



**ÅMÅLS
KOMMUN**

Årsredovisning 2019



Innehållsförteckning

Vision	3
Fakta om Åmål	4
Förvaltningsberättelse	6
Översikt över verksamhetens utveckling.....	6
Den kommunala koncernen	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
Händelser av väsentlig betydelse.....	9
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	11
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
Balanskravsresultat.....	25
Väsentliga personalförhållanden	26
Förväntad utveckling	28
Finansiella rapporter	30
Resultaträkning.....	30
Balansräkning	31
Kassaflödesanalys	32
Noter och tilläggsupplysningar	33
Not 1 Redovisningsprinciper	33
Not 2-8 Resultaträkningens noter	35
Not 9- 20 Balansräkningens noter	36
Not 21-23 Kassaflödesanalysens noter.....	40
Not 24-28 Övriga notupplysningar.....	40
Driftredovisning	43
Investeringsredovisning	45
Revisionshandlingar	46
Verksamhetsberättelser	74
Inledning.....	74
Kommunstyrelsen.....	76
Bygg- och miljönämnden	86
Barn- och utbildningsnämnden.....	92
Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål	106
Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden.....	115
Överförmyndarnämnden.....	128
Begreppsförklaringar	138

Vision

Kommunfullmäktige har antagit en vision för Åmåls kommun:

SVERIGES MEST GÄSTVÄNLIGA STAD.

Grundtankarna kring visionen är att den ska beskriva ett önskvärt framtida tillstånd. Den ska även fungera som en gemensam framtidsbild och stödja en färdriktning för fortsatt utveckling.

Till visionen har kopplats varumärkeslöftet *Mänskliga möten i en charmig miljö* samt personlighetsord och samlade styrkor. Konkret utmytnar visionen i fyra värdeord som beskriver personligheten i varumärket Åmål:

- genuin
- omtänksam
- aktiv
- modig

Fakta om Åmål

Invånare

	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd, 31 december	12 610	12 720	12 711	12 801	12 601
Födelsenetto	-44	-28	-56	-27	-54
Flyttnetto	-66	37	-34	227	329

Skatteunderlag och utdebitering av skatt

	2019	2018	2017	2016	2015
Skatteunderlagstillväxt (utgörs av beskattningsbar förvärvsinkomst)	2,2 %	4,2 %	3,4 %	3,7 %	1,2 %
Utdebitering av skatt, kronor per intjänad hundralapp					
- kommun	22,46	22,46	22,46	22,46	22,46
- region	11,48	11,48	11,48	11,48	11,48
- kyrkoavgift	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
- begravningsavgift	0,46	0,46	0,46	0,46	0,46
Summa, kronor	35,60	35,60	35,60	35,60	35,60

Skatteunderlagstillväxt för år 2019 utgörs av en förändring av taxeringen år 2019 (avseende förvärvsinkomster för fysiska personer år 2018) jämfört med taxeringen år 2018.

Skatteunderlagstillväxten för Åmåls kommun år 2019 var 2,2 % att jämföras med 3,7 % för riket.



Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller en översikt över utvecklingen av kommunens verksamhet.

Översikt över verksamhetens utveckling

Verksamhetens utveckling beskrivs i nedanstående tabeller. Först redovisas den kommunala koncernen, därefter kommunen.

Koncernen	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter, mnkr	331	345	339	352	319
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 098	-1 085	-1 040	-1 012	-911
Årets resultat, mnkr	10	7	26	43	37
Soliditet, %	29 %	28 %	28 %	26 %	22 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, %	5 %	3 %	2 %	-1 %	-6 %
Investeringar (netto), mnkr	54	65	56	49	64
Självfinansieringsgrad, %	107 %	128 %	146 %	104 %	144 %
Långfristig låneskuld, mnkr	575	595	608	616	609
Antal tillsvidare- och visstidsanställda	1 347	1 384			
Antal årsarbetare	1 310	1 337			

Kommunen	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd, antal personer	12 610	12 720	12 711	12 801	12 601
Kommunal skattesats, kronor	22,46	22,46	22,46	22,46	22,46
Verksamhetens intäkter, mnkr	236	250	245	257	234
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 054	-1 043	-1 000	-967	-874
Årets resultat, mnkr	1	-2	21	41	35
Soliditet, %	62 %	61 %	62 %	59 %	50 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, %	-1 %	-4 %	-4 %	-13 %	-27 %
Investeringar (netto), mnkr	28	37	29	26	22
Självfinansieringsgrad, %	41 %	91 %	145 %	40 %	222 %
Långfristig låneskuld, mnkr	0	0	0	0	0
Antal tillsvidare- och visstidsanställda	1 307	1 341	1 310	1 307	1 252
Antal årsarbetare	1 267	1 293	1 203	1 187	1 123

Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totala tillgångar.

Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser beräknas genom att eget kapital minskas med denna ansvarsförbindelse och jämförs med totala tillgångar.

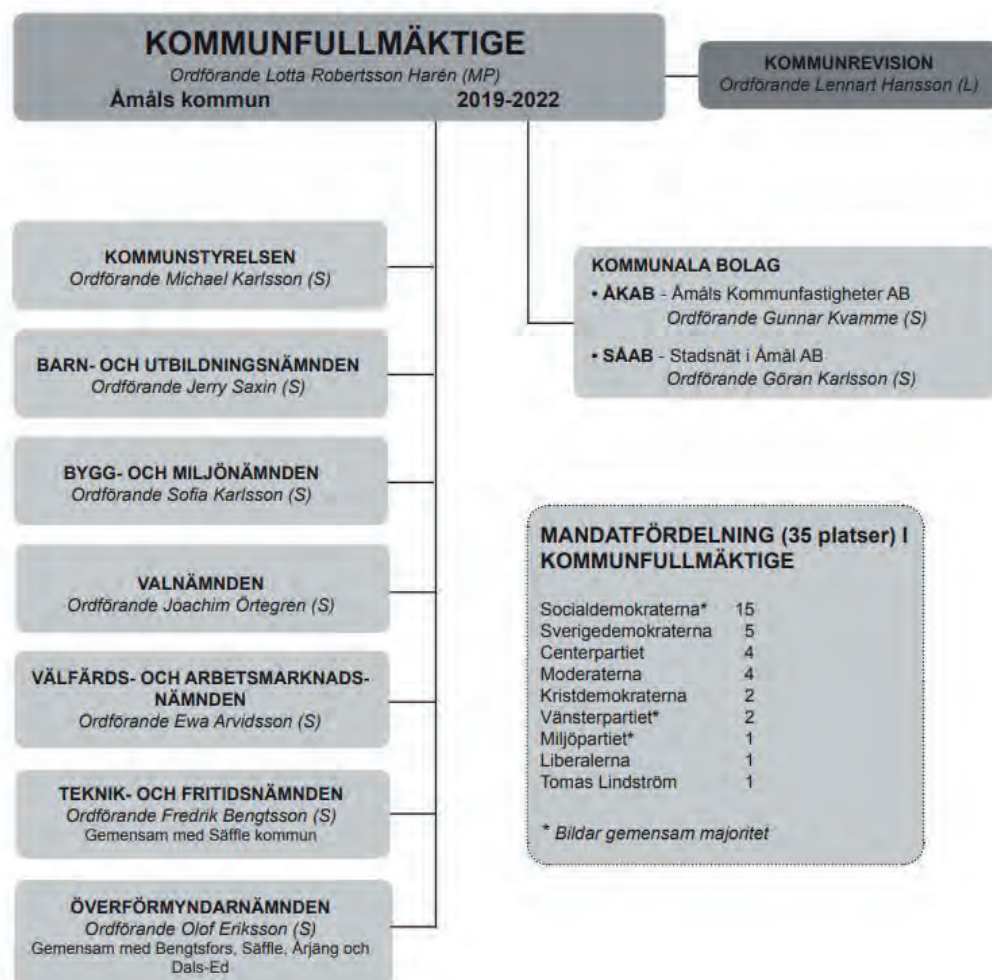
Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar. Om självfinansieringsgraden understiger 100 % innebär det att kommunen antingen måste minska sin likviditet eller låna till investeringarna.

Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen består av kommunstyrelsen, kommunala nämnder samt de helägda dotterbolagen Åmåls Kommunfastigheter AB (ÅKAB) och Stadsnät i Åmål AB (SÅAB). Andra företag med ägarintresse framgår av not 11 i kapitlet *Noter och tilläggsupplysningar*.

Kommunens organisation

Kommunfullmäktige är den högsta politiska instansen som utser vilka politiker som ska sitta i olika nämnder och styrelser. Två av dessa nämnder är gemensamma med andra kommuner. Den ena är överförmyndarnämnden som består av ledamöter från kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Säffle, Åmål och Årjäng. Den andra gemensamma nämnden är teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål. Till sin hjälp har politikerna anställda på olika förvaltningar.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomisk utveckling

Enligt Sveriges Kommuner och Regioner antas BNP-tillväxten i Sverige år 2020, liksom år 2019, bli svag: lägre än den trendmässiga tillväxten i BNP (eller tillväxten av potentiell BNP). Medan prognosen utgår från att BNP ska landa på 1,2 % år 2019 uppskattas BNP-ökningen år 2020 bli 0,9 %.

Den inhemska efterfrågan bedöms år 2020 växa tämligen långsamt, med dämpade utsikter för såväl investeringar som konsumtion (både i offentlig sektor och för hushållen).

Samtidigt beräknas utrikeshandeln år 2020 knappast ge något signifikant bidrag till den svenska BNP-tillväxten – en stor kontrast mot år 2019.

Den försvagning av arbetsmarknadsläget som började ske redan år 2018 antas fortsätta år 2020. Den låga BNP-tillväxten sedan andra halvan av år 2018 bedöms innebära en fortsatt anpassning av arbetsinsats och bemanning. En viss dämpning av antalet arbetade timmar och antalet sysselsatta personer bedöms därför ske under år 2020.

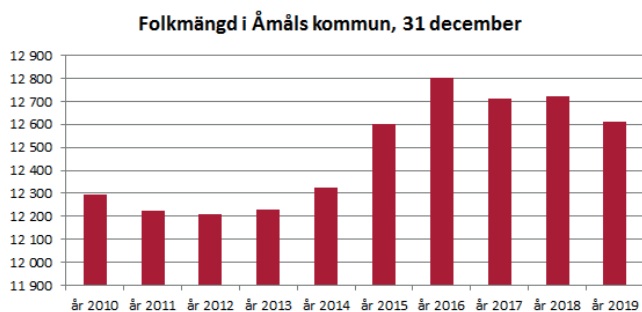
KPIF-inflationen (KPI med fast ränta) för år 2020 beräknas, liksom tidigare, landa under Riksbankens mål om 2 %, men prognosen är nu något nedreviderad. Om den senaste tidens låga energipriser består, finns en risk för en svagare inflation framöver. Såväl svenska elpriser som oljepriset har nyligen visat stora nedgångar.

Demografisk utveckling

Befolkningsutvecklingen i Åmåls kommun har under år 2019 varit negativ. Befolkningen har minskat med 110 personer till 12 610 invånare per den sista december 2019.

Det innebär för Åmåls del en minskning om -0,9 % att jämföra med Västra Götalands län där befolkningmängden har ökat med +0,9 % (15 997 personer).

Befolkningsutvecklingen under de senaste åren:



Näringsliv

Antal företag i Åmål under år 2019 uppgick till 1 677 (470 aktiebolag, 56 handelsbolag, 11 ekonomiska föreningar och 1 142 enskilda verksamheter). Under år 2019 har 69 företag nyregistrerats.

Branscher som dominerar näringslivet i Åmål är industri/tillverkning, handel, transport och detaljhandel.

Handelns totala omsättning för året är 732 mnkr: dagligvaror 435 mnkr och detaljhandel 297 mnkr.

Det finns tre etablerade näringslivsföreningar i Åmål: Åmål Handel, Företagarna Åmål och Åmåls Industriförening. Dessa tre föreningar samverkar med Åmåls kommun om föreläsningar, näringslivsfrukost, evenemang och näringslivsgala, med bland annat utdelning Årets Företagare.

Arbetsmarknad

Från Arbetsförmedlingen har följande uppgifter hämtats:

- Antalet arbetslösa (det vill säga öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd) i Åmål har ökat under år 2019. Vid årets utgång var 813 personer öppet arbetslösa, jämfört med 725 personer vid årsskiftet 2018/19. Detta motsvarar en ökning med cirka 12 %.
- Den öppna arbetslösheten bland ungdomar har också ökat. 121 ungdomar i åldern 18-24 år var arbetslösa vid årets utgång, att jämföra med 112 ungdomar vid årsskiftet 2018/19. Detta motsvarar en ökning med 8 %.

I januari 2020 har antalet arbetslösa ökat ytterligare.

I nedanstående diagram redovisas uppgifter om antalet arbetslösa per månad under år 2019.



Under hösten 2019 fick välfärds- och arbetsmarknadsförvaltningen i uppdrag att tillsammans med kommunstyrelseförvaltningen ta fram ett förslag på hur man kan angripa problemet med allt fler människor i arbetslöshet och kommunens ökade kostnader för utbetalt försörjningsstöd. Förslaget Utvecklingsjobb Åmål arbetades fram samt antogs under hösten i samtliga berörda nämnder och styrelse för att träda i kraft under år 2020. I Utvecklingsjobb Åmål kommer 100 personer som är aktuella för ekonomiskt bistånd att anställas i kommunen med s.k. nystartsjobb för att under ett års tid arbeta och utgöra en resurs, istället för att vara bidragsberoende.

Riskbedömning och känslighetsanalys

Riskbedömning

Finansiella risker

Kommunfullmäktige har antagit en finanspolicy för Åmåls kommunkoncern för att på ett effektivt och säkert sätt förvalta de finansiella medel som kommunen förfogar över.

Finanspolicyen innehåller mål och riktlinjer inom följande områden:

- organisation och ansvarsfördelning
- likviditetsförvaltning
- skuldförvaltning.

Borgensåtaganden

Kommuninvest i Sverige ekonomisk förening (Kommuninvest)

Åmåls kommun är medlem i Kommuninvest som är ett samarbete kring finansiella tjänster, främst upplåning. Åmåls kommun ingick i februari 2012 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvests samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per den 31 december 2019 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser.

Detaljerade upplysningar om kommunens borgensåtagande i Kommuninvest lämnas i kapitlet *Noter och tilläggsupplysningar*.

Kommunägda bolag

Enligt beslut i kommunfullmäktige uppgår Åmåls Kommunfastigheter AB:s möjligheter att uppta lån med borgen från Åmåls kommun till 600 miljoner kronor (mnkr) och för Stadsnät i Åmål AB 55 mnkr. Vid årsskiftet nyttjade Åmåls Kommunfastigheter AB 550 mnkr av borgensramen medan Stadsnät i Åmål AB nyttjade 45 mnkr av sin borgensram.

Övriga borgensåtaganden

Kommunen gått i borgen för Föreningen Fengersfors Folkets hus lån i Handelsbanken med 1 mnkr.

Borgensförluster

Kommunen har inte gjort några borgensförluster under de senaste åren.

Känslighetsanalys

Händelse	Förändring	Kostnad/intäkt
Löneökning	1 %	7,1 mnkr
Inflation	1 %	3,4 mnkr
Skattesats	10 öre	2,5 mnkr
Invånare	100 personer	6,0 mnkr

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunstyrelsen

- Kommunen har under flera år lagt stort fokus på att utveckla stadskärnan. Ett sätt har varit att delta i projektet Urban platsinnovation som möjliggör finansiering för upprustning av Kungsberget, Kungsbergstrappan och framtagande av Stadsmiljöprogram.
- Åmåls kommun ansökte om att bli utnämnd till Årets stadskärna. I ansökan lyftes fram samarbetet med företagare och föreningar och de många insatser som genomförts under de senaste åren. Detta resulterade i en hedrande delad andraplats i tävlingen.

- Ett nytt arbetssätt gällande systematiskt arbetsmiljöarbete har tagits fram av kommunstyrelseförvaltningen. Implementering av det nya arbetssättet påbörjades under hösten 2019.
- Under hösten genomfördes Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) utredning Kommunkompassen. Rapporten från SKR som presenterades i januari 2020 visar på ett bra resultat i jämförelse med andra kommuner. Det finns dock områden som kan förbättras. Ett utvecklingsarbete kommer att starta under år 2020.
- Kommunstyrelsen beslutade under hösten att genomföra organisationsförändringar på kommunstyrelseförvaltningen samt kommunledningskontoret från och med år 2020 med syfte att effektivisera och förtydliga organisationen.

Bygg- och miljönämnden

- Under året har bygglov för 28 lägenheter beviljats på Västra Åsen.
- Avtal har tecknats vad gäller kompletterande förstudie av förorenat område Fengersfors-Knarrbyn.

Barn- och utbildningsnämnden

- Anpassade lokaler i paviljongen på Karlbergsgymnasiet har tagits i bruk den 1 augusti 2019 för verksamheternas samtliga stabsfunktioner.
- Från och med den 1 juli 2019 gäller ny läroplan för förskoleverksamheten, vilket innebär att rektorer ansvarar för verksamheten med samma krav på rektorsutbildning som verksamheterna grundskola, gymnasieskola och särskola.
- Enligt beslut i kommunfullmäktige har projektering av Nya Rösparksskolan startat.
- Från och med höstterminen 2019/20 har elever på skolenheten i Fengersfors flyttat till skolenheten i Tösse.

Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden

- Från och med den 1 januari 2019 har samtliga verksamheter inom integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen organiserats i välfärds- och arbetsmarknadsnämnden (tidigare vård- och omsorgsnämnden).
- Under våren har ny aktör tagit över vårdcentralen i Åmål med de uppstartsproblem som det kan leda till, men samverkan med vårdcentral har utvecklats väl utefter de förutsättningar som funnits.
- Under våren blev Åmåls kommun antagen i Vård- och omsorgscollege. Ansökan har skett i samverkan med barn och utbildningsförvaltningen.
- Under sommaren 2019 kom beslutet från Hälso- och sjukvårdsnämnden att Västra Götalandsregionens ungdomsmottagning samlokaliseras med kommunens ungdoms- och vuxencentral från och med den 1 februari 2020.
- Fler personer än tidigare är idag beroende av ekonomiskt bistånd. Den största anledningen till detta är att många går ur Arbetsförmedlingens etablering och därmed mister sin statliga etableringsersättning.
- Under hösten 2019 fick förvaltningen i uppdrag att tillsammans med kommunledningskontoret ta fram en plan för att minska Åmåls kommuns kostnader för ekonomiskt bistånd. Förslaget Utvecklingsjobb Åmål arbetades fram samt antogs under hösten för att träda i kraft under år 2020.

Teknik- och fritidsnämnden

- Ny gång- och cykelväg har anlagts längs Bondegatan från Betonggatan fram till Europaväg 45.
- Hålsans stig har anlagts i Åmåls centrala delar.
- Teknik- och fritidsnämnden har tagit beslut om att från och med år 2021 införa insamling av matavfall från hushåll samt att insamling av kärl- och säckavfall ska utföras i egen regi från och med den 1 juli 2021.

Överförmyndarnämnden

- Under perioden har insatser gjorts för att kartlägga möjliga digitala lösningar för att effektivisera handläggning och kommunikation med allmänheten och ställföreträdare (gode män/förvaltare).
- Under år 2019 anslöts Dals-Eds kommun till den gemensamma överförmyndarnämnden som sedan år 2015 omfattas av kommunerna Bengtsfors, Säffle, Åmål och Årjäng.
- I augusti 2019 genomförde länsstyrelsen den årliga tillsynen av överförmyndarverksamheten. Sammanfattningsvis var länsstyrelsen nöjd med hur verksamheten bedrivs.
- Under år 2019 genomfördes en extern djupgranskning av överförmyndarnämndens verksamhet på uppdrag av kommunernas förtroendevalda revisorer. Rapporten beräknas bli färdig i början av år 2020.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Med utgångspunkt från visionen, Sveriges mest gästvänliga stad, har kommunfullmäktige beslutat om fyra strategiska utvecklingsområden och fyra strategiska mål, vilka gäller från och med år 2017.

Strategiska utvecklingsområden och strategiska mål ska vara vägledande vid fastställande av styrelsens/nämndens inriktningsmål.

Följande perspektiv ska genomsyra alla strategiska utvecklingsområden:

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

Av kommunfullmäktige fastställda styrdokument som berör kommunen i sin helhet samt i vissa fall specifika områden för nämnder och förvaltningar ska alltid beaktas.

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

Visionsstyrningsmodellen

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

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

Modellen är till för att säkerställa ett bra genomförande och en bra uppföljning av verksamheten. Modellen är en styrprocess för verksamhetsplanering och uppföljning i kommunfullmäktige samt styrelse/nämnder och dess verksamheter. Visionsstyrningsmodellen utgår från kommunens vision och värdeord och är till för att genomföra de politiska ambitionerna genom att systematiskt styra och följa upp verksamheten och på så sätt säkerställa kvaliteten i tjänster och service till invånare och företag.

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

Intern kontroll

Kommunfullmäktige har antagit ett reglemente för intern kontroll. Utifrån internkontrollplaner genomför respektive styrelse/nämnd varje år uppföljning av intern kontroll inom sina verksamhetsområden.

Det är en process där organisationens styrelse, ledning och annan personal skaffar sig rimlig säkerhet om att organisationens mål uppnås på följande områden:

- verksamhetens ändamålsenlighet och effektivitet
- den ekonomiska rapporteringens tillförlitlighet
- efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar.

Detta innebär sammantaget att verksamhetsansvariga ska bedöma verksamhetens risker, värdera verksamhetens kultur och medvetenhet, vidta kontrollåtgärder, säkra att resurser används i enlighet med tagna beslut, arbeta med kommunikation liksom övervaka och följa upp. Inom kommunens styrelse och nämnder ansvarar respektive förvaltningschef för konkreta regler och anvisningar.

Planering

Utifrån strategiska mål och planeringsförutsättningar fastställs årligen politiska inriktningsmål i nämnder och styrelse - vad som ska prioriteras i kommunen. Det innebär att

- Respektive styrelse/nämnd och förvaltning utformar verksamhetsplan med inriktningsmål samt budgetförslag.
- Därefter genomförs förhandling enligt lagen om medbestämmande (MBL) med berörda fackliga organisationer på förvaltningsnivå. Styrelsen/nämnderna fattar beslut om verksamhetsplan och budgetförslag.
- Budgetutskottet följer upp styrelsens/nämndernas budgetförslag baserad på direktiv som lämnats tidigare. Därefter genomförs en kommunövergripande MBL-förhandling avseende det totala budgetförslaget för kommunen.

- Kommunfullmäktige fastställer budget för kommande år. Den politiska beställningen lämnas till förvaltningarna.

Förvaltningarna planerar därefter hur verksamheten ska arbeta för att genomföra den politiska beställningen utifrån krav på god ekonomisk hushållning.

Ansvarig chef genomför dialog med medarbetarna i enlighet med lönepolitiskt program för Åmåls kommun, för att skapa förståelse för fastställda mål och planering av aktiviteter i verksamheten. Individuella mål tas fram vilka ska bidra till att de politiska målen uppfylls.

Uppföljning

Ekonomisk prognos

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

Verksamhetsberättelse

Respektive styrelses/nämnds verksamhetsplan följs upp och verksamhetsberättelser upprättas. Detta sker i två steg:

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

Bokslut

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

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

Målgrupper för dessa rapporter är förutom förtroendevalda politiker även kommunens invånare samt övriga intressenter.

Resultat

Resultatet från uppföljning av strategiska mål på Åmåls kommunnivå presenteras nedan i kapitlet *Verksamhetsmål*.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

För att främja en utveckling med god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige fastställt mål för både verksamhet och ekonomi.

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












Verksamhetsmål

Nedan presenteras uppföljning av strategiska mål på Åmåls kommunnivå. Till de strategiska målen redovisas kommunstyrelsens och nämndernas inriktningsmål. För att visualisera graden av måluppfyllelse används färger. Grön färg betyder att målet i stort är uppnått, gul färg betyder att målet delvis är uppnått och röd färg signalerar om att det finns risk att målet inte uppnås och att ytterligare åtgärder måste vidtas.

Uppföljning av inriktningsmål med nyckeltal presenteras i respektive styrelses och nämnds verksamhetsberättelse.














Strategiskt utvecklingsområde:












Lärande och utveckling

Strategiskt mål	Inriktningsmål
<p> I Åmål ska alla ha möjlighet till utbildning och bildning genom hela livet</p> <p>Kommunens nämnder och styrelse har rapporterat vilka aktiviteter som pågår eller har genomförts som förväntas bidra positivt till uppfyllelsen av det strategiska målet <i>I Åmål ska alla ha möjlighet till utbildning och bildning genom hela livet</i>. Som exempel kan nämnas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • I förskolans systematiska kvalitetsarbete säkerställs att alla barn har tagit del av undervisning med mål att utveckla de fem förmågorna utifrån förskolans läroplan så långt det är möjligt. • I grundskolans systematiska kvalitetsarbete redovisas skolenhetens resultat, behov och utvecklingsområden för att alla elever ska nå kunskapsmålen och få behörighet till gymnasiet. • Verksamhet gymnasium lyckas förhållandevis väl i uppdraget att ge samtliga elever en gymnasieexamen alternativt att de är anställningsbara i direkt anslutning till avslutade studier med en hög grad av trygghet, studiero och upplevelse av stöd, utmaning och stimulans i skolarbetet. • Vuxenutbildningen erbjuder olika sätt att studera utifrån elevens individuella förutsättningar samt yrkesutbildningar i samverkan med den lokala arbetsmarknaden, som är en viktig möjlighet för många med kortare utbildningsbakgrund. • Räddningstjänsten har genomfört brandutbildningar för elever i grundskolan samt invånare boende utanför tätorten. • I syfte att öka invånarnas engagemang och valdeltagande har genomförts paneldebatter, föreläsningar i skolor och medborgardialog. <p>Resultat från nyckeltal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Antalet barn per årsarbetare i kommunal förskola överstiger inte riksnittet och har ej heller ökat. • Andelen elever från Åmåls kommun med gymnasieexamen inom tre år är betydligt lägre än riket varför barn- och utbildningsnämnden har intensifierat arbetet med att följa upp hemkommunens elevers studieresultat vid externa gymnasieskolor och arbetet med kommunernas aktivitetsansvar för de elever som inte studerar eller är i arbete/praktik. • Valdeltagandet i det senaste kommunalvalet uppgick till 83 % att jämföras med 84 % för riket. 	<p> Att ge förutsättningar för och erbjuda ett brett bildningsutbud i Åmåls kommun. <i>(Kommunstyrelsen)</i></p> <p> Fokus inom bygg- och miljönämndens verksamhetsutveckling ska ligga på samverkan med interna och externa aktörer. Detta för att främja intern fortbildning och erbjuda kommuninvånarna relevant information rörande nämndens ansvarsområden. <i>(Bygg- och miljönämnden)</i></p> <p> Förskola - alla barn ska utveckla de fem förmågorna så långt det är möjligt; analysförmåga, kommunikativ förmåga, metakognitiv förmåga, procedurförmåga och begreppslig förmåga. <i>(Barn- och utbildningsnämnden)</i></p> <p> Grundskola - alla elever ska nå målen och behörighet till gymnasiestudier. <i>(Barn- och utbildningsnämnden)</i></p> <p> Gymnasieskola - alla elever ska nå gymnasieexamen alternativt vara anställningsbara direkt efter gymnasiet. <i>(Barn- och utbildningsnämnden)</i></p> <p> Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden ska vara i framkant gällande att utveckla och använda välfärdsteknologi och e-hälsa för att stärka samt motivera och stimulera den enskilde vad gäller att stärka resurser, självständighet och delaktighet i samhällslivet. <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i></p> <p> Att ge förutsättningar för arbete och försörjning genom utbildningsinsatser för den enskilde, anpassade efter den lokala och nationella arbetsmarknadens rekryteringsbehov. <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i></p> <p> Barnperspektivet ska beaktas det vill säga överförmyndarverksamheten ska särskilt beakta vad hänsyn till barnens bästa kräver. <i>(Överförmyndarnämnden)</i></p> <p> Social hållbarhet och samverkan med olika aktörer i samhället ska skapa grunden för medborgarnas trygghet och välfärd. Överförmyndarnämnden ska samverka med andra. <i>(Överförmyndarnämnden)</i></p> <p> Personalen ska genom utbildningsinsatser kontinuerligt fortbilda sig för att i hög grad förfoga över god och mångsidig kompetens samt nödvändiga färdigheter för att rättssäkert kunna genomföra insatser och stöd med kontinuitet och helhetssyn. <i>(Överförmyndarnämnden)</i></p>

Strategiskt utvecklingsområde:









Livslång trygghet

Strategiskt mål	Inriktningsmål
<p> I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden</p> <p>Kommunens nämnder och styrelse har rapporterat vilka viktiga aktiviteter som pågår eller har genomförts som förväntas bidra positivt till uppfyllelsen av det strategiska målet <i>I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden</i>. Som exempel kan nämnas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Räddningstjänsten har från och med juni 2019 ingått i en gemensam operativ ledningsorganisation med Säffle och Arvika. • Inom grundskola och gymnasieskola sker förebyggande arbete kring kränkningar, likabehandling och diskriminering till exempel genom kompetensutveckling och anpassningar av skolmiljön. • Inom äldreomsorgen har trygg hemgång fungerat enligt plan och brukare har tagits hem från slutenvården i förväntad tid. • Med hjälp av digitalisering av ekonomiskt bistånd frigörs resurser för att kunna följa varje individ på resan till egen försörjning. • Under hösten 2019 fick välfärds- och arbetsmarknadsförvaltningen i uppdrag att tillsammans med kommunstyrelseförvaltningen ta fram ett förslag på hur man kan angripa problemet med allt fler människor i arbetslöshet och kommunens ökade kostnader för utbetalt försörjningsstöd. Förslaget Utvecklingsjobb Åmål arbetades fram samt antogs under hösten i samtliga berörda nämnder och styrelse för att träda i kraft under år 2020. I Utvecklingsjobb Åmål kommer 100 personer som är aktuella för ekonomiskt bistånd att anställas i kommunen med s.k. nystartsjobb för att under ett års tid arbeta och utgöra en resurs, istället för att vara bidragsberoende. • Effektivisering har skett inom överförmyndarverksamheten vilket resulterat i förkortade handläggningstider. <p>Resultat från nyckeltal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Responstiden (tid från 112-samtal till första resurs är på plats) i Åmåls kommun var under år 2018 17 minuter, att jämföras med rikets 13. • Resultatet av enkät kring trygghet och bemötande i förskolan visar på att barnen trivs och känner sig trygga i förskolan i Åmåls kommun. • Resultat från Vad tycker de äldre 2019 uppger 91 % att de är mycket nöjda eller ganska nöjda med hemtjänsten. Personalkontinuitet, avvikelsehantering och genomförandeplaner är aktiviteter som hemvården fokuserat på utifrån undersökningsresultatet. • Resultaten från undersökningen Kritik på teknik indikerar att omkring nio av tio invånare i Åmål är ganska eller mycket nöjda med hämtningen av hushållsavfall vid sin bostad. Åmål ligger därmed 	<p> Att verka för ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart samhälle för nutida och framtida generationer. <i>(Kommunstyrelsen)</i></p> <p> Att skapa trygghet och tillit till de kommunala tjänsterna genom att verksamheterna arbetar med kvalitet, tillgänglighet och delaktighet. <i>(Kommunstyrelsen)</i></p> <p> Bygg- och miljönämnden ska bedriva en rättssäker verksamhet med målet att nå social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. <i>(Bygg- och miljönämnden)</i></p> <p> Förskola - alla barn ska utveckla de fem förmågorna så långt det är möjligt; analysförmåga, kommunikativ förmåga, metakognitiv förmåga, procedurförmåga och begreppslig förmåga. <i>(Barn- och utbildningsnämnden)</i></p> <p> Grundskola - alla elever ska nå målen och behörighet till gymnasiestudier. <i>(Barn- och utbildningsnämnden)</i></p> <p> Gymnasieskola - alla elever ska nå gymnasieexamen alternativt vara anställningsbara direkt efter gymnasiet. <i>(Barn- och utbildningsnämnden)</i></p> <p> Bibehålla/öka nöjdhet med Åmåls vatten- och avloppsverksamhet. <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p> <p> Öka nöjdheten med avfall/renhållning kommande treårsperiod. <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p> <p> År 2021 ska mängden tidningar och förpackningar i kärll- och säckavfallet ha minskat med 10 %, jämfört med 2014 års nivå. <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p> <p> Kommunala gator, gång- och cykelbanor ska upplevas trygga och ha god framkomlighet för alla <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p> <p> Förbättra/utveckla gång- och cykelvägnätet för att uppmuntra till ökad rörelse och cykelanvändande <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p> <p> Öka utbytestakten av ledningsnätet enligt Svenskt Vattens rekommendationer, 0,7 % för vatten, 0,6 % för spill <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p>

Strategiskt mål	Inriktningsmål
<p>bättre än rikssnittet och bland de tio främsta deltagande kommunerna i undersökningen.</p> <ul style="list-style-type: none"> Resultatet för nyckeltalet Andel ungdomar (16-24 år) på Jobbcentrum i egen försörjning efter avslutad insats uppgick under år 2019 till 30 %, trots en målgrupp som står långt ifrån arbetsmarknaden. Under år 2020 kommer ytterligare satsningar på ungdomar att göras med stöd från Europeiska socialfonden i projektet Ung framtid i Åmål. 	<p> För en säkrad vattenkvalitet ska vattenverken producera och distribuera ett dricksvatten vars kvalitet är utan anmärkning enligt livsmedelsverkets krav. <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p>
	<p> Avloppsvattnet ska renas så att de av Länsstyrelsen och Naturvårdsverkets uppsatta reningskrav uppfylls <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p>
	<p> Nämnden ska minska energiförbrukningen i fasta anläggningar under kommande treårsperiod <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p>
	<p> Teknik- och fritidsnämnden ska genom ökad digitalisering medverka till en enklare vardag för kommuninvånarna <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p>
	<p> Individens behov ska vara vägledande och arbetssättet ska kännetecknas av ett förebyggande synsätt i syfte att bibehålla och utveckla den enskildes resurser i det dagliga livet. <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i></p>
	<p> Att tidigt identifiera individer, familjer i risksituationer och särskilt bör våld i nära relationer, psykisk ohälsa och missbruk uppmärksammas. <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i></p>
	<p> Att med effektiva arbetsmarknadspolitiska insatser få fler personer med ekonomiskt bistånd att nå egen försörjning med fokus på ungdomar som står utanför arbete och studier samt personer med bristande språkkunskaper. <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i></p>
	<p> Att verka för ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart samhälle för nutida och framtida generationer. <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i></p>
	<p> Överförmyndarverksamheten ska kännetecknas av hög kvalitet på all verksamhet vilket förutsätter ett uthålligt arbete med ständiga förbättringar och utveckling av rutiner och service. De ekonomiska resurserna ska utnyttjas effektivt. <i>(Överförmyndarnämnden)</i></p>
	<p> Huvudmän och närstående ska bemötas på ett värdigt och respektfullt sätt för att skapa en positiv självbild och tilltro till sin egen förmåga samt skapa goda förutsättningar för en bra livssituation, utifrån individuella önskemål. <i>(Överförmyndarnämnden)</i></p>
<p> Huvudmän ska ha inflytande och vara delaktiga i beslut om åtgärder och insatser som berör dem. <i>(Överförmyndarnämnden)</i></p>	

Strategiskt utvecklingsområde:








Företagsamhet och kreativitet

Strategiskt mål	Inriktningsmål
<p> Åmål ska aktivt bidra till ökad sysselsättning, egen försörjning och företagsamhet genom att skapa goda förutsättningar och stimulera kreativa idéer</p> <p>Kommunens nämnder och styrelse har rapporterat vilka viktiga aktiviteter som pågår eller har genomförts som förväntas bidra positivt till uppfyllelse av det strategiska målet <i>Åmål ska aktivt bidra till ökad sysselsättning, egen försörjning och företagsamhet genom att skapa goda förutsättningar och stimulera kreativa idéer</i>. Som exempel kan nämnas:</p> <ul style="list-style-type: none">• När det gäller sättet som kommunen hanterar företag i myndighetsutövning får Åmåls kommun fina resultat i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) mätning Insikt. Svaren ger Åmåls kommun år 2018 en hedrande delad andraplats i hela landet.• I ett försök att förbättra näringslivsklimatet har alla förvaltningar deltagit i SKR:s utbildning Förenkla - helt enkelt. Den riktar sig till chefer, handläggare och politiker som möter företag i sitt arbete.• Miljöenheten har som mål att enklare ärenden ska vara färdigbehandlade inom sex veckor och det målet har hittills uppnåtts.• På tillväxtenheten har bygglov hanterats skyndsamt i enlighet med plan- och bygglagen.• Alla barn får plats i förskolan inom de lagstiftade fyra månaderna.• Insatser och åtgärder genomförs i syfte att alla elever inom grundskola och gymnasieskola ska få hjälp och stöd i den omfattning de behöver.• För att öka brukarnas självständighet inom LSS har välfärds- och arbetsmarknadsförvaltningen arbetat med välfärdsteknik.• Arbetslösheten i Åmål fortfarande ligger fortfarande på en hög nivå. I december 2019 uppgick antalet öppet arbetslösa personer och sökande i program med aktivitetsstöd till 813 personer. Jämfört med motsvarande period föregående år är detta en ökning med 12 %. Under hösten 2019 fick välfärds- och arbetsmarknadsförvaltningen i uppdrag att tillsammans med kommunstyrelseförvaltningen ta fram ett förslag på hur man kan angripa problemet med allt fler människor i arbetslöshet och kommunens ökade kostnader för utbetalt försörjningsstöd. Förslaget Utvecklingsjobb Åmål arbetades fram samt antogs under hösten i samtliga berörda nämnder och styrelse för att träda i kraft under år 2020. I Utvecklingsjobb Åmål kommer 100 personer som är aktuella för ekonomiskt bistånd att anställas i kommunen med s.k. nystartsjobb för att under ett års tid arbeta och utgöra en resurs, istället för att vara bidragsberoende. <p>Resultat från nyckeltal:</p> <ul style="list-style-type: none">• När det gäller kommunens myndighetsutövning gentemot företag får Åmål väldigt fina resultat i	<p> Åmåls kommun ska genom information, myndighetsutövning, handling och samverkan verka för hållbar tillväxt och skattekraftsutveckling. <i>(Kommunstyrelsen)</i></p> <p> Bygg- och miljönämndens myndighetsutövning ska präglas av ett hjälpsamt, sakligt, effektivt och professionellt bemötande. <i>(Bygg- och miljönämnden)</i></p> <p> Förskola - alla barn ska utveckla de fem förmågorna så långt det är möjligt; analysförmåga, kommunikativ förmåga, metakognitiv förmåga, procedurförmåga och begreppslig förmåga. <i>(Barn- och utbildningsnämnden)</i></p> <p> Grundskola - alla elever ska nå målen och behörighet till gymnasiestudier. <i>(Barn- och utbildningsnämnden)</i></p> <p> Gymnasieskola - alla elever ska nå gymnasieexamen alternativt vara anställningsbara direkt efter gymnasiet. <i>(Barn- och utbildningsnämnden)</i></p> <p> Välfärds- och arbetsmarknadsförvaltningen ska arbeta med ett gott och nära ledarskap i god arbetsmiljö samt vara en attraktiv arbetsgivare för att säkra en framtida personalförsörjning. <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i></p> <p> Vad gäller sysselsättning ska särskilt personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning uppmärksammas. <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i></p>

Strategiskt mål	Inriktningsmål
<p>Sveriges Kommuner och Regioners mätning Insikt. Enkäten riktar sig till företag som haft kontakt med kommunen i ett myndighetsärende och svaren ger Åmåls kommun år 2018 en hedrande delad andraplats i hela landet. Resultatet för år 2019 presenteras i april 2020.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Under år 2018 var andelen hushåll i Åmåls kommun med tillgång till bredband (om minst 100 Mbit/s) 76 % att jämföras med 71 % i riket. • I undersökningen som mäter servicen inom myndighetsområdet livsmedelskontroll redovisades under år 2018 ett resultat på 82 att jämföras med rikets 77. • Andelen heltidsanställda inom vård och omsorg har ökat och uppgick till 92 % i december 2019. 	

Strategiskt utvecklingsområde:

Kultur och rekreation

Strategiskt mål	Inriktningsmål
<p> Åmål ska vara det självklara turistmålet med kultur och rekreation i fokus</p> <p>Kommunens nämnder och styrelse har rapporterat vilka viktiga aktiviteter som pågår eller har genomförts som förväntas bidra positivt till måluppfyllelse av det strategiska målet <i>Åmål ska vara det självklara turistmålet med kultur och rekreation i fokus</i>. Som exempel kan nämnas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Människors hälsa, med fokus på mark-, vatten- och luftkvalitet, beaktas när ett ärende handläggs på miljöenheten. • Vid nybyggnation eller vid ändrad användning ställer tillväxtenheten myndighetskrav på luftkvalitet, brandsäkerhet och tillgänglighet. • Kommunen har under flera år lagt stort fokus på att utveckla stadskärnan. Ett sätt har varit att delta i projektet Urban platsinnovation, som möjliggjorde finansiering för upprustning av Kungsberget och framtagande av stadsmiljöprogram. • Åmåls kommun har ansökt om att bli utnämnd till Årets stadskärna. I ansökan lyftes samarbetet med företagare och föreningar och de många insatser som genomförts under de senaste åren. Detta resulterade i en hedrande delad andraplats i tävlingen Årets stadskärna. • Underhållsplaner samt tillgänglighetsinventering av fritids- och friluftsanläggningar samt lekplatser pågår och kommer att ligga till grund för kommande års planering. Arbetet sker med perspektiven tillgänglighet, trygghet och jämställdhet. • Inom välfärds- och arbetsmarknadsnämnden sker samverkan med förskolan och Samverket Frivilligcentralen gällande kultur och aktiviteter. Aktiviteter som genomförts vid dagliga verksamheter samt via aktivitetssamordnarna har varit uppskattat av brukarna. <p>Resultat från nyckeltal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Andel elever som har deltagit i musik- eller kulturskola i förhållande till antal invånare i åldern 7- 	<p> Att, i samverkan med andra aktörer och i egen regi, bidra till attraktiva och hållbara värden i kultur, stadsmiljö samt natur- och vattenmiljöer. <i>(Kommunstyrelsen)</i></p> <p> Bygg- och miljönämnden ska, genom myndighetsarbetet med prövning och tillsyn, värna mark-, vatten- och luftkvalitet, människors hälsa samt byggnaders utseende och kvalitet. <i>(Bygg- och miljönämnden)</i></p> <p> Teknik- och fritidsnämnden ska ge alla goda förutsättningar att bedriva en allsidig och rörelsefrämjande verksamhet. <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p> <p> Årets friluftskommuner <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p> <p> Kommunernas parker, grönområden, skogar samt områden för friluftsliv ska upplevas som attraktiva att vistas i för alla <i>(Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål)</i></p> <p> Den enskilde ska uppmuntras att delta i ett varierat kulturutbud. <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i></p>

Strategiskt mål	Inriktningsmål
<p>15 år uppgick till 35 % under år 2018, att jämföras med rikets 27 %.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Antal aktiviteter i kommunala bibliotek för barn och unga i förhållande till antal invånare i ålder 0-20 år uppgick under år 2018 till 95 %. Motsvarande värde för riket var 46 %. • Under år 2019 blev resultatet i tävlingen Årets friluftskommun plats 75 och 24,5 poäng, vilket kan jämföras med plats 61 och 25 poäng år 2018. Åmål finns bland de 9 främsta av 34 deltagande kommuner i Västra Götaland. 	

