenderåret dividerat med 800.
* Kostnad (kr) per heltidsstud. , totalt	Kostnad per heltidsstuderande exklusive köpt utbildning.

Särskild utbildning för vuxna

*Kostnad (kr) per elev	Kostnaden dividerad med antalet genomsnittselever, där genomsnittselev är antalet elever multiplicerat med antalet undervisningstimmar per vecka och dividerat med riksgenomsnittet undervisningstimmar per vecka.
------------------------	--

Utbildning i svenska för invandrare

*Andel (%) elever som slutfört	Andel nybörjare 2015 som erhållit ett godkänt betyg på någon kurs 2015, 2016 eller 2017.
*Andel (%) elever som avbrutit	Andel nybörjare 2015 som avbrutit utbildningen.
*Kostnad (kr) per heltidsstuderande	Totalkostnaden 2017 dividerad med totala antalet elever omräknade till heltidsstuderande.

Förskola, skola och vuxenutbildning i Färgelanda 2016

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner		Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
FÖRSKOLA				GYMNASIESÄRSKOLAN			
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	80	83	84	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	4,2	3,6
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	12	13	20	* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	.	416 200	416 100
* Antal inskrivna barn per avd.	17,1	16,3	15,9	GYMNASIESKOLAN			
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	29	46	42	<i>I kommunens skolor</i>			
* Antal inskrivna barn per årsarbetare	5,2	5,3	5,1	* Andel (%) elever			
* Avgiftsfinansieringsgrad	7	7	7	- på yrkesprogram	46,8	34,7	27,4
<i>I kommunal regi:</i>				- på högskoleförb. program	33,0	46,0	55,1
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	138 600	140 200	144 700	- på introduktionsprogram	20,2	19,3	17,5
PEDAGOGISK OMSORG				- från annan kommun	.	29	27
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	6	2	2	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	10,4	11,4
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	52	39	44	* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	.	78	81
* Antal inskrivna barn per personal	5,8	5,3	4,9	* Kostnad (kr) per elev			
<i>I kommunal regi:</i>				- för undervisning	..	66 600	61 300
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	141 100	118 200	126 500	- för lokaler	.	24 100	21 600
FRITIDSHEM				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år	73,7	79,1	84,3	* Kostnad (kr) per elev			
* Andel (%) inskriv. elever i ensk. regi	25,2	7,1	12,2	- totalt kommunala skolor	164 600	131 500	124 700
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	26	42	42	- för ersättning till annan kommun	153 200	154 200	140 100
* Antal inskrivna elever per anställd	9,9	12,2	12,6	* Andel (%) elever som			
* Antal inskrivna elever per årsarbetare	22,6	22,3	21,7	- avbröt studierna efter år 1	1	3	3
* Antal inskrivna elever per avd.	35,8	35,9	40,3	- tagit examen inom 3 år, totalt	51	66	65
* Avgiftsfinansieringsgrad	15	17	17	- tagit examen inom 3 år, exkl. IM.	65	75	74
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) avgångselever med grundl. behörighet till universitet och högskola	66	68	72
* Kostnad (kr) per inskriven elev	43 000	34 900	36 600	KOMVUX			
FÖRSKOLEKLASS				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) elever av samtliga 6-åringar	106,0	98,1	97,8	* Andel (%) inv. 20-64 år i komvux	3,6	3,3	3,8
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	21,0	16,3	16,5	* Andel (%) elever i annan kom.	29,2	30,7	15,7
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.exam.	100,0	83,3	80,4	<i>I kommunens skolor</i>			
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) korttidsutb. elever	25,5	20,9	19,6
* Kostnad (kr) per elev	46 900	55 900	55 100	* Andel (%) elever fr. annan kom.	9,8	18,5	15,6
GRUNDSKOLAN				* Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	67,0	17,7	45,6
* Andel (%) 6-åringar i åk 1	0,0	0,5	0,6	* Kostn (kr) per heltidsstud. totalt	152 000	61 500	62 400
* Andel (%) elever				* Kostn (kr) per heltidsstud. i skolor med kom. el. annan utb.anordnare			
- i fristående skolor	12,0	8,5	14,6	- grundläggande vuxenutbildning	33 100	51 100	44 800
- som deltar i modersmålsund.	14,2	11,2	15,2	- gymnasial vuxenutbildning	51 700	52 500	48 100
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	11,3	11,7	11,8	* Andel (%) kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning			
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	84	86	84	- som slutfört kurs	77,8	72,7	71,3
* Kostnad (kr) per elev				- som avbrutit kurs	19,4	15,4	18,5
- totalt	116 200	106 500	104 800	SÄRSKILD UTBILDNING FÖR VUXNA			
- för undervisning	64 100	57 700	57 300	* Antal timmar undervisning per elev och vecka	.	4,3	3,6
- för lokaler	17 600	17 800	18 000	* Kostnad (kr) per elev	.	56 500	61 900
* Andel (%) elever i åk 9 som				UTBILDNING I SVENSKA FÖR INVANDRARE			
- är behöriga till gy-skola	67,8	80,7	81,0	* Andel (%) elever som slutfört	87	65	64
- exklusive okänd bakgrund	85,7	85,3	86,0	* Andel (%) elever som avbrutit	..	17	24
- började i gy-skola, exkl. okänd bakgr.	97,2	97,8	98,0	* Kostnad (kr) per heltidsstud.	48 000	37 400	39 800
- började i gy exkl. introd-pgm, exkl. okänd bakgr.	84,3	86,3	86,7	KOSTNAD PER INVÄNARE (KR)			
GRUNDSÄRSKOLAN				* Förskola, ped. oms. och fritidshem	7 753	8 385	9 108
* Andel (%) integrerade elever	8	13	12	* Skola och vuxenutbildning	20 139	18 395	17 206
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	2,0	3,3	3,8				
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	518 100	493 700	457 000				

Uppgifterna om komvux, sfi och kostnader avser kalenderåret 2016. Uppgifter om resultat i grundskolan avser juni 2016. Övriga uppgifter avser, om inget annat anges, den 15 oktober 2016. Rapporter finns tillgängliga på Skolverkets hemsida (www.skolverket.se/statistik).

DEFINITIONER OCH FÖRKLARINGAR

Gemensamt för alla verksamhetsformer

..	Uppgift saknas eller är för osäker för att redovisas.
.	Uppgift kan inte förekomma.
*Kommungrupp	Enligt 2011 års kommungruppsindelning, som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting.
*Kostnad per barn/elev	Vid beräkningen av kostnad per barn/elev har antalet barn/elever beräknats som ett medeltal av antalet den 15 oktober 2015 och den 15 oktober 2016.
*Pedagogisk högskoleexamen	Lärarexamen, förskollärarexamen eller fritidspedagogexamen.
*Antal elever per lärare(heltidstjänst)	Antal elever per lärare omräknat till heltidstjänster under mätveckan exklusive lärare som undervisar asylsökande elever.

Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

*Avgiftsfinansieringsgrad (%)	Den andel av kostnaden för kommunal förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem som bekostas av föräldraavgifter.
*Årsarbete	Antalet anställda har omräknats till heltidstjänster (årsarbete) med hjälp av tjänstgöringsgraden.

Såvida inget annat framgår, avser uppgifterna för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem såväl kommunala som fristående verksamheter i kommunen.

Grundskolan

*Kostnad (kr) per elev, totalt	Den totala kostnaden per elev för kommunens grundskola exklusive kostnaden för skolskjuts.
*Andel (%) elever i åk 9 som - är behörig till gymnasieskolan	Andel elever som är behöriga till yrkesprogrammen, dvs har godkänt betyg i 8 ämnen inklusive ämnena svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik. Samtliga elever samt exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gymnasieskolan	Andel elever som fanns i gymnasieskolan direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.
- började i gy exkl. introdpgm	Andel elever som fanns i något nationellt program direkt efter årskurs 9. Exklusive elever som saknar uppgift om personnummer.

Gymnasieskolan

* Andel (%) elever - på yrkesprogram	Andel av elever folkbokförda i kommunen: på programmen barn- och fritid, bygg- och anläggning, el- och energi, fordon- och transport, handel- och administration, hantverk, hotell- och turism, industritekniska, naturbruk, restaurang- och livsmedel, VVS- och fastighet, vård- och omsorg samt riksrekryterande yrkesutbildningar med egna examensmål. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på högskoleförb. program	på programmen ekonomi, estetiska, humanistiska, naturvetenskap, samhällsvetenskap, teknik samt International Baccalaureate. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på introduktionsprogram	på preparandutbildning, programinriktat individuellt val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkintrouktion. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- från annan kommun	andel av alla elever som studerar i kommunen i skolor med kommunal huvudman som var folkbokförda i en annan kommun.
* Kostnad (kr) per elev, folkbokförd i kommunen, totalt för elever i kommunala skolor	Kostnaden för gymnasieskolan inkl. skolskjuts, reseersättning och inackordering. Ersättningar för elever från annan kommun har dragits ifrån, ersättningar för elever folkbokförda i kommunen har lagts till. Kostnaden är dividerad med antalet elever, folkbokförda i kommunen, som går i kommunal gymnasieskola.
*Andel (%) elever som - avbröt studierna efter år 1 - tagit examen inom 3 år, totalt	Andel av elever folkbokförda i kommunen: år 1 på program 15 oktober 2015 som inte fanns i gymnasieskolan 15 oktober 2016. Andelen elever som tagit gymnasieexamen inom den förväntade studietiden, tre år. Uppgiften gäller elever som vid utbildningsstart var folkbokförda i kommunen och som för första gången började en gymnasieutbildning höstterminen tre år före det år som visas i tabellen.
*Andel (%) avgångselever som fått grundl. behörighet till universitet och högskola	Andel elever som avslutat gymnasieskolan våren 2016 med grundläggande behörighet till högskole- och universitetsstudier, folkbokförda i kommunen. Elever som avslutat gymnasieskolan (avgångselever) är elever med gymnasieexamen eller studiebevis med betygssatta kurser om minst 2500 poäng.

Komvux

*Andel (%) korttidsutb. elever	Andel av eleverna i kommunens komvux som har tidigare utbildning högst motsv. grundskola.
*Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	Andel kursdeltagare som deltog i kurs som huvudmannen (kommunen) köpt av annan utbildningsanordnare än kommun eller landsting.
* Heltidsstuderande	Antal heltidsstuderande i komvux beräknas som totalt antal verksamhetspoäng under kalenderåret dividerat med 800.
* Kostnad (kr) per heltidsstud. , totalt	Kostnad per heltidsstuderande exklusive köpt utbildning.

Särskild utbildning för vuxna

*Kostnad (kr) per elev	Kostnaden dividerad med antalet genomsnittselever, där genomsnittselev är antalet elever multiplicerat med antalet undervisningstimmar per vecka och dividerat med riksgenomsnittet undervisningstimmar per vecka.
------------------------	--

Utbildning i svenska för invandrare

*Andel (%) elever som slutfört	Andel nybörjare 2014 som erhållit betyget Godkänd eller Väl Godkänd på någon kurs 2014, 2015 eller 2016.
*Andel (%) elever som avbrutit	Andel nybörjare 2014 som avbrutit utbildningen.
*Kostnad (kr) per heltidsstuderande	Totalkostnaden 2016 dividerad med totala antalet elever omräknade till heltidsstuderande.

Förskola, skola och vuxenutbildning i Färgelanda 2015

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner		Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
FÖRSKOLA				GYMNASIESÄRSKOLAN			
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	76	82	83	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	4,8	3,8
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	12	13	20	* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	.	376 700	381 500
* Antal inskrivna barn per avd.	17,3	16,8	16,7	GYMNASIESKOLAN			
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	40	47	44	<i>I kommunens skolor</i>			
* Antal inskrivna barn per årsarbetare	5,7	5,4	5,2	* Andel (%) elever			
* Avgiftsfinansieringsgrad	8	7	7	- på yrkesprogram	45,0	37,1	29,4
<i>I kommunal regi:</i>				- på högskoleförb. program	30,6	48,2	57,4
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	129 100	134 600	138 800	- på introduktionsprogram	24,5	14,7	13,2
PEDAGOGISK OMSORG				- från annan kommun	.	32	29
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	6	3	2	* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	10,3	11,4
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	57	36	43	* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	.	79	83
* Antal inskrivna barn per personal	5,8	5,2	4,6	* Kostnad (kr) per elev			
<i>I kommunal regi:</i>				- för undervisning	..	62 600	56 100
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	148 600	111 300	123 500	- för lokaler	.	24 100	22 100
FRITIDSHEM				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år	78,1	78,4	83,9	* Kostnad (kr) per elev			
* Andel (%) inskriv. elever i ensk. regi	24,2	7,2	12,0	- totalt kommunala skolor	138 600	123 000	118 400
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	47	48	47	- för ersättning till annan kommun	127 900	151 300	135 400
* Antal inskrivna elever per anställd	9,9	12,4	12,9	* Andel (%) elever som			
* Antal inskrivna elever per årsarbetare	22,3	22,7	21,9	- avbröt studierna efter år 1	0	3	3
* Antal inskrivna elever per avd.	39,6	34,7	40,9	- tagit examen inom 3 år, totalt	65	66	65
* Avgiftsfinansieringsgrad	16	16	17	- tagit examen inom 3 år, exkl. IM.	76	75	74
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) avgångselever med grundl. behörighet till universitet och högskola	51	67	71
* Kostnad (kr) per inskriven elev	39 700	34 600	35 300	KOMVUX			
FÖRSKOLEKLASS				<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) elever av samtliga 6-åringar	101,3	96,5	96,5	* Andel (%) inv. 20-64 år i komvux	3,2	3,2	3,7
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	19,4	16,2	16,4	* Andel (%) elever i annan kom.	35,7	29,0	14,6
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.exam.	84,1	88,4	83,4	<i>I kommunens skolor</i>			
<i>I kommunal regi:</i>				* Andel (%) korttidsutb. elever	23,1	21,5	20,2
* Kostnad (kr) per elev	55 400	55 600	53 000	* Andel (%) elever fr. annan kom.	7,7	18,4	14,5
GRUNDSKOLAN				* Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	61,1	18,3	44,7
* Andel (%) 6-åringar i åk 1	2,0	0,7	0,7	* Kostn (kr) per heltidsstud. totalt	132 200	57 600	58 300
* Andel (%) elever				* Kostn (kr) per heltidsstud. i skolor med kom. el. annan utb.anordnare			
- i fristående skolor	10,4	8,4	14,7	- grundläggande vuxenutbildning	..	49 300	44 800
- som deltar i modersmålsund.	6,2	9,0	14,2	- gymnasial vuxenutbildning	53 300	50 300	46 800
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	10,9	11,9	12,1	* Andel (%) kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning			
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	87	88	87	- som slutfört kurs	87,0	73,2	71,4
* Kostnad (kr) per elev				- som avbrutit kurs	5,1	15,4	18,3
- totalt	105 400	98 000	98 400	SÄRSKILD UTBILDNING FÖR VUXNA			
- för undervisning	55 900	51 500	52 500	* Antal timmar undervisning per elev och vecka	.	3,3	3,6
- för lokaler	16 300	17 800	17 900	* Kostnad (kr) per elev	.	56 500	61 700
* Andel (%) elever i åk 9 som				UTBILDNING I SVENSKA FÖR INVANDRARE			
- ej nått kunskapskraven i ett eller flera ämnen	53,2	25,3	24,7	* Andel (%) elever som godkänts	70	66	64
- är behöriga till gy-skola	51,6	83,4	84,1	* Andel (%) elever som avbrutit	..	14	24
- började i gy-skola	100,0	99,0	98,8	* Kostnad (kr) per heltidsstud.	63 300	38 300	37 500
- började i gy exkl. introd-pgm	54,2	85,8	86,3	KOSTNAD PER INVÅNARE (KR)			
GRUNDSÄRSKOLAN				* Förskola, ped. oms. och fritidshem	7 259	8 043	8 781
* Andel (%) integrerade elever	20	14	11	* Skola och vuxenutbildning	19 055	17 237	16 225
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	1,8	3,4	3,9				
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	545 500	488 100	433 400				

Uppgifterna om komvux, sfi och kostnader avser kalenderåret 2015. Uppgifter om resultat i grundskolan avser juni 2015. Övriga uppgifter avser, om inget annat anges, den 15 oktober 2015.

Rapporter finns tillgängliga på Skolverkets hemsida (www.skolverket.se/statistik).

DEFINITIONER OCH FÖRKLARINGAR

Gemensamt för alla verksamhetsformer

..	Uppgift saknas eller är för osäker för att redovisas.
.	Uppgift kan inte förekomma.
*Kommungrupp	Enligt 2011 års kommungruppsindelning, som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting.
*Kostnad per barn/elev	Vid beräkningen av kostnad per barn/elev har antalet barn/elever beräknats som ett medeltal av antalet den 15 oktober 2014 och den 15 oktober 2015.
*Pedagogisk högskoleexamen	Lärarexamen, förskollärarexamen eller fritidspedagogexamen.
*Antal elever per lärare(heltidstjänst)	Antal elever per lärare omräknat till heltidstjänster under mätveckan exklusive lärare som undervisar asylsökande elever.

Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

*Avgiftsfinansieringsgrad (%)	Den andel av kostnaden för kommunal förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem som bekostas av föräldraavgifter.
*Årsarbetare	Antalet anställda har omräknats till heltidstjänster (årsarbetare) med hjälp av tjänstgöringsgraden.

Såvida inget annat framgår, avser uppgifterna för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem såväl kommunala som fristående verksamheter i kommunen.

Grundskolan

*Kostnad (kr) per elev, totalt	Den totala kostnaden per elev för kommunens grundskola exklusive kostnaden för skolskjuts.
*Andel (%) elever i åk 9 som - ej nått kunskapskraven i ett eller flera ämnen - är behörig till gymnasieskolan	Andel elever som saknar godkänt betyg i ett, flera eller alla ämnen. Andel elever som är behöriga till yrkesprogrammen, dvs har godkänt betyg i 8 ämnen inklusive ämnena svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik.
- började i gymnasieskolan	Andel elever som fanns i gymnasieskolan direkt efter årskurs 9.
- började i gy exkl. introdpgr	Andel elever som fanns i något nationellt program direkt efter årskurs 9.

Gymnasieskolan

* Andel (%) elever - på yrkesprogram	Andel av elever folkbokförda i kommunen: på programmen barn- och fritid, bygg- och anläggning, el- och energi, fordon- och transport, handel- och administration, hantverk, hotell- och turism, industritekniska, naturbruk, restaurang- och livsmedel, VVS- och fastighet, vård- och omsorg samt rikskryterande yrkesutbildningar med egna examensmål. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på högskoleförb. program	på programmen ekonomi, estetiska, humanistiska, naturvetenskap, samhällsvetenskap, teknik samt International Baccalaureate. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på introduktionsprogram	på preparandutbildning, programinriktat individuellt val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkin introduktion. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- från annan kommun	andel av alla elever som studerar i kommunen i skolor med kommunal huvudman som var folkbokförda i en annan kommun.
* Kostnad (kr) per elev, folkbok- förd i kommunen, totalt för elever i kommunala skolor	Kostnaden för gymnasieskolan inkl. skolskjuts, reseersättning och inackordering. Ersättningar för elever från annan kommun har dragits ifrån, ersättningar för elever folkbokförda i kommunen har lagts till. Kostnaden är dividerad med antalet elever, folkbokförda i kommunen, som går i kommunal gymnasieskola.
*Andel (%) elever som - avbröt studierna efter år 1 - tagit examen inom 3 år, totalt	Andel av elever folkbokförda i kommunen: år 1 på program 15 oktober 2014 som inte fanns i gymnasieskolan 15 oktober 2015. Andelen elever som tagit gymnasieexamen inom den förväntade studietiden, tre år. Uppgiften gäller elever som vid utbildningsstart var folkbokförda i kommunen och som för första gången började en gymnasieutbildning höstterminen tre år före det år som visas i tabellen.
*Andel (%) avgångselever som fått grundl. behörighet till univer- sitet och högskola	Andel elever som avslutat gymnasieskolan våren 2015 med grundläggande behörighet till högskole- och universitetsstudier, folkbokförda i kommunen. Elever som avslutat gymnasieskolan (avgångs- elever) är elever med gymnasieexamen eller studiebevis med betygssatta kurser om minst 2500 poäng.

Komvux

*Andel (%) korttidsutb. elever	Andel av eleverna i kommunens komvux som har tidigare utbildning högst motsv. grundskola.
*Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	Andel kursdeltagare som deltog i kurs som huvudmannen (kommunen) köpt av annan utbildningsanordnare än kommun eller landsting.
* Heltidsstuderande	Antal heltidsstuderande i komvux beräknas som totalt antal verksamhetspoäng under kalenderåret dividerat med 800.
* Kostnad (kr) per heltidsstud. , totalt	Kostnad per heltidsstuderande exklusive köpt utbildning.

Särskild utbildning för vuxna

*Kostnad (kr) per elev	Kostnaden dividerad med antalet genomsnittselever, där genomsnittselev är antalet elever multiplicerat med antalet undervisningstimmar per vecka och dividerat med riksgenomsnittet undervisningstimmar per vecka.
------------------------	--

Utbildning i svenska för invandrare

*Andel (%) elever som godkänts	Andel nybörjare 2013 som erhållit betyget Godkänd eller Väl Godkänd på någon kurs 2013, 2014 eller 2015.
*Andel (%) elever som avbrutit	Andel nybörjare 2013 som avbrutit utbildningen.
*Kostnad (kr) per heltidsstuderande	Totalkostnaden 2015 dividerad med totala antalet elever omräknade till heltidsstuderande.

Förskola, skola och vuxenutbildning i Färgelanda 2014

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
FÖRSKOLA			
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	81	82	83
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	13	12	19
* Antal inskrivna barn per avd.	18,8	17,0	16,9
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.utb.	33	49	45
* Antal inskrivna barn per årsarbetare	5,9	5,5	5,3
* Avgiftsfinansieringsgrad	8	7	7
<i>I kommunal regi:</i>			
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	117 500	128 600	133 900
PEDAGOGISK OMSORG			
* Andel (%) inskrivna barn av samtliga barn i åldern 1-5 år	5	3	2
* Andel (%) inskriv. barn i ensk. regi	50	34	41
* Antal inskrivna barn per personal	4,5	5,0	4,8
<i>I kommunal regi:</i>			
* Kostnad (kr) per inskrivet barn	145 800	106 800	120 400
FRITIDSHEM			
* Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år	75,0	78,0	83,2
* Andel (%) inskriv. elever i ensk. regi	21	7	12
* And (%) årsarb. m ped högsk.exam.	47	50	51
* Antal inskrivna elever per anställd	9,9	12,6	13,1
* Antal inskrivna elever per årsarbetare	23,1	22,8	21,8
* Antal inskrivna elever per avd.	38,0	35,6	41,1
* Avgiftsfinansieringsgrad	19	17	17
<i>I kommunal regi:</i>			
* Kostnad (kr) per inskriven elev	39 100	34 700	34 700
FÖRSKOLEKLASS			
* Andel (%) elever av samtliga 6-åringar	101,6	96,7	96,0
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	15,0	16,0	16,6
* Andel (%) årsarb. m ped högsk.exam.	100,0	89,0	84,8
<i>I kommunal regi:</i>			
* Kostnad (kr) per elev	54 300	55 700	51 800
GRUNDSKOLAN			
* Andel (%) 6-åringar i åk 1	0,0	0,9	0,8
* Andel (%) elever			
- i fristående skolor	9,0	8,4	14,1
- som deltar i modersmålsund.	0,0	8,2	13,2
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	11,8	11,9	12,0
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	93	89	88
* Kostnad (kr) per elev			
- totalt	98 400	95 300	95 000
- för undervisning	53 200	49 100	49 800
- för lokaler	17 000	17 800	18 000
* Andel (%) elever i åk 9 som			
- ej nått kunskapskraven i ett eller flera ämnen	31,4	23,6	24,1
- är behöriga till gy-skola	78,6	85,7	85,7
- började i gy-skola	94,3	98,4	98,4
- började i gy exkl. introd-pgm	80,0	87,9	87,3
GRUNDSÄRSKOLAN			
* Andel (%) integrerade elever	18	18	13
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	1,5	2,8	3,5
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	471 300	455 700	431 500

	Egna kom- munen	Kom- mun- gruppen	Samtliga kom- muner
GYMNASIESÄRSKOLAN			
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	5,0	3,9
* Kostnad (kr) per elev (exkl. skolskjuts)	.	338 400	361 000
GYMNASIESKOLAN			
<i>I kommunens skolor</i>			
* Andel (%) elever			
- på yrkesprogram	51,8	39,1	30,8
- på högskoleförb. program	34,0	49,0	57,8
- på introduktionsprogram	14,2	12,0	11,4
- från annan kommun	.	37,0	29,0
* Antal elever per lärare(heltidstjänst)	.	10,2	11,4
* Andel (%) lärare m ped högsk.exam.	.	78	82
* Kostnad (kr) per elev			
- för undervisning	..	60 200	54 200
- för lokaler	.	23 900	22 200
<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Kostnad (kr) per elev			
- totalt kommunala skolor	119 700	129 800	118 800
- för ersättning till annan kommun	118 800	116 100	102 700
* Andel (%) elever som			
- avbröt studierna efter år 1	3	3	3
- tagit examen inom 3 år, totalt	41	65	63
- tagit examen inom 3 år, exkl. IM.	53	73	71
* Andel (%) avgångselever med grundl. behörighet till universitet och högskola	42	65	70
KOMVUX			
<i>Folkbokförda i kommunen</i>			
* Andel (%) inv. 20-64 år i komvux	3,2	3,2	3,7
* Andel (%) elever i annan kom.	30,1	30,6	15,5
<i>I kommunens skolor</i>			
* Andel (%) korttidsutb. elever	24,7	22,0	20,7
* Andel (%) elever fr. annan kom.	11,2	20,0	15,4
* Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	67,8	21,3	45,8
* Kostn (kr) per heltidsstud. totalt	124 700	51 900	56 800
* Kostn (kr) per heltidsstud. i skolor med kom. el. annan utb.anordnare			
- grundläggande vuxenutbildning	..	44 200	46 500
- gymnasial vuxenutbildning	45 600	43 900	44 600
* Andel (%) kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning			
- som slutfört kurs	81,8	73,2	70,3
- som avbrutit kurs	13,3	15,0	17,6
SÄRSKILD UTBILDNING FÖR VUXNA			
* Antal timmar undervisning per elev och vecka	.	4,3	3,5
* Kostnad (kr) per elev	.	53 300	58 000
UTBILDNING I SVENSKA FÖR INVANDRARE			
* Andel (%) elever som godkänts	68	70	63
* Andel (%) elever som avbrutit	..	15	25
* Kostnad (kr) per heltidsstud.	83 700	36 500	39 000
KOSTNAD PER INVÅNARE (KR)			
* Förskola, ped. oms. och fritidshem	6 908	7 758	8 478
* Skola och vuxenutbildning	18 290	16 660	15 664

Uppgifterna om komvux, sfi och kostnader avser kalenderåret 2014. Uppgifter om resultat i grundskolan avser juni 2014. Övriga uppgifter avser, om inget annat anges, den 15 oktober 2014.

Rapporter finns tillgängliga på Skolverkets hemsida (www.skolverket.se/statistik).

DEFINITIONER OCH FÖRKLARINGAR

Gemensamt för alla verksamhetsformer

..	Uppgift saknas eller är för osäker för att redovisas.
.	Uppgift kan inte förekomma.
*Kommungrupp	Enligt 2011 års kommungruppsindelning, som tagits fram av Sveriges kommuner och landsting.
*Kostnad per barn/elev	Vid beräkningen av kostnad per barn/elev har antalet barn/elever beräknats som ett medeltal av antalet den 15 oktober 2013 och den 15 oktober 2014.
*Pedagogisk högskoleexamen	Lärarexamen, förskollärarexamen eller fritidspedagogexamen.
*Antal elever per lärare(heltidstjänst)	Antal elever per lärare omräknat till heltidstjänster under mätveckan exklusive lärare som undervisar asylsökande elever.

Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

*Avgiftsfinansieringsgrad (%)	Den andel av kostnaden för kommunal förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem som bekostas av föräldraavgifter.
*Årsarbetare	Antalet anställda har omräknats till heltidstjänster (årsarbetare) med hjälp av tjänstgöringsgraden.

Såvida inget annat framgår, avser uppgifterna för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem såväl kommunala som fristående verksamheter i kommunen.

Grundskolan

*Kostnad (kr) per elev, totalt	Den totala kostnaden per elev för kommunens grundskola exklusive kostnaden för skolskjuts.
*Andel (%) elever i åk 9 som - ej nått kunskapskraven i ett eller flera ämnen - är behörig till gymnasieskolan	Andel elever som saknar godkänt betyg i ett, flera eller alla ämnen. Andel elever som är behöriga till yrkesprogrammen, dvs har godkänt betyg i 8 ämnen inklusive ämnena svenska/svenska som andraspråk, engelska och matematik.
- började i gymnasieskolan	Andel elever som fanns i gymnasieskolan direkt efter årskurs 9.
- började i gy exkl. introdpgr	Andel elever som fanns i något nationellt program direkt efter årskurs 9.

Gymnasieskolan

* Andel (%) elever - på yrkesprogram	Andel av elever folkbokförda i kommunen: på programmen barn- och fritid, bygg- och anläggning, el- och energi, fordon- och transport, handel- och administration, hantverk, hotell- och turism, industritekniska, naturbruk, restaurang- och livsmedel, VVS- och fastighet, vård- och omsorg samt rikskryterande yrkesutbildningar med egna examensmål. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på högskoleförb. program	på programmen ekonomi, estetiska, humanistiska, naturvetenskap, samhällsvetenskap, teknik samt International Baccalaureate. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- på introduktionsprogram	på preparandutbildning, programinriktat individuellt val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkintroduktion. Uppgifter avser folkbokförda elever i kommunen oavsett huvudman för skolan.
- från annan kommun	andel av alla elever som studerar i kommunen i skolor med kommunal huvudman som var folkbokförda i en annan kommun.
* Kostnad (kr) per elev, folkbok- förd i kommunen, totalt för elever i kommunala skolor	Kostnaden för gymnasieskolan inkl. skolskjuts, reseersättning och inackordering. Ersättningar för elever från annan kommun har dragits ifrån, ersättningar för elever folkbokförda i kommunen har lagts till. Kostnaden är dividerad med antalet elever, folkbokförda i kommunen, som går i kommunal gymnasieskola.
*Andel (%) elever som - avbröt studierna efter år 1 - tagit examen inom 3 år, totalt	Andel av elever folkbokförda i kommunen: år 1 på program 15 oktober 2013 som inte fanns i gymnasieskolan 15 oktober 2014. Andelen elever som tagit gymnasieexamen inom den förväntade studietiden, tre år. Uppgiften gäller elever som vid utbildningsstart var folkbokförda i kommunen och som för första gången började en gymnasieutbildning höstterminen tre år före det år som visas i tabellen.
*Andel (%) avgångselever som fått grundl. behörighet till univer- sitet och högskola	Andel elever som avslutat gymnasieskolan våren 2014 med grundläggande behörighet till högskole- och universitetsstudier, folkbokförda i kommunen. Elever som avslutat gymnasieskolan (avgångselever) är elever med gymnasieexamen eller studiebevis med betygssatta kurser om minst 2500 poäng.

Komvux

*Andel (%) korttidsutb. elever	Andel av eleverna i kommunens komvux som har tidigare utbildning högst motsv. grundskola.
*Andel (%) kursdeltagare hos annan utbildningsanordnare	Andel kursdeltagare som deltog i kurs som huvudmannen (kommunen) köpt av annan utbildningsanordnare än kommun eller landsting.
* Heltidsstuderande	Antal heltidsstuderande i komvux beräknas som totalt antal verksamhetspoäng under kalenderåret dividerat med 800.
* Kostnad (kr) per heltidsstud. , totalt	Kostnad per heltidsstuderande exklusive köpt utbildning.

Särskild utbildning för vuxna

*Kostnad (kr) per elev	Kostnaden dividerad med antalet genomsnittselever, där genomsnittselev är antalet elever multiplicerat med antalet undervisningstimmar per vecka och dividerat med riksgenomsnittet undervisningstimmar per vecka.
------------------------	--

Utbildning i svenska för invandrare

*Andel (%) elever som godkänts	Andel nybörjare 2012 som erhållit betyget Godkänd eller Väl Godkänd på någon kurs 2012, 2013 eller 2014.
*Andel (%) elever som avbrutit	Andel nybörjare 2012 som avbrutit utbildningen.
*Kostnad (kr) per heltidsstuderande	Totalkostnaden 2014 dividerad med totala antalet elever omräknade till heltidsstuderande.

Skolpeng

Järbo friskola
Färgelanda kommun

2018-12-03

Bakgrund

Kommunens friskolor har saknat information om skolpeng för 2018 och beslut för skolpeng 2017

Information har efterfrågats under året utan resultat - och utan dialog

"Arbetsmaterial" för 2017 och 2018 togs fram i slutet av November 2018

Beslut fattat på detta "arbetsmaterial" November 2018 – trots info

Inga underliggande underlag är presenterade trots uppenbara fel och trots att det är efterfrågat sedan September 2018

Skolpeng

Lika villkorsprincipen

Kommunens faktiska kostnader ska utgöra grunden för skolpengen

Generellt finns små eller mycket små avvikelser mellan olika kommuner både kring faktiska kostnader och kring skolpengen

Skolpengen i Färgelanda kommun

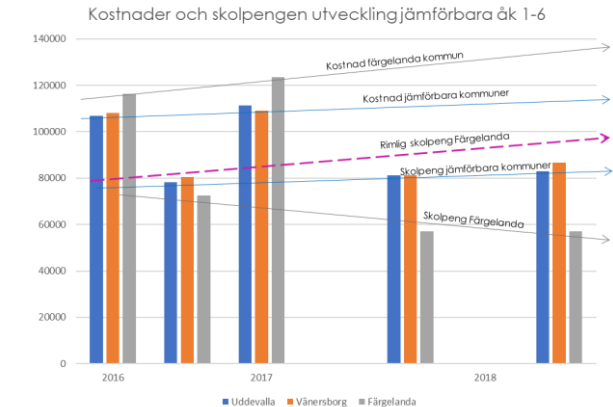
Kostnaden för grundskolan i kommunen ligger något över snittet i landet – Vilket är normalt för skolor i glesbygd (123 400 SEK/elev vs 109 500 SEK/elev)

Kostnaden för grundskolan har löpande ökat 2015-2017 (105 400 -> 116 200 -> 123 400 SEK per elev och år / **+12%** jmf med landet i snitt +11%)

Skolpengen har dock löpande minskat 2015-2017 (75 000 -> 72 000 -> 57 000 SEK per elev och år åk 1-6 / **-24%** jmf med jämförbara kommuner +9%)

År 2015 låg Färgelanda kommun något under jämförbara kommuners skolpeng medan man för 2017 och 2018 ligger kraftigt under (>**28%**)

Skolpengen för åk 7-9 ligger i linje med snittet, övriga verksamheter ej undersökta



Önskan från Järbo friskola

Beslut om skolpeng i tid och i linje med hur andra kommuner hanteras

Tidig dialog tillsammans med kommunens friskolor

Öppenhet kring redovisning av siffror och underlag

En skolpeng i linje med vad lagen säger och jämförbara kommuner

Rimlig skolpeng för 2017 och 2018

Utifrån jämförbara siffror bör skolpengen för Järbo friskola åk 1-6 vara

2017: 90 000 SEK per elev och år (motsvarar 73% av kostnaden)
(jämförbara kommuner har en skolpeng på 73-74% av kostnaden)

2018: 94 500 SEK per elev och år
(jämförbara kommuner justerar upp skolpengen mellan 4-7%)

Utöver detta ger kommuner också ett extra bidrag på mellan 50-250 KSEK per år och årskull för skolor utanför tätort

Övriga verksamheter t.ex. förskola och förskoleklass behöver också genomlysas på motsvarande sätt

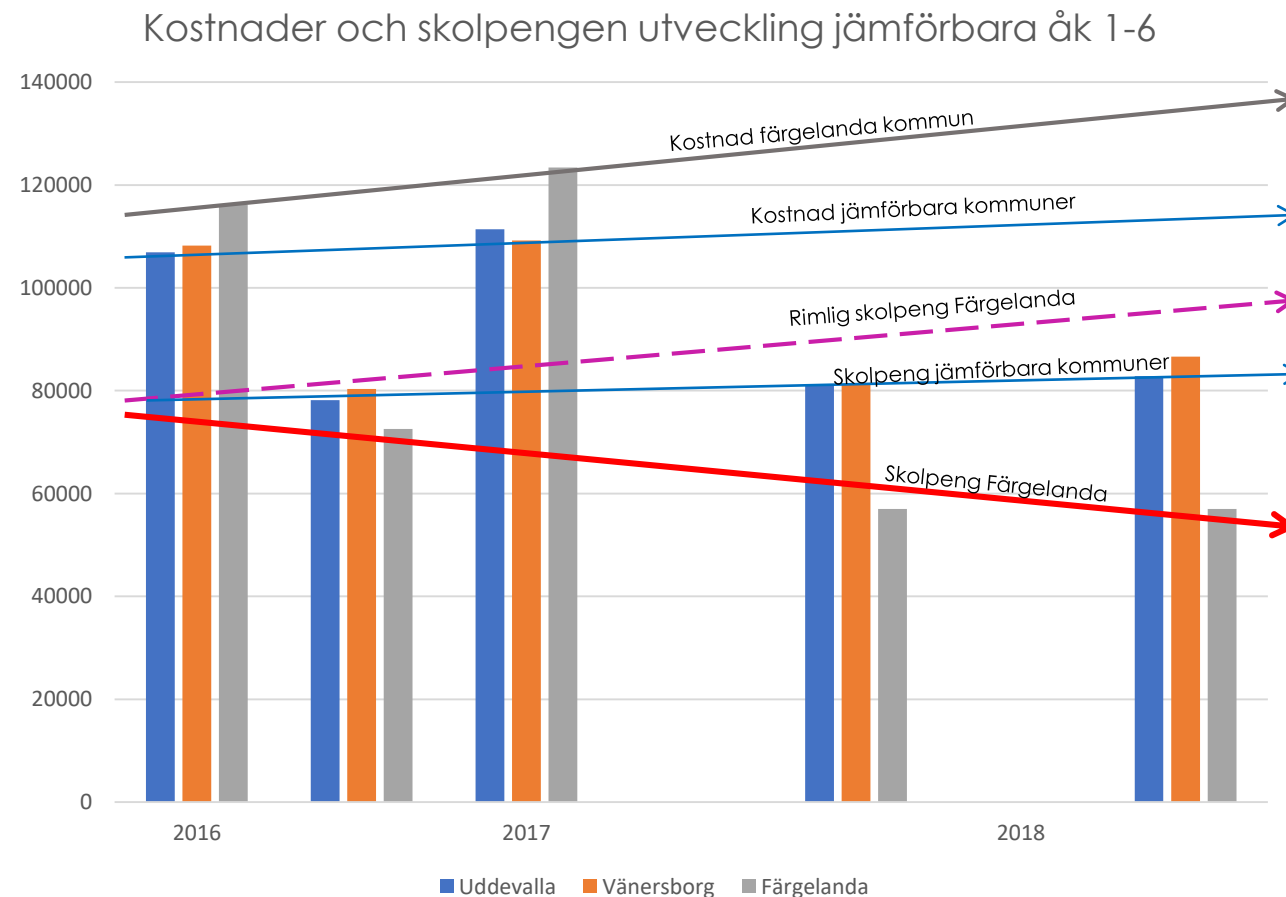
Underliggande siffror

Utveckling kostnader och skolpeng

Uddevalla och Vänersborg ligger i linje med snittet sett utifrån kostnadsbild och skolpeng

Färgelanda kommun ligger över snittet avseende kostnader men klart under Uddevalla och Vänersborg avseende skolpeng

För 2018 är skillnaden i skolpeng nästan 30%

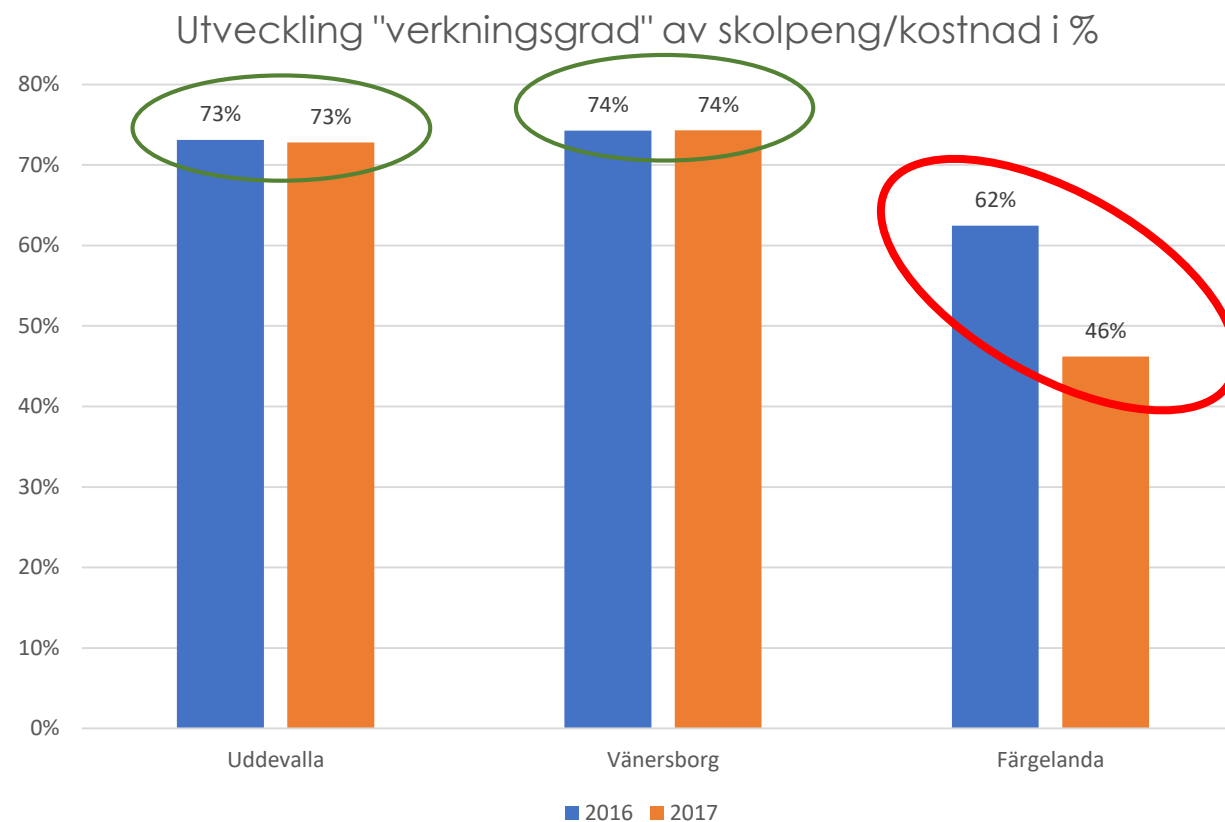


Utveckling "verkningsgrad"

Verkningsgraden är ett bra sätt att jämföra skolpengen och kommunens effektivitet inom pedagogisk verksamhet. Verkningsgraden är den andel pedagogisk verksamhet en kommun själv beräknar att de levererar genom skolpengen i förhållande till investerad krona.

