



**MELLERUDS
KOMMUN**

Årsredovisning 2018

Fördelning per verksamhetsområde



Socialtjänst
466 kr



Pedagogisk
verksamhet
330 kr



Gemensam
verksamhet
79 kr



Infrastruktur, skydd
m.m.
65 kr



Kultur och fritid
41 kr



Politisk verksamhet
20 kr

På bilden kan du se hur 1000 kr i skatt används.

466 kr används till Socialtjänst, 330 kr till pedagogisk verksamhet osv.

Vill du se fler detaljer eller veta hur stor del av din lön som går till kommunal verksamhet så finns det en sådan möjlighet på kommunens hemsida:

www.mellerud.se/kommun-och-politik/skatten/

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens Ordförande	2
Omvärld.....	3
Redovisningsmodell	5
Finansiell analys.....	6
Resultat och kapacitet.....	6
Risk - Kontroll	8
God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv	12
Sammanställning mål	15
Resultaträkning, finansieringsanalys och balansräkning	20
Noter	21
Driftredovisning	23
Investeringsredovisning.....	23
Personalekonomiskt bokslut	26
Välfärdsredovisning.....	28
Miljö- , energi- och klimatstrategiskt arbete	28
Kommunfullmäktige	30
Kommunfullmäktiges revisorer	31
Överförmyndare	32
Valnämnd	33
Kommunstyrelsen.....	35
Kommunstyrelseförvaltningen.....	35
Samhällsbyggnadsförvaltningen.....	43
Byggnadsnämnden	47
Kultur- och utbildningsförvaltningen.....	50
Socialförvaltningen.....	63
Förslag till beslut.....	68
Revisionsberättelse	68
Nyckeltal	69
AB Melleruds bostäder.....	70
Begreppsförklaring	71
Vision	72

Kommunstyrelsens ordförande



Melleruds kommuns utveckling och går vidare i en starkt positiv riktning.

Framtida utmaningar för kommunen är förmågan att bibehålla en god ekonomisk ställning och samtidigt genomföra nödvändiga reformer i kommunen. Långsiktigt är befolkningsutvecklingen kanske den viktigaste faktorn för att kunna upprätthålla en bra skola och en god vård och omsorg. Därför är det lite oroväckande att vi tappat den uppåtgående trenden och minskar i befolkning, om än lite, vi får hoppas det är en tillfällig nedgång.

Bokslutet visar på en fortsatt god ekonomi men också att vi har stora utmaningar främst inom socialnämndens verksamheter både på kort och lång sikt. Förmågan att rekrytera och behålla vår personal tillhör också de strategiskt avgörande framtidsfrågorna. Ett antal åtgärder och planer tagits fram för att förbättra vårt personalarbete, inte minst rätten till heltid. Detta