Finansiella mål

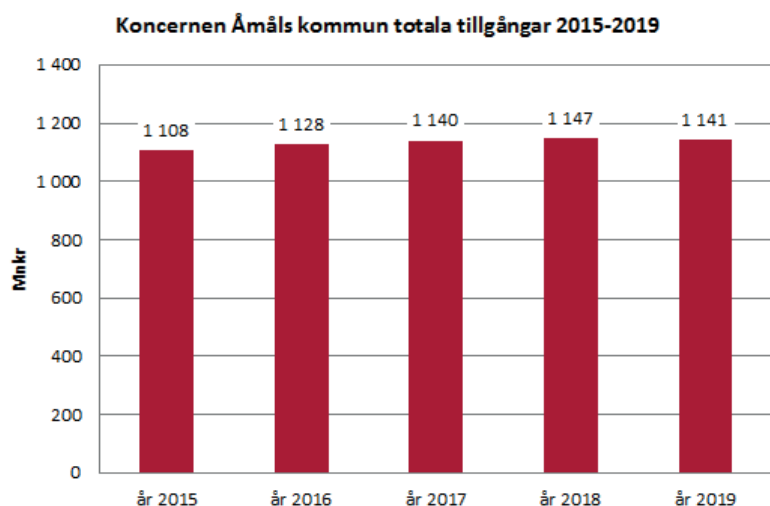
Finansiella mål	Kommentar
<p>1. Totala kostnader ska inte uppgå till mer än 98,5 % av totala intäkter.</p>	Totala kostnader uppgår till 99,9 % av totala intäkter och målet är inte uppnått.
<p>2. Det ekonomiska resultatet ska vara på en nivå som minst resulterar i att det egna kapitalet inflationssäkras.</p>	Utifrån Riksbankens inflationsbedömning på 1,7 % ska resultatet minst uppgå till 4,6 miljoner kronor (mnkr). Målet är inte uppnått.
<p>3. Investeringar ska finansieras med egna medel. Undantag får ske för investeringar som sker inom taxekollektivet. Dessa får finansieras med hjälp av externa lån.</p>	Samtliga investeringar är finansierade med egna medel.
<p>4. Låneskulden bör amorteras med minst 1 mnkr per år.</p>	Åmåls kommun har ingen låneskuld.
<p>5. Soliditeten, eget kapital dividerat med totala tillgångar, ska lägst uppgå till 50 %.</p>	Soliditeten uppgår per den 31 december 2019 till 62 %. Målet är uppnått.
<p>6. Avsättningar för framtida förpliktelser, som till exempel pensioner och avslutning av deponi, ska planeras och hanteras inom driftbudget.</p>	Målet är uppnått då avsättningar görs för både pensioner och deponi.

Resultat och ekonomisk ställning

Finansiell analys

Koncernen

De totala tillgångarna i koncernen minskar under året med 6 mnkr och uppgår till 1 141 mnkr per den 31 december 2019.



Anläggningstillgångarna ökar med 4 mnkr till 942 mnkr där de finansiella anläggningstillgångarna ökar med 1 mnkr och de materiella anläggningstillgångarna ökar med 3 mnkr. Inom de materiella anläggningstillgångarna har det investerats för 54 mnkr och avskrivningarna uppgår till 51 mnkr.

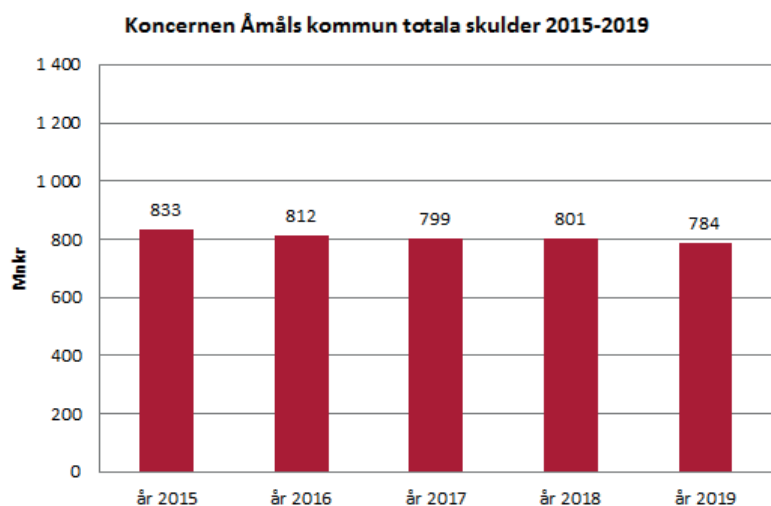
Av kassaflödesanalysen framgår det att koncernens självfinansieringsgrad för år 2019 är 107 %, det vill säga att kassaflödet från den löpande verksamheten finansierar nettoinvesteringarna fullt ut.

Kassaflödesrapporten finns under kapitlet *Finansiella rapporter*.

Omsättningstillgångarna minskar under året med 10 mnkr till 199 mnkr. Fordringarna ökar med 6 mnkr medan kassa och bank minskar med 16 mnkr.

Kassaflödesrapporten visar att det finns ett överskott efter investeringarna om 4 mnkr, men då amorteringarna uppgår till 20 mnkr över året minskar istället de likvida medlen med 16 mnkr.

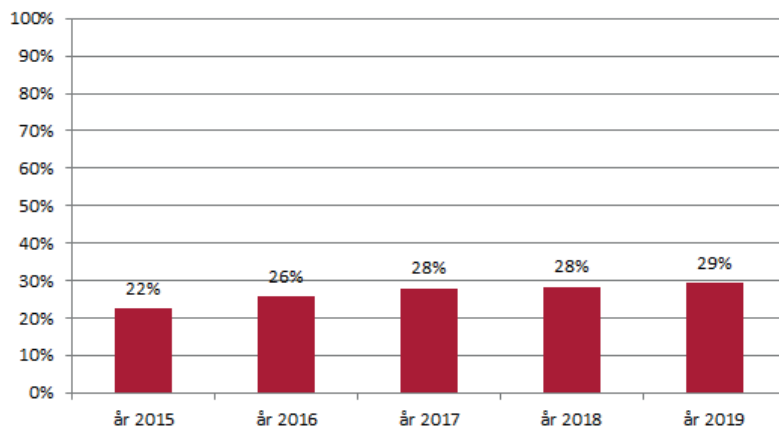
De långfristiga skulderna i koncernen, som noterades ovan, minskar med 20 mnkr medan **de kortfristiga skulderna** per balansdagen ökar med 3 mnkr, **koncernens totala skulder** minskar följaktligen med 17 mnkr.



Notera att kommunens pensionsförpliktelse om 274 mnkr inte finns med i ovanstående diagram, då den redovisats som en ansvarsförbindelse.

Det egna kapitalet ökar med resultatet, 10 mnkr, och uppgår per den 31 december 2019 till 335 mnkr. Koncernens soliditet uppgår till 29 %. Soliditeten motsvarar eget kapital i relation till totala tillgångar och visar hur stor del av dessa som finansieras med egna medel. Soliditeten beskriver finansiell styrka på lång sikt.

Koncernens soliditet 2015-2019

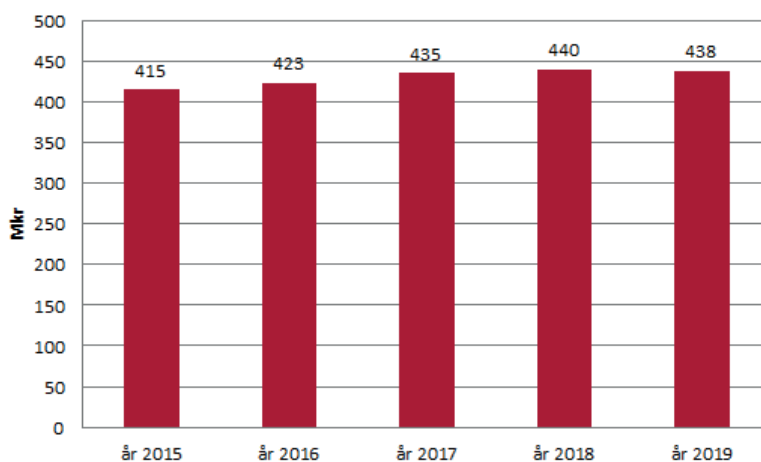


Om **pensionsförpliktelsen**, som hanteras som en ansvarsförbindelse och inte finns med i balansräkningen, räknas in, hamnar soliditeten på 5 % per den 31 december 2019 (att jämföra med 3 % föregående år). Beräkningen är gjord genom att eget kapital minskas med ansvarsförbindelsen och jämförs med totala tillgångar.

Kommunen

De totala tillgångarna i kommunens minskar under året med 2 mnkr och uppgår till 438 mnkr per den 31 december 2019.

Summa tillgångar Åmåls kommun 2015-2019



Anläggningstillgångarna ökar med 9 mnkr (vilket motsvarar +3,1 %) till 295 mnkr. Avskrivningarna uppgår till 19 mnkr och under år 2019 investerades det för 28 mnkr. Bland investeringar märks en ny gång- och cykelväg längs Bondegatan, byte av VA-ledningsnät, beläggningsarbeten, IT-investeringar till grundskolan och välfärdsteknik inom välfärds- och arbetsmarknadsnämnden.

Årets investeringar på 28 mnkr motsvarar 2 220 kronor per invånare, jämfört med år 2018: 2 909 kronor per invånare.

Av kassaflödesanalysen framgår det att kommunens självfinansieringsgrad för år 2019 är 41 %, det vill säga att kassaflödet från den löpande verksamheten finansierar 41 % av nettoinvesteringarna. När självfinansieringsgraden är under 100 % så antingen lånar man till sina investeringar eller så minskar man sina likvida medel. Under år 2019 investerades det för 28 mnkr och efter försäljning av materiella anläggningstillgångar är kassaflödet från investeringsverksamheten -27 mnkr, kassaflödet från den löpande verksamheten är 11 mnkr och då inga lån togs minskar likviditeten med 16 mnkr.

Kassaflödesrapporten finns under kapitlet *Finansiella rapporter* och kommunens investeringar redovisas i kapitlet *Investeringsredovisning*.

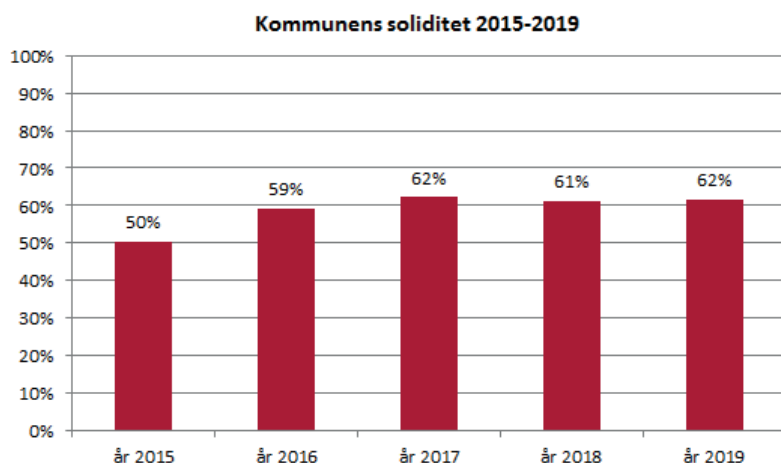
Mer information om investeringar för respektive styrelse/nämnd/förvaltning finns dessutom i kapitlet *Verksamhetsberättelser*.

Omsättningstillgångarna minskar under året med 11 mnkr (-7 %) till 143 mnkr. Fordringarna ökar något medan

kassa och bank minskar med 16 mnkr till 87 mnkr. Enligt kassaflödesanalysen bidrar den löpande verksamheten med 11 mnkr, men den finansierar endast 41 % av investeringarna. Inga lån tas upp i verksamheten under året.

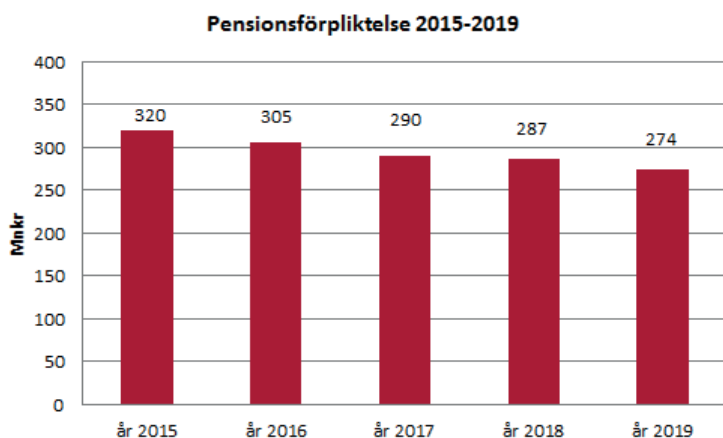
Kommunens kortfristiga skulder minskar under år 2019 med 3 mnkr (-2 %) och uppgår per den 31 december 2019 till 150 mnkr. Kommunen har inga lån i banker eller låneinstitut utan endast kortfristiga skulder.

Det egna kapitalet förändras med resultatet och ökar med 1 mnkr och uppgår på balansdagen till 270 mnkr. Kommunens soliditet, det egna kapitalets andel av balansomslutningen, uppgår per den 31 december 2019 till 61 %.



För att främja en utveckling med god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige fastställt mål för både ekonomi och verksamhet. Ett av de finansiella målen är att soliditeten ska lägst uppgå till 50 %.

Pensionsförpliktelsen minskar med 13 mnkr och uppgår per den 31 december 2019 till 274 mnkr.



I den prognos som Skandia lämnar för Åmåls kommun, beräknas förpliktelsen minska med ca 10 mnkr per år och prognostiseras att per den 31 december 2024 uppgå till 226 mnkr (inklusive löneskatt).

Om pensionsförpliktelsen som ligger utanför balansräkningen (som en ansvarsförbindelse) inräknas, uppgår soliditeten till -1 % (jämfört med föregående år -4 %). Beräkningen är gjord genom att eget kapital minskas med ansvarsförbindelsen och jämförs med totala tillgångar.

Resultatanalys

Koncernen

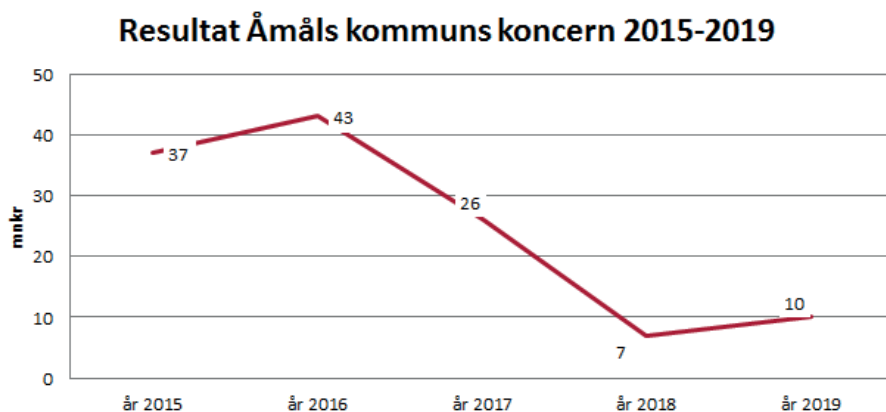
I koncernredovisningen för Åmåls kommun ingår de helägda dotterbolagen Åmåls Kommunfastigheter AB (ÅKAB) samt Stadsnät i Åmål AB (SÅAB).

Resultatet för Åmåls kommuns koncern uppgår till 10 mnkr, varav Åmåls kommun bidrar med 1 mnkr, ÅKAB 8 mnkr och SÅAB redovisar ett resultat på 1 mnkr efter elimineringar av bokslutsdispositioner och obeskattade reserver i koncernredovisningen.

Verksamhetens intäkter för koncernen minskar med 14 mnkr och uppgår till 331 mnkr för år 2019. Minskningen återfinns i kommunen där de riktade bidragen från staten minskar med 14 mnkr.

Verksamhets kostnader för koncernen ökar med 13 mnkr, där kommunens kostnader ökar med 11 mnkr och bolagens 2 mnkr. Verksamhetens kostnader i koncernen består till 67 % av kostnader för personal. Ökningen motsvarar 1,2 % vilket är en blygsam ökning sett till genomförda löneuppräknings. Antalet årsarbetare har minskat mellan åren med 27 och uppgår till 1 310 år 2019. Minskningen i kommunen uppgår till 26 årsarbetare.

Avskrivningar och finansiella kostnader är mellan åren oförändrat.



Kommunen

Det ekonomiska resultatet för Åmåls kommun år 2019 uppgår till +1 mnkr, att jämföra med -2 mnkr för föregående år. Resultatet uppfyller inte de finansiella målen som kommunfullmäktige har fastställt när det gäller att de totala kostnaderna inte ska uppgå till mer än 98,5 % av totala intäkter och att det ekonomiska resultatet ska vara på en nivå som minst resulterar i att det egna kapitalet inflationssäkras.

Sett i förhållande till budget för året är resultatet 11 mnkr sämre där den största avvikelsen återfinns under finansförvaltningen. Finansförvaltningen redovisar ett underskott mot budget om -9 mnkr.

De verksamhetsanknutna intäkterna, som till största del består av avgifter från barnomsorg och äldreomsorg, lokalhyror, riktade bidrag från staten samt interkommunala ersättningar uppgår till 236 mnkr och finansierar 22,0 % av verksamhetens kostnader.

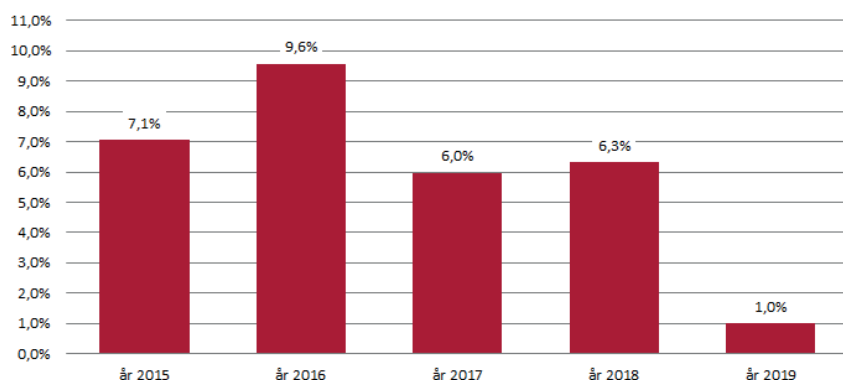
Verksamhetens intäkter minskar med 14 mnkr jämfört med 2018 där lägre riktade bidrag från staten är anledningen.

Verksamhetens kostnader ökar med 11 mnkr jämfört med 2018 vilket motsvarar en ökning med 1,0 %. Jämfört med de senaste åren är ökningen modest, då den sedan 2014 legat på 3-5 % och mellan år 2015 och 2016 hela 10,6 %.

Kostnaderna består till 67,7 % av personalkostnader som för 2019 uppgår till 714 mnkr. Personalkostnaderna ökar med 7 mnkr och står därmed för större delen av den totala ökningen av verksamhetskostnaderna.

Personalkostnaderna ökar från ifjol 1,0 %, vilket är sett till de senaste åren en liten ökning. Antalet årsarbetare har minskat med 26 mellan åren och uppgår 2019 till 1 267 årsarbetare.

Personalkostnadsutvecklingen år 2015-2019



Årets avskrivningar uppgår till 19 mnkr och utgör 1,8 % av kommunens kostnader. Avskrivningarna har ökat från år 2015 då de uppgick till 15 mnkr, men andelen i de totala kostnaderna har legat kring 1,6–1,8 %.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 837 mnkr och ökar med 27 mnkr vilket motsvarar 3,3 %. Avvikelsen mot budget är -12 mnkr. De största avvikelserna ligger inom välfärds- och arbetsmarknadsnämnden samt finansförvaltningen.

Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden har en negativ avvikelse mot budget på -2,9 mnkr vilket motsvarar -0,8 % av budgeten. Största avvikelserna inom välfärds- och arbetsmarknadsnämnden finner vi under försörjningsstöd, där bland annat många nyanlända nu har lämnat etableringsfasen och istället hamnat i försörjningsstöd.

Avvikelse inom finansförvaltningen uppgår till -8,9 mnkr där medel från finansförvaltningen har överförts till övriga förvaltningar för att täcka underskott avseende flyktingverksamheten. Finansförvaltningen visar även avvikelser mot budget gällande ökade pensionskostnader och i förändring av semesterlöneskuld. I budget 2020 har det gjorts en korrigering angående de ökade pensionskostnaderna.

Angående underskottet för flyktingverksamhet belastas kommunens avsatta medel för flyktingverksamhet under balanskravsutredningen.

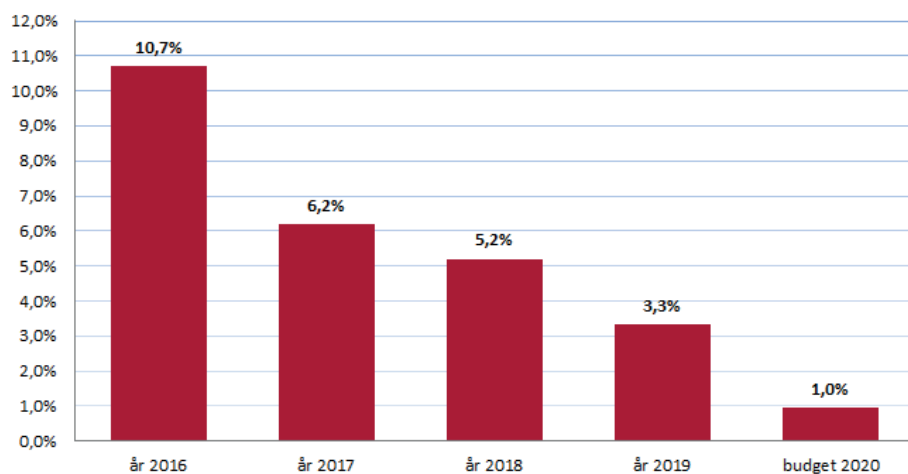
Ansvarsområde	Utfall 2019	Budget	Avvikelse budget
Kommunfullmäktige, kommunrevisionen och valnämnden	-1,8	-2,8	1,0
Kommunstyrelsen	-122,2	-121,2	-1,0
Bygg- och miljönämnden	-0,2	-0,2	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	-279,8	-280,1	0,3
Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål	-38,2	-38,2	0,0
Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden	-372,6	-369,7	-2,9
Överförmyndarnämnden	-2,4	-1,9	-0,5
Flyktingverksamhet	-4,7	0,0	-4,7
Finansförvaltningen	-15,1	-10,9	-4,2
Verksamhetens nettokostnader	-837,0	-825,0	-12,0
Skatteintäkter, generella statsbidrag och finansiella poster	838,3	837,5	0,8
Årets resultat, mnkr	1,3	12,5	-11,2

I kapitlet *Driftredovisning* redovisas verksamhetens nettokostnader per nämnd och styrelse utförligare.

Skatteintäkter samt generella statsbidrag och statliga utjämningsbidrag ökade under år 2019 med 31 mnkr motsvarande 3,9 %. Skatteintäkterna ökade med 18 mnkr medan bidragen ökade med 13 mnkr. Totalt uppgår skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag år 2019 till 836 mnkr, att jämföras med budgeterat 834 mnkr.

Kommunens finansnetto är +3 mnkr, vilket är något sämre än fjolåret +4 mnkr, men i paritet med budget.

Nettokostnadsutveckling mellan 2016 och budget 2020



Nettokostnadsökningen för år 2019 var 3,3 % medan ökningen av skatteintäkter, generella statsbidrag och statliga utjämningsbidrag motsvarade 3,9 %.

Budgeten för år 2020 medger en nettokostnadsökning på endast 1,0 %.

Balanskravsresultat

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

Efter införandet av regler kring resultatutjämningsreserver har möjlighet skapats för kommuner att reservera en del av överskott i goda tider och sedan använda denna reserv för att täcka underskott.

Resultatutjämningsreserven redovisas i balansräkningen samt i balanskravsutredningen vid förändringar.

Balanskravsutredning

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

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

I nedanstående balanskravsutredning redovisas även avsatta respektive ianspråkta medel för särskilda ändamål.

Balanskravsresultat, miljoner kronor (mnkr)	2019	2018	2017	2016	2015
Årets resultat	1	-2	21	41	35
1. realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning.	-1	-2		-1	-1
2. realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning.					
3. orealiserade vinster förluster i värdepapper					
4. återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Resultat efter balanskravsjusteringar	0	-4	21	40	34
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv					
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Balanskravsresultat	0	-4	21	40	34
Särskilda ändamål:					
Avsatta medel för flyktingverksamhet				-15	-28
Ianspråkta medel för flyktingverksamhet	5	9	8		
Balanskravsresultat efter avsättning respektive ianspråkta medel för särskilda ändamål	5	5	29	25	6

Kommunallagens definition på ekonomi i balans har uppnåtts, det vill säga något underskott enligt ovanstående balanskravsutredning har inte konstaterats.

Väsentliga personalförhållanden

Nedanstående personalstatistik avser förhållandet per den 31 december 2019. Definitionerna baseras på rekommendationer för personalstatistik som tagits fram av Sveriges Kommuner och Regioner.

	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Antal tillsvidare- och visstidsanställda				
Kvinnor	1 058	1 092	1 053	1 087
Män	289	292	254	254
Totalt	1 347	1 384	1 307	1 341
Omräknat till antal årsarbetare	1 310	1 337	1 267	1 293
Antal tillsvidare- och visstidsanställda per ansvarsområde				
Kommunstyrelsen	135	136	135	136
Barn- och utbildningsnämnden	474	487	474	487
Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden	693	713	693	713
Överförmyndarnämnden	5	5	5	5
Åmåls Kommunfastigheter AB	38	41		
Stadsnät i Åmål AB	2	2		
Totalt	1 347	1 384	1 307	1 341

Antalet anställda i Åmåls kommun har minskat från 1 341 till 1 307. Minskningen har främst skett inom barn- och utbildningsnämnden samt inom välfärds- och arbetsmarknadsnämnden.

I nedanstående tabeller redovisas väsentliga personalförhållanden för kommunen.

Fördelning heltid och deltid

	Heltid		Deltid	
	2019	2018	2019	2018
Kvinnor	93 %	86 %	7 %	14 %
Män	94 %	89 %	6 %	11 %
Totalt	93 %	87 %	7 %	13 %

Med anledning av införandet av heltid som norm i Åmåls kommun har andelen heltidsanställda ökat. Andelen kvinnor som har en heltidsanställning motsvarar i stort sett andelen för män.

Med fler personer som arbetar heltid minskar rekryteringsbehoven samtidigt som arbetet blir attraktivare och jämställdheten ökar.

Sysselsättningsgrad

100 % motsvarar heltid	2019	2018
Kvinnor	97 %	96 %
Män	97 %	96 %
Totalt	97 %	96 %

Efter införandet av heltid som norm i Åmåls kommun har sysselsättningsgradsgapet mellan män och kvinnor utjämnats och uppgår nu till 97 %.

Medellön

Kronor per månad	2019	2018
Kvinnor	29 449	28 564
Män	32 505	31 155
Totalt	30 043	29 055
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön %	90,6	91,7

Kvinnors lön i förhållande till mäns lön i % minskade under år 2019 från 92 % till 91 %, vilket innebär att skillnaden mellan mäns och kvinnors löner ökade - medellönen för män ökade mer än medellönen för kvinnor.

Medelålder

	2019	2018
Kommunstyrelsen	48	48
Barn- och utbildningsnämnden	48	48
Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden	47	46
Totalt	47	47

Förutom en höjning av medelåldern inom välfärds- och arbetsmarknadsnämnden är medelåldern ungefär densamma som år 2018.

Pensionsavgångar

Uppnår 65 års ålder	Antal
År 2020	17
År 2021	17
År 2022	32
År 2023	38
År 2024	37

De närmaste fem åren väntas 141 medarbetare i Åmåls kommun fylla 65 år. Detta motsvarar i genomsnitt 28 personer per år, vilket även fortsättningsvis är en relativt låg nivå för pensionsavgångar. Reglerna för att gå i pension har ändrats det senaste året, vilket troligtvis får till följd att fler kommer att senarelägga sin pensionsavgång.

Sjukfrånvarotal

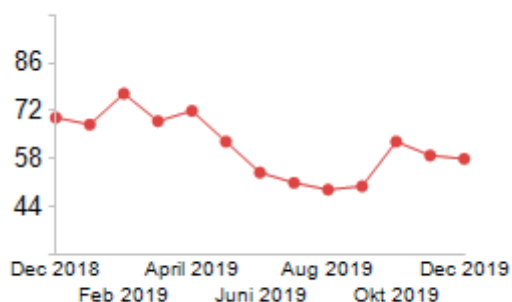
Värden anges i %	2019	2018	2017
Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	7,3 %	7,0 %	7,4 %
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i förhållande till total sjukfrånvarotid	49,5 %	46,1 %	50,7 %
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	8,3 %	8,0 %	8,3 %
Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,6 %	3,3 %	3,9 %
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	6,0 %	5,1 %	5,8 %
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	7,4 %	6,7 %	7,3 %
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	7,7 %	7,9 %	8,0 %

Den totala sjukfrånvaron ökar i förhållande till föregående år men är fortfarande lägre än år 2017. Framst beror detta på att långtidssjukfrånvaron (60 dagar eller mer) ökar. Andelen långtidssjukfrånvaro i förhållande till total

sjukfrånvaro har ökat från 46 % år 2018 till 50 % år 2019.

Det är dock viktigt att påpeka att antalet korttidssjukskrivna minskar, vilket på sikt borde innebära att antalet långtidssjukskrivna minskar.

Långtidssjukskriven



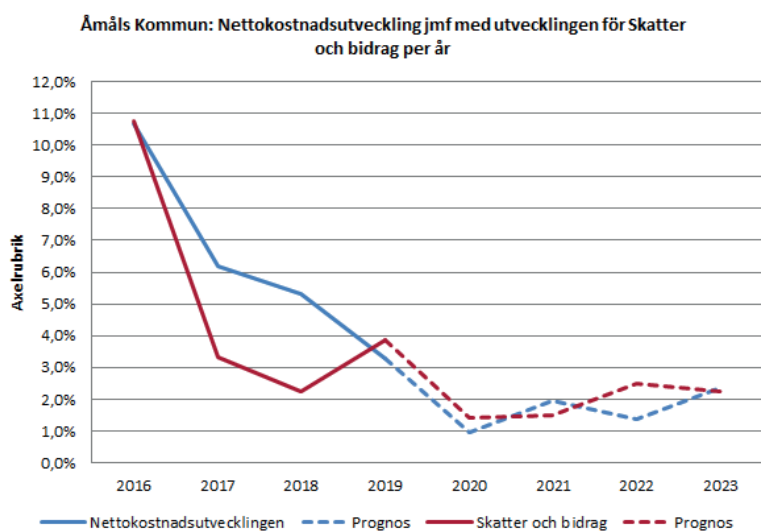
Som långtidssjukskriven definieras en tillsvidareanställd som varit frånvarande mer än 14 dagar från arbetet. Uppgifter om antalet långtidssjukskrivna följs varje månad. Målvärdet har satts till 70 personer.

Förväntad utveckling

Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) kalkyl från den 14 februari 2020 antar "normalkonjunktur" på lång sikt

Prognosen är att konjunkturen i Sverige mot slutet av år 2020 når vad som kan benämnas "mild lågkonjunktur". BNP samt volymen arbetade timmar ligger då något under de jämviktsnivåer som uppskattas utgöra ett balanserat konjunkturläge (när varken hög eller lågkonjunktur råder). Arbetslösheten antas också överstiga jämviktsarbetslösheten (vilken SKR uppskattar till cirka 7 %). Perioden 2022-2023 utgör en kalkyl, till skillnad från perioden 2019-2020, som är konjunkturprognos. Samhällsekonomin förutsätts under kalkylperioden följa en beräknad trend, utan cyklisk variation. Då antas ett balanserat resursutnyttjande, vilket betyder att sysselsättning och arbetslöshet bestäms utifrån befolkningen samt en arbetsmarknad med "normalkonjunktur".

År 2021 utgör ett slags mellanår. SKR:s beräkning vilar på antagandet att lågkonjunkturen (från utgången av 2020) består också det efterföljande året. Detta grundar sig i bedömningen att en omedelbar återgång till "normalkonjunktur" inte alls är given, samt att vi ser en viss risk för att år 2020 blir svagare än vad nuvarande prognos visar. Att arbetsmarknaden under år 2021-2022 rör sig från "lågkonjunktur" till "normalkonjunktur", medför att antalet arbetade timmar under år 2022 ökar snabbare än den underliggande sysselsättningspotentialen.



För Åmåls del förväntas utvecklingen när det gäller skatter och bidrag de närmaste åren hamna på en årlig ökning om 1,4 % år 2020 och 1,5 % år 2021 och i den budget som togs inför år 2020 samt flerårsplan för åren 2021-2023 spås en nettokostnadsökning de närmste åren på 1,0 % respektive 1,4 %. Detta i sken av att SKR i sin prognos från februari 2020 tror på en inflation strax under 2 % och en förändring av timlönen på 2,7 % år 2020 och 3,0 % år 2021.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

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

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

I kapitlet *Noter och tilläggsupplysningar* finns kompletterande information till resultaträkningen.

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

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Not	Koncernen		Kommunen	
		2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter	2	331	345	236	250
Verksamhetens kostnader	3	-1 098	-1 085	-1 054	-1 043
Avskrivningar	4	-51	-50	-19	-17
Verksamhetens nettokostnader		-818	-790	-837	-810
Skatteintäkter	5	534	516	534	516
Generella statsbidrag och utjämning	6	301	288	301	288
Verksamhetens resultat		17	14	-2	-6
Finansiella intäkter	7	2	3	3	4
Finansiella kostnader	8	-9	-10	0	0
Resultat efter finansiella poster		10	7	1	-2
Extraordinära poster					
Årets resultat		10	7	1	-2

Balansräkning

I balansräkning redovisas den finansiella ställningen per den 31 december 2019 samt per den 31 december 2018. Balansräkningen är en uppställning av koncernens och kommunens tillgångar och hur dessa har finansierats med skulder, avsättningar eller eget kapital.

I kapitlet *Noter och tilläggsupplysningar* finns kompletterande information till balansräkningen.

Kapitlet *Investeringsredovisning* innehåller en samlad redovisning av kommunens investering i materiella anläggningstillgångar.

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Not	Koncernen		Kommunen	
		2019	2018	2019	2018
TILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar:					
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	9	881	878	204	196
<i>Maskiner och inventarier</i>	10	39	39	37	36
Finansiella anläggningstillgångar	11	22	21	54	54
Summa anläggningstillgångar		942	938	295	286
Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
Fordringar	12	67	61	56	51
Kortfristiga placeringar	13	0	0	0	0
Kassa och bank	14	132	148	87	103
Summa omsättningstillgångar		199	209	143	154
SUMMA TILLGÅNGAR		1 141	1 147	438	440
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Årets resultat		10	7	1	-2
Resultatutjämningsreserv		8	8	8	8
Övrigt eget kapital		317	310	261	263
Summa eget kapital	15	335	325	270	269
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	7	7	7	7
Andra avsättningar	17	15	14	11	11
Summa avsättningar		22	21	18	18
Långfristiga skulder	18	575	595	0	0
Kortfristiga skulder	19	209	206	150	153
Summa skulder		784	801	150	153
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 141	1 147	438	440
PANTER OCH DÄRMED JÄMFÖRLIGA SÄKERHETER		0	0	0	0
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		274	287	274	287
Övriga ansvarsförbindelser	20	1 372	1 381	1 372	1 381

Kassaflödesanalys

I kassaflödesanalysen redovisas koncernens och kommunens finansiering och investeringar under året.

I kapitlet *Noter och tilläggsupplysningar* finns kompletterande information till kassaflödesanalysen.

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Not	Koncernen		Kommunen	
		2019	2018	2019	2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		10	7	1	-2
Justering för ej likviditetspåverkande poster	21	52	50	19	17
Övriga likviditetspåverkande poster	22	0	-1	0	0
Poster som redovisas i annan sektion	23	-1	-3	-1	-2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		61	53	19	13
Rörelsekapitalets förändring:					
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar och placeringar		-6	10	-5	8
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder		3	11	-3	11
Kassaflöde från den löpande verksamheten		58	74	11	32
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-54	-65	-28	-37
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1	10	1	2
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-1	-3	0	0
Avyttring av finansiella tillgångar		0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-54	-58	-27	-35
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		0	5	0	0
Amorering av skulder för finansiell leasing					
Amortering av långfristiga skulder		-20	-11	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-20	-6	0	0
Årets kassaflöde		-16	10	-16	-3
Likvida medel vid årets början		148	138	103	106
Likvida medel vid årets slut		132	148	87	103
Årets kassaflöde		-16	10	-16	-3

Noter och tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Kommunen följer i allt väsentligt rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). I och med att en ny lag om kommunal bokföring och redovisning trädde i kraft den 1 januari 2019 har RKR publicerat nya rekommendationer. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder används både i årsredovisningar och i delårsrapporter.

Om kommunen avviker från det som följer av en rekommendation från normgivande organ på det kommunala området ska upplysning om skälen för avvikelsen lämnas i som notupplysning.

Följande grundläggande redovisningsprinciper har iakttagits:

1. Kommunen ska förutsättas fortsätta sina verksamheter.
2. Samma principer för värdering, klassificering och indelning av de olika posterna ska konsekvent tillämpas från ett räkenskapsår till ett annat.
3. Värdering av de olika posterna ska göras med iakttagande av rimlig försiktighet.
4. Intäkter och kostnader som är hänförliga till räkenskapsåret ska tas med oavsett tidpunkten för betalningen.
5. De olika beståndsdelar som balansräkningens poster består av ska värderas var för sig.
6. Tillgångar och skulder får inte kvittas mot varandra. Inte heller får intäkter och kostnader kvittas mot varandra.
7. Den ingående balansen för ett räkenskapsår ska stämma överens med den utgående balansen för det närmast föregående räkenskapsåret.

Om principerna för värdering, klassificering eller indelning i poster eller delposter har ändrats, ska posterna för det närmast föregående räkenskapsåret räknas om eller ändras på det sätt som behövs för att de ska kunna jämföras med räkenskapsårets poster på ett meningsfullt sätt.

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav ska tas upp som anläggningstillgångar. Andra tillgångar ska tas upp som omsättningstillgångar.

Anläggningstillgångar tas som regel upp till belopp som motsvarar utgifterna för tillgångens förvärv eller tillverkning. En avgift eller ett offentligt bidrag som är hänförligt till en investering redovisas på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning. Om bidraget överstiger 1 miljon kronor redovisas det som en långfristig skuld (förutbetalad intäkt). I annat fall minskas tillgångens anskaffningsvärde.

Har en anläggningstillgång ett lägre värde än det bokförda värdet ska tillgången skrivas ned till detta lägre värde om värdenedgången kan antas vara bestående. En nedskrivning ska återföras om det inte längre finns skäl för den.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som materiell anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Avskrivning påbörjas året efter investeringen har gjorts. Avskrivningstiderna fastställs utifrån egen bedömning av tillgångarnas beräknade nyttjandeperiod. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

- maskiner och inventarier över ett halvt basbelopp: 3, 5 eller 10 år
- fastigheter och anläggningar: enligt antagna regler för komponentavskrivning.

Eftersom avskrivningarna ska spegla hur tillgångarnas värde förbrukas måste skillnader i förbrukning och nyttjandeperioder av betydande komponenter beaktas. För verksamheterna gator och vägar samt vatten och avlopp har Åmåls kommun tillsammans med teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål tagit fram gemensamma definitioner av komponenter med tillhörande avskrivningstider.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (till exempel leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

En samlad bedömning av genomsnittliga nyttjandeperioder (år) för respektive tillgångstyp presenteras vid anläggningstillgångar. Anskaffningsvärdet för de tillgångar som är föremål för avskrivning divideras med årets avskrivningskostnader. Årets anskaffningar ingår inte då avskrivning påbörjas året efter investeringen har gjorts.

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar klassificeras som antingen anläggningstillgång eller omsättningstillgång, beroende på syftet med innehavet.

Tidigare år har uppskrivning gjorts av finansiella anläggningstillgångar (andelar i Kommuninvest ekonomisk förening). Uppskrivningen har balanserats med en kortfristig skuld. I och med ändrade redovisningsprinciper har uppskrivningen återförts och den kortfristiga skulden justerats för både år 2018 och år 2019. Detta påverkar inte resultaträkningens jämförelsetal för år 2018.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar värderas till anskaffningsvärdet eller till det verkliga värdet om detta är lägre. Vanligtvis nedskrivs kundfordringar som är äldre än tolv månader men bevakas under lång tid av inkassobolag. För övriga kundfordringar sker individuell prövning av nedskrivningsbehov. Exploateringsområden som gjorts tidigare har redovisats som anläggningstillgång och tomtförsäljning har hanterats som intäkt. Nya exploateringsområden kommer att redovisas som omsättningstillgång respektive anläggningstillgång enligt god redovisningssed.

Avsättningar

Avsättningar är förpliktelser som är sannolika eller säkra beträffande sin förekomst men som är ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. Avsättningar ska motsvara den på balansdagen bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen.

Skulder

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

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

Periodisering

Redovisning av kommunala skatteintäkter sker utifrån rekommendation från RKR (2 Intäkter). Skatteintäkter redovisas det år som de skattskyldigas inkomst tas upp till beskattning. Den prognos på skatteavräkningen som Sveriges Kommuner och Regioner publicerar används vid beräkning och periodisering av årets skatteintäkt.

Leverantörsfakturer inkomna efter periodskiftet/årsskiftet, men hänförliga till aktuell period/räkenskapsår, bokförs som kortfristig skuld (upplupna kostnader).

Utställda kundfakturer efter periodskiftet/årsskiftet, men hänförliga till aktuell period/räkenskapsår, bokförs som fordringar (upplupna intäkter).