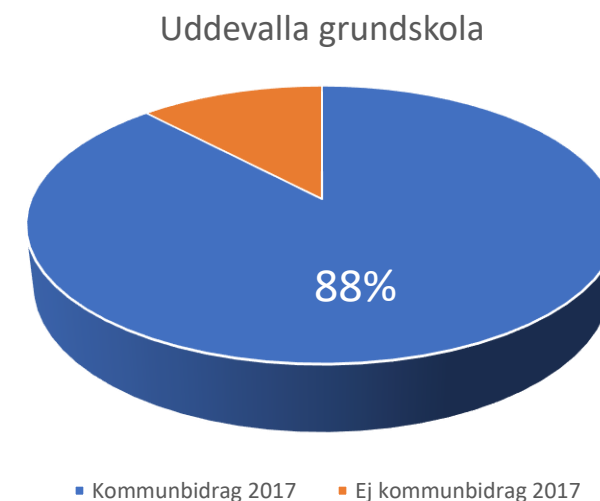
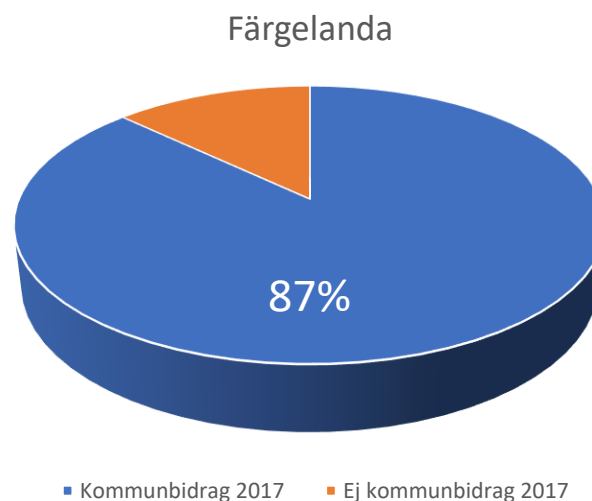
Generellt för de kommuner som undersöks är att alla ligger över 70%, snittet runt 73%. D.v.s. för en investerad krona får man utbildning för 73 öre i snitt

Snittet för Uddevalla och Vänersborg ligger på 74% respektive 73% medan det i Färgelanda bara ligger på 46%



Kommunbidrag vs kostnader

- Uddevalla och Färgelanda har en liknande fördelning avseende kommunbidrag och kostnad om man bortser från gymnasieskolan där Uddevalla har mer intäkter (påverkar dock ej egen kostnad per elev)
- Förhållandet ser liknande ut över tid, år 2016 var intäkterna något högre medan t.ex. lönekostnaderna något högre 2017



Omsättning och intäkter						
	Intäkter 2017	Kostnader 2017	Kommunbidrag 2017	Ej kommunbidrag 2017	Andel komunbidrag	Kommentar
Uddevalla totalt	432 900 000,00 kr	1 772 900 000,00 kr	1 335 400 000,00 kr	437 500 000,00 kr	75%	Stora intäkter för gymnasieskolan
Uddevalla grundskola	84 400 000,00 kr	749 900 000,00 kr	659 600 000,00 kr	90 300 000,00 kr	88%	
Färgelanda	27 955 000,00 kr	181 984 000,00 kr	158 466 000,00 kr	23 518 000,00 kr	87%	

Övriga noteringar

Faktisk personalkostnad för 2017 är 96 MSEK medan det i underlagen sammanlagt bara finns kostnader (inklusive ledning och rektorer) redovisade på 49 MSEK, d.v.s. en diff på 47 MSEK - Förutsatt satta personalkostnader innebär de redovisade kostnaderna att kommunen har en snittlönekostnad för pedagogisk personal åk 1-6 på lite drygt 18 000 SEK per månad

Fastighetskostnaderna ligger officiellt i linje med landet i snitt medan de redovisade lokalkostnaderna i beräkningarna är mindre än 50% av snittet och rimligtvis inte ens täcker kommunens uppvärmningskostnader

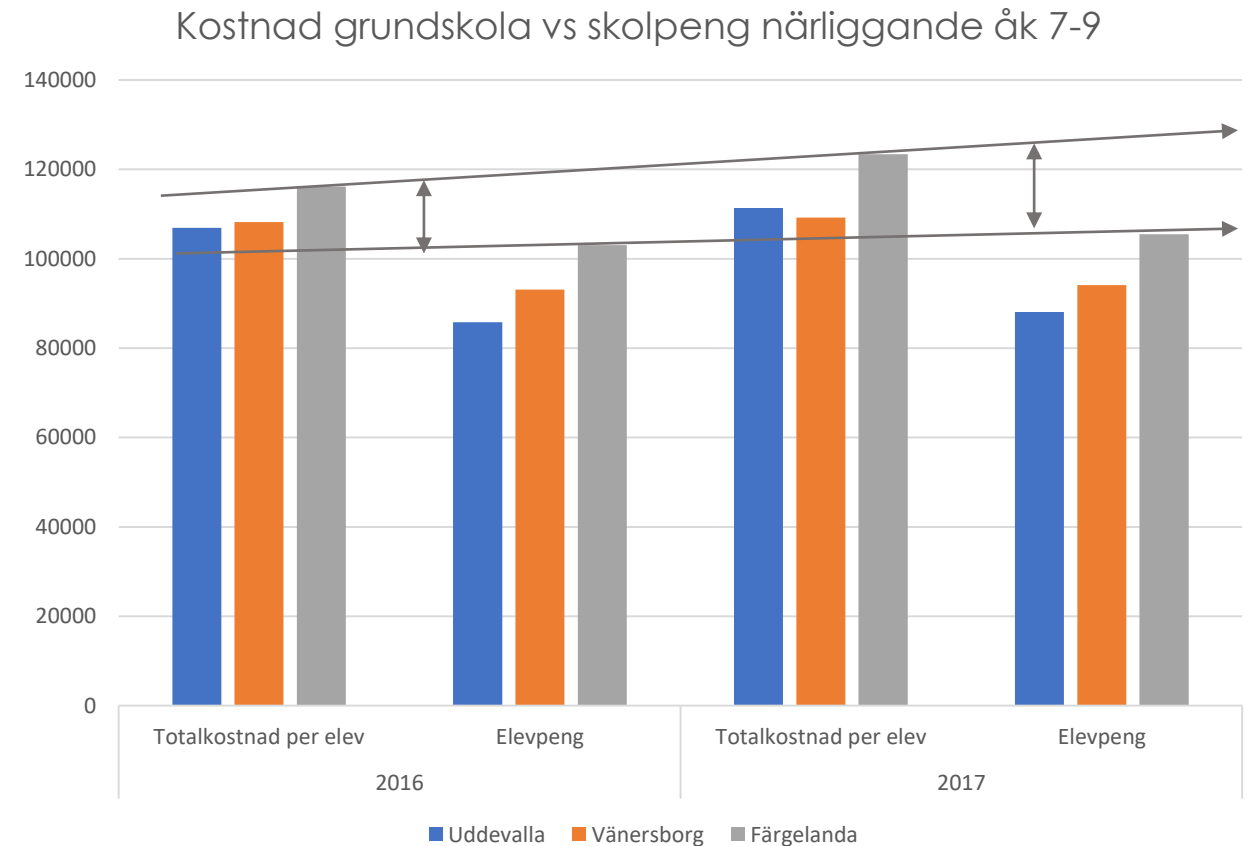
Stor diff mellan utfall och kommunens kostnader och köp i underlag

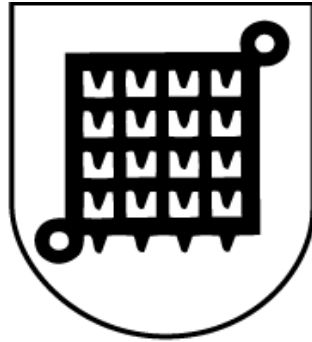
Många fler exempel finns och inget underlag är ännu utlämnat

Jämförbar utveckling åk 7-9

Åk 7-9 i Färgelanda ligger klart över jämförbara kommuner sett till skolpeng för åk 7-9 med 105 500 SEK (snitt 92 000 SEK) - Men bara marginellt över snittet sett till verkningsgrad med 86% (verkningsgraden är generellt högre för åk 7-9 jmf med åk 1-6)

Utvecklingen av skolpengen följer dock inte den faktiska kostnaden





Årsredovisning 2018

Färgelanda kommun

2018

Antagen Kommunfullmäktige 190410 § 34



Innehållsförteckning

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



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



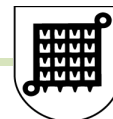
Redovisningsprinciper	69
Begreppsförklaringar	71
5 år i sammandrag	73
Revisionsrapport.....	74



Färgelanda kommun

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

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



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

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

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

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

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

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

Tobias Bernhardsson

Kommunstyrelsens ordförande



Kommunchefen har ordet

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

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

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

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

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

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

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

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

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

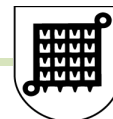
Vi är riktigt duktiga på marknadsföring av Färgelanda kommun i sociala medier och använder även den kanalen till rekryteringsannonser.

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

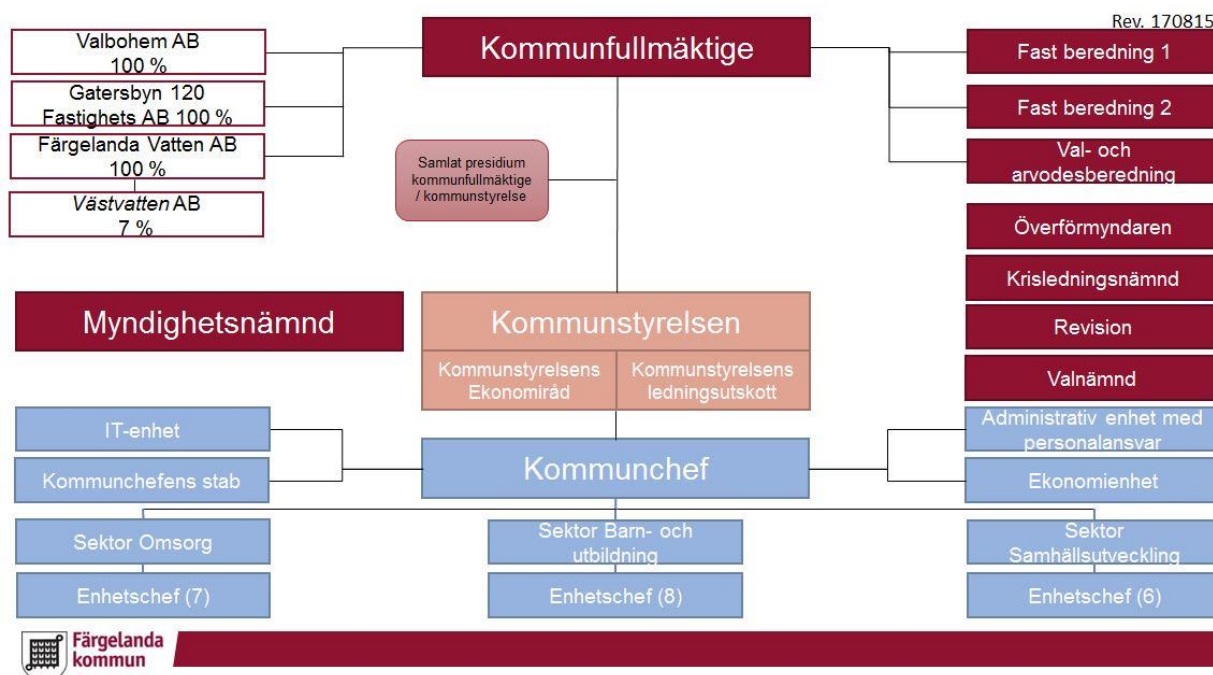
Sista delen av 2018 användes till att förbereda den nämndorganisation som träder i kraft 2019.

Susanne Korduner

Kommunchef



Organisationsschema



Kommunfullmäktige

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

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

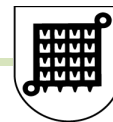
*Sverigedemokraterna har 5 mandat i Kommunfullmäktige. På tre av dessa mandat har det inte kunnat utses en ledamot.

Politikerna är uppdragsgivarna

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

De kommunanställda är verkställande

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



Förvaltningsberättelse

Inledning

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

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

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

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

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

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

Prioriterade områden: Utbildning - Arbetsmarknad - Bostäder

Verksamhetsmål

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

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

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

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

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

Bolag

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

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

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

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



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

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

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

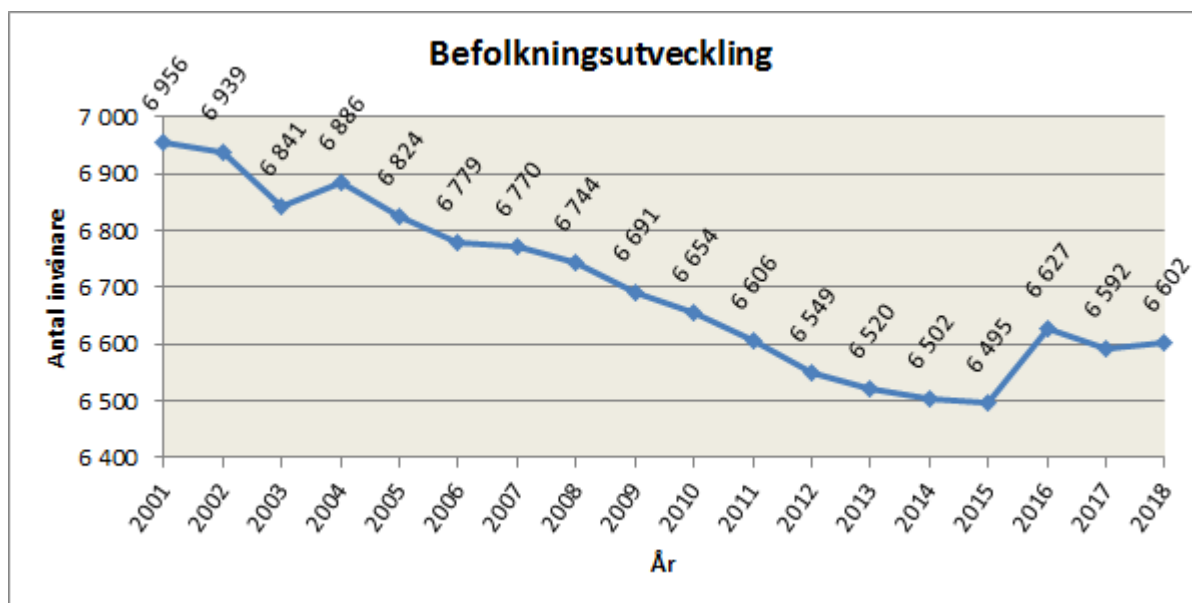
Kommunen har också **minoritetsintressen** i Dalslandskommunernas miljö- och energiförbund, Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, Dalslands Turist AB samt Stiftelsen för Dalsland kanals framtida bestånd. Dessa verksamheter redovisas separat och ingår inte i kommunens delårsrapport.

Befolkning

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

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

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



Omvärldsanalys

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

God ekonomisk hushållning

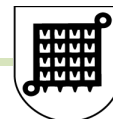
Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Miniminivån i lagkravet är det så kallade balanskravet, vilket innebär att kostnaderna inte får överstiga intäkterna. För att leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning krävs ett positivt resultat, för att också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

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

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

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

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



Balanskravet

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

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

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

Balanskravsutredning

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

Kommunens resultat

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

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

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

Framtidsutsikter

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

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

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



Driftsredovisning

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

Driftsredovisningen visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

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

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

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

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

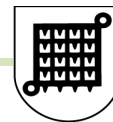
Verksamhetens nettokostnader uppgår till 386 979 tkr och överstiger därmed budgeten med 0,2 procent, således en god budgetföljsamhet totalt sett för kommunen.

Kommunens målarbetare

Måluppfyllelse

Prioriterade områden för nuvarande planperiod: Utbildning - Arbetsmarknad - Bostäder

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



preliminära.

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

Vi har dessutom 15 praktiktjänster fördelade på kommunens verksamheter.

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

Utbildning

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

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

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

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

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

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

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



Arbetsmarknad

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

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

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

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

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

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

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

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

Extratjänster. Vi har flera extratjänster i våra verksamheter

Bostäder

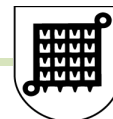
Under planperioden skall minst 50 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun.

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

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

Färgelanda kommun skall öka med minst 100 invånare under planperioden.

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



Personalredovisning

Anställda

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

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

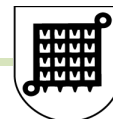
Antal anställda

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

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

Antal anställda per sektor

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



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

Personalrörlighet

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

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

Personalavgångar

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

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

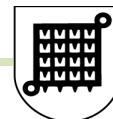
Inom sektor samhällsutveckling har personalomsättningen ökat kraftigt och uppgår 2018 till 26 procent, vilket är en ökning med 9 procentenheter sedan föregående års resultat och innefattar 24 personer. Av dessa 26% har 8 personer avslutat sin anställning på egen begäran och 11 personer sagts upp på grund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

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

Sektor	Stab	Barn & utbildning	Omsorg	Samhällsutveckling
Total	16 %	18 %	11 %	26 %

Sysselsättningsgrad

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



Heltidsresan

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

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

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

Uppföljning av heltidsprojektets ekonomi och verksamhet ska göras årligen.

Sysselsättningsgrad

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

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

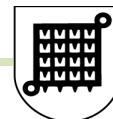
Sysselsättningsgrad sektor Omsorg

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

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

Löner

Medellönen för tillsvidareanställd personal i kommunen var vid mättilfället 31 december



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

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

Hälsa

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

Sjukfrånvaro

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

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

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

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

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetad tid

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

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

Arbetsmiljö

Medarbetarundersökning

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

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



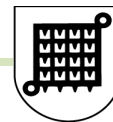
särbehandling har minskat med 2 procent sedan föregående år vilket kan ses som ett direkt resultat av insatser i form av arbetsmiljöutbildningar på organisationsnivå som bland annat syftet till att ge chefer, arbetsledare och skyddsombud tillräckligt med kunskap för att förebygga, uppmärksamma och hantera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

Företagshälsovård

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

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

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



Folkhälsa

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

Folkhälsoarbete i Färgelanda kommun

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

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

Folkhälsorådets prioriterade insatsområden

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

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

Social hållbarhet

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

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

Barn och unga

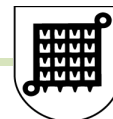
Inom detta område har tre insatser beviljats medel under 2018. Insatserna är "Sunda tråden", "Du äger ditt liv" samt "En trygg kommun för alla", dessa sker genom ett samarbete mellan kommunens sektorer.

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

Levnadsvanor

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

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



Miljöredovisning

Miljöredovisning från Dalslands miljö- och energikontor (DMEK)

Miljöprogram för Dalsland

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

Miljöledning i kommunen

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

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

Energi och klimat

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

Inom ramen för kommunens interna energi- och klimatarbete har energistrategerna genomfört den årliga uppföljningen av kommunens energianvändning. Resultatet visar att från 2009 till 2017 har Färgelanda kommun inklusive Valbohem minskat energianvändningen i sina fastigheter från 173 kWh/m² år 2009 till 143 kWh/m² år 2017. En minskning med 17 procent. Uppföljning för 2018 redovisas i samband med nästa bokslut. I arbetet med att ställa om kommunens fordonsflotta till fossilfria fordon har strategerna stöttat kommunen med att ansöka medel från Klimatklivet för installation av laddplatser till elbilar. I augusti invigdes de nya laddplatserna som finns vid kommunhuset samt vid medborgarkontoret.

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

Hållbar samhällsplanering

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

Naturvård/ Hållbar markanvändning

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

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



finns information från 30 nov i en film på länken:

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

Vattenplanering/vattenvårdsfrågor

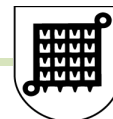
Miljöstrategerna medverkar i Gullmarns vattenråds arbete och deltar också i förberedelserna för att bilda Örekilsälvens vattenvårdsförbund, vari Valboåns vattensystem ingår.

Miljöanpassad offentlig upphandling - Hållbar konsumtion

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

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

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



Ekonomisk redovisning

Övergripande mål

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

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

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

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

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

Finansiella mål

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

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

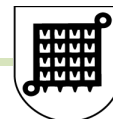
Årets finansiella mål	Utfall 2018	Budget 2018
Resultat, %	1,2	2,0
Resultat, mnkr	4,8	7,9
Likviditet, %	97,8	>100
Soliditet, %	31,5	40

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

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

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

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



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

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

Periodens resultat

Målsättning:

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

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

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

Nettokostnadsandel (%)

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

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

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

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

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

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

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



Skatter och statsbidrag

Utdebiteringen under 2018 uppgår till 22:26 per skattekrone.

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

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

Finansnetto

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

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

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

Anläggningstillgångar

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

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

Ytterligare kommentarer till periodens investeringar återfinns under respektive sektorsavsnitt.

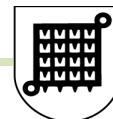
Likviditet

Målsättning:

Likviditeten ska överstiga 100 procent.

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

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



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

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

Eget kapital

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

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

Koncernen

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

Pensionsskuld och övriga avsättningar

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

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

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

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

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

Låneskuld

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

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

Koncernen

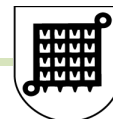
Soliditet

Målsättning:

Soliditeten ska på lång sikt uppgå till minst 40 procent.

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

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



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

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

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse för pensioner är dock negativ.

Ekonomisk ställning

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

Anläggningstillgångar

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

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

De finansiella anläggningstillgångarna är oförändrade jämfört med föregående år.

Omsättningstillgångar

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

Eget kapital

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

Avsättningar

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

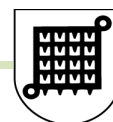
Skulder

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



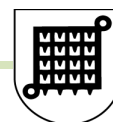
Resultaträkning

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



Balansräkning

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



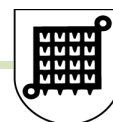
Kassaflödesanalys

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



Notförteckning

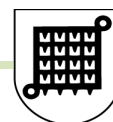
Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
	2017	2018	2017	2018
Not 1 Intäkter				
Statsbidrag	72 957	46 439	72 957	46 439
Övriga bidrag	1 373	1 679	1 920	1 679
Konsumtionsavgifter	9 534	9 504	16 978	22 592
Huvudavgift (Bo-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	4 527	4 578	4 527	4 578
Kostersättning	0	0	0	0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



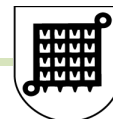
Belopp i Tkr	Kommunen		Koncernen	
Utdelning	297	688	297	688
Ränteintäkter	646	445	599	139
Räntebidrag	0	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	36	54	38	54
Summa	979	1 187	934	881
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnad lån	95	31	2 237	1 857
Räntekostnad pensionsskuld	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader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



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



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



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

* Egna Hem avser SBAB

Färgelanda kommun har i mars 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regionen som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

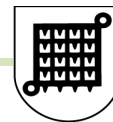
Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de medel som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

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



Investeringsredovisning

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



Kommunfullmäktiges förvaltning

Verksamhetsbeskrivning

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

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

Kommunfullmäktige skall vara kommunalpolitikens viktigaste mötesplats.

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

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

Sakkunnigt biträde till de förtroendevalda revisorerna är PWC.

Beredningar

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

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

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

Nämnden är också trafiknämnd.

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

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

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



Resultaträkning

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

Ekonomisk översikt

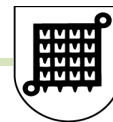
Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Periodens avvikelse
Kommunfullmäktige	1 023	873	1 463	590
Kommunrevision	351	174	444	270
Överförmyndare	1 059	858	875	17
Nämnder, styrelser och Valberedning	534	553	863	310
Totalt	2 967	2 458	3 645	1 187

Analys av utfall per verksamhetsområde

Ungdomsrådet

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

Ett färre antal sammanträden än planerat är genomförda.



Kommunstyrelsens förvaltning och kommunkontor

Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

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

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

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

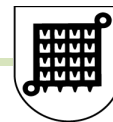
Administrativa avdelningen inklusive HR har en för kommunen samlad administration som understödjer den politiska verksamheten, staben samt de tre sektorerna vad gäller kansli och personalfrågor samt växel/medborgarkontor.

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

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

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

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



Verksamhetsberättelse

Ekonomienheten

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

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

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

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

IT-aktiviteter

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

Risk- och säkerhetsarbete

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

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

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

Folkhälsoarbetet

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

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

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



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

Resultaträkning

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

Ekonomisk översikt

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

Analys av utfall per verksamhetsområde

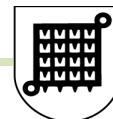
Kommunstyrelsen Ett plus på 2097 tkr. Här har vi inte genomfört planerat underhåll på 850 tkr och Helges spår på 900 tkr har inte kunnat genomföras.

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

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

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

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



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

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

Investeringar

Bredbandsutbyggnad

Detta projekt är nu avslutat.

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

Färgelanda kommun

Areal: 602 km²

3 227 hushåll, 1 119 arbetsställen

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

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

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

Exchange

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

Backupserver

Gammal server har bytts ut. (120 tkr)

Evolution, diariesystem

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



MDM (mobile device management)

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

Klusterserver

Möjliggör uppsättning av virtuella servrar (120 tkr)

Framtid

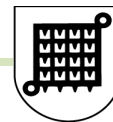
Ett viktigt mål som vi närmar oss är att nå en strukturerad upphandlings- och inköpsprocess i kommunen. För att ytterligare säkerställa att ökade krav i samband med inköp och upphandlingar hanteras effektivt och att befintliga avtal följs behöver upphandlingsfunktionen fortsätta att utvecklas. De stora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

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

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

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

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



Sektor Omsorg

Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

Verksamheten består av följande delar:

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

Verksamhetsberättelse

Omsorgs- och utvecklingskontor

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

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

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

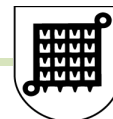
Riktlinjer för anhörigstödet är framtagna och ska beslutas av politiken i början av 2019. En styrgrupp för anhörigstödet är uppstartad och arbetet med dessa frågor har börjat ta större fart.

Äldreomsorg

Särskilt boende (SÄBO)

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

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



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

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

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

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

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

Hemtjänst Norr + Söder + Nattpatrull (omsorgspersonal)

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

Hälso- och sjukvård

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

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

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

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

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

En sjuksköterska har genomfört diabetesutbildning 15 HP.

En sjuksköterska har kommit in på kommunens traineeutbildning.



Individ- och familjeomsorgen

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

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

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

Enheten för stöd och service

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

Resultaträkning

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

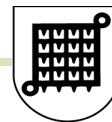
Ekonomisk översikt

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

Analys av utfall per verksamhetsområde

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

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



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

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

Volym- och nyckeltal

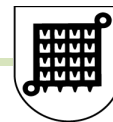
Volym- och nyckeltalsredovisning

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

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

Investeringar

Inga investeringar utöver grundram under året.



Framtid

Sektor omsorg står inför ett antal utmaningar.

Omsorgs- och utvecklingskontoret

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

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

Äldreomsorgen

Särskilt boende

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

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

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

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

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

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

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

Samarbetet med "Ung omsorg" fortsätter.

Hemtjänsten Norr+Söder+Nattpatrullen (omsorgspersonal)

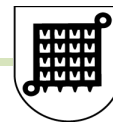
Hemtjänsten arbetar vidare med att möta de allt mer komplexa insatser som brukaren har behov av genom fortbildning.

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

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

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

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



Att verksamheten tar utmaningen om teknik i välfärden på allvar.

Hälso- och sjukvård

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

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

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

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

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

En sjuksköterska påbörjar sin ettåriga traineeutbildning i januari 2019.

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

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

Individ- och familjeomsorgen

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

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

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

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

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

Enheten för stöd och service.

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

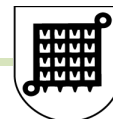


Enheten behöver förbereda insatser, daglig verksamhet och boende för unga vuxna inom LSS, prognosen är ca 5 personer under närmaste treårsperioden. Detta kräver både ökade personalresurser och anpassade boendeformer.

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

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

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



Sektor Barn och utbildning

Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Verksamhetsberättelse

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

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

En förskolechef och två rektorer läser Rektorsprogrammet

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



blev klar med sin utbildning vårterminen 2018.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

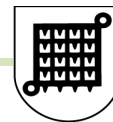
Vi har under året fortsatt arbetat med utredning av kränkingsanmälningar och många diskrimineringsärenden där rasistiska uttryck förekommer. Flera elever har stora behov av stöd av fysiska eller psykiska skäl, vilket innebär behov av fler vuxna i skolan.

Insatser för elevernas ökade måluppfyllelse:

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

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

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



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

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

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

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

Gruppen nyanlända elever till IM-språk har minskat.

Vuxenutbildningen

Gymnasial vuxenutbildning

Vuxenutbildningen:

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

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

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

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

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

SFI

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

Grundläggande vuxenutbildning

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

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

Särskild utbildning för vuxna

Det fanns inga studerande för särskild utbildning för vuxna under 2018

Utvecklingsenheten

Allmänt

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

Implementering digitala elevenheter



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

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

IKT-pedagogik - Informations och Kommunikationsteknik

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

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

Elevhälsa

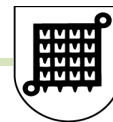
Vi har idag god tillgång på elevhälsopersonal inkl. skolläkare och skolpsykolog. Vi har dock svårigheter att rekrytera specialpedagog och skolsköterska i tillräcklig utsträckning.

Resultaträkning

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

Ekonomisk översikt

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



Analys av utfall per verksamhetsområde

Helhet 263 tkr

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

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

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

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

Barnomsorg -3 364 tkr (inkl. öppen förskola)

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

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

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

Grundskola och grundsärskola -2 543 tkr

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

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

Gymnasieskolan och gymnasiesär 2 893 tkr

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

Vuxenutbildningen 595 tkr

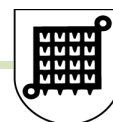
Personalkostnaden har blivit lägre eftersom en vakans inte har blivit tillsatt fullt ut.

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

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

Ledning och utvecklingsenhet 3 377tkr

Ej fördelade statsbidrag samt vakanser ger ett positivt resultat



Volym- och nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning

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

Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

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

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

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

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

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

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



Investeringar

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

Inventarier Månvägens förskola 550 tkr

Framtid

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

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

Nya lagar och förordningar innebär:

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

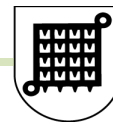
Allt större svårigheter att rekrytera legitimerad personal även om vi har förhållandevis god tillgång i dagsläget. Gapet mellan tillgång och efterfrågan kommer att öka vilket innebär ökade lönekrav. Fritidspedagoger med utbildning och legitimation är en svårrekryterad grupp.

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

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

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

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



Sektor Samhällsutveckling

Verksamhetsbeskrivning

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

Sektorchef samt respektive enhetschef bildar tillsammans sektorns ledningsgrupp.

Plan och Bygg

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

AME-Integration

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

Mark och Exploatering

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

Kultur och Fritid

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

Teknik

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

Kommunens service lag (arbetsmarknadsåtgärd) arbetsleds inom enheten.

Måltid

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

Verksamhetsberättelse

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

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

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

Sektor samhällsutveckling ingår from 2019 i kommunstyrelsens förvaltning.



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

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

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

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

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

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



Resultaträkning

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

Ekonomisk översikt

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

Analys av utfall per verksamhetsområde

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

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

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

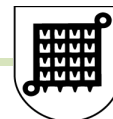
Mark och exploatering har överskott på 1126 tkr. Detta beror på flera faktorer. Under året har vi avverkat och gallrat skog, samt stor försiktighet med underhåll på våra interna fastigheter, då sektorns resultat vid delårsrapporten och oktoberprognos pekade på ett rejält underskott

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

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

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

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



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

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

Investeringar

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

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

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

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

Gatersbyn (livsmedelscenter i Väst)

Beslutad investeringsram 9 900 tkr.

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

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

Projektet är inte slutredovisade.

Framtid

Sektor samhällsutveckling ingår from 2019 i kommunstyrelsens förvaltning.

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

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

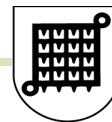
MEX Tar fram digitala underhållsplaner för samtliga kommunägda byggnader samt upprätta nya internhyresavtal.

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

Måltid Viktigt att beställar/utförarorganisationen fungerar.



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



Valbohem AB

Verksamhet Valbohem AB

Allmänt om verksamheten

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

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

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Färgelanda Kommun.

Allmänt om verksamhetsåret

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

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

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

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

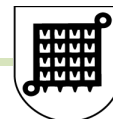
Bolagets nya hemsida togs i drift i augusti månad. Hemsidan syftar till optimerad hyresgästs-service med bl.a. felanmälan och bostadskö på nätet. Under året genomfördes också en omprofilering med ny logotyp.

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

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

Väsentliga händelser

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

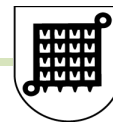


Resultaträkning Valbohem AB

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

Balansräkning Valbohem AB

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



Färgelanda Vatten AB

Verksamhet Färgelanda Vatten AB

Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

Ägarförhållanden

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

Väsentliga händelser under året

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

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

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

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

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

Resultat och ställning

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

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

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

Investeringar

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

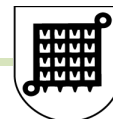


Resultaträkning Färgelanda Vatten AB

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

Balansräkning Färgelanda Vatten AB

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



Gatersbyn 120 Fastighets AB

Verksamhet Gatersbyn 120 Fastighets AB

Bolaget är vilande och ingen verksamhet har bedrivits under året.

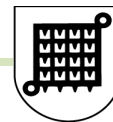
Styrelsen har låtit upprätta kontrollbalansräkning. Denna visade att bolagets egna kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet. Första kontrollstämman, som hölls den 10 januari 2019, prövade om bolaget skulle gå i likvidation. Ägaren förklarade sig beredd att fortsätta bolagets verksamhet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

Resultaträkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

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

Balansräkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

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



Redovisningsprinciper

Allmänt

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

Sammanställd redovisning

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

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

Skatteintäkter

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

Anläggningstillgångar

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

Komponentavskrivning

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

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

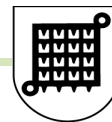
Kommunen tillämpar i allt väsentligt RKR:s rekommendation 8.2 om sammanställd redovisning dock görs ingen anpassning av de kommunala bolagens avskrivningsprinciper till kommunens. Detta gäller framförallt Valbohem AB som redovisar enligt K2 där komponentavskrivning inte tillämpas.

Fordringar

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

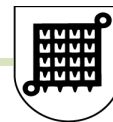
Pensionsskuld

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



Leasing

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



Begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelser

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

Avskrivningar

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

Balanskrav

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

Balansräkning

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

Driftredovisning

Visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

Eget kapital

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

Finansnetto

Utgör skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

Investeringsredovisning

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

Kassaflödesanalys

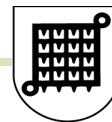
Visar hur verksamheten har finansierats och hur kapitalet har använts under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen visar hur likvida medel har förändrats under året.