Offentliga bidrag som inte är förknippade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget har uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts redovisas bidraget som en skuld. Detta innebär att driftprojekt med extern finansiering redovisas antingen som fordringar (upplupna intäkter) eller kortfristig skuld (förutbetalda intäkter).

Leasing

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

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

Kommunens leasing- och hyresavtal redovisas som operationell leasing vilket innebär att leasingavgifter kostnadsförs löpande.

Extraordinära poster

Extraordinära poster uppstår om följande tre kriterier är uppfyllda:

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

Not 2-8 Resultaträkningens noter

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Not 2				
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	3	3	3	3
Taxor och avgifter	31	30	31	30
Hyror och arrenden	115	115	29	29
Bidrag från staten	94	121	94	121
EU-bidrag	0	0	0	0
Övriga bidrag	11	10	12	10
Försäljning verksamhet och entreprenad	75	62	66	55
Realisationsvinst vid försäljning av anläggningstillgångar	1	2	1	2
Övriga intäkter	1	2	0	0
Summa	331	345	236	250
Not 3				
Verksamhetens kostnader				
Personal	-738	-731	-714	-708
Material	-31	-31	-30	-30
Hyror	-18	-17	-74	-72
Köpta tjänster	-185	-183	-184	-183
Bidrag	-38	-35	-38	-35
Övriga kostnader	-88	-86	-14	-15
Uppskjuten skatt	0	-2		
Summa	-1 098	-1 085	-1 054	-1 043
Not 4				
Avskrivningar				
Fastigheter	-39	-39	-9	-8
Maskiner och inventarier	-12	-11	-10	-9
Summa	-51	-50	-19	-17

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Not 5				
Skatteintäkter				
Preliminärt erhållen kommunalskatt	540	519	540	519
Slutavräkning kommunalskatt	-6	-1	-6	-1
Skatteavräkning innevarande år - prognos	0	-2	0	-2
Summa	534	516	534	516
Not 6				
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	187	186	187	186
Kommunal fastighetsavgift	25	25	25	25
Bidrag för LSS-utjämning	34	29	34	29
Kostnadsutjämningsbidrag	32	24	32	24
Regleringsbidrag	9	2	9	2
Övriga bidrag	14	22	14	22
Summa	301	288	301	288
Not 7				
Finansiella intäkter				
Utdelning på aktier och andelar	1	2	1	2
Ränteintäkter	0	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	1	1	2	2
Summa	2	3	3	4
Not 8				
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-9	-10	0	0
Ränta på pensionsavsättning	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	0	0	0
Summa	-9	-10	0	0

Not 9- 20 Balansräkningens noter

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Not 9				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	1 422	1 383	307	279
Inköp	42	52	17	25
				Forts

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Forts.				
Försäljningar	0	-16	0	0
Överföringar	0	3	0	3
Utgående anskaffningsvärde	1 464	1 422	324	307
Ingående ackumulerade avskrivningar	-537	-507	-111	-103
Försäljningar	0	9	0	0
Årets avskrivningar	-39	-39	-9	-8
Utgående ackumulerade avskrivningar	-576	-537	-120	-111
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-7	-7	0	0
Försäljningar	0	1	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	-1	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-7	-7	0	0
Utgående redovisat värde	881	878	204	196
Genomsnittliga avskrivningstider (år)			33	
Specifikation:				
Mark	55	55	8	7
Verksamhetsfastigheter	0	0	0	0
Fastigheter för affärsverksamhet	112	108	112	108
Publika fastigheter	67	63	67	63
Fastigheter för annan verksamhet	17	18	17	18
Markanläggningar	2	2	0	0
Byggnader	591	594	0	0
Tekniska anläggningar	37	38	0	0
Summa	881	878	204	196
Not 10				
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	94	84	76	68
Inköp	12	13	11	11
Överföringar	0	-3	0	-3
Utgående anskaffningsvärde	106	94	87	76
Ingående ackumulerade avskrivningar	-55	-44	-40	-31
Årets avskrivningar	-12	-11	-10	-9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-67	-55	-50	-40
Utgående redovisat värde	39	39	37	36
Genomsnittliga avskrivningstider (år)			6	
Specifikation:				
Maskiner och inventarier	34	35	32	32
Bilar och andra transportmedel	5	4	5	4
				Forts.

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Forts.				
Konst	0	0	0	0
Övrigt	0	0	0	0
Summa	39	39	37	36
Not 11				
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier, värdepapper och andelar:				
Åmåls Kommunfastigheter AB 100 %	0	0	33	33
Stadsnät i Åmål AB 100 %	0	0	3	3
Dalslands Turist AB, 500 aktier	1	1	0	0
Vänerhamn, 200 aktier	0	0	0	0
Kommentus, 10 aktier	0	0	0	0
Övriga aktier, värdepapper och andelar	0	0	0	0
Aktieägartillskott, Åmåls Kommunfastigheter AB	0	0	9	9
Andelskapital i Kommuninvest	8	8	8	8
Långfristiga fordringar	13	12	1	1
Långfristig fordran koncernföretag	0	0	0	0
Summa	22	21	54	54
Not 12				
Fordringar				
Kundfordringar	11	8	7	5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	26	22	22
Fordran på staten	20	21	20	19
Övriga kortfristiga fordringar	10	6	7	5
Summa	67	61	56	51
Not 13				
Kortfristiga placeringar				
Elcertifikat	0	0	0	0
Not 14				
Kassa och bank				
Kassa	0	0	0	0
Plusgiro	0	0	0	0
Bank	132	148	87	103
Summa	132	148	87	103
Not 15				
Eget kapital				
Ingående balans	325	318	269	271
Årets resultat	10	7	1	-2
Utgående balans	335	325	270	269

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Specifikation:				
Resultatutjämningsreserv	8	8	8	8
Medel för flyktingverksamhet	21	26	21	26
Övrigt eget kapital	306	291	241	235
Summa	335	325	270	269
Not 16				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Pensioner	6	6	6	6
Särskild löneskatt	1	1	1	1
Summa	7	7	7	7
Not 17				
Andra avsättningar				
Återställning deponi	12	11	11	11
Regresskrav	0	0	0	0
Uppskjuten skatteskuld	3	3	0	0
Summa	15	14	11	11
Not 18				
Långfristiga skulder				
Lån i banker och låneinstitut	575	595	0	0
Summa	575	595	0	0
Not 19				
Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	20	10	0	0
Leverantörsskulder	30	36	19	21
Förutbetalda statsbidrag	9	6	9	6
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	131	135	103	108
Övriga kortfristiga skulder	19	19	19	18
Summa	209	206	150	153
Not 20				
Övriga ansvarsförbindelser				
Åmåls Kommunfastigheter AB	550	555	550	555
Stadsnät i Åmål AB	45	50	45	50
Fengersfors Folkets hus	1	1	1	1
Fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation Fastigo AB	0	0	0	0
Förvaltade fonder	5	5	5	5
Outnyttjad kontokredit	64	64	64	64
Överskottsfond (Skandia och KPA-pension)	8	10	8	10
				Forts.

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Forts.				
Kommuninvest ¹	699	696	699	696
Summa	1 372	1 381	1 372	1 381

Not 21-23 Kassaflödesanalysens noter

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Not 21				
Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivning	51	50	19	17
Gjorda avsättningar	1	0	0	0
Summa	52	50	19	17
Not 22				
Övriga likviditetspåverkande poster				
Uppskjuten skatteskuld	0	-1	0	0
Summa	0	-1	0	0
Not 23				
Poster som redovisas i annan sektion				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-1	-3	-1	-2
Summa	-1	-3	-1	-2

Not 24-28 Övriga notupplysningar

Not 24 Särredovisning

Särredovisning enligt lagen om allmänna vattentjänster har upprättats av Säffle kommun, diarienummer 2019/40.

Särredovisningen finns tillgänglig hos Säffle kommun tel.nr. 0533-68 10 00, www.saffle.se.

¹ Åmåls kommun har i februari 2012 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per den 31 december 2019 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Åmåls kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per den 31 december 2019 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 926 mnkr och totala tillgångar till 460 365 mnkr. Åmåls kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 699 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 698 mnkr.

Not 25 Kostnad för räkenskapsrevision

Belopp i tusentals kronor (tkr)	Kommunen	
	2019	2018
Kostnad för räkenskapsrevision (granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning), tkr	60	60

Not 26 Kommunala koncernföretag

I koncernredovisningen för Åmåls kommun ingår de helägda dotterbolagen Åmåls Kommunfastigheter AB (ÅKAB), organisationsnummer 556526-8520, samt Stadsnät i Åmål AB (SÅAB), organisationsnummer 556708-7530.

Åmåls Kommunfastigheter AB (ÅKAB)

Styrelsen i ÅKAB utses av kommunfullmäktige och enligt bolagsordningen är syftet att med iakttaganden av kommunallagens likställighetsprinciper främja bostadsförsörjningen, tillhandahålla kommunen med lokaler för barnomsorg, skola och vård samt försörjning av industrilokaler. Försörjningen av bostäder och industrilokaler ska bedrivas enligt affärsmässiga principer. I ägardirektivet framgår att bolaget ska åläggas ett årligt avkastningskrav.

Resultatet för år 2019 uppgår till 7 miljoner (mnkr).

Utveckling av bolagets resultat och ställning	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning, mnkr	146	147	145	146
Resultat efter finansiella poster, mnkr	9	11	8	7
Periodens/årets resultat, mnkr	7	9	7	5
Soliditet, %	16 %	15 %	14 %	12 %

Stadsnät i Åmål AB (SÅAB)

Styrelsen i Stadsnät i Åmål AB är utses av kommunfullmäktige.

Bolaget ska bygga och tillhandahålla fiberoptiskt nät i tätorten samt stamfibernet på landsbygden, för att främja snabb elektronisk kommunikation till boende och näringsliv i Åmåls kommun.

Bolaget har under åren 2016 och 2017 anslutit stora delar av Åmåls tätorts villamarknad varför den största delen av omsättningen bestod av anslutningsavgifter. Under år 2019 består omsättningen till största delen av relations- och nätavgifter.

Resultatet för år 2019 uppgår till 0 miljon kronor (mnkr), efter bokslutsdispositioner.

Utveckling av bolagets resultat och ställning	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning, mnkr	9	9	9	12
Resultat efter finansiella poster, mnkr	2	1	0	0
Periodens/årets resultat, mnkr	0	1	0	0
Soliditet, %	10 %	9 %	9 %	10 %

Not 27 Låneskuldens förfallostruktur

I nedanstående tabell har låneskuldens förfallostruktur sammanställts för dotterbolagen. Åmåls kommun har inga låneskulder.

Koncernen	ÅKAB	SÅAB	Totalt
Skulder som förfaller inom ett år från balansdagen	92	15	97
Skulder som förfaller inom två till fem år från balansdagen	146	30	186
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	312	0	312
Summa	550	45	595

Not 28 Upplysningar till drift- och investeringsredovisning

I kapitlet *Driftredovisning* redovisas intäkter och kostnader per nämnder och styrelse samt verksamhetsområden. Här finns även upplysningar om viktiga principer för budget och bokslut.

Kapitlet *Investeringsredovisning* innehåller en samlad redovisning av kommunens investering i materiella anläggningstillgångar.

Driftredovisning

Redovisade nettokostnader samt avvikelse mot budget för respektive styrelse/nämnd samt verksamhetsområde framgår av nedanstående tabeller. Beloppen presenteras i miljoner kronor (mnkr).

Ansvarsområde	Intäkter	Kostnader	Nettokostnader	Budget	Nettokostnad föregående år	Avvikelse budget
Kommunfullmäktige, kommunrevisionen och valnämnden	0	-2	-2	-3	-2	1
Kommunstyrelsen	58	-180	-122	-121	-117	-1
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnden	120	-400	-280	-280	-274	0
Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål	9	-47	-38	-38	-38	0
Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden	97	-470	-373	-370	-351	-3
Överförmyndarnämnden	7	-9	-2	-2	-3	0
Finansförvaltningen exklusive flyktingverksamhet	208	-223	-15	-11	-16	-4
Finansförvaltningen, flyktingverksamhet	-5		-5	0	-9	-5
Justeras för poster som inte är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	-258	258	0			
Verksamhetens intäkter enligt resultaträkningen	236					
Verksamhetens kostnader och avskrivningar enligt resultaträkningen		-1 073				
Verksamhetens nettokostnader			-837	-825	-810	-12

Från och med den 1 januari 2019 har samtliga verksamheter inom integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen organiserats i välfärds- och arbetsmarknadsnämnden (tidigare vård- och omsorgsnämnden). Välfärds- och arbetsmarknadsnämndens utfall föregående år omfattar därför även integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen.

Bokslut

Driftredovisningens intäkter och kostnader speglar nämndernas och styrelsens ekonomiska relation. Det innebär att till skillnad mot resultaträkningens intäkter, som endast innehåller kommunexterna poster, redovisar driftredovisningen köp och försäljning mellan nämnder och styrelse. Som exempel kan nämnas hyreskostnader eller andra gemensamma kostnader som fördelas mellan olika ansvarsenheter och verksamheter.

Personalomkostnader (PO) beräknas schablonmässigt och uppgår under år 2019 till 39,15 % av lönekostnaden.

Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på materiella anläggningstillgångar, beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på tillgångarnas avskrivningsbara värde samt ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Internräntan har under år 2019 satts till 1,5 %.

Intäkter har omfördelats från finansförvaltningen till övriga förvaltningar för att täcka underskott avseende flyktingverksamheten. Dessa underskott belastar kommunens avsatta medel för flyktingverksamhet, se balanskravsutredningen i kapitlet *Förvaltningsberättelse*.

Budget

Kommunfullmäktige tilldelar nämnder och styrelse nettoanslag för att bedriva verksamheter som de ansvarar för. Styrelsen och nämnderna fördelar kommunfullmäktiges nettoanslag per ansvarsenhet och verksamhet i detalj i den så kallade sifferbudgeten.

Följande omdisponeringar har skett under året:

Ansvarsområde	Budgetbeslut kommunfullmäktige 2018-11-28	Omdisponering på grund av löneuppräknig	Summa
Kommunfullmäktige, kommunrevisionen och valnämnden	-3		-3
Kommunstyrelsen	-118	-3	-121
Bygg- och miljönämnden	0		0
Barn- och utbildningsnämnden	-269	-11	-280
Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål	-38		-38
Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden	-354	-15	-369
Överförmyndarnämnden	-2		-2
Finansförvaltningen	-41	29	-12
Summa	-825	0	-825

Driftredovisning per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Nettokostnader	Budget	Nettokostnader föregående år	Avvikelse budget
Kommungemensamma kostnader och politisk verksamhet	-57	-57	-54	0
Infrastruktur, samhällsplanering, gator och miljö	-47	-47	-46	0
Bibliotek och övrig kulturverksamhet	-38	-37	-37	-1
Barnomsorg	-92	-90	-88	-2
Grundskola	-145	-144	-147	-1
Gymnasieskola	-62	-65	-57	3
Vuxenutbildning	-11	-11	-9	0
Vård och omsorg om äldre	-207	-210	-200	3
Insatser för personer med funktionsnedsättning	-83	-86	-82	3
Individ- och familjeomsorg	-62	-53	-51	-9
Flykting- och arbetsmarknadsåtgärder	-10	-10	-9	0
Affärsverksamhet	-3	-3	-5	0
Finansförvaltningen	-20	-12	-25	-8
Verksamhetens nettokostnader	-837	-825	-810	-12

Verksamhetens nettokostnader har budgeterats till 825 mnkr. Utfallet blev 12 mnkr högre. De största avvikelserna hänförs till individ- och familjeomsorg samt finansförvaltningen. I finansförvaltningen redovisas bland annat kommunens pensionskostnader, arbetsgivaravgifter, förändring av löneskulder samt underskott avseende flyktingverksamheten.

Investeringsredovisning

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Bokslut	Budget	Avvikelse budget
Kommunstyrelsen	8	15	7
Barn- och utbildningsnämnden	2	2	0
Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål	17	22	5
Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden	2	4	2
Total bruttoinvestering	29	43	14
Investeringsbidrag	-1		1
Anslutningsavgifter			
Total nettoinvestering	28	43	15
Varav mark, byggnader och tekniska anläggningar, not 9	17		
Varav maskiner och inventarier, not 10	11		

På kommunstyrelsen har bland annat IT-investeringar till grundskolan genomförts på 1 mnkr samt ny räddningsbil på cirka 1 mnkr.

Upphandling av nytt personalsystem har budgeterats till 2 mnkr. Investeringen har inte genomförts under 2019.

Barn- och utbildningsnämnden har investerat i elevmöbler, elevskåp samt övriga skolmöbler på drygt 1 mnkr.

Teknik- och fritidsnämndens investeringar omfattar bland annat ny gång- och cykelväg längs Bondegatan på 5 mnkr, byte av ledningsnät på 4 mnkr och beläggningsarbeten på 1 mnkr.

Investeringsbidrag har erhållits från Trafikverket för gång- och cykelväg på Bondegatan. Investeringens anskaffningsvärde har minskats då bidraget understiger 1 mnkr.

Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden har investerat i välfärdsteknik samt möbler och övriga inventarier på demenscentrum på cirka 1 mnkr.

Mer information om investeringar för respektive nämnd och styrelse finns i kapitlet *Verksamhetsberättelse*.

Revisionshandlingar



Åmåls kommun
Kommunrevisorerna

Till Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i Åmåls Kommunfastigheter AB samt Stadsnät i Åmål AB under 2019.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisorernas analyser av väsentlighet och risk har varit vägledande för valet av granskningsinsatser och har utgjort grunden till revisionsplanen för verksamhetsåret 2019.

Vi har löpande tagit del av styrelsens och nämndernas verksamhet via protokoll och andra beslutsunderlag, samt genom samtal med förtroendevalda och tjänstemän. Vidare har räkenskaperna samt den interna kontrollen granskats. Träffar har genomförts med vår uppdragsgivare, kommunfullmäktiges presidium. KPMG har biträtt oss vid revisionen.

Resultatet och omfattningen av genomförd granskning framgår nedan och i bilaga 1 *Revisorernas redogörelse*, bilaga 2 *Lekmannarevisorernas granskningsrapporter*, bilaga 3 *Revisionsberättelser från de kommunala företagen och de sakkunnigas revisionsrapporter*. Vi har erhållit revisionsberättelse från kommunalförbundet Fyrbodals kommunalförbund.

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar i Åmåls kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning godkänns.

Revisionsberättelsen är upprättad av de, av kommunfullmäktige valda revisorerna i Åmåls kommun.

Åmål 2020-04-02



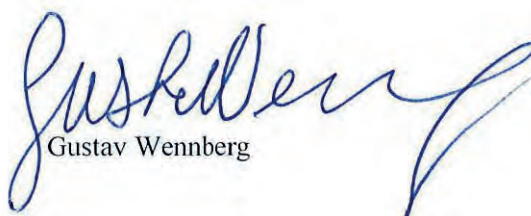
Lennart Hansson



Morgan Torger



Rune Johansson



Gustav Wennberg



Saga Kurkijärvi

- Bilaga 1 Revisoremas redogörelse 2019
- Bilaga 2 Lekmannarevisoremas granskningsrapporter
- Bilaga 3 Revisionsberättelser från de kommunala företagen

De sakkunnigas revisionsrapporter har avlämnats förlöpande:

1. Översiktlig granskning av delårsrapport 2019-08-31
2. Granskning av kommunens uppföljning och insyn i verksamhet som utförs av privata utförare
3. Granskning av arbete mot kränkande behandling och diskriminering i skolan
4. Granskning av den gemensamma överförmyndarnämnden
5. Granskning årsredovisning 2019



2020-04-02

Åmåls Kommun Revisionen

Revisorernas redogörelse 2019

Revisorernas uppdrag följer av kommunallag, revisionsreglemente och god revisionsred i kommunal verksamhet. Revisionen syftar ytterst till att ge kommunfullmäktige underlag till ansvarsprövning av nämnder, styrelser och enskilda ledamöter i dessa organ. För att kunna ge underlag till kommunfullmäktiges ansvarsprövning har vi granskat om;

- Verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

För att kunna ge detta underlag granskar revisorerna årligen all verksamhet som bedrivs inom nämnders och styrelser verksamhetsområden. Revisorerna granskar även kommunens samlade verksamhet i förvaltning och företag ur ett övergripande ägar-/styrningsperspektiv. Det samlade resultatet redovisas i revisionsberättelsen.

Revisionens mål, åtaganden och arbetssätt

Inriktningsmål

Revisionens inriktningsmål är att verka för att:

- fullmäktiges mål och uppdrag fullföljs
- fullmäktige får en rättvisande redovisning av ekonomi och verksamhet från nämnder och styrelser
- nämnder och styrelser tar ett aktivt ansvar för styrning, uppföljning och kontroll av ekonomi, verksamhet och kvalitet.

Generella åtaganden

- Revisionen ska kännetecknas av oberoende, saklighet, hög kompetens och integritet.
- Revisionen ska utgå från en koncernsyn.
- Revisionen ska granska om redovisningen har utförts enligt god redovisningsred.
- Revisionen ska granska om verksamheten bedrivs enligt lag samt kommunfullmäktiges mål och direktiv.
- Revisionen ska vara stödjande och förebyggande.



2020-04-02

Åmåls Kommun Revisionen

Arbetsätt

- Revisionens inriktning och omfattning ska grundas på en bedömning av risk och väsentlighet. En viktig del i revisionens arbete är dialogen mellan revisorerna och kommunens nämnder och styrelse.
- Revisionen ska på ett systematiskt sätt kvalitetssäkra revisionsprocessen och kontinuerligt utvärdera revisionens insatser mot fastställda mål, planer och generella åtaganden.

Följande revisionsprojekt har genomförts under revisionsåret 2019 och efterhand överlämnats till kommunfullmäktige för kännedom och vi redovisar här våra sammanfattande kommentarer från de genomförda projekten:

Granskning av kommunens uppföljning av och insyn i verksamhets som utförs av privata utförare

Vi har granskat rutinerna för kommunens uppföljning av och insyn i verksamhet som utförs av privata utförare. Vid granskningen är vi biträttas av KPMG. Syftet med granskningen är att bedöma om den interna kontrollen avseende uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare är tillräcklig.

Vår sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen avseende uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare inte är tillräcklig. Vi grundar vår bedömning på att på att kommunen inte har ett program för mål och uppföljning av privata utförare, vilket är ett krav enligt kommunallagen. Bedömningen grundar sig också på att nämnderna saknar ändamålsenliga rutiner. Det gäller både sådana som säkerställer att det i förfrågningsunderlag och avtal förs in krav på rätt till insyn och på att utföraren deltar i uppföljning och för hur uppföljning ska ske.

Samtidigt kan vi konstatera ur vår stickprovsgranskning framgår att många uppföljningsinsatser genomförs, både gällande kvalitet och kontroller av om tjänsten faktiskt har utförts och till rätt pris. I flera fall bedöms denna uppföljning och kontroll som god samtidigt som det finns möjlighet till utveckling av några.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi att:

- Kommunstyrelsen tar fram ett förslag till program med mål och riktlinjer för verksamhet som utförs av privata utförare
- Rutinerna utvecklas som säkerställer att det i förfrågningsunderlag och avtal förs in krav på rätt till insyn och på att utföraren deltar i uppföljning.

Granskning av arbete mot diskriminering och kränkande behandling

Vi har granskat arbetet mot kränkande behandling och diskriminering i skolan. Vid granskningen har vi biträttas av KPMG.

Syftet med granskningen har varit att bedöma hur huvudmannen för utbildningen, tar det övergripande ansvaret så att arbetet i verksamheten bedrivs enligt gällande lagstiftning för att motverka kränkande behandling och diskriminering.



2020-04-02

Åmåls Kommun Revisionen

Vår sammanfattande bedömning är att barn och utbildningsnämnden i huvudsak har en tillfredsställande styrning av och tar ansvar för att arbetet mot kränkande behandling, trakasserier och diskriminering sker i enlighet med lag och förordning. I granskningen har dock några områden framkommit där nämnden behöver förbättras.

Nämnden behöver tillse att personal anmäler varje fall av kränkande behandling samt vidta åtgärder som säkerställer att all personal i skolan har kännedom om gällande lagstiftning och därmed vilka krav som ställs på dem att agera. Det gäller också andra berörda utförare.

Nämnden styr arbetet för att motverka kränkande behandling genom centrala rutiner för anmälan till rektor, anmälan till huvudman och utredning. Vi anser dock att nämnden på aggregerad nivå bör låta sammanställa antal anmälningar, typ av kränkningar, diskrimineringsgrund med mera som underlag inför analyser och inför beslut om åtgärder på huvudmannanivå. Revisionen begär att få ta del av den sammanställda informationen årligen.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi att barn- och utbildningsnämnden:

- ska tillse att personal anmäler till rektor och rektor till huvudman i alla fall där en elev anser sig ha blivit utsatt för kränkande behandling i samband med verksamheten". (6 kap. 10 § 1 st. SkoL)
- ska tillse att all personal inom skolan "har nödvändiga insikter i de föreskrifter som gäller för skolväsendet" och att de "fullgör de skyldigheter" som åvilar dem enligt lag. (2 kap. 34 § 2 st. och 6 kap. 5 § SkoL)
- bör utveckla kvalitetsarbetet på huvudmannanivå vad gäller aggregerad uppföljning av kränkande behandling, trakasserier och diskriminering (4 kap. 5-6 §§ SkoL och 3 kap. 20 § DiskrL)

Granskning av Överförmyndarnämnden

Vi har tillsammans med Bengtsfors kommuns, Säffle kommuns och Årjängs kommuns revisorer granskat överförmyndarnämndens verksamhet. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019. Granskningen syftar till att bedöma om överförmyndarverksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och rättssäkert sätt.

Överförmyndarnämndens uppdrag består i huvudsak i att verka för att de individer som själva inte kan ta vara på sin rätt, inte ska drabbas av rättsförluster. Detta sker genom att nämnden medverkar till att utse ställföreträdare där det är nödvändigt samt kontrollerar ställföreträdarens lämplighet och kompetens. En ställföreträdare kan vara en förmyndare, god man eller förvaltare.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att den gemensamma överförmyndarverksamheten på ett övergripande plan bedrivs på ett delvis ändamålsenligt och rättssäkert sätt och att det vardagliga arbetet sker med god kvalitet.

Vår bedömning utifrån den genomförda granskningen är att det finns vissa risker och utvecklingsbehov inom ett antal områden. Detta avser i första hand uppföljning av intern kontroll, rekrytering och bedömning av ställföreträdare, granskning av årsräkningar samt gemensamma



2020-04-02

Åmåls Kommun Revisionen

utgångspunkter för handläggningen. Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi överförmyndarnämnden att:

— I enlighet med reglemente för intern kontroll årligen fastställa former för uppföljning av den interna kontrollen.

— Se över granskningsrutinen av årsräkningar och upprätta kriterier för bedömningen av granskningsnivåerna extra kontroll och totalkontroll.

— Upprätta rutin som garanterar att samtliga former av ställföreträdare inkluderas i urvalet av akter som genom stickprovskontroller totalgranskas. Vidare anser vi även att det i rutin bör fastställas metod för urvalet samt antal akter som årligen bör totalgranskas.

— Tydliggör och formalisera arbetssätt som säkerställer att handläggare regelbundet involveras i granskningsarbetet av årsräkningarna för att minimera personberoende vid exempelvis frånvaro av ordinarie granskare.

— Rutin för hantering av akter och arkiv bör utvärderas och verksamheten bör överväga att även under bemannade tider ha arkivet låst i samband med att obehöriga personer vistas i lokalerna.

Grundläggande granskning 2019 av nämnder och styrelse

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde. För att klara detta uppdrag arbetar revisorerna med en kombination av olika metoder och tillvägagångssätt med syfte att bedöma om nämnder och styrelser har en tillfredsställande styrning och intern kontroll.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse. Revisorerna har genomfört den årliga grundläggande granskningen genom dialog med styrelse och nämnder om mål, uppdrag, ansvar, styrning och resultat samt studier av relevanta dokument.

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen har varit att genom dialog bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten.

Dialogmöten har genomförts med nämnder och styrelse. Vid de dialogmöten som genomförts har frågeställningar angående mål, ekonomi och internkontroll samt aktuell situation och utmaningar diskuterats. Iakttagelserna från dessa möten har sammanställts till en rapport vars primära syfte är att utgöra delar av underlaget till revisorernas ansvarsprövning för år 2019.

Revisorernas sammanfattade bedömning var att alla möten med nämnder och styrelse innehållit värdefulla diskussioner.

Alla nämnder och styrelsen har tagit fram verksamhetsplaner med nedbrutna mål som kan fungera som styrsignaler för verksamheten. Målen följs upp vid delårsbokslut och i årsrapport.



2020-04-02

Åmåls Kommun Revisionen

Ekonomiska uppföljningar sker vid tio till tolv tillfällen per år och prognoser ges vid tre tillfällen årligen. En genomgående uppfattning är att nämndledamöterna anser att det ges goda möjligheter till insyn i kommunens kostnadsutveckling. Nämnderna beskriver att de kan fatta beslut om åtgärder vid ekonomiska avvikelser och verksamheterna är ofta proaktiva i att ge förslag på åtgärder. Här skiljer sig Bygg- och miljönämnden som inte följer upp budget för verksamhet (som ligger under KS) utan endast för nämndens arvoden etc.

Alla nämnder samt styrelsen har tagit fram internkontrollplaner för verksamheterna. Framtagningen har skett på varierande sätt inom de olika nämnderna/styrelsen och skilda riskanalysmetoder har använts. Vi kan med glädje konstatera att arbetet med intern kontroll har förbättrats under de senare åren. Även om det ännu finns utvecklingsmöjligheter har det skett en förbättring jämfört med tidigare år.

Revisorernas utlåtande avseende delårsrapport

Vi har översiktligt granskat delårsrapporten per 2019-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019. Vi har i granskningsarbetet biträtt av KPMG.

Enligt 9 kap Kommunallagen ska kommunens revisorer bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat (9 a §). Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Utifrån granskningen kan revisorerna konstatera att delårsbokslutet uppfyller såväl lag som krav enligt god redovisningssed och ger därmed en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning.

Det prognostiserade resultatet för 2019 visar på ett underskott om -7Mkr vilket är en försämring jämfört med det budgeterade resultatet om 12 Mkr. Enligt kommunen beror detta främst på ett förväntat underskott inom Valfärd- och arbetsmarknadsnämnden på ca -18 mkr jämfört med budget. Underskottet beskrivs bero på ökade kostnader för försörjningsstöd till följd av tidigare års flyktingmottagande.

Enligt prognosen för 2019 beräknas verksamhetens nettokostnader öka med 4,3 % medan skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas öka med 3,9 % jämfört med föregående år. Den ogynnsamma kostnadsutvecklingen innebär en utmaning för kommunen.

Kommunen beräknas uppnå fyra av sex finansiella mål för god ekonomisk hushållning.

Revisionsrapport över årsredovisning 2019

Kommunrevisorerna i Åmåls kommun har granskat kommunens årsredovisning 2019. Revisionsrapporten och bedömningar överlämnas till fullmäktige i samband med fullmäktiges behandling av bokslut och årsredovisning.



ÅMÅLS KOMMUN Kanslienheter
2020 -04- 03
Dnr: 2020/166

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

Granskningsrapport

Åmåls kommun

KPMG AB

2020-04-02

Antal sidor 14



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
1.1	Räkenskaperna och årsredovisningen	2
1.2	Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål	2
2	Bakgrund	3
2.1	Syfte och revisionsfråga	3
2.2	Revisionskriterier	3
2.3	Metod och avgränsningar	3
2.4	Ansvarig nämnd	4
2.5	Projektorganisation/granskningsansvarig	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Förvaltningsberättelse	5
3.2	Redovisningsprinciper	5
3.3	Balanskrav	6
3.4	Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	7
3.5	Resultaträkning	9
3.6	Balansräkning	11
3.7	Kassaflöde	11
3.8	Investeringsredovisning	12
3.9	Sammanställd redovisning	12



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

1 Sammanfattning

Vi har av Åmåls kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska bokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2019. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap KL¹ bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

1.1 Räkenskaperna och årsredovisningen

Årets resultat uppgår till 1 mkr jämfört med budget för 2019 uppgående till 12,5 mkr.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

1.2 Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fattat beslut om sex kommunövergripande finansiella mål varav fyra av de sex målen uppfylls i bokslutet 2019.

Vår bedömning är att resultatet endast delvis är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmässiga mål

Kommunens bedömning är att samtliga fyra strategiska mål är delvis uppfyllda i bokslutet 2019.

Vår bedömning är att det verkar saknas tydliga kriterier för när ett strategiskt mål anses uppfyllt. Ett flertal inriktningsmål bedöms också vara svåra att mäta vilket gör det utmanande att göra en övergripande avstämning av måluppfyllelsen. Vi har av den anledningen avgränsat vår bedömning till att omfatta enbart de finansiella målen för god ekonomisk hushållning.

¹ Kommunallag (2017:725)



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

2 Bakgrund

Vi har av Åmåls kommuns revisorer fått i uppdrag att granska bokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2019. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap KL bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, kommunal redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och landsting. Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av revisionsberättelsen.

2.2 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vårt uttalande avseende huruvida årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebeslut

2.3 Metod och avgränsningar

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKL² och Skyrev³. Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på en auktoriserad revisor eller ett auktoriserat revisionsbolag enligt revisorslagen eller internationella standarder för revision (ISA). Det innebär att vi inte uttalar oss över årsredovisningen så som vi gjort om dessa krav varit uppfyllda.

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- Förvaltningsberättelse
- Resultaträkningen
- Balansräkningen
- Kassaflödesanalysen
- Sammanställd redovisning

² Sveriges Kommuner och Landsting

³ Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

- Noter
- Drift- och investeringsredovisning

Vad gäller avsättning och ansvarsförbindelse avseende pensionsåtagandet har vi förlitat oss på de uppgifter kommunen har erhållit från pensionsadministratören Skandia. Vi har i vår granskning inte gjort någon egen beräkning av pensionsåtagandet.

Granskningen har genomförts genom:

- Studier av relevanta dokument inklusive årsredovisningen
- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen samt revisorernas uttalande i revisionsberättelsen.
- Avstämning av väsentliga poster i resultat- och balansräkning mot erforderliga underlag. Översiktlig analys av övriga poster.

Granskningen av räkenskaperna är översiktlig och avser endast underlag för bedömning av fullmäktiges mål. En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser.

Granskningen har skett utifrån väsentlighet och risk. Vi har därför granskat ett urval av underlag utifrån en väsentlighets- och riskbedömning.

Vår granskning har varit inriktad på att hitta väsentliga fel (bedömda eller konstaterade) i årsredovisningen och vår granskning ingår inte primärt att granska den interna kontrollen över kommunens kostnader och intäkter.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

Granskningen har omfattat bokslutet och årsredovisningen för 2019. Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och som har direkt koppling till den finansiella redovisningen i årsredovisningen i syfte att inhämta tillräckliga revisionsbevis på motsvarande som för granskning av de finansiella delarna i årsredovisningen. Vår granskning innebär att vi tar stickprov på de finansiella uppgifterna och att informationen i förvaltningsberättelsen är förenlig med de finansiella delarna, det vill säga vi granskar inte alla siffror i årsredovisningen.

2.4 Ansvarig nämnd

Granskningen avser kommunstyrelsens årsredovisning.

Rapporten är faktagranskad av ekonomienheten.

2.5 Projektorganisation/granskningsansvarig

Granskningen har genomförts under ledning av Marcus Persson, auktoriserad revisor.



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

3 Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse

Från och med 2019 gäller den nya redovisningslagen för kommuner, LKBR. En nyhet i denna lagstiftning är en tydligare struktur på hur årsredovisningens förvaltningsberättelse skall avgränsas och vad den skall innehålla. En förvaltningsberättelse skall innehålla följande delar enligt den nya lagstiftningen:

- Utveckling av verksamheten
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Förväntad utveckling
- Väsentliga personalförhållanden
- Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat
- Den kommunala koncernen

Sådana upplysningar som anges ovan ska även omfattas av sådan kommunal verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, dvs kommunalt koncernföretag (LKBR 2:5).

I RKR:s rekommendation R15 Förvaltningsberättelsen står det tydligt att det ska framgå vilket sammanhållet avsnitt i årsredovisningen som utgör förvaltningsberättelsen. Vidare står det att förvaltningsberättelsen ska presenteras i omedelbar anslutning till resultat-, balansräkning och kassaflödesanalys.

Bedömning

Det är alltid svårt att tolka nya lagar och rekommendationer, för denna förändring kring uppställningsformen av kommunernas förvaltningsberättelse används begreppet väsentlighet. Rekommendationen trycker på att det mest väsentliga skall presenteras i kommunernas förvaltningsberättelse övrig information kan kommunen hänvisa till, vad som är väsentligt är inte alltid lätt att bedöma.

Nämndernas förvaltningsberättelser regleras inte av LKBR, utan betraktas som underlag till kommunens förvaltningsberättelse. Vi har inte granskat nämndvis redovisning.

Vår bedömning är att Åmåls kommun har lagt ner mycket arbete för att anpassa sin årsredovisning till de nya kraven. Efter genomförd granskning bedömer vi att årsredovisningen i huvudsak omfattar den information som krävs enligt LKBR & RKR R15 Förvaltningsberättelse.

3.2 Redovisningsprinciper

Från den 1 januari började den nya lagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) att gälla. Det innebar bland annat nya redovisningsprinciper och viss förflyttning från rekommendationer till lagtext samt värderingsregler.



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

I årsredovisningen anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att kommunen i allt väsentligt följer rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

I vår granskning har vi stickprovsvis granskat om detta påstående stämmer via intervjuer med redovisningschefen samt översiktlig avstämning av kommunens årsredovisning mot RKR:s gällande rekommendationer.

Bedömning

Vår bedömning utifrån väsentlighetsprincipen är att kommunen i huvudsak efterlever RKR:s rekommendationer.

3.3 Balanskrav

En kommun ska enligt KL och LKBR göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur en reglering ska ske. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

I KL stadgas även att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar kommunernas ekonomi.

Från och med 2013 har kommuner och kommunalförbund möjlighet att använda sig av de nya reglerna om resultatutjämningsreserv, RUR. Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. RUR är frivillig att tillämpa, de kommuner och regioner som tänker göra det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Detta ska framgå av de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om.

Kommunen redovisar en avstämning av balanskravet enligt KL i förvaltningsberättelsen. Kommunens överskott för året uppgår till 1 mkr. Resultatet justeras med en reduktion av realisationsvinster med 1 mkr. Justerat resultat enligt balanskravet är då 0 mkr. Av tidigare års avsatta medel för särskilda ändamål har 5 mkr ianspråktagits avseende medel för flyktingverksamheten vilket ger ett justerat balanskravsresultat på 5 mkr. Tidigare års avsättningar har gjorts för att möta framtida förmodade kostnadsökningar.

Bedömning

Några underskott från tidigare år finns inte att avräkna och balanskravet är därmed uppfyllt. Hanteringen med avsättning och ianspråktagande av medel för särskilda ändamål framgår inte av KL men bedöms ändå ge en mer rättvisande bild jämfört med en avsättning i balansräkningen.



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

3.4 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

3.4.1 Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fattat beslut om sex kommunövergripande finansiella mål.

Målsättning	Uppföljning
Totala kostnader ska inte uppgå till mer än 98,5 % av totala intäkter.	Målet uppfylls inte , totala kostnader uppgår till 99,9 % av totala intäkter.
Det ekonomiska resultatet ska vara på en nivå som minst resulterar i att det egna kapitalet inflationssäkras.	Målet uppfylls inte , med ett resultat uppgående till 1 mkr inflationssäkras inte det egna kapitalet.
Investeringar ska finansieras med egna medel. Undantag får ske för investeringar som sker inom taxekollektivet. Dessa får finansieras med hjälp av externa lån.	Målet uppfylls , samtliga investeringar har finansierats med egna medel.
Låneskulden bör amorteras med minst 1 Mkr per år.	Målet uppfylls , kommunen har inga lån.
Soliditeten ska uppgå till minst 50 %.	Målet uppfylls , soliditeten uppgår till 62 %.
Avsättningar för framtida förpliktelser, som till exempel pensioner och avslutning deponi, ska planeras och hanteras inom driftsbudget.	Målet uppfylls , avsättningar görs för pensioner och deponi.

Enligt kommunens bedömning är fyra av sex mål uppfyllda i bokslutet 2019.

Bedömning

Vår bedömning är att resultatet endast delvis är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning. Kommunen har inte klarat det uppsatta resultatmålet om att kostnader inte ska uppgå till mer än 98,5 % av totala intäkter och inte heller resultatmålet om att det ekonomiska resultatet ska uppgå till minst 4,6 mkr.



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

3.4.2 Verksamhetsmål

Lagstiftaren ställer krav på att mål och riktlinjer av betydelse för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv ska upprättas. Dessa mål ska följas upp och kommenteras i samband med upprättandet av årsredovisning och delårsrapport

Åmåls kommuns vision är "Sveriges mest gästvänliga stad" vilket beskrivs i fyra värdeord: **Genuin, Omtänksam, Aktiv** och **Modig**.

Utifrån visionen har kommunfullmäktige beslutat om strategiska utvecklingsområden och strategiska mål. Till dessa finns underliggande inriktningsmål som antas av respektive styrelse/nämnd.

Det finns fyra strategiska utvecklingsområden och till dessa finns fyra strategiska mål kopplade. **De fyra strategiska utvecklingsområdena är:**

- Lärande och utveckling
- Livslång trygghet
- Företagsamhet och kreativitet
- Kultur och rekreation

De fyra strategiska målen är:

- I Åmål ska alla ha möjlighet till utbildning och bildning genom hela livet.
- I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden.
- Åmål ska aktivt bidra till ökad sysselsättning, egen försörjning och företagsamhet genom att skapa goda förutsättningar och stimulera kreativa idéer.
- Åmål ska vara det självklara turistmålet med kultur och rekreation i fokus.

Uppföljning av inriktningsmålen redovisas av respektive styrelse/nämnd i trafikljusform i årsredovisningen (grönt innebär att målet är uppfyllt, gult innebär att målet är delvis uppnått och rött innebär att målet inte är uppnått). Vissa av inriktningsmålen stäms av med hjälp av nyckeltal. Kommunen redogör också för vilka aktiviteter som pågår eller har genomförts som förväntas bidra positivt till måluppföljningen av de strategiska målen. Vidare görs en bedömning av huruvida ett strategiskt mål är uppfyllt eller inte utifrån måluppfyllelsen av de underliggande inriktningsmålen.

Enligt kommunen är samtliga fyra strategiska mål delvis uppfyllda.