Kommunbidrag

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

Kortfristiga fordringar och skulder

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

**Likvida medel**

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

Likviditet

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

Långfristiga fordringar och skulder

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod de uppstått.

Rörelsekapital

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

Skuldsättningsgrad

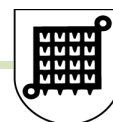
Skuldernas andel av det totala kapitalet uttryckt i procent.

Soliditet

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

Utdebitering

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



5 år i sammandrag

Kommunen

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

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

*** Nytt likviditetsmått fr o m 2016



Revisorerna
Färgelanda kommun

Till fullmäktige

Revisionsberättelse för år 2018

Undertecknade, utsedda revisorer i Färgelanda kommun, lämnar härmed följande redogörelse.

Vi har granskat redovisning och förvaltning för 2018 i enlighet med kommunallagen och god revisionsred. Vi har anlitat PwC som sakkunnigt biträde i revisionsarbetet.

Under året har vi genomfört grundläggande granskning genom läsning av protokoll och handlingar och fortlöpande fört samtal med företrädare för kommunstyrelsen och dess sektorer samt myndighetsnämnden. Vi har under året granskat kommunens interna kontroll, delårsrapport och årsredovisning. Avvikelser, bedömningar och rekommendationer framgår av upprättade revisionsrapporter som fortlöpande tillställts kommunstyrelsen och fullmäktige.

Vi bedömer att kommunens verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig utifrån de krav som anges i kommunallagen 6 kap 6 §.

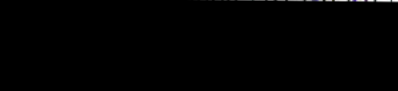
Årsredovisningen är i allt väsentligt rättvisande. Den är upprättad enligt kommunal redovisningslag, god redovisningsred.


Vi tillstyrker att årsredovisningen godkänns.


Vi har inte funnit skäl för anmärkning.


Vi tillstyrker att kommunstyrelsen, nämnder och fullmäktiges beredningar beviljas ansvarsfrihet.

Färgelanda 2019-03-05


Ingemar Lindne


Roger Martinsson


Zaid Langström


Bo Johansson

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-2 738 430	-2 552 000	186 430	-2 552 000	107%	0	-2 552 000
3510 Driftbidrag	-4 553 965	-5 737 469	-1 183 504	-5 737 469	79%	0	-5 737 469
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-183 674	-180 000	3 674	-180 000	102%	0	-180 000
3590 Övriga bidrag	-797 087	-750 000	47 087	-750 000	106%	0	-750 000
3610 Försäljning av verksamhet	-824 468	-807 000	17 468	-807 000	102%	0	-807 000
3970 Öresavrundning	-14	0	14	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-9 097 639	#####	-928 830	-10 026 469	91%	0	-10 026 469
Summa Intäkter	-9 097 639	#####	-928 830	#####	91%	0	#####
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	16 657 443	19 382 407	2 724 964	19 382 407	86%	0	19 382 407
5022 Lön till timanställda	1 396 537	439 000	-957 537	439 000	318%	0	439 000
5023 Övertidsersättning	11 020	0	-11 020	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	58 702	0	-58 702	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-2 088 145	0	2 088 145	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	-9 626	0	9 626	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	2 552 879	269 208	-2 283 671	269 208	948%	0	269 208
5112 Semesterersättning övriga	200 959	0	-200 959	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	-72 632	0	72 632	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	475 892	0	-475 892	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	14 893	0	-14 893	0	0%	0	0
5192 Fackligt arbete och förtroendeuppdrag	-11 986	0	11 986	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	349	0	-349	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	82	0	-82	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	5 126	0	-5 126	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	2 909	0	-2 909	0	0%	0	0
5531 Omkostnadsersättningar, skattefria	36 801	60 000	23 199	60 000	61%	0	60 000
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	7 354 220	7 700 733	346 513	7 700 733	96%	0	7 700 733
Personalkostnader	26 585 424	#####	1 265 924	27 851 348	95%	0	27 851 348
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	6 188 393	6 101 000	-87 393	6 101 000	101%	0	6 101 000
6010 Lokal- och bostadshyror	2 610 999	2 610 246	-753	2 610 246	100%	0	2 610 246
6131 Lokalvård och vaktmästeri	1 799 880	1 757 000	-42 880	1 757 000	102%	0	1 757 000
6132 Renhållning	40 475	49 000	8 525	49 000	83%	0	49 000
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	0	162 800	162 800	162 800	0%	0	162 800
6211 Elhandelskostnad	690 542	457 000	-233 542	457 000	151%	0	457 000
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	0	12 300	12 300	12 300	0%	0	12 300
6280 Vatten och avlopp	122 422	121 800	-622	121 800	101%	0	121 800
6320 Hyra/leasing inventarier	0	35 530	35 530	35 530	0%	0	35 530
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	19 589	0	-19 589	0	0%	0	0
6412 Inköp telefoner	1 859	0	-1 859	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	2 909	0	-2 909	0	0%	0	0
6415 Inköp porslin, husgeråd	425	0	-425	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	19 032	0	-19 032	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	5 979	0	-5 979	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	284 081	370 495	86 414	370 495	77%	0	370 495
6540 IT-material	143 403	0	-143 403	0	0%	0	0
6810 Telefoni och IT-kommunikation	27 410	4 909	-22 501	4 909	558%	0	4 909
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	5 674	0	-5 674	0	0%	0	0
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	22 936	2 000	-20 936	2 000	1147%	0	2 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	4 295	2 000	-2 295	2 000	215%	0	2 000
7053 Personalens hotell och logi, utlandet	4 410	0	-4 410	0	0%	0	0
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	683	0	-683	0	0%	0	0
7110 Personalrepresentation	3 409	0	-3 409	0	0%	0	0
7350 Kundförluster	34 829	0	-34 829	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	1 770	0	-1 770	0	0%	0	0
7460 Måltider (ej representation)	1 019	0	-1 019	0	0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	46 634	20 277	-26 357	20 277	230%	0	20 277
7490 Övriga främmande tjänster	4 596 093	4 054 836	-541 257	4 054 836	113%	0	4 054 836
7510 Tillfälligt inhyrd personal	1 027	0	-1 027	0	0%	0	0
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	1 543	0	-1 543	0	0%	0	0
7640 Diverse skatter, offentliga avgifter, KFM	3 000	0	-3 000	0	0%	0	0
7650 Avgifter för kurser m.m.	5 564	10 000	4 436	10 000	56%	0	10 000
Övriga kostnader	16 690 284	#####	-919 091	15 771 193	106%	0	15 771 193
Avskrivningar							
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	1 513	1 513	0	1 513	100%	0	1 513
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	167 497	124 013	-43 484	124 013	135%	0	124 013
Avskrivningar	169 010	125 526	-43 484	125 526	135%	0	125 526
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	13 757	5 592	-8 165	5 592	246%	0	5 592
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	1 038	0	-1 038	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	14 794	5 592	-9 202	5 592	265%	0	5 592
Summa Kostnader	43 459 514	#####	294 146	#####	99%	0	43 753 659
Totalt	34 361 875	#####	-634 685	#####	102%	0	33 727 190

Investering i iPads, ska ej va driftskostnad.

Kundförluster utgår.

Inkluderar Kök o städ - definiera separat!

Exported 2019-04-02

-4 553 965 Statsbidrag
 26 639 284 Pedagogisk personal
 Förskolechefer eller rektorer
 37 889 Fortbildning
 346 719 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 3 658 230 Lokaler
 1 799 880 Lokalvård

 32 482 001 Total

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-1 481 455	-1 417 000	64 455	-1 417 000	105%	0	-1 417 000
3139 Andra taxor och avgifter	-3 128	0	3 128	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	-310 132	-320 000	-9 868	-320 000	97%	0	-320 000
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-74 161	-45 000	29 161	-45 000	165%	0	-45 000
3970 Öresavrundning	-4	0	4	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-1 868 880	#####	86 880	-1 782 000	105%	0	-1 782 000
Summa Intäkter	-1 868 880	#####	86 880	#####	105%	0	-1 782 000
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	4 227 345	3 408 873	-818 471	3 408 873	124%	0	3 408 873
5022 Lön till timanställda	513 087	50 000	-463 087	50 000	1026%	0	50 000
5023 Övertidsersättning	45 695	0	-45 695	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	18 872	0	-18 872	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-436 922	0	436 922	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	-16 681	0	16 681	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	648 193	45 520	-602 673	45 520	1424%	0	45 520
5112 Semesterersättning övriga	70 670	0	-70 670	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	-55 476	0	55 476	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	182 323	0	-182 323	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	1 991 871	1 343 234	-648 637	1 343 234	148%	0	1 343 234
Personalkostnader	7 188 977	4 847 627	-2 341 350	4 847 627	148%	0	4 847 627
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	3 440 836	2 850 000	-590 836	2 850 000	121%	0	2 850 000
6010 Lokal- och bostadshyror	1 137 516	1 171 787	34 271	1 171 787	97%	0	1 171 787
6131 Lokalvård och vaktmästeri	405 900	433 165	27 265	433 165	94%	0	433 165
6132 Renhållning	2 004	9 000	6 996	9 000	22%	0	9 000
6211 Elhandelskostnad	107 288	99 500	-7 788	99 500	108%	0	99 500
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	0	7 500	7 500	7 500	0%	0	7 500
6280 Vatten och avlopp	14 713	10 000	-4 713	10 000	147%	0	10 000
6320 Hyra/leasing inventarier	0	4 180	4 180	4 180	0%	0	4 180
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	12 874	0	-12 874	0	0%	0	0
6412 Inköp telefoner	2 156	0	-2 156	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	331	0	-331	0	0%	0	0
6415 Inköp porslin, husgeråd	22	0	-22	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	15 276	0	-15 276	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	9 782	0	-9 782	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	62 303	160 927	98 624	160 927	39%	0	160 927
6600 Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	1 198	0	-1 198	0	0%	0	0
6810 Telefoni och IT-kommunikation	5 927	3 031	-2 896	3 031	196%	0	3 031
6850 Porto	50	0	-50	0	0%	0	0
7350 Kundförluster	11 686	3 254	-8 432	3 254	359%	0	3 254
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	10 545	22 750	12 205	22 750	46%	0	22 750
7490 Övriga främmande tjänster	996 682	988 024	-8 658	988 024	101%	0	988 024
Övriga kostnader	6 237 089	5 763 118	-473 971	5 763 118	108%	0	5 763 118
Finansiella kostnader							
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	938	0	-938	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	938	0	-938	0	0%	0	0
Summa Kostnader	13 427 004	#####	-2 816 259	#####	127%	0	10 610 745
Totalt	11 558 124	#####	-2 729 379	8 828 745	131%	0	8 828 745

Kundförluster utgår.

Inkluderar Kök o städ - definiera separat!

Exported 2019-04-02

- 310 132 Statsbidrag
- 7 188 977 Pedagogisk personal
Förskolechefer eller rektorer
Fortbildning
- 106 393 Pedagogisk material
Elevhälsa
Måltider
- 1 275 593 Lokaler
405 900 Lokalvård
- 8 976 862 Total

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3510 Driftbidrag	-245 614	-242 872	2 742	-242 872	101%	0	-242 872
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-26 504	-20 000	6 504	-20 000	133%	0	-20 000
3590 Övriga bidrag	-1 410	0	1 410	0	0%	0	0
3610 Försäljning av verksamhet	-7 314	0	7 314	0	0%	0	0
3970 Öresavrundning	-3	0	3	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-280 845	-262 872	17 973	-262 872	107%	0	-262 872
Summa Intäkter	-280 845	####	17 973	-262 872	107%	0	-262 872
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	1 272 405	1 158 176	-114 229	1 158 176	110%	0	1 158 176
5022 Lön till timanställda	27 133	0	-27 133	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	3 547	0	-3 547	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-63 953	0	63 953	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	745	0	-745	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	86 253	15 772	-70 481	15 772	547%	0	15 772
5112 Semesterersättning övriga	3 568	0	-3 568	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	75 257	0	-75 257	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	66 287	0	-66 287	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	563 928	449 974	-113 954	449 974	125%	0	449 974
Personalkostnader	2 035 172	####	-411 250	1 623 922	125%	0	1 623 922
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	774 078	882 000	107 922	882 000	88%	0	882 000
6010 Lokal- och bostadshyror	272 400	293 054	20 654	293 054	93%	0	293 054
6131 Lokalvård och vaktmästeri	79 908	81 218	1 310	81 218	98%	0	81 218
6132 Renhållning	5 143	4 000	-1 143	4 000	129%	0	4 000
6211 Elhandelskostnad	33 763	28 000	-5 763	28 000	121%	0	28 000
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	0	2 300	2 300	2 300	0%	0	2 300
6280 Vatten och avlopp	4 963	5 400	437	5 400	92%	0	5 400
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	811	0	-811	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	60	0	-60	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	7 599	20 509	12 910	20 509	37%	0	20 509
6810 Telefoni och IT-kommunikation	0	989	989	989	0%	0	989
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	945	0	-945	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	399 825	398 111	-1 714	398 111	100%	0	398 111
Övriga kostnader	1 579 496	####	136 085	1 715 581	92%	0	1 715 581
Avskrivningar							
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	13 241	0	-13 241	0	0%	0	0
Avskrivningar	13 241	0	-13 241	0	0%	0	0
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	2 172	0	-2 172	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	2 172	0	-2 172	0	0%	0	0
Summa Kostnader	3 630 080	####	-290 577	3 339 503	109%	0	3 339 503
Totalt	3 349 235	####	-272 604	3 076 631	109%	0	3 076 631

Inkluderar Kök o städ - definiera separat!

Exported 2019-04-02

-245 614 Statsbidrag
 2 036 117 Pedagogisk personal
 Förskolechefer eller rektorer
 Fortbildning
 8 470 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 329 510 Lokaler
 79 908 Lokalvård

 Total

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3011 Försäljning varor och material	-720	0	720	0	0%	0	0
3410 Bostads- och lokalhyror	558	0	-558	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	-5 415 429	-3 651 778	1 763 651	-3 651 778	148%	0	-3 651 778
3590 Övriga bidrag	-16 985	0	16 985	0	0%	0	0
3610 Försäljning av verksamhet	-114 876	0	114 876	0	0%	0	0
3970 Öresavrundning	3	0	-3	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-5 547 449	#####	1 895 671	-3 651 778	152%	0	-3 651 778
Finansiella intäkter	-12 000	0	12 000	0	0%	0	0
Summa Intäkter	-5 559 449	#####	1 907 671	#####	152%	0	-3 651 778
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	15 192 492	15 703 036	510 544	15 703 036	97%	0	15 703 036
5022 Lön till timanställda	632 692	30 000	-602 692	30 000	2109%	0	30 000
5023 Övertidsersättning	53 585	0	-53 585	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	4 308	0	-4 308	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-208 430	0	208 430	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	23 556	0	-23 556	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	758 179	219 402	-538 777	219 402	346%	0	219 402
5112 Semesterersättning övriga	83 182	0	-83 182	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	115 779	0	-115 779	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	377 037	0	-377 037	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	17 327	0	-17 327	0	0%	0	0
5131 Lön vid tjänstledighet, heltids-/deltidsanställda	18 400	0	-18 400	0	0%	0	0
5192 Fackligt arbete och förtroendeuppdrag	-5 315	0	5 315	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	16 371	5 000	-11 371	5 000	327%	0	5 000
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	9 291	0	-9 291	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	6 543 063	6 114 571	-428 492	6 114 571	107%	0	6 114 571
Personalkostnader	23 631 518	#####	-1 559 509	22 072 009	107%	0	22 072 009
Övriga kostnader							
6010 Lokal- och bostadshyror	2 797 957	2 597 230	-200 727	2 597 230	108%	0	2 597 230
6132 Renhållning	20 969	29 000	8 031	29 000	72%	0	29 000
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	0	57 200	57 200	57 200	0%	0	57 200
6211 Elhandelskostnad	492 374	434 000	-58 374	434 000	113%	0	434 000
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	0	26 500	26 500	26 500	0%	0	26 500
6280 Vatten och avlopp	74 780	79 900	5 120	79 900	94%	0	79 900
6310 Hyra/leasing arbetsmaskiner	6 484	0	-6 484	0	0%	0	0
6320 Hyra/leasing inventarier	12 439	20 900	8 461	20 900	60%	0	20 900
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	4 551	0	-4 551	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	480	0	-480	0	0%	0	0
6414 Inköp maskiner, verktyg	17 827	0	-17 827	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	235 885	120 000	-115 885	120 000	197%	0	120 000
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	21 720	5 000	-16 720	5 000	434%	0	5 000
6450 Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	-11 200	0	11 200	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	166 762	288 257	121 495	288 257	58%	0	288 257
6540 IT-material	1 035	0	-1 035	0	0%	0	0
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	0	16 000	16 000	16 000	0%	0	16 000
6810 Telefoni och IT-kommunikation	5 864	0	-5 864	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	62 222	20 000	-42 222	20 000	311%	0	20 000
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	1 552	0	-1 552	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	328	0	-328	0	0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	32 474	30 000	-2 474	30 000	108%	0	30 000
7490 Övriga främmande tjänster	188 965	20 000	-168 965	20 000	945%	0	20 000
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	3 541	2 000	-1 541	2 000	177%	0	2 000
7650 Avgifter för kurser m.m.	15 800	0	-15 800	0	0%	0	0
Övriga kostnader	4 152 808	3 745 987	-406 821	3 745 987	111%	0	3 745 987
Avskrivningar							
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	4 272	0	-4 272	0	0%	0	0
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	223 781	179 666	-44 115	179 666	125%	0	179 666
Avskrivningar	228 053	179 666	-48 387	179 666	127%	0	179 666
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	16 741	11 379	-5 362	11 379	147%	0	11 379
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	93	0	-93	0	0%	0	0
8570 Bankkostnader	50	0	-50	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	16 884	11 379	-5 505	11 379	148%	0	11 379
Summa Kostnader	28 029 263	#####	-2 020 222	#####	108%	0	26 009 041
Totalt	22 469 814	#####	-112 551	#####	101%	0	22 357 263

Inkluderar Kök o städ - definiera separat!

Exported 2019-04-02

-5 415 429 Statsbidrag
 23 663 992 Pedagogisk personal
 Förskolechefer eller rektorer
 17 352 Fortbildning
 504 463 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 3 637 607 Lokaler
 Lokalvård
 27 823 414 Total

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3011 Försäljning varor och material	-6 500 ↑	0	6 500	0	0%	0	0
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-72 566 ↓	-80 000	-7 434	-80 000	91%	0	-80 000
3139 Andra taxor och avgifter	-951 ↓	0	951	0	0%	0	0
3410 Bostads- och lokalhyror	0 ↓	0	0	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	-1 490 364 ↑	-1 711 744	-221 380	-1 711 744	87%	0	-1 711 744
3590 Övriga bidrag	-11 224 ↓	0	11 224	0	0%	0	0
3610 Försäljning av verksamhet	-942 483 ↑	-460 500	481 983	-460 500	205%	0	-460 500
3970 Öresavrundning	-3 ↑	0	3	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-2 524 090	#####	271 846	-2 252 244	112%	0	-2 252 244
Summa Intäkter	-2 524 090	#####	271 846	#####	112%	0	-2 252 244
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	12 096 927 ↓	11 145 227	-951 701	11 145 227	109%	0	11 145 227
5022 Lön till timanställda	141 096 ↑	150 000	8 904	150 000	94%	0	150 000
5023 Övertidsersättning	4 131 ↓	0	-4 131	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	3 887 ↓	0	-3 887	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-133 144 ↑	0	133 144	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	900 ↓	0	-900	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	446 397 ↓	159 922	-286 475	159 922	279%	0	159 922
5112 Semesterersättning övriga	22 230 ↑	0	-22 230	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	56 374 ↓	0	-56 374	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	113 172 ↑	0	-113 172	0	0%	0	0
5131 Lön vid tjänstledighet, heltids-/deltidsanställda	-54 000 ↓	0	54 000	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	4 866 904	4 450 731	-416 173	4 450 731	109%	0	4 450 731
Personalkostnader	17 564 874	#####	-1 658 994	15 905 880	110%	0	15 905 880
Övriga kostnader							
6010 Lokal- och bostadshyror	2 314 924 ↑	2 312 770	-2 154	2 312 770	100%	0	2 312 770
6132 Renhållning	45 780 ↑	49 000	3 220	49 000	93%	0	49 000
6156 Mindre målningarbeten	1 295 ↑	0	-1 295	0	0%	0	0
6211 Elhandelskostnad	298 471 ↑	291 000	-7 471	291 000	103%	0	291 000
6280 Vatten och avlopp	108 331 ↓	110 700	2 369	110 700	98%	0	110 700
6412 Inköp telefoner	2 740	0	-2 740	0	0%	0	0
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	387 ↑	0	-387	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	109 494 ↑	5 000	-104 494	5 000	2190%	0	5 000
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	132 681 ↓	63 304	-69 377	63 304	210%	0	63 304
6460 Förbrukningsmaterial	227 022 ↓	519 000	291 978	519 000	44%	0	519 000
6600 Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	257 ↑	0	-257	0	0%	0	0
6810 Telefoni och IT-kommunikation	5 870 ↓	2 000	-3 870	2 000	293%	0	2 000
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	26 520 ↓	20 469	-6 051	20 469	130%	0	20 469
7310 Försäkringspremier	1 200	0	-1 200	0	0%	0	0
7350 Kundförluster	2 200	0	-2 200	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	17 722 ↓	0	-17 722	0	0%	0	0
7460 Måltider (ej representation)	22 763 ↓	0	-22 763	0	0%	0	0
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	24 790 ↓	36 000	11 210	36 000	69%	0	36 000
7490 Övriga främmande tjänster	79 747 ↑	107 798	28 051	107 798	74%	0	107 798
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	1 143	0	-1 143	0	0%	0	0
7650 Avgifter för kurser m.m.	400	0	-400	0	0%	0	0
Övriga kostnader	3 423 737	3 517 041	93 304	3 517 041	97%	0	3 517 041
Avskrivningar							
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	4 303	4 303	0	4 303	100%	0	4 303
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	120 267 ↑	105 257	-15 010	105 257	114%	0	105 257
Avskrivningar	124 570	109 560	-15 010	109 560	114%	0	109 560
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	10 079	8 086	-1 993	8 086	125%	0	8 086
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	420	0	-420	0	0%	0	0
8570 Bankkostnader	3 209	0	-3 209	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	13 708	8 086	-5 622	8 086	170%	0	8 086
Summa Kostnader	21 126 888	#####	-1 586 322	#####	108%	0	19 540 567
Totalt	18 602 798	#####	-1 314 475	#####	108%	0	17 288 323

Exported 2019-04-24

-1 490 364 Statsbidrag
 17 589 664 Pedagogisk personal
 Förskolechefer eller rektorer
 400 Fortbildning
 546 599 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 2 893 371 Lokaler
 Lokalvård

 21 030 034 Total

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3011 Försäljning varor och material	-7 220	0	7 220	0	0%	0	0
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-72 566	-80 000	-7 434	-80 000	91%	0	-80 000
3139 Andra taxor och avgifter	-951	0	951	0	0%	0	0
3410 Bostads- och lokalhyror	558	0	-558	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	-7 295 793	-6 838 522	457 271	-6 838 522	107%	0	-6 838 522
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-150 690	-140 000	10 690	-140 000	108%	0	-140 000
3590 Övriga bidrag	-2 191 209	-2 428 000	-236 791	-2 428 000	90%	0	-2 428 000
3610 Försäljning av verksamhet	-1 048 039	-751 500	296 539	-751 500	139%	0	-751 500
3970 Öresavrundning	-1	0	1	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-10 765 911	#####	527 889	-10 238 022	105%	0	-10 238 022
Finansiella intäkter	-12 000	0	12 000	0	0%	0	0
Summa Intäkter	-10 777 911	#####	539 889	#####	105%	0	#####
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	27 582 479	26 848 263	-734 217	26 848 263	103%	0	26 848 263
5022 Lön till timanställda	773 788	180 000	-593 788	180 000	430%	0	180 000
5023 Övertidsersättning	57 716	0	-57 716	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	8 195	0	-8 195	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-373 470	0	373 470	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	24 456	0	-24 456	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	1 240 665	379 324	-861 341	379 324	327%	0	379 324
5112 Semesterersättning övriga	105 412	0	-105 412	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	173 871	0	-173 871	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	490 209	0	-490 209	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	17 327	0	-17 327	0	0%	0	0
5131 Lön vid tjänstledighet, heltids-/deltidsanställda	-35 600	0	35 600	0	0%	0	0
5192 Fackligt arbete och förtroendeuppdrag	-5 315	0	5 315	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	16 474	5 000	-11 474	5 000	329%	0	5 000
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	9 350	0	-9 350	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	11 524 585	10 565 302	-959 283	10 565 302	109%	0	10 565 302
Personalkostnader	41 610 143	#####	-3 632 255	37 977 889	110%	0	37 977 889
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	8 554 922	7 912 000	-642 922	7 912 000	108%	0	7 912 000
6010 Lokal- och bostadshyror	6 182 785	6 021 000	-161 785	6 021 000	103%	0	6 021 000
6131 Lokalvård och vaktmästeri	1 991 616	2 138 751	147 135	2 138 751	93%	0	2 138 751
6132 Renhållning	66 749	78 000	11 251	78 000	86%	0	78 000
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	0	57 200	57 200	57 200	0%	0	57 200
6156 Mindre målningsarbeten	1 295	0	-1 295	0	0%	0	0
6211 Elhandelskostnad	790 845	725 000	-65 845	725 000	109%	0	725 000
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	0	26 500	26 500	26 500	0%	0	26 500
6280 Vatten och avlopp	183 111	190 600	7 489	190 600	96%	0	190 600
6310 Hyra/leasing arbetsmaskiner	6 484	0	-6 484	0	0%	0	0
6320 Hyra/leasing inventarier	12 439	215 270	202 831	215 270	6%	0	215 270
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	4 551	0	-4 551	0	0%	0	0
6412 Inköp telefoner	2 740	2 000	-740	2 000	137%	0	2 000
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	1 372	0	-1 372	0	0%	0	0
6414 Inköp maskiner, verktyg	17 827	0	-17 827	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	345 379	125 000	-220 379	125 000	276%	0	125 000
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	154 401	68 304	-86 097	68 304	226%	0	68 304
6450 Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	-11 200	0	11 200	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	395 047	807 257	412 210	807 257	49%	0	807 257
6540 IT-material	1 035	0	-1 035	0	0%	0	0
6600 Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	257	0	-257	0	0%	0	0
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	0	16 000	16 000	16 000	0%	0	16 000
6810 Telefoni och IT-kommunikation	11 734	2 000	-9 734	2 000	587%	0	2 000
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	88 742	40 469	-48 273	40 469	219%	0	40 469
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	1 552	0	-1 552	0	0%	0	0
7310 Försäkringspremier	1 200	0	-1 200	0	0%	0	0
7350 Kundförluster	2 200	0	-2 200	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	30 057	0	-30 057	0	0%	0	0
7460 Måltider (ej representation)	22 763	0	-22 763	0	0%	0	0
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	58 539	66 000	7 461	66 000	89%	0	66 000
7490 Övriga främmande tjänster	274 031	143 798	-130 233	143 798	191%	0	143 798
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	4 904	2 000	-2 904	2 000	245%	0	2 000
7650 Avgifter för kurser m.m.	16 200	0	-16 200	0	0%	0	0
Övriga kostnader	19 213 576	#####	-576 427	18 637 149	103%	0	18 637 149
Avskrivningar							
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	8 575	4 303	-4 272	4 303	199%	0	4 303
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	397 322	284 923	-112 399	284 923	139%	0	284 923
Avskrivningar	405 896	289 226	-116 670	289 226	140%	0	289 226
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	29 350	19 465	-9 885	19 465	151%	0	19 465
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	513	0	-513	0	0%	0	0
8570 Bankkostnader	3 259	0	-3 259	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	33 121	19 465	-13 656	19 465	170%	0	19 465
Summa Kostnader	61 262 737	#####	-4 339 008	#####	108%	0	56 923 729
Totalt	50 484 827	#####	-3 799 120	#####	108%	0	46 685 707

Exported 2019-04-02

- 7 295 793 Statsbidrag
- 41 610 143 Pedagogisk personal
 - Förskolechefer eller rektorer
 - 17 752 Fortbildning
 - 670 072 Pedagogisk material
 - Elevhälsa
 - Måltider
 - 7 654 156 Lokaler
 - 1 991 616 Lokalvård
- 44 647 947 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4406 Projekttyp: Drift

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-423 967	#####	-192 598	-616 565	69%	0	-616 565
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	↓ 2 245 365	2 994 948	749 583	2 994 948	75%	0	2 994 948
5022 Lön till timanställda	↑ 228 932	0	-228 932	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	1 344	0	-1 344	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	↑ 1 908	0	-1 908	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	↓ -195 421	0	195 421	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	↓ -6 387	0	6 387	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	↑ 227 718	41 424	-186 294	41 424	550%	0	41 424
5112 Semesterersättning övriga	↑ 34 590	0	-34 590	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	↓ 47 071	0	-47 071	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	↑ 27 168	0	-27 168	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	↑ 436	0	-436	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	↑ 122	0	-122	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	6 250	0	-6 250	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	3 547	0	-3 547	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	↓ 1 002 696	1 163 842	161 146	1 163 842	86%	0	1 163 842
Personalkostnader	3 625 340	#####	574 874	4 200 214	86%	0	4 200 214
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	40	0	-40	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	↑ 0	30 000	30 000	30 000	0%	0	30 000
6450 Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	52 830	30 000	-22 830	30 000	176%	0	30 000
6460 Förbrukningsmaterial	↑ 35 787	51 334	15 547	51 334	70%	0	51 334
6810 Telefoni och IT-kommunikation	↑ 4 130	1 179	-2 951	1 179	350%	0	1 179
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	↑ 27	2 000	1 973	2 000	1%	0	2 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	↑ 0	2 000	2 000	2 000	0%	0	2 000
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	24	0	-24	0	0%	0	0
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	↓ 97 159	156 000	58 841	156 000	62%	0	156 000
7490 Övriga främmande tjänster	↑ 10 342	5 228	-5 114	5 228	198%	0	5 228
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	↑ 53 447	0	-53 447	0	0%	0	0
7650 Avgifter för kurser m.m.	↑ 3 518	10 000	6 482	10 000	35%	0	10 000
Övriga kostnader	257 304	287 741	30 437	287 741	89%	0	287 741
Finansiella kostnader	50	0	-50	0	0%	0	0
Summa Kostnader	3 882 694	#####	605 261	4 487 955	87%	0	4 487 955
Totalt	3 458 726	#####	412 664	3 871 390	89%	0	3 871 390

Exported 2019-04-02

Pedagogisk personal
 Förskolechefer eller rektorer
 Fortbildning
 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 Lokaler
 Lokalvård

Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4403 Projekttyp: Drift

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018			Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget	
Summa Intäkter								
Verksamhetens intäkter								
3510 Driftbidrag	-1 443 920	-1 558 151	-114 231	-1 558 151	93%	0	-1 558 151	
3970 Öresavrundning	0	0	0	0	0%	0	0	
Verksamhetens intäkter	-1 443 920	#####	-114 231	-1 558 151	93%	0	-1 558 151	
Summa Intäkter	-1 443 920	#####	-114 231	#####	93%	0	-1 558 151	
Summa Kostnader								
Personalkostnader								
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	2 138 113	2 733 986	595 873	2 733 986	78%	0	2 733 986	
5022 Lön till timanställda	12 720	0	-12 720	0	0%	0	0	
5023 Övertidsersättning	16 188	0	-16 188	0	0%	0	0	
5024 OB-ersättning	478	0	-478	0	0%	0	0	
5029 Uttagen semester	-44 540	0	44 540	0	0%	0	0	
5051 Upplupna löner	3 227	0	-3 227	0	0%	0	0	
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	148 148	36 385	-111 763	36 385	407%	0	36 385	
5112 Semesterersättning övriga	1 716	0	-1 716	0	0%	0	0	
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	-30 608	0	30 608	0	0%	0	0	
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	57 703	0	-57 703	0	0%	0	0	
5521 Bilersättningar, skattefria	1 856	0	-1 856	0	0%	0	0	
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	1 054	0	-1 054	0	0%	0	0	
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	883 199	1 061 883	178 684	1 061 883	83%	0	1 061 883	
Personalkostnader	3 189 254	3 832 254	643 000	3 832 254	83%	0	3 832 254	
Övriga kostnader								
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	11 529	0	-11 529	0	0%	0	0	
6460 Förbrukningsmaterial	178	0	-178	0	0%	0	0	
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	2 950	0	-2 950	0	0%	0	0	
7490 Övriga främmande tjänster	20 136	25 000	4 864	25 000	81%	0	25 000	
7650 Avgifter för kurser m.m.	127 094	0	-127 094	0	0%	0	0	
Övriga kostnader	161 887	25 000	-136 887	25 000	648%	0	25 000	
Summa Kostnader	3 351 142	#####	506 112	3 857 254	87%	0	3 857 254	
Totalt	1 907 222	#####	391 881	2 299 103	83%	0	2 299 103	

-1 443 920 Statsbidrag
3 189 254 Pedagogisk personal
Förskolechefer eller rektorer
127 094 Fortbildning
34 793 Pedagogisk material
Elevhälsa
Måltider
Lokaler
Lokalvård

Total

Exported 2019-04-02

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3510 Driftbidrag	-394 021 ↑	-330 000	64 021	-330 000	119%	0	-330 000
3610 Försäljning av verksamhet	-1 389 375 ↑	-925 000	464 375	-925 000	150%	0	-925 000
3970 Öresavrundning	-2 ↓	0	2	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-1 783 398	#####	528 398	-1 255 000	142%	0	-1 255 000
Summa Intäkter	-1 783 398	#####	528 398	#####	142%	0	-1 255 000
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	3 483 588	3 582 390	98 802	3 582 390	97%	0	3 582 390
5022 Lön till timanställda	41 653	0	-41 653	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	2 843 ↓	0	-2 843	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	1 335 ↑	0	-1 335	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-97 014 ↑	0	97 014	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	-2 233 ↓	0	2 233	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	208 724	49 428	-159 296	49 428	422%	0	49 428
5112 Semesterersättning övriga	5 184	0	-5 184	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	3 483 ↑	0	-3 483	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	70 883 ↓	0	-70 883	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	694	0	-694	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	394	0	-394	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	1 425 431	1 392 078	-33 353	1 392 078	102%	0	1 392 078
Personalkostnader	5 144 964	#####	-121 068	5 023 896	102%	0	5 023 896
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	241 230 ↑	0	-241 230	0	0%	0	0
6010 Lokal- och bostadshyror	79 680	86 010	6 330	86 010	93%	0	86 010
6131 Lokalvård och vaktmästeri	37 860	54 146	16 286	54 146	70%	0	54 146
6132 Renhållning	668 ↑	3 000	2 332	3 000	22%	0	3 000
6211 Elhandelskostnad	16 100 ↑	18 000	1 900	18 000	89%	0	18 000
6280 Vatten och avlopp	4 710 ↓	8 000	3 290	8 000	59%	0	8 000
6320 Hyra/leasing inventarier	0 ↑	4 180	4 180	4 180	0%	0	4 180
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	1 379	0	-1 379	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	6 432 ↓	0	-6 432	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	6 811 ↓	0	-6 811	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	17 127 ↓	36 559	19 432	36 559	47%	0	36 559
6540 IT-material	7 384 ↓	0	-7 384	0	0%	0	0
6810 Telefoni och IT-kommunikation	1 408	0	-1 408	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	698 ↓	0	-698	0	0%	0	0
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	88	0	-88	0	0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	6 450 ↓	0	-6 450	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	111 461	102 034	-9 427	102 034	109%	0	102 034
7650 Avgifter för kurser m.m.	800	0	-800	0	0%	0	0
Övriga kostnader	540 286	311 929	-228 357	311 929	173%	0	311 929
Avskrivningar							
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	3 000	3 000	0	3 000	100%	0	3 000
Avskrivningar	3 000	3 000	0	3 000	100%	0	3 000
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	125 ↑	125	0	125	100%	0	125
Finansiella kostnader	125	125	0	125	100%	0	125
Summa Kostnader	5 688 374	#####	-349 424	5 338 950	107%	0	5 338 950
Totalt	3 904 976	#####	178 974	4 083 950	96%	0	4 083 950

Exported 2019-04-02

Statsbidrag
 5 151 414 Pedagogisk personal
 Förskolechefer eller rektorer
 888 Fortbildning
 39 860 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 143 397 Lokaler
 37 860 Lokalvård
 5 373 419 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4500, 4530 Projekttyp: Drift

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018			Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget	
Summa Intäkter								
Verksamhetens intäkter								
3139 Andra taxor och avgifter	↓ -1 860	0	1 860	0	0%	0	0	
3510 Driftbidrag	↓ -1 145 190	-1 450 000	-304 810	-1 450 000	79%	0	-1 450 000	
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	↑ -178 579	-100 000	78 579	-100 000	179%	0	-100 000	
3590 Övriga bidrag	↓ 0	-100 000	-100 000	-100 000	0%	0	-100 000	
Verksamhetens intäkter	-1 325 629	#####	-324 371	-1 650 000	80%	0	-1 650 000	
Summa Intäkter	-1 325 629	#####	-324 371	#####	80%	0	-1 650 000	
Summa Kostnader								
Övriga kostnader								
4519 Övriga bidrag till enskilda	↓ 272 374	375 000	102 626	375 000	73%	0	375 000	
4530 Bidrag till föreningar, kommunalförbund, företag m.fl.	65 188	0	-65 188	0	0%	0	0	
4630 Köp av huvudverksamhet	33 600 426	37 057 000	3 456 574	37 057 000	91%	0	37 057 000	
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	1 688 950	1 350 000	-338 950	1 350 000	125%	0	1 350 000	
7350 Kundförluster	↑ 460	0	-460	0	0%	0	0	
7490 Övriga främmande tjänster	41 344	104 000	62 656	104 000	40%	0	104 000	
Övriga kostnader	35 668 742	#####	3 217 258	38 886 000	92%	0	38 886 000	
Summa Kostnader	35 668 742	#####	3 217 258	#####	92%	0	38 886 000	
Totalt	34 343 113	#####	2 892 887	#####	92%	0	37 236 000	