Bedömning

Det framgår inte av årsredovisningen vad som krävs för att ett inriktningsmål ska bedömas som uppnått, delvis uppnått eller inte uppnått. Det framgår inte heller vad som krävs, t ex hur många inriktningsmål som ska vara uppfyllda, för att ett strategiskt mål ska bedömas som uppfyllt eller inte. Flera av inriktningsmålen bedöms likt tidigare år inte heller särskilt mätbara. Vi har av den anledningen avgränsat vår bedömning till att enbart omfatta de finansiella målen för god ekonomisk hushållning.



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

3.5 Resultaträkning

Kommunen

<i>Belopp i Mkr</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>2018-12-31</i>
Verksamhetens nettokostnader	-837	-825	-810
<i>Förändring i %, jmf med föregående år</i>	3,3 %		5,2 %
Skatteintäkter och statsbidrag	835	834,5	804
<i>Förändring i %, jmf med föregående år</i>	3,9 %		2,2 %
Finansnetto	3	3	4
Årets resultat	1	12,5	-2
Nettokostnader inkl. finansnetto i relation till skatteintäkter och bidrag %	99,9 %	98,5 %	100 %

Utfallet är 11,5 mkr sämre än budget framförallt på grund av högre nettokostnader jämfört med budget. Kommunens nettokostnad (inkl. finansnetto) i relation till skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 99,9 % för 2019, vilket är sämre än budget. Nettokostnadsandelen är ett viktigt nyckeltal som beskriver driftkostnader i förhållande till de intäkter kommunen har. Om kommunens nettokostnadsandel överstiger 100 % innebär det att den löpande driften är dyrare än de skatteintäkter och generella statsbidrag som kommunen erhåller. Bortser vi från finansnettot är kommunens nettokostnadsandel 100,2 %. Denna utveckling tillsammans med de negativa budgetavvikelserna i verksamheterna, som framgår nedan, bedöms vara oroande signaler inför kommande år.

I resultatet ingår ett allmänt bidrag i form av stöd med anledning av flyktingsituationen (välfärdsmiljarderna) om 13,6 mkr.

Resultat per verksamhetsområde

Enligt LKBR 10:1 ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten.

Enligt RKR:s rekommendation R14 Drift- och investeringsredovisning ska utformningen av utfall kunna stämmas av mot fullmäktiges budget.



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

Driftsredovisning (mkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-1,8	-2,8	1,0
Kommunstyrelsen	-122,2	-121,2	-1,0
Bygg- och miljönämnden	-0,2	-0,2	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	-279,8	-280,1	0,3
Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål	-38,2	-38,2	0,0
Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden	-372,6	-369,7	-2,9
Gemensam överförmyndarnämnd	-2,4	-1,9	-0,5
Finansförvaltningen	-19,8	-10,9	-8,9
Summa	1,3	12,5	-11,2

Från och med 1 jan 2019 har samtliga verksamheter inom integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen organiserats in i välfärds- och arbetsmarknadsnämnden (tidigare vård- och omsorgsnämnden).

Driftmässigt noteras större underskott inom välfärd- och arbetsmarknadsnämnden (-2,9 mkr) och inom finansförvaltningen (-8,9 mkr). Välfärds- och arbetsmarknadsnämndens underskott förklaras av ökade kostnader för försörjningsstöd. Finansförvaltningens negativa avvikelse förklaras av underskott avseende flyktingverksamheten som egentligen hör till Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden. Detta på grund av att finansförvaltningen överfört intäkter till dessa verksamheter för att täcka deras underskott. Delar av finansförvaltningens underskott beror också på högre pension- och semesterlönskostnader än budgeterat.

Bedömning

Driftredovisningen ingår i årsredovisningen i enlighet med rekommendationer. Likt tidigare år genererar finansförvaltningen ett större underskott till stor del på grund av att förluster avseende flyktingverksamheten fördelas på denna verksamhet. För att få ett mer rättvisande resultat anser vi att dessa förluster borde ligga på Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden. Vi bedömer dock att resultaträkningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av årets resultat och att noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster.



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

3.6 Balansräkning

Belopp i Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Balansomslutning	438	440	1141	1147
Redovisat eget kapital	270	269	335	325
Ansvarsförbindelse (Pensioner)	274	287	274	287
Eget kapital inkl. ansvarsförpliktelse	-4	-18	61	38
Redovisad soliditet	62 %	61 %	29 %	28 %
Soliditet med hänsyn till ansvarsförpliktelse	-1 %	-4 %	5 %	3 %
Anläggningstillgångar	295	286	942	938
Omsättningstillgångar	143	154	199	209
Avsättningar	18	18	22	21
Långfristiga skulder	0	0	575	595
Kortfristiga skulder	150	153	209	206
Balanslikviditet	95 %	101 %	95 %	101 %

Soliditeten visar betalningsförmågan på lång sikt. Soliditeten inklusive pensionsavsättningen är negativ (-1 %) vilket innebär att kommunen inte har täckning för sina skulder. Kommunens soliditet har förbättrats jämfört med föregående år vilket beror på årets positiva resultat.

Balanslikviditeten visar betalningsförmågan på kort sikt där värdet bör överstiga 100 %. Kommunens likviditet har försämrats jämfört med föregående år vilket till stor del förklaras av minskade statsbidrag.

Bedömning

Vi bedömer att balansräkningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av tillgångar, avsättningar, skulder och eget kapital.

3.7 Kassaflöde

Kassaflödesanalysen beskriver hur verksamhet och investeringar finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning.

Årets kassaflöde är negativt med 16 mkr och har minskat kommunens likvida medel till 87 mkr vid årets utgång. Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgår till 11 mkr och årets investeringar har belastat likviditeten med 27 mkr.

Bedömning

Vår bedömning är att kassaflödesanalysen redovisar kommunens och koncernens finansieringar och investeringar och att kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med gällande rekommendation samt överensstämmer i allt väsentligt med övriga delar i årsredovisningen.



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

3.8 Investeringsredovisning

Enligt LKBR 10:2 ska investeringsredovisningen innehålla en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet.

Enligt RKR:s rekommendation R14 Drift- och investeringsredovisning, som ska tillämpas från och med räkenskapsåret 2020, ska utformningen av utfall kunna stämmas av mot fullmäktiges budget och plan för investeringsverksamheten. Vidare står det att fleråriga pågående och under året avslutade investeringar ska kunna stämmas av mot beslutade och beräknade totalutgifter. Investeringsredovisningen ska även omfatta de kommunala koncernföretagens investeringar som fullmäktige tagit ställning till. Större avvikelser mellan årets och föregående års utfall samt budget ska kommenteras.

Åmåls kommun presenterar årets investeringar i kommunen i förhållande till budget. Kommunen redovisar nettoinvesteringar på 28 mkr vilket är ett utfall som ligger 15 mkr under budget. Kommunen lämnar dock inga förklaringar till budgetavvikelserna i investeringsredovisningen. Några av de större investeringarna under året är en ny gång- och cykelväg längs Bondegatan om 5 mkr samt byte av ledningsnät om 4 mkr.

Bedömning

Investeringsredovisning ingår i årsredovisningen i enlighet med LKBR och bedöms i allt väsentligt ge en rättvisande bild av kommunens investeringar.

Investeringsredovisningen är dock väldigt kortfattad och det saknas kommentarer till budgetavvikelserna. Inför kommande år rekommenderar vi att kommunen tar del av RKR R14 och presenterar investeringsredovisningen i enlighet med rekommendationen som ska tillämpas från och med räkenskapsår 2020.

3.9 Sammanställd redovisning

Sammanställda räkenskaper för en kommunal koncern avser enligt LKBR 12:1 en sammanställning av kommunens och de kommunala koncernföretagens resultaträkningar, balansräkningar och kassaflydesanalyser samt noter. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en sammanfattande bild av kommunens ekonomiska resultat, ställning och åtaganden.

Enligt LKBR 12 kap 2 § ska den sammanställda redovisningen omfatta de juridiska personerna vilka har en väsentlig betydelse för kommunen. Enligt RKR R16 framgår att betydande inflytande förutsätts föreligga när den kommunala koncernens andel av företagets omsättning eller omslutning överstiger 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Företag som samägs med annan kommun och vars verksamhet är en kommunal angelägenhet, ska anses ha särskild betydelse för kommunens verksamhet.

I den sammanställda redovisningen ingår förutom kommunen Åmåls kommunfastigheter AB (ÅKAB) och Stadsnät i Åmål AB (SÅAB). Årets resultat i ÅKAB är positivt och uppgår till 7 mkr och SÅAB gör ett nollresultat.



Åmåls kommun

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31

2020-04-02

Bedömning

Den sammanställda redovisningen har såvitt vi kunnat finna upprättats i enlighet med RKR:s rekommendation R16. Vi har inte funnit några avvikelser i vår översiktliga granskning avseende sammanställda räkenskaper.

2020-04-02

KPMG AB

Marcus Persson

Auktoriserad revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument.

Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Åmåls Kommunfastigheter AB, org. nr 556526-8520

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Åmåls Kommunfastigheter AB för år 2019.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Åmåls Kommunfastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Åmåls Kommunfastigheter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- Identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ämås Kommunfastigheter AB för år 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Ämås Kommunfastigheter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlstad den 9 mars 2020



Mattias Eriksson
Auktoriserad revisor

Till:

Årsstämman i Åmåls Kommunfastigheter AB
Kommunfullmäktige i Åmåls kommun

Granskningsrapport för år 2019

Inledning

Vi, av kommunfullmäktige i Åmåls kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i Åmåls Kommunfastigheter AB för år 2019.

Uppdrag och ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med aktiebolagslagen och gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt i övrigt enligt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vårt uppdrag som lekmannarevisorer är att granska verksamheten och den interna kontrollen samt pröva om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synvinkel tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningens omfattning och inriktning

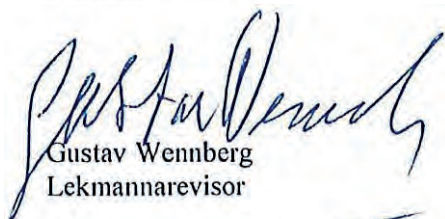
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionsordning i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vid vår granskning har vi bl a tagit del av styrelsens protokoll, styrdokument, delårsrapport och årsredovisning samt de direktiv och beslut avseende bolaget som lämnats av ägaren, via bolagsstämman. Vi har vid möten med företagsledningen och bolagets auktoriserade revisor inhämtat information om bolagets verksamhet, den interna kontrollen samt beträffande resultatet och den ekonomiska ställningen. Vi tar även löpande del av de beslut i kommunfullmäktige som rör bolaget.

Bedömning och prövning

Vår samlade bedömning är att bolagets verksamhet under år 2019 skötts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synvinkel tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Åmål den 9 mars 2020



Gustav Wennberg
Lekmannarevisor



Rune Johansson
Lekmannarevisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stadsnät i Åmål AB, org. nr 556708-7530

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stadsnät i Åmål AB för år 2019.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stadsnät i Åmål ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Stadsnät i Åmål AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Stadsnät i Amål AB för år 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mill ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Stadsnät i Amål AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Denna innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att all inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlstad den 9 mars 2020



Mattias Eriksson

Auktoriserad revisor

Till:

Årsstämman i Stadsnät i Åmål AB
Kommunfullmäktige i Åmåls kommun

Granskningsrapport för år 2019

Inledning

Vi, av fullmäktige i Åmåls kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i Stadsnät i Åmål AB för år 2019.

Uppdrag och ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med aktiebolagslagen och gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt i övrigt enligt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vårt uppdrag som lekmannarevisorer är att granska verksamheten och den interna kontrollen samt pröva om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synvinkel tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningens omfattning och inriktning

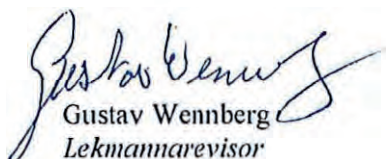
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vid vår granskning har vi bl a tagit del av styrelsens protokoll, styrdokument och årsredovisning samt de direktiv och beslut avseende bolaget som lämnats av ägaren, via bolagsstämman. Vi har vid möten med företagsledningen och bolagets auktoriserade revisor inhämtat information om bolagets verksamhet, den interna kontrollen samt beträffande resultatet och den ekonomiska ställningen. Vi tar även löpande del av de beslut i kommunfullmäktige som rör bolaget.

Bedömning och prövning

Vår samlade bedömning är att bolagets verksamhet under år 2019 sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synvinkel tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Åmål den 9 mars 2020


Gustav Wennberg
Lekmannarevisor


Rune Johansson
Lekmannarevisor



Verksamhetsberättelser

Inledning

I nedanstående verksamhetsberättelser beskrivs och kommenteras måluppfyllelsen för inriktningsmål och nyckeltal som styr respektive styrelse/nämnds verksamhet utifrån Åmåls vision - Sveriges mest gästvänliga stad.

Inriktningsmål

Inriktningsmålen har sin utgångspunkt i strategiska utvecklingsområden och strategiska mål som kommunfullmäktige tog beslut om i februari 2016.

Följande perspektiv ska genomsyra mål- och resultatarbetet:

- välfärd och folkhälsa
- klimat och miljö
- demokrati och delaktighet
- av kommunfullmäktige fastställda styrdokument som berör kommunen i sin helhet samt i vissa fall specifika nämndområden/förvaltningar ska alltid beaktas.

Resultatet av måluppfyllelsen sammanfattas med hjälp av följande färger:

■ Röd, ◆ Gul, ● Grön

Röd färg beskriver att det finns risk att målet inte kommer att uppnås, gul färg att målet delvis är uppnått och grön färg att målet i stort är uppnått.

Nyckeltal

I arbetet med uppföljning av verksamheten används olika typer av nyckeltal och mått som mäter exempelvis resurser i verksamheten, utförda aktiviteter/prestationer eller resultat i form av effekter för den enskilde:

- Utveckling av nyckeltal från Kolada (Kommun- och landstingsdatabasen) sker kontinuerligt, vilket kan innebära att det inte finns tillgängliga data eller att utfall endast finns för ett år. Utfall för respektive år redovisas när publicering har skett. Jämförelse sker med riket som i detta fall motsvarar ett ovägt medelvärde och beskriver värdet för en genomsnittlig kommun. Nyckeltal som sammanställs i Kolada tydliggörs genom följande ikon:



- Övriga nyckeltal och mått som används utgörs av verksamhetens egen statistik, till exempel Skolverkets Kommunblad som presenterar nyckeltal för förskola, fritidshem, skola, vuxenutbildning och annan pedagogisk verksamhet.
- Vissa nyckeltal och mått som används utgörs av en egen bedömning av resultat. För dessa nyckeltal finns inga diagram presenterade.



Kommunstyrelsen

Beskrivning av grunduppdrag

Att beskriva grunduppdraget ingår i det systematiska kvalitets- och förbättringsarbetet där det är möjligt att kartlägga processer och ta fram rutiner för att säkerställa att verksamheten bedrivs med god kvalitet.

Verksamheternas grunduppdrag definieras av både statlig, regional och kommunal styrning: Det vill säga föreskrifter och riktlinjer eller direktiv för statsbidrag som beslutas av staten samt politiska strategier, mål, inriktningar och styrdokument som beslutas av kommunen. Grunduppdraget beskriver varför verksamheten finns till, vad den ska göra och för vem.

Följa upp efter helår

Viktiga händelser

Ägarna till det gamla bruket i Fengersfors har aviserat att de vill sälja fastigheten och kommunen har, tillsammans med lokalbefolkningen, föreningen Not Quite och Västra Götalandsregionen, deltagit i diskussioner om framtiden för bruket och dess hyresgäster. En viktig del i detta är att utröna om det finns miljögifter i mark och vatten i området, kopplat till den tidigare verksamheten. En förstudie, där kommunen är huvudman, är inledd och beräknas vara klar under år 2019. Innan dess är det olämpligt att ägarbyte sker, då eventuella kostnader för miljösanering kommer belasta den nya ägaren. Not Quite har vid föreningsstämma visat intresse för ägarskap. Åmåls kommun har tidigare beslutat att inte ensamt äga fastigheten och har hittills avvaktat miljöutredningen innan ställningstagande sker om eventuellt delägarskap. Utöver detta sker fler utvecklingsplaner i Fengersfors. Lokala deltagare i Västra Götalandsregionens utvecklingsprojekt Hållbara platser har konkretiserat utvecklingstankar i en handlingsplan och kommunen har deltagit i vissa av dessa diskussioner.

Kommunen har under flera år lagt stort fokus på att utveckla stadskärnan. Ett sätt har varit att delta i projektet Urban platsinnovation som möjliggjorde finansiering för upprustning av Kungsberget, trappan till Kungsberget och framtagande av ett stadsmiljöprogram. Som kulmen på detta arbete ansökte Åmål om att bli utnämnd till Årets stadskärna. Ansökan är en omfattande process som inkluderade att bli kvalitetscertifierad avseende samverkan i stadskärnan och att ta fram en handlingsplan för utveckling av stadskärnan. I ansökan lyftes samarbetet med företagare och föreningar samt de många insatser som genomförts under de senaste åren. Detta resulterade i en hedrande delad andraplats i tävlingen Årets stadskärna.

Gällande sjuktal bland kommunens anställda är utvecklingen negativ. Kommunstyrelseförvaltningens totala sjukfrånvaro under 2019 uppgår till 6,2 %, vilket kan jämföras med 5,6 % under samma period föregående år. För hela kommunen är motsvarande tal 7,2 % 2019 och 6,7 % 2018. Personalenhetens insats kring programmet Hållbart arbetsliv som initierades under år 2018 fortsatte även under år 2019 i syfte att motverka fler långa sjukskrivningar. Ett nytt arbetssätt gällande systematiskt arbetsmiljöarbete har arbetat fram, alla chefer ska i kommunens ledningssystem på ett systematiskt och överskådligt sätt kunna få stöd i och rapportera arbetsmiljöarbetet. Implementering av det nya arbetssättet påbörjades i kommunstyrelseförvaltningen under hösten 2019.

Kommunstyrelsen beslutade under hösten att genomföra organisationsförändringar på kommunstyrelseförvaltningen samt kommunledningskontoret med syfte att effektivisera och förtydliga organisationen. Från och med den 1 januari 2020 tillskapas nya enheter, andra läggs ner, ansvar och funktioner förflyttas vilket skapar enheter som bedöms vara bättre bestyckade för att omhänderta verksamheternas och de förtroendevaldas behov av stöd och service. Ambitionen är att det inom de nyskapade enheterna uppstår goda möjligheter till synergieffekter och utvecklingsmöjligheter för medarbetare, organisation, invånare och näringsliv. Samtidigt beslutades att permanenta tjänsten som förvaltningschef för kommunstyrelseförvaltningen samt att befattningen även ska utgöra biträdande kommunchef. Förutom ändrad struktur så innebar omorganisationen en effektivisering på 2,2 miljoner kronor att omdisponera för nödvändiga satsningar.

För att kommunen ska bli bättre och effektivare i kontakter med näringslivet genomfördes SKL:s utbildning Förenkla helt enkelt. Utbildningen var uppdelad på flera olika delar och har pågått under hela året. Både tjänstepersoner och politiker från hela kommunen deltog i utbildningen. Detta är den största näringslivssatsningen som kommunen gjort på många år. Arbetet har resulterat i en handlingsplan med åtgärder som är angelägna att genomföra för att bli bättre på att möta företagets behov.

Ekonomi helår

Ekonomi för kommunstyrelsen redovisas i nedanstående tabell avseende januari-december föregående år. Ett årsbokslut har upprättats. Nettokostnader har jämförts med budget. Eventuella avvikelser redovisas som överskott

om nettokostnader är lägre än budget och underskott om nettokostnader är högre än budget.

Beloppen redovisas i tusentals kronor (tkr).

Driftbudget årsrapport

Ansvarsenhet	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
2100 Kommunstyrelsen	6 532	6 674	142
2101 Ledningsenhet	3 869	3 483	-386
2102 Kanslienhet	5 722	5 133	-589
2103 Ekonomienhet	9 083	9 424	341
2104 IT-enhet	10 779	10 571	-208
2105 KS Förvaltningschef	1 059	1 131	72
2106 Räddningsenhet	12 324	12 026	-298
2107 Personalenhet	10 857	10 937	80
2109 Tillväxtenhet	8 854	8 655	-199
2110 Miljöenhet	3 851	4 720	869
2111 Kulturenhet	17 643	16 567	-1 076
2112 Kostenhet	23 987	23 879	-108
2113 ÅKAB förvaltade fastigheter	2 065	2 380	315
2114 Utvecklingsenhet	5 195	5 674	479
2115 ÅK förvaltade fastigheter	-152	-260	-108
2621 Östby Gasledning	483	200	-283
Summa, tkr	122 151	121 194	-957

Investeringsbudget

Ansvarsenhet	Investeringsprojekt	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
IT-enhet	9444 Fiberutbyggnation glesbygd	659	665	6
Personalenhet	9612 System arvode gode män	0	85	85
IT-enhet	9765 Två nya serverhallar	0	873	873
Tillväxtenhet	9767 Arkivskåp, arkivflytt	0	50	50
ÅKAB förvaltade fastighet	9780 Marinan ombyggnation varmvatten	0	100	100
IT-enhet	9805 Systemplattform	0	500	500
Personalenhet	9812 Upphandling PA-system	0	2 208	2 208
Kulturenhet	9814 Bokskanner	30	130	100
Kulturenhet	9816 Byggnation studierum	11	247	236
Kulturenhet	9818 Konsthallen, montrar mm	41	80	39
Kulturenhet	9819 Instrument mm musikskola	38	32	-6
IT-enhet	9901 IT-inv. förskola återinvestering	67	200	133
IT-enhet	9902 IT-investering "en till en"	1 044	900	-144
IT-enhet	9903 IT-investering grundskola återinvestering	477	1 200	723
IT-enhet	9904 Kristinebergskolan IT-investering datorer	265	165	-100
IT-enhet	9905 Kristinebergskolan IT-investeringar digitalisering	202	215	13



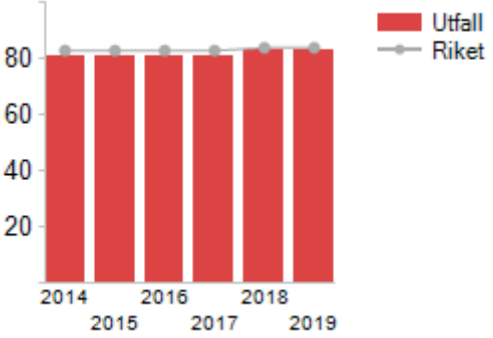
Ansvarsenhet	Investeringsprojekt	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
IT-enhet	9906 Rösparcksskolan IT-investeringar digitalisering	283	330	47
IT-enhet	9907 Södra skolan IT-investeringar digitalisering	231	260	29
IT-enhet	9908 IT-inv. gymnasieskola teknikprogram	524	430	-94
IT-enhet	9909 IT-inv. gymnasieskola återinvesteringar	539	700	161
IT-enhet	9910 Systemplattform	180	500	320
IT-enhet	9911 Utbyte IT-utr. KS-förv.	292	400	108
IT-enhet	9912 Nätverk	398	400	2
IT-enhet	9913 IT-utrustning IAF	92	100	8
IT-enhet	9914 IT-utr. vuxenutbildning etablering/grund	90	100	10
IT-enhet	9915 IT-utr. gymnasial vuxenutbildning/uppdrag	110	100	-10
IT-enhet	9916 IT-utr. gemensamt	432	400	-32
Räddningsenhet	9917 Räddningsbil	807	800	-7
Tillväxtenhet	9918 Staket utmed järnvägen	393	654	261
Kulturenhet	9919 Kameraövervakningssystem	0	70	70
Kulturenhet	9920 Digitalt konstregister	0	85	85
Kulturenhet	9921 Instrument/inventarier kulturenheten	160	200	40
Kostenhet	9922 Köksutrustning	124	70	-54
ÅKAB förvaltade fastighet	9923 Edsleskogs prästgård byte tak	0	300	300
ÅKAB förvaltade fastighet	9924 Örnäsrestaurangen	215	220	5
Kommunstyrelsen	9992 Utveckling av gamla staden	0	200	200
Tillväxtenhet	9993 Renovering Kungsbergstrappan	385	800	415
Summa, tkr		8 089	14 769	6 680

Mål och nyckeltal

Uppföljning av mål och nyckeltal redovisas nedan.

Strategiskt mål:

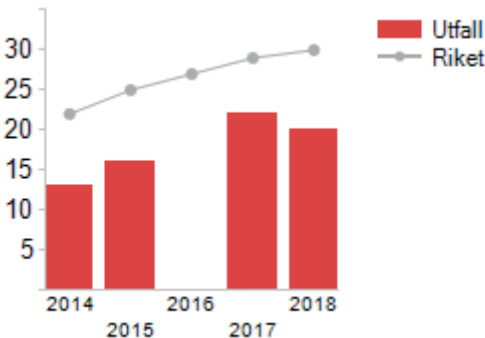
I Åmål ska alla ha möjlighet till utbildning och bildning genom hela livet


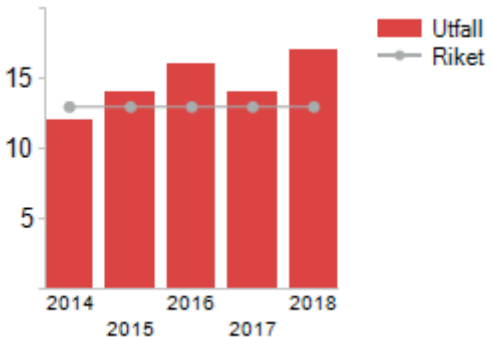


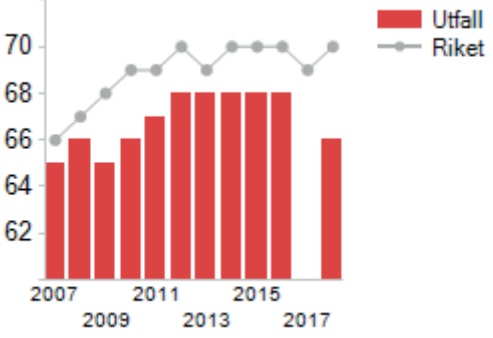
Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>Att ge förutsättningar för och erbjuda ett brett bildningsutbud i Åmåls kommun.</p> <p></p> <p>Kommentar Inför valet till Europaparlamentet genomfördes ett antal aktiviteter i syfte att öka invånarnas engagemang och valdeltagande - bland annat två paneldebatter, fem föreläsningar i skolor och en medborgardialog. Valdeltagandet ökade från 43 till 48 %.</p> <p>Räddningstjänsten genomförde brandutbildningar för elever i årskurserna två, fem och åtta. Utbildningen kommer vara årligen återkommande för att på ett systematiskt vis nå alla elever, både i kommunala skolor och i friskolor. Brandutbildningar med målgruppen medborgare boende utanför tätorten genomfördes också. På grund av det geografiska</p>	<p></p> <p>Valdeltagande i senaste kommunvalet, (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Valdeltagandet i senaste kommunalvalet beräknas genom att</p>

Inriktningmål	Nyckeltal
<p>avståndet som medför längre inställelsetid för räddningstjänsten är det extra viktigt att medborgare på landsbygden har kunskaper om hur man ska förebygga och agera vid brand.</p> <p>Utbildning i första hjälpen vid psykisk ohälsa har pågått under några år. Tanken är att anställda lättare ska känna igen tecken på psykisk ohälsa och tidigt kunna vidta åtgärder. Kommunen har nu egna utbildare och kan på så vis nå ut till större personalgrupper, främst inom skola och socialtjänst. Hittills har över 160 medarbetare fått utbildning. Den psykiska ohälsan ökar tyvärr både i Åmål och i Sverige som stort.</p> <p>Inriktningmålet bedöms som uppfyllt då planerade aktiviteter är genomförda eller pågår enligt plan.</p>	<p>jämföra antal avgivna röster (giltiga och ogiltiga) med antal röstberättigade. Detta mått ingår i Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) (källa: Valmyndigheten och SCB). Utfallet för år 2018 uppgår till 83 % att jämföras med 84 % för riket.</p> <div data-bbox="802 376 866 432" style="text-align: center;"> </div> <p>Valdeltagande i senaste europaparlamentsvalet, (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar</p> <p>Valdeltagande i senaste europaparlamentsvalet beräknas genom att jämföra antal avgivna röster (giltiga och ogiltiga) med antal röstberättigade (källa: Valmyndigheten och SCB). Utfallet för år 2019 uppgår till 48 % att jämföras med 52 % för riket. År 2015 var valdeltagandet i kommunen 43 %.</p>

Strategiskt mål:

I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden



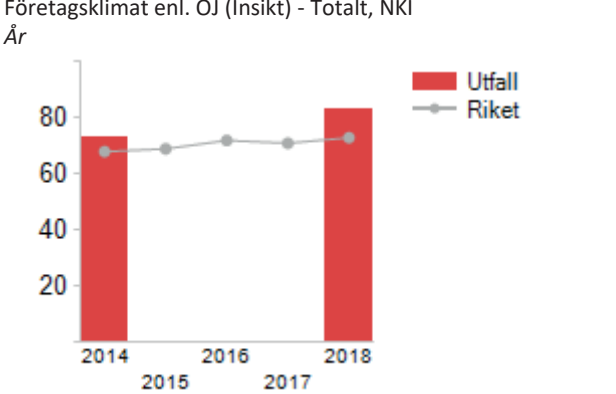

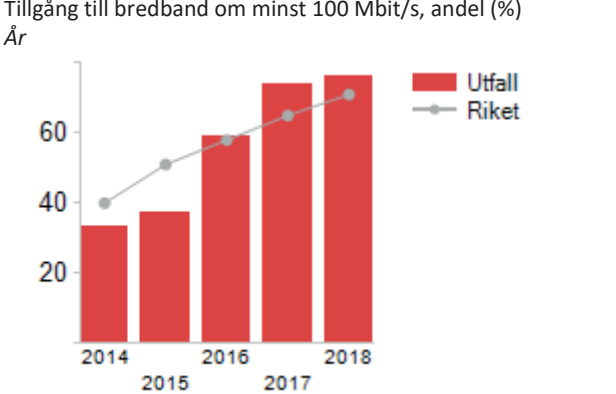
Inriktningmål	Nyckeltal
<p>Att verka för ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart samhälle för nutida och framtida generationer.</p> <p>●</p> <p>Kommentar</p> <p>Kostenheten har under år 2019 haft stort fokus på hållbarhetsfrågor. Enheten deltar i projektet klimatklivet och har därigenom som mål att minska klimatpåverkan inom måltidsverksamheten med 13 % fram till år 2020. En del i detta är att utbilda kommunens kockar i växtbaserad matlagning. Den andra delen är att motverka matsvinn, både från servering och från tallrik. Med hjälp av ny systemlösning genomfördes under år 2019 två mätningar inom förskola och skola. Mätningarna visar att 57 gram tillagad mat slängs per portion vid en genomsnittlig lunch (tallriks och serveringsvinn). Nu förs samtal med barn- och utbildningsförvaltningen och åtgärder för att minska matsvinnet tas fram.</p> <p>Kommunstyrelseförvaltningen har under året arbetat med ett miljöbokslut. Bakgrunden är att kommunfullmäktige gav ett utredningsuppdrag under år 2018. Med stöd av Säfte kommun arbetar förvaltningen med att ta fram lämpligt sätt att arbeta och redovisa kommunens miljöinsatser. Planen är att presentera detta för kommunstyrelsen i början av år 2020.</p> <p>I det miljöstrategiska arbetet har energirådgivning skett till både privatpersoner och företag tillsammans med Dalslands miljö- och energikontor. Dessutom har en uppföljning av Åmåls kommuns energi- och klimatstrategi genomförts. Insamling och sammanställning av energidata samt energi-</p>	<div data-bbox="802 1191 866 1247" style="text-align: center;"> </div> <p>Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året enligt Ekomatcentrum, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar</p> <p>Nyckeltalet beräknas genom att jämföra kostnader för inköpta ekologiska livsmedel med kostnader för total mängd inköpta livsmedel i kommunen. Med ekologiska livsmedel avses någon av märkningarna KRAV, Demeter, EU-ekologiskt och MSC. Utfallet för år 2018 uppgår till 20 % att jämföras med 30 % för riket.</p> <p>Verksamheten har växlat över till fler ekologiska basvaror när nya livsmedelsavtalet startade den 1 juni 2018. Egen uppföljning av 2019 visar att ökningen av ekologiska inköp fortsätter och de ekologiska inköpen var 22 %.</p>

Inriktningmål	Nyckeltal
<p>och klimatstrategin presenterades för förvaltningarna och bolagen. Målet är att upprätta en handlingsplan som kommer att bidra till att kommunens uppsatta energi- och klimatmål nås. Ett exempel på detta arbete är att i samarbete med ÅKAB har en utredning genomförts kring vilka av deras fastigheter som skulle lämpa sig bäst för installation av solceller och vilka fastigheter som det är möjligt att söka solcellsstöd för.</p> <p>Arbetet med att utveckla och etablera kommunen som ett besöksmål kopplat till evenemang och handel fortsätter. Åmåls kommun har omdiplomerats som Fairtrade City under år 2019. Fairtrade City är en diplomering för kommuner som engagerar sig för rättvis handel och etisk konsumtion.</p> <p>Inriktningmålet bedöms som uppfyllt då planerade aktiviteter är genomförda eller pågår enligt plan. Nyckeltalen visar dock att kommunen jämfört med riket som snitt har förbättringspotential.</p>	<p> Responstid (tid från 112-samtal till första resurs är på plats) för räddningstjänst, mediantid i minuter</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Med responstid avses tiden från det att larmcentralen får larmet till dess att räddningstjänsten anländer till skadeplatsen. Endast insatser med syfte att rädda liv, egendom och miljö ingår. Under år 2018 var responstiden i Åmåls kommun 17 minuter att jämföras med rikets 13.</p>
<p>Att skapa trygghet och tillit till de kommunala tjänsterna genom att verksamheterna arbetar med kvalitet, tillgänglighet och delaktighet.</p> <p></p> <p>Kommentar Kommunstyrelseförvaltningen har under året arbetat aktivt med kvalitetsarbete. Alla enheter har beskrivit sina grunduppdrag, det vill säga kärnan av vad som ska göras, för vem och vilka behov som ska mötas. Syftet är att kunna fokusera på och bli bättre i grunduppdragen och därigenom skala bort arbetsuppgifter som inte kopplar till grunduppdragen. Som hjälp i förbättringsarbetet görs processgenomgångar och kvalitetsmätningar, exempelvis Kommunens Kvalitet i Korhet samt andra kundnöjdhetsmätningar. Kommunen har under hösten deltagit i Kommunkompassen - en utvärdering av kommunens förmåga att leda organisationen utifrån ett helhetsperspektiv samt hur samspelet mellan olika verksamheter och aktörer fungerar. Utvärderingen har utförts av SKR genom granskning, intervjuer och skriftliga svar från kommunen. Resultatet av utvärderingen presenterades i januari 2020.</p> <p>Efter de stora skogsbränderna i Västmanland konstaterades att kommuner generellt sett är dåligt rustade för långvariga räddningsinsatser, särskilt sådana som kräver samordning mellan flera kommuner och myndigheter. Den räddningstjänstutredning som regeringen tagit fram påvisar att förändring måste ske gällande operativ ledningsorganisation. Åmåls kommun ingår därför från och med juni 2019 i gemensam operativ ledningsorganisation med Säffle och Arvika kommuner. Detta får ses som ett första steg, då målsättningen är att cirka 40 kommuner under år 2020 bildar Räddningsregion Bergsslagen i vilken kommuner från Värmland och Norra Dalsland planerar att ingå.</p> <p>Förvaltningen arbetar brett för att öka tillgänglighet inom olika områden. Exempelvis har det kommit nya direktiv gällande digital tillgänglighet för personer med funktionsvariation. Med anledning av detta pågår en översyn</p>	<p> Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Nyckeltalet beräknas genom att jämföra antal som svarat Bra eller Mycket bra på frågan Hur bedömer du ditt allmänna hälsotillstånd? med antal som besvarat frågan. Utfallet för år 2018 uppgår till 66 % att jämföras med 70 % för riket.</p>

Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>av Åmåls kommuns hemsida. Åmåls kommun är ansluten till Västra Götalandsregionens tillgänglighetsdatabas. En inventering av tillgänglighet till våra kommunala byggnader pågår och information till invånare och besökare om tillgänglighet redovisas i databasen. Under år 2019 utvecklades tillgängligheten och tittarupplevelsen knutet till kommunfullmäktiges möten genom investering i förstärkt teknikpark och presentationsutrustning i fullmäktigesalen.</p> <p>Kommunstyrelseförvaltningen har också under året arbetat aktivt med att öka medborgarnas delaktighet. Ett antal medborgardialoger har genomförts, exempelvis gällande Sagabiografen och lokala ordningsföreskrifter för Åmåls kommun.</p> <p>Som en del i att vara en attraktiv arbetsgivare och verka för ett hållbart arbetsliv har personalenheten arbetat för att skapa fler och nya förmåner för medarbetare hos Åmåls kommun. Intresset och mottagandet av personalförmåner som implementerats under året har varit stort. Arbetet med att få ner sjukfrånvaro och stötta chefer i rehabiliteringsarbetet har pågått under flera år. Rehabiliteringsprocessen har reviderats och förtydligats och personalvårdsronder samt projektet Hållbart arbetsliv har genomförts. Nyckeltalen visar dock att den totala sjukkrivningen har ökat något.</p> <p>Personalenheten har deltagit vid arbetsmarknadsmässor. Syftet har varit att marknadsföra arbetsgivaren Åmåls kommun, visa lediga tjänster samt behov av arbetskraft framöver. Två gånger om året genomförs interna chefsdagar där personalenheten bistår kommunchefen med HR-relaterade frågor och teman. Utöver det har en extern ledardag HR event Åmål genomförts. En medarbetarenkät har genomförts under hösten 2019. Resultatet av denna har återförts till samtliga förvaltningar som kommer att återkoppla och arbeta vidare med resultatet ute i enheterna.</p> <p>Åmåls strategiska säkerhetsstrategi är klar att antas av kommunfullmäktige. Denna beskriver hur kommunen systematiskt ska jobba inom de fyra säkerhetsområdena krishantering, totalförsvarsplanering, säkerhetsskydd samt brott och brottsförebyggande arbete. Kommunens övergripande risk- och sårbarhetsanalys har också genomförts och godkänts av kommunstyrelsens arbetsutskott. Risk- och sårbarhetsanalysen har utpekat ett antal förbättringsområden som kommer att åtgärdas under mandatperioden.</p> <p>Inriktningsmålet bedöms som uppfyllt då planerade aktiviteter är genomförda eller pågår enligt plan.</p>	

Strategiskt mål:

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

Inriktningsmål	Nyckeltal																																				
<p>Åmåls kommun ska genom information, myndighetsutövning, handling och samverkan verka för hållbar tillväxt och skattekraftsutveckling.</p> <p></p> <p>Kommentar När det gäller sättet som kommunen hanterar företag i myndighetsutövning får Åmål väldigt fina resultat i Sveriges Kommuner och Regioners mätning Insikt. Enkäten riktar sig till de företag som haft kontakt med kommunen i ett myndighetsärende och svaren ger Åmåls kommun en hedrande delad andraplats i hela landet under år 2018. Resultatet för år 2019 presenteras i april 2020. I Svensk näringslivs ranking får alla företagare möjlighet att bedöma företagsklimatet i den egna kommunen. År 2019 var Åmåls kommun den kommun i länet som klättrat mest i ranking. Resultat visar att Åmåls kommun har stigit från plats 232 till plats 187 i 2019 års totala ranking av det lokala företagsklimatet. I ett försök att förbättra näringslivsklimatet ytterligare har alla förvaltningar deltagit i Förenkla helt enkelt - en fyradagars utbildningsinsats som genomförts av SKR. Detta är den största näringslivssatsningen som kommunen gjort på många år. Arbetet kommer resultera i en handlingsplan med åtgärder som är angelägna att genomföra för att bli bättre på att möta företagarnas behov.</p> <p>Andra aktiviteter i syfte att stärka näringslivet är näringslivsfrukostar, företagsbesök, centrumaktiviteter som ska öka handelns omsättning och coaching till nya företag via Nyföretagarcentrum. Under år 2019 har särskilda insatser riktats till nysvenska företagare. Kommunen har med hjälp av tolk informerat om aktuell lagstiftning, krav och förväntningar samt vem man som företagare kan vända sig till med frågor. Informationsträffarna har följts upp med företagsbesök.</p> <p>Inriktningsmålet bedöms som uppfyllt då planerade aktiviteter är genomförda eller pågår enligt plan. Båda nyckeltalen visar ett utfall över riksgenomsnittet.</p>	<p> Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI År</p>  <table border="1"><caption>Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI</caption><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (Åmål)</th><th>Riket</th></tr></thead><tbody><tr><td>2014</td><td>75</td><td>68</td></tr><tr><td>2015</td><td>75</td><td>70</td></tr><tr><td>2016</td><td>75</td><td>72</td></tr><tr><td>2017</td><td>75</td><td>71</td></tr><tr><td>2018</td><td>83</td><td>73</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Nyckeltalet utgörs av kommunranking, enkätundersökningen Insikt och företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövningen (skala 0-100). Utfallet för år 2018 är 83, att jämföra med rikets 73. 2019 års undersökning redovisas i april 2020.</p> <p> Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%) År</p>  <table border="1"><caption>Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)</caption><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (Åmål)</th><th>Riket</th></tr></thead><tbody><tr><td>2014</td><td>35</td><td>40</td></tr><tr><td>2015</td><td>38</td><td>50</td></tr><tr><td>2016</td><td>58</td><td>58</td></tr><tr><td>2017</td><td>68</td><td>65</td></tr><tr><td>2018</td><td>76</td><td>71</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Nyckeltalet beskriver andel av kommunens hushåll som har tillgång till bredband om minst 100 megabit per sekund. Till och med år 2014 avses befolkning i stället för hushåll. Under år 2018 var andelen i Åmåls kommun 76 % att jämföras med 71 % i riket.</p>	År	Utfall (Åmål)	Riket	2014	75	68	2015	75	70	2016	75	72	2017	75	71	2018	83	73	År	Utfall (Åmål)	Riket	2014	35	40	2015	38	50	2016	58	58	2017	68	65	2018	76	71
År	Utfall (Åmål)	Riket																																			
2014	75	68																																			
2015	75	70																																			
2016	75	72																																			
2017	75	71																																			
2018	83	73																																			
År	Utfall (Åmål)	Riket																																			
2014	35	40																																			
2015	38	50																																			
2016	58	58																																			
2017	68	65																																			
2018	76	71																																			

Strategiskt mål:

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

Inriktningsmål	Nyckeltal																																				
<p>Att, i samverkan med andra aktörer och i egen regi, bidra till attraktiva och hållbara värden i kultur, stadsmiljö samt natur- och vattenmiljöer.</p> <p>Kommentar Sagabiografen övertogs i kommunal regi för några år sedan. Lokalerna är slitna och besöksantalet var lågt. En handlingsplan togs fram i syfte att öka bions attraktionskraft. Medborgardialog genomfördes i april till juni och resultatet samt uppföljning av handlingsplanen har presenterats för kommunstyrelsen under hösten. Ett politiskt ställningstagande om vad som är rimlig kommunal ekonomisk stöttning av bion krävs. Insatser som genomförts är marknadsföring, ny grafisk profil och nytt biljettsystem.</p> <p>Ett annat tillfälle där medborgardialog genomförts är vid framtagande av lokala ordningsföreskrifter. Föreskrifterna reglerar allmän ordning och säkerhet i Åmål exempelvis på offentlig mark och vid tillställningar. Kommunen har fått många synpunkter från allmänheten gällande störande ljudvolym från bilar i centrum, främst nattetid. På prov har därför biltrafik förbjudits på vissa gator under vissa tider på dygnet. En utvärdering visar att boende och företag är nöjda med begränsningen och tycker att den har fått önskad effekt. Beslut har fattats att begränsningen även ska gälla under år 2020.</p> <p>Hamnkalaset ägde rum 2-3 augusti och så många som 10 000 Åmålsbor och tillresande ville se artister som Eric Saade, Augustifamiljen med Petra Marklund, Mojje och Holidays. Restauranger och handeln vittnar om kraftigt ökad omsättning under dessa dagar. Många av evenemang som genomfördes under år 2019 har skett i samverkansregi till exempel Cykelns dag, Barnens dag, Tjejkvällar, Halloweenparad, julevenemang, Glupsk på Dalsland, Åmåls Blues Fest och Bokdagar i Dalsland.</p> <p>Under året har även flera samverkansinsatser gällande besöksnäring genomförts, workshops gällande platsmarknadsföring och värdskap, frukostmöten samt studieresa där många aktörer inom besöksnäringen valde att medverka.</p> <p>För att skapa en ännu mer attraktiv och aktiv stadskärna har insatser gjorts i den offentliga miljön som till exempel grillplats vid udden strax bakom turistinformationen, nya skyltar vid Fisketorget och Kungsberget, renovering av stentrappan till Kungsberget, cykelställ, stadsodling med mera.</p> <p>Fiske i Åmål blir allt mer populärt. Predatortour Sweden gick år 2019 av stapeln i Åmål och 110 lag deltog i tävlingen. Glädjande är att tävlingen återkommer till Åmål under år 2020. Även i Ängebyttjärnet, som kommunen sköter om, märks intresset för fiske då antalet sålda fiskekort ökat. En kommunal insats som gynnar fiskebeståndet, främst öringen, är renovering av forsackarna i Åmålsån.</p> <p>Under ramen för Vänersamarbetet genomförs</p>	<p>Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år, (%)</p> <p>År</p> <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Riket (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2014</td><td>17</td><td>25</td></tr><tr><td>2015</td><td>16</td><td>25</td></tr><tr><td>2016</td><td>15</td><td>25</td></tr><tr><td>2017</td><td>19</td><td>25</td></tr><tr><td>2018</td><td>35</td><td>27</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Nyckeltalet beräknas genom att jämföra antal elever som under året deltagit i musik- eller kulturskola med antal invånare 7-15 år. Utfallet under år 2018 var 35 % att jämföras med rikets 27 %.</p> <p>Aktiviteter kommunala bibliotek för barn och unga, antal/1000 invånare 0-20 år</p> <p>År</p> <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall</th><th>Riket</th></tr></thead><tbody><tr><td>2014</td><td>25</td><td>46</td></tr><tr><td>2015</td><td>22</td><td>46</td></tr><tr><td>2016</td><td>85</td><td>46</td></tr><tr><td>2017</td><td>88</td><td>46</td></tr><tr><td>2018</td><td>95</td><td>46</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Nyckeltalet beräknas genom att jämföra antal aktiviteter för barn och unga med invånare i åldern 0-20 år den 31 december, dividerat med 1 000. Utfallet år 2018 var 95 att jämföras med rikets 46.</p>	År	Utfall (%)	Riket (%)	2014	17	25	2015	16	25	2016	15	25	2017	19	25	2018	35	27	År	Utfall	Riket	2014	25	46	2015	22	46	2016	85	46	2017	88	46	2018	95	46
År	Utfall (%)	Riket (%)																																			
2014	17	25																																			
2015	16	25																																			
2016	15	25																																			
2017	19	25																																			
2018	35	27																																			
År	Utfall	Riket																																			
2014	25	46																																			
2015	22	46																																			
2016	85	46																																			
2017	88	46																																			
2018	95	46																																			

Inriktningssmål	Nyckeltal
<p>destinationsutvecklingsprojektet Lake Vänern Grand Tour. Syftet är att utveckla Vänern som destination med bland annat ny hemsida, nationell cykelled och paddelkarta. Åmåls kommun har också medverkat på både Båtmässan och Bokmässan i Göteborg. Deltagandet har skett i samverkan med övriga Vänerkommuner samt Dalslandskommuner.</p> <p>Leaderprojektet Vandra i Ronjaland beviljades av Jordbruksverket där Åmåls kommun står som projektägare och samverkar med föreningen Vandra i Ronjaland.</p> <p>Under år 2019 har Kulturskolan permanentats i sina verksamhetsformer och erbjuder nu alla barn i Åmåls kommun avgiftsfri undervisning och skapande verksamhet inom musik, dans, bild, gatukonst och andra konstuttryck. Cirka 300 barn och unga deltar i Kulturskolans verksamheter.</p> <p>Inriktningssmålet bedöms som uppfyllt då planerade aktiviteter är genomförda eller pågår enligt plan. Nyckeltalen påvisar en ökande trend.</p>	



Bygg- och miljönämnden

Beskrivning av grunduppdrag

Att beskriva grunduppdraget ingår i det systematiska kvalitets- och förbättringsarbetet där det är möjligt att kartlägga processer och ta fram rutiner för att säkerställa att verksamheten bedrivs med god kvalitet.

Verksamheternas grunduppdrag definieras av både statlig, regional och kommunal styrning: Det vill säga föreskrifter och riktlinjer eller direktiv för statsbidrag som beslutas av staten samt politiska strategier, mål, inriktningar och styrdokument som beslutas av kommunen. Grunduppdraget beskriver varför verksamheten finns till, vad den ska göra och för vem.

Verksamhetsområde	Målgrupper	Behov	Utbud
Myndighetsutövning - bygglov <i>Tillväxtenheten</i>	Invånare, företagare och fastighetsägare	Bygglov och tillsynsärenden	Service och handläggning
Myndighetsutövning - miljöskydd, hälsoskydd, strandskydd, livsmedel och receptfria läkemedel <i>Miljöenheten</i>	Invånare, företagare och fastighetsägare (verksamhetsutövare)	Lagefterlevnad	Information om rådgivning. Tillsyn, kontroll, prövning och remisshantering.

Följa upp efter helår

Viktiga händelser

Organisationsförändring inom kommunstyrelseförvaltningen från och med den 1 januari 2020 har genererat arbete under sista delen av år 2019. Både tillväxtenheten och miljöenheten berörs av förändringen. Tillväxtenheten försvinner och myndighetsutövningen som utförs under bygg- och miljönämnden flyttas till nyskapade plan- och fastighetsenheten. Vad gäller miljöenheten flyttas miljöstrategiskt arbete från miljöenheten och endast myndighetsutövning som utförs under bygg- och miljönämnden blir kvar.

Både tillväxtenheten och miljöenheten har deltagit i SKR:s utbildning Förenkla helt enkelt under 2019. Arbete med utredning om samarbete med Säffle kommun inom bygg- och miljöområdet har utförts under år 2019. Båda enheterna saknar administrativt stöd, vilket påverkar handläggarnas tillgängliga tid för tillsyn/kontroll, prövning och rådgivning.

Tillväxtenheten

- Under året har bygglov för 28 lägenheter beviljats på Västra Åsen.
- Utökning av personal har skett med en bygglövsingenjör.

Miljöenheten

- Under året har en del personalförändringar skett, vilka har påverkat enhetens arbete. All planerad tillsyn har inte kunnat utföras, till exempel har avloppsinventering skjutits på framtiden. Från november har enheten varit fullt bemannad.
- Uppdrag från kommunstyrelsen i samband med Kompletterande förstudie av förorenat område Fengersfors-Knarrbyn har utförts av miljöenheten. Projektet har krävt en hel del resurser under året.
- Arbete med ny taxa (enligt SKR:s modell) har varit tidskrävande.
- På livsmedelsområdet har EU:s nya kontrollförfordning trätt i kraft och det har inneburit en del arbete med uppdatering av delegeringsreglemente, mallar och rutiner.
- Arbete med åtgärder utifrån länsstyrelsens revision hösten 2018 har pågått under hela året.

Ekonomi helår

Ekonomi för nämnden redovisas i nedanstående tabell avseende januari-december föregående år. Ett årsbokslut har upprättats. Nettokostnader har jämförts med budget. Eventuella avvikelser redovisas som överskott om nettokostnader är lägre än budget och underskott om nettokostnader är högre än budget.

Beloppen redovisas i tusentals kronor (tkr).

Driftbudget årsrapport


Ansvarsenhet	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
3 BYGG- OCH MILJÖNÄMND	232	202	-30
Summa, tkr	232	202	-30

Mål och nyckeltal

Uppföljning av mål och nyckeltal redovisas nedan.


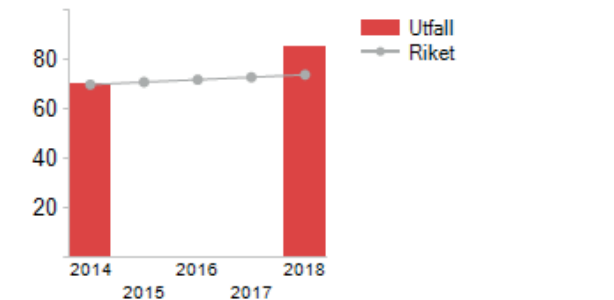

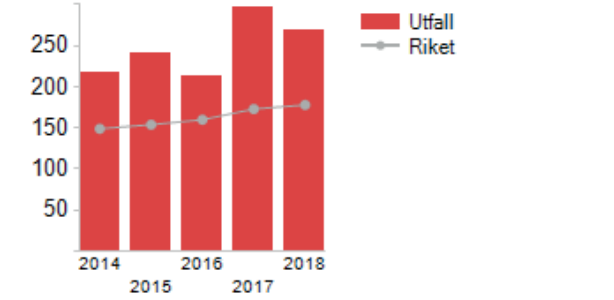
Strategiskt mål:

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

Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>Fokus inom bygg- och miljönämndens verksamhetsutveckling ska ligga på samverkan med interna och externa aktörer. Detta för att främja intern fortbildning och erbjuda kommuninvånarna relevant information rörande nämndens ansvarsområden.</p> <p></p> <p>Kommentar Verksamheterna har deltagit i kommunens satsning Förenkla helt enkelt - en utbildning för kommuner som vill förbättra företagskontakter. Den riktar sig till chefer, handläggare och politiker som möter företag i sitt arbete.</p> <p>Miljöenheten har under året arbetat i linje med nämndens inriktningsmål. Genom samverkan med andra har enheten utvecklat verksamheten positivt (mallar/rutiner/arbetssätt) och främjat fortbildning internt. Hemsidan har uppdaterats under året. Samverkan sker bland annat genom Miljösamverkan Västra Götaland vilken ger tillgång till nätverk, vägledningmaterial och utbildning. Samverkan sker även internt med till exempel VA-enheten genom dialog och samsyn kring verksamheter som är kopplade till kommunens dag- och spillvattennät. Även inom området naturvård har samverkan med privata aktörer, intresseorganisationer och andra enheter inom kommunen skett.</p> <p>Tillväxtenheten har under det gångna året arbetat utifrån bygg- och miljönämndens inriktningsmål med samverkan mellan interna och externa aktörer. Enheten har också ett tätt samarbete med miljöenheten främst vad gäller strandskyddat område men även i tillsynsärenden. Utbildning har skett i samråd med Byggsamverkan i Väst. Hemsidan uppdateras kontinuerligt utifrån plan- och bygglagen och tider då personalen är anträffbar.</p>	


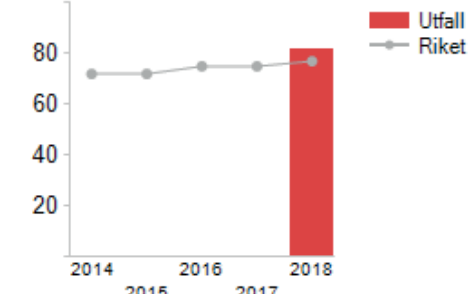
Strategiskt mål:

I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden

Inriktningsmål	Nyckeltal																		
<p>Bygg- och miljönämnden ska bedriva en rättssäker verksamhet med målet att nå social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar Målet bedöms delvis uppnått. Handläggningstiderna inom bygg- och miljönämndens verksamhetsområden ligger generellt väl i linje med lagstiftarens intentioner.</p> <p>Miljöenheten arbetar ständigt med att öka kompetensen, inom relevanta områden, hos sina medarbetare. Genom att ha uppdaterade rutiner/instruktioner och mallar ökar rättssäkerheten. Miljöenheten är medlem i Miljösamverkan Västra Götaland och därigenom finns bland annat vägledningsmaterial att tillgå.</p> <p>Självfinansieringsgraden inom myndighetsutövning vad gäller miljöbalkens och livsmedelslagens område behöver ökas. Livsmedelskontrollen har en högre självfinansieringsgrad än miljöbalkskontrollen. Framförallt inom hälsoskydd behöver självfinansieringen ökas.</p> <p>Tillväxtenheten styrs av plan- och bygglagen, plan- och byggförordningen samt Boverkets byggregler. Personalen genomgår fortlöpande kurser och föreläsningar i samarbete med till exempel Byggsamverkan i Väst för att höja kompetensen och rättssäkerheten.</p>	<p> Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Rättssäkerhet, NKI År</p>  <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall</th><th>Riket</th></tr></thead><tbody><tr><td>2014</td><td>70</td><td>70</td></tr><tr><td>2015</td><td>70</td><td>70</td></tr><tr><td>2016</td><td>70</td><td>70</td></tr><tr><td>2017</td><td>70</td><td>70</td></tr><tr><td>2018</td><td>85</td><td>74</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Nyckeltalet utgörs av föreningen Företagarnas bedömning av rättssäkerhet inom serviceområdet på en skala mellan 0 och 100. Utfallet för Åmåls kommun var 85 under år 2018 att jämföras med rikets 74. Publicering av data för år 2019 kommer ske under vecka 15 år 2020, därför saknas data för år 2019.</p>	År	Utfall	Riket	2014	70	70	2015	70	70	2016	70	70	2017	70	70	2018	85	74
År	Utfall	Riket																	
2014	70	70																	
2015	70	70																	
2016	70	70																	
2017	70	70																	
2018	85	74																	
	<p> Nettokostnad miljö- och hälsoskydd, myndighetsutövning, kr/invånare År</p>  <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall</th><th>Riket</th></tr></thead><tbody><tr><td>2014</td><td>215</td><td>150</td></tr><tr><td>2015</td><td>235</td><td>150</td></tr><tr><td>2016</td><td>210</td><td>150</td></tr><tr><td>2017</td><td>275</td><td>170</td></tr><tr><td>2018</td><td>260</td><td>175</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Nyckeltalet beräknas genom att dividera nettokostnad för miljö- och hälsoskydd (myndighetsutövning) med antal invånare totalt den 31 december. 2018 års nettokostnad per invånare uppgick för Åmåls kommun till 268 tkr att jämföras med rikets 178 tkr. Uppgifter för år 2019 publiceras först i och med att SCB publicerar 2019 års resultat genom räkenskapsammandraget.</p>	År	Utfall	Riket	2014	215	150	2015	235	150	2016	210	150	2017	275	170	2018	260	175
År	Utfall	Riket																	
2014	215	150																	
2015	235	150																	
2016	210	150																	
2017	275	170																	
2018	260	175																	

Strategiskt mål:

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

Inriktningsmål	Nyckeltal																		
<p>Bygg- och miljönämndens myndighetsutövning ska präglas av ett hjälpsamt, sakligt, effektivt och professionellt bemötande.</p> <p>●</p> <p>Kommentar Båda enheterna har deltagit i Förenkla helt enkelt och därigenom fått bekräftat att nämndens fokus på att myndighetsutövning ska präglas av ett hjälpsamt, sakligt, effektivt och professionellt bemötande är viktigt för hela kommunen.</p> <p>Miljöenheten har arbetat i riktning mot inriktningsmålet och enhetens arbete genomsyras av kundperspektivet där professionellt bemötande är grunden. Miljöenheten har som mål att enklare ärenden ska vara färdigbehandlade inom sex veckor och det målet har under året uppnåtts. Miljöenheten siktar även på att bekräfta inkomna ärenden inom en vecka så att kunden får snabb återkoppling och vet att ärendet har registrerats (måluppfyllelsen är 92 %).</p> <p>Tillväxtenheten ger allmänheten, företagare och besökare ett trevligt och hjälpsamt bemötande. Bygglov hanteras skyndsamt i enlighet med plan- och bygglagen. Ett bygglov eller anmälningspliktiga åtgärder får inte ta längre tid än tio veckor från den dagen då ansökan är komplett. Bygglov på delegation bereds inom en till två veckor.</p>	<p> Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI</p> <p>År</p>  <table border="1"><caption>Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI</caption><thead><tr><th>År</th><th>Riket</th><th>Utfall</th></tr></thead><tbody><tr><td>2014</td><td>70</td><td></td></tr><tr><td>2015</td><td>70</td><td></td></tr><tr><td>2016</td><td>75</td><td></td></tr><tr><td>2017</td><td>75</td><td></td></tr><tr><td>2018</td><td>77</td><td>82</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Nyckeltalet utgörs av föreningen Företagarnas bedömning av servicen inom myndighetsområdet livsmedelskontroll på en skala mellan 0 och 100. Utfallet för Åmåls kommun var 82 under år 2018 att jämföras med rikets 77. Publicering av data för år 2019 kommer ske under vecka 15 år 2020, därför saknas data för år 2019.</p>	År	Riket	Utfall	2014	70		2015	70		2016	75		2017	75		2018	77	82
År	Riket	Utfall																	
2014	70																		
2015	70																		
2016	75																		
2017	75																		
2018	77	82																	

Strategiskt mål:

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

Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>Bygg- och miljönämnden ska, genom sitt myndighetsarbete med prövning och tillsyn, värna mark-, vatten- och luftkvalitet, människors hälsa samt byggnaders utseende och kvalitet.</p> <p>●</p> <p>Kommentar Miljöenheten bidrar i sitt dagliga arbete till att värna om mark-, vatten- och luftkvalitet samt människors hälsa. Dessa aspekter beaktas alltid när ett ärende handläggs inom enheten. Här har nämnden satt upp en del långsiktiga mål (till exempel kring kartläggning av radon i bostäder, förorenad mark och tillsyn av enskilda avlopp) och det är viktigt att inte tappa fart när resurserna är begränsade. Verksamheten styrs i mångt och mycket av inkommande ärenden. Uppsökande tillsyn kan behöva nedprioriteras. Till exempel har aktiviteter som är knutna till inriktningsmålet inte kunnat utföras enligt plan - avloppsinventering var en planerad aktivitet som nedprioriterats under året. Enheten lägger stort fokus på att värna naturens resurser och som ett exempel kan nämnas att hänsyn till vatten alltid tas eftersom det är källan till vårt dricksvatten. Noterade brister vid livsmedelskontroll och tips/klagomål om brister följs alltid upp för att värna människors hälsa.</p>	

Inriktningssmål	Nyckeltal
<p>Tillväxtenheten ställer myndighetskrav vid nybyggnation eller vid ändrad användning på luftkvalitet, brandsäkerhet och tillgänglighet i bostäder och lokaler enligt plan- och bygglagen, plan- och byggförordningen samt Boverkets bygg- och brandregler. Stor vikt läggs på att bevara och skydda kulturhistoriska byggnader.</p>	



Barn- och utbildningsnämnden

Beskrivning av grunduppdrag

Att beskriva grunduppdraget ingår i det systematiska kvalitets- och förbättringsarbetet där det är möjligt att kartlägga processer och ta fram rutiner för att säkerställa att verksamheten bedrivs med god kvalitet.

Verksamheternas grunduppdrag definieras av både statlig, regional och kommunal styrning: Det vill säga föreskrifter och riktlinjer eller direktiv för statsbidrag som beslutas av staten samt politiska strategier, mål, inriktningar och styrdokument som beslutas av kommunen. Grunduppdraget beskriver varför verksamheten finns till, vad den ska göra och för vem.

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

- barnomsorg/förskola inklusive öppen förskola på Familjecentralen
- skolbarnomsorg/fritidshem
- förskoleklass
- grundskola
- grundsärskola
- gymnasieskola
- gymnasiesärskola
- skolskjuts
- skolhälsovård
- fritidsverksamhet för ungdomar mellan 13 och 17 år, Huset

Verksamheterna styrs och regleras bl. a av följande styrdokument:

- Skollag 2010:800
- Förordningar (skolförordning, gymnasieförordning)
- Allmänna råd
- Läroplaner
- FN:s barnkonvention (lag från och med den 1 januari 2020)
- Arbetsmiljölagen

Följa upp efter helår

Viktiga händelser

Barn- och utbildningsnämnden har under år 2019 hanterat ett antal ärenden av särskilt stor vikt.

Övergripande frågor

- Åmålsmodellen av Skolverkets moduler av LYFT för pedagoger inom förskola, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola har avslutats efter tre år med olika områden utifrån verksamheternas behov. Från och med hösten 2019 ska det kollegiala lärandet i form av LYFT Åmålsmodellen vara implementerat i samtliga verksamheter för fortsatt kontinuerlig kompetensutveckling av personal.
- En revidering av samtliga riktlinjer för barn- och utbildningsnämndens verksamheter har genomförts under 2019.
- Anpassade lokaler/arbetsmiljö för stabsfunktion för verksamhet förskola, verksamhet grundskola, verksamhet gymnasium, verksamhet särskola och verksamhet stöd och resurs i paviljongen på Karlbergsgymnasiet togs i bruk den 1 augusti 2019.

Förskoleverksamhet

- Ny läroplan Lpfö18 1 juli 2019 där rektorer, med samma krav på rektorsutbildning som grundskola, gymnasieskola och särskola, ansvarar för verksamheten och implementering av det nya uppdraget med fokus på utbildning.

Grundskoleverksamhet

- Start av projektering av Nya Rösparksskolan.
- Flytt av elever från skolenhet i Fengersfors till skolenhet i Tösse från och med augusti 2019.
- Förlängt deltagande i Västra Götalandsregionens skolnärvaroprojekt PlugInnan kring grundskolans elevers måluppfyllelse och behörighet för vidare studier på gymnasiet.

Gymnasieskoleverksamhet

- Ytterligare ökat antal elever på Karlbergsgymnasiet hösten 2019.
- Uppdrag från barn- och utbildningsnämnden om att utreda möjligheten att starta ytterligare två program samt lärlingsutbildning i samverkan med vuxenutbildningen hösten 2021.

Ekonomi helår

Ekonomi för nämnden redovisas i nedanstående tabell avseende januari-december föregående år. Ett årsbokslut har upprättats. Nettokostnader har jämförts med budget. Eventuella avvikelser redovisas som överskott om nettokostnader är lägre än budget och underskott om nettokostnader är högre än budget.

Beloppen redovisas i tusentals kronor (tkr).

Driftbudget årsrapport

Ansvarsenhet	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
5 BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	379	400	21
510 Barn- och utbildningsförvaltning	27 813	26 311	-1 502
512 Verksamhet grundskola (VG) gemensamt	32 157	32 484	327
5120 VG -område A Tösse	9 042	8 566	-476
5121 VG-område A Södra skolan	23 448	21 451	-1 997
5122 VG-område B Rösparvsskolan	31 666	31 415	-251
5123 VG-område C Kristinebergsskolan	30 658	32 114	1 456
5125 VG-område B Fengersfors	2 068	3 132	1 064
5129 VG-Intendent	3 578	3 711	133
515 Verksamhet förskola	48 213	46 781	-1 432
518 Verksamhet särskola	8 677	10 330	1 653
519 Verksamhet stöd och resurs	12 250	11 694	-556
520 Verksamhet gymnasium	49 899	51 724	1 825
Summa, tkr	279 848	280 113	265

Redovisade nettokostnader för år 2019 uppgår till 279 848 tkr att jämföras med budget 280 113 tkr. Avvikelse mot budget blev ett överskott på 265 tkr. Jämfört med år 2018 har nettokostnaderna ökat med 2 %.

De verksamheter som visar störst avvikelse mot budget är barn- och utbildningsförvaltningen med ett underskott mot budget på -1 502 tkr, främst beroende på högre bidrag till fristående verksamheter än vad som budgeterats samt verksamhet förskola -1 432 tkr som har haft svårt att klara anpassningskravet om 3 %, motsvarande 2 000 tkr.

Verksamhet grundskola (totalt) har klarat anpassningskravet om 3 %, motsvarande 3 000 tkr, och visar ett överskott mot budget på +256 tkr.

Verksamhet särskola och verksamhet gymnasium visar stora överskott mot budget med anledning av ökade intäkter från fler sålda elevplatser än budgeterat.

Investeringsbudget

Ansvarsenhet	Investeringsprojekt	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
Barn- och utbildningsförvaltning	8804 Inventarier paviljong Karlbergsgymnasiet	295	335	40
Verksamhets grundskola (VG) gemensamt	9925 Maskiner slöjd	0	200	200
Verksamhets grundskola (VG) gemensamt	9926 Skolmöbler	548	550	2
VG-område C Kristinebergsskolan	8805 Inventarier paviljong Kristinebergsskolan	154	200	46
Verksamhet förskola	9927 Möbler barn/personal	195	200	5
Verksamhet gymnasium	9928 Möbler i allmänna utrymmen	200	200	0

Ansvarsenhet	Investeringsprojekt	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
Verksamhet gymnasium	9929 Personalmöbler gymnasieskola	200	200	0
Verksamhet gymnasium	9930 Elevmöbler och skåp	499	500	1
Summa, tkr		2 091	2 385	294


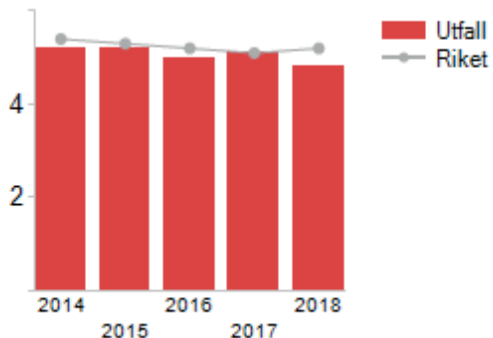

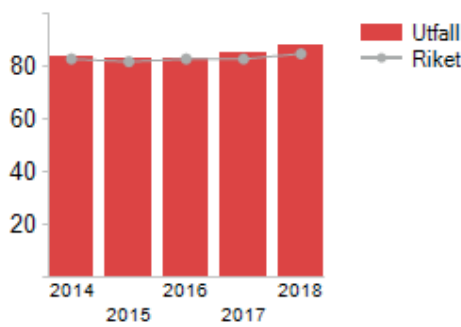
Investeringarna under år 2019 uppgår till 2 091 tkr jämfört med budget 2 385 tkr. Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår en överföring om 286 tkr till 2020 års investeringsbudget.


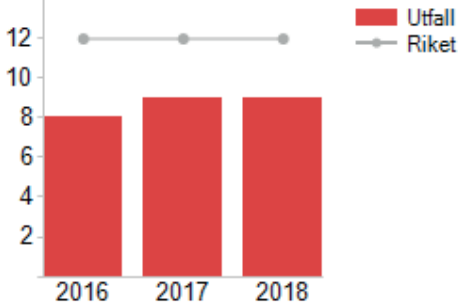


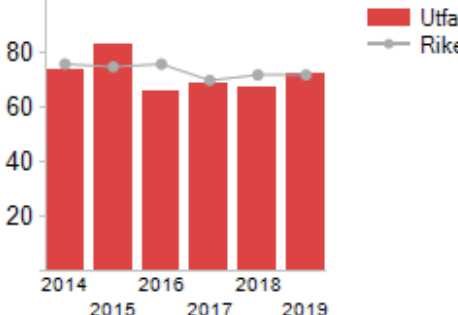
Mål och nyckeltal


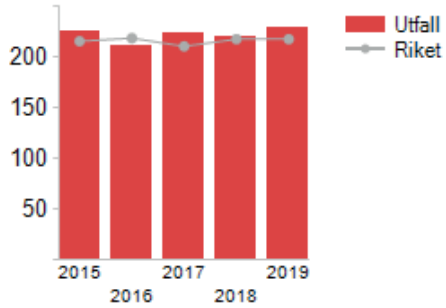

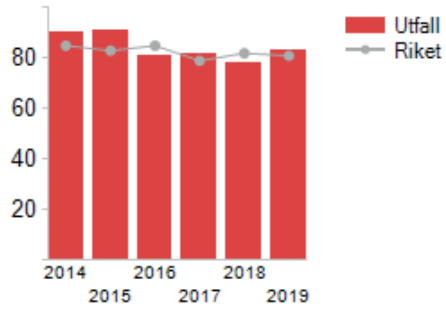


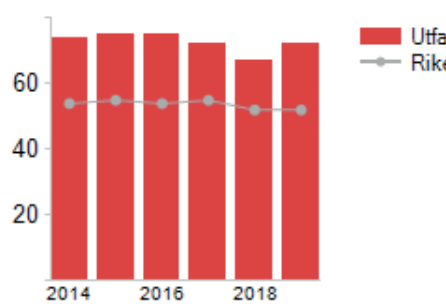
Uppföljning av mål och nyckeltal redovisas nedan.


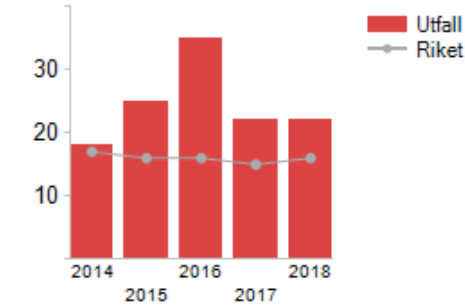

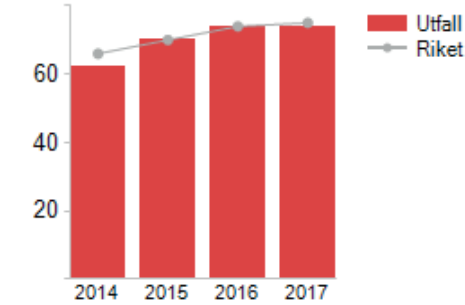
Strategiskt mål:

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

Inriktningsmål	Nyckeltal																		
<p>Förskola - alla barn ska utveckla de fem förmågorna så långt det är möjligt: analysförmåga, kommunikativ förmåga, metakognitiv förmåga, procedurförmåga och begreppslig förmåga.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar Verksamhet förskola har en tydlig målbild av arbete för en likvärdig förskola med hög kvalitet för alla barn, där en hög andel behöriga och legitimerade förskolelärare med kompetens att tillsammans med ansvariga rektorer utveckla förskolans verksamhet enligt läroplanen är avgörande för barnens utveckling av de fem förmågorna enligt inriktningsmålet.</p> <p>Förskolans uppdrag är att arbeta med hela barngruppen. Inga individuella mätningar eller bedömningar görs. Arbetet i barngruppen följs upp regelbundet med utgångspunkt i läroplanens mål med utbildningen bland annat utveckling av de fem förmågorna. Arbetet redovisas inom ramen för systematiskt kvalitetsarbete enligt skollagen.</p>	<p> Inskrivna barn/årsarbetare kommunal förskola, antal År</p>  <table border="1"> <caption>Inskrivna barn/årsarbetare kommunal förskola, antal</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Riket</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>~5.0</td> <td>~5.5</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>~5.0</td> <td>~5.5</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>~4.8</td> <td>~5.5</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>~4.8</td> <td>~5.5</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>~4.8</td> <td>~5.5</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Antalet barn per årsarbetare i kommunal förskola ligger under rikssnittet år 2018. Verksamhet förskola har ansökt om och blivit beviljad statliga medel från Skolverket för minskade barngrupper samt har haft ett antal extratjänster under året med bidrag från arbetsförmedlingen, vilket sammantaget är den största anledningen till att antalet barn per årsarbetare ligger lågt i förhållande till rikssnittet.</p> <p>Under år 2018 ligger snittet på 5,2 barn per årsarbetare i riket och 4,8 barn per årsarbetare i Åmåls kommun.</p>	År	Utfall	Riket	2014	~5.0	~5.5	2015	~5.0	~5.5	2016	~4.8	~5.5	2017	~4.8	~5.5	2018	~4.8	~5.5
År	Utfall	Riket																	
2014	~5.0	~5.5																	
2015	~5.0	~5.5																	
2016	~4.8	~5.5																	
2017	~4.8	~5.5																	
2018	~4.8	~5.5																	
	<p> Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%) År</p>  <table border="1"> <caption>Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Riket</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>~82</td> <td>~80</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>~82</td> <td>~80</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>~82</td> <td>~80</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>~82</td> <td>~80</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>~82</td> <td>~80</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Andelen barn 1-5 år som är inskrivna i förskola i Åmåls kommun överstiger rikssnittet med 3 procentenheter.</p>	År	Utfall	Riket	2014	~82	~80	2015	~82	~80	2016	~82	~80	2017	~82	~80	2018	~82	~80
År	Utfall	Riket																	
2014	~82	~80																	
2015	~82	~80																	
2016	~82	~80																	
2017	~82	~80																	
2018	~82	~80																	


Inriktningmål	Nyckeltal
	<p>Förskola är ett alternativ till barnomsorg, vilken är lagstadgad för kommunen att erbjuda för alla barn 1-5 år under förutsättning att vårdnadstagarna studerar, arbetar eller deltar i värnpliktstjänstgöring.</p> <p>Allmän förskola, avgiftsfri 15 timmar per vecka, erbjuds alla barn i åldern 3-5 år.</p> <div data-bbox="802 443 866 499" style="text-align: center;">  </div> <p>Personal i förskola med förskollärlärolegitimation, kommunal regi, antal barn/årsarbetare</p> <p>År</p>  <p>Kommentar</p> <p>Barn- och utbildningsnämnden har en hög andel förskollärare med lärolegitimation i verksamhet förskola, vilket resulterar i ett lägre antal barn per legitimerad förskolelärare än riket i övrigt.</p> <p>Barn- och utbildningsnämnden eftersträvar att erbjuda en verksamhet med så hög kvalitet som möjligt med goda förutsättningar för förskollärare att bedriva undervisning enligt Lpfö-18.</p> <p>Verksamhet förskola har lyckats väl i uppdraget att säkerställa en god tillgång av förskollärare med legitimation på alla förskolor och förskoleavdelningar.</p> <p>I riket ansvarar en förskollärare med legitimation för 12 barn. Motsvarande siffra för Åmåls kommunala förskolor är 9 barn.</p>
<p>Grundskola - alla elever ska nå målen och behörighet till gymnasiestudier.</p> <div data-bbox="156 1429 196 1462" style="text-align: center;">  </div> <p>Kommentar</p> <p>Med målet att nå 100 % behörighet till gymnasiet med ett meritvärde hos varje elev som ger möjlighet att välja önskat program, är arbetet med att nå en ökad måluppfyllelse för verksamhet grundskola ett ständigt pågående arbete. Arbetet sker med stöd av aktiviteter, åtgärder och insatser utifrån beprövad erfarenhet och evidens i enlighet med skollagen och av Skolverket framtaget material tillsammans med deltagande i olika projekt och kompetensutvecklingsinsatser. Sedan 2015 års toppnotering har såväl måluppfyllelsen som andel elever med gymnasiebehörighet sjunkit, vilket delvis kan förklaras av</p> <ul style="list-style-type: none"> • minskat antal behöriga och legitimerade lärare/pedagoger i förhållande till antalet elever • ökad omsättning av personal med många pensionsavgångar och stort antal pedagoger som sökt arbete i närliggande kommun för att sedan i flera fall återvända • ökad andel elever med annat modersmål än svenska (cirka 35 %) 	<div data-bbox="802 1373 866 1429" style="text-align: center;">  </div> <p>Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar</p> <p>Åmåls kommun, barn- och utbildningsnämnden, har som mål att alla elever ska uppnå kunskapskraven i samtliga ämnen och ha behörighet att söka önskat gymnasieprogram.</p> <p>Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen har ökat sedan år 2018 och resultatet för år 2019 befinner sig i nivå med riket det vill säga 72 %.</p>



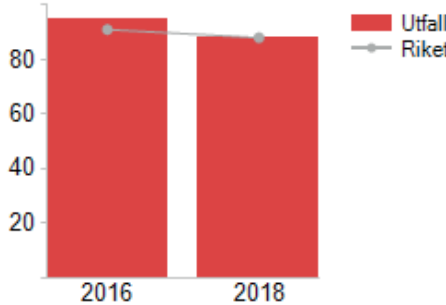

Inriktningmål	Nyckeltal
<ul style="list-style-type: none"> lokaler som inte är ändamålsenliga, framförallt för arbete med elever i behov av särskilt stöd. <p>Behöriga, legitimerade och duktiga lärare tillsammans med kompetenta och välutbildade rektorer i för verksamheten anpassade lokaler är viktiga faktorer för utveckling av grundskolans verksamhet de kommande åren. I grundskolans systematiska kvalitetsarbete enligt skollagen, vilket sammanställs i särskilda rapporter för respektive skolenhet varje läsår, redovisas skolenhetens resultat, behov och utvecklingsområden för att nå målet - att alla elever når kunskapsmålen och behörighet till gymnasiet.</p>	<p> Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Meritvärdet för elever i årskurs 9 följer rikets utveckling för perioden 2015-2019 och har ökat från 221 år 2018 till 230 år 2019.</p>
	<p> Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Behörigheten till gymnasiet, yrkesprogram, ligger i nivå med riket och har ökat sedan 2018, från 78 till 83 år.</p>
<p>Gymnasieskola - alla elever ska nå gymnasieexamen alternativt vara anställningsbara direkt efter gymnasiet.</p> <p></p> <p>Kommentar Verksamhet gymnasium, Karlbergsgymnasiet, lyckas förhållandevis väl i uppdraget att ge samtliga elever en gymnasieexamen alternativt att de är anställningsbara i direkt anslutning till avslutade studier med en hög grad av trygghet, studiero och upplevelse av stöd och utmaning/stimulans av lärare i skolarbetet.</p> <p>Verksamhet gymnasiums utmaning är att fånga de elever som av olika anledningar inte studerar eller är i arbete (kommunernas aktivitetsansvar - KAA) samt de elever som studerar vid annan gymnasieskola och som inte uppnår kompletta resultat i förhållande till gymnasie målen.</p>	<p> Gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Åmåls kommun, barn- och utbildningsnämnden, har som mål att alla elever ska nå gymnasieexamen alternativt vara anställningsbara i direkt anslutning till avslutade gymnasie studier.</p> <p>Karlbergsgymnasiet lyckas mycket väl (72 %) i förhållande till riket (52 %) med att tillgodose elevernas behov för att nå</p>

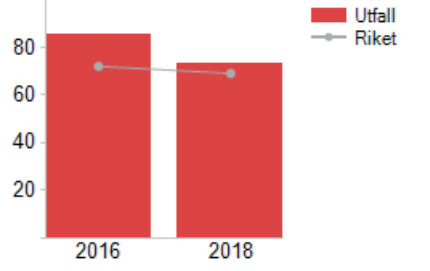

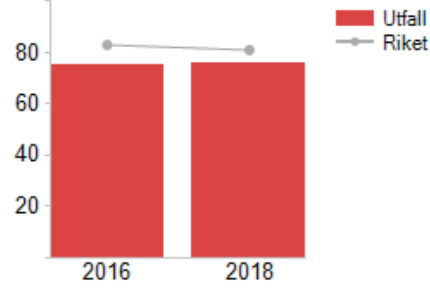

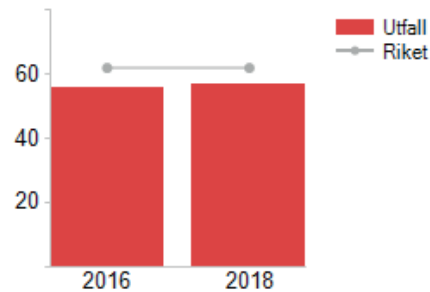
Inriktning	Nyckeltal																		
	<p>gymnasieexamen inom tre år. Skolledning och personal arbetar aktivt för att alla elever ska uppnå detta med åtgärder, där framförallt nyanlända elever uppmanas att gå ytterligare ett år för att nå gymnasieexamen då de eleverna är i behov av mer tid, framförallt i engelska.</p>																		
	<p> Gymnasieelever som gått över till universitet/högskola direkt efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor, andel (%)</p> <p>År</p>  <table border="1"> <caption>Data for Gymnasieelever som gått över till universitet/högskola direkt efter avslutad gymnasieutbildning</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Riket (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>18</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>25</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>35</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>22</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>22</td> <td>16</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar I förhållande till riket (16 %) går en större andel elever från Karlbergsgymnasiet (22 %) direkt vidare till studier vid universitet/högskola efter avslutad gymnasieutbildning.</p>	År	Utfall (%)	Riket (%)	2014	18	16	2015	25	16	2016	35	16	2017	22	16	2018	22	16
År	Utfall (%)	Riket (%)																	
2014	18	16																	
2015	25	16																	
2016	35	16																	
2017	22	16																	
2018	22	16																	
	<p> Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter fullföljd gymnasieutbildning, kommunala skolor, andel (%)</p> <p>År</p>  <table border="1"> <caption>Data for Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter fullföljd gymnasieutbildning</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Riket (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>62</td> <td>65</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>68</td> <td>65</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>72</td> <td>65</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>72</td> <td>65</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Elever från Karlbergsgymnasiet följer riket vad gäller etablering på arbetsmarknaden alternativt studier två år efter fullföljd gymnasieutbildning.</p>	År	Utfall (%)	Riket (%)	2014	62	65	2015	68	65	2016	72	65	2017	72	65			
År	Utfall (%)	Riket (%)																	
2014	62	65																	
2015	68	65																	
2016	72	65																	
2017	72	65																	



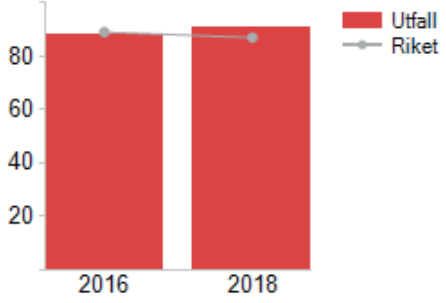

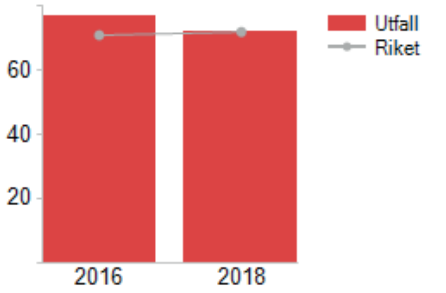
Strategiskt mål:

I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden

Inriktning	Nyckeltal
<p>Förskola - alla barn ska utveckla de fem förmågorna så långt det är möjligt: analysförmåga, kommunikativ förmåga, metakognitiv förmåga, procedurförmåga och begreppslig förmåga.</p> <p></p> <p>Kommentar En likvärdig, trygg och utvecklande förskola för alla barn är en förutsättning för att nå barn- och utbildningsnämndens</p>	<p>Enkät kring trygghet och bemötande i förskola för alla 3-6 åringar varje vår</p> <p>År</p> <p>Kommentar Verksamhet förskola genomför en enkät varje vår för barn 3-6 år med ett antal frågor som handlar om bemötande,</p>




Inriktningssmål	Nyckeltal									
<p>inriktningssmål där alla barn ska utveckla de fem förmågorna så långt det är möjligt inom ramen för förskolans uppdrag och undervisning och där alla barn ska känna sig trygga och uppleva trygghet i förskolan varje dag.</p> <p>Verksamhet förskola har få klagomål enligt skollagen, vilket tillsammans med resultatet av enkät kring trygghet och bemötande i förskolan visar på att barnen trivs och känner sig trygga i förskolan i Åmåls kommun.</p>	<p>trivsel och trygghet. Enkäten besvaras av barnen tillsammans med vårdnadshavare med hjälp av figurer, där en glad figur motsvarar högsta värdet, en ledsen figur lägsta värdet och en neutral figur däremellan.</p> <p>Barnen har med hjälp av vårdnadshavare svarat</p> <ul style="list-style-type: none"> • 97 % anser att de får göra roliga saker i förskolan. • 98 % upplever de får hjälp av någon vuxen när de behöver. • 98 % upplever att de får lära sig nya saker i förskolan. • 99 % har kompisar i förskolan. • 99 % känner sig välkomna till förskolan. <p>Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska känna sig trygga i respektive verksamhet varför trygghet och studiero, likabehandling, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen.</p> <p>Barn- och utbildningsnämnden har beslutat att ge verksamhet förskola i uppdrag att utveckla enkäten till att även omfatta 1-2 åringar samt öka svarsfrekvensen på uppföljning av utvecklingsområdet Trygghet och studiero, likabehandling, med syfte att säkerställa att alla barn känner sig trygga varje dag i förskolan.</p>									
<p>Grundskola - alla elever ska nå målen och behörighet till gymnasiestudier.</p> <p></p> <p>Kommentar</p> <p>Med målsättningen att 100 % av elever ska känna sig trygga och ha studiero på lektionerna i verksamhet grundskolas skolenheter är arbete med trygghet och studiero en ständigt aktuell fråga där ytterligare och kontinuerliga insatser behöver göras för utveckling av främjande och förebyggande arbete kring kränkningar, likabehandling och diskriminering med stöd av verksamhet stöd och resurs vad gäller bland annat kompetensutveckling av personal, anpassningar av elevutrymmen, klassrum och utemiljö för att nå målet.</p> <p>Att nå upplevelse av trygghet och studiero för eleverna i klassrummet, på lektionerna, kräver insatser i klassrummet av ansvarig pedagog där verksamhet grundskola ser att man behöver arbeta med att stärka pedagogernas ledarskap i klassrummet samt utveckling av undervisningens kvalitet. Ett arbete som har påbörjats med stöd av kollegialt lärande och förstelärare.</p> <p>Verksamhet grundskola genomför enkäter för att ta reda på hur elevernas upplevelse av trygghet och studiero i skolan. Jämna år genomförs Skolverkets skolenkät, vilken redovisas i Kolada där verksamhetsberättelsens nyckeltal hämtas. Ojämna år genomförs en egen enkät, vilken redovisas i respektive skolenhets systematiska kvalitetsarbete enligt</p>	<p></p> <p>Elever i åk 5: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p>  <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Riket (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>~90</td> <td>~85</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>~85</td> <td>~85</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar</p> <p>Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska känna sig trygga i respektive verksamhet varför trygghet och studiero, likabehandling, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen då resultaten för årskurs 5 har försämrats något sedan år 2016 i förhållande till såväl riket som lokalt inom verksamhet grundskola i Åmåls kommun.</p> <p></p> <p>Elever i åk 5: Jag har studiero på lektionerna, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p>	År	Utfall (%)	Riket (%)	2016	~90	~85	2018	~85	~85
År	Utfall (%)	Riket (%)								
2016	~90	~85								
2018	~85	~85								

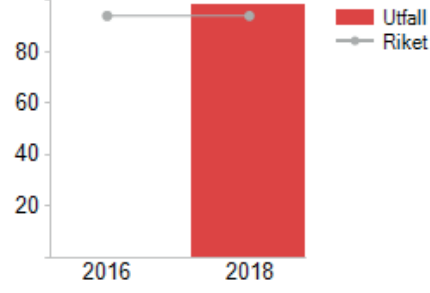

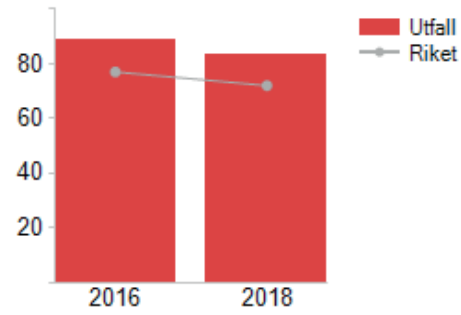

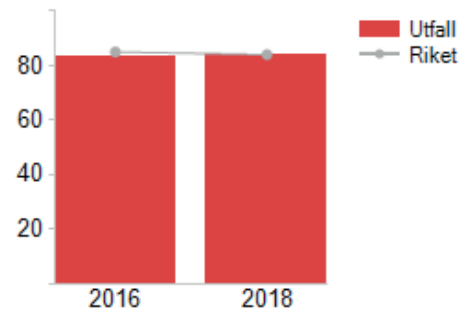
Inriktningmål	Nyckeltal
skollagen.	 <p>Kommentar Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska ha studiero i respektive verksamhet varför trygghet och studiero, likabehandling, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen då resultaten för årskurs 5 har försämrats sedan år 2016 såväl i riket som i Åmåls kommun.</p>
	 <p>Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska känna sig trygga i respektive verksamhet varför trygghet och studiero, likabehandling, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen trots att resultaten för årskurs 9 har förbättrats något sedan år 2016 men fortfarande ligger förhållandevis lågt.</p>
	 <p>Elever i åk 9: Jag har studiero på lektionerna, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska ha studiero i respektive verksamhet varför trygghet och studiero, likabehandling, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen trots att resultaten för årskurs 9 har förbättrats något sedan år 2016.</p>


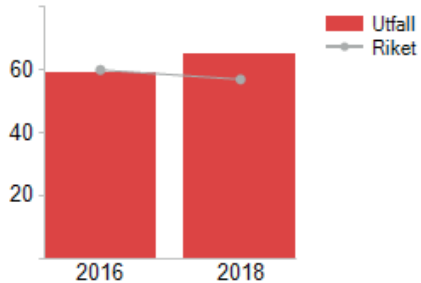


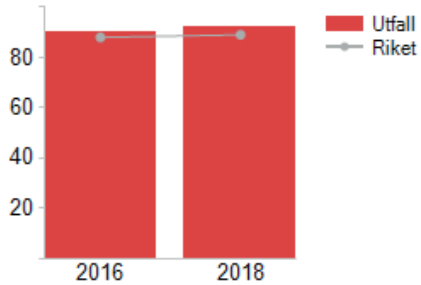

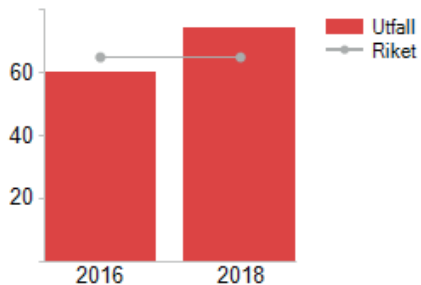
Inriktningssmål	Nyckeltal
<p>Gymnasieskola - alla elever ska nå gymnasieexamen alternativt vara anställningsbara direkt efter gymnasiet.</p> <p></p> <p>Kommentar Verksamhet gymnasium tar emot alla elever med Åmål som hemkommun som söker Karlbergsgymnasiet, oavsett om det är inom ramen för ansökan, under omvalsperioden eller vid önskemål om att byta skola efter en tid, med målsättningen att skapa förutsättningar för alla elever att må bra, känna sig trygga och nå gymnasieexamen alternativt vara anställningsbar direkt efter gymnasiet.</p> <p>En framgångsfaktor till att så många elever söker sig till Karlbergsgymnasiet är elevernas positiva upplevelse av trygghet och studiero enligt interna undersökningar vid verksamhet gymnasium. Elevernas upplevelse av trygghet och studiero är något som skolledning tillsammans med personal och elever strävar efter att förbättra ytterligare med hjälp av utveckling av lokalerna, säkerhets- och trygghetsarbete vad gäller såväl lokaler som bemötande, värdegrund och arbete med likabehandling, då detta är förutsättningar för att eleverna ska lyckas med sina studier under gymnasietiden.</p>	<p></p> <p>Gymnasieelever år 2: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%).</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska känna sig trygga i respektive verksamhet varför trygghet och studiero, likabehandling, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen trots att resultaten för årskurs 2 har förbättrats sedan år 2016.</p>
<p>Verksamhet gymnasium genomför enkäter med syfte att kartlägga elevernas upplevelse av trygghet och studiero i skolan som underlag för fortsatt utvecklingsarbete vad gäller övergripande och riktade insatser och åtgärder. Jämna år genomförs Skolverkets skolenkät, vilken redovisas i Kolada där verksamhetsberättelsens nyckeltal hämtas. Ojämna år genomförs en egen enkät, vilken redovisas i respektive skolenhets systematiska kvalitetsarbete enligt skollagen.</p> <p>Även andra undersökningar visar en ökad grad av trygghet hos elever på Karlbergsgymnasiet. Arbete med trygghet och studiero är en del av det ständiga systematiska kvalitets- och utvecklingsarbete som bedrivs då alla resultat av enkäter, intervjuer och undersökningar är ett resultat för stunden. I en verksamhet där cirka 30 % av eleverna ständigt byts ut krävs fortlöpande insatser för att säkerställa elevernas upplevelse av trygghet och studiero.</p> <p>I arbetet med att skapa trygghet och studiero på Karlbergsgymnasiet finns utmaningen i form av ungdomar som bor och lever i miljöer där kriminalitet och droger förekommer, vilket medför att konflikter som uppstår i dessa miljöer delvis flyttas med in i skolans verksamhet. Åtgärder för att säkerställa trygghet och studiero står högt upp på agendan för skolledningen där till exempel ingångar stängs av och en bemannad reception tas i bruk hösten 2020.</p>	<p></p> <p>Gymnasieelever år 2: Jag har studiero på lektionerna, positiva svar, andel (%).</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska ha studiero i respektive verksamhet varför trygghet och studiero, likabehandling, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen då resultaten för årskurs 2 har försämrats sedan år 2016.</p>

Strategiskt mål:

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

Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>Förskola - alla barn ska utveckla de fem förmågorna så långt det är möjligt: analysförmåga, kommunikativ förmåga, metakognitiv förmåga, procedurförmåga och begreppslig förmåga.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar Verksamhet förskolas verksamhetsmål är Jag kan, jag vill, jag vågar - i början av det livsånga lärandet, där barns tillgång till förskolans undervisning enligt läroplan för förskolan är avgörande. I Åmåls kommun får alla barn plats i förskolan inom de lagstiftade fyra månaderna.</p>	<p> Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)</p> <p>År</p> <p>Kommentar Alla barn får plats i förskola inom fyra månader, men inte alltid på önskat placeringsdatum, vilket är en ny mätmetod som förklarar försämringen från åren 2016 och 2017 då resultatet låg på 100 %.</p> <p>Vårdnadshavare som inte får plats på vald förskola på önskat placeringsdatum utan får en plats på annan förskola kan även välja att stå kvar i kö till vald förskola, vilket påverkar resultatet.</p>
	<p> Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på önskat placeringsdatum, medelvärde</p> <p>År</p> <p>Kommentar Väntetiden för de barn som inte fått plats för förskola på önskat placeringsdatum är i medelvärde 21 dagar, vilket är 9 dagar färre än för riket.</p>
<p>Grundskola - alla elever ska nå målen och behörighet till gymnasiestudier.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar Verksamhet grundskola arbetar aktivt med den av barn- och utbildningsnämnden beslutade planen kring utveckling av studie- och yrkesvägledning i samverkan med PlugInnan-projektet med syfte att öka elevernas kunskap och kännedom om arbetslivet, arbetsmiljö, arbetsinnehåll, möjligheter inom olika yrken med mera.</p>	<p> Elever i åk 5: Mina lärare hjälper mig i skolarbetet när jag behöver det, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p> <p style="text-align: right;">Forts.</p>

Inriktningmål	Nyckeltal
<p>En förutsättning för att nå målet om att alla elever ska nå kunskapsmålen och vara behöriga till gymnasiet i årskurs 9 är att alla elever får hjälp och stöd i den omfattning de behöver och där är inte verksamhet grundskola än.</p> <p>Barn- och utbildningsförvaltningens övergripande plan för genomförande innehåller insatser/åtgärder för samtliga verksamheter i syfte att nå barn- och utbildningsnämndens inriktningmål, vilka omfattar alla barn och elever från förskola till gymnasium.</p>	 <p>Kommentar Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska få hjälp och stöd i den omfattning de behöver i respektive verksamhet varför mål och resultat, betyg och bedömning, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen då resultatet inte når 100 %. Här har Åmåls kommun ett av Sveriges bästa resultat med 98 %</p>
 <p>Elever i åk 5: Skolarbetet gör mig så nyfiken att jag får lust att lära mig mer, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Resultatet ligger över riket men arbetet med att utveckla undervisningen behöver fortsätta, då det är en förutsättning för att alla elever ska nå målluppfyllelse i alla ämnen.</p>	 <p>Elever i åk 9: Mina lärare hjälper mig i skolarbetet när jag behöver det, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska få hjälp och stöd i den omfattning de behöver i respektive verksamhet varför mål och resultat, betyg och bedömning, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen då resultatet inte når 100 %. År 2018 ligger Åmåls kommun i nivå med riket.</p>

Inriktningssmål	Nyckeltal
	 <p>Elever i åk 9: Skolarbetet stimulerar mig att lära mig mer, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Resultatet ligger över riket men arbetet med att utveckla undervisningen behöver fortsätta, då det är en förutsättning för att alla elever ska nå målpuppfyllelse i alla ämnen.</p>
<p>Gymnasieskola - alla elever ska nå gymnasieexamen alternativt vara anställningsbara direkt efter gymnasiet.</p>  <p>Kommentar Verksamhet gymnasium arbetar aktivt med att utveckla undervisningen och verksamheten för att möta alla elevers behov med målet att de ska nå gymnasieexamen.</p> <p>Verksamhet gymnasiums arbete med utveckling av de övergripande fokusområdena</p> <ul style="list-style-type: none"> - extra anpassningar och särskilt stöd - trygghet och studiero, värdegrundsarbete - digitalisering <p>är grundförutsättningar för att eleverna ska känna att de får den hjälp och stöd de behöver.</p> <p>Barn- och utbildningsförvaltningens övergripande plan för genomförande innehåller insatser/åtgärder för samtliga verksamheter i syfte att nå barn- och utbildningsnämndens inriktningssmål.</p>	 <p>Gymnasieelever år 2: Mina lärare hjälper mig i skolarbetet när jag behöver det, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Barn- och utbildningsnämndens målsättning är att alla barn och elever ska få hjälp och stöd i den omfattning de behöver i respektive verksamhet varför mål och resultat, betyg och bedömning, är ett utvecklingsområde inom det systematiska kvalitetsarbetet utifrån skollagen då resultatet inte når 100 %.</p>  <p>Gymnasieelever år 2: Skolarbetet stimulerar mig att lära mig mer, positiva svar, andel (%)</p> <p>År</p>  <p>Kommentar Resultatet ligger över riket men arbetet med att utveckla undervisningen behöver fortsätta då det är en förutsättning för att alla elever ska nå målpuppfyllelse i alla ämnen.</p>

Övriga nyckeltal som nämnden följer

Övriga nyckeltal	Utfall 2019	Riket 2019	Utfall 2018	Riket 2018	Utfall 2017	Riket 2017
Förskola:						
Andel (%) årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen			53	42	55	42
Antal inskrivna barn per årsarbetare			4,9	5,1	5	5,1
Kostnad (kr) per inskrivet barn			152 600	154 500	145 500	149 400
Fritidshem:						
Andel (%) inskrivna elever av samtliga barn i åldern 6-9 år			76,6	83,9	72,3	83,9
Andel (%) årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen			43	37	61	39
Antal inskrivna elever per årsarbetare			17,3	20,5	15,2	20,9
Antal inskrivna elever per avdelning			34,4	39,2	32,5	30,7
Förskoleklass:						
Antal elever per lärare (heltidstjänst)			17,5	20,5	20	18,4
Andel (%) årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen			100	88,8	100	88,8
Grundskola:						
Antal elever per lärare (heltidstjänst)			10,2	11,9	10,1	10,6
Andel (%) lärare med pedagogisk högskoleexamen			79	83	83	83
Kostnad (kr) per elev totalt			113 600	113 500	107 700	109 500
Kostnad (kr) per elev för undervisning			65 300	63 100	62 400	60 700
Kostnad (kr) per elev för lokaler			10 000	18 300	10 900	18 000
Andel (%) elever i årskurs 9 som är behöriga till gymnasieskola	82,8	84,3	78,3	84,4	81,8	82,5
Gymnasieskola:						
Andel (%) elever på yrkesprogram			28,7	28,1	27,6	27,2
Andel (%) elever på högskoleförberedande program			50,9	57,1	50,3	55,8
Andel (%) elever från annan kommun			47	28	43	28
Andel (%) lärare med pedagogisk högskoleexamen			87	82	90	81
Kostnad (kr) per elev för undervisning			63 000	65 700	68 000	65 500
Kostnad (kr) per elev för lokaler			13 900	21 200	17 500	21 500
Andel (%) elever som tagit examen inom 3 år totalt			52	66	62	66
Andel (%) avgångselever med grundläggande behörighet till universitet och högskola			76	73	72	73



Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål

Beskrivning av grunduppdrag

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

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

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

Samverkan regleras av ett samverkansavtal mellan Åmåls och Säffles kommuner.

Följa upp efter helår

Viktiga händelser

- Beslut om att införa insamling av matavfall hos hushåll med början under år 2021 togs i september av teknik- och fritidsnämnden. Beslut togs även om att insamling av kärl- och säckavfall ska utföras i egen regi från och med den 1 juli 2021.
- Beslut om förnyat miljötillstånd för avfallsverksamhet på fastigheten Östby 1:24 inkom under november 2019.
- Arbetet med anslutning av enskilda anläggningar till kommunens allmänna vatten- och avloppsanläggning i Tössebäcken pågår fram till våren 2020.
- Investeringsmedel för ledningsomläggningar har nyttjats på Järngatan samt för omläggning av gamla serviser. Järngatan har varit behäftad med stora problem med läckor under en lång tid.
- I juli månad drabbades ett 125-tal fastigheter av källaröversvämningar i samband med mycket kraftigt regn. Utredningsarbetet av dessa pågår.
- Totalt har 25 200 m² ny beläggning lagts på följande körbanor: Bondegatan, Norströmsgatan, Gullvivevägen i Edsleskog, Lövåsvägen, Tydjevägen, Utsiktsvägen och Annebergsvägen. På Bondegatan, Norströmsgatan och Gullvivevägen gjordes dessutom omfattande förstärkningsåtgärder.
- Totalt har 7 200 m² ny beläggning lagts på gång- och cykelbanor.
- Ny gång- och cykelväg, 2,1 km, har anlagts längs Bondegatan från Betonggatan och nästan till Europaväg 45.
- Ett förhöjt övergångsställe har anlagts på Drottninggatan vid Fryxellsgatan.
- Nya utegym har byggts på Hanebol och Örnäs friluftsområden.
- Hälsans stig, en 3 km lång promenadslina som sträcker sig genom centrum, invigdes under försommaren.
- Idrottens dag anordnades på Åmålstravet under hösten. På plats fanns 13 föreningar och Folkvandvården. Det var gratis inträde och fritt fram att prova på olika idrottsaktiviteter som exempelvis badminton, konståkning, karate och hästkörning.

Ekonomi helår

Ekonomi för nämnden redovisas i nedanstående tabell avseende januari-december föregående år. Ett årsbokslut har upprättats. Nettokostnader har jämförts med budget. Eventuella avvikelser redovisas som överskott om nettokostnader är lägre än budget och underskott om nettokostnader är högre än budget.

Beloppen redovisas i tusentals kronor (tkr).

Driftbudget årsrapport

Ansvarsenhet	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
6 Säffle-Åmål Teknik/Fritid	155	155	0
610 Samhällsbyggnadskansli	2 166	2 166	0
614 Park och idrott	21 010	21 010	0
615 Gator och förråd	14 914	14 914	0
Summa, tkr	38 245	38 245	0

Investeringsbudget

Ansvarsenhet	Investeringsprojekt	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
Park och idrott	9734 Örnäsullen	330	300	-30
Gator och förråd	9883 Trafiksäkerhetsförbättringar	129	129	0
Gator och förråd	9884 Återställning fiberarbeten	41	125	84
Vatten och avloppshantering	9889 Anslutning Tössebacken	695	5 631	4 936
Vatten och avloppshantering	9896 Skalskydd	178	553	375
Östby miljöstation	9897 Omlastningsyta/omledning	428	565	137
Park och idrott	9931 Småbåtshamnar (taxefinansierat)	108	146	38
Park och idrott	9932 Småbåtshamnar (skattefinansierat)	0	50	50
Park och idrott	9933 Byte belysningsstolpar elljusspår	148	381	233
Park och idrott	9934 Bryggor	94	100	6
Park och idrott	9935 Centrumutveckling	171	267	96
Gator och förråd	9936 Tillgänglig stad, åtgärder	83	100	17
Gator och förråd	9938 Beläggningsarbeten enligt ny plan	1 418	957	-461
Gator och förråd	9939 Trafiksäkerhetsförbättringar	192	420	228
Gator och förråd	9940 Trafikbelysning energieffektiviseringar	0	400	400
Gator och förråd	9941 Byte belysningsstolpar	20	200	180
Vatten och avloppshantering	9942 Pumpar	410	300	-110
Vatten och avloppshantering	9943 Inköp av nya vattenmätare	36	200	164
Vatten och avloppshantering	9944 Mekanisk rening Tösse ARV	0	300	300
Vatten och avloppshantering	9945 Garage Åmåls ARV markarbeten	0	105	105
Vatten och avloppshantering	9946 Garage Åmåls ARV byggnad	0	595	595
Vatten och avloppshantering	9947 Byte ledningsnät kommunen	2 132	1 752	-380
Vatten och avloppshantering	9948 Byte ledningsnät kommunen	2 143	1 785	-358
Vatten och avloppshantering	9949 Nya servisledning/-ventiler	434	300	-134
Östby miljöstation	9950 Asfaltering entré/infart	992	950	-42
Östby miljöstation	9951 Entrégrind	0	200	200
Östby miljöstation	9952 Belysning entré/infart	0	200	200
Östby miljöstation	9953 Renovering mellanlager	0	100	100
Gator och förråd	9995 GC- väg Bondegatan	5 163	4 950	-213
Summa, tkr		15 345	22 061	6 716






Mål och nyckeltal



Uppföljning av mål och nyckeltal redovisas nedan.



Strategiskt mål:

I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden

Inriktningsmål	Nyckeltal												
<p>Bibehålla/öka nöjdhet med Åmåls vatten- och avloppsverksamhet.</p> <p>Kommentar Beviljad ramförstärkning år 2018 från 4 till 5 miljoner kronor till omläggning/duplicering av ledningsnätet avses fortsatt användas för att nå en ökad utbytestakt, färre antal driftstörningar och ökad kundnöjdhet. Resurser för år 2019 har främst använts till ledningsomläggningar på Järngatan samt för omläggning av gamla serviser.</p> <p>VA-planarbetet pågår och färdigställs år 2020 enligt plan. Inom ramar för aktuellt arbete har samtliga fasta VA-anläggningar inventerats. Aktuell inventering utgör underlag till upprättandet av en kostnadssatt handlingsplan för de drift- och investeringsbehov som anses vara nödvändiga för att säkerställa en stabil och bekymmersfri drift i samtliga VA-anläggningar.</p> <p>För att vidare trygga upp systemen kompletteras löpande alla kritiska anläggningar (vattenverk, avloppsreningsverk, råvattenpumpstationer, huvudspillstationer och vattentorn) med kombinerade fiber- och 4G-modem. Aktuell åtgärd medger att kommunikation upprätthålls även vid störningar i respektive kommunikationstyp (3G, 4G, fiber). Detta reducerar riskerna för långvariga avbrott vid störningar i it-infrastrukturen hos tredje part. Uppgradering av batteribackuper (UPS:er) till samtliga VA-anläggningars styrdatorer är också en pågående åtgärd för att nå tryggad, problemfri drift.</p>	<p>Vad tycker du om kvaliteten på vattnet? (Kritik på teknik)</p> <p>År</p> <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Målvärde (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2013</td><td>89</td><td>88</td></tr><tr><td>2016</td><td>96</td><td>88</td></tr><tr><td>2019</td><td>94</td><td>88</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar <u>Resultat Kritik på Teknik år 2019</u> 94 % är mycket/ganska nöjda med dricks vattenkvaliteten (medel för 35 kommuner 94 %). År 2016 var motsvarande resultat 96 % och 2013 89 %. Nöjdheten har därmed minskat.</p> <p>91 % upplever att VA-enheten lever upp till målet att kontinuerligt leverera ett gott och rent dricksvatten (medel för 35 kommuner 88 %). År 2013 var motsvarande siffra 88 % vilket alltså innebär en ökning.</p> <p>83 % oroar sig sällan/aldrig för dricksvattenkvaliten (medel för 35 kommuner 83 %). År 2016 motsvarade denna siffra 86 % och 2013 81 %. Andelen som oroar sig för vattnets kvalitet har ökat.</p> <p>84 % har inte upplevt några störningar i vattenleveransen (medel för 35 kommuner 76 %). År 2016 var motsvarande siffra 91 %, och 2013 80 %. Antalet personer som upplevt störningar har därmed ökat.</p> <p>72 % tror att reningsverken klarar av att rena avloppsvattnet på ett tillfredsställande sätt (medel för 35 kommuner 74 %). Detta motsvarar värde för år 2013. Aktuell fråga avser även enskilda avloppslösningar som inte är ett kommunalt ansvar.</p>	År	Utfall (%)	Målvärde (%)	2013	89	88	2016	96	88	2019	94	88
År	Utfall (%)	Målvärde (%)											
2013	89	88											
2016	96	88											
2019	94	88											
<p>Öka nöjdheten med avfall/renhållning kommande treårsperiod.</p> <p>Kommentar Resultaten indikerar att omkring nio av tio invånare i Åmål är ganska eller mycket nöjda med hämtningen av hushållsavfall vid sin bostad. Åmål är därmed bättre än riksnittet och bland de tio främsta deltagande kommunerna i undersökningen Kritik på teknik.</p>	<p>Om du gör en helhetsbedömning är du då nöjd eller missnöjd med hur avfallshanteringen fungerar i kommunen? (Kritik på teknik)</p> <p>År</p> <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Målvärde (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2013</td><td>78</td><td>80</td></tr><tr><td>2016</td><td>80</td><td>80</td></tr><tr><td>2019</td><td>89</td><td>80</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Resultat från undersökningen Kritik på teknik år 2019 visar att nöjdheten (mycket nöjd och ganska nöjd) är 89 % när det gäller sophämtningen i Åmåls kommun. Nöjdheten har därmed ökat från undersökning gjord år 2016.</p>	År	Utfall (%)	Målvärde (%)	2013	78	80	2016	80	80	2019	89	80
År	Utfall (%)	Målvärde (%)											
2013	78	80											
2016	80	80											
2019	89	80											

Inriktningsmål	Nyckeltal
	<p>Resultatet stämmer väl överens med den egna undersökningen som gjordes under hösten 2018. För att få mer fördjupad kunskap om kundernas nöjdhet skickade verksamheten ut en mer detaljerad kundenkät med frågor gällande sophämtning, slamtömning, återvinningscentral och återvinningsstationer.</p> <p>Det samlade omdömet visade att 91 % var nöjda eller mycket nöjda med verksamheten.</p>
<p>År 2021 ska mängden tidningar och förpackningar i kärll- och säckavfallet ha minskat med 10 %, jämfört med 2014 års nivå.</p> <p></p> <p>Kommentar En plockanalys av insamlat kärll- och säckavfall från villor respektive flerfamiljshus har utförts. Den visar att mängden återvinningsbart material som slängs i sopkärlet fortfarande ligger runt 35 % av total mängd.</p>	<p>Plockanalyser av kärll- och säckavfall</p> <p>År</p>
<p>År 2022 ska nedskräpningen utomhus på allmänna platser ha minskat med 30 %, jämfört med 2017 års nivå.</p> <p></p> <p>Kommentar En temavecka har under året anordnats för att lägga fokus på nedskräpningens konsekvenser. Förskolor var delaktiga i detta projekt. Målet har inte varit möjligt att utvärdera.</p>	<p>Mätning av nedskräpning via Håll Sverige Rent</p> <p>År</p>
<p>Kommunala gator, gång- och cykelbanor ska upplevas trygga och ha god framkomlighet för alla</p> <p></p> <p>Kommentar Totalt har 25 200 m² ny beläggning lagts på följande körbanor: Bondegatan (18 200 m²), Norströmsgatan, Gullvivevägen Edsleskog, Lövåsvägen, Tydjevägen, Utsiktsvägen och Annebergsvägen. På Bondegatan, Norströmsvägen och Gullvivevägen gjordes dessutom omfattande förstärkningsåtgärder. 7 200 m² ny beläggning har lagts på gång- och cykelbanor på Bondegatan (7 100 m²) och Örnäs.</p>	<p>Kritik på teknik: 46 % ska uppleva bra standard på större gator(38 % år 2013, 21 % 2016)</p> <p>År</p> <p>Kommentar I enkätundersökningen Kritik på teknik har frågeställningarna i 2019 års undersökning ändrats och är därför inte jämförbara med tidigare år.</p>
<p>Förbättra/utveckla gång- och cykelvägnätet för att uppmuntra till ökad rörelse och cykelanvändande</p> <p></p> <p>Kommentar 2,1 km ny gång- och cykelväg har anlagts längs Bondegatan från Betonggatan och nästan till Europaväg 45 och den är avdelad med vägräcke längs hela sträckan. Totalt har 7 200 m² ny beläggning lagts på gång- och cykelbanor på Bondegatan (7 100 m²) och Örnäs.</p>	<p>Kritik på teknik: 47 % ska uppleva bra standard på gång- och cykelvägar (53 % 2013, 35 % 2016)</p> <p>År</p> <p>Kommentar Resultatet för upplevelsen av bra standard på gång- och cykelvägar är 50 % år 2019, vilket är en ökning från år 2016. Värdet ligger som medel bland deltagande kommuner.</p>
<p>Öka utbytestakten av ledningsnätet enligt Svenskt Vattens rekommendationer, 0,7 % för vatten, 0,6 % för spill</p> <p></p> <p>Kommentar Medel har nyttjats för ledningsomläggningar på Järngatan samt för omläggning av gamla serviser. Genomförda ledningsomläggningar under år 2019 medför en utbytestakt på 0,9 % eller 109 år för renvattenledning, och 0,1 % eller 812 år för spillvattenledning. Detta innebär att av</p>	<p>(0,5 % för vatten, 0,4 % för spill år 2013)</p> <p>År</p> <p>Kommentar Genomförda ledningsomläggningar under år 2019 beräknas medföra en utbytestakt på 0,9 % eller 109 år för renvattenledning och 0,1 % eller 812 år för spillvattenledning.</p>

Inriktningssmål	Nyckeltal
<p>Svenskt Vatten rekommenderat börvärde (0,7 % för vatten och 0,6 % för spill), överstigs för renvattenledningar, men inte för spillvattenledningar. En omläggningstakt som motsvarar aktuell avskrivningstid på 70 år uppnås dock inte.</p> <p>Anledningen att utbytestakten på spillvattenledningar är så låg beror på att fokus under år 2019 har lagts på renvattenledningar, specifikt Järngatan som varit behäftad med stora problem med läckor under en lång tid.</p>	
<p>För en säkrad vattenkvalitet ska vattenverken producera och distribuera ett dricksvatten vars kvalitet är utan anmärkning enligt livsmedelsverkets krav.</p> <p></p> <p>Kommentar Ett arbete med uppdatering av egenkontrollprogrammen för samtliga vattenverk pågår. Detta för att säkerställa att alla rutiner är tillfredsställande och uppdaterade till aktuella myndighetskrav. I arbetet ingår att uppdatera aktuella riskanalyser för att säkerställa fullgod mikrobiologisk barriärverkan i samtliga verk. Vidare pågår uppdatering av rutiner i alla led i vattenberedningen och vattendistributionen i syfte att minimera riskerna för kontaminering av levererat vatten hela vägen fram till kund.</p>	<p>Inga registrerade avvikelser "tjänligt med anmärkning" på dricksvattenkvaliteten</p> <p>År</p> <p>Kommentar Åmåls vattenverk Inga avvikelser har förekommit under år 2019.</p> <p>Edsleskog Avvikelse i form av tjänligt med anmärkning på grund av förhöjda halter odlingsbara mikroorganismer har förekommit vid ett tillfälle på prov taget på utgående vatten från verk. Aktuell avvikelse var tillfällig då efterföljande analyser varit utan anmärkning.</p> <p>Tösse I Tösse har avvikelser i form av tjänligt med anmärkning förekommit en gång på vatten från verk samt på vatten hos användare på grund av förhöjda halter odlingsbara mikroorganismer. Åtgärder har genomförts. Överskridande av alfaaktivitet, individuella radionuklider och indikativ dos har konstaterats kvarstå. Åtgärd i form av förstärkt rening för att aktuella gränsvärden uppfylls är således nödvändig. Nödvändiga processtekniska åtgärder har budgeterats i investeringsplanen för år 2021.</p> <p>Ånimskog Avvikelse i form av tjänligt med anmärkning på grund av förhöjda halter odlingsbara mikroorganismer har förekommit för prov taget hos användare vid två tillfällen samt vid ett tillfälle i utgående vatten från verk. Avvikelsen på vattenkvaliteten levererad från verket var tillfällig då efterföljande prov visar fullgoda resultat. Avvikelse förekommer fortsatt i en provtagningspunkt hos användare. I syfte att återställa fullgod kvalitet även i denna provpunkt har en dosering av klor driftsatts på verket.</p> <p>Fengersfors Inga avvikelser har förekommit under 2019.</p>
<p>Avloppsvattnet ska renas så att de av länsstyrelsen och Naturvårdsverkets uppsatta reningskrav uppfylls</p> <p></p> <p>Kommentar Helårsresultaten är ännu inte redovisade. Redovisning av dessa sker i miljörapport för verket den 31 mars 2020. Utifrån redovisade individuella resultatrapporter kan det bekräftas att Åmåls reningsverk gått mycket bra under året. Tösse avloppsreningsverk: Anläggningen har varit behäftad med problem i och med ett haveri av verkets biorotor. Aktuell biorotor är sedan juli åter i drift och resultaten har därefter återigen uppfyllt aktuella villkor med god marginal. Reningsgraderna för båda dessa parametrar är negativt Edsleskogs avloppsreningsverk: Enligt enskilda resultatrapporter uppfyller parametern BOD7 gällande begränsningsvärden. Avseende totalfosfor är dock reningen behäftad med problem. Resultaten avseende både halt och</p>	<p>Rikt- och gränsvärden för kvartals- och årsmedelvärde</p> <p>År</p> <p>Kommentar Helårsresultaten är ännu inte rapporterade då detta sker i miljörapport den 31 mars 2020.</p> <p>För Åmåls reningsverk uppfylls aktuella riktvärden för kvartal 1, 2 och 3. Utifrån redovisade individuella resultatrapporter kan det bekräftas att verket gått mycket bra under året.</p> <p>För Tösse avloppsreningsverk har anläggningen varit behäftad med problem i och med ett haveri av verkets biorotor. BOD7 resultaten har i och med aktuellt haveri inte uppfyllts under perioden maj-juli. Aktuell biorotor är sedan juli åter i drift och resultaten för både BOD och fosfor har därefter återigen uppfyllt aktuella villkor med god marginal. Reningsgraderna för båda dessa parametrar är negativt påverkade av stora</p>


Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>reningsgrad är instabil. Utredning pågår i syfte att fastställa orsaken till aktuella problem och återställa stabil rening. Fengersfors och Ånimskogs avloppsreningsverk: Aktuella reningsanläggningar uppfyller inte likt tidigare aktuella utsläppskrav. Som ett led i pågående utredningsarbete har två pilotanläggningar testkörts i Fengersfors. Aktuella pilotkörningar är nu färdigställda och resultaten kommer att utnyttjas i kommande projektering av anpassade reningsanläggningar i Fengersfors och Ånimskog.</p>	<p>tillskottsvattenmängder på grund av den regniga hösten. Aktuella reningsgrader förväntas dock återställas när normala nederbördsmängder inträder.</p> <p>Edsleskogs avloppsreningsverk uppfyller parametern BOD7 gällande begränsningsvärden. Avseende totalfosfor är dock reningen behäftad med problem. Resultaten avseende både halt och reningsgrad är instabil. Utredning pågår i syfte att fastställa orsaken till aktuella problem och återställa stabil rening.</p> <p>Fengersfors och Ånimskogs avloppsreningsverk uppfyller likt tidigare inte aktuella utsläppskrav. Som ett led i pågående utredningsarbete har två pilotanläggningar testkörts i Fengersfors. Aktuella pilotkörningar är nu färdigställda och resultaten kommer att utnyttjas i kommande projektering av anpassade reningsanläggningar i Fengersfors och Ånimskog som enligt liggande investeringsbudget avses genomföras under åren 2024 och 2025.</p>
<p>Nämnden ska minska energiförbrukningen i fasta anläggningar under kommande treårsperiod</p> <p></p> <p>Kommentar</p> <p>Inga fler betydande åtgärder i syfte att reducera energiförbrukningen i Åmåls Kommuns VA-anläggningar har gjorts under år 2019.</p> <p>Det bör i detta sammanhang noteras att ständigt tuffare myndighetskrav medbringrar behov av förstärkt rening i både vattenverk och reningsverk. Dessa åtgärder medför i regel en förhöjd elförbrukning. Uppfyllande av dessa krav har alltid företräde vilket medför att minskad energiförbrukning tvingas nedprioriteras. Verksamheten eftersträvar dock alltid, inte minst i samband med renovering/investering, energieffektiva alternativ.</p>	<p>10 % lägre förbrukning/enhet med utgångspunkt från år 2016</p> <p>År</p> <p>Kommentar</p> <p>Energiförbrukningen för gatubelysningsanläggningen har minskat med 41 MWh från år 2018 till 2019, vilket motsvarar 3,5 %. Från år 2011 till 2019 har därmed energiförbrukningen minskat med 284 MWh, vilket innebär 20 %. Under åren 2012-2013 gjordes omfattande byten till mer energieffektiva gatubelysningsarmaturer. Under samma period har det dessutom tillkommit cirka 150 belysningspunkter samt omfattande ökning av juldekorationer, varav en stor del är ansluten till gatljusanläggningen. Under perioden har också nattsläckningen som tidigare gjordes tagits bort då den upplevdes som otrygg av kommuninvånarna och hela anläggningen är sedan dess tänd hela natten.</p> <p>Den totala energiförbrukningen för VA-verksamheten i Åmål har under år 2019 varit 43 188 kWh högre än föregående år. Jämfört med referensår 2014 är förbrukningen 8,5 % högre, vilket innebär att aktuellt mål inte har uppfyllts.</p> <p>Den högre förbrukningen under år 2019 jämfört med 2018 beror i huvudsak på en ökad elförbrukning i pumpstationer (49 912kWh) kopplat till mycket höga flöden under hösten. Elförbrukning per pumpad mängd är dock något lägre, -9 %. Aktuell ökning i elförbrukning reduceras av en lägre produktion på Åmåls vattenverk under år 2019.</p> <p>Inga fler betydande åtgärder i syfte att reducera energiförbrukningen i Åmåls kommuns VA-anläggningar har gjorts under 2019.</p>
<p>Teknik- och fritidsnämnden ska genom ökad digitalisering medverka till en enklare vardag för kommuninvånarna</p> <p></p> <p>Kommentar</p> <p>Ett projekt för felanmälsystemet pågår sedan början av året. Felanmälan för nämndens verksamheter kan göras digitalt av kommuninvånarna. Förvaltningens medarbetare som använder systemet har intervjuats om vad som fungerar bra och vad som kan utvecklas. Ärendestruktur har setts över och utbildning av nya medarbetare samt uppdatering för de som jobbat ett tag har gjorts. Nya riktlinjer för hantering och återkoppling av ärenden håller på att tas fram.</p>	<p>Statistik från bl.a. felanmälsystemet</p> <p>År</p> <p>Kommentar</p> <p>Felanmälan för nämndens verksamheter kan göras digitalt av kommuninvånarna sedan fem år tillbaka. Ett projekt för felanmälsystemet har pågått under år 2019. Intervjuer och kartläggning av hur verksamhetssystemet fungerar är genomförd. Ärendestruktur har setts över och utbildning av nya medarbetare samt uppdatering för de som jobbat ett tag har gjorts. Arbete med att kompetensutveckla medarbetarna är en arbetsuppgift som kommer att fortsätta löpande framöver. Nya riktlinjer för hantering och återkoppling av</p>

Inriktningsmål	Nyckeltal
	<p>ärenden håller på att tas fram och planeras vara klart under våren 2020.</p> <p>Antalet avslutade ärenden i felanmälsystemet ligger på samma nivå mellan åren 2018 och 2019, cirka 1 100 stycken.</p> <p>Det kom fram vid en planeringsdag under våren 2019 att fel sorts ärenden registrerades i felanmälsystemet. Under hösten har kundtjänst arbetat med att komma tillrätta med detta.</p> <p>Statistiken visar att gata och fritid minskat antalet ärenden mellan åren 2018 och 2019, medan park och VA har ökat antalet ärenden.</p> <p>Information om genomsnittstid mellan registrering och avslut kan bara tas ut på årsbasis och den visar att både år 2018 och år 2019 har en alldeles för lång handläggningstid.</p> <p>Det kan konstateras att efter genomförd utveckling har flera ärendetyper handlagts på ett bättre sätt med mer återkoppling till kund och ett snabbare avslut. Ett fortsatt fokus på ärendesystemet kommer att ske även under år 2020.</p>

Strategiskt mål:

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

Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>Teknik- och fritidsnämnden ska ge alla goda förutsättningar att bedriva en allsidig och rörelsefrämjande verksamhet.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar</p> <p>En aktiv fritid är en skyddsfaktor mot ohälsa. Två tredjedelar av alla barn och unga rör sig för lite. Förvaltningen är fortsatt en aktiv part i projekt för att uppmuntra till rörelse och motverka övervikt hos barn och unga. Genom externa projektmedel och samverkan med föreningslivet har arbetet med idrottsskolor och prova-på-verksamhet kunnat fortsätta med många deltagande barn under året. Genom medel från Socialstyrelsen har förvaltningen tillsammans med skolan skapat fler prova-på-tillfällen och hallarna har varit mer öppna under sommaren som en följd av idrottsskolan. Idrottens dag anordnades på Åmålstravet i september 2019 där föreningarna visade upp sina verksamheter och besökare fick prova på.</p> <p>Kommunen har ett stort antal idrotts- och fritids-/friluftsanläggningar samt lekplatser. Att öka tillgängligheten till dessa anläggningar för alla målgrupper är ett viktigt arbete. Underhållsplaner samt inventering av lekplatser har gjorts och kommer att ligga till grund för kommande års planering. Arbetet sker med perspektiven tillgänglighet, trygghet och jämställdhet. Ett första utkast till lekplatsutredningen har kommit och ska bearbetas. Arbetet med nya riktlinjer för föreningsbidrag pågår. Verksamheten i Åmål är inte med i någon enkätundersökning kring detta mål.</p>	<p>Ökad nöjdhet för Åmål fritids- och friluftsanläggningar med öppettider, utrustning och skötsel samt belysning genom mätning</p> <p>År</p> <p>Kommentar</p> <p>Ingen nöjdhetsundersökning har utförts.</p>
<p>Årets friluftskommuner</p> <p>◆</p> <p>Kommentar</p> <p>Kommunen har ett stort utbud av aktiviteter, något för de flesta natur-, friluft- och sportintresserade, både sommar och vinter. Kommunen har en nyckelroll för friluftslivet och arbetet med detta ger möjligheter för människor att ta sig ut i naturen och må bra. Gröna områden ger möjlighet till</p>	<p>Förbättrad placering i tävlingen Årets friluftskommun till plats 40 (61 2018)</p> <p>År</p> <p>Kommentar</p> <p>För år 2019 är resultatet plats 75 och 24,5 poäng, vilket kan jämföras med plats 61 och 25 poäng för år 2018. Åmål finns bland de 9 främsta av 34 deltagande kommuner i Västra</p>

Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>rekreation och upplevelser för människor samt har betydelse för livskvalitet och hälsa. Nära och lättillgängliga gröns- och naturområden ger möjlighet till spontan fysisk aktivitet och motion för alla.</p> <p>Undersökningen Årets friluftskommun genomförs varje år och totalt deltar cirka 230 av Sveriges kommuner. Områden som ingår i undersökningen är planer för friluftsliv, information och samarbete, aktiviteter inom friluftsliv samt goda exempel. För år 2019 är resultatet plats 75 och 24,5 poäng, vilket kan jämföras med plats 61 och 25 poäng för år 2018. Åmål ligger bland de 9 främsta av 34 deltagande kommuner i Västra Götaland. Ett antal aktiviteter har gjorts under året. Utegym har byggts på Hanebols friluftsområde samt i Örnässkogen. Med den nyreviderade lokala ordningsstadgan tillåts numer cykling på motionsspår i Hanebol, Fengersfors och Tösse.</p>	<p>Götaland.</p>
<p>Kommunernas parker, grönområden, skogar samt områden för friluftsliv ska upplevas som attraktiva att vistas i för alla</p> <p></p> <p>Kommentar Under året har en del gallringsåtgärder gjorts. Bland annat gallrades tallar i Örnässkogen för att främja beståndet av bokträd. Det är ovanligt med en bokskog så pass långt norrut och bokskogen har blivit ett omtyckt besöksmål.</p> <p>Ett projekt som påbörjats under år 2019 är att omvandla gräsytor till ängslika ytor. Detta delvis för att erbjuda en mångfald av upplevelser på kommunens offentliga platser men också för att gynna den biologiska mångfalden. Övergången innebär långsiktigt minskad skötsel.</p>	<p>NMI för möjligheten att utöva fritidsintressen, sport och friluftsliv</p> <p>År</p> <p>Kommentar Ingen enkätundersökning enligt NMI (nöjd medborgarindex) har utförts.</p>

Övriga nyckeltal som nämnden följer

Övriga nyckeltal	Utfall 2019	Riket 2019	2018 Åmål	2018 Riket	2017 Åmål	2017 Riket
Kärl- och säckavfall (ton)	3 044		3 214		3 275	
Kärl- och säckavfall (kg/invånare)	241		253		257	
Förnyelsetakt vatten, år	109		129		186	
Förnyelsetakt spill, år	813		167		204	
Förlust (m3/km och dygn)	1,11		1,18		1,20	



KUNGSBERGET

Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden

Beskrivning av grunduppdrag

Att beskriva grunduppdraget ingår i det systematiska kvalitets- och förbättringsarbetet där det är möjligt att kartlägga processer och ta fram rutiner för att säkerställa att verksamheten bedrivs med god kvalitet.