Exported 2019-04-02

2019-08-07 19:45

11

Ansvar: 32* Verksamhet: 9303, 9304 Projekttyp: Drift

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-419 984	####	139 984	-280 000	150%	0	-280 000
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	6 203 953	7 551 897	1 347 944	7 551 897	82%	0	7 551 897
5022 Lön till timanställda	2 235 ↓	0	-2 235	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	712	0	-712	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	2 836	0	-2 836	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-634 375 ↓	0	634 375	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	-5 947 ↓	0	5 947	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	762 849 ↑	112 549	-650 300	112 549	678%	0	112 549
5112 Semesterersättning övriga	268 ↓	0	-268	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	164 689 ↓	0	-164 689	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	160 415 ↓	0	-160 415	0	0%	0	0
5131 Lön vid tjänstledighet, heltids-/deltidsanställda	-24 000	0	24 000	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	494 ↑	0	-494	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	22 ↑	0	-22	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	17 710 ↑	0	-17 710	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	10 052 ↑	0	-10 052	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	2 546 534	2 937 786	391 252	2 937 786	87%	0	2 937 786
Personalkostnader	9 208 448	####	1 393 784	10 602 232	87%	0	10 602 232
Övriga kostnader	1 722 340	####	1 960 988	3 683 328	47%	0	3 683 328
Avskrivningar	470 993	350 126	-120 867	350 126	135%	0	350 126
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	12 389 ↑	15 011	2 622	15 011	83%	0	15 011
Finansiella kostnader	12 389	15 011	2 622	15 011	83%	0	15 011
Summa Kostnader	11 414 171	####	3 236 526	####	78%	0	14 650 697
Totalt	10 994 187	####	3 376 510	####	77%	0	14 370 697

Exported 2019-04-02

2019-08-07 19:45

12

Konto: 73* Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Konto
Summa Kostnader
Övriga kostnader
7310 Försäkringspremier
7320 Självrisiker
7330 Larm och bevakning
7350 Kundförluster
Övriga kostnader
Summa Kostnader
Totalt

Ack. 201801 - 201812			
Utfall	Budget	Avvikelse	
102 072	100 000	<i>-2 072</i>	
5 274	0	<i>-5 274</i>	
4 194	0	<i>-4 194</i>	
54 563	3 254	<i>-51 309</i>	
166 103	103 254	-62 849	
166 103	####	-62 849	
166 103	####	-62 849	

Helår 2018		
Budget	Förbrukat (ack.)	
100 000	102%	
0	0%	
0	0%	
3 254	1677%	
103 254	161%	
103 254	161%	
103 254	161%	

Helår 2018	
Prognos	Avv. Budget
0	<i>100 000</i>
0	<i>0</i>
0	<i>0</i>
0	<i>3 254</i>
0	103 254
0	103 254
0	103 254

Exported 2019-04-02

2019-08-07 19:45

Konto	Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter							
Verksamhetens intäkter							
3139 Andra taxor och avgifter	↓ -16 500	0	16 500	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	↑ -997 700	-908 500	89 200	-908 500	110%	0	-908 500
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	↑ -13 881	0	13 881	0	0%	0	0
3630 Försäljning av tjänster	↑ -142 173	-140 000	2 173	-140 000	102%	0	-140 000
3970 Öresavrundning	↓ 1	0	-1	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-1 170 253	#####	121 753	-1 048 500	112%	0	-1 048 500
Summa Intäkter	-1 170 253	#####	121 753	#####	112%	0	-1 048 500
Summa Kostnader							
Personalkostnader							
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	1 953 806	2 157 838	204 032	2 157 838	91%	0	2 157 838
5022 Lön till timanställda	9 430	0	-9 430	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	636	0	-636	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	↓ -269 822	0	269 822	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	↓ 8 669	0	-8 669	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	↑ 351 165	33 215	-317 950	33 215	1057%	0	33 215
5112 Semesterersättning övriga	1 449	0	-1 449	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	↑ -40 026	0	40 026	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	↓ 99 058	0	-99 058	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	321	0	-321	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	122	0	-122	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	↓ 1 684	0	-1 684	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	↓ 956	0	-956	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	810 849	839 830	28 981	839 830	97%	0	839 830
Personalkostnader	2 928 296	#####	102 587	3 030 883	97%	0	3 030 883
Övriga kostnader							
4630 Köp av huvudverksamhet	↑ 653 173	1 056 000	402 827	1 056 000	62%	0	1 056 000
6010 Lokal- och bostadshyror	↑ 346 875	353 376	6 501	353 376	98%	0	353 376
6320 Hyra/leasing inventarier	↑ 0	4 180	4 180	4 180	0%	0	4 180
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	4 079	25 000	20 921	25 000	16%	0	25 000
6412 Inköp telefoner	7 901	5 000	-2 901	5 000	158%	0	5 000
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	↓ 35 381	0	-35 381	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	↓ 42 357	60 000	17 643	60 000	71%	0	60 000
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	↓ 1 558	0	-1 558	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	↑ 10 286	15 000	4 714	15 000	69%	0	15 000
6480 Arbetskläder, skyddskläder, skyddsmaterial	↓ 1 961	0	-1 961	0	0%	0	0
6510 Kontorsmaterial	817	0	-817	0	0%	0	0
6810 Telefoni och IT-kommunikation	4 176	3 393	-783	3 393	123%	0	3 393
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	5 050	0	-5 050	0	0%	0	0
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	↑ 4 139	7 000	2 861	7 000	59%	0	7 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	6 177	5 000	-1 177	5 000	124%	0	5 000
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	25	0	-25	0	0%	0	0
7100 Extern representation	1 178	0	-1 178	0	0%	0	0
7110 Personalrepresentation	↑ 3 770	0	-3 770	0	0%	0	0
7220 Annonsering	1 545	0	-1 545	0	0%	0	0
7310 Försäkringspremier	3 132	0	-3 132	0	0%	0	0
7330 Larm och bevakning	↓ 4 194	0	-4 194	0	0%	0	0
7460 Måltider (ej representation)	↓ 911	0	-911	0	0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	↑ 7 294	10 526	3 232	10 526	69%	0	10 526
7490 Övriga främmande tjänster	3 595	10 041	6 446	10 041	36%	0	10 041
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	↓ 79 650	45 603	-34 047	45 603	175%	0	45 603
7650 Avgifter för kurser m.m.	↑ 4 060	14 000	9 940	14 000	29%	0	14 000
Övriga kostnader	1 233 284	#####	380 835	1 614 119	76%	0	1 614 119
Avskrivningar	25 820	16 758	-9 062	16 758	154%	0	16 758
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	↑ 1 378	370	-1 008	370	372%	0	370
Finansiella kostnader	1 378	370	-1 008	370	372%	0	370
Summa Kostnader	4 188 777	#####	473 353	4 662 130	90%	0	4 662 130
Totalt	3 018 524	#####	595 106	3 613 630	84%	0	3 613 630

Ansvar: 32* Verksamhet: 4404 Projekttyp: Drift

Konto
Summa Kostnader
Övriga kostnader
7490 Övriga främmande tjänster
Övriga kostnader
Summa Kostnader
Totalt

Ack. 201801 - 201812		
Utfall	Budget	Avvikelse
4 014 570	4 015 957	1 387
4 014 570	4 015 957	1 387
4 014 570	4 015 957	1 387
4 014 570	4 015 957	1 387

Helår 2018	
Budget	Förbrukat (ack.)
4 015 957	100%
4 015 957	100%
4 015 957	100%
4 015 957	100%

Helår 2018	
Prognos	Avv. Budget
0	4 015 957
0	4 015 957
0	4 015 957
0	4 015 957

Exported 2019-04-02

2019-08-07 19:45

15

Konto	Period 201812			Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter										
Verksamhetens intäkter										
3011 Försäljning varor och material	0	0	0	-7	0	7	0	0%	0	0
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-3	-7	-4	-73	-80	-7	-80	91%	0	-80
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-326	-331	-5	-4 220	-3 969	251	-3 969	106%	0	-3 969
3133 Straffavgifter (försening, felparkering)	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0
3139 Andra taxor och avgifter	-2	0	2	-34	0	34	0	0%	0	0
3410 Bostads- och lokalhyror	27	0	-27	1	0	-1	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	-6 380	-1 524	4 857	-16 932	-18 282	-1 350	-18 282	93%	0	-18 282
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-80	-40	40	-627	-485	142	-485	129%	0	-485
3590 Övriga bidrag	-345	-273	72	-2 990	-3 278	-288	-3 278	91%	0	-3 278
3610 Försäljning av verksamhet	-906	-207	699	-3 553	-2 484	1 070	-2 484	143%	0	-2 484
3630 Försäljning av tjänster	-57	-12	45	-145	-140	5	-140	104%	0	-140
3970 Öresavrundning	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-8 072	-2 393	5 679	-28 580	-28 718	-137	-28 718	100%	0	-28 718
Finansiella intäkter										
8490 Övriga finansiella intäkter	0	0	0	-12	0	12	0	0%	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	-12	0	12	0	0%	0	0
Summa Intäkter	-8 072	-2 393	5 679	-28 592	###	-125	-28 718	100%	0	-28 718
Summa Kostnader										
Personalkostnader										
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	6 222	6 806	584	65 840	69 819	3 979	69 819	94%	0	69 819
5022 Lön till timanställda	57	56	-1	3 006	669	-2 337	669	449%	0	669
5023 Övertidsersättning	5	0	-5	136	0	-136	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	5	0	-5	97	0	-97	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	-109	0	109	-4 222	0	4 222	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	18	0	-18	-4	0	4	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	123	82	-41	6 268	983	-5 285	983	638%	0	983
5112 Semesterersättning övriga	42	0	-42	424	0	-424	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	944	0	-944	263	0	-263	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	148	0	-148	1 632	0	-1 632	0	0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	3	0	-3	32	0	-32	0	0%	0	0
5131 Lön vid tjänstedighet, heltids-/deltidsanställda	-20	0	20	-60	0	60	0	0%	0	0
5192 Fackligt arbete och förtroendeuppdrag	0	0	0	-17	0	17	0	0%	0	0
5511 Traktamenten, skattefria	0	0	0	2	0	-2	0	0%	0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	7	0	-7	51	5	-46	5	1014%	0	5
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	4	0	-4	29	0	-29	0	0%	0	0
5531 Omkostnadsersättningar, skattefria	0	5	5	37	60	23	60	61%	0	60
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	2 850	2 670	-181	28 141	27 455	-686	27 455	102%	0	27 455
Personalkostnader	10 299	9 618	-681	101 652	98 990	-2 662	98 990	103%	0	98 990
Övriga kostnader										
4101 Byggnads- och anläggningsmaterial	0	0	0	1	0	-1	0	0%	0	0
4519 Övriga bidrag till enskilda	34	31	-3	272	375	103	375	73%	0	375
4530 Bidrag till föreningar, kommunalförbund, företag m.fl.	65	0	-65	65	0	-65	0	0%	0	0
4630 Köp av huvudverksamhet	4 722	4 655	-67	53 453	55 858	2 405	55 858	96%	0	55 858
6010 Lokal- och bostadshyror	763	878	115	10 631	10 535	-96	10 535	101%	0	10 535
6131 Lokalvård och vaktmästeri	360	372	12	4 315	4 464	149	4 464	97%	0	4 464
6132 Renhållning	0	12	12	117	143	26	143	82%	0	143
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	0	18	18	0	220	220	220	0%	0	220
6156 Mindre målningsarbeten	0	0	0	1	0	-1	0	0%	0	0
6211 Elhandelskostnad	184	111	-73	1 639	1 328	-311	1 328	123%	0	1 328
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	0	4	4	0	49	49	49	0%	0	49
6280 Vatten och avlopp	34	28	-6	330	336	6	336	98%	0	336
6310 Hyra/leasing arbetsmaskiner	0	0	0	6	0	-6	0	0%	0	0
6320 Hyra/leasing inventarier	0	25	25	12	301	289	301	4%	0	301
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	2	2	0	54	25	-29	25	215%	0	25
6412 Inköp telefoner	0	1	1	27	9	-18	9	298%	0	9
6413 Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	0	0	0	40	0	-40	0	0%	0	0
6414 Inköp maskiner, verktyg	18	0	-18	18	0	-18	0	0%	0	0
6415 Inköp porslin, husgeråd	0	0	0	5	0	-5	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	44	18	-25	505	218	-287	218	232%	0	218
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	31	6	-26	199	68	-131	68	291%	0	68
6450 Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	11	3	-9	46	30	-16	30	152%	0	30
6460 Förbrukningsmaterial	193	135	-58	901	1 624	722	1 624	56%	0	1 624
6480 Arbetskläder, skyddskläder, skyddsmaterial	1	0	-1	5	0	-5	0	0%	0	0
6510 Kontorsmaterial	0	0	0	1	0	-1	0	0%	0	0
6540 IT-material	0	0	0	162	0	-162	0	0%	0	0
6600 Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	0	0	0	1	0	-1	0	0%	0	0
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	0	11	11	2	131	129	131	2%	0	131
6810 Telefoni och IT-kommunikation	5	3	-3	74	31	-43	31	238%	0	31
6850 Porto	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0
6910 Drivmedel	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	533	116	-416	1 799	1 395	-404	1 395	129%	0	1 395
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	1	2	0	39	23	-16	23	169%	0	23
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	2	2	0	25	23	-2	23	107%	0	23
7053 Personalens hotell och logi, utlandet	0	0	0	26	0	-26	0	0%	0	0
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	0	0	0	3	1	-2	1	534%	0	1
7100 Extern representation	0	0	0	3	5	2	5	55%	0	5
7110 Personalrepresentation	4	1	-2	86	18	-68	18	476%	0	18
7220 Annonsering	2	2	0	2	20	18	20	8%	0	20
7310 Försäkringspremier	9	8	0	102	100	-2	100	102%	0	100
7320 Självriser	0	0	0	5	0	-5	0	0%	0	0
7330 Larm och bevakning	0	0	0	4	0	-4	0	0%	0	0
7350 Kundförluster	15	0	-15	55	3	-51	3	1677%	0	3
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	5	5	0	110	60	-50	60	184%	0	60
7460 Måltider (ej representation)	1	1	0	28	10	-18	10	279%	0	10
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	67	24	-43	243	293	50	293	83%	0	293
7490 Övriga främmande tjänster	998	955	-43	10 648	11 461	813	11 461	93%	0	11 461
7510 Tillfälligt inhyrd personal	0	0	0	1	0	-1	0	0%	0	0
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	35	50	15	564	597	33	597	94%	0	597
7640 Diverse skatter, offentliga avgifter, KFM	0	0	0	3	0	-3	0	0%	0	0
7650 Avgifter för kurser m.m.	161	80	-81	690	958	268	958	72%	0	958
Övriga kostnader	8 300	7 559	-741	87 320	90 711	3 391	90 711	96%	0	90 711
Avskrivningar										
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	1	0	0	10	6	-4	6	173%	0	6
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	80	65	-15	1 090	779	-311	779	140%	0	779
Avskrivningar	81	65	-15	1 100	785	-315	785	140%	0	785
Finansiella kostnader										
8529 Intern kostnadsränta	5	3	-2	61	41	-21	41	151%	0	41
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	0	0	0	2	0	-2	0	0%	0	0
8570 Bankkostnader	1	0	-1	3	0	-3	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	6	3	-2	67	41	-26	41	165%	0	41
Summa Kostnader	18 686	17 246	-1 440	190 139	###	388	190 527	100%	0	190 527
Totalt	10 614	14 853	4 239	161 546	###	263	161 809	100%	0	161 809

Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Verksamhet	Period 201812				Ack. 201801 - 201812				Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	%	Utfall	Budget	Avvikelse	%	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
4000 Öppen förskola	6 960 ↓	48 605	41 645	86%	211 871	535 304	323 433	60%	535 304	40%	0	535 304
4070 Förskola	3 109 418	2 728 492	-380 926	-14%	31 445 175	30 602 766	-842 409	-3%	30 602 766	103%	0	30 602 766
4120 Pedagogisk omsorg	199 652 ↓	221 836	22 183	10%	2 440 260	2 589 120	148 860	6%	2 589 120	94%	0	2 589 120
4250 Fritidshem	643 947 ↑	766 928	122 981	16%	11 558 124	8 828 745	-2 729 379	-31%	8 828 745	131%	0	8 828 745
4350 Förskoleklass	185 744	262 826	77 082	29%	3 349 235 ↓	3 076 631	-272 604	-9%	3 076 631	109%	0	3 076 631
4400 Grundskola	2 232 703 ↑	4 677 551	2 444 848	52%	49 613 953	46 283 514	-3 330 440	-7%	46 283 514	107%	0	46 283 514
4401 Undervisning	1 160	0	-1 160	0%	150 353 ↓	0	-150 353	0%	0	0%	0	0
4403 Förberedelseklass	-234 730 ↓	275 686	510 416	185%	1 907 222 ↓	2 299 103	391 881	17%	2 299 103	83%	0	2 299 103
4404 Skolmåltid	351 213	334 664	-16 549	-5%	4 014 570	4 015 957	1 387	0%	4 015 957	100%	0	4 015 957
4406 Elevhälsa	5 753 ↑	372 340	366 587	98%	3 458 726	3 871 390	412 664	11%	3 871 390	89%	0	3 871 390
4408 Övrigt	47 792 ↑	36 517	-11 274	-31%	448 745	402 193	-46 552	-12%	402 193	112%	0	402 193
4409 SYV	48 637 ↓	0	-48 637	0%	422 128 ↓	0	-422 128	0%	0	0%	0	0
4430 Grundsärskola	202 706 ↑	447 298	244 592	55%	3 904 976	4 083 950	178 974	4%	4 083 950	96%	0	4 083 950
4500 Gymnasieskola	2 690 770 ↓	2 815 065	124 295	4%	30 943 587	33 781 000	2 837 413	8%	33 781 000	92%	0	33 781 000
4530 Gymnasiesärskola	415 553 ↓	287 913	-127 640	-44%	3 399 526	3 455 000	55 474	2%	3 455 000	98%	0	3 455 000
4700 Grundläggande vuxenutbildning	15 254	29 663	14 409	49%	257 748 ↓	356 000	98 252	28%	356 000	72%	0	356 000
4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	-160 266 ↑	99 299	259 565	261%	458 743 ↑	1 085 502	626 759	58%	1 085 502	42%	0	1 085 502
4726 Elevvård	261	0	-261	0%	3 132	0	-3 132	0%	0	0%	0	0
4760 Svenska för invandrare	201 521	194 322	-7 199	-4%	2 298 901	2 172 128	-126 773	-6%	2 172 128	106%	0	2 172 128
9103 Kök	59	0	-59	0%	702 ↓	0	-702	0%	0	0%	0	0
9303 BUN-kontor	-168 585 ↑	196 292	364 877	186%	1 578 314	2 355 537	777 223	33%	2 355 537	67%	0	2 355 537
9304 Områdeskontor	796 516	1 057 673	261 157	25%	9 415 872	12 015 160	2 599 288	22%	12 015 160	78%	0	12 015 160
9509 Familjecentralen	22 000	0	-22 000	0%	264 569	0	-264 569	0%	0	0%	0	0
Total	10 614 040	####	4 238 931		161 546 434	####	262 566		161 809 000	100%	0	161 809 000

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45

17

Konto: 6010, 6020 Ansvar: 32* Motpart: 501-870 Projekttyp: Drift

Verksamhet
4070 Förskola
4120 Pedagogisk omsorg
4400 Grundskola
4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning
4760 Svenska för invandrare
9304 Områdeskontor
Total

Period 201812				
Utfall	Budget	Avvikelse	%	
0	73 700	73 700	100%	
0 ↑	7 250	7 250	100%	
80 159	92 576	12 417	13%	
0 ↑	14 724	14 724	100%	
0 ↑	14 724	14 724	100%	
0	0	0	0%	
80 159	202 974	122 815		

Ack. 201801 - 201812				
Utfall	Budget	Avvikelse	%	
886 500 ↓	884 400	-2 100	#	
85 683	87 000	1 317	#	
1 115 233	1 111 000	-4 233	#	
173 437	176 688	3 251	#	
173 438	176 688	3 250	#	
900 ↓	0	-900	#	
2 435 191	#####	585		

Helår 2018		
Budget	Förbrukat (ack.)	
884 400		100%
87 000		98%
1 111 000		100%
176 688		98%
176 688		98%
0		0%
2 435 776		100%

Helår 2018	
Prognos	Avv. Budget
0	884 400
0	87 000
0	1 111 000
0	176 688
0	176 688
0	0
0	2 435 776

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45

Ansvar: 32* Motpart: 104 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201812				Ack. 201801 - 201812				Helår 2018			Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	%	Utfall	Budget	Avvikelse	%	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget	
3590 Övriga bidrag	-180 250	0	180 250	0%	-2 163 000	0	2 163 000	0%	0	0%	0	0	
6010 Lokal- och bostadshyror	682 997	674 983	-8 014	-1%	8 195 964	8 099 697	-96 267	-1%	8 099 697	101%	0	8 099 697	
6131 Lokalvård och vaktmästeri	359 597	372 027	12 430	3%	4 315 164	4 464 280	149 116	3%	4 464 280	97%	0	4 464 280	
6132 Renhållning	0 ↑	11 935	11 935	100%	112 475	143 000	30 525	21%	143 000	79%	0	143 000	
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	0	18 348	18 348	100%	0	220 000	220 000	100%	220 000	0%	0	220 000	
6415 Inköp porslin, husgeråd	0	0	0	0%	22	0	-22	0%	0	0%	0	0	
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	1 767 ↗	0	-1 767	0%	8 157	0	-8 157	0%	0	0%	0	0	
6460 Förbrukningsmaterial	1 300 ↗	0	-1 300	0%	176 ↑	0	-176	0%	0	0%	0	0	
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	0	1 337	1 337	100%	0 ↑	16 000	16 000	100%	16 000	0%	0	16 000	
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	0	0	0	0%	4 200 ↑	0	-4 200	0%	0	0%	0	0	
7100 Extern representation	0 ↑	0	0	0%	348 ↗	0	-348	0%	0	0%	0	0	
7110 Personalrepresentation	2 625 ↑	0	-2 625	0%	70 776 ↘	0	-70 776	0%	0	0%	0	0	
7460 Måltider (ej representation)	0	837	837	100%	3 348 ↗	10 000	6 652	67%	10 000	33%	0	10 000	
7490 Övriga främmande tjänster	779 552	720 235	-59 317	-8%	9 247 438	8 642 798	-604 640	-7%	8 642 798	107%	0	8 642 798	
Totalt	1 647 588	#####	152 114		19 795 068	#####	1 800 707		21 595 775	92%	0	21 595 775	

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4000, 4070, 4120, 9509 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201812			Ack. 201801 - 201812			Helår 2018			Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget	
Summa Intäkter											
Verksamhetens intäkter											
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-7 232 ↑	-6 663	569	-99 040 ↑	-80 000	19 040	-80 000	124%	0	-80 000	
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-22 233	-15 000	7 233	-183 674	-180 000	3 674	-180 000	102%	0	-180 000	
Verksamhetens intäkter	-29 465	-21 663	7 802	-282 714	-260 000	22 714	-260 000	109%	0	-260 000	
Summa Intäkter	-29 465	####	7 802	-282 714	####	22 714	-260 000	109%	0	-260 000	
Summa Kostnader											
Övriga kostnader											
4630 Köp av huvudverksamhet	741 217 ↓	508 413	-232 804	6 188 393	6 101 000	-87 393	6 101 000	101%	0	6 101 000	
Övriga kostnader	741 217	508 413	-232 804	6 188 393	####	-87 393	6 101 000	101%	0	6 101 000	
Summa Kostnader	741 217	####	-232 804	6 188 393	####	-87 393	6 101 000	101%	0	6 101 000	
Totalt	711 752	####	-225 002	5 905 679	####	-64 679	5 841 000	101%	0	5 841 000	

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45

20

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4250 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201812			Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter										
Verksamhetens intäkter										
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-3 688	-6 000	-2 312	-70 866	-72 000	-1 134	-72 000	98%	0	-72 000
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-5 582	-3 750	1 832	-74 161	-45 000	29 161	-45 000	165%	0	-45 000
Verksamhetens intäkter	-9 270	-9 750	-480	-145 027	-117 000	28 027	-117 000	124%	0	-117 000
Summa Intäkter	-9 270	-9 750	-480	-145 027	####	28 027	-117 000	124%	0	-117 000
Summa Kostnader										
Övriga kostnader										
4630 Köp av huvudverksamhet	147 742	237 500	89 758	3 440 836	2 850 000	-590 836	2 850 000	121%	0	2 850 000
Övriga kostnader	147 742	237 500	89 758	3 440 836	####	-590 836	2 850 000	121%	0	2 850 000
Summa Kostnader	147 742	####	89 758	3 440 836	####	-590 836	2 850 000	121%	0	2 850 000
Totalt	138 472	####	89 278	3 295 809	####	-562 809	2 733 000	121%	0	2 733 000

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45

21

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4350 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201812			Ack. 201801 - 201812			Helår 2018			Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget	
Summa Intäkter											
Verksamhetens intäkter											
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-1 186	-1 663	-477	-26 504	-20 000	6 504	-20 000	133%	0	-20 000	
Verksamhetens intäkter	-1 186	-1 663	-477	-26 504	-20 000	6 504	-20 000	133%	0	-20 000	
Summa Intäkter	-1 186	-1 663	-477	-26 504	####	6 504	-20 000	133%	0	-20 000	
Summa Kostnader											
Övriga kostnader											
4630 Köp av huvudverksamhet	38 995	73 500	34 505	774 078	882 000	107 922	882 000	88%	0	882 000	
Övriga kostnader	38 995	73 500	34 505	774 078	882 000	107 922	882 000	88%	0	882 000	
Summa Kostnader	38 995	73 500	34 505	774 078	####	107 922	882 000	88%	0	882 000	
Totalt	37 809	71 837	34 028	747 574	####	114 426	862 000	87%	0	862 000	

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4400, 4401, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201812			Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter										
Verksamhetens intäkter										
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-15 971	-11 663	4 308	-150 690	-140 000	10 690	-140 000	108%	0	-140 000
Verksamhetens intäkter	-15 971	-11 663	4 308	-150 690	-140 000	10 690	-140 000	108%	0	-140 000
Summa Intäkter	-15 971	####	4 308	-150 690	####	10 690	-140 000	108%	0	-140 000
Summa Kostnader										
Övriga kostnader										
4630 Köp av huvudverksamhet	861 151	659 326	-201 825	8 554 922	7 912 000	-642 922	7 912 000	108%	0	7 912 000
Övriga kostnader	861 151	659 326	-201 825	8 554 922	####	-642 922	7 912 000	108%	0	7 912 000
Summa Kostnader	861 151	####	-201 825	8 554 922	####	-642 922	7 912 000	108%	0	7 912 000
Totalt	845 181	####	-197 518	8 404 232	####	-632 232	7 772 000	108%	0	7 772 000

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4430 Projekttyp: Drift

Konto
Summa Kostnader
Övriga kostnader
4630 Köp av huvudverksamhet
Övriga kostnader
Summa Kostnader
Totalt

Period 201812			
Utfall		Budget	Avvikelse
0	↑	0	0
0		0	0
0		0	0
0		0	0

Ack. 201801 - 201812			
Utfall		Budget	Avvikelse
241 230	↓	0	-241 230
241 230		0	-241 230
241 230		0	-241 230
241 230		0	-241 230

Helår 2018		
Budget	Förbrukat (ack.)	
0		0%
0		0%
0		0%
0		0%

Helår 2018	
Prognos	Avv. Budget
0	0
0	0
0	0
0	0

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45

24

Ansvar: 3209 Verksamhet: 4500, 4530 Projekttyp: Drift

Konto	Period 201812			Ack. 201801 - 201812			Helår 2018		Helår 2018	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter										
Verksamhetens intäkter										
3139 Andra taxor och avgifter	0 ↓	0	0	-1 860 ↓	0	1 860	0	0%	0	0
3510 Driftbidrag	-417 730 ↓	-120 837	296 893	-1 145 190 ↓	-1 450 000	-304 810	-1 450 000	79%	0	-1 450 000
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-34 130 ↑	-8 337	25 793	-178 579 ↑	-100 000	78 579	-100 000	179%	0	-100 000
3590 Övriga bidrag	0	-8 337	-8 337	0 ↓	-100 000	-100 000	-100 000	0%	0	-100 000
Verksamhetens intäkter	-451 860	-137 511	314 349	-1 325 629	#####	-324 371	-1 650 000	80%	0	-1 650 000
Summa Intäkter	-451 860	#####	314 349	-1 325 629	#####	-324 371	#####	80%	0	-1 650 000
Summa Kostnader										
Övriga kostnader										
4519 Övriga bidrag till enskilda	34 309 ↓	31 250	-3 059	272 374	375 000	102 626	375 000	73%	0	375 000
4530 Bidrag till föreningar, kommunalförbund, företag m.fl.	65 188	0	-65 188	65 188	0	-65 188	0	0%	0	0
4630 Köp av huvudverksamhet	2 899 307	3 088 076	188 769	33 600 426	37 057 000	3 456 574	37 057 000	91%	0	37 057 000
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	518 035	112 500	-405 535	1 688 950	1 350 000	-338 950	1 350 000	125%	0	1 350 000
7350 Kundförluster	0 ↑	0	0	460 ↓	0	-460	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	41 344	8 663	-32 681	41 344 ↑	104 000	62 656	104 000	40%	0	104 000
Övriga kostnader	3 558 183	#####	-317 694	35 668 742	#####	3 217 258	38 886 000	92%	0	38 886 000
Summa Kostnader	3 558 183	#####	-317 694	35 668 742	#####	3 217 258	#####	92%	0	38 886 000
Totalt	3 106 323	#####	-3 345	34 343 113	#####	2 892 887	#####	92%	0	37 236 000

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45

Konto: 4630 Verksamhet: 47* Projekttyp: Drift

Konto
Summa Kostnader
Övriga kostnader
4630 Köp av huvudverksamhet
Övriga kostnader
Summa Kostnader
Totalt

Period 201812			
Utfall		Budget	Avvikelse
33 750		87 989	54 239
33 750		87 989	54 239
33 750		87 989	54 239
33 750		87 989	54 239

Ack. 201801 - 201812			
Utfall		Budget	Avvikelse
653 173		1 056 000	402 827
653 173		#####	402 827
653 173		#####	402 827
653 173		#####	402 827

Helår 2018		
Budget	Förbrukat (ack.)	
1 056 000		62%
1 056 000		62%
1 056 000		62%
1 056 000		62%

Helår 2018	
Prognos	Avv. Budget
0	1 056 000
0	1 056 000
0	1 056 000
0	1 056 000

Exported 2019-04-29

2019-08-07 19:45



Färgelanda kommun
458 80 Färgelanda

UN§38

Järbo friskola ./.. Färgelanda kommun
angående **tillämpning av skollagen**



Yttrande i målet

Ni ska yttra er över innehållet i de handlingar som bifogas. Yttrandet ska vara skriftligt och ges in till domstolen.

Yttrandet ska ha kommit in **senast den 29 juli 2019**. När tiden har gått ut kan domstolen komma att avgöra målet, även om något svar inte kommit in.

Att skicka handlingar till domstolen

Kom ihåg att alltid ange målnumret 8786-19 och vem som är avsändare.

Domstolen tar gärna emot inlagor via e-post. Handlingar som skickas via e-post behöver inte samtidigt skickas på annat sätt.

Mer information

Allmän information finns på domstolens webbplats. Kontakta gärna domstolen per telefon eller e-post om ni har frågor.

Gunilla Falk
Telefon 031-732 73 53

Bifogade handlingar: aktbilaga 1

Färgelanda 2019-06-17

Till

Förvaltningsrätten i Göteborg
Box 53197
400 15 Göteborg

FÖRVALTNINGSRÄTTEN
I GÖTEBORG

INKOM: 2019-07-10
MÅLNR: 8786-19
AKTBIL: 1

Klagande

Järbo friskola
458 97 Högsäter
Orgnr. 802447-8847

Motpart

Färgelanda kommun
Allhemsvägen 5
758 80 Färgelanda

Överklagat beslut

Färgelanda kommuns beslut 2019-05-27 (Dnr UN 2019/72) om Barn och elevpeng 2019.

Beslutet var behörig befattningshavare för Järbo friskola tillhanda 2019-06-03 genom förenklad delgivning.

Saken

Förvaltningsbesvär enligt förvaltningslagen (2017:900) av beslut enligt 10 kap. 37-39 §§ skollagen samt 14 kap. skolförordningen (2011:185); Bidrag till fristående skolhuvudman.

Yrkande

Järbo friskola (huvudmannen) yrkar att Förvaltningsrätten upphäver kommunens beslut i sin helhet och återförvisar ärendet till kommunen för ny beräkning i överensstämmelse med gällande rätt.

Bakgrund

Vad gäller kommunens bidragsbeslut för 2019 kan inledningsvis konstateras att kommunen tillskjuter mer pengar till skolan. Järbo friskola saknar sedan tidigare beslut för skolpengen för 2017 och 2018. Beslut för 2017 och 2018 fattades i november 2018 och då kommunens faktiska kostnader ökat med ca 25% hade samtidigt skolpengen minskat med 28% överprövades besluten. Besluten revs då upp av kommunen och inga nya beslut för 2017 och 2018 är ännu fattade. Dock har nu ett beslut fattats för 2019 års skolpeng baserad på budget.

Beräkningsmodellen för 2019 är baserad på samma modell som 2017 och 2018 men innehåller fortfarande allvarliga och viktiga fel. Dessa fel är även identifierade av kommunens tjänstemän under ett gemensamt möte 2019-06-12 och är vidarebefodrade till utbildningsnämnden som låtit informera att de avser att kalla ett nytt nämndmöte för att ta ett nytt beslut och förhoppningsvis riva upp beslutet som är fattat på felaktiga underlag. Dock inträffar detta nämndmöte efter överprövningstiden gått ut varför ändå denna överprövan skickas.

De budgeterade medlen fortsätter att öka i kommunen medan skolpengen inte följer utvecklingen. I de underlag som är presenterade finns tydliga fel där beräkningarna inte går ihop. Exempelvis saknas ca 20 MSEK mellan kommunens budget och det underlag som

skolpengen är beräknad utifrån. Vad dessa 20 MSEK består av kan inte kommunen precisera. Vidare finns en ledningspost på 15 MSEK i beräkningsunderlaget, d.v.s. mer än 15% av kommunens totala egna verksamhet, av dessa 15 MSEK är enbart 5 MSEK identifierade som ledningskostnader, övriga 10 MSEK är av kommunen ej identifierade kostnader. Detta ska ses kopplat till den schablon på 3% som är rimligt för ledningskostnader. För färgelanda kommun landar denna post i beräkningunderlaget på mellan 10-15% beroende på hur man räknar. Vidare är felaktiga reduceringar gjorda på personalkostnaden för åk 1-6. Här är reduceras mycket riktigt inkomna stadsbidrag men även personalkostnaden för förberedelseklass. Detta är helt felaktigt då kostnader för förberedelseklass görs på ett helt annat ställe. Detta påverkar personalkostnaden för åk 1-6 med över 3 MSEK.

Vidare saknas fortfarande helt kostnader för IT. Detta är påpekat sedan långt tidigare men under mötet framgick att några IT-kostnader fortfarande inte finns upptagna i beräkningsunderlaget.

Dessa fel och brister är synnerligen stora och påverkar skolpengen med över 10%. Enbart den felaktiga reduceringen av personalkostnad för åk 1-6 får en påverkan av skolpengen från beslutade 80 000 SEK per elev och år till 90 000 SEK per elev och år.

Det har sedan tidigare genomförts jämförelser med grannkommunerna Uddevalla och Vänersborg avseende skolpengen för åk 1-6. Om man räknar att kommunen har jämförbara kostnader baserat på budget bör skolpengen i färgelanda ligga på 95 000 SEK per elev och år.

Det är mycket svårt att se hur dessa skillnader skulle kunna uppstå genom en korrekt tillämpning av gällande bestämmelser, givet den likabehandlingsprincip som enligt skollagen och dess förarbeten ska gälla vid kommunernas beräkning av bidrag till fristående verksamheter.

Huvudmannen har även begärt ut underlag och redovisning av hur kommunens beräknat bidraget (se 14 kap. 10 § skolförordningen). Någon sådan redovisning har inte erhållits.

Inte heller har huvudmannen erhållit några svar på de frågor som tydligt ställts till kommunens ledning 2019-05-22 trots flera skriftliga påminnelser både till kommunchef Susanne Korduner, utbildningsförvaltningens ordförande Sandra Hallberg samt kommunstyrelsens ordförande Tobias Bernhardsson.

Rättslig grund

Tillämpliga bestämmelser om hur en kommun ska beräkna, redovisa och betala ut bidrag till fristående grundskolor som tar emot elever i sin verksamhet finns i 10 kap. 37-39 §§ skollagen och 14 kap. 1-10 §§ skolförordningen.

Enligt skollagen ska hemkommunen lämna bidrag per elev till en huvudman som bedriver fristående grundskola. Bidraget består av ett grundbelopp och i vissa fall ett tilläggsbelopp. Grundbeloppet ska beräknas efter samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten.

Av 14 kap. 1 § skolförordningen framgår att bidraget ska beslutas per kalenderår baserat på kommunens budget för det kommande kalenderåret och beslutas före kalenderårets början. Av 2 § framgår bl.a. att om hemkommunen ökar ersättningen till den egna verksamheten under budgetåret, ska motsvarande tillskott ges till de enskilda huvudmännen.

- Av 14 kap. 4 § framgår att vid tillämpning av dessa bestämmelser ska ersättning för
1. undervisning avse kostnader för skolans rektor och andra anställda med ledningsutgifter, undervisande personal, stödåtgärder till elever, arbetslivsorientering, kompetensutveckling av personalen och liknande kostnader,
 2. lärverktyg avse kostnader för läroböcker, litteratur, datorer, maskiner som används i undervisningen, skolbibliotek, studiebesök och liknande kostnader,
 3. elevhälsa avse kostnader för sådan elevhälsa som avser medicinska, psykologiska eller psykosociala insatser,
 4. måltider avse kostnader för livsmedel, personal, transporter och därmed sammanhängande administration och liknande kostnader,
 5. administration avse administrativa kostnader som ska beräknas till tre procent av grundbeloppet,
 6. mervärdesskatt avse ett schablonbelopp som uppgår till sex procent av det totala bidragsbeloppet (grundbelopp och i förekommande fall tilläggsbelopp), och
 7. lokalkostnader avse kostnader för hyra, driftskostnader, inventarier som inte är läromedel, kapitalkostnader i form av ränta på lån och liknande, dock inte kostnader för amortering.

Utöver detta grundbelopp ska tilläggsbelopp utgå i enlighet med 10 kap. 39 § skollagen för de elever som har ett omfattande behov av särskilt stöd eller rätt till modersmålsundervisning.

I 14 kap. 6 § skolförordningen fastslås vidare att ersättning för lokalkostnader enligt 4 § 7 p ska motsvara kommunens genomsnittliga lokalkostnad per barn eller elev i motsvarande verksamhet. Om det finns särskilda skäl, ska ersättningen för lokalkostnader i stället högst motsvara den enskilde huvudmannens faktiska kostnader om dessa är skäliga. Vid skälighetsprövningen ska intresset av att utbildning eller annan pedagogisk verksamhet med enskild huvudman kan etableras beaktas. Enligt 10 § ska en kommun som lämnar bidrag kunna redovisa för den enskilda huvudmannen hur bidraget har beräknat. Redovisningen ska, om det inte finns särskilda skäl, innehålla redovisning av ovanstående kostnadsslag (p. 1–7) var för sig.