Verksamheternas grunduppdrag definieras av både statlig, regional och kommunal styrning: Det vill säga föreskrifter och riktlinjer eller direktiv för statsbidrag som beslutas av staten samt politiska strategier, mål, inriktningar och styrdokument som beslutas av kommunen. Grunduppdraget beskriver varför verksamheten finns till, vad den ska göra och för vem.

Välfärds- och arbetsmarknadsnämndens övergripande uppdrag är att skapa förutsättningar för människor som bor och vistas i Åmåls kommun att kunna leva ett självständigt liv, känna trygghet och vara delaktiga i samhällslivet genom att tillhandahålla

- äldreomsorg
- omsorg om funktionsnedsatta
- kommunal hälso- och sjukvård
- individ- och familjeomsorg
- arbetsmarknadsinsatser
- vuxenutbildning.

Äldreomsorg

Myndighetsutövningen utgår bland annat från socialtjänstlagen, SoL, och riktar sig i huvudsak till målgruppen 65 år och äldre med ett omvårdnadsbehov. Även beslut om bostadsanpassning och möjligheter till anhörigstöd kan erbjudas. Den enskilde ska genom beslut enligt socialtjänstlagen tillförsäkras en skälig levnadsnivå.

Verkställa beslut enligt SoL gällande särskilt boende, hemtjänst och dagverksamhet samt utföra delegerade och instruerade uppgifter från kommunala hemsjukvården (HsL).

Målgruppen är främst äldre. Insatserna ska utföras med kvalitet så att den enskilde kan leva ett värdigt liv och känna välbefinnande. För att uppnå det behöver äldreomsorgen bland annat värna och respektera den enskildes personens rätt till privatliv och kroppslig integritet, självbestämmande, delaktighet och individanpassning.

Stöd och funktion

Myndighetsutövningen inom lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, riktar sig till målgruppen barn, unga och vuxna. Efter beslut om personkretstillhörighet ska insatser tillförsäkra den enskilde goda levnadsvillkor.

Verksamhetens grunduppdrag är att tillgodose behov hos alla kommuninvånare som har en personkretstillhörighet enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

Att verkställa uppdraget innebär att tillförsäkra brukaren goda levnadsvillkor, vilket innebär självbestämmande, inflytande, delaktighet, tillgänglighet, kontinuitet och en samlad helhetssyn kring brukaren. Uppdraget innehåller också avlastning för anhöriga.

Att tillförsäkra en brukare goda levnadsvillkor görs genom insatser i form av särskilt stöd och service: avlösarservice, bostad med särskild service för både barn och vuxna, daglig verksamhet, personlig assistans, kontaktperson, korttidsstillsyn för barn över 12 år, korttidsvistelse, ledsagarservice samt personligt stöd.

Lagens målsättning är att den enskilde får möjlighet att leva som andra.

Hemsjukvård

Hälso- och sjukvårdsinsatser/rehabilitering i ordinärt och särskilt boende, korttidsboende samt biståndsbedömd dagverksamhet. Medicintekniskt underhåll och besiktningar, reparationer av kommunala hjälpmedel samt justeringar av hjälpmedel. Anpassningar av kommunala hjälpmedel.

Hemsjukvården riktar sig till patienter med somatisk, psykisk eller kognitiv funktionsnedsättning som inte kan ta sig till Västra Götalandsregionens mottagningar utan större svårigheter. Patienter med behov av hemsjukvård över tid, oavsett ålder eller diagnos.

Kriterier för hemsjukvård: Behov av hemsjukvård över tid, oavsett ålder eller diagnos, som kan ges med bibehållen patientsäkerhet i patientens hem.

Individ- och familjeomsorg

Individ- och familjeomsorg, IFO, har dubbelt uppdrag. Dels ge råd och stöd i öppna verksamheter och dels ansvara för en rättssäker myndighetsutövning.

IFO ansvarar för ett förebyggande, uppsökande socialt arbete riktat direkt till den enskilde vuxne, barn/unga och deras familjer.

IFO kan ge individuellt utformade insatser efter en ansökan från den enskilde vuxne, familjen eller ungdomen, eller efter en anmälan från någon annan verksamhet eller person.

IFO behöver ofta inhämta uppgifter från hälso- och sjukvården, skolan och polisen för att kunna göra en allsidig utredning och bedömning av vilka insatser som är lämpliga.

Utöver extern samverkan behövs en intern samverkan för samordning av insatser till barn, unga och deras familjer men även gällande vuxna individer.

Individ- och familjeomsorgens arbete bygger på frivillighet och samarbete med den eller de berörda, (socialtjänstlagen - SoL).

Under vissa omständigheter finns möjligheter att föreslå åtgärder mot den vuxnes (LVM), barnets, den unges och/eller föräldrarnas vilja (LVU).

Inom IFO:s verksamhet ryms även familjerättsliga ärenden så som ansvar för faderskaps- och moderskapsutredningar, vårdnadstvister, adoptioner med mera. Denna del av IFO lyder under föräldrabalken (FB).

Arbete och vuxnas lärande

Verksamheten arbetar enligt socialtjänstlagen med att bistå individer att komma i egen försörjning och under tiden pröva rätten till ekonomiskt bistånd. Stärka arbetsökande möjligheter till arbete, studier och bli självförsörjande - stegförflyttning.

Andra områden är konsumentvägledning, skuldsanering, dödsboanmälan men även viss ungdomsverksamhet i förebyggande syfte.

Vuxenutbildningen arbetar enligt skollagen och ska förmedla kunskaper och stödja vuxna elever så att de kan arbeta och verka i samhället samt möjliggöra fortsatta studier. Utgångspunkten för studierna ska vara den enskildes individuella behov och förutsättningar.

Följa upp efter helår

Viktiga händelser

Äldreomsorg

Under våren 2019 genomfördes ny upphandling av ombyggnation/renovering av Ekbackens särskilda boende/korttidsverksamhet. Nämnden tog beslut om att inte anta det anbud som inkom på grund av hög kostnad och gav förvaltningen i uppdrag att planera för ett nytt äldreboende år 2025.

Utvecklingen av det personcentrerade arbetssättet har fortskridit under året.

Under våren har ny aktör tagit över vårdcentralen i Åmål med de uppstartsproblem som det kan leda till, men samverkan med vårdcentralen har utvecklats väl utefter de förutsättningar som funnits. Arbete i lokal närsjukvårdsgrupp har fortsatt med den nya aktören.

Arbetet med att vidareutveckla dokumentationen avseende verkställighet fortsätter och är en förutsättning för att kunna ge en rättssäker vård och omsorg utefter den enskildes individuella förutsättningar och behov.

Arbetet med trygg hemgång har implementerats och tillämpas. Samordnaren deltar på korttidsverksamhetens uppföljningar. Under året har hemvården i stor omfattning klarat av att ta hem brukare från slutenvården enligt det samverkansavtal som finns i Västra Götalandsregionen. Antalet betaldagar har varit få.

Implementering av välfärdstekniksstrategin har fortlöpt under året. Medarbetare från Adolfsberg och Solsäter deltog under året i vänortsprojekt med staden Dunhuang i Kina, projektet berörde införande av välfärdsteknik. I projektets farvatten arrangerades studiebesök till Oslo samt till Chalmers Tekniska Högskola i Göteborg där personal på plats kunde studera välfärdsteknik som hjälpmedel att nå ökad självständighet, integritet och trygghet för brukare. Samtliga enheter inom äldreomsorgen har startat upp projekt med e-signering av läkemedelsgivning.

Under våren blev Åmåls kommun antagen till vård- och omsorgscollege. Ansökan har skett i samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen. Äldreomsorgen har tillsammans med sju kommuner i Fyrbodal inlett arbete gällande

strategi för kompetens och titulatur inom äldreomsorgen.

Stöd- och funktion

Arbets sättet med boendekarriär fortsätter att implementeras. Detta är ett långsiktigt arbete som kräver förändring i verksamhetens synsätt och arbets sätt.

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

Arbete med välfärdsteknik fortgår i syfte att ge positiva effekter för brukare inom stöd och funktion. Tanken är att öka självständigheten. Detta är ett naturligt led i både boendekarriär och yrkeskarriär. Det som präglat år 2019 mest är kommunikation, dataprogrammet In print har implementerats i hela verksamheten och att bildstödsansvariga är utsedda i varje enhet.

Det har efterfrågats ett brukarråd från verksamheten vilket också har införts under året. Det blev ett brukarråd med två grupper – en grupp för daglediga och en grupp för arbetande. Syftet är att fånga in brukarnas vilja och kvalitetssäkra i verksamheten.

Inom myndighetsutövningen sker ett gemensamt arbete med verkställigheten vad gäller individens behov i centrum. Gemensamma arbetsgrupper har bildats och träffas där även verkställigheten inom LSS ingår. Ny välfärdsteknik som innebär ett bättre kommunikationsstöd vid utredning för att öka delaktigheten hos brukaren är under uppbyggnad.

Hemsjukvård

Under året 2019 har stort fokus lagts på värdeskapande åtgärder för att stimulera befintlig personal inom hemsjukvårdens verksamhet att trivas och stanna kvar. Målet har varit att möjliggöra en god grundbemanning som därmed ger förutsättningar att uppfylla krav som ställs på verksamheten samt för att nå mål som är uppsatta för verksamheten. Exempel på verksamhetsutveckling under året:

- Fortsatt arbete med att skapa förutsättningar för att kunna öka närvaronivån i samverkansgrupper för att kunna utveckla teamarbete kring den enskilde.
- Fortsatt arbete kring att öka samverkan mellan kommunrehab och hemvården genom träningsgruppen i hemvården där antalet uppdrag har ökat gällande rehabiliterande träning i hemmet.
- Arbete med att höja kvaliteten på den palliativa vården genom att bland annat ha fokus på de av Socialstyrelsen utvalda kvalitetsindikatorerna.
- Personcentrerad vård har också varit i fokus där arbete med studiecirkel har genomförts med avslut under våren 2019.
- Genomfört implementeringsarbete av ny teknik i form av digital signering och digitala läkemedelsskåp för att kvalitetssäkra vården och arbeta förebyggande mot läkemedelssvinn.

Individ- och familjeomsorg

2019 har präglats av ökning av antal orosanmälningar, misstanke om barn som far illa, övergrepp på barn samt anmälningar gällande våld i nära relationer och barn som bevittnat våld. En ökad arbetsbelastning både på utredning och på verkställighet har noterats samt även viss volymökning vad gäller externa placeringar.

Åmåls kommun har förmånen att ha alla socialsekreterartjänster bemannade med ett engagerat, kreativt och flexibelt arbets sätt. Tillsammans med en väl utbyggd förebyggande och öppen verksamhet har många av insatserna kunna lösas på hemmaplan.

Som en bekräftelse på känslan att antalet allvarliga orosanmälningar ökat, inte bara i Åmål utan även i hela Dalsland, visas sammanfattningen av förfrågningar, från Dalslandskommunerna till den gemensamma enhet som Åmåls kommun är värd för, att det under år 2019 inkommit över 100 förfrågningar om jourhem/familjehem/familjehemsutredningar.

Familjecentralen i Åmål är väletablerad och en väl fungerande samverkan mellan socialtjänst, mödravård, barnhälsovård samt den öppna förskolan skapar förutsättningar till ett bra förebyggande arbete och ett gott stöd till föräldrar i Åmål. Under försommaren 2019 kom beslutet från hälso- och sjukvårdsnämnden att Västra Götalandsregionens ungdomsmottagning ska samlokaliseras med kommunens ungdoms- och vuxencentral. Verksamheterna flyttar samman den 1 februari 2020. Åmål är på god väg att bli först ut i Fyrbodal med att få en integrerad mottagning.

Kommunens stödboende till ensamkommande ungdomar har upphört. Stödboendet har istället fått ett utökad

uppdrag - målgruppen har utvidgats till att omfatta alla kommunmedborgare mellan 16 och 25 år i Åmåls kommun som är i behov av stödboende.

Arbete och vuxnas lärande

Fler personer än tidigare är i dag beroende av ekonomiskt bistånd med ökade kostnader som följd. Den största anledningen till detta är alla personer som går ur Arbetsförmedlingens etablering och därmed mister sin statliga etableringsersättning.

I takt med att etableringsperioden upphör försvinner också de statliga migrationsmedel som i dag finansierar delar av verksamheterna. Behovet av stöttning, ekonomiskt bistånd och SFI finns fortfarande kvar samtidigt som finansiering för dessa insatser minskar. Detta har lett till att hela organisationen har setts över för att hitta besparingar och anpassa organisationen till de framtida ekonomiska förutsättningar som råder.

Under hösten 2019 fick förvaltningen i uppdrag att tillsammans med kommunstyrelseförvaltningen ta fram ett förslag på hur problemet med allt fler människor i arbetslöshet och kommunens ökade kostnader för utbetalt försörjningsstöd kan angripas. Förslaget Utvecklingsjobb Åmål arbetades fram samt antogs under hösten i samtliga berörda nämnder och styrelse för att träda i kraft under år 2020. I Utvecklingsjobb Åmål kommer 100 personer som är aktuella för ekonomiskt bistånd att anställas i kommunen med s.k. nystartsjobb för att under ett års tid arbeta och utgöra en resurs, istället för att vara bidragsberoende.

Verksamheten har ansökt om och beviljats medfinansiering från Asyl-, migrations- och integrationsfonden (AMIF) att bedriva projektet In Åmål under tre års tid. In Åmål ska främja tredjelandsmedborgares etablering på arbetsmarknaden genom utökad samhällsinformation, förberedande och kompetenshöjande åtgärder. In Åmål kommer att arbeta för en ökad samverkan där offentlig, privat och civil sektor engageras i att främja tredjelandsmedborgares tillträde till arbetsmarknaden. Genom nya modeller för kartläggning, arbetsmarknadskunskap och hälsoutbildning kommer hinder för etablering på arbetsmarknaden att försöka undanröjas. Genom utvecklade modeller och verktyg för yrkeskompetensbedömning, företagsrådgivning och arbetsplatsintroduktion kommer förutsättningarna för målgruppen att etablera sig på arbetsmarknaden förbättras. Projektet kommer också att bedriva ett informationskontor där olika professioner finns representerade för att kunna möta enskilda individer utefter deras egna förutsättningar och behov.

Fokus för utvecklingsenheten har under första delen av år 2019 ägnats åt jobbsökaraktiviteter under arbetsmarknadsanställningar, studiemotiverande insatser och kortare insatstider för deltagare för att minska risken för inlåsningsseffekt i arbetsmarknadsinsats. Det möjliggör även att fler personer kan ta del av insatser. På hösten 2019 konsoliderades verksamheterna jobbcentrum och utvecklingscentrum. Detta med syfte att effektivisera arbetsmarknadsinsatserna och skapa snabbare insatser för deltagare. Nytt verksamhetsnamn blir jobb- och utvecklingscentrum och börjar gälla från den 1 januari 2020.

Arbetet mot fossilfria fordon pågår och verksamheten deltar aktivt i samarbete med miljöenheten samt med Dalslands miljö- och energiförbund. Under hösten 2019 upphandlades ett nytt bokningssystem. Det nya bokningssystemet kommer att effektivisera det administrativa arbetet inom bilpoolen samt erbjuda digitala körjournaler. Att antal kilometer som körts i tjänst har minskat och att verksamheter i större utsträckning väljer att köra elbil har haft en positiv inverkan på miljön.

Svenska för invandrare, SFI, har växt kraftigt sedan år 2015. Förväntningarna inför år 2019 var att antalet deltagare skulle minska. Efterfrågan är dock lika stor som under år 2018 och med hänsyn till rådande budgetsituation finns i dag individer som står i kö till utbildningen.

Vuxenutbildningens yrkesutbildningar förändras utifrån behov och möjligheter som uppstår i samarbete med den egna organisationen och med näringslivet

Banteknikerutbildningen firar fem år i Åmål. Cirka 85-90 % går vidare till arbete efter genomgången utbildning. Från januari till augusti 2019 har 17 bantekniker examinerats.

Vård- och omsorgsutbildningen bedrivs i dag i två olika former. Dels den reguljära utbildningen där ingen erfarenhet krävs av den studerande och dels som traineeutbildning där man har en timanställning i kommunen och studerar på plats i skolan en dag per vecka. Från januari till augusti 2019 har 27 undersköterskor examinerats, 26 arbetar inom vården i dag.

Ekonomi helår

Ekonomi för nämnden redovisas i nedanstående tabell avseende januari-december föregående år. Ett årsbokslut har upprättats. Nettokostnader har jämförts med budget. Eventuella avvikelser redovisas som överskott om nettokostnader är lägre än budget och underskott om nettokostnader är högre än budget.

Beloppen redovisas i tusentals kronor (tkr).

Driftbudget årsrapport

Ansvarsenhet	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
7 VÄLF- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND	402	306	-96
710 Välfärds- och arbetsmarknadsförvaltning	10 203	10 849	646
7102 Äldreomsorg	9 264	9 551	287
7103 Bemanningseenheten	2 037	2 715	678
7109 Hemvård område Nordost	14 031	13 991	-40
7110 Hemvård område Centrum Väst	15 258	15 914	656
7111 Hemvård område Södra Nat	12 313	12 962	649
7112 Hemsjukvård	28 065	27 664	-401
7113 Korttid demens	17 838	17 782	-56
712 Solsäter	20 348	19 733	-615
713 Åmålsgården	16 154	15 856	-298
714 Ekbacken	17 085	18 855	1 770
715 Illern	23 436	23 624	188
716 Stöd och funktion	8 867	9 447	580
7161 Område 1 Gruppbostad	15 704	15 827	123
7162 Område 2 Gruppbostad	16 114	15 937	-177
7163 Område 3 Personlig ass	11 656	12 067	411
7164 Område 4 Daglig verksamhet	14 132	15 744	1 612
7165 Område 5 Service/gruppbostad	11 928	12 383	455
717 Adolfsberg	16 251	15 952	-299
719 Bistånd äldre- och handikappomsorg	9 057	9 547	490
720 Avdelning arbete/vuxnas lärande	160	152	-8
7211 Försörjning och etablering	29 661	22 547	-7 114
7212 Arbete och utveckling	5 141	4 881	-260
7221 SFI och grundläggande vuxenutbildning	5 519	3 056	-2 463
7222 Gymnasial vuxenutbildning och uppdrag	5 645	8 037	2 392
730 Bistånd, individ- och familjeomsorg	22 186	19 498	-2 688
7311 Norra Dalslands familjehem/familjerätt	1 604	1 763	159
7321 IFO Öppen vård	6 350	6 907	557
7322 Stöd och boende	6 197	6 181	-16
Summa, tkr	372 606	369 728	-2 878

Investeringsbudget

Ansvarsenhet	Investeringsprojekt	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
Arbete och utveckling	8706 Bilpool renovering tvätthall	0	35	35
Hemsjukvård	9669 Mobila arbetsplatser	96	100	4
Illern	9748 Välfärdsteknologi Illern	50	50	0
Välfärds- och arbetsmarknadsförvaltning	9841 E- hälsa, ny teknik	73	335	262
Illern	9850 Välfärdsteknologi Illern	30	30	0

Ansvarsenhet	Investeringsprojekt	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
Välfärds- och arbetsmarknadsförvaltning	9954 E-hälsa, välfärdsteknik	197	350	153
Välfärds- och arbetsmarknadsförvaltning	9955 Inventarier gem.	17	50	33
Solsäter	9956 Inventarier Solsäter	43	50	7
Solsäter	9957 Välfärdsteknik. Solsäter	48	50	2
Solsäter	9958 Inventarier Solsäter utemiljö	16	50	34
Åmålsgården	9959 Välfärdsteknik Åmålsgården	0	50	50
Åmålsgården	9960 Inventarier Åmålsgården	19	25	6
Åmålsgården	9961 Utemiljö Åmålsgården	23	25	2
Ekbacken	9962 Möbler demenscentrum	382	550	168
Ekbacken	9963 Cykel med elassistans	65	65	0
Ekbacken	9964 Välfärdsteknik Ekbacken	25	25	0
Illern	9965 Inventarier Illern	58	60	2
Illern	9966 Välfärdsteknik Illern	50	50	0
Adolfsberg	9967 Utemiljö Adolfsberg	32	115	83
Adolfsberg	9968 Inventarier Adolfsberg	56	80	24
Adolfsberg	9969 Välfärdsteknik Adolfsberg	32	50	18
Bistånd, individ- och familjeomsorg	9970 Inventarier IFO	47	50	3
Bistånd, individ- och familjeomsorg	9971 Välfärdsteknik. IFO	48	50	2
Äldreomsorg	9972 Inventarier äldreomsorg	25	25	0
Äldreomsorg	9973 Välfärdsteknik Äldreomsorg	83	100	17
Hemvård område Centrum Väst	9974 Möbler/cyklar hemvård	52	50	-2
Hemvård område Centrum Väst	9975 Mobiltelefoner hemvård	49	50	1
Hemvård område Centrum Väst	9976 Välfärdsteknik Hemvård	50	50	0
Hemsjukvård	9977 Arkivskåp hemsjukvården	47	100	53
Hemsjukvård	9978 Fysisk arbetsmiljö hemsjukvården	9	30	21
Hemsjukvård	9979 Utbyte elektronik	24	25	1
Hemsjukvård	9980 Inventarier Rehab	25	25	0
Hemsjukvård	9981 Tekniska hjälpmedel	89	150	61
Korttid demens	9982 Inventarier demenscentrum	150	300	150
Korttid demens	9983 Välfärdsteknik korttids/demens	12	25	13
Område 1 Gruppbostad	9984 Utemiljö LSS gruppbostad	0	20	20
Område 1 Gruppbostad	9985 Inventarier LSS gruppbostad	37	30	-7
Område 4 Daglig verksamhet	9986 Inventarier LSS/dagligverksamhet	22	20	-2
Område 4 Daglig verksamhet	9987 Välfärdsteknik dagligverksamhet	10	25	15
Område 4 Daglig verksamhet	9988 Välfärdsteknik LSS-kortis	11	50	39
Arbete och utveckling	9989 Mask/verktyg till bilpool	0	50	50
SFI och grundläggande vuxenutbildning	9990 Ped. hjälpmedel	50	50	0
Gymnasial vuxenutbildning och uppdrag	9991 Arbetsplatsmöbler	11	35	24
Åmålsgården	9996 Elrullstol Åmålsgården	29	35	6
Summa, tkr		2 192	3 540	1 348

Mål och nyckeltal

Uppföljning av mål och nyckeltal redovisas nedan.


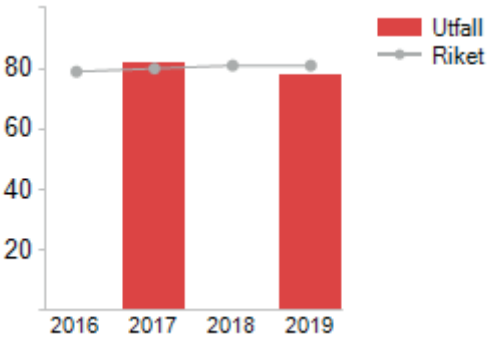

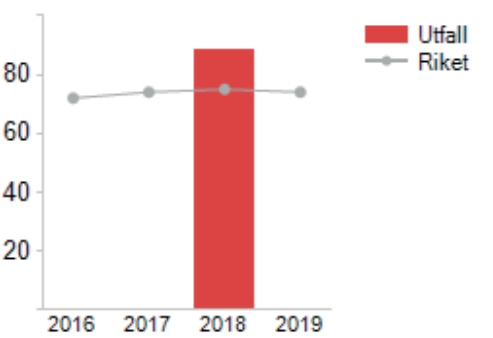

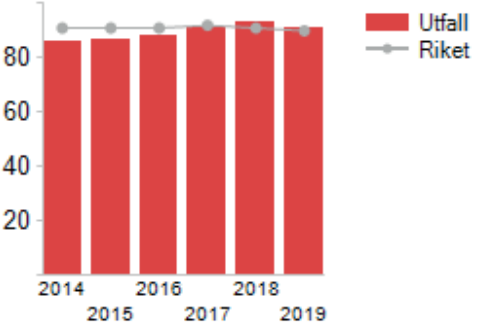
Strategiskt mål:


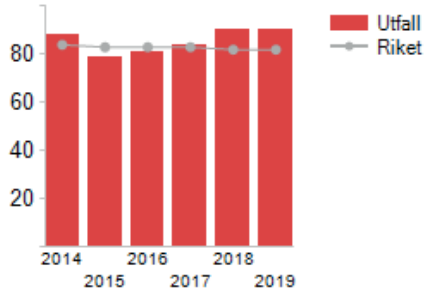

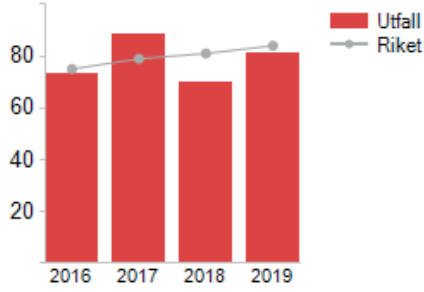

I Åmål ska alla ha möjlighet till utbildning och bildning genom hela livet

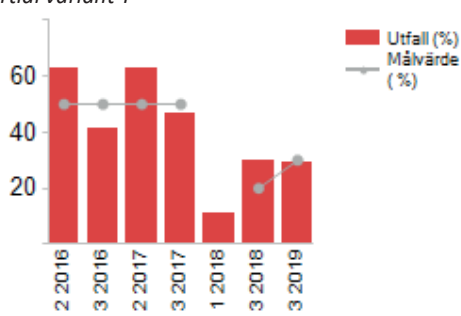
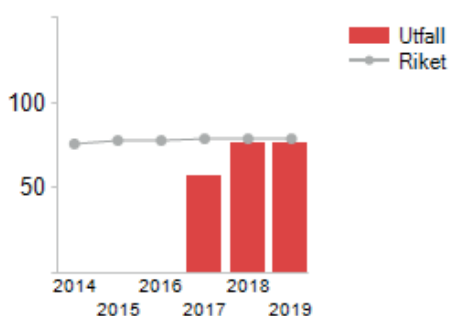
Inriktningsmål	Nyckeltal																					
<p>Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden ska vara i framkant gällande att utveckla och använda välfärdsteknologi och e-hälsa för att stärka samt motivera och stimulera den enskilde vad gäller att stärka resurser, självständighet och delaktighet i samhällslivet.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar Digitalisering av processer och arbetssätt införs och utvecklas kontinuerligt i verksamheter. Exempel är e-signering av hälso- och sjukvårdsuppgifter, automatisering vad gäller handläggning av försörjningsstöd, bildstöd och andra pedagogiska hjälpmedel inom stöd och funktion.</p>																						
<p>Att ge förutsättningar för arbete och försörjning genom utbildningsinsatser för den enskilde, anpassade efter den lokala och nationella arbetsmarknadens rekryteringsbehov.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar Vuxenutbildningen erbjuder olika sätt att studera utifrån elevens förutsättningar som till exempel semi-distans på hemmaplan (kursen följs via lärplattform/nätet med möjlighet att träffa lärare för handledning) samt som heldistans med extern aktör. Samverkan med det lokala näringslivet har utvecklats där planering och förberedelser pågår för att kunna starta en industriutbildning under år 2020.</p>	<p>Andelen avbrott på SFI Tertial variant T</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tidpunkt</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Målvärde (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>T 2 2018</td> <td>9</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>T 3 2018</td> <td>17</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>T 2 2019</td> <td>14</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>T 3 2019</td> <td>29</td> <td>30</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Efter hösten 2019 uppgick andelen avbrott till 29 %, att jämföras med målvärdet på 30 %. Det är en tydlig ökning jämfört med våren 2019. För att kunna möta nya ekonomiska förutsättningar under 2020 behövdes antalet deltagare på SFI anpassas under hösten 2019. Avbrott har skett för deltagare som har haft en lång studietid med långsam eller ingen progression i sina studier.</p>	Tidpunkt	Utfall (%)	Målvärde (%)	T 2 2018	9	30	T 3 2018	17	30	T 2 2019	14	30	T 3 2019	29	30						
Tidpunkt	Utfall (%)	Målvärde (%)																				
T 2 2018	9	30																				
T 3 2018	17	30																				
T 2 2019	14	30																				
T 3 2019	29	30																				
	<p>Andel studerande i gymnasial vuxenutbildning som efter kursslut kommer ut i självförsörjning via arbete/vidare studier.</p> <p>Halvår H</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tidpunkt</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Målvärde (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H 1 2017</td> <td>85</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>H 2 2017</td> <td>85</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>H 1 2018</td> <td>85</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>H 2 2018</td> <td>85</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>H 1 2019</td> <td>85</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>H 2 2019</td> <td>82</td> <td>50</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Av samtliga studerande på gymnasial nivå (teoretiska kurser och yrkesutbildning) kommer 82 % vidare i studier eller arbete.</p>	Tidpunkt	Utfall (%)	Målvärde (%)	H 1 2017	85	50	H 2 2017	85	50	H 1 2018	85	50	H 2 2018	85	50	H 1 2019	85	50	H 2 2019	82	50
Tidpunkt	Utfall (%)	Målvärde (%)																				
H 1 2017	85	50																				
H 2 2017	85	50																				
H 1 2018	85	50																				
H 2 2018	85	50																				
H 1 2019	85	50																				
H 2 2019	82	50																				

Strategiskt mål:

I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden

Inriktningsmål	Nyckeltal																					
<p>Individens behov ska vara vägledande och arbetssättet ska kännetecknas av ett förebyggande synsätt i syfte att bibehålla och utveckla den enskildes resurser i det dagliga livet.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar Trygg hemgång har fungerat enligt plan och verksamhetens brukare har tagits hem från slutenvården i förväntad tid. Internt kvalitetsarbete görs i samverkan mellan äldreomsorgen, hemsjukvården och biståndsenheten. Kvalitetsteam träffas på enheterna där avvikelser och övrigt kvalitetsarbete planeras och följs upp. Fortsatt arbete med att implementera personcentrerat arbetssätt inom både äldreomsorg och inom hemsjukvård pågår.</p> <p>Daglig verksamhet har utvecklat brukarfokus på arbetsuppgifter, valmöjligheter och variation på arbetsplatsen.</p>	<p> Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - trygg med personal, andel (%)</p> <p>År</p>  <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Riket (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2016</td><td>-</td><td>80</td></tr><tr><td>2017</td><td>80</td><td>80</td></tr><tr><td>2018</td><td>-</td><td>80</td></tr><tr><td>2019</td><td>78</td><td>80</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Brukarundersökningen 2019 visar ett utfall på 78 % jämfört med rikets 81 %.</p>	År	Utfall (%)	Riket (%)	2016	-	80	2017	80	80	2018	-	80	2019	78	80						
År	Utfall (%)	Riket (%)																				
2016	-	80																				
2017	80	80																				
2018	-	80																				
2019	78	80																				
	<p> Brukarbedömning gruppbostad LSS - trygg med personal, andel (%)</p> <p>År</p>  <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Riket (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2016</td><td>-</td><td>70</td></tr><tr><td>2017</td><td>-</td><td>72</td></tr><tr><td>2018</td><td>88</td><td>72</td></tr><tr><td>2019</td><td>-</td><td>72</td></tr></tbody></table> <p>Kommentar Ingen brukarundersökning har gjorts på boendena under år 2019. Resultatet av brukarundersökningen år 2018 visade ett utfall på 88 %. Verksamhetens mål var 80 % och resultat för riket 76 %. Tryggheten på gruppbostad i Åmål ligger högre än genomsnittet.</p>	År	Utfall (%)	Riket (%)	2016	-	70	2017	-	72	2018	88	72	2019	-	72						
År	Utfall (%)	Riket (%)																				
2016	-	70																				
2017	-	72																				
2018	88	72																				
2019	-	72																				
	<p> Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)</p> <p>År</p>  <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Riket (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2014</td><td>85</td><td>85</td></tr><tr><td>2015</td><td>85</td><td>85</td></tr><tr><td>2016</td><td>85</td><td>85</td></tr><tr><td>2017</td><td>85</td><td>85</td></tr><tr><td>2018</td><td>85</td><td>85</td></tr><tr><td>2019</td><td>85</td><td>85</td></tr></tbody></table>	År	Utfall (%)	Riket (%)	2014	85	85	2015	85	85	2016	85	85	2017	85	85	2018	85	85	2019	85	85
År	Utfall (%)	Riket (%)																				
2014	85	85																				
2015	85	85																				
2016	85	85																				
2017	85	85																				
2018	85	85																				
2019	85	85																				

Inriktningssmål	Nyckeltal
	<p>Kommentar Resultat från Vad tycker de äldre 2019 visar att 91 % är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten. Personalkontinuitet, avvikelsehantering och genomförandeplaner är aktiviteter som hemvården fokuserat på utifrån undersökningsresultatet.</p> <p> Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) År</p>  <p>Kommentar Resultat från Vad tycker de äldre 2019 visar att 90 % är mycket eller ganska nöjda med det särskilda boendet. Genomförandeplaner, sociala aktiviteter och trivsel på boendet är områden som enheterna arbetar med utifrån undersökningsresultatet.</p> <p> Brukarbedömning boendestöd SoL - trygg med personal, andel (%) År</p>  <p>Kommentar Resultatet är betydligt förbättrat under år 2019 jämfört med 2018. Utfallet är 81 % mot rikets 84 %.</p>
<p>Att tidigt identifiera individer, familjer i risksituationer och särskilt bör våld i nära relationer, psykisk ohälsa och missbruk uppmärksammas.</p> <p></p> <p>Kommentar Samverkan mellan myndighetsutövning och öppenvård avseende barn och ungdomar sker via ungdoms- och vuxencentralen, både internt och med externa aktörer som t ex. skolhälsovård, vårdcentral, öppenspsykiatri samt barn- och ungdomspsykiatri. Samverkan i Åmål är en utvecklad och en naturlig del i arbetssättet.</p> <p>Arbete pågår för att få vetskap och kunskap om barnens upplevelser vid utredning och uppföljning samt öka barns och ungdomars brukarmedverkan och delaktighet.</p>	


Inriktningmål	Nyckeltal																								
<p>Att med effektiva arbetsmarknadspolitiska insatser få fler personer med ekonomiskt bistånd att nå egen försörjning med fokus på ungdomar som står utanför arbete och studier samt personer med bristande språkkunskaper.</p> <p>■</p> <p>Kommentar Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden samt kommunstyrelsen har antagit en förändringsplan för att skapa arbetstillfällen i kommunen för dem som i dag står utanför arbetsmarknaden och uppbär ekonomiskt bistånd - utvecklingsjobb. Arbetslösa personer med försörjningsstöd ska ges möjlighet att få sin försörjning på arbetsmarknaden.</p>	<p>Andel ungdomar (16-24 år) på Jobbcentrum i egen försörjning efter avslutad insats.</p> <p>Tertial variant T</p>  <table border="1"> <caption>Data for 'Andel ungdomar (16-24 år) på Jobbcentrum i egen försörjning efter avslutad insats'</caption> <thead> <tr> <th>Period</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Målvärde (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>T 2 2016</td> <td>62</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>T 3 2016</td> <td>42</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>T 2 2017</td> <td>62</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>T 3 2017</td> <td>48</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>T 1 2018</td> <td>12</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>T 3 2018</td> <td>30</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>T 3 2019</td> <td>30</td> <td>30</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Trots en svår målgrupp som står långt ifrån arbetsmarknaden samt personalomsättning har verksamheten ändå lyckats få nästan 30 % i egen försörjning. Under år 2020 kommer ytterligare satsningar på ungdomar att göras med stöd från Europeiska socialfonden i projektet Ung framtid i Åmål.</p>	Period	Utfall (%)	Målvärde (%)	T 2 2016	62	50	T 3 2016	42	50	T 2 2017	62	50	T 3 2017	48	50	T 1 2018	12	50	T 3 2018	30	20	T 3 2019	30	30
Period	Utfall (%)	Målvärde (%)																							
T 2 2016	62	50																							
T 3 2016	42	50																							
T 2 2017	62	50																							
T 3 2017	48	50																							
T 1 2018	12	50																							
T 3 2018	30	20																							
T 3 2019	30	30																							
<p>Att verka för ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart samhälle för nutida och framtida generationer.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar Arbetet mot fossilfria fordon pågår och verksamheten deltar aktivt i samarbete med miljöenheten.</p>	<p>Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd, andel (%)</p> <p>År</p>  <table border="1"> <caption>Data for 'Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd, andel (%)'</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Riket (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>-</td> <td>79</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>-</td> <td>79</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>-</td> <td>79</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>55</td> <td>79</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>76</td> <td>79</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>76</td> <td>79</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Utfallet för år 2019 för Åmåls kommun var 76 % att jämföras med rikets 79 %. Resultatet är på samma nivå som år 2018.</p>	År	Utfall (%)	Riket (%)	2014	-	79	2015	-	79	2016	-	79	2017	55	79	2018	76	79	2019	76	79			
År	Utfall (%)	Riket (%)																							
2014	-	79																							
2015	-	79																							
2016	-	79																							
2017	55	79																							
2018	76	79																							
2019	76	79																							

Strategiskt mål:

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

Inriktningsmål	Nyckeltal																								
<p>Välfärds- och arbetsmarknadsförvaltningen ska arbeta med ett gott och nära ledarskap i god arbetsmiljö samt vara en attraktiv arbetsgivare för att säkra en framtida personalförsörjning.</p> <p>◆</p> <p>Kommentar Heltidsresan är slutförd inom verksamheterna äldreomsorg samt stöd och funktion. Andelen heltidsanställda uppgick i december 2019 till 92 % av totalt antal anställda.</p> <p>Sjukskrivningstalen har minskat vid en jämförelse med år 2018, men uppgifterna är svåra att analysera eftersom förvaltningen är omorganiserad sedan år 2018 då vård- och omsorgsförvaltningen samt integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen bildade en gemensam förvaltning.</p>	<p>Andelen heltidsanställda inom vård och omsorg ska öka. <i>Tertial variant T</i></p> <table border="1"> <caption>Andelen heltidsanställda inom vård och omsorg (%)</caption> <thead> <tr> <th>Period</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Målvärde (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>T 2 2016</td> <td>40</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>T 3 2016</td> <td>40</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>T 2 2017</td> <td>48</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>T 3 2017</td> <td>50</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>T 2 2018</td> <td>78</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>T 3 2018</td> <td>85</td> <td>80</td> </tr> <tr> <td>T 3 2019</td> <td>92</td> <td>92</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Antalet heltidsanställda har ökat genom arbetet som genomförts i heltid som norm. Andelen heltidsanställda uppgår till 92 % av totalt antal anställda i december 2019.</p>	Period	Utfall (%)	Målvärde (%)	T 2 2016	40	40	T 3 2016	40	40	T 2 2017	48	40	T 3 2017	50	40	T 2 2018	78	50	T 3 2018	85	80	T 3 2019	92	92
Period	Utfall (%)	Målvärde (%)																							
T 2 2016	40	40																							
T 3 2016	40	40																							
T 2 2017	48	40																							
T 3 2017	50	40																							
T 2 2018	78	50																							
T 3 2018	85	80																							
T 3 2019	92	92																							
	<p>Minskad sjukfrånvaro, det vill säga sjukfrånvaron ska minska varje år. <i>Halvår H</i></p> <table border="1"> <caption>Minskad sjukfrånvaro (%)</caption> <thead> <tr> <th>Period</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Målvärde (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>H 1 2018</td> <td>7.5</td> <td>6.5</td> </tr> <tr> <td>H 2 2018</td> <td>7.5</td> <td>7.5</td> </tr> <tr> <td>H 1 2019</td> <td>7.5</td> <td>7.5</td> </tr> <tr> <td>H 2 2019</td> <td>6.5</td> <td>6.5</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Vid jämförelse av sjukskrivningstal år 2019 med samma period år 2018 kan en minskning med 0,85 procentenheter konstateras. Det är främst de korta sjukskrivningarna som har minskat. Vid en jämförelse mellan åren bör noteras att förvaltningens organisation har förändrats.</p>	Period	Utfall (%)	Målvärde (%)	H 1 2018	7.5	6.5	H 2 2018	7.5	7.5	H 1 2019	7.5	7.5	H 2 2019	6.5	6.5									
Period	Utfall (%)	Målvärde (%)																							
H 1 2018	7.5	6.5																							
H 2 2018	7.5	7.5																							
H 1 2019	7.5	7.5																							
H 2 2019	6.5	6.5																							
<p>Vad gäller sysselsättning ska särskilt personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning uppmärksammas.</p> <p>●</p> <p>Kommentar Under året har LSS arbetat med välfärdsteknik på brukarnivå för att öka självständigheten och på så sätt öka utvecklingen. Brukarbehovet styr verksamheten vilket gör att den är föränderlig på kort tid. Samarbetet externt har ökat ytterligare med tre företag samt inom kommunen. Arbetsplatsförlagda dagliga verksamheter finns i dag på 15 arbetsplatser.</p>	<p>Ökad utveckling för den enskilde samt ökad samverkan med andra arbetsplatser både externt och internt. <i>Tertial variant T</i></p> <p>Kommentar Arbetsplatsförlagd daglig verksamhet har ökat. I dag finns det 15 personer som arbetar på externa arbetsplatser inom daglig verksamhet.</p>																								

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

Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>Den enskilde ska uppmuntras att delta i ett varierat kulturutbud.</p> <p></p> <p>Kommentar Aktiviteter på äldreboende är prioriterade och samverkan sker med samverket samt barn- och utbildningsförvaltningen.</p>	

Övriga nyckeltal som nämnden följer

Övriga nyckeltal	Utfall 2019	Riket 2019	Utfall 2018	Riket 2018	Utfall 2017	Riket 2017
Invånare 80+ i särskilt boende, andel (%)			13,0	12,0	13,0	12,5
Invånare 80+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%)			19,8	22,3	20,1	22,7
Kostnad äldreomsorg kr/invånare 80+			233 086	241 908	226 152	237 373
Väntetid antal dagar från ansökningsdatum till erbjudande inflyttningsdatum till särskilt boende (medelvärde).	163		74	52	59	57
LSS-boende barn och vuxna, kronor per brukare			809 776	1 027 271	744 225	986 277
Andel invånare med insats enligt LSS (%)			1,02	0,72	1,06	0,72
Missbruksvård vuxna, kronor per invånare			516	803	553	771
Kostnad barn och ungdomsvård, kronor per invånare			2 011	2 158	1 996	2 032
Kostnad ekonomiskt bistånd, kronor per invånare			1 427	1 388	1 373	1 351
Nettokostnad arbetsmarknadsåtgärder, kronor per invånare			1 119	497	1 048	486
Nettokostnad vuxenutbildning, kronor per invånare 20-64 år			2 069	984	1 450	908

Uppgifterna hämtas från SCB:s räkenskapsammandrag (RS).