Förarbeten till bestämmelserna finns främst i prop. 2008/09:171 *Offentliga bidrag på lika villkor*, s. 28 ff. Av förarbetena till 2010 års skollag framgår att bidragsbestämmelserna i denna lag motsvarar dem i 1985 års lag och att ingen ändring i sak varit avsedd (prop. 2009/10:165, exempelvis s. 802).

Omständigheter för ändring av beslutet

Likabehandlingsprincipen

I prop. 2008/09:17 s. 30, sägs följande angående den likabehandlingsprincip som ska tillämpas vid kommunernas beräkning av bidrag till fristående skolhuvudmän:

Likabehandlingsprincipen ökar rättssäkerheten för enskilda och fristående anordnare. På sikt kommer detta att gynna alla parter. Därför ska beräkningen av bidrag till fristående skolor, enskilda förskolor, fritidshem och förskoleklasser innefatta ersättning för i princip alla kostnader som är förknippade med verksamheten. **Det innebär att kommunens val av organisationsform inte ska ha någon betydelse för bidragsberäkningen, utan att alla de kostnadsslag som anges i skollagen och som har samband med den pedagogiska verksamheten ska ingå i ersättningen.**

Beslut om bidrag till elever i fristående utbildningsverksamhet (skolpeng) ska enligt gällande reglering fastställas före kalenderårets början. Färgelanda kommun fattade det överklagade

bidragsbeslutet för 2019 först den 9e maj 2019 och anslog ett justerat protokoll den 27e maj. Samtidigt saknas beslut för både 2017 och 2018.

Huvudmannen erhöll först inte något beräkningsunderlag för framräknandet av skolpengen, trots begäran om detta. Dock erhöills beräkningunderlag flera veckor efter att beslutet fattades och begäran om material skickats vilket kraftigt försvårar och försenar arbetet med att värdera hur och om skolpengen är korrekt beräknad.

Utifrån det beräkningsunderlag som nu är skickat kan vi påtala följande brister i kommunens beräkningar, som skulle kunna förklara den stora skillnad som, skollagens likabehandlingsprincip till trots, finns mellan kommunens egna kostnader – och de bidrag man beslutat om för elever i fristående skolor.

1. Tydliga fel i beräkningsmodell

När man kontrollberäknar kommunens uträkning av skolpengen kan man lätt konstatera att beräkningsmaterialet inte går ihop eller stämmer. Kommunen har en total budget för 2019 på 192,8 MSEK. Av underlag och budget framgår att kommunen köper verksamhet för totalt 51,3 MSEK (bestående av bl.a. gymnasieskola på 33,2 MSEK), av underlaget framgår även att man räknat med en kostnad för egen verksamhet på 97,3 MSEK fördelat på 30,4 MSEK för barnomsorg och 66,9 MSEK för grundskola. Vidare räknas kostnader för skolsjuts på 5,5 MSEK samt vuxenutbildning på 4,0 MSEK bort. Dessutom presenteras en ledningskostnad på 14,6 MSEK där enbart kostnader för 5,2 MSEK finns redovisade eller kopplade mot faktiska kostnader. Detta ger en summering som nedan:

Budget totalt	192,8 MSEK
Kostnader egen verksamhet	-97,3 MSEK (skolpengsgrundande)
Kostnader skolledning (del av ledning)	-5,2 MSEK (skolpengsgrundande)
Kostnader köp av utbildning	-51,3 MSEK
Kostnader skolsjuts och vuxutb	-9,5 MSEK
Kostnader ej förklarad ledning	-9,4 MSEK
SUMMA	= 20,1 MSEK ej redovisad kostnad i underlag

Vad dessa 20,1 MSEK spenderas på kan kommunen inte förklara själva och är en av huvudanledningarna till att man nu själva ser över beslutet. Ovan beräkningsmodell kan ses i bifogade Excel-filen "Ike och bidrag 2019" under fliken "Sektor ram".

2. Personalkostnad åk 1-6

Personalkostnaden för åk 1-6 är i beräkningsunderlaget minskat från budgeterat 24,6 MSEK till 16,1 MSEK i beräkningsunderlaget, d.v.s. en minskning med 8,3 MSEK trots att stadsbidrag är beräknade till 5 MSEK. Av beräkningsunderlaget framgår att kommunen även reducerat grundskolans personalkostnad i åk 1-6 med personalkostnaden för

förberedelseklass, trots att förberedelseklassens kostnader är beräknade på ett helt annat ställe i underlaget. Även detta har kommunen bekräftat under möte.

3. Administration

Kommunen egen administrationskostnad är i budgeten fastställd till 14,6 MSEK. Av denna administration har kommunen inkluderat kostnader samtliga rektorer å 5,2 MSEK men övriga 9,4 MSEK saknar förklaring och är oproportionerligt stor.

4. IT-kostnader och skolbibliotek

Kostnader för IT och skolbibliotek finns fortfarande inte med i beräkningunderlaget trots att detta påpekats tidigare. Att kostnaderna saknades bekräftades av kommunen på möte 2019-06-12.

Sammantaget innebär det ovan sagda att grundbeloppet som betalas till huvudmannen borde höjas med 15.000 kr per elev.

Utifrån det ovanstående yrkar huvudmannen att rätten återförvisar målet till Färgelanda kommun för ett nytt beslut i överensstämmelse med gällande rätt.

Färgelanda, dag som ovan

Monica Drottz
Styrelseledamot – Järbo friskola

Bilagor

Färgelanda kommuns beslut om Barn och elevpeng 2019
Styrkande av Styrelseledamotens rätt att teckna huvudmannens firma - konstituerande protokoll
Kommunens kalkylark – lke och bidrag 2019
Kommunens budget – 2019_budget_info
Presentation elevpeng övergripande beskrivning
Mailhistorik färgelanda kommun



Utbildningsnämnden

UN § 38

Dnr UN 2019/72

Beslut om barn och elevpeng till fristående enheter 2019 baserat på budget 2019 – Järbo friskola, den ideella föreningen Järbo.com

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Järbo friskola, den ideella föreningen Järbo.com, fastslå nedanstående budgetbaserade barn-och elevpeng i tillämpliga delar att gälla tills fastslaget utfall finns för verksamhetsåret 2019.

Barn -och elevpeng 2019 (vht fakturerar själva föräldraavgift)

Budget

Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	131 149	109 648	57 065	0	0	37 836	59 117	75 808	111 139	437 477
Ersättning/termin	65 574	54 824	28 533	0	0	18 918	29 558	37 904	55 570	218 738
Ersättning/månad	10 929	9 137	4 755	0	0	3 153	4 926	6 317	9 262	36 456

Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	139 633	116 842	58 777	101 577	30 452	40 486	62 664	80 356	117 808	463 726
Ersättning/termin	69 816	58 421	29 388	50 788	15 226	20 243	31 332	40 178	58 904	231 863
Ersättning/månad	11 636	9 737	4 898	8 465	2 538	3 374	5 222	6 696	9 817	38 644

Beloppen grundar sig på budget för 2019.

Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Sektor barn och utbildnings tjänsteskrivelse 2019-05-02.

Budgetberäkning

Sektor utbildnings ekonom informerar.



Utbildningsnämnden

Forts § 38

Besvärshänvisning

För att överklaga Utbildningsnämndens beslut ska du skriva till förvaltningsrätten i Göteborg. Överklagandet ska dock adresseras till Utbildningsnämnden i Färgelanda kommun, 458 80 Färgelanda och ska ha kommit Utbildningsnämnden tillhanda inom 3 veckor från den dag du fick del av beslutet.

I skrivelsen ska du tala om vilket beslut som överklagas, skälen för överklagandet och vilket beslut du vill ha istället. Överklagandet ska vara egenhändigt undertecknat av behörig person. Behörighetshandling ska bifogas.

Skickas till
Järbo. Com.
Ekonomikontoret

Justering

Utdragsbestyrkande

Konstituerande styrelsemöte, 11 mars 2018

Närvarande: Magnus Blomberg, Katarina Alfredsson, Linda Johansson, Lisa Fredriksson, Monica Drottz, Karin Carlsson

Meddelat förhinder: Tommy Gustafsson

1. Styrelsemötet öppnas

2. Val av ordförande vid styrelsemötet
Lisa Fredriksson

3. Val av sekreterare vid styrelsemötet
Karin Carlsson

4. Beslut om att godkänna upprättad dagordning

5. Val av en ledamot i styrelsen att jämte ordföranden justera protokollet
Linda Johansson

7. Konstituering av styrelsen

a) Val av ordförande

Årsmötet har valt Lisa Fredriksson som ordförande i föreningen på 1 år.

b) Val av vice ordförande

Katarina Alfredsson

c) Val av sekreterare

Karin Carlsson

d) Val av kassör

Monica Drottz

8. Val av firmatecknare

Som firmatecknare valdes ordförande Lisa Fredriksson (██████████) kassör Monica Drottz (██████████) samt ledamot Katarina Alfredsson (██████████) var för sig eller i förening

██
Lisa Fredriksson, Ordförande

██
Karin Carlsson, Sekreterare

██
Linda Johansson, Justerare

Total Budget 2019 Färgelanda BoU

Vt	Penninggrundande		Köp av vtl	Antal borti egen kommunal vtl	Viktad ledn och forbilan
	foonader BoU totalt 2017	komnat egen kommunal vtl			
Förskola	41 608 124	30 427 489	5 690 000	249	0,31
Familjdaghem		0			0,00
Barnomsorg totalt	41 608 124	30 427 489	5 690 000	249	0,31
Fritidshem	13 755 351	9 237 796	3 290 000	225	0,09
Förberedelsklass	3 679 845	3 298 433	750 000	61	0,03
Grundskola	66 178 916	47 075 723	8 205 662	551	0,49
Elevenhåla	3 759 604	3 870 238	0	0	0,00
Förberedelsklass (Fsk)	3 230 238	3 230 238	0	0	0,00
Öbl sär skolan	4 731 103	4 174 983	321 230	11	0,04
Grundskola totalt	93 836 087	68 937 667	12 486 892	848	0,69
Köp av vtl fsk - öh 9	136 444 711	97 335 156	18 176 892		
Gymnasieskolan	33 180 000		33 180 000	275	
Gymnasier totalt inkl ssv	33 180 000		33 180 000	287	
Ledning	14 637 907	5 231 108			
Avskrivningar o Finansiella					
Skolexuts	5 526 000				
Vuxenutbildning	4 029 032		791 985		
Måltid & Lokaler					
Barn Sektor Barn & Utbildning inkl överrevision	192 817 150	107 566 263	51 356 892		
Grundäm	192 817 150				

BoU 2019	Kostnader
Budget totalt inkl örener	192 817 150
Förberedelsklass	3 230 238
Gymm och gymnasiesär	33 180 000
Vuxenutbildning	4 029 032
Måltid & Lokaler	0
Vårdnadsbörng	0
Skolexuts	5 526 000
Tilläggslopp och socioekonomi fsk och gr lokaler, Visa externt hyrda lokaler, Svv gymm, försäkringar samt verksamhet som är bidragsfinansierad	2 500 000
Egen vtl penninggrundande inkl ledning	23 608 735
Köp av vtl fsk - öh 9	102 566 263
	18 176 892

2018 års siffror

Antal Bort i Kommunerna:	168
Varev 1-3	131
Varev 4-5	24
Varev 6-8	118
Varev 9-10	36
Varev 11-12	82
Varev 13-14	21
Varev 15-16	48
Varev 17-18	7
Varev 19-20	27
Varev 21-22	53
Varev 23-24	42
Varev 25-26	51
Varev 27-28	11
Varev 29-30	53
Varev 31-32	59
Varev 33-34	38
Varev 35-36	56
Varev 37-38	62
Varev 39-40	74
Varev 41-42	61

2019 års siffror

Admin	18 371 317
Sektorchef	1 139 784
Resursgrupp	1 433 439
Utvecklare	2 029 706
Outhyrda lokaler	
SVY gymm	492 767
Försäkringar	141 722
Justeras bort	
Totalt	23 608 735

Budget 2019 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	256	% förd
Varav 1-3	131	0,51
Varav 4-5	118	0,46
Varav Allm fsk	7	0,03

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:

51

Förskola 4-5 2019	Utfall totalt				Allm fsk	Kommenterar	Bidrag per barn fri vht			
	kommunal fsk	Barn 1-3	Barn 4-5	% förd			År 2018 Utfall	År 2017 Utfall	År 2017 Budget	År 2016
Pedagogisk personal	21 210 981	12 090 259	8 484 392	579 988		71 902	61 673	60 063	57 000	55 450
Förskolechefer eller rektorer	1 340 375	685 895	617 829	36 651	Samtliga kostn (inkl fortb rektorer)	5 236	4 745	4 375	4 681	4 449
Fortbildning	14 000	7 164	6 453	383	Fortbildning personal	55	143	265	280	551
Pedagogisk material	308 528	157 880	142 212	8 436	Läromedel	1 205	1 308	1 220	1 180	1 202
Elevhälsa	717 651	367 235	330 792	19 623	Specped 85 % fsk	2 803	3 263	1 959	1 912	2 211
Måltider	3 714 000	1 953 952	1 760 048		tjänst, mtrl ingår	14 916	12 865	10 579	11 346	11 817
Lokaler	3 864 072	1 977 318	1 781 096	105 658	hyra, el, skötsel och kapitaltjänster	15 094	10 136	10 652	9 998	10 732
Lokalvård	1 329 908	680 539	613 004	36 365	tjänst och mtrl	5 195	6 792	5 196	4 624	4 950
	32 499 515	17 920 242	13 735 827	787 104		111 628	94 599	94 308	91 021	91 362
Administrations tillägg 3%										
Momsbidrag 6%										
Barnomsorgsavgifter	-2 552 000	-1 342 618	-1 209 382		Statsbidrag 6% ca 790/barn och månad	3 492	2 838	2 829	2 731	2 741
Summa:	29 947 515					116 842	93 556	93 482	90 250	90 572

Budget 2019 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	256	% förd
Varav 1-3	131	0,51
Varav 4-5	118	0,47
Varav Allm fsk	7	0,03

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:

51

Förskola Allmän 2019	Utfall totalt kommunal fsk		Bidrag per barn fri vht				År 2017 Utfall	År 2017 Budget	År 2016	År 2015
	Barn 1-3	Barn 4-5	Allm fsk	Kommentarer	År 2018 Utfall	År 2017 Budget				
Pedagogisk personal	21 210 981	10 854 057	579 988		41 428	37 004	32 670	30 774	30 750	
Förskolechefer eller rektorer	1 340 375	685 895	36 651	Samtliga kostn (inkl forrb rektorer)	2 618	2 373	4 375	4 681	4 449	
Fortbildning	14 000	7 164	383	Fortbildning personal	71	64	265	280	551	
Pedagogisk material	308 528	157 880	8 436	Läromedel	603	537	1 220	1 180	1 202	
Elevhälsa	717 651	367 235	19 623	Specped 85 % fsk	1 402	1 280	1 959	1 912	2 211	
Måltider	3 714 000	1 953 952	1 760 048	tjänst, mtrl) jngår, ej allm fsk	0	0	0	0	0	
Lokaler	3 864 072	1 977 318	105 658	hyra, el, skötsel och kapitaltjänster	7 547	4 873	10 652	9 998	10 732	
Lokalvård	1 329 908	680 539	36 365	tjänst och mtrl	2 597	1 982	5 196	4 624	4 950	
	32 499 515	16 684 040	787 104		55 141	48 112	56 336	53 449	54 844	
Administrationstillägg 3%					843	722	1 690	1 603	1 645	
Momsbidrag 6%				Statsbidrag 6%	1 712	1 465	3 482	3 303	3 389	
Summa:	32 499 515				57 647	50 299	61 508	58 355	59 879	

Riksprislista gymn	2019	2018	2017
Barn- och fritidsprogrammet	95 300	94 200	91 200
Budget 2019 Färgelanda BoU	124 400	121 800	118 900
Bygg- och anläggningsprogrammet inriktning anläggningsfordon	165 700	171 900	170 600
El- och energiprogrammet	117 100	114 600	111 700
Ekonomiprogrammet	79 900	78 000	76 300
Estetiska programmet exklusive inriktningen musik	108 700	106 700	99 900
Estetiska programmet inriktningen musik	135 500	133 900	130 700
Fordons- och transportprogrammet exklusive inriktningen transport	139 700	136 300	135 100
Fordons- och transportprogrammet inriktning transport	181 000	173 900	169 400
Handels- och administrationsprogrammet	95 500	92 900	90 500
Hantverksprogrammet	114 900	114 300	108 100
Hotell- och turismprogrammet	100 400	95 500	93 300
Humanistiska programmet	86 300	84 600	82 100
Industri tekniska programmet	148 800	147 300	145 900
Naturvetenskapsprogrammet	87 500	84 700	82 800
Naturbruksprogrammet inriktning djur	191 700	185 200	179 800
Naturbruksprogrammet inriktning lantbruk	225 900	219 600	225 900
Naturbruksprogrammet inriktning skog	238 400	235 400	227 200
Naturbruksprogrammet inriktning trädgård	235 800	257 600	237 200
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	136 900	132 000	125 800
Samhällsvetenskapsprogrammet	81 500	79 600	77 400
Teknikprogrammet	94 200	92 100	90 400
VVS- och fastighetsprogrammet	122 600	121 900	118 700
Vård- och omsorgsprogrammet	99 500	97 000	94 400
Medelvärde	133 633	132 125	128 471
Förändring år över år	1,1%	2,8%	

Budget 2019 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	
<i>Frt</i>	225
Utfallerat antal barn i fristående eller andra kommuner:	87

	Utfall totalt kommunal frt	Kommentarer	Bidrag per barn fri vht	År 2018 Utfall		År 2017 Utfall		År 2017 Budget		År 2016		År 2015	
				Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Budget	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner	6 029 268		26 797	30 847	29 311	21 565	23 040	28 614					
Pedagogisk personal	410 901	Samtliga kostn (inkl fort)	1 826	1 945	1 972	1 618	1 774	1 859					
Förskolechefer eller rektorer	0	Fortbildning personal	0	0	0	98	106	230					
Fortbildning	154 958	Läromedel	689	477	374	793	790	790					
Pedagogisk material	1 318 590	tjänst, mtrl och förvaltningser	5 860	3 521	3 682	3 790	3 766	2 869					
Måltider	1 244 180	hyra och drift	5 530	5 720	5 548	5 444	5 476	5 445					
Lokaler	490 800	tjänst och mtrl	2 181	1 820	1 829	1 883	1 693	2 009					
Lokalvård													
	9 648 697		42 883	44 330	42 716	35 190	36 644	41 817					
Administrationstillägg 3%													
Momsbidrag 6%													
Barnomsorgsavgifter													
	-1 425 000	Ca 545 kr/barn och månad	-6 333	-6 589	-6 964	-6 561	-6 098	-6 105					
Summa:			40 486	41 811	39 673	31 860	33 910	39 551					

Budget 2019 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	612 fördeln %
varav f-klass	60 0,09345794
varav åk 1-6	367 0,57165109
varav åk 7-9	215 0,33489097

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:

118

Förskoleklass 2019	Utfall totalt		F-klass		Åk 1-6		Åk 7-9		Kommentarer	Bidrag per barn fri vht	År 2018		År 2017		År 2016		År 2015
	kommunal vht	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Utfall	Utfall	Utfall	Budget			Utfall	Budget	Utfall	Budget			
Pedagogisk personal	31 705 954	2 293 364	15 222 448	14 190 142	789 308	Samtliga kostn (inkl forbt)	0	0	0	0	1 862	2 040	1 762	1 671	22 050	20 661	
Förskolechefer och rektorer	2 250 453	118 548	1 342 597	0	0	Fortbildning personal	0	0	0	0	0	0	107	100	194	1 565	
Fortbildning	0	0	0	0	0	Läromedel	630 469	679 079	981	134	134	494	300	321	321	268	
Pedagogisk material	1 369 379	59 831	679 079	0	0												
Elevhälsa	1 808 480	86 118	861 181	861 181	861 181	Speciell, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförs	1 412	1 412	1 412	1 647	2 284	2 284	4 078	3 401	3 292	3 292	
Skolmältid	4 314 378	430 028	2 446 224	1 438 126	1 438 126	tjänst, mtrl och ped mältid o förvaltningsers	7 050	7 050	7 050	6 669	6 345	6 345	6 574	6 535	6 357	6 357	
Lokaler	5 954 685	252 700	3 713 186	1 988 799	1 988 799	Hyra, drift och kapitaltjänst	4 143	4 143	4 143	5 230	5 071	5 071	4 025	4 877	5 197	5 197	
Lokalvård	2 613 643	260 510	1 481 918	871 214	871 214	tjänst mtrl och förvaltningsers	4 271	4 271	4 271	3 308	3 141	3 141	1 267	1 170	1 170	2 589	
Studie- och yrkesvägledare	579 726	0	86 959	492 767	492 767	tjänst fördelat emt Förölas ut											
Vaktmästare	497 988	0	497 988	0	0	endast mellanstadiet											
Övrig ped. vht	426 365	0	0	426 365	426 365	endast högstadiet											
	51 521 052	3 501 099	26 331 581	21 688 371	21 688 371		57 395	57 395	57 395	47 271	42 134	42 134	43 425	40 125	40 125	40 123	
Administrationstillägg 3%							1 722	1 722	1 722	1 418	1 264	1 264	1 303	1 204	1 204	1 204	
Momsbidrag 6%							3 547	3 547	3 547	2 921	2 604	2 604	2 684	2 480	2 480	2 480	
Summa:							62 664	62 664	62 664	51 611	46 002	46 002	47 412	43 809	43 809	43 806	

Utfall köp av vht f-klass 20 elever

1 253 279

Budget 2019 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	603	fördeln %
varav f-klass	51	0,08
varav åk 1-6	351	0,58
varav åk 7-9	201	0,33
Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:	118	

Åk 1-6 2019	Utfall totalt			Bidrag per barn		År 2017		År 2016		År 2015	
	kommunal vht	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	kommentarer	fri vht	Utfall	År 2017 utfall	Budget	År 2016	År 2015
Pedagogisk personal	31 705 954	2 293 364	15 222 448	14 190 142			41 339	40 519	36 503	37 244	37 857
Förskolechefer och rektorer	2 250 453	118 548	1 342 597	789 308	Samtliga kostrn (inkl forbt)		3 495	3 765	3 170	3 412	3 188
Fortbildning	0	0	0	0	0 Fortbildning personal		51	19	192	204	453
Pedagogisk material	1 369 379	59 831	679 079	630 469	Läromedel		1 437	1 337	1 185	1 265	1 213
Elevhälsa	1 808 480	86 118	861 181	861 181	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl, Elevförsäkrin		2 956	3 475	5 312	5 165	4 781
Skolmältid	4 314 378	430 028	2 446 224	1 438 126	tjänst, mtrl och ped mältid o förvaltningsers		6 346	6 345	6 574	6 535	6 120
Lokaler	5 954 685	252 700	3 713 186	1 988 799	Hyra, drift och kapitaltjänst.		10 364	10 206	9 340	9 980	12 365
Lokalvård	2 613 643	260 510	1 481 918	871 214	tjänst mtrl och förvaltningsers		3 148	3 141	2 644	2 518	3 391
Studie- och yrkesvägledare	579 726	0	86 959	492 767	Tjänst fördelad enl Fördelas ut		180	140	145	151	146
Vaktmästare	497 988	0	497 988	0	0 endast mellanstadiet						
Övrig ped. vht	426 365	0	0	426 365	endast högstadiet						
	51 521 052	3 501 099	26 331 581	21 688 371			69 315	68 946	65 065	66 475	69 513
Administrationsstillägg 3%							2 208	2 068	1 952	1 994	2 085
Momsbidrag 6%							4 548	4 261	4 021	4 108	4 296
Summa:							80 356	75 275	71 038	72 577	75 894

Utfall köp av vht år 1-6 88 st elever

7 071 368

Budget 2019 Färgelanda BoU

Utfall antal barn i kommunen:	603 fördeln %
varav f-klass	51 0,08
varav åk 1-6	351 0,58
varav åk 7-9	201 0,33

Utfall antal barn i fristående eller andra kommuner:

118

Åk 7-9 2019	Utfall totalt		F-klass		Åk 1-6	Åk 7-9	Kommentarer	Bidrag per barn fri vht	År 2017		År 2016		År 2015	
	kommunal vht	Utfall totalt	Utfall	Budget	Utfall	Budget			Utfall	Budget	Utfall	Budget	Utfall	Budget
Pedagogisk personal	31 705 954	2 293 364	15 222 448	14 190 142				70 598	73 706	71 232	47 017	51 602	55 237	55 237
Förskolechefer och rektorer	2 250 453	118 548	1 342 597	789 308			Samtliga kostn (inkl forbr)	3 927	3 745	3 765	3 170	3 412	3 188	3 188
Fortbildning	0	0	0	0			0 Fortbildning personal	0	2	43	192	204	299	299
Pedagogisk material	1 369 379	59 831	679 079	630 469			Läromedel	3 137	2 719	2 740	2 093	1 968	2 033	2 033
Elevhälsa	1 808 480	86 118	861 181	861 181			861 181 spec.ped, skolsköterska, Kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsäkr	4 284	5 162	5 452	6 630	7 367	7 025	7 025
Skolmältid	4 314 378	430 028	2 446 224	1 438 126			tjänst, mtrl och ped mättd o förvaltningsers	7 155	6 801	6 345	6 574	6 535	6 120	6 120
Lokaler	5 954 685	252 700	3 713 186	1 988 799			Hyra, drift och kapitaltjänst.	9 895	14 395	15 751	19 250	14 572	12 365	12 365
Lokalvård	2 613 643	260 510	1 481 918	871 214			tjänst mtrl och förvaltningsers	4 334	3 374	3 141	4 184	3 617	3 391	3 391
Studie-och yrkesvägledare	579 726	0	86 959	492 767			Tjänst fördelad 15 % 1-6, 85 % 7-9	2 452	1 785	1 387	1 406	1 323	1 349	1 349
Vaktmästare	497 988	0	497 988	0			0 endast mellanstadiet	0	0	0	2 233	2 149	2 684	2 684
Övrig ped. vht	426 365	0	0	426 365			endast högstadiet	2 121	2 233	1 630	1 916	1 622	1 553	1 553
	51 521 052	3 501 099	26 331 581	21 688 371				107 902	113 923	111 486	94 664	94 370	95 243	95 243
Administrationstillägg 3%								3 237	3 418	3 345	2 840	2 831	2 857	2 857
Momsbidrag 6%								6 668	7 040	6 890	5 850	5 832	5 886	5 886
Summa:								117 808	124 381	121 721	103 355	103 033	103 986	103 986

Utfall köp av vht år 7-9 10 st elever

1 178 078

Budget 2019 Färgelanda BoU

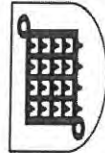
Utfallerat antal barn i kommunen: 11

Utfallerat antal elever i fristående eller andra kommuner 0

Grundskär 2019	Utfall totalt kommunal vht	Kommentarer	Bidrag per barn fri vht	År 2018	År 2017
Pedagogisk personal	3 867 964		351 633	275 479	257 150
Förskolechefer och rektorer	152 731	Samtliga kostn (inkl fortb)	13 885	16 708	9 000
Fortbildning	0	Fortbildning personal	0	875	545
Pedagogisk material	27 559	Läromedel	2 505	1 739	1 771
Elevhälsa	344 472	Spec.ped, skolsköterska, kurator, psykolog inkl mtrl. Elevförsäkring ingår, ej med i underlaget	31 316	37 732	13 279
Skolmältid	100 032	tjänst, mtrl och ped mältid o förvaltningsers	9 094	9 094	6 574
Lokaler	125 180	Hyra, drift och kapitaltjänst.	11 380	9 817	7 733
Lokalvård	54 146	tjänst mtrl och förvaltningsers	4 922	3 273	2 400
Studie-och yrkesvägledare		endast högstadiet	0	0	0
Vaktmästare		endast högstadiet	0	0	0
Övrig ped. vht		endast högstadiet	0	0	0
	4 672 084		424 735	354 717	298 451
Administrationstillägg 3%			12 742	10 642	8 954
Momsbidrag 6%			26 249	21 922	18 444
Summa:			463 726	387 280	325 849

Utfall köp av vht grundskär 0 st elever 0

Anna	Allmän	Personal	Kolla att alla bidrag, tex minskade barngrupper är avdragna
Anna	Allmän	Metod	Flik sektor ram rader 40-52 är för att dra bort ur totalen
Anna	Ledning	Personal	Ledning är rektorer samt utbildning av dem
Fil Fsk 2017	Förskola	Personal	Pedagogisk personal ska fördelas 40% mer till 1-3
Fil Fsk 2017 arb ordning	1	1	Ram kostnad
Fil Fsk 2017 arb ordning	2	2	Dra-bort ruta (38-48)
Fil Fsk 2017 arb ordning	3	3	Viktning
Fil Fsk 2017 arb ordning	4	4	Elewantal
Fil Fsk 2017 arb ordning	5	5	Fsk - flik , fördelning 1-3,04-5
Fil Fsk 2017 arb ordning	6	6	Övriga flikar
Anna	Möten	Friskolor	Möten med friskolor, ta med KC. Diskutera på övergripande nivå.
Anna	Möten	Friskolor	OBS att KS beslutar IKE. Skicka ut när det är beslutata
Anna	Möten	Friskolor	Friskolorna får själva räkna ut och fakturera om det blir "för lite" i efterkalkyl.
Anna	Möten	Friskolor	Man kan justera för Höjden, som aldrig kommit igång.
Anna			God morgon! Tack för igår, det var kul att hälsa på. Kom på en sak; Vi pratade ju om att den socioekonomiska delen samt tilläggsbeloppen ska bort. Tänk då på att ta bort rätt belopp för rätt verksamhet och att det då avser pedagogisk personal. Det samma gäller ju för Nattis som avser både fritidshem och förskola pedagogisk personal. Förberedelseklass vet jag inte hur ni har det med längre, om det bara är grundskola som avses och inte förskoleklass. Oavsett ska det bort och då på ped.personal och ledning. Förlåt, du har ju redan koll på detta, jag ska inte lägga mig i detaljerna
Anna	Mail	Personal	
Helena	Ledning	Personal	Rektorer inkluderar inte Wivecka och Mona, 7-9 och Vux.
Helena	Ledning	Personal	Justera för Pär, borta i 3 månader
Helena	Allmän	Personal	Kolla fördelning Elevhälsa
Helena	Allmän	Personal	Skolhälsa: en hel kurator 80% på 7-9. 50% psykolog delas rakt över alla. Läkaren selas ev F-9. Vi har lokaler som ska dras av , Modulerna texm
Helena	Allmän	Metod	Kolla mot SKL hur man gör.
Helena	Allmän	Bidrag	Allt stöd från MIG ska bort, egentligen allt statligt stöd ska bort.
Helena	Allmän	Personal	Särskolan 7-9 ska egentligen bort. Lärarna som pluggar specialpedagogik är borta 50%.
Helena	Allmän	Personal	En SSK Gunnäl går mot ytter + F-3. Annika går 75% mot 7-9.



Färgelanda
kommun

Barn- och elevpeng 2019 (vht fakturerar själva föräldraavgift)

Budget

Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	131 149	109 648	57 065	101 577	30 452	37 836	59 117	75 808	111 139	437 477
Ersättning/termin	65 574	54 824	28 533	50 788	15 226	18 918	29 558	37 904	55 570	218 738
Ersättning/månad	10 929	9 137	4 755	8 465	2 538	3 153	4 926	6 317	9 262	36 456

Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	139 633	116 842	58 777	101 577	30 452	40 486	62 664	80 356	117 808	463 726
Ersättning/termin	69 816	58 421	29 388	50 788	15 226	20 243	31 332	40 178	58 904	231 863
Ersättning/månad	11 636	9 737	4 898	8 465	2 538	3 374	5 222	6 696	9 817	38 644



Barn- och elevpeng 2017 (vht fakturerar själva föräldrapeng)

Utfall

Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsår
Ersättning/år	131 149	109 648	57 065	0	0	37 836	59 117	75 808	111 139	437 477
Ersättning/termin	65 574	54 824	28 533	0	0	18 918	29 558	37 904	55 570	218 738
Ersättning/månad	10 929	9 137	4 755	0	0	3 153	4 926	6 317	9 262	36 456

Fristående enheter

Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsår
Ersättning/år	139 633	116 842	58 777	0	0	40 486	62 664	80 356	117 808	463 726
Ersättning/termin	69 816	58 421	29 388	0	0	20 243	31 332	40 178	58 904	231 863
Ersättning/månad	11 636	9 737	4 898	0	0	3 374	5 222	6 696	9 817	38 644

DELTA BUDGET / UTFALL 2017

Kommunala enheter

Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsår
Ersättning/år	23 358	21 914	-1 042	-91 740	-28 451	6 924	13 174	6 591	12 635	128 747
Ersättning/termin	11 679	10 957	-521	-45 870	-14 226	3 462	6 587	3 296	6 318	64 373
Ersättning/månad	1 946	1 826	-87	-7 645	-2 371	577	1 098	549	1 053	10 729

Fristående enheter

Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsår
Ersättning/år	24 805	23 274	-2 817	-97 845	-30 552	7 325	13 965	6 987	13 394	136 472
Ersättning/termin	12 403	11 637	-1 408	-48 922	-15 276	3 663	6 982	3 493	6 697	68 236
Ersättning/månad	2 067	1 940	-235	-8 154	-2 546	610	1 164	582	1 116	11 373

Barn- och elevpeng 2017 (vht fakturerar själva föräldrapeng)

Budget

Reviderad 20170410 med tilläggsbudget

Kommunala enheter

Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsår
Ersättning/år	107 791	87 735	58 108	91 740	28 451	30 913	45 943	69 217	98 504	308 730
Ersättning/termin	53 895	43 867	29 054	45 870	14 226	15 456	22 971	34 608	49 252	154 365
Ersättning/månad	8 983	7 311	4 842	7 645	2 371	2 576	3 829	5 768	8 209	25 728

Fristående enheter

Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsår
Ersättning/år	114 827	93 568	61 594	97 845	30 552	33 161	48 699	73 370	104 414	327 254
Ersättning/termin	57 414	46 784	30 797	48 922	15 276	16 581	24 350	36 685	52 207	163 627
Ersättning/månad	9 569	7 797	5 133	8 154	2 546	2 763	4 058	6 114	8 701	27 271

Ansvar: 32* Verksamhet: 4000, 4070, 4120, 9509 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)		Helår 2019	
	Budget				Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-8 122 654			20%	0	-8 122 654
Summa Kostnader	41 608 124			27%	0	41 608 124
Totalt	33 485 470			28%	0	33 485 470
Exported 2019-04-02	-4 583 654	Statsbidrag				
	25 794 635	Pedagogisk personal				
	14 000	Förskolechefer eller rektorer				
	308 528	Fortbildning				
		Pedagogisk material				
		Elevhälsa				
		Måltider				
	4 748 472	Lokaler				
	1 329 908	Lokalvård				
	32 195 543	Total				

Ansvar: 32* Verksamhet: 4000, 4070, 4120, 9509 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-8 122 654		20%	0	-8 122 654
Summa Intäkter	-8 122 654		20%	0	-8 122 654
Summa Kostnader					
Personalkostnader	25 774 358		27%	0	25 774 358
Övriga kostnader	15 698 143		26%	0	15 698 143
Avskrivningar	127 042		45%	0	127 042
Finansiella kostnader	8 581		50%	0	8 581
Summa Kostnader	41 608 124		27%	0	41 608 124
Totalt	33 485 470		28%	0	33 485 470

Exported 2019-04-02

-4 583 654 Statsbidrag
 25 794 635 Pedagogisk personal
 Forskolechefer eller rektorer
 14 000 Fortbildning
 308 528 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 4 748 472 Lokaler
 1 329 908 Lokalvård
 32 195 543 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4000, 4070, 4120, 9509 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
3131 Huvudavgift (BO-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-2 552 000		25%	0	-2 552 000
3510 Driftbidrag	-4 583 654		20%	0	-4 583 654
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-180 000		12%	0	-180 000
3610 Försäljning av verksamhet	-807 000		2%	0	-807 000
3970 Öresavrundning	0		0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-8 122 654		20%	0	-8 122 654
Summa Intäkter	-8 122 654		20%	0	-8 122 654
Summa Kostnader					
Personalkostnader					
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	18 259 400		23%	0	18 259 400
5022 Lön till timanställda	0		0%	0	0
5023 Övertidsersättning	0		0%	0	0
5024 OB-ersättning	0		0%	0	0
5029 Uttagen semester	0		0%	0	0
5051 Upplupna löner	0		0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	260 654		120%	0	260 654
5112 Semesterersättning övriga	0		0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	0		0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0		0%	0	0
5122 Sjuklön, timanställda	0		0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	0		0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	0		0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	7 254 304		27%	0	7 254 304
Personalkostnader	25 774 358		27%	0	25 774 358
Övriga kostnader					
4630 Köp av huvudverksamhet	5 690 000		19%	0	5 690 000
6010 Lokal- och bostadshyror	3 783 000		36%	0	3 783 000
6131 Lokalvård och vaktmästeri	1 329 908		30%	0	1 329 908
6132 Renhållning	49 000		26%	0	49 000
6133 Trädgårdskötsel, snöskottning	162 800		0%	0	162 800
6211 Elhandelskostnad	457 000		33%	0	457 000
6212 Elnätskostnad (Vattenfall)	12 300		0%	0	12 300

6280 Vatten och avlopp	121 800			0	121 800
6320 Hyra/leasing inventarier	35 530	25%		0	35 530
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	0	0%		0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	0	0%		0	0
6460 Förbrukningsmaterial	303 619	18%		0	303 619
6540 IT-material	0	0%		0	0
6810 Telefoni och IT-kommunikation	4 909	130%		0	4 909
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	2 000	0%		0	2 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	2 000	0%		0	2 000
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	20 277	68%		0	20 277
7490 Övriga främmande tjänster	3 714 000	26%		0	3 714 000
7650 Avgifter för kurser m.m.	10 000	0%		0	10 000
Övriga kostnader	15 698 143	26%		0	15 698 143
Avskrivningar					
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	3 025	13%		0	3 025
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	124 017	46%		0	124 017
Avskrivningar	127 042	45%		0	127 042
Finansiella kostnader					
8529 Intern kostnadsränta	7 581	57%		0	7 581
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	1 000	0%		0	1 000
Finansiella kostnader	8 581	50%		0	8 581
Summa Kostnader	41 608 124	27%		0	41 608 124
Totalt	33 485 470	28%		0	33 485 470

Exported 2019-04-02

-4 583 654 Statsbidrag
 25 794 635 Pedagogisk personal
 Förskoledare eller rektorer
 14 000 Fortbildning
 308 528 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 4 748 472 Lokaler
 1 329 908 Lokalvård
 32 195 543 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4250 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	↓ -1 709 201			0	-1 709 201
Summa Kostnader	↑ 12 755 251			0	12 755 251
Totalt	11 046 050			0	11 046 050
Exported 2019-04-02	-224 201	Statsbidrag			
	6 253 469	Pedagogisk personal			
		Förskolechefer eller rektorer			
		Fortbildning			
	154 958	Pedagogisk material			
		Elevhälsa			
		Måltider			
	1 244 180	Lokaler			
	490 800	Lokalvård			
	8 143 407	Total			

Ansvar: 32* Verksamhet: 4250 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-1 709 201		22%	0	-1 709 201
Summa Intäkter	-1 709 201		22%	0	-1 709 201
Summa Kostnader					
Personalkostnader	6 230 719		29%	0	6 230 719
Övriga kostnader	6 524 532		25%	0	6 524 532
Summa Kostnader	12 755 251		27%	0	12 755 251
Totalt	11 046 050		28%	0	11 046 050

Exported 2019-04-02

-224 201 Statsbidrag
6 253 469 Pedagogisk personal
Förskolechefer eller rektorer
Fortbildning
154 958 Pedagogisk material
Elevehälsa
Måltider
1 244 180 Lokaler
490 800 Lokalvård
8 143 407 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4250 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter				
Verksamhetens intäkter				
3131 Huvudavgift (BO-/Vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	-1 425 000		0	-1 425 000
3510 Driftbidrag	-224 201		0	-224 201
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-60 000		0	-60 000
3970 Öresavrundning	0		0	0
Verksamhetens intäkter	-1 709 201		0	-1 709 201
Summa Kostnader	-1 709 201	22%	0	-1 709 201
Personalkostnader				
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	4 419 045	24%	0	4 419 045
5022 Lön till timanställda	0	0%	0	0
5023 Övertidsersättning	0	0%	0	0
5024 OB-ersättning	0	0%	0	0
5029 Uttagen semester	0	0%	0	0
5051 Upplupna löner	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	58 011	88%	0	58 011
5112 Semesterersättning övriga	0	0%	0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	1 753 663	29%	0	1 753 663
Personalkostnader	6 230 719	29%	0	6 230 719
Övriga kostnader				
4630 Köp av huvudverksamhet	3 290 000	26%	0	3 290 000
6010 Lokal- och bostadshyror	1 114 000	33%	0	1 114 000
6131 Lokalvård och vaktmästeri	490 800	24%	0	490 800
6132 Renhållning	9 000	0%	0	9 000
6211 Elhandelskostnad	99 500	20%	0	99 500

2019-07-11 14:49

6212 Einätskostnad (Vattenfall)	7 500	0%	0	7 500
6280 Vatten och avlopp	10 000	25%	0	10 000
6320 Hyra/leasing inventarier	4 180	0%	0	4 180
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	0	0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	0	0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	0	0%	0	0
6460 Förbrukningsmaterial	151 927	4%	0	151 927
6810 Telefoni och IT-kommunikation	3 031	37%	0	3 031
7350 Kundförluster	3 254	0%	0	3 254
7470 Hälsö- och friskvårdsrelaterade tjänster	22 750	16%	0	22 750
7490 Övriga främmande tjänster	1 318 590	17%	0	1 318 590
Övriga kostnader	6 524 532	25%	0	6 524 532
Summa Kostnader	12 755 251	27%	0	12 755 251
Totalt	11 046 050	28%	0	11 046 050

Exported 2019-04-02

-224 201 Statsbidrag
6 253 469 Pedagogisk personal
Förskolechefer eller rektorer
Fortbildning
154 958 Pedagogisk material
Elevhälsa
Måltider
1 244 180 Lokaler
490 800 Lokalvård
8 143 407 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4350 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-262 872			0	-262 872
Summa Kostnader	3 679 985	1%		0	3 679 985
Totalt	3 417 113	26%		0	3 417 113
Exported 2019-04-02	-242 872	Statsbidrag			
	2 536 236	Pedagogisk personal			
		Förskolechefer eller rektorer			
		Fortbildning			
	59 831	Pedagogisk material			
		Elevhälsa			
		Måltider			
	252 700	Lokaler			
	81 218	Lokalvård			
	2 929 985	Total			

Ansvar: 32* Verksamhet: 4350 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-262 872		1%	0	-262 872
Summa Intäkter	-262 872		1%	0	-262 872
Summa Kostnader					
Personalkostnader	2 536 236		21%	0	2 536 236
Övriga kostnader	1 143 749		30%	0	1 143 749
Avskrivningar	0		0%	0	0
Finansiella kostnader	0		0%	0	0
Summa Kostnader	3 679 985		24%	0	3 679 985
Totalt	3 417 113		26%	0	3 417 113

Exported 2019-04-02

-242 872 Statsbidrag
 2 536 236 Pedagogisk personal
 Forskolechefer eller rektorer
 Fortbildning
 59 831 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 252 700 Lokaler
 81 218 Lokalvård
 2 929 985 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4350 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
3510 Driftbidrag	-242 872			0	-242 872
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-20 000			0	-20 000
3970 Öresavrundning	0			0	0
Verksamhetens intäkter	-262 872			0	-262 872
Summa Intäkter	-262 872			0	-262 872
Summa Kostnader					
Personalkostnader					
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	1 796 220			0	1 796 220
5022 Lön till timanställda	0			0	0
5024 OB-ersättning	0			0	0
5029 Uttagen semester	0			0	0
5051 Upplupna löner	0			0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	26 182			0	26 182
5112 Semesterersättning övriga	0			0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	0			0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0			0	0
5511 Traktamenten, skattefria	0			0	0
5512 Traktamenten, skattepliktiga	0			0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	713 834			0	713 834
Personalkostnader	2 536 236			0	2 536 236
Övriga kostnader					
4630 Köp av huvudverksamhet	750 000			0	750 000
6010 Lokal- och bostadshyror	213 000			0	213 000
6131 Lokalförbrukning och vaktmästeri	81 218			0	81 218
6132 Renhållning	4 000			0	4 000
6211 Eihandelskostnad	28 000			0	28 000
6212 Einätskostnad (Vattenfall)	2 300			0	2 300
6280 Vatten och avlopp	5 400			0	5 400

6460 Förbrukningsmaterial	20 509	0%	0	20 509
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	38 333	0%	0	38 333
6810 Telefoni och IT-kommunikation	989	0%	0	989
7470 Hälsö- och friskvårdsrelaterade tjänster	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	0	0%	0	0
Övriga kostnader	1 143 749	30%	0	1 143 749
Avskrivningar				
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	0	0%	0	0
Avskrivningar	0	0%	0	0
Finansiella kostnader				
8529 Intern kostnadsränta	0	0%	0	0
Finansiella kostnader	0	0%	0	0
Summa Kostnader	3 679 985	24%	0	3 679 985
Totalt	3 417 113	26%	0	3 417 113

Exported 2019-04-02

-242 872 Statsbidrag
 2 536 236 Pedagogisk personal
 Forskolechefer eller rektorer
 Fortbildning
 59 831 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 252 700 Lokaler
 81 218 Lokalvård
 2 929 985 Total

Ansvar: 3220, 3221, 3222, 3240, 3241, 3242 Verksamhet: 4400, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-5 522 571			0	-5 522 571
Summa Kostnader	28 877 893	19%		0	28 877 893
Totalt	23 355 322	27%		0	23 355 322
Exported 2019-04-02	-5 522 571	29%	Statsbidrag		
	24 470 747		Pedagogisk personal		
			Förskolechefer eller rektorer		
			Fortbildning		
	679 079		Pedagogisk material		
			Elevhälsa		
			Måltider		
	3 713 186		Lokaler		
			Lokalvård		
	28 863 012		Total		

Ansvar: 3220, 3221, 3222, 3240, 3241, 3242 Verksamhet: 4400, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-5 522 571		19%	0	-5 522 571
Summa Intäkter	-5 522 571		19%	0	-5 522 571
Summa Kostnader					
Personalkostnader	24 440 747		28%	0	24 440 747
Övriga kostnader	4 242 579		22%	0	4 242 579
Avskrivningar	179 686		30%	0	179 686
Finansiella kostnader	14 881		20%	0	14 881
Summa Kostnader	28 877 893		27%	0	28 877 893
Totalt	23 355 322		29%	0	23 355 322

Exported 2019-04-02

-5 522 571 Statsbidrag
 24 470 747 Pedagogisk personal
 Förskochefer eller rektorer
 Fortbildning
 679 079 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 3 713 186 Lokaler
 Lokalvård
 28 863 012 Total

Ansvar: 3220, 3221, 3222, 3240, 3241, 3242 Verksamhet: 4400, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget	Prognos		Avv. Budget	Prognos
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
3510 Driftbidrag					
3610 Försäljning av verksamhet	-5 522 571	0		-5 522 571	20%
3970 Öresavrundning	0	0		0	0%
Verksamhetens intäkter	-5 522 571	0		-5 522 571	19%
Summa Intäkter	-5 522 571	0		-5 522 571	19%
Summa Kostnader					
Personalkostnader					
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	17 321 245	0		17 321 245	22%
5022 Lön till timanställda	0	0		0	0%
5023 Övertidsersättning	0	0		0	0%
5029 Uttagen semester	0	0		0	0%
5051 Upplupna löner	0	0		0	0%
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	240 548	0		240 548	19%
5112 Semesterersättning övriga	0	0		0	0%
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	0	0		0	0%
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0	0		0	0%
5122 Sjuklön, timanställda	0	0		0	0%
5521 Bilersättningar, skattefria	0	0		0	0%
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	0	0		0	0%
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	6 878 954	0		6 878 954	28%
Personalkostnader	24 440 747	0		24 440 747	28%
Övriga kostnader					
6010 Lokal- och bostadshyror	2 856 000	0		2 856 000	25%
6132 Renhållning	29 000	0		29 000	29%
6133 Trädgårdsskötsel, snöskottning	57 200	0		57 200	0%
6211 Elhandelskostnad	434 000	0		434 000	27%
6212 Elhälskostnad (Vattenfall)	26 500	0		26 500	0%
6280 Vatten och avlopp	79 900	0		79 900	22%

6310 Hyra/leasing arbetsmaskiner	0	0%	0	0
6320 Hyra/leasing inventarier	50 900	0%	0	50 900
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	170 800	9%	0	170 800
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	12 200	22%	0	12 200
6460 Förbrukningsmaterial	458 079	2%	0	458 079
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	16 000	0%	0	16 000
6810 Telefoni och IT-kommunikation	0	0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	20 000	0%	0	20 000
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	30 000	15%	0	30 000
7490 Övriga främmande tjänster	0	0%	0	0
7510 Tillfälligt inhyrd personal	0	0%	0	0
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	2 000	0%	0	2 000
Övriga kostnader	4 242 579	22%	0	4 242 579
Avskrivningar				
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	4 272	25%	0	4 272
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	175 414	30%	0	175 414
Avskrivningar	179 686	30%	0	179 686
Finansiella kostnader				
8529 Intern kostnadsränta	11 381	27%	0	11 381
8570 Bankkostnader	3 500	0%	0	3 500
Finansiella kostnader	14 881	20%	0	14 881
Summa Kostnader	28 877 893	27%	0	28 877 893
Totalt	23 355 322	29%	0	23 355 322

Exported 2019-04-02

-5 522 571 Statsbidrag
 24 470 747 Pedagogisk personal
 Förskolchefer eller rektorer
 Fortbildning
 679 079 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 3 713 186 Lokaler
 Lokalvård
 28 863 012 Total

Ansvar: 3316, 3250, 3251 Verksamhet: 4400, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-2 543 952			0	-2 543 952
Summa Kostnader	19 934 569			0	19 934 569
Totalt	17 390 617			0	17 390 617
Exported 2019-04-02	-2 003 452	Statsbidrag			
	16 193 594	Pedagogisk personal			
		Förskolechefer eller rektorer			
		Fortbildning			
	630 469	Pedagogisk material			
		Elevhälsa			
		Måltider			
	3 099 799	Lokaler			
		Lokalvård			
	19 923 862	Total			

Ansvar: 3316, 3250, 3251 Verksamhet: 4400, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-2 543 952		9%	0	-2 543 952
Summa Intäkter	-2 543 952		9%	0	-2 543 952
Summa Kostnader					
Personalkostnader	16 163 594		30%	0	16 163 594
Övriga kostnader	3 654 169		25%	0	3 654 169
Avskrivningar	106 099		26%	0	106 099
Finansiella kostnader	10 707		33%	0	10 707
Summa Kostnader	19 934 569		29%	0	19 934 569
Totalt	17 390 617		32%	0	17 390 617

Exported 2019-04-02

-2 003 452 Statsbidrag
 16 193 594 Pedagogisk personal
 Förskoledare eller rektorer
 Fortbildning
 630 469 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 3 099 799 Lokaler
 Lokalvård
 19 923 862 Total

Ansvar: 3316, 3250, 3251 Verksamhet: 4400, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
3011 Försäljning varor och material	0	0%		0	0
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-80 000	48%		0	-80 000
3139 Andra taxor och avgifter	0	0%		0	0
3410 Bostads- och lokalhyror	0	0%		0	0
3510 Driftbidrag	-2 003 452	17%		0	-2 003 452
3610 Försäljning av verksamhet	-460 500	-36%		0	-460 500
3630 Försäljning av tjänster	0	0%		0	0
3970 Öresavrundning	0	0%		0	0
Verksamhetens intäkter	-2 543 952	9%		0	-2 543 952
Summa Intäkter	-2 543 952	9%		0	-2 543 952
Summa Kostnader					
Personalkostnader					
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	11 447 685	25%		0	11 447 685
5022 Lön till timanställda	0	0%		0	0
5023 Övertidsersättning	0	0%		0	0
5029 Uttagen semester	0	0%		0	0
5051 Upplupna löner	0	0%		0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	166 596	24%		0	166 596
5112 Semesterersättning övriga	0	0%		0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	0	0%		0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0	0%		0	0
5131 Lön vid tjänstledighet, heltids-/deltidsanställda	0	0%		0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	4 549 313	30%		0	4 549 313
Personalkostnader	16 163 594	30%		0	16 163 594
Övriga kostnader					
4101 Byggnads- och anläggningsmaterial	0	0%		0	0
6010 Lokal- och bostadshyror	2 543 000	25%		0	2 543 000
6132 Renhållning	49 000	31%		0	49 000

6211 Elhandelskostnad	291 000				48%	0	291 000
6280 Vatten och avlopp	110 700				8%	0	110 700
6320 Hyra/leasing inventarier	0				0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	0				0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	75 000				64%	0	75 000
6460 Förbrukningsmaterial	515 000				7%	0	515 000
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	0				0%	0	0
6810 Telefoni och IT-kommunikation	0				0%	0	0
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	40 469				0%	0	40 469
7310 Försäkringspremier	0				0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	30 000				25%	0	30 000
7490 Övriga främmande tjänster	0				0%	0	0
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	0				0%	0	0
Övriga kostnader	3 654 169				25%	0	3 654 169
Avskrivningar							
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	8 605				10%	0	8 605
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	97 494				27%	0	97 494
Avskrivningar	106 099				26%	0	106 099
Finansiella kostnader							
8529 Intern kostnadsränta	7 707				26%	0	7 707
8570 Bankkostnader	3 000				50%	0	3 000
Finansiella kostnader	10 707				33%	0	10 707
Summa Kostnader	19 934 569				29%	0	19 934 569
Totalt	17 390 617				32%	0	17 390 617

Exported 2019-04-02

-2 003 452	Statsbidrag
16 193 594	Pedagogisk personal
	Förskolechefer eller rektorer
	Fortbildning
630 469	Pedagogisk material
	Elevhälsa
	Måltider
3 099 799	Lokaler
	Lokalvård
19 923 862	Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4400, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-11 149 523		15%	0 -11 149 523	
Summa Kostnader	66 178 916		27%	0 66 178 916	
Totalt	55 029 393		29%	0 55 029 393	
Exported 2019-04-02	-7 526 023	Statsbidrag			
	42 653 961	Pedagogisk personal			
		Förskolechefer eller rektorer			
		Fortbildning			
	1 246 079	Pedagogisk material			
		Elevhälsa			
		Måltider			
	9 500 368	Lokaler			
	2 613 643	Lokalvård			
		Total			

Ansvar: 32* Verksamhet: 4400, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-11 149 523		15%	0	-11 149 523
Summa Intäkter	-11 149 523		15%	0	-11 149 523
Summa Kostnader					
Personalkostnader	42 653 961		29%	0	42 653 961
Övriga kostnader	23 205 463		24%	0	23 205 463
Avskrivningar	293 525		41%	0	293 525
Finansiella kostnader	25 967		31%	0	25 967
Summa Kostnader	66 178 916		27%	0	66 178 916
Totalt	55 029 393		29%	0	55 029 393

Exported 2019-04-02

-7 526 023 Statsbidrag
 42 653 961 Pedagogisk personal
 Förskoledare eller rektorer
 Fortbildning
 1 246 079 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 9 500 368 Lokaler
 2 613 643 Lokalvård
 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4400, 4408, 4409 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
3011 Försäljning varor och material	0			0	0
3012 Måltidsförsäljning (inkl. café, kaffeavdrag)	-80 000			0	-80 000
3139 Andra taxor och avgifter	0			0	0
3410 Bostads- och lokalhyror	0			0	0
3510 Driftbidrag	-7 526 023			0	-7 526 023
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-140 000			0	-140 000
3590 Övriga bidrag	-2 652 000			0	-2 652 000
3610 Försäljning av verksamhet	-751 500			0	-751 500
3630 Försäljning av tjänster	0			0	0
3970 Öresavrundning	0			0	0
Verksamhetens intäkter	-11 149 523			0	-11 149 523
Summa Intäkter	-11 149 523		15%	0	-11 149 523
Summa Kostnader					
Personalkostnader					
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	30 219 730			0	30 219 730
5022 Lön till timanställda	0			0	0
5023 Övertidsersättning	0			0	0
5029 Uttagen semester	0			0	0
5051 Upplupna löner	0			0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	429 090			0	429 090
5112 Semesterersättning övriga	0			0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterförreskuld	0			0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0			0	0
5122 Sjuklön, timanställda	0			0	0
5131 Lön vid tjänstledighet, heltids-/deltidsanställda	0			0	0
5521 Bilersättningar, skatterfria	0			0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	0			0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	12 005 141			0	12 005 141
Personalkostnader	42 653 961		29%	0	42 653 961
Övriga kostnader					
4101 Byggnads- och anläggningsmaterial	0			0	0
4630 Köp av huvudverksamhet	8 205 662			0	8 205 662
6010 Lokal- och bostadshyror	5 399 000			0	5 399 000
6131 Lokalvärd och vaktmästeri	2 613 643			0	2 613 643

Ansvar: 32* Verksamhet: 4406 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-380 000		0	-380 000
Summa Kostnader	3 250 604	32%	0	3 250 604
Totalt	2 870 604	37%	0	2 870 604

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 4406 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-380 000		0%	0	-380 000
Summa Intäkter	-380 000		0%	0	-380 000
Summa Kostnader					
Personalkostnader	2 846 091		34%	0	2 846 091
Övriga kostnader	404 513		22%	0	404 513
Summa Kostnader	3 250 604		32%	0	3 250 604
Totalt	2 870 604		37%	0	2 870 604

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 4406 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget	Prognos		Avv. Budget	Prognos
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
3510 Driftbidrag	-380 000	0	0%	0	-380 000
3970 Öresavrundning	0	0	0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-380 000	0	0%	0	-380 000
Summa Intäkter	-380 000	0	0%	0	-380 000
Summa Kostnader					
Personalkostnader					
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	2 014 380	0	29%	0	2 014 380
5029 Uttagen semester	0	0	0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	30 667	0	86%	0	30 667
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	0	0	0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0	0	0%	0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	0	0	0%	0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	0	0	0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	801 044	0	0%	0	0
Personalkostnader	2 846 091	0	34%	0	2 846 091
Övriga kostnader					
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	30 000	0	2%	0	30 000
6450 Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	50 000	0	24%	0	50 000
6460 Förbrukningsmaterial	76 334	0	1%	0	76 334
6810 Telefoni och IT-kommunikation	1 179	0	95%	0	1 179
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	2 000	0	34%	0	2 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	2 000	0	0%	0	2 000
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	153 000	0	12%	0	153 000
7490 Övriga främmande tjänster	0	0	0%	0	0
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	60 000	0	86%	0	60 000
7650 Avgifter för kurser m.m.	30 000	0	0%	0	30 000
Övriga kostnader	404 513	0	22%	0	404 513
Summa Kostnader	3 250 604	0	32%	0	3 250 604
Totalt	2 870 604	0	37%	0	2 870 604

Exported 2019-04-02

2019-07-11 14:53

Ansvar: 32* Verksamhet: 4403 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-505 500			0	-505 500
Summa Kostnader	3 230 228			0	3 230 228
Totalt	2 724 728			0	2 724 728
Exported 2019-04-02	-505 500	Statsbidrag			
	3 220 228	Pedagogisk personal			
		Förskolechefer eller rektorer			
		Fortbildning			
	10 000	Pedagogisk material			
		Elevhälsa			
		Måltider			
		Lokaler			
		Lokalvård			
		Total			

Ansvar: 32* Verksamhet: 4403 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter				
Verksamhetens intäkter	-505 500	0%	0	-505 500
Summa Intäkter	-505 500	0%	0	-505 500
Summa Kostnader				
Personalkostnader	3 220 228	29%	0	3 220 228
Övriga kostnader	10 000	22%	0	10 000
Summa Kostnader	3 230 228	29%	0	3 230 228
Totalt	2 724 728	35%	0	2 724 728

Exported 2019-04-02

-505 500 Statsbidrag
 3 220 228 Pedagogisk personal
 Forskolechefer eller rektorer
 Fortbildning
 10 000 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 Lokaler
 Lokalvård
 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4403 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter				
Verksamhetens intäkter				
3510 Driftbidrag	-505 500		0	-505 500
3970 Öresavrundning	0		0	0
Verksamhetens intäkter	-505 500		0	-505 500
Summa Intäkter	-505 500		0	-505 500
Summa Kostnader				
Personalkostnader				
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	2 283 240		0	2 283 240
5023 Övertidsersättning	0		0	0
5051 Upplupna löner	0		0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	30 640		0	30 640
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	0		0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0		0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	0		0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	0		0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	906 348		0	906 348
Personalkostnader	3 220 228		0	3 220 228
Övriga kostnader				
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	10 000		0	10 000
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	0		0	0
7490 Övriga främmande tjänster	0		0	0
Övriga kostnader	10 000		0	10 000
Summa Kostnader	3 230 228		0	3 230 228
Totalt	2 724 728		0	2 724 728

Exported 2019-04-02

-505 500 Statsbidrag
3 220 228 Pedagogisk personal
Förskolechefer eller rektorer
Fortbildning
10 000 Pedagogisk material
Elevhälsa
Måltider
Lokaler
Lokalvård
Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4430 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-1 217 400		-32%	0	-1 217 400
Summa Kostnader	4 741 103		38%	0	4 741 103
Totalt	3 523 703	62%		0	3 523 703
Exported 2019-04-02	-424 900	Statsbidrag			
	4 292 864	Pedagogisk personal			
		Förskolechefer eller rektorer			
		Fortbildning			
	27 559	Pedagogisk material			
		Elevhälsa			
		Måltider			
	125 180	Lokaler			
	54 146	Lokalvård			
	4 499 749	Total			

Ansvar: 32* Verksamhet: 4430 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-1 217 400		-32%	0	-1 217 400
Summa Intäkter	-1 217 400		-32%	0	-1 217 400
Summa Kostnader					
Personalkostnader	4 292 864		37%	0	4 292 864
Övriga kostnader	445 115		46%	0	445 115
Avskrivningar	3 000		25%	0	3 000
Finansiella kostnader	124		16%	0	124
Summa Kostnader	4 741 103		38%	0	4 741 103
Totalt	3 523 703		62%	0	3 523 703

Exported 2019-04-02

-424 900 Statsbidrag
 4 292 864 Pedagogisk personal
 Forskolechefer eller rektorer
 Fortbildning
 27 559 Pedagogisk material
 Elevhälsa
 Måltider
 125 180 Lokaler
 54 146 Lokalvård
 4 499 749 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4430 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
3510 Driftbidrag	-424 900		17%	0	-424 900
3610 Försäljning av verksamhet	-792 500		-58%	0	-792 500
3970 Öresavrundning	0		0%	0	0
Verksamhetens intäkter	-1 217 400		-32%	0	-1 217 400
Summa Intäkter	-1 217 400		-32%	0	-1 217 400
Summa Kostnader					
Personalkostnader					
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	3 040 860		31%	0	3 040 860
5022 Lön till timanställda	0		0%	0	0
5029 Uttagen semester	0		0%	0	0
5051 Upplypna löner	0		0%	0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	43 759		53%	0	43 759
5112 Semesterersättning övriga	0		0%	0	0
5113 Upplypna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	0		0%	0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0		0%	0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	1 208 245		37%	0	1 208 245
Personalkostnader	4 292 864		37%	0	4 292 864
Övriga kostnader					
4630 Köp av huvudverksamhet	241 230		50%	0	241 230
6010 Lokal- och bostadshyror	89 000		25%	0	89 000
6131 Lokalvård och vaktmästeri	54 146		20%	0	54 146
6132 Renhållning	3 000		0%	0	3 000
6211 Elhandelskostnad	18 000		22%	0	18 000
6280 Vatten och avlopp	8 000		5%	0	8 000
6320 Hyra/leasing inventarier	4 180		0%	0	4 180
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	0		0%	0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	0		0%	0	0
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	0		0%	0	0

6460 Förbrukningsmaterial	27 559	11%	0	27 559
6810 Telefoni och IT-kommunikation	0	0%	0	0
7460 Måltider (ej representation)	0	0%	0	0
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	0	0%	0	0
7490 Övriga främmande tjänster	0	0%	0	0
7510 Tillfälligt inhyrd personal	0	0%	0	0
Övriga kostnader	445 115	46%	0	445 115
Avskrivningar				
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	3 000	25%	0	3 000
Avskrivningar	3 000	25%	0	3 000
Finansiella kostnader				
8529 Intern kostnadsränta	124	16%	0	124
Finansiella kostnader	124	16%	0	124
Summa Kostnader	4 741 103	38%	0	4 741 103
Totalt	3 523 703	62%	0	3 523 703

Exported 2019-04-02

-424 900 Statsbidrag
4 292 864 Pedagogisk personal
Förskolechefer eller rektorer
Fortbildning
27 559 Pedagogisk material
Elevhälsa
Måltider
125 180 Lokaler
54 146 Lokalförbrukning
4 499 749 Total

Ansvar: 32* Verksamhet: 4500, 4530 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-150 000	28%	0	-150 000
Summa Kostnader	33 180 000	11%	0	33 180 000
Totalt	33 030 000	11%	0	33 030 000

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 4500, 4530 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-150 000		28%	0	-150 000
Summa Intäkter	-150 000		28%	0	-150 000
Summa Kostnader					
Övriga kostnader	33 180 000		11%	0	33 180 000
Summa Kostnader	33 180 000		11%	0	33 180 000
Totalt	33 030 000		11%	0	33 030 000

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 4500, 4530 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
3560 Momsbidrag vid köp av ej skattepliktig verksamhet	-100 000		42%	0	-100 000
3590 Övriga bidrag	-50 000		0%	0	-50 000
Verksamhetens intäkter	-150 000		28%	0	-150 000
Summa Intäkter	-150 000		28%	0	-150 000
Summa Kostnader					
Övriga kostnader					
4519 Övriga bidrag till enskilda	200 000		46%	0	200 000
4630 Köp av huvudverksamhet	31 480 000		8%	0	31 480 000
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	1 500 000		67%	0	1 500 000
Övriga kostnader	33 180 000		11%	0	33 180 000
Summa Kostnader	33 180 000		11%	0	33 180 000
Totalt	33 030 000		11%	0	33 030 000

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 9303, 9304 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	↓ -280 000	0%	0	-280 000
Summa Kostnader	↑ 14 637 907	22%	0	14 637 907
Totalt	14 357 907	22%	0	14 357 907

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 9303, 9304 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
Summa Intäkter		-280 000	0%	0	-280 000
Summa Kostnader		-280 000	0%	0	-280 000
Personalkostnader		11 127 368	22%	0	11 127 368
Övriga kostnader		3 155 409	21%	0	3 155 409
Avskrivningar		350 116	17%	0	350 116
Finansiella kostnader		5 014	29%	0	5 014
Summa Kostnader		14 637 907	22%	0	14 637 907
Totalt		14 357 907	22%	0	14 357 907

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 9303, 9304 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter					
3139 Andra taxor och avgifter	0	0%		0	0
3510 Driftbidrag	-280 000	0%		0	-280 000
3970 Öresavrundning	0	0%		0	0
Verksamhetens intäkter	-280 000	0%		0	-280 000
Summa Intäkter	-280 000	0%		0	-280 000
Summa Kostnader					
Personalkostnader					
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	7 878 120	20%		0	7 878 120
5022 Lön till timanställda	0	0%		0	0
5023 Övertidsersättning	0	0%		0	0
5029 Uttagen semester	0	0%		0	0
5051 Upplupna löner	0	0%		0	0
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	117 400	180%		0	117 400
5112 Semesterersättning övriga	0	0%		0	0
5113 Upplupna semesterlöner/förändring semesterlöneskuld	0	0%		0	0
5121 Sjuklön heltids-/deltidsanställda	0	0%		0	0
5131 Lön vid tjänstledighet, heltids-/deltidsanställda	0	0%		0	0
5521 Bilersättningar, skattefria	0	0%		0	0
5522 Bilersättningar, skattepliktiga	0	0%		0	0
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	3 131 848	22%		0	3 131 848
Personalkostnader	11 127 368	22%		0	11 127 368
Övriga kostnader					
6010 Lokal- och bostadshyror	930 000	0%		0	930 000
6320 Hyra/leasing inventarier	14 190	0%		0	14 190
6411 Inköp möbler, inredningsartiklar	0	0%		0	0
6412 Inköp telefoner	0	0%		0	0
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	3 000	167%		0	3 000
6440 Livsmedel för beredning (ej måltider)	0	0%		0	0

6460 Förbrukningsmaterial	129 500	12%	0	129 500
6650 Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	230 000	27%	0	230 000
6810 Telefoni och IT-kommunikation	12 719	44%	0	12 719
6910 Drivmedel	2 000	0%	0	2 000
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	4 500	0%	0	4 500
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	12 000	31%	0	12 000
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	14 000	8%	0	14 000
7055 Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	500	53%	0	500
7100 Extern representation	7 000	0%	0	7 000
7110 Personalrepresentation	89 000	2%	0	89 000
7220 Annonsering	20 000	0%	0	20 000
7310 Försäkringspremier	100 000	17%	0	100 000
7320 Självrisiker	0	0%	0	0
7390 Övriga riskkostnader (skadestånd, viten)	0	0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	60 000	0%	0	60 000
7460 Måltider (ej representation)	10 000	0%	0	10 000
7470 Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	11 000	63%	0	11 000
7490 Övriga främmande tjänster	0	0%	0	0
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	550 000	79%	0	550 000
7650 Avgifter för kurser m.m.	956 000	4%	0	956 000
Övriga kostnader	3 155 409	21%	0	3 155 409
Avskrivningar				
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	350 116	17%	0	350 116
Avskrivningar	350 116	17%	0	350 116
Finansiella kostnader				
8529 Intern kostnadsränta	5 014	29%	0	5 014
Finansiella kostnader	5 014	29%	0	5 014
Summa Kostnader	14 637 907	220%	0	14 637 907
Totalt	14 357 907	22%	0	14 357 907

Exported 2019-04-02

Konto: 73* Ansvar: 32* Projektyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Kostnader	105 254		19%	0	105 254
Totalt	105 254		19%	0	105 254

Exported 2019-04-02

Konto: 73* Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Kostnader					
Övriga kostnader	105 254		19%	0	105 254
Summa Kostnader	105 254		19%	0	105 254
Totalt	105 254		19%	0	105 254

Exported 2019-04-02

Konto: 73* Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Kostnader					
Övriga kostnader					
7310 Försäkringspremier	100 000	18%	0	100 000	
7320 Självrisiker	0	0%	0	0	
7330 Larm och bevakning	2 000	0%	0	2 000	
7350 Kundförluster	3 254	0%	0	3 254	
7390 Övriga riskkostnader (skadestånd, viten)	0	0%	0	0	
Övriga kostnader	105 254	19%		105 254	
Summa Kostnader	105 254	19%		105 254	
Totalt	105 254	19%		105 254	

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 47* Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-640 000	22%	0	-640 000
Summa Kostnader	4 029 032	25%	0	4 029 032
Totalt	3 389 032	26%	0	3 389 032

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 47* Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	-640 000		22%	0	-640 000
Summa Intäkter	-640 000		22%	0	-640 000
Summa Kostnader					
Personalkostnader	3 045 899		27%	0	3 045 899
Övriga kostnader	966 011		18%	0	966 011
Avskrivningar	16 753		35%	0	16 753
Finansiella kostnader	369		63%	0	369
Summa Kostnader	4 029 032		25%	0	4 029 032
Totalt	3 389 032		26%	0	3 389 032

Exported 2019-04-02

6412 Inköp telefoner	5 000		0	5 000	0%
6413 Inköp datorer, skrivare, datorillbehör	10 000		0	10 000	7%
6430 Böcker, tidningar, elektronisk media	10 000		0	10 000	149%
6460 Förbrukningsmaterial	15 000		0	15 000	5%
6810 Telefoni och IT-kommunikation	3 500		0	3 500	30%
7051 Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	10 000		0	10 000	3%
7052 Personalens hotell och logi, Sverige	5 000		0	5 000	24%
7310 Försäkringspremier	0		0	0	0%
7330 Larm och bevakning	2 000		0	2 000	0%
7460 Måltider (ej representation)	0		0	0	0%
7470 Hälsö- och friskvårdsrelaterade tjänster	10 526		0	10 526	14%
7490 Övriga främmande tjänster	0		0	0	0%
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	60 000		0	60 000	0%
7650 Avgifter för kurser m.m.	14 000		0	14 000	0%
Övriga kostnader	966 011		0	966 011	18%
Avskrivningar					
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	16 753		0	16 753	35%
Avskrivningar	16 753		0	16 753	35%
Finansiella kostnader					
8529 Intern kostnadsränta	369		0	369	63%
Finansiella kostnader	369		0	369	63%
Summa Kostnader	4 029 032		0	4 029 032	25%
Totalt	3 389 032		0	3 389 032	26%

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 4404 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Kostnader	0	0%	0	0
Totalt	0	0%	0	0

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 4404 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Kostnader				
Övriga kostnader	0	0%	0	0
Summa Kostnader	0	0%	0	0
Totalt	0	0%	0	0

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 4405 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	0	0%	0	0
Summa Kostnader	5 526 000	31%	0	5 526 000
Totalt	5 526 000	31%	0	5 526 000

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 4405 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter					
Verksamhetens intäkter	0	0%		0	0
Summa Intäkter	0	0%		0	0
Summa Kostnader					
Personalkostnader	270 959	0%		0	270 959
Övriga kostnader	5 255 041	33%		0	5 255 041
Summa Kostnader	5 526 000	31%		0	5 526 000
Totalt	5 526 000	31%		0	5 526 000

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Verksamhet: 4405 Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019 Budget	Förbrukat (ack.)	Helår 2019 Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter				
Verksamhetens intäkter				
3139 Andra taxor och avgifter	0		0	0
Verksamhetens intäkter	0		0	0
Summa Intäkter	0		0	0
Summa Kostnader				
Personalkostnader				
5021 Månadslön, heltids-/deltidsanställda	191 700		0	191 700
5111 Semesterlön/semesterersättning heltids-/deltidsanställda	2 996		0	2 996
5610 Lagstadgade arbetsgivaravgifter	76 263		0	76 263
Personalkostnader	270 959		0	270 959
Övriga kostnader				
7010 Persontransporter (ej personalens resor)	5 250 000		0	5 250 000
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	0		0	0
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	5 041		0	5 041
7490 Övriga främmande tjänster	0		0	0
Övriga kostnader	5 255 041		0	5 255 041
Summa Kostnader	5 526 000		0	5 526 000
Totalt	5 526 000	31%	0	5 526 000

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Verksamhet	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
4000 Öppen förskola	274 971	13%	0	274 971
4070 Förskola	31 890 499	28%	0	31 890 499
4120 Pedagogisk omsorg	1 320 000	27%	0	1 320 000
4250 Fritidshem	11 046 050	28%	0	11 046 050
4350 Förskoleklass	3 417 113	26%	0	3 417 113
4400 Grundskola	54 023 302	29%	0	54 023 302
4401 Undervisning	0	0%	0	0
4403 Förberedelseklass	2 724 728	35%	0	2 724 728
4404 Skolmåltid	0	0%	0	0
4405 Skolskjuts	5 526 000	31%	0	5 526 000
4406 Elevhälsa	2 870 604	37%	0	2 870 604
4408 Övrigt	426 365	28%	0	426 365
4409 SYV	579 726	24%	0	579 726
4410 Resursgrupp F6	0	0%	0	0
4430 Grundskola	3 523 703	62%	0	3 523 703
4500 Gymnasieskola	30 030 000	9%	0	30 030 000
4530 Gymnasiesärskola	3 000 000	30%	0	3 000 000
4700 Grundläggande vuxenutbildning	156 000	19%	0	156 000
4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	1 320 800	21%	0	1 320 800
4726 Elevvärd	0	0%	0	0
4760 Svenska för invandrare	1 912 232	30%	0	1 912 232
9103 Kök	0	0%	0	0
9303 BUN-kontor	3 035 222	17%	0	3 035 222
9304 Områdeskontor	11 322 685	24%	0	11 322 685
9509 Familjecentralen	0	0%	0	0
Total	168 400 000	26%	0	168 400 000

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter	-24 417 150	14%	0	-24 417 150
Summa Kostnader	192 817 150	25%	0	192 817 150
Totalt	168 400 000	26%	0	168 400 000

Exported 2019-04-02

Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Konto	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
Summa Intäkter				
Verksamhetens intäkter	-24 417 150		0	-24 417 150
Summa Intäkter	-24 417 150	14%	0	-24 417 150
Summa Kostnader				
Personalkostnader	101 998 683		0	101 998 683
Övriga kostnader	89 987 976		0	89 987 976
Avskrivningar	790 436		0	790 436
Finansiella kostnader	40 055		0	40 055
Summa Kostnader	192 817 150	25%	0	192 817 150
Totalt	168 400 000	26%	0	168 400 000

Exported 2019-04-02

5512	Traktamenten, skattepliktiga	0	0%	0	0
5521	Bilersättningar, skattefria	0	0%	0	0
5522	Bilersättningar, skattepliktiga	0	0%	0	0
5610	Lagstadgade arbetsgivaravgifter	28 707 972	28%	28 707 972	0
	Personalkostnader	101 998 683	28%	101 998 683	0
	Övriga kostnader				
4101	Byggnads- och anläggningsmaterial	0	0%	0	0
4519	Övriga bidrag till enskilda	200 000	46%	200 000	0
4630	Köp av huvudverksamhet	50 448 877	14%	50 448 877	0
6010	Lokal- och bostadshyror	11 528 000	34%	11 528 000	0
6131	Lokalvård och vaktmästeri	4 569 715	25%	4 569 715	0
6132	Renhållning	143 000	29%	143 000	0
6133	Trädgårdsskötsel, snöskottning	220 000	0%	220 000	0
6211	Elhandelskostnad	1 327 500	33%	1 327 500	0
6212	Elnätskostnad (Vattenfall)	48 600	0%	48 600	0
6280	Vatten och avlopp	335 800	18%	335 800	0
6310	Hyra/leasing arbetsmaskiner	0	0%	0	0
6320	Hyra/leasing inventarier	162 980	2%	162 980	0
6411	Inköp möbler, inredningsartiklar	25 000	136%	25 000	0
6412	Inköp telefoner	7 000	29%	7 000	0
6413	Inköp datorer, skrivare, datortillbehör	10 000	7%	10 000	0
6430	Böcker, tidningar, elektronisk media	228 800	19%	228 800	0
6440	Livsmedel för beredning (ej måltider)	93 200	64%	93 200	0
6450	Laboratoriematerial, läkemedel och sjukvårdsartiklar	50 000	24%	50 000	0
6460	Förbrukningsmaterial	1 701 527	8%	1 701 527	0
6540	IT-material	0	0%	0	0
6650	Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	284 333	22%	284 333	0
6810	Telefoni och IT-kommunikation	28 327	72%	28 327	0
6910	Drivmedel	2 000	0%	2 000	0
7010	Persontransporter (ej personalens resor)	6 814 969	39%	6 814 969	0
7051	Personalens resebiljetter tåg, buss, taxi, flyg	26 000	18%	26 000	0
7052	Personalens hotell och logi, Sverige	23 000	10%	23 000	0
7055	Personalens parkeringsavgifter (ej p-böter)	500	53%	500	0
7100	Extern representation	7 000	0%	7 000	0

7110 Personarepresentation	89 000			2%	0	89 000
7220 Annonsering	20 000			0%	0	20 000
7310 Försäkringspremier	100 000			18%	0	100 000
7320 Självrisiker	0			0%	0	0
7330 Larm och bevakning	2 000			0%	0	2 000
7350 Kundförluster	3 254			0%	0	3 254
7390 Övriga riskkostnader (skadestånd, viten)	0			0%	0	0
7430 Administrativa tjänster inkl. databehandling	60 000			34%	0	60 000
7460 Måltider (ej representation)	10 000			13%	0	10 000
7470 Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	288 594			23%	0	288 594
7490 Övriga främmande tjänster	9 447 000			27%	0	9 447 000
7510 Tillfälligt inhyrd personal	0			0%	0	0
7610 Inträden, årsavgifter m.m.	672 000			75%	0	672 000
7650 Avgifter för kurser m.m.	1 010 000			4%	0	1 010 000
Övriga kostnader	89 987 976			21%	0	89 987 976
Avskrivningar						
7920 Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	15 902			15%	0	15 902
7930 Avskrivning på maskiner och inventarier	774 534			32%	0	774 534
Avskrivningar	790 436			31%	0	790 436
Finansiella kostnader						
8529 Intern kostnadsränta	32 555			41%	0	32 555
8550 Räntor och påminnelsekostnader leverantörsskulder	1 000			0%	0	1 000
8570 Bankkostnader	6 500			23%	0	6 500
Finansiella kostnader	40 055			37%	0	40 055
Summa Kostnader	192 817 150			25%	0	192 817 150
Totalt	168 400 000			26%	0	168 400 000

Exported 2019-04-02

Konto: 6010, 6020 Ansvar: 32* Motpart: 501-870 Projektyp: Drift

Använder 2018 års utfall, budget blev lagd gälet och det går inte att splitta ut externa hyror. Dessa siffror är om något aningen låga.

Verksamhet	Period 201812			Ack. 201801 - 201812			Helår 2018			Helår 2018		
	Utfall	Budget	Avvikelse %	Utfall	Budget	Avvikelse %	Budget	Avvikelse %	Förbrukat (eck.)	Prognos	Avv. Budget	
4070 Forskola	0	73 700	-73 700 100%	886 500 ↓	884 400	-2 100 0%	884 400	100%	0	884 400	0	
4120 Pedagogisk omsorg	0	7 250	-7 250 100%	85 683	87 000	-1 317 2%	87 000	98%	0	87 000	0	
4400 Grundskola	80 159	92 576	-12 417 13%	1 115 233	1 111 000	-4 233 0%	1 111 000	100%	0	1 111 000	0	
4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	0	14 724	-14 724 100%	173 437	176 688	-3 251 2%	176 688	98%	0	176 688	0	
4760 Svenska för invandrare	0	14 724	-14 724 100%	173 438	176 688	-3 250 2%	176 688	98%	0	176 688	0	
9304 Områdeskontor	0	0	0 0%	900 ↓	0	-900 0%	0	0%	0	0	0	
Total	80 159	202 974	-122 815 0%	2 435 191	2 435 776	-585	2 435 776	100%	0	2 435 776	0	

Exported 2019-04-29

Konto: 3011-3490 Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Verksamhet	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
4070 Förskola	-2 552 000		0	-2 552 000
4120 Pedagogisk omsorg	0		0	0
4250 Fritidshem	-1 425 000		0	-1 425 000
4400 Grundskola	0		0	0
4405 Skolskjuts	0		0	0
4408 Övrigt	-80 000		0	-80 000
4700 Grundläggande vuxenutbildning	0		0	0
4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	0		0	0
9303 BUN-kontor	0		0	0
Total	-4 057 000	26%	0	-4 057 000

Exported 2019-04-02

Konto: 35* Ansvar: 32* Projekttyp: Drift

Verksamhet	Helår 2019		Förbrukat (ack.)	Helår 2019	
	Budget			Prognos	Avv. Budget
4070 Förskola	↓ -4 683 654			0	-4 683 654
4120 Pedagogisk omsorg	↓ -80 000	20%		0	-80 000
4250 Fritidshem	↓ -284 201	9%		0	-284 201
4350 Förskoleklass	↓ -262 872	4%		0	-262 872
4400 Grundskola	↓ -10 318 023	1%		0	-10 318 023
4403 Förberedelseklass	↓ -505 500	18%		0	-505 500
4406 Elevhälsa	↓ -380 000	0%		0	-380 000
4430 Grundskola	↓ -424 900	0%		0	-424 900
4500 Gymnasieskola	↓ -150 000	17%		0	-150 000
4700 Grundläggande vuxenutbildning	↓ 0	28%		0	0
4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	↓ -500 000	0%		0	-500 000
9304 Områdeskontor	↓ -280 000	17%		0	-280 000
Total	-17 869 150	17%		0	-17 869 150

Exported 2019-04-02

Konto: 36* Ansvar: 32* Projektyp: Drift

Verksamhet	Helår 2019		Helår 2019	
	Budget	Förbrukat (ack.)	Prognos	Avv. Budget
4070 Förskola	-807 000		0	-807 000
4400 Grundskola	-751 500		0	-751 500
4430 Grundskola	-792 500		0	-792 500
4720 Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	-140 000		0	-140 000
Total	-2 491 000	-24%	0	-2 491 000

Exported 2019-04-02

Skolpeng

Järbo friskola

Färgelanda kommun

2018-12-03

Bakgrund

Kommunens friskolor har saknat information om skolpeng för 2018 och beslut för skolpeng 2017

Information har efterfrågats under året utan resultat - och utan dialog

"Arbetsmaterial" för 2017 och 2018 togs fram i slutet av November 2018

Beslut fattat på detta "arbetsmaterial" November 2018 – trots info

Inga underliggande underlag är presenterade trots uppenbara fel och trots att det är efterfrågat sedan September 2018

Skolpeng

Lika villkorsprincipen

Kommunens faktiska kostnader ska utgöra grunden för skolpengen

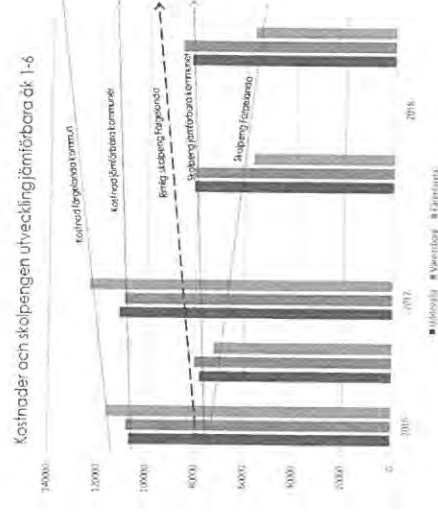
Generellt finns små eller mycket små avvikelser mellan olika kommuner både kring faktiska kostnader och kring skolpengen

Skolpengen i Färgelanda kommun

Kostnaden för grundskolan i kommunen ligger något över snittet i landet – Vilket är normalt för skolor i glesbygd (123 400 SEK/elev vs 109 500 SEK/elev)

Kostnaden för grundskolan har löpande ökat 2015-2017 (105 400 -> 116 200 -> 123 400 SEK per elev och år / **+12%** jmf med landet i snitt +11%)

Skolpengen har dock löpande minskat 2015-2017 (75 000 -> 72 000 -> 57 000 SEK per elev och år åk 1-6 / **-24%** jmf med jämförbara kommuner +9%)



År 2015 låg Färgelanda kommun något under jämförbara kommuners skolpeng medan man för 2017 och 2018 ligger kraftigt under (**>28%**)

Skolpengen för åk 7-9 ligger i linje med snittet, övriga verksamheter ej undersökta

Önskan från Järbo friskola

Beslut om skolpeng i tid och i linje med hur andra kommuner hanteras

Tidig dialog tillsammans med kommunens friskolor

Öppenhet kring redovisning av siffror och underlag

En skolpeng i linje med vad lagen säger och jämförbara kommuner

Rimlig skolpeng för 2017 och 2018

Utifrån jämförbara siffror bör skolpengen för Järbo friskola åk 1-6 vara

2017: 90 000 SEK per elev och år (motsvarar 73% av kostnaden)
(jämförbara kommuner har en skolpeng på 73-74% av kostnaden)

2018: 94 500 SEK per elev och år
(jämförbara kommuner justerar upp skolpengen mellan 4-7%)

Utöver detta ger kommuner också ett extra bidrag på mellan 50-250 KSEK per år och årskull för skolor utanför tätort

Övriga verksamheter t.ex. förskola och förskoleklass behöver också genomlysas på motsvarande sätt

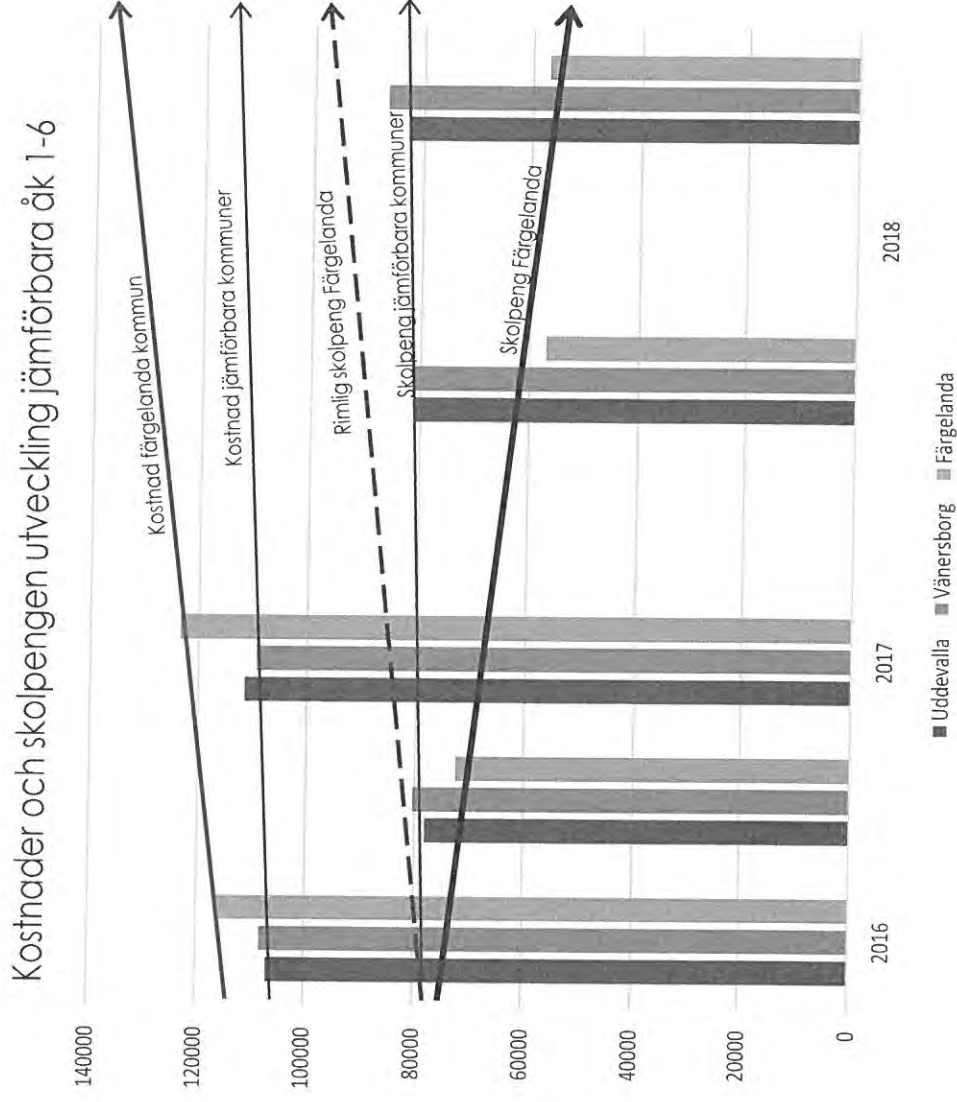
Underliggande siffror

Utveckling kostnader och skolpeng

Uddevalla och Vänersborg ligger i linje med snittet sett utifrån kostnadsbild och skolpeng

Färgelanda kommun ligger över snittet avseende kostnader men klart under Uddevalla och Vänersborg avseende skolpeng

För 2018 är skillnaden i skolpeng nästan 30%

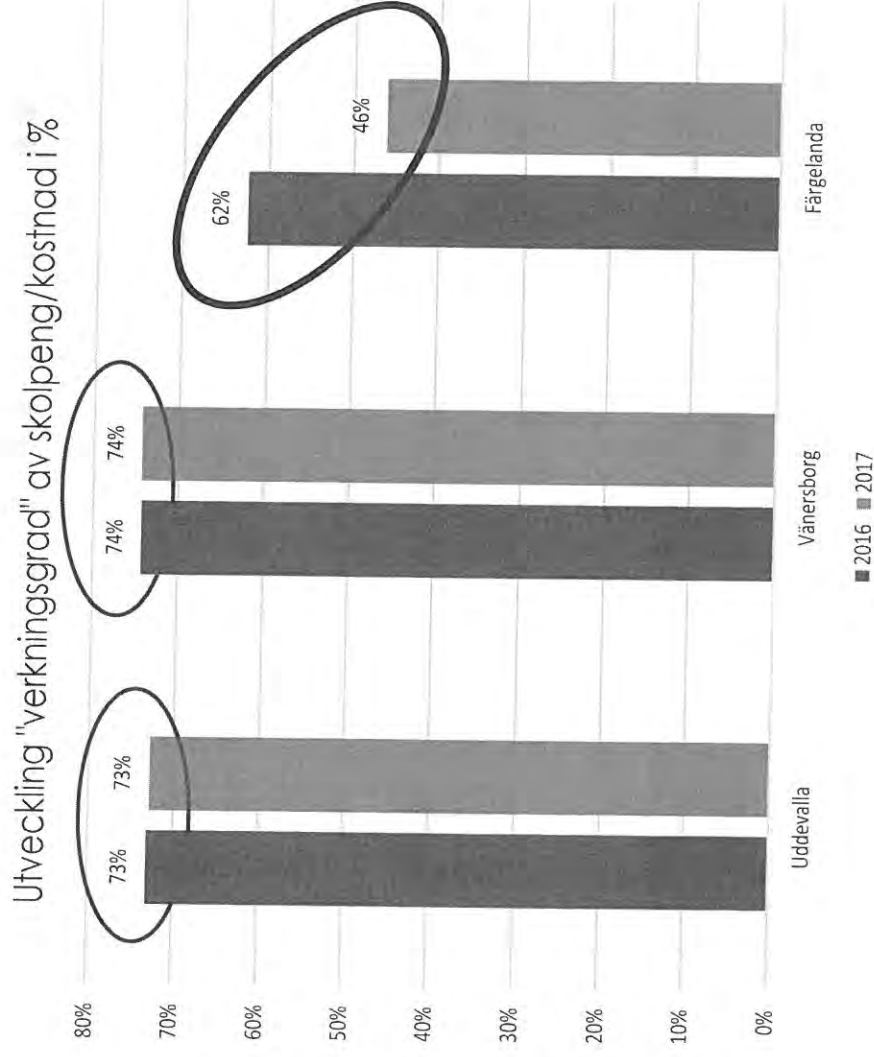


Utveckling ”verkningsgrad”

Verkningsgraden är ett bra sätt att jämföra skolpengen och kommunens effektivitet inom pedagogisk verksamhet. Verkningsgraden är den andel pedagogisk verksamhet en kommun själv beräknar att de levererar genom skolpengen i förhållande till investerad krona.

Generellt för de kommuner som undersöks är att alla ligger över 70%, snittet runt 73%. D.v.s. för en investerad krona får man utbildning för 73 öre i snitt

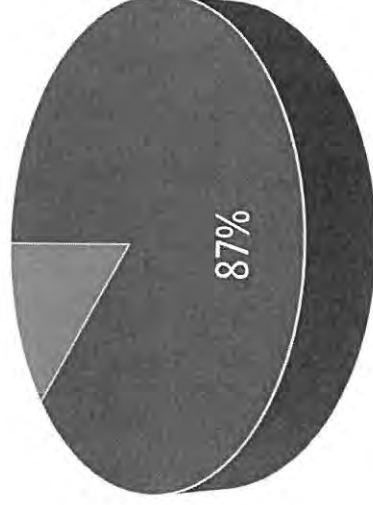
Snittet för Uddevalla och Vänersborg ligger på 74% respektive 73% medan det i Färgelanda bara ligger på 46%



Kommunbidrag vs kostnader

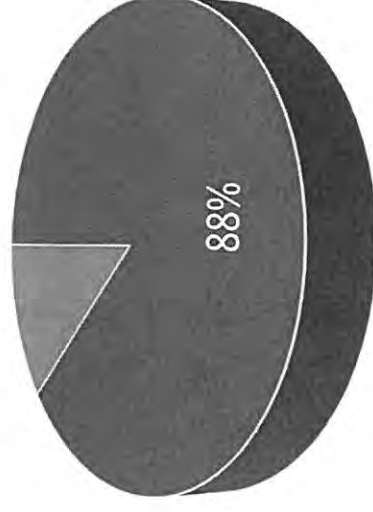
- Uddevalla och Färgelanda har en liknande fördelning avseende kommunbidrag och kostnad om man bortser från gymnasieskolan där Uddevalla har mer intäkter (påverkar dock ej egen kostnad per elev)
- Förhållandet ser liknande ut över tid, år 2016 var intäkterna något högre medan t.ex. lönekostnaderna något högre 2017

Färgelanda



■ Kommunbidrag 2017 ■ Ej kommunbidrag 2017

Uddevalla grundskola



■ Kommunbidrag 2017 ■ Ej kommunbidrag 2017

Omsättning och intäkter	Intäkter 2017	Kostnader 2017	Kommunbidrag 2017	Ej kommunbidrag 2017	Andel kommunbidrag	Kommentar
Uddevalla totalt	432 900 000,00 kr	1 772 900 000,00 kr	1 335 400 000,00 kr	437 500 000,00 kr	75%	Stora intäkter för gymnasieskolan
Uddevalla grundskola	84 400 000,00 kr	749 900 000,00 kr	659 600 000,00 kr	90 300 000,00 kr	88%	
Färgelanda	27 955 000,00 kr	181 984 000,00 kr	158 466 000,00 kr	23 518 000,00 kr	87%	

Övriga noteringar

Faktisk personalkostnad för 2017 är 96 MSEK medan det i underlagen sammanlagt bara finns kostnader (inklusive ledning och rektorer) redovisade på 49 MSEK, d.v.s. en diff på 47 MSEK - Förutsatt satta personalkostnader innebär de redovisade kostnaderna att kommunen har en snittlönekostnad för pedagogisk personal åk 1-6 på lite drygt 18 000 SEK per månad

Fastighetskostnaderna ligger officiellt i linje med landet i snitt medan de redovisade lokalkostnaderna i beräkningarna är mindre än 50% av snittet och rimligtvis inte ens täcker kommunens uppvärmningskostnader

Stor diff mellan utfall och kommunens kostnader och köp i underlag

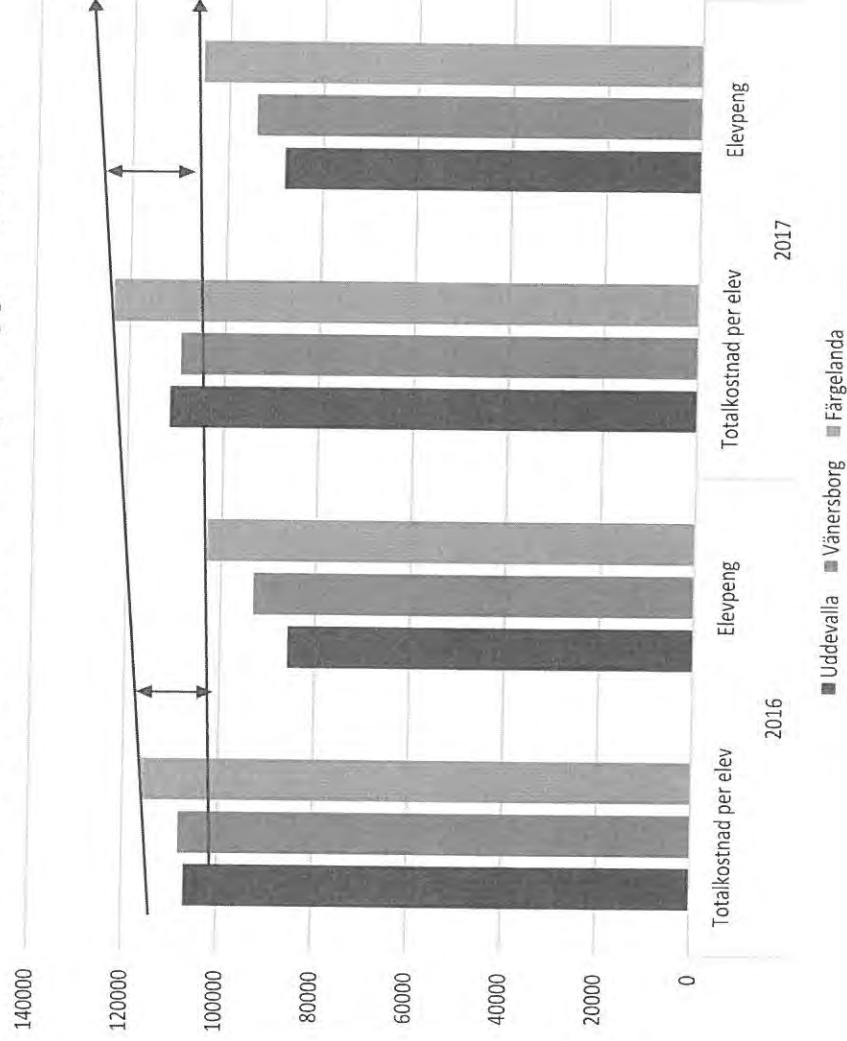
Många fler exempel finns och inget underlag är ännu utlämnat

Jämförbar utveckling åk 7-9

Åk 7-9 i Färgelanda ligger klart över jämförbara kommuner sett till skolpeng för åk 7-9 med 105 500 SEK (snitt 92 000 SEK) - Men bara marginellt över snittet sett till verkningsgrad med 86% (verkningsgraden är generellt högre för åk 7-9 jmf med åk 1-6)

Utvecklingen av skolpengen följer dock inte den faktiska kostnaden

Kostnad grundskola vs skolpeng närliggande åk 7-9





Magnus Blomberg <magnus@blomberg.se>

Re: Skolpengen 2019

1 meddelande

Magnus Blomberg <[REDACTED]>
Till: Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>

11 juni 2019 15:03

Hej Susanne.

I morgon är planen att träffa Lars och Anna och jag hade verkligen önskat att få ett svar på frågorna innan mötet. Jag förstår verkligen inte vad som kan ta så lång tid? Det är frågor som alla är direkt kopplade till de beslut som tagits kring skolpengen och det material som tagits fram. Ber åter att få återkoppling.

Tack på förhand!

Mvh,
Magnus

Den fre 7 juni 2019 kl 13:38 skrev Magnus Blomberg <[REDACTED]>:
Hej Susanne.

Undrar när vi får svar på nedan frågor. Det är nu över två veckor sedan frågorna ställdes och de är alla väldigt tydligt kopplade till det beslut som nu är fattat kring skolpengen. Träffar Lars och Anna på Onsdag nästa vecka och att ha fått svar på dessa frågor innan känns som en förutsättning för att få till ett effektivt möte.

Tack på förhand!

Mvh,
Magnus

Den mån 3 juni 2019 kl 22:45 skrev Magnus Blomberg <[REDACTED]>:
Tack Susanne.

Dock vill vi även ha ett skriftligt svar på de frågor vi ställt så snart som möjligt. De är direkt kopplade till underlaget om skolpengen och de beslut som är fattade i samband med detta så all information borde rimligtvis finnas.

Tack på förhand.

Mvh,
Magnus

Den mån 3 juni 2019 kl 17:41 skrev Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>:

Hej
Lars och Anna tar kontakt med dig för ett nytt möte!

Susanne

Susanne Korduner
Kommunchef
0528-567120

susanne.korduner@fargelanda.se

Allhemsvägen 5,
458 80 Färgelanda

 Titel: Logotyp Färgelanda kommun - Beskrivning: Logotyp Färgelanda kommun

Färgelanda kommuns värdegrund:
"Engagerad och företagsam med ett gott bemötande!"

3 juni 2019 kl. 09:51 skrev Magnus Blomberg <[REDACTED]>

Hej Susanne.

Tack för svaret och återkopplingen, förstår att det är svårt för dig att svara men uppskattar som sagt återkopplingen.

Tyvärr drar tiden iväg och skolan förbereder åter en överprövning, framförallt utifrån de frågetecken som fortfarande finns kring nedan så det är viktigt att ett svar kommer snart. Det borde också vara frågor som går att svara på nästan direkt då besluten kring detta och underlag baserat på detta precis är fattade.

Första frågan kan vi stryka, den är klar då vi sett beslutet nu.

De viktigaste frågorna som rör skolpengen är frågorna 3, 4, 6 och 7. Naturligtvis är även de andra frågorna viktiga men de påverkar inte beslutet i samma utsträckning.

Mvh,
Magnus

Den mån 3 juni 2019 kl 09:31 skrev Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>:

Hej

Du kommer att få svar på dina frågor. Dock är inte jag bäst skickad att göra det.

Återkommer!

Vänligen

Susanne

Susanne Korduner

Kommunchef

Färgelanda kommun

Susanne.Korduner@fargelanda.se

0528-567120

Allhemsvägen 5

45880 Färgelanda

Färgelandas värdegrund:

Engagerad och företagsam med ett gott bemötande

Från: Magnus Blomberg [mailto:████████████████████]

Skickat: den 22 maj 2019 21:22

Till: Lars Bäcker <lars.backer@fargelanda.se>; Kristina Olsson <kristina.olsson@fargelanda.se>; Tobias Bernhardsson <tobias.bernhardsson@fargelanda.se>; Linda Jansson <Linda.Jansson@fargelanda.se>; Sandra Hallberg <SandraHallberg@fargelanda.se>; Susanne Korduner <susanne.korduner@fargelanda.se>

Ämne: Re: Skolpengen 2019

Hej alla.

Får först och främst å skolans vägnar tacka för mötet igår även om jag tyvärr inte kunde vara med själv. Våldigt positivt att vi får till den typ av dialog. Vill också tacka både Sandra och Tobias för att ni tagit er gott om tid att diskutera dessa frågor i telefon.

Sedan har vi som ni vet ett antal frågeställningar kring det beslut som är fattat för 2019 års skolpeng som jag beskrev i mailet nedan. Vi har fortfarande inte fått någon återkoppling kring detta så jag försöker skriva ned frågorna nedan. Har också flera gånger erbjudit mig att hellre ta ett möte och dialog kring frågorna istället för tråkiga och formella mail.

Vill åter vara tydlig med att skolan drivs ideellt genom en förening helt utan privata vinstintressen. Med ett enda syfte; verka för att kommunens barn ska få en så bra skolgång som möjligt. Allt styrelsearbete är ideellt och skolan har under åren skapat ett stort antal arbetstillfällen och är en viktig anledning till återinflyttning i den norra delen av kommunen. Något som vi är övertygade om gynnar hela kommunen på både kort och lång sikt.

Sammanställning av frågorna:

1. När får vi tillgång till beslutet för år 2019?

Vi har inte fått något brev och ser inte heller protokollet på er hemsida. Viktigt att beslutet ställs till Järbo friskola direkt så det är möjligt att överpröva.

2. Varför har kommunen fattat beslut om att inte dela med er av några Excel-filer?

Det gör som sagt denna dialog omständlig för båda parter och jag förstår att någon på kommunen har fattat beslutet. Om ni verkligen menar att ni vill ha en öppenhet och bra dialog kring frågor som denna går detta beslut med all tydlighet i motsatt riktning. Den bryter också mot SKLs riktlinjer och skollagen kring öppenhet om inte annan information tydligare presenteras, se nedan utdrag:

"En kommun ska, enligt förordningen 4 kap 13 §, kunna redovisa hur bidraget har räknats ut. Det ska av redovisningen framgå att och hur alla de nämnda kostnadsposterna ingår."

3. Skolpengen för åk 1-6. Varför har ni valt att minska lönekostnaden från budget med 8,3 MSEK (från 24,4 MSEK till 16,1 MSEK i beräkningsunderlaget, d.v.s. 34%)?

Ni har på motsvarande sätt minskat lönekostnaden för åk 7-9 med "bara" 2 MSEK (från 16,1 MSEK till 14,1 MSEK, d.v.s. en minskning med 12%). Om reduktionen avser stadsbidrag hade det varit mycket tydligare och bättre att redovisa dessa helt separat så det går att mappa. Utifrån den mappning som nu ändå går att göra finns ändå inte den skillnaden i stadsbidrag mellan åk 1-6 och 7-9.

4. Varför är kostnaden för ledning 15 MSEK?

Detta ska ses kopplat mot kommunens kostnader för den egna verksamheten som enligt budget är 94 MSEK, d.v.s. kostnader för ledning är 16% av verksamhetens totala kostnader och ungefär lika stora som HELA den personalkostnad ni räknar med att ni har för grundskolan åk 1-6, det låter mycket märkligt. Även om man räknar bort rektorer och skolledning kvarstår 10 MSEK som är helt utan underliggande poster/förklaring. Jämför man med de riktlinjer som SKL har är schablonen för administration 3% av verksamhetens kostnader vilket då borde motsvara knappa 3 MSEK.

5. Varför utgår inte Färgelanda kommun från SKLs riktlinjer baserat på skollagens bestämmelser för beräkning av skolpengen?

Vi har tidigare skickat dessa till kommunen och vi har även lämnat information om att modeller som är "accepterade" av både kommun och friskolor bland annat finns i grannkommunerna Uddevalla och Vänersborg, denna/dessa modeller skulle med all sannolikhet även vara accepterad av Järbo friskola. Varför ska en liten kommun som Färgelanda lägga tid, kraft och pengar på att uppfinna egna krångliga modeller? Modellen för 2019 är inte ändrad jämfört med de tidigare överprövade besluten för 2017 och 2018, den skillnad som skett är att det nu är nya mer realistiska värden i beräkningarna samt att formelfel är korrigerade.

6. Var finns kostnader för skolbibliotek, IT och IT-stöd upptagna i beräkningsunderlaget?

Vi har efterfrågat detta sedan tidigt i höstas men ännu inte fått några svar och det finns heller inte några specificeringar gjorda i nuvarande underlag.

7. Varför räknas socioekonomiska faktorer till kommunens verksamhetens fördel?

Ser man till Järbo friskolas upptagningsområde är både utbildningsnivå och lönenivå lägre än tätorterna färgelanda och högsäter.

8. Av vilken anledning vill kommunen inte ha en dialog kring ovan INNAN politiska beslut fattas?

Nu när beslut är fattat återstår precis som senast enbart överprövning.

Mvh,

Magnus

Den mån 6 maj 2019 kl 12:00 skrev Magnus Blomberg [REDACTED]

Hej alla.

Då vi fick tillgång till delar av materialet för skolpengen 2019 först i lördags och detta ska upp på nämndmöte redan nu på torsdag så skickar jag till er alla.

Först och främst förstod jag på Lars att kommunen fattat beslut om att skicka ut materialet i form av PDF-filer och inte i form av Excel-filer. Detta gör det i princip omöjligt att granska innehållet i beräkningarna så detta behöver vi snarast hitta en lösning på. Antingen behöver formler och värden bifogas i PDF-filerna alternativt att ni som tidigare och som övriga gör delar med er av hela Excel-filen. Just nu blir det ett totalt virrevarv av benämningar och värden från 2017, 2018 och 2019 som i flera fall inte ser ut att stämma.

När det kommer till de beräkningar som vi faktiskt kan titta närmare på så ser vi att själva modellen för hur skolpengen räknas ut inte verkar skilja sig närmvärt från tidigare modell. Den stora skillnaden vad vi kan se är att det nu är mer korrekta värden i formlerna vilket är bra. Som exempel har lönekostnaden för grundskolan ökats med 50% och lokalkostnaden med 100%, trots att dessa med bestämdhet hävdades vara korrekta även tidigare. Dock finns fortfarande några stora och viktiga frågetecken att reda ut. Försöker sammanställa dem nedan:

1. Total omslutning

Det ser bättre ut än tidigare, nu stämmer siffrorna bättre och det finns en tydligare logik kopplad mellan faktiska kostnadsposter och värden i beräkningsmodellen. Dock diffar det fortfarande (se nedan) och några poster är väldigt stora och känns som de "täcker upp" de hål som finns. Här finns då framförallt "justeras bort" -posten på nästan 24 MSEK. Denna består delvis av stadsbidrag på ca 10 MSEK men övriga poster är svåra att tolka och förstå. Ser man på t.ex. socionomisk fördelning gynnas kommunen medan ser man till faktiska inkomster och utbildningsnivå så är denna lägre i järbo friskolas upptagningsområde än övriga kommunen.

En annan stor post är åter ledning, denna är på nästan 15 MSEK varav bara 5 MSEK fördelas ut på elevpengen. Detta ska ses mot egen verksamhetskostnad på 94 MSEK och innebär då en "overhead" på över 10%. Schablonen är 3% och det finns fortfarande ingen mappning alls. Andra efterfrågade poster saknas också, t.ex. IT-kostnader och skolbibliotek.

2. Personalkostnad grundskola

En annan förklaring till diffen är fortsatt personalkostnaderna. Dessa är tydligt specificerade i budget och tidigare utfall. För grundskolan är personalkostnaden upptagen till totalt 43 MSEK fördelat på 2,5 MSEK för förskoleklass, 24,4 MSEK för åk 1-6 och 16,1 MSEK för åk 7-9. Detta stämmer relativt bra med fördelning av barn och hur det brukar se ut. När sedan skolpengen ska räknas ut så ser fördelningen helt annorlunda ut. Här finns istället en total lönekostnad på 31,7 MSEK, d.v.s. en minskning på 11,3 MSEK. Personalkostnaden för åk 1-6 minskat från 24,4 MSEK i budget till 16,1 MSEK i beräkningarna, d.v.s. en minskning med 8,3 MSEK bara för åk 1-6. Samtidigt ligger personalkostnaden för åk 7-9 kvar på nästan samma nivå, 16,1 till 14,1. Här ligger som vi ser det nu "felet" sett till det förväntade värdet på skolpengen för åk 1-6 och det nu framräknade värdet.

Med detta vill jag säga att även om uträkningarna är omgjorda och siffrorna nu närmar sig rätt värden så är det fortfarande mycket oklart och som jag ser det utifrån det vi kan tolka fel i uträkningarna. Vi ser gärna också att det tas fram en mycket enklare beräkningmodell där man utifrån färdiga budget eller utfallsposter får fram elevpengen, nuvarande modell är komplex och kopplar inte samman budget/utfall med elevpeng på ett tydligt sätt.

Jag vill avsluta med att vi mer än gärna tar en dialog om detta på plats istället för mail eller genom olika rättsprocesser som vi åter vill belysa bara är destruktivt.

Bifogat finns det underlag vi fått till oss under lördagen.

Mvh,

Magnus

förberedelseklass, trots att förberedelseklassens kostnader är beräknade på ett helt annat ställe i underlaget. Även detta har kommunen bekräftat under möte.

3. Administration

Kommunen egen administrationskostnad är i budgeten fastställd till 14,6 MSEK. Av denna administration har kommunen inkluderat kostnader samtliga rektorer á 5,2 MSEK men övriga 9,4 MSEK saknar förklaring och är oproportionerligt stor.

4. IT-kostnader och skolbibliotek

Kostnader för IT och skolbibliotek finns fortfarande inte med i beräkningunderlaget trots att detta påpekats tidigare. Att kostnaderna saknades bekräftades av kommunen på möte 2019-06-12.

Sammantaget innebär det ovan sagda att grundbeloppet som betalas till huvudmannen borde höjas med 15.000 kr per elev.

Utifrån det ovanstående yrkar huvudmannen att rätten återförvisar målet till Färgelanda kommun för ett nytt beslut i överensstämmelse med gällande rätt.

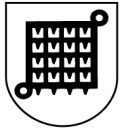
Färgelanda, dag som ovan



Monica Drottz
Styrelseledamot – Järbo friskola

Bilagor

Färgelanda kommuns beslut om Barn och elevpeng 2019
Styrkande av Styrelseledamotens rätt att teckna huvudmannens firma - konstituerande protokoll
Kommunens kalkylark – lke och bidrag 2019
Kommunens budget – 2019_budget_info
Presentation elevpeng övergripande beskrivning
Mailhistorik färgelanda kommun



Kommunledningskontoret
Marianne Martinsson
kommunsekreterare
0528-56 71 04
Marianne.martinsson@fargelanda.se

forvaltningsrattenigoteborg@dom.se

(Mål nr 8778-19)

**Yttrande till förvaltningsrätten i Göteborg över överklagat beslut i
Utbildningsnämnden i Färgelanda 2019-05-09 § 40 avseende – Barn och
elevpeng till fristående enhet ”Barnens lek och Lär” baserat på budget 2019**

Barnens Lek och Lär, enskild pedagogisk verksamhet, begär i ett överklagande att utbildningsnämndens beslut gällande barn och elevpeng för enskild pedagogisk verksamhet upphävs och räknas ut på nytt efter förskola.

Skolförordningen 14 kap 1 § anger att kommunen ska beräkna och fastställa en barn och elevpeng/skolpeng, baserad på budgeten för nästkommande år och att densamma ska vara lika för den aktuella verksamheten oavsett huvudman (enskild eller kommunal) - **Likabehandlingsprincipen**

Kommunen bedömer att det inte är i linje med likabehandlingsprincipen att grunda barn och elevpengen till enskild pedagogisk verksamhet utifrån budgeten för förskolan. Förskoleverksamhet och pedagogisk omsorg skiljer sig åt, t ex vad avser:

Läroplaner

- Förskolan styrs av läroplaner.
- Förskolans läroplan ska vara vägledande men inte bindande för pedagogisk omsorg.

Utbildad personal

- I förskola ska det finnas högskoleutbildad personal, till exempel förskollärare.
- I pedagogisk omsorg ska det finnas personal med utbildning eller erfarenhet som gör att de kan tillgodose barnets behov av omsorg och en god pedagogisk verksamhet.

Se vidare <https://www.skolverket.se/regler-och-ansvar/ansvar-i-skolfragor/pedagogisk-omsorg>

Färgelanda kommun har fram till 2017 bedrivit pedagogisk omsorg i egen regi. Bidraget till motsvarande fristående verksamhet har under den tiden kunnat beräknas utifrån kommunens egna kostnader och budget. För att bestämma kommunens bidrag därefter, har 2017 års barn och elevpeng till enskild pedagogisk omsorg använts som bas och räknats upp med den genomsnittliga prisökningen för gymnasieskolans riksprislista.

Skälet till att använda gymnasiets riksprislista har varit att använda en uppräkningsfaktor som är så neutral som möjligt, men ändå relaterad till skolverksamhet.

Besluten om Barn och elevpeng till enskild pedagogisk verksamhet har aldrig beräknats efter budgeten för kommunal förskola eller anslagen till gymnasieskolan.



Färgelanda kommun,
Kommunstyrelsen
Allhemsvägen 5
458 80 Färgelanda



Ulrika von Brömsen ./ Färgelanda kommun, Kommunstyrelsen
angående **tillämpning av skollagen**

Yttrande i målet

Ni ska yttra er över innehållet i de handlingar som bifogas. Yttrandet ska vara skriftligt och ges in till domstolen.

Yttrandet ska ha kommit in **senast den 29 juli 2019**. När tiden har gått ut kan domstolen komma att avgöra målet, även om något svar inte kommit in.

Att skicka handlingar till domstolen

Kom ihåg att alltid ange målnumret 8778-19 och vem som är avsändare.

Domstolen tar gärna emot inlagor via e-post. Handlingar som skickas via e-post behöver inte samtidigt skickas på annat sätt.

Mer information

Allmän information finns på domstolens webbplats. Kontakta gärna domstolen per telefon eller e-post om ni har frågor.

Gunilla Falk
Telefon 031-732 73 53

Bifogade handlingar: aktbilaga 1

DATUM: 02-06-2019

YTTRANDE TILL:

Utbildningsnämnden

Färgelanda kommun

458 80 Färgelanda

TILL:

Förvaltningsrätten i Göteborg

Box 53197

400 15 Göteborg

ÖVERKLAGANDE

KLAGANDE: Barnens Lek & Lär enskild pedagogisk omsorg

Anette von Brömsen 19690818-4929

Håvesten 4

458 92 Färgelanda

0768481221

anettevb69@gmail.com

SAKEN: Barn- och elevpeng 2019 för enskild pedagogisk omsorg har baserats på gymnasieskola i stället för förskola .

ÖVERKLAGAT BESLUT: Färgelanda Kommun

Barn- & elevpengen

Sammanträdesprotokoll 2019-05-09

Fick beslutet via mail 2019-05-27 (ped oms 1-5)

Dnr UN 2019/80

FÄRGELANDA KOMMUN Utbildningsnämnden
2019 -06- 0 4
Dnr: UN 2019/80
Hid: UN 2019/80
FÖRVALTNINGSRÄTTEN GÖTEBORG
INKOM: 2019-07-10
MÅLNR: 8778-19
AKTBIL: 1

JAG VILL ÖVERKLAGA BESLUTET.

JAG YRKAR PÅ: Kommunens beslut gällande barn- och elevpeng för enskild pedagogisk omsorg upphävs och räknas ut på nytt efter förskola.

SKÅLET TILL MIN ÖVERKLAGAN ÄR: Ekonom Lars Bäcker tydliggjorde den 21 05 2019 på informationsmötet att barn- och elevpengen för min pedagogiska verksamhet räknades ut baserat på budget för gymnasieskola. En skriftlig handling utgavs ej.

Tidigare beslut av barn- och elevpeng har verkställts efter förskola 1-5år. Se bifogande bilagor gällande beslut från 2016 och 2017 Dnr 2016-825. Beslut 2019 har utgått från gymnasieskola. Se bifogad bilaga Dnr UN 2019/80.

Enligt skollagen (2010:800) 15 kap 5 § tillhör gymnasieskolan de ungdomar som avslutat sin grundskoleutbildning eller motsvarande utbildning.

Barn- och elevpengen ska inte baseras utefter gymnasieskola eftersom Barnens Lek & Lär är en pedagogisk verksamhet för barn i åldrarna 1-5år. Jag yrkar på att barn- och elevpengen baseras utefter förskola så barn som är inskrivna på min pedagogiska omsorg får likvärdiga ekonomiska förutsättningar för att främja lärandet, som barn i samma ålder inskrivna på fristående- och kommunala förskolor.

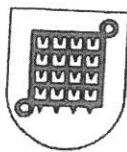
Med vänliga hälsningar Anette von Brömsen

NAMNTECKNING



NAMNFÖRTYDLIGANDE





Utbildningsnämnden

UN § 40

Dnr UN 2019/80

Beslut om barn och elevpeng till fristående enheter 2019 baserat på budget 2019 – Barnens Lek & Lär

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att för huvudmannen för Barnens Lek och Lär, fastslå nedanstående budgetbaserade barn- och elevpeng i tillämpliga delar att gälla tills fastslaget utfall finns för verksamhetsåret 2019.

Barn- och elevpeng 2019 (vht fakturerar själva föräldraavgift)

Budget

Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	131 149	109 648	57 065	0	0	37 836	59 117	75 808	111 139	437 477
Ersättning/termin	65 574	54 824	28 533	0	0	18 918	29 558	37 904	55 570	218 738
Ersättning/månad	10 929	9 137	4 755	0	0	3 153	4 926	6 317	9 262	36 456

Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	139 633	116 842	58 777	101 577	30 452	40 486	62 664	80 356	117 808	463 726
Ersättning/termin	69 816	58 421	29 388	50 788	15 226	20 243	31 332	40 178	58 904	231 863
Ersättning/månad	11 636	9 737	4 898	8 465	2 538	3 374	5 222	6 696	9 817	38 644

Beloppen grundar sig på budget för 2019.

Pengarna anvisas ur sektor Barn- och Utbildnings ekonomiska ram i 2019 års budget.

Beslutet kan överklagas.

Beslutsunderlag

Sektor barn och utbildnings tjänsteskrivelse 2019-05-02.
Budgetberäkning

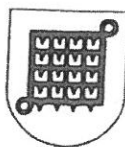
Sektor utbildnings ekonom informerar.

Justering

SH

AP

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

KS § 254

Dnr 2016- 825

Barn och elevpeng 2017

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att fastställa Barn- och elevpengen för 2017 baserat på budget för 2017 enligt nedanstående förslag.

Barn -och elevpeng 2017 (vht fakturerar själva föräldraavgift)

Kommunala enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	107 791	87 735	58 108	91 740	27 279	29 718	44 748	66 960	97 442	307 535
Ersättning/termin	53 895	43 867	29 054	45 870	13 640	14 859	22 374	33 480	48 721	153 768
Ersättning/månad	8 983	7 311	4 842	7 645	2 273	2 476	3 729	5 580	8 120	25 628

Fristående enheter										
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1-5 år	Ped oms 6-13 år	Frt	F-klass	Åk 1-6	Åk 7-9	Grundsär
Ersättning/år	114 827	93 568	61 594	97 845	29 310	31 895	47 433	70 978	103 289	325 988
Ersättning/termin	57 414	46 784	30 797	48 922	14 655	15 947	23 716	35 489	51 644	162 994
Ersättning/månad	9 569	7 797	5 133	8 154	2 442	2 658	3 953	5 915	8 607	27 166

Besvärshänvisning – se sid 10

Reservation

Tobias Bernhardsson (C), Marion Pelli (C) och Maino Svensson (C) reserverar sig mot beslutet

Linda Jansson (M) reserverar sig mot beslutet

Peter Johansson (KD) reserverar sig mot beslutet.

Yrkande

Tobias Bernhardsson (C) med instämmande av Peter Johansson (KD) och Linda Jansson (M) yrkar att elevpengen ska vara densamma som för 2016 för skolåren F-6 och 7-9. Peter yrkar att finansieringen sker över budgeten för kommunstyrelsen.

Ulla Börjesson yrkar bifall till ledningsutskottets förslag men påtalar samtidigt att ledningsutskottets förslag till barn och elevpeng är baserad på den av kommunstyrelsen antagna budgeten för 2017. Regeringen har fattat beslut om ett nytt statsbidrag till kommunerna. När regeringen har bestämt statsbidragets storlek kommer kommunstyrelsen att revidera 2017 år budget. Om budgetanslagen till skolan då höjs kommer barn och elevpengen att räknas om och följa den nya reviderade budgeten.

Justering

UB

PJ

Utdragsbestyrkande



Färgelanda kommun

Barn -och elevpeng 2016 (vht fakturerar själva föräldraavgift)

Kommunala enheter							
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1 5 år	Ped oms 6 13 år	Frt	F-klass
Ersättning/år	106 663	84 625	55 052	91 625	29 363	31 645	41 329
Ersättning/termin	53 332	42 313	27 526	45 812	14 681	15 823	20 665
Ersättning/månad	8 889	7 052	4 588	7 635	2 447	2 637	3 444

Fristående enheter							
Kr	Fsk 1-3	Fsk 4-5	Allm fsk	Ped oms 1 5 år	Ped oms 6 13 år	Frt	F-klass
Ersättning/år	113 611	90 250	58 355	97 602	31 490	33 910	43 809
Ersättning/termin	56 805	45 125	29 178	48 801	15 745	16 955	21 904
Ersättning/månad	9 468	7 521	4 863	8 134	2 624	2 826	3 651



Kansliet
Kommunsekreterare
Marianne Martinsson
0528 567104
0766 352589
Marianne.martinsson@fargelanda.se

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens delårsrapport per juli 2019 med prognos för helårsresultatet

Beslutsförslag

Utbildningsnämnden beslutar att godkänna upprättat förslag till delårsrapport för perioden 2019-01-01 – 2019-07-31 och överlämna densamma till kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning:

Kommunstyrelsen ska en gång per år överlämna en delårsrapport till kommunfullmäktige.

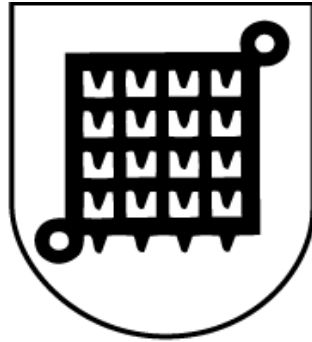
Nämnderna har att för sin del upprätta en delårsrapport avseende sitt ansvarsområde. Nämndernas delårsrapporter sammanställs sedan till en rapport för hela kommunen .

Utbildningsnämndens resultat för perioden uppgår till - 7,6 miljoner kronor jämfört med budget.

Nämndens prognos för helårsresultatet uppgår till -7,0 miljoner kronor jämfört med budget.

Anna Gunnervik
Utbildningschef

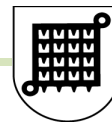
Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Utbildningschefen



Delårsrapport 2019

Utbildningsnämnden

**Delår jan-
juli 2019**



Innehållsförteckning

Nämnderna	3
<i>Verksamhetsbeskrivning</i>	3
<i>Verksamhetsberättelse</i>	3
<i>Resultaträkning</i>	6
<i>Ekonomiskt utfall</i>	6
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	7
<i>Volym- och nyckeltal</i>	8
<i>Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på</i>	9
<i>Investeringsredovisning</i>	9
<i>Framtid</i>	10
<i>Slutsats</i>	10



Nämnderna

Verksamhetsbeskrivning

Förskola inkl. pedagogisk omsorg Verksamhet för barn 1-5 år finns i tre förskolor i norr och söder, samt två förskolor i Färgelanda tätort. I Högsäter, på Månvägen, har två nya avdelningar byggts till och vi har två tillfälliga moduler (2017) i Ödeborg och Stigen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Verksamhetsberättelse

Helheten Rekrytering av behöriga och legitimerade lärare samt skolläda och elevhälsopersonal blir allt svårare. Detsamma gäller för förskolan. Vi har en jämförelsevis god nivå på legitimerade lärare och förskollärare, men det blir svårare för varje år. Vi har flera pensionsavgångar framför oss, vilket ytterligare försvårar kompetensförsörjningen. Lönekostnaderna ökar då efterfrågan överträffar



tillgången på lärarpersonal. Det råder brist på adekvat utbildad personal inom utbildningssektorn i hela landet. Detta är också lönedrivande.

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

Två rektorer läser Rektorsprogrammet och en förskolechef har just examinerats under våren.

Fyra lärare vidareutbildar sig till speciallärare och specialpedagoger vid Göteborgs universitet.

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

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

Barnomsorg Eftersom vi har blivit beviljade statsbidrag för minskade barngrupper har vi kunnat vara fler personal på avdelningarna. Det har gjort att arbetsbördan har fördelats på personalen, och vi har kunnat dela in barnen i mindre grupper vilket är positivt för barnens lärande. Fokus är också att ha utomhuspedagogik på alla förskolor. Under våren har en ny läroplan för förskolan tagits fram vilken börjat gälla från 1 juli-19. Detta har inneburit fortbildningskostnader för att implementera nya läroplanen i verksamheterna. Förskolan har också haft nätverksträffar, och arbetat vidare med "Läsluftet" för att öka personalens medvetenhet om hur vi kan arbeta med barns språkutveckling för att lägga grund till fortsatt lärande.

Grundskola inkl. grundsär och fritidshem

Sammanfattningsvis kan sägas att vi har kommit en bit mot högre måluppfyllelse och elevdelaktighet i kunskapsutvecklingen. Meritvärdet är marginellt lägre jämfört med förra årets nior och betydligt fler har nått behörighet till gymnasiet jämfört med vt-2018. Sommarskolan gav goda resultat för fyra elever (fem E i basämnen).

Fortsatt utvecklingsarbete pågår för att nå högre måluppfyllelse. Ny utvecklingsgrupp med fokus röd tråd från förskola till år 9 arbetar med kompetensutvecklingsfrågor som ska stödja arbetet. Vi arbetar såväl med förbättrade pedagogiska processer för alla elever som individanpassningar och särskilt stöd. Pedagogerna uppger att behoven ökar kontinuerligt.

Vi satsar på mindre grupper i bland annat basämnen, samt NO (där det inte kan vara för stora grupper). När vi ser resultaten så är det tydligt att detta har fallit väl ut och ökat behörigheten till gymnasiet.

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

Frånvaro och uppföljning görs kontinuerligt, då vi vet att det har stor betydelse för måluppfyllelsen att eleverna är i skolan.

Bidrag från Migrationsverket uteblir när de nyanlända eleverna får uppehållstillstånd. Kostnaderna finns dock kvar, och behöver täckas av kommunal budget.

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

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

Insatser för elevernas ökade måluppfyllelse:



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

Vi har arbetat fram en modell för projektet "Du äger ditt liv", och arbetet med eleverna startade höstterminen med årskurs 6 och därefter årskurs 7. Det är ett samprojekt med IFO, Kultur och fritid, Folkhälsorådet samt Hälsokällan. Det har varit ett väldigt uppskattat projekt och inneburit klara målbilder för många elever. Arbetet innefattar i år också Ungdomsmottagningen. Samforskning med Höghskolan Väst kring projektet har slutrapporterats och sprids nu till andra kommuner.

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

Vi får nytt statsbidrag för likvärdig skola.

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

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

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

Gruppen nyanlända elever till IM-språk har minskat.

Vuxenutbildningen

Gymnasial vuxenutbildning

Vuxenutbildningen:

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

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

Yrkesutbildning inom vård- och omsorg finns i Färgelanda.

Certifiering av vård- och omsorgscollege för Uddevalla, Orust och Färgelanda är genomförd

Svenska För Invandrare

Det är fortsatt söktryck till Svenska För Invandrare och undervisningslokalerna är små och inte helt ändamålsenliga.

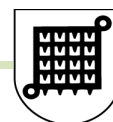
Grundläggande vuxenutbildning

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

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

Särskild utbildning för vuxna

Det fanns inga studerande för särskild utbildning för vuxna under 2018



Utvecklingsenheten

Allmänt

Utvecklingsenheten är en stödjande enhet främst inriktad mot den Information- och Kommunikations Teknologi -pedagogiska (IKT) och specialpedagogiska delen av undervisningen i förskola och skola. Chefen för enheten slutade sin tjänst i september -18 vilket påverkat analys och utvecklingsarbetet delvis negativt. Behovet av rekrytering är stort men skolchefen avvaktar budgetläget.

Implementering digitala elevenheter

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

Under läsåret har det funnits en IKT-pedagog anställd på 50%. Det har medfört en effektivare organisation med högre kvalitet när det gäller administration av digitala elevenheter samt hantering av felanmälda elevdatorer främst på Valbo7-9.

IKT-pedagogik - Informations och Kommunikationsteknik

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

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

Elevhälsa

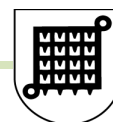
Vi har idag god tillgång på elevhälsopersonal inkl. skolläkare och skolpsykolog. Vi har dock svårigheter att rekrytera specialpedagog i tillräcklig utsträckning.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Akkumulerat utfall 201807	Akkumulerat utfall 201907	Akkumulerad budget	Avvikelse mot budget
Intäkter	16 808	13 514	14 243	-729
Kommunbidrag	90 224	98 478	98 478	0
Summa intäkter	107 032	111 992	112 721	-729
Personalkostnader	-57 713	-59 911	-59 744	-167
Övriga kostnader	-54 658	-59 037	-52 493	-6 544
Kapitalkostnader	-715	-644	-484	-160
Summa kostnader	-113 086	-119 592	-112 721	-6 871
Periodens resultat	-6 054	-7 600	0	-7 600

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 201807	Bokslut 201907	Budget 201907	Avvikelse 201907	Budget 2019	Prognos 2019
Nämndverksamhet	0	147	245	98	420	0
Barnomsorg	27 946	31 391	25 977	-5 414	44 532	-1 500



Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 201807	Bokslut 201907	Budget 201907	Avvikelse 201907	Budget 2019	Prognos 2019
Grundskola inkl grundskär	24 536	31 340	32 360	1 020	55 475	-1 500
Gymnasieskola inkl gymnasiesär	20 035	20 986	19 268	-1 718	33 030	0
Ledningskontor	6 827	7 378	8 375	998	14 358	0
Vuxenutbildning	1 740	2 134	1 977	-157	3 389	0
Utomkommunal verksamhet fsk - åk 9	11 778	12 703	10 277	-2 426	17 617	-4 000
Totalt	92 862	106 077	98 478	-7 599	168 820	-7 000

Analys av utfall per verksamhetsområde

Helhet

Just nu är bilden att vi ligger -7 600 mot budget

Det finns flera anledningar till detta detårsresultat.

Vi har - 732 på intäkter vilket beror på mindre statsbidrag än väntat.

När det gäller kostnad för extern verksamhet ligger vi i nuläget på - 4 000 mot budget. Det är kostnaden för gymnasieplatser, skolplatser i andra kommuner och platser i fristående verksamhet. Hälften av detta är gymnasieplatser. Många gymnasieelever har gått mer än 3 år vilket fördyrar i höst kommer färre elever gå på gymnasiet, därmed köper vi färre platser och räknar med att spara in 1 000. En annan del i detta underskott är att den höjda ersättningen till friskolor sedan 2017 som borde belastat 2018 kommit i år på BUNs budget. Hittills reglerat 600, det finns en osäkerhet i exakt belopp då beslutet om ersättning är överklagat till förvaltningsrätten. Prognosen är dock fortfarande -4 000 på kostnad för extern verksamhet.

När det gäller skolskjutsar ligger vi också på -1 000. Denna verksamhet har vi tagit över av samhällsbyggnad och finansieringen är underdimensionerad mot kostnaden. Intäkterna för delar av detta ligger kvar på omsorg och det kommer att bli en redovisningsteknisk sak att lösa detta, alltså inget egentligt minus.

Vi har också en ökad kostnad på lokaler på - 1 400 . En liten del beror på att vi haft dubbel hyreskostnad en period då vi byggt Månvägen och haft Prästgården och Dagbarnvårdarnas lägenhet längre än planerat. Den stora delen är att vi sitter fast med hyreskostnad på Valboskolans moduler som vi ännu ej lyckats hitta annan hyresgäst till. -2 400

Vi ligger rätt på personal. Vi har haft stor restaktivitet här. En risk är dock dyrare nyrekrytering för flera personalgrupper innebär ökade kostnader då dessa kan komma att överstiger planerad budget. Risk finns också att ökade personalkostnader kan komma beroende på att vi behöver tillgodose ett ökat antal barns/elevers lagstadgade behov av särskilt stöd. En del av minussiffrorna kan förklaras med semesterlöneskulden som förväntas jämma ut sig innan årets slut.

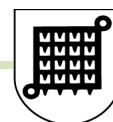
Bidrag från Migrationsverket har minskat. Trots det har våra nyanlända elever med uppehållstillstånd rätt till studiehandledning och modersmålsundervisning och få sina behov av anpassningar och särskilt stöd tillgodosedda.

Barnomsorg

Norr och Söder har minskade intäkter beror i stor del på minskade statsbidrag, ny astatsbidrag är dock beviljade för hösten.

Några avdelningar har varit i drift längre än planerat, och detta har medfört en kostnad som inte var budgeterad. Detsamma gäller kostnad för att återställa Humlan till lägenheter. Stora elkostnader för Höjdens förskola driver också kostnader.

Omsorgstiderna på i barnomsorg och på fritidshemmen är långa för många barn, då många föräldrar pendlar. Det blir en stor belastning på verksamheten och kräver mer personal tidigt och sent på



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

Grundskola och grundsärskola

Ligger rätt nu, stor restaktivitet har gällt vid personalplanering. Det finns dock en del nytillkomna elever med stort behov av särskilt stöd vilket kan göra att extra resurspeagoger behöver tillsättas. Som nämnts ovan är hyreskostnaden en stor bit som inte finns budget för.

Gymnasieskolan och gymnasiesär

Vi har fått en ökad kostnad för gymnasieplatser, många har gått ett fjärde år på gymnasiet då de fått utökad studietid, en del har gått på IM något år innan de börjar på nationellt program. Det har varit svårt att veta innan hur lång tid en elev behöver gå på gymnasiet då behoven styr.

Vuxenutbildningen

Avvikelsen i personalkostnader beror till största delen av kostnad för semesterperiodisering och bör vara borta vid årets slut.

Avvikelsen i övriga kostnader beror på att ett statsbidrag som erhöles 2018 redovisades nu under 2019. Vuxenutbildningen lämnade i juni tillbaka 93 tkr.

Svenska för invandrare, SFI, håller relativt väl sin budget trots att det är svårbedömt. vi räknar med att Vuxenutbildningen håller sin budget tämligen väl vid årets slut.

Ledning och utvecklingsenhet

Här ligger några externa hyreskostnader och kostnader för skolskjuts. En del av skolmåtiderna ligger här i nuläget men kommer att fördelas på respektive område. Här finns en vakans för en utvecklings och kvalitetschef. Denna behöver rekryteras i närtid.

Prognosen just nu ser ut som att vi kommer gå in i bokslut med ett resultat på - 7 000.

Volym- och nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2016	2017	2018	Utfall 201907
Antal barn				
Förskolor	288	312	275	261
Pedagogisk omsorg	33	18	10	0
Vårdnadsbidrag	5	0	0	0
Summa	326	330	285	261



Verksamhet	2016	2017	2018	Utfall 201907
Antal elever				
Grundskolor	766	775	717	720
Grundsärskola	13	15	9	10
Summa	779	790	726	730
Antal elever				
Gymnasiet	171	282	259	246
Gymnasiesär	9	8	9	9
Summa	180	290	268	255
Antal kursdeltagare				
Vuxenutbildning	272	142	239	110
varav Sfi	80	105	126	33

Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

Verksamhet	2016	2017	2018	Utfall 201907
Grundskola:				
Meritvärde år 9	212,4	214,7	218,3	199,0
<i>Resultat i nationella prov år 9 (%):</i>				
Svenska	-100	?	89	88
Matematik	91,3	81,7	?	58,7
Engelska	-100	-100	-100	89,3
Gymnasieskola:				
Gymnasiebehörighet % (yrkesprogram)	88,2	91,2	78	
Andel som fullföljt utb. inom 4 år	77,2	75	79,7	
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	77,2	75	79,7	
Alla kommuner	78,7	78,5	78,6	

Investeringsredovisning

Storlek på grundram, tkr

800

Tabell över investeringar inom grundram

Investering	Verksamhetsområde	Status	Ack utfall, t kr	Budget, tkr
Inredning Bruksskolan	Utbidning	Startad	3	80
Inredning Högsäter skola	Utbidning	Planerad	0	75
Inredning Vuxenutbildning	Utbidning	Planerad	0	40
Inredning Fritidshem Valbo	Fritidshem	Startad	50	170
Inredning Valbo 7-9	Utbidning	Startad	73	292
Inredning Särskolan	Utbidning	Planerad	0	25



Investering	Verksamhetsområde	Status	Ack utfall, t kr	Budget, tkr
Totalt			126	682

Framtid

Valbo f-3 har flyttat till den nyrenoverade Höjdensskolan. Starten har varit till belåtenhet och eleverna trivs bra. Det finns mycket att göra på raster, det minskar konflikter och ökar aktivitet vilket är gynnsamt för elevers trivsel och trygghet.

Vi har också startat den särskilda undervisningsgruppen för elever med beteendeproblematik

Under läsåret kommer vi att bedriva utvecklingsarbete kring elevhälsa och likabehandling för att öka elevernas trygghet och studiero. Att känna sig trygg i skolan är en förutsättning för att lärande ska kunna ske. Vi kommer också att genomföra ett utvecklingsarbete kring måluppfyllelse i syfte att höja resultaten på alla stadier, i alla årskurser.

En hjälp i detta är det nya lagstadgade läsa-skriva-räkna-garantin som trädde ikraft den 1 juli i år. Den innebär att vi genomför diagnostiska uppföljningar av samtliga elevers språk och matematikutveckling i förskoleklass och i de tidiga årskurserna. De elever som inte uppvisar förväntade kunskaper har förstärkt rätt till särskilt stöd för att tillägna sig dessa förmågor. Vi kan komma att behöva utöka med specialpedagogisk kompetens för att möta behovet och leva upp till lagkravet.

Det har också kommit en ny läroplan för förskolan som även den trädde i kraft 1 juli -19. I den betonas också lärandet såväl gällande språkutvecklingen som matematikutvecklingen.

Det blir en stor utmaning för oss att höja skolresultaten och elevers trygghet och studiero samt leva upp till förtydligade lagkrav om rätt till särskilt stöd och samtidigt vända röda siffror för att balansera årets budget och genomföra de effektiviseringar som kommande budgetram kräver.

Slutsats

Slutsats och åtgärdsplan

Vi fick inte statsbidrag i den omfattning vi väntat. Vi kommer fortsätta söka alla statsbidrag som är möjliga.

Kostnaden för köp av extern verksamhet är svår att påverka i närtid. Vi jobbar på att få systemstöd för att få en bättre kontroll och en bättre förutsägbarhet i kostnader särskilt kring gymnasieplatserna. Då vi också arbetar aktivt på höjda skolresultat räknar vi med att på längre sikt färre elever behöver förlängd studietid i gymnasiet.

Våra hyreskostnader har ökat då vi startat upp två nya enheter, Månvägen och Höjden skolan. Denna kostnader utjämnas i viss mån mot de ställen vi stängt ned. Vi har dock fortfarande förhöjd kostnad då vi står med outhyrda moduler. Vi fortsätter verka för att annan verksamhet kan hyra och nyttja lokalerna.

Positivt är att vi ligger rätt i personal. Vi är återhållsamma i rekrytering och vikarieanskaffning.

Stora effektiviseringar och stor återhållsamhet behövs liksom ett omtag på budgetarbetet inför 2020 års budget.



Det ligger ett uppdrag till skolchefen att tillsammans med ledningsgruppen göra en konsekvensanalys av vad som är möjligt att göra för att nå en budget i balans och genomföra de effektiviseringar som kommande budgetram kräver.

Delegeringsbeslut

Utskriftsdatum: 2019-09-03

Utskriven av: Marianne Martinsson

Diarieenhet:	Utbildningsnämnd
Beslutsfattare:	Alla
Kategori:	Alla
Beslutsinstans:	Utbildningsnämnd
Sammanträdesdatum:	2019-09-05
Sekretess:	Visas ej

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	Avsändare/Mottagare	Beslutsfattare
Ärendenummer	Ärendemening	Kategori
		Ansvarig
2019.243	Överenskommelse - bidrag mellan hemkommen och fristående gymnasieskola. Yrkesintroduktion fordons- och transportprogrammet	Mona Jonsson §
2019-06-13		Mona Jonsson
		Mona Jonsson
2019.244	Överenskommelse - bidrag mellan hemkommen och fristående gymnasieskola. Yrkesintroduktion bygg och anläggningsprogrammet	Mona Jonsson §
2019-06-13		Mona Jonsson
		Mona Jonsson
2019.262	Yttrande från folkbokföringskommunen om tillstånd att fullgöra skolgång i Uddevalla kommun aug 2019-juni 2021	Anna Gunnervik §
2019-06-28	Uddevalla kommun	Anna Gunnervik
		Anna Gunnervik
2019.263	Överenskommelse - bidrag mellan hemkommen och fristående gymnasieskola. Yrkesintroduktion mot naturbruksprogrammet - lantbruk	Mona Jonsson §
2019-07-04		Mona Jonsson
		Mona Jonsson
2019.269	Beslut om vinterskolskjuts för elev med växelvis boende läsåret 2019 2020	Emily Johansson §
2019-07-05	***Sekretess***	Emily Johansson
UN 2019/95	Ansökan om skolskjuts för grundskoleelev med växelvis boende 2019 2020	Emily Johansson
		Emily Johansson
2019.270	Beslut om skolskjuts för elev med växelvis boende läsåret 2019-2020	Emily Johansson §
2019-07-05	***Sekretess***	Emily Johansson

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	Avsändare/Mottagare	Beslutsfattare
Ärendenummer	Ärendemening	Kategori
		Ansvarig
UN 2019/62	Ansökan om skolskjuts enligt Skollagen 10 kap 32 §, 11 kap 31 §	Emily Johansson
2019.279	Beslut om skolskjuts till annan kommunal skola läsåret 2019/2020	Emily Johansson §
2019-07-12	***Sekretess***	Emily Johansson
UN 2019/98	Ansökan om skolskjuts till fristående skola eller till annan kommunal skola i Färgelanda kommun	Emily Johansson
2019.317	Beviljar skolskjuts för elev med växelvis boende läsåret 2019/2020 mellan bostaden och Valboskolan	Emily Johansson §
2019-08-06		Emily Johansson
UN 2019/99	Ansökan om skolskjuts för grundskoleelev med växelvis boende	Emily Johansson
2019.318	Beslut om skolskjuts p g a elevs funktionsnedsättning läsåret 2019/2020	Emily Johansson §
2019-08-08		Emily Johansson
UN 2019/77	Ansökan om skolskjuts för elev i grundskolan alt grundsrskolan	Emily Johansson
2019.322	Beslut om skolskjuts på grund av funktionsnedsättning läsåret 2019/2020	Emily Johansson §
2019-08-12		Emily Johansson
UN 2019/97	Ansökan om skolskjuts för elev i grundskolan alt grundsrskolan	Emily Johansson
2019.323	Beslut om skolskjutspå grund av elevs funktionsnedsättning läsåret 2019/2020	Emily Johansson §
2019-08-12		Emily Johansson
UN 2019/85	Ansökan om skolskjuts för elev i grundskolan alt grundsrskolan enligt skollagen 10 kap 32 §, 11 kap 31 §	Emily Johansson
2019.324	Beslut om skolskjuts med taxi till och från gymnasieskola på grund av särskilda skäl läsåret 2019/2020	Emily Johansson §
2019-08-12		Emily Johansson
UN 2019/75	Ansökan transport till och från skolan med taxi p g a särskilda skäl för elev i gymnasieskolan	Emily Johansson
2019.325	Beslut om skolskjuts på grund av elevs funktionsnedsättning samt trafikförhållanden läsåret 2019/2020	Emily Johansson §
2019-08-12		Emily Johansson
UN 2019/73	Ansökan om skolskjuts för elev i grundskola alt. grundsrskolan enl. skollagen 10 kap 32 §, 11 kap 31 §	

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	Avsändare/Mottagare	Beslutsfattare
Ärendenummer	Ärendemening	Kategori
		Ansvarig
		Emily Johansson
2019.335	Beslut skolskjuts med taxi för elev i gymnasiesärskola läsåret 2019/2020	Emily Johansson §
2019-08-13		Emily Johansson
UN 2019/74	Ansökan om skolskjuts med taxi för elev i gymnasiesärskolan	
		Emily Johansson
2019.336	Beslut skolskjuts med taxi för elev i gymnasiesärskola läsåret 2019/2020	Emily Johansson §
2019-08-13		Emily Johansson
UN 2019/101	Ansökan om transport till och från skolan med taxi pga särskilda skäl för elev i gymnasieskolan	
		Emily Johansson
2019.337	Beslut om skolskjuts med taxi för elev i gymnasiesärskola läsåret 2019/2020	Emily Johansson §
2019-08-14		Emily Johansson
UN 2019/110	Beslut om skolskjuts med taxi för elev i gymnasiesärskola läsåret 2019/2020	
		Emily Johansson

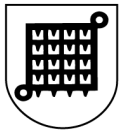
Meddelande

Utskriftsdatum: 2019-09-03

Utskriven av: Marianne Martinsson

Diarieenhet:	Utbildningsnämnd
Riktning:	Alla
Datum:	2019-06-10 - 2019-09-03
Notering:	Meddelande UN 20190905

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Ärendemening	
2019.241	I	Incidentrapport Anmälan om diskriminering/kränkande behandling; 20190524 Högsätters skola	Helena Kronberg
2019-06-11		Anna Kindberg, rektor	Utbildningskontor
UN 2019/6		Incidentrapporter skolan 2019	



Personalkontoret
Per Wahlén
Adm chef

Rutin för närvaro av personalföreträdare i kommunstyrelsen och nämnder

Beslutad av kommunchefen 2019-05-29

Behandlad i Cesam 2019-04-25

Personalföreträdare i nämnderna

Bestämmelserna om närvarorätt för företrädare för de anställda i kommunen finns i kommunallagen 7 kapitel 10 – 19 §§. Grundläggande är att närvarorätten gäller vid sammanträden med andra nämnder än styrelsen. Med nämnder avses organ som har förvaltnings- och verkställighetsuppgifter. Närvarorätten gäller inte i utskotten, revisionens sammanträden eller valnämnden.

Personalföreträdarnas närvarorätt

Personalföreträdarna har rätt att närvara vid en nämnds behandling av ärenden som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess anställda. Nämndens ordförande avgör vilka ärenden som kan anses tillhöra den kategorin. Dessa ärenden ska om möjligt grupperas tillsammans på föredragningslistan så att personalföreträdarna slipper gå ut och in på sammanträdet.

Nämnden får dock i enskilda fall besluta att personalföreträdarna får närvara även vid behandlingen av andra ärenden

Exempel på ärenden som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess anställda är nämndens budget och organisationsfrågor.

Personalföreträdarna har inte rätt att närvara vid behandlingen av ärenden av följande slag: (Se KL kap 7, 14 §)

1. ärenden som avser myndighetsutövning mot enskild,
2. förhandlingar med en arbetstagarorganisation,
3. uppsägningar av kollektivavtal,
4. arbetskonflikter,
5. rättstvister mellan kommunen och en arbetstagarorganisation,
6. ärenden som avser beställning eller upphandling av varor och tjänster.

Rätt till information – tystnadsplikt

Personalföreträdarna har rätt att få den information de behöver för sin verksamhet. Nämnden är alltså skyldig att lämna upplysningar till

personalföreträdarna, dock ska nämnden iaktta föreskrifterna i offentlighets- och sekretesslagen. Detta hänger samman med frågan om tystnadsplikt.

Hur personalföreträdare utses

Personalföreträdare utses bland medarbetarna i kommunen, i första hand bland dem som är anställda inom nämndens verksamhetsområde.

Högst två personalföreträdare och en ersättare för var och en av dem får finnas för varje nämnd (beslut av KS 2019-05-22 § 121).

Personalföreträdarna utses av de lokala arbetstagarorganisationer som kommunen har kollektivavtal med. Kommunen förutsätter att arbetstagarorganisationerna kommer överens om vilka organisationer som ska utse representanterna i den enskilda nämnden.

Även om personalföreträdarna utses av arbetstagarorganisationerna så representerar de inte dessa. Personalföreträdarna ska fungera som ombud för alla medarbetare i kommunen.

Vid början av varje mandatperiod ska de arbetstagarorganisationer som utsett personalföreträdare i nämnderna, meddela respektive nämnd samt personalavdelningen, vilka personer som utsetts. Mandatperioden för personalföreträdarna är densamma som för ledamöter i nämnden. Om en arbetstagarorganisation entledigar en personalföreträdare ska detta meddelas till den aktuella nämnden och till personalavdelningen. Detsamma gäller när en ny utses.

Jäv

Jävsreglerna i kommunallagen gäller även personalföreträdarna och ska tillämpas.

Kallelse

Personalföreträdarna ska kallas till sammanträden i samma sätt som ledamöterna i nämnden. Kallelsen ska innehålla tid och plats för sammanträdet samt uppgift om vilka ärenden som ska behandlas med notering om vilka ärenden som ordföranden bedömer rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess anställda.

Sammanträdet

De ordinarie personalföreträdarna har alltid närvarorätt vid nämndens sammanträde under de ärenden som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess anställda. Ersättare har motsvarande närvarorätt när någon av de ordinarie personalföreträdarna är frånvarande. Om ordinarie personalföreträdare är förhindrad att närvara kallar hen själv sin ersättare.

Personalföreträdarna har rätt att delta i nämndens överläggningar, men inte i besluten.

Ersättning för närvaron vid sammanträden

Eftersom personalföreträdarna är ombud för alla anställda i kommunen ingår inte sammanträdestiden i ”den fackliga tiden”. Kostnaden belastar respektive nämnds budget (beslut av KS 2019-05-22 § 121).

Vid närvaro på nämndssammanträde har personalföreträdaren att notera frånvaron i Medvind.