Överförmyndarnämnden

Beskrivning av grunduppdrag

Att beskriva grunduppdraget ingår i det systematiska kvalitets- och förbättringsarbetet där det är möjligt att kartlägga processer och ta fram rutiner för att säkerställa att verksamheten bedrivs med god kvalitet.

Verksamheternas grunduppdrag definieras av både statlig, regional och kommunal styrning: Det vill säga föreskrifter och riktlinjer eller direktiv för statsbidrag som beslutas av staten samt politiska strategier, mål, inriktningar och styrdokument som beslutas av kommunen. Grunduppdraget beskriver varför verksamheten finns till, vad den ska göra och för vem.

Verksamhetsområde	Målgrupper	Behov	Utbud
Tillsynsverksamhet Överförmyndarenheten	Huvudmän (de som har en ställföreträdare) samt minderåriga.	Se till att de som har en ställföreträdare (god man, förvaltare eller förmyndare) inte lider några rättsförluster.	Granska och utföra tillsyn för att kontrollera att ställföreträdare sköter sina uppdrag på ett lämpligt sätt, utreda ärenden efter föreläggande av tingsrätt, utreda behov av godmanskap/förvaltarskap och ansöka om förordnande hos tingsrätten, rekrytera gode män/förvaltare samt tillhandahålla lämplig utbildning för ställföreträdare.

Överförmyndarnämnden är en för kommunen lagstadgad obligatorisk verksamhet som i de flesta avseenden innebär myndighetsutövning. Överförmyndarnämnden är tillsynsmyndighet för respektive samverkande kommuns gode män, förvaltare och förmyndare. Överförmyndarnämnden har två huvudsakliga uppdrag: Utöva tillsyn över gode män och förvaltare samt rekrytera och utbilda gode män/förvaltare. De främsta målgrupperna är barn, äldre, sjuka, missbrukare, personer med fysisk och/eller psykisk funktionsnedsättning. Utgångspunkten är att dessa personer inte alltid fullt ut kan företräda sig själv utan kan behöva hjälp av andra för att inte lida rättsförluster.

Följa upp efter helår

Viktiga händelser

Kommunerna Bengtsfors, Säffle, Åmål och Årjäng samverkar sedan år 2015 i en gemensam överförmyndarnämnd. Under år 2019 anslöt sig även Dals-Eds kommun till den gemensamma överförmyndarnämnden. Syftet med samverkan är att gemensamt nyttja resurser för att få en organisation som långsiktigt klarar av såväl ökad ärendetillströmning som skärpta lagkrav på verksamheten.

Antalet personer med stort hjälpbehov av en god man/förvaltare har ökat vilket gjort det svårare för överförmyndarnämnden att hitta lämpliga ställföreträdare. Historiskt sett är överförmyndarverksamheten en verksamhet som har vuxit kontinuerligt av olika orsaker. Dels av demografiska orsaker men även på grund av ändrade familjestrukturer. Socialtjänstens nuvarande fokusering på att brukare inom LSS ska få en god man har också starkt bidragit till att öka antalet ansökningar om god man under året. Flera ärenden är dessutom mycket komplexa och kräver stora insatser av god man/förvaltare. Utvecklingen mot allt fler komplexa ärenden har inneburit att många personer befinner sig i en utsatt situation och är i behov av andra för att klara sin vardag. Det gäller främst huvudmän med svåra psykiska problem, missbruksproblematik och vid ärenden där huvudmannen eller anhöriga har upplevts som utåtagerande och hotfulla.

Det är ärenden där det visat sig näst intill omöjligt att kunna rekrytera en lämplig ställföreträdare eller att det helt enkelt är mycket olämpligt att ha en lekman som ställföreträdare. Att vara god man/förvaltare är främst ett ideellt uppdrag och det ställs höga krav på personens skyldigheter och kompetens. I de fall huvudmannen är aggressiv och hotfull bör hen få hjälp av personer med specialistkompetens på området. Överförmyndarnämnden har därför fattat beslut om att anlita s.k. yrkesmässiga gode män/förvaltare i särskilt komplicerade ärenden.

Under året har tillflödet med ärenden med ensamkommande barn mer eller mindre avstannat helt och det totala antalet aktiva ärenden med ensamkommande barn har minskat markant. Med tanke på omvärldssituationen finns dock anledning att ha en viss fortsatt beredskap för att tillströmningen av ensamkommande barn kan öka igen.

Lagen om framtidsfullmakter trädde ikraft i juli månad 2017. Lagstiftningen kommer på kort sikt att innebära ökad belastning på överförmyndarverksamheten eftersom många har frågor om hur lagen ska tillämpas i praktiken. Överförmyndarnämnden har även en viss tillsynsplikt vid klagomål om hur fullmakten används och nämnden kan besluta om nyttjandeförbud av fullmakten. På sikt är dock lagstiftarens avsikt att överförmyndarverksamheten ska avlastas. Detsamma är syftet med tillägget i föräldrabalken om anhörigbehörigheter.

Grundutbildningen för ställföreträdare har ändrats under året. Tidigare har överförmyndarnämnden erbjudit alla nya ställföreträdare en cirkelutbildning. Den utbildningen omfattades av sju utbildningstillfällen à 2,5 timmar. Överförmyndarnämnden hade dock inte ekonomiska resurser att kunna fortsätta genomföra denna utbildningsinsats. För att ge gode män/förvaltare stöd i sitt uppdrag erbjuder numera överförmyndarnämnden en kortare utbildning till nya ställföreträdare vid ett utbildningstillfälle på 3 timmar. Varje år erbjuds även alla ställföreträdare möjlighet att delta i en utbildning för att upprätta en korrekt årsredovisning.

Förvaltningslagen som gäller från den 1 juli 2018 har ökat överförmyndarnämndens administration. Den nya förvaltningslagen ställer helt andra krav på effektivitet och service än vad den gamla lagen gjorde tidigare. Dessutom har det kommit nya JO-beslut som säger att överförmyndarens granskning av årsredovisningar inte får ta längre tid än cirka 6 månader.

Utredningar av behov av godmanskap/förvalterskap är en central del av överförmyndarnämndens verksamhet. Överförmyndarnämnden har därför under året prioriterat arbetet med att åtgärda balansen med ärenden som byggts upp under tidigare år i samband med höga ärendeinflöden. Tidiga utredningsåtgärder och upparbetade processer i form av skriftliga rutiner och god kontroll över balansläget är faktorer som varit framgångsrika för att hålla nere antalet ärenden i balans samt försöka nå tidsfristerna gällande handläggningen av olika ärendeslag.

En analys av verksamhetens styrkor och svagheter har gjorts av personalen på enheten. Det handlar om att få så många perspektiv som möjligt för att effektivt kunna utveckla verksamheten. Först då kan man hitta rätt åtgärder för att få till en hållbar lösning för hela organisationen. Handläggarna har även arbetat fram skriftliga rutiner och processer kopplade till

- administrativa rutiner
- rutiner för godmanskap, förvalterskap och förmyndarskap
- rutiner för ensamkommande barn
- bedömningsstöd för godmanskap, förvalterskap och förmyndarskap.

Rutinerna och processerna är väl förankrade bland handläggarna och är levande dokument som handläggarna tillsammans ansvarar för att hålla uppdaterade.

Under året har insatser gjorts för att kartlägga möjliga digitala lösningar för att effektivisera handläggningen och kommunikationen med allmänheten och ställföreträdare (gode män/förvaltare). Digitaliseringen är tänkt att underlätta för medarbetarnas arbete som i dag präglas av en hel del pappersarbete.

Att utveckla verksamheten genom ökad digitalisering ses därför som en viktig fråga för nämnden men det kommer att krävas resurser för att utveckla och modernisera verksamheten. Enheten har dock redan påbörjat arbetet med digitalisering av de rutiner och processer som enheten använder sig av i det dagliga arbetet. För detta arbete används ett systemstöd vilket är ett ledningssystem för att kartlägga och beskriva verksamheten med processmodeller och informationsmodeller.

Enheten har även utvecklat överförmyndarnämndens hemsida med e-tjänster m.m. Det finns flera fördelar med e-tjänster. De ska på sikt leda till bättre service till allmänheten och högre kvalitet inom hela överförmyndarverksamheten. Tillgängligheten ökar även genom att gode män/förvaltaren oberoende av var hen befinner sig kan skicka in ansökningar m.m. till överförmyndarnämnden.

I augusti 2019 genomförde länsstyrelsen årlig tillsyn av överförmyndarverksamheten. Vid inspektionen granskades slumpvis utvalda akter av länsstyrelsen under två dagar. Samtliga akter granskades utan anmärkning. Sammanfattningsvis var länsstyrelsen nöjd med hur överförmyndarnämnden bedriver verksamheten.

Under hösten 2019 har en revisionsbyrå fått i uppdrag av kommunernas revisorer att djupgranska överförmyndarnämndens verksamhet och uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2019. Granskningen syftar till att bedöma om överförmyndarverksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och rättssäkert sätt. Rapporten beräknas bli färdig i början av år 2020.

Regeringen har den 18 juli 2019 beslutat om att tillsätta en utredning för att se över reglerna om gode män och förvaltare. Utredarens uppdrag är att se över reglerna om gode män och förvaltare för att säkerställa att reglerna är moderna och rättssäkra. Vidare ska även övervägas ett nationellt register för ställföreträdare, anlitan av professionella ställföreträdare, digitalisering av verksamheten samt särskild kompetens för överförmyndare eller ledamöter i överförmyndarnämnd. Utredaren ska inte se över systemet med ställföreträdare som helhet, utan uppdraget ska inriktas på områden där det finns problem och brister. Utredningen kommer att presenteras i februari 2021.

Ekonomi helår

Ekonomi för nämnden redovisas i nedanstående tabell avseende januari-december föregående år. Ett årsbokslut har upprättats. Nettokostnader har jämförts med budget. Eventuella avvikelser redovisas som överskott om nettokostnader är lägre än budget och underskott om nettokostnader är högre än budget.

Beloppen redovisas i tusentals kronor (tkr).

Driftbudget årsrapport

Ansvarsenhet	Bokslut	Årsbudget	Avvikelse budget
80 Överförmyndarnämnd	92	140	48
811 ÖF Gode män Åmål	1 166	655	-511
812 Administration Åmål	1 157	1 093	-64
Summa, tkr	2 415	1 888	-527

Mål och nyckeltal


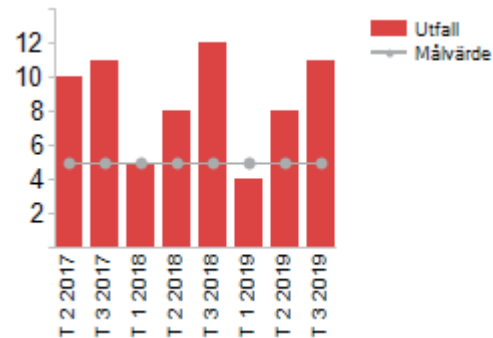
Uppföljning av mål och nyckeltal redovisas nedan.

Överförmyndarnämnden har ett systematiskt arbetssätt där politiker och tjänstemän som är inblandade i planeringen av mål och utförandet kontinuerligt samarbetar för att förbättra överförmyndarverksamheten. Det systematiska kvalitetsarbetet innebär att kvalitetsarbetet och verksamhetsutvecklingen är integrerade processer som även påverkar arbetet med verksamhetsplaner och budget.

Strategiskt mål:


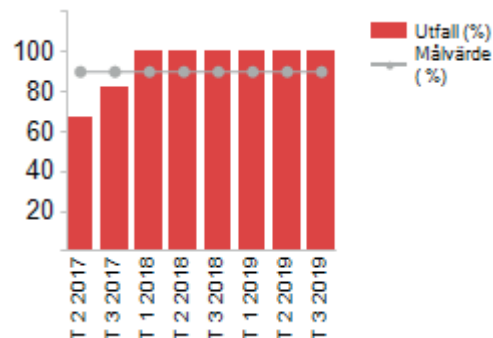
I Åmål ska alla ha möjlighet till utbildning och bildning genom hela livet

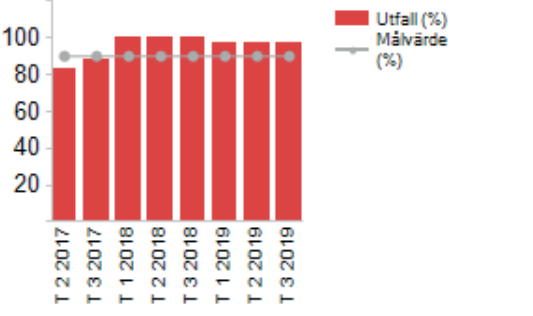
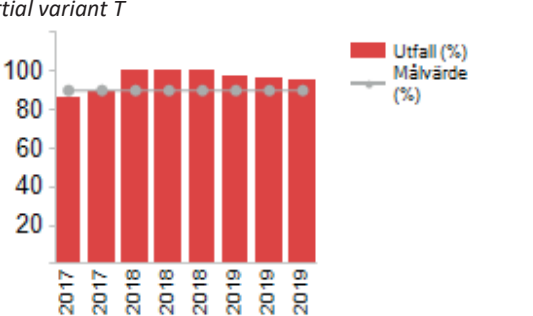
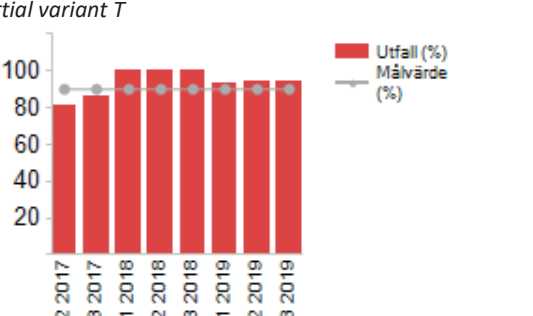
Inriktningsmål	Nyckeltal																											
<p>Barnperspektivet ska beaktas det vill säga överförmyndarverksamheten ska särskilt beakta vad hänsyn till barnens bästa kräver.</p> <p>●</p> <p>Kommentar Enheten har ett lärande förhållningssätt och sätter de vuxnas förhållningssätt gentemot barn i fokus för att främja barnens bästa. Handläggarna har genom tolkning, dialog och reflektion av insamlad data fört ärendeprocesserna framåt med hänsyn till barnperspektivet. Under år 2020 kommer överförmyndarnämnden att mäta hur service och tillgänglighet upplevs via enkäter till gode män/förvaltare.</p>																												
<p>Social hållbarhet och samverkan med olika aktörer i samhället ska skapa grunden för medborgarnas trygghet och välfärd. Överförmyndarnämnden ska samverka med andra.</p> <p>●</p> <p>Kommentar Överförmyndarnämnden har deltagit i diverse möten och nätverksträffar för erfarenhetsutbyte och information till både interna och externa intressenter i samhället som berörs av överförmyndarverksamheten.</p>	<p>Överförmyndarenheten ska samverka med externa intressenter vid minst tolv tillfällen under verksamhetsåret.</p> <p><i>Tertial variant T</i></p> <table border="1"> <caption>Data for Tertial variant T</caption> <thead> <tr> <th>Quarter</th> <th>Utfall</th> <th>Målvärde</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>T 2 2017</td> <td>10</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>T 3 2017</td> <td>16</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>T 1 2018</td> <td>5</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>T 2 2018</td> <td>8</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>T 3 2018</td> <td>12</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>T 1 2019</td> <td>6</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>T 2 2019</td> <td>9</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>T 3 2019</td> <td>13</td> <td>12</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Överförmyndarenheten har samverkat med externa myndigheter, förvaltningar och frivillig organisationer vid 13 tillfällen under året.</p>	Quarter	Utfall	Målvärde	T 2 2017	10	5	T 3 2017	16	5	T 1 2018	5	10	T 2 2018	8	10	T 3 2018	12	10	T 1 2019	6	12	T 2 2019	9	12	T 3 2019	13	12
Quarter	Utfall	Målvärde																										
T 2 2017	10	5																										
T 3 2017	16	5																										
T 1 2018	5	10																										
T 2 2018	8	10																										
T 3 2018	12	10																										
T 1 2019	6	12																										
T 2 2019	9	12																										
T 3 2019	13	12																										

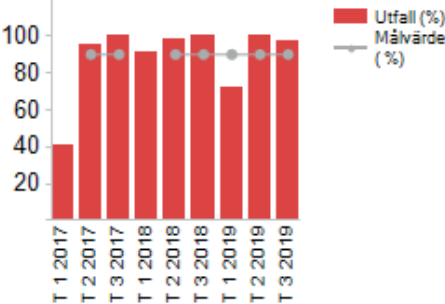
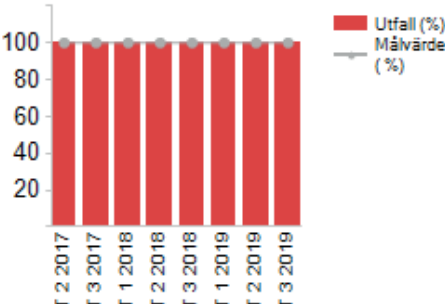
Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>Personalen ska genom utbildningsinsatser kontinuerligt fortbilda sig för att i hög grad förfoga över god och mångsidig kompetens samt nödvändiga färdigheter för att rättssäkert kunna genomföra insatser och stöd med kontinuitet och helhetssyn.</p> <p></p> <p>Kommentar Organisationen har arbetat med kompetensutveckling och processbeskrivningar. Ett stort antal internutbildningar har hållits under året. Personalen har även deltagit i externa utbildningar. Några av medarbetarna har exempelvis deltagit i SKR:s utbildningar samt i konferenser anordnade av Föreningen Sveriges Överförmyndare. Genom utbildningsinsatser har handläggarna ökat sin kompetens och färdigheter vilket har haft en positiv inverkan på rättssäkerheten för verksamheten. För att försöka möta de utmaningar som verksamheten ställs inför är kompetensutvecklingen av personalen en mycket viktig faktor.</p>	<p>Respektive handläggare ska utbildas externt vid minst ett utbildningstillfälle under verksamhetsåret.</p> <p><i>Tertial variant T</i></p>  <p>Kommentar Handläggarna har tillsammans deltagit i elva externa utbildningar under året.</p>

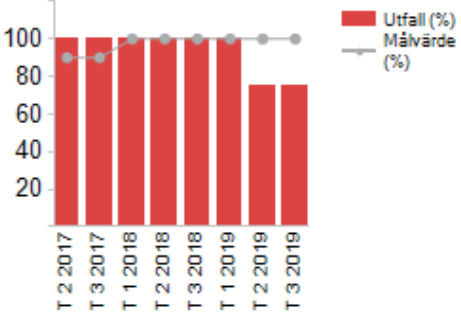
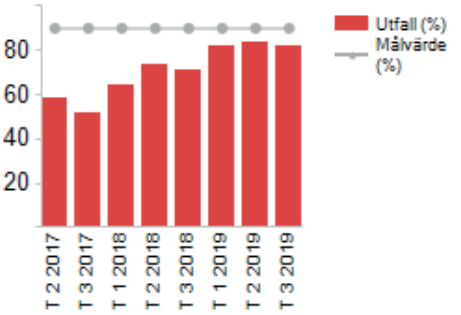
Strategiskt mål:

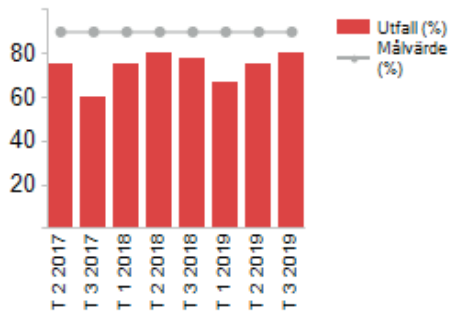

I Åmål ska alla kunna leva under trygga och goda förhållanden


Inriktningsmål	Nyckeltal
<p>Överförmyndarverksamheten ska kännetecknas av hög kvalitet på all verksamhet vilket förutsätter ett uthålligt arbete med ständiga förbättringar och utveckling av rutiner och service. De ekonomiska resurserna ska utnyttjas effektivt.</p> <p></p> <p>Kommentar Överförmyndarenheten har kontinuerligt utvecklat rutiner och processer för att säkerställa kvaliteten i handläggningen av ärenden. Ett flertal förbättringsåtgärder har vidtagits under de senaste åren vilket har effektiviserat verksamheten och därmed kortat ner handläggningstiderna. Nya mallar och rutiner har införts i det dagliga arbetet för enheten. Överförmyndarenheten har dock inte klarat av att hantera och utreda alla inkomna ärenden inom uppsatta tidsramar. Handläggningstiderna gällande anmälningar och ansökningar om behov av god man/förvaltare har dragit ut på tiden. Cirka 82 % av samtliga ärenden gällande ansökningar/anmälningar om behov av godmanskap handläggs inom överförmyndarnämndens tidsram, d.v.s. 100 kalenderdagar. När det gäller anmälningar om förvaltare handläggs cirka 80 % av dessa ärenden inom angiven tidsram d.v.s. 150 kalenderdagar. Med handläggningstid menas tiden från det att anmälan kommer in till överförmyndarnämnden till dess att överförmyndarnämnden fattar beslut om avskrivning eller skickar ärendet vidare till tingsrätten för avgörande.</p>	<p>Handläggning av ansökningar om överförmyndarnämndens medgivande. Från att komplett och i övrigt felfri ansökan är registrerad ska beslut ha fattats inom 45 kalenderdagar.</p> <p><i>Tertial variant T</i></p>  <p>Kommentar Samtliga 27 ärenden gällande ansökningar om överförmyndarnämndens medgivande har hanterats inom tidsramarna.</p> <p>Från att komplett och i övrigt felfri ansökan om uttag från överförmyndarsparrat konto är registrerat ska beslut ha fattats inom sju kalenderdagar.</p> <p><i>Tertial variant T</i></p>

Inriktningmål	Nyckeltal
<p>Handläggningstiderna påverkas av om</p> <ul style="list-style-type: none"> • ansökan/anmälan är komplett vilket förkortar handläggningstiden för överförmyndarenheten. • ärendet är komplext vilket kräver djupare utredning och bedömning från handläggarens sida. • det är svårt att rekrytera en lämplig ställföreträdare som är frivillig till att åta sig uppdrag. <p>Med hänsyn till den allt svårare problematiken hos hjälpbehövande huvudmän med psykiska störningar och missbruksproblematik uppstår ibland situationer där huvudmannen hotar eller utövar våld mot den gode mannen/förvaltaren. För dessa huvudmän är det tveksamt om godmanskapet/förvaltarskapet kommer att fungera på sikt och det är samtidigt svårt att rekrytera ställföreträdare till dessa ärenden. En samlad bedömning av verksamheten visar dock på ett bättre resultat jämfört med tidigare år. Överförmyndarnämnden kommer fortsätta arbetet med att utveckla hemsidan med informationsmaterial och införa fler e-tjänster för att förenkla för både ställföreträdare och handläggare vid överförmyndarenheten. I de mest komplicerade ärendena kommer rekryteringsproblemen att lösas med att fler yrkesmässiga gode män/förvaltare anlitas.</p> <p>En analys av verksamhetens styrkor och svagheter har utförts av handläggarna på enheten. Det handlar om att få så många perspektiv som möjligt för att effektivt kunna utveckla verksamheten. Först då kan man vidta rätt åtgärd för att få till en hållbar lösning för hela organisationen. Exempelvis har handläggarna tagit fram en handbok utifrån enhetens egna material samt rutiner från andra överförmyndarverksamheter runt i landet. Dessa rutiner och processer har sedan anpassats utifrån den lokala verksamhetens förutsättningar.</p> <p>Handboken innehåller rutiner och processer kopplade till</p> <ul style="list-style-type: none"> • administrativa rutiner • rutiner för godmanskap, förvaltarskap och förmyndarskap • rutiner för ensamkommande barn • bedömningsstöd för godmanskap, förvaltarskap och förmyndarskap. <p>Handboken är väl förankrad bland handläggarna och är ett levande dokument som personalen tillsammans ansvarar för att hålla uppdaterad.</p>	 <p>Kommentar Målet är att kompletta ansökningsärenden om uttag från överförmyndarspärtrat konto ska hanteras inom 7 kalenderdagar vilket har uppnåtts i 198 ärenden av totalt 203 ansökningsärenden.</p>
	<p>Från att komplett och i övrigt felfri förteckning är registrerad ska Överförmyndarenheten granska handlingarna inom 60 kalenderdagar.</p> <p><i>Tertial variant T</i></p>  <p>Kommentar Målet är att förteckningar ska granskas inom 60 kalenderdagar vilket har uppnåtts i 138 ärenden av totalt 145 ärenden under året. Tillsättningar och byte av ställföreträdare är resurskrävande. Arbetsmomenten består av rekrytering, ansökningar till tingsrätt, beslut om byte, utfärdande av registerutdrag, utskick till nya gode män och inhämta förteckningar samt granska dessa.</p>
	<p>Från att komplett och i övrigt felfri slutredovisning är registrerad ska Överförmyndarenheten granska redovisningen inom 60 kalenderdagar.</p> <p><i>Tertial variant T</i></p>  <p>Kommentar Granskningen av sluträkningar har hanterats inom uppsatta tidsramar i 94 av totalt 100 ärenden. Ett ställföreträdarskap kan upphöra på många olika sätt. De vanligaste anledningarna är på grund av att huvudmannen</p>

Inriktningmål	Nyckeltal
	<p>avlider eller att en underårig person blir myndig (eller uppskriven i ålder). Även avslut av ärenden är resurskrävande, inte minst på grund av granskning av slutredovisning, arvodering och utskick av handlingar.</p> <p>Överförmyndarenheten ska granska minst 90 % av årsräkningarna senast den 31 augusti varje år <i>Tertial variant T</i></p>  <p>Kommentar Samtliga inlämnade årsräkningar var granskade till den 30 juni 2019 men vissa redovisningar var tvungna att kompletteras av gode mannen/förvaltaren innan redovisningarna kunde bedömas som helt färdiggranskade av överförmyndarnämnden. Granskningen av årsräkningar är en resurskrävande arbetsuppgift för enheten vilken kräver en väl fungerande metodik. De flesta ärenden hos överförmyndaren genererar en årsredovisning. Arbetsuppgiften är säsongsbetonad och pågår i första hand under årets första nio månader.</p>
	<p>Överförmyndarenheten ska skicka ut vitesföreläggande senast två månader från sista datum som handlingen skulle ha varit inne hos överförmyndarnämnden. <i>Tertial variant T</i></p>  <p>Kommentar Samtliga vitesförelägganden har hanterats inom angiven tidsram.</p>
	<p>Ansökan om god man för ensamkommande barn - överförmyndarenheten ska handlägga ärendet från det att handlingen inkom till beslut i ärendet inom 14 kalenderdagar. <i>Tertial variant T</i></p>

Inriktningmål	Nyckeltal
	 <p>Kommentar</p> <p>På grund av politiska beslut har tillströmningen av ensamkommande barn som behöver god man mer eller mindre avstannat helt. Det innebär att antalet ärenden har minskat markant jämfört med tidigare år. Antalet ärenden börjar närma sig nivåer som inte direkt påverkar verksamheten.</p> <p>Ansökningar om behov av god man för ensamkommande barn görs inte längre direkt från Migrationsverket utan det är kommunerna själva som ansvarar för att sådana ansökningar skyndsamt görs till överförmyndarnämnden. Vissa av de ansökningar som överförmyndarnämnden har tagit emot har inte varit kompletta utan överförmyndarenheten har varit tvungen att i efterhand begära in kompletteringar innan en god man har kunnat förordnas för uppdraget. Överförmyndarnämnden har därför upprättat särskilda ansökningsblanketter som socialtjänsterna ska använda sig av när de ansöker om god man för ensamkommande barn. Förhoppningsvis kommer detta att leda till fler kompletta ansökningar vilket sparar tid och resurser.</p>
	<p>Anmälningar om behov av god man enligt FB 11:4 (föräldrabalken) - överförmyndarenheten ska handlägga ärendet från det att handlingen inkom till överlämnande till tingsrätten inom 100 kalenderdagar.</p> <p><i>Tertial variant T</i></p>  <p>Kommentar</p> <p>Anmälningar om behov av god man ska hanteras inom 100 kalenderdagar vilket inte har uppnåtts. Det beror dels på att anmälningarna som kommer till överförmyndarnämnden inte alltid är kompletta och dels på svårigheter att rekrytera gode män/förvaltare till komplicerade ärenden.</p> <p>Ofullständiga uppgifter i anmälningarna om behov av god man till överförmyndarnämnden gör att handläggningstiden drar ut på tiden eftersom enheten måste lägga ner tid på att komplettera handlingarna.</p> <p>Antalet personer med stort hjälpbehov av god man/förvaltare har ökat vilket gjort det svårare för överförmyndarnämnden att hitta lämpliga gode</p>

Inriktningmål	Nyckeltal																											
	<p>män/förvaltare som vill ta åt sig sådana ärendetyper. Utvecklingen med allt fler komplexa ärenden har dessutom inneburit att många personer befinner sig i en utsatt situation. Det gäller exempelvis personer med psykiska problem, missbruksproblematik och vid ärenden där personen eller anhöriga har upplevts som utåtagerande och hotfulla.</p> <p>Det återstår även att se om de nya reglerna om framtidsfullmakter och anhörigbehörighet kommer att innebära att behovet av förordnade gode män minskar på sikt.</p> <p>Anmälningar om behov av förvaltare enligt FB 11:7 - överförmyndarenheten ska handlägga ärendet från det att handlingen inkom till överlämnande till tingsrätten inom 150 kalenderdagar.</p> <p><i>Tertial variant T</i></p>  <table border="1"> <caption>Data for Tertial variant T chart</caption> <thead> <tr> <th>Tidpunkt</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Målvärde (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>T 2 2017</td> <td>75</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>T 3 2017</td> <td>60</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>T 1 2018</td> <td>75</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>T 2 2018</td> <td>80</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>T 3 2018</td> <td>78</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>T 1 2019</td> <td>68</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>T 2 2019</td> <td>75</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>T 3 2019</td> <td>80</td> <td>85</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kommentar Antalet personer med stort hjälpbehov av en förvaltare har ökat vilket gjort det svårare för överförmyndarnämnden att hitta lämpliga ställföreträdare.</p> <p>Utvecklingen med allt fler komplexa ärenden har dessutom inneburit att många personer befinner sig i en utsatt situation och är i behov av andra personer för att klara sin vardag. Det gäller huvudmän med exempelvis psykiska problem, missbruksproblematik och vid ärenden där huvudmannen eller anhöriga har upplevts som utåtagerande och hotfulla. Det är ärenden där det visat sig svårt att kunna rekrytera en lämplig förvaltare. I de fall som hjälpbehövande personer är aggressiva och hotfulla bör hen få hjälp av personer med specialistkompetens på området. Överförmyndarnämnden har därför fattat beslut om att kunna anlita s.k. yrkesmässiga ställföreträdare vid särskilt komplicerade ärenden vilket i framtiden kommer att underlätta tillsättningen av ställföreträdare vid sådana ärendetyper.</p>	Tidpunkt	Utfall (%)	Målvärde (%)	T 2 2017	75	85	T 3 2017	60	85	T 1 2018	75	85	T 2 2018	80	85	T 3 2018	78	85	T 1 2019	68	85	T 2 2019	75	85	T 3 2019	80	85
Tidpunkt	Utfall (%)	Målvärde (%)																										
T 2 2017	75	85																										
T 3 2017	60	85																										
T 1 2018	75	85																										
T 2 2018	80	85																										
T 3 2018	78	85																										
T 1 2019	68	85																										
T 2 2019	75	85																										
T 3 2019	80	85																										
<p>Huvudmän och närstående ska bemötas på ett värdigt och respektfullt sätt för att skapa en positiv självbild och tilltro till sin egen förmåga samt skapa goda förutsättningar för en bra livssituation, utifrån individuella önskemål.</p> <p></p> <p>Kommentar Tilliten för överförmyndarnämnden och medarbetarna är en viktig del för verksamheten. Överförmyndarenheten har utvecklat rutiner för att den enskilde inte ska lämnas utan stöd utan ägnas uppmärksamhet från överförmyndarenhetens sida. Den enskildes situation ska uppmärksammas när vederbörande eller anhöriga vänder sig till överförmyndarnämnden i ett ärende.</p>																												

Inriktningssmål	Nyckeltal
Överförmyndarnämnden kommer via enkäter till gode män/förvaltare efterfråga hur service och tillgänglighet upplevs.	
<p>Huvudmän ska ha inflytande och vara delaktiga i beslut om åtgärder och insatser som berör dem.</p> <p></p> <p>Kommentar Tilliten för överförmyndarnämnden och medarbetarnas arbete är viktig för att kommunen ska kunna skapa och uppnå en trovärdig överförmyndarverksamhet. Den enskildes situation ska uppmärksammas när vederbörande vänder sig till överförmyndarnämnden för att få hjälp i ett ärende. Den enskilde ska ha möjlighet till inflytande och påverkan i ärenden som hen berörs av. Under år 2020 kommer överförmyndarnämnden via enkäter till gode män/förvaltare efterfråga hur service och tillgänglighet upplevs.</p>	

Övriga nyckeltal som nämnden följer

Övriga nyckeltal	Utfall 2019	Riket 2019	Utfall 2018	Riket 2018	Utfall 2017	Riket 2017
Antal huvudmän	572		569		645	
Antal myndlingar	211		247		375	
Antal förvaltare	42		34		29	
Antal gode män	529		548		775	
Antal förmyndare	315		328		233	
Antal inregistrerade ärenden	189		218		252	
Antal års- och sluträkningar	649		515		567	
Antal års- och sluträkningar där arvode begärs	512		405		433	
Antal arvoderingar (övriga ärenden)	185		312		903	
Huvudmän/myndlingar totala tillgångar (tkr)	187 500		163 600		169 900	
Huvudmän/myndlingar totala inkomster (tkr)	61 700		53 700		66 000	
Beslutade arvoden (tkr)	4 199		3 411		3 498	
Arvodeskostnad fördelat på huvudman (%)	56		56	44	55	33
Arvodeskostnad fördelat på kommun (%)	44		44	56	45	67

Fr.o.m. den 1 januari 2019 ingår även Dals-Eds kommun i den gemensamma överförmyndarnämnden. Tillgänglig statistik för riket avseende år 2019 kommer att publiceras under första halvåret 2020.

Under år 2019 har antalet nya ärenden planat ut något i jämförelse med tidigare år. Lagen om framtidsfullmakter trädde ikraft i juli månad 2017 vilket på sikt troligtvis kommer att innebära färre ansökningsärenden om godmanskap. Däremot har ärendena blivit mer svåra och komplicerade. Det är helt enkelt fler ärenden med hotfulla och våldsamma personer med svåra psykiska störningar eller stora missbruksproblem eller med anhöriga som upplevs som utåtagerande och aggressiva.

Man bör ha i åtanke att uppdraget som god man och förvaltare är ett frivilliguppdrag och i denna typ av ärenden blir det också avsevärt svårare att rekrytera gode män och förvaltare.

De flesta ställföreträdare har 1-2 uppdrag. Ställföreträdare med alltför många uppdrag kan till slut få problem att klara sina uppdrag. I sådana situationer uppkommer ofta mycket merarbete för överförmyndarnämnden.

Antalet gode män minskar vilket hör ihop med att godmanskapen för ensamkommande barn har minskat. Den största anledningen till detta är att barnen blivit myndiga och att få ensamkommande barn placeras i de samverkande kommunerna. Det är därför knappast relevant att jämföra antal ärenden med myndlingar med tidigare år på grund av det stora antalet ärenden med godmanskap för ensamkommande barn som nämnden har hanterat under tidigare år.

Ställföreträdarens arvode betalas antingen av den enskilde huvudmannen eller av kommunen. Kommunen betalar i de fall huvudmannens inkomster understiger 2,65 basbelopp samtidigt som hans eller hennes tillgångar understiger 2 basbelopp. I övriga fall betalar huvudmannen själv. Om det föreligger särskilda skäl kan överförmyndaren besluta om undantag från huvudregeln.

Begreppsförklaringar

Avskrivning

Kostnad för anläggningstillgångens värdeminskning.

Avsättning

Skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp.

Balanskrav

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

Balanskravsutredning

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

Balansräkning

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

Driftredovisning

Externa och interna kostnader och intäkter för den löpande verksamheten.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder samt avsättningar.

God ekonomisk hushållning

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

Inriktningsmål

Ett inriktningsmål är ett övergripande och styrande mål som antas av nämnder och styrelse.

Interimsposter

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

Intäkt

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

Investeringsredovisning

Omfattar utgifter för investeringar av materiella anläggningstillgångar.

Kassaflödesanalys

Visar betalningsflöden och hur likviditeten har förändrats.

Komponentredovisning

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

Kostnad

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

Pensionsskuld

Åtagandet för nuvarande och tidigare anställdas hittills intjänade men ännu inte utbetalade pensioner. Se vidare Not 1 Redovisningsprinciper i kapitlet *Noter och tilläggsupplysningar*.

Resultaträkning

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

Rörelsekapital

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

Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar. Uppgifterna hämtas från kassaflödesanalysen.

Soliditet

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

Strategiskt mål

Strategiskt mål är kopplat till ett strategiskt utvecklingsområde.

Strategiskt utvecklingsområde

Strategiskt utvecklingsområde har identifierats som viktigt för att nå visionen.

Vision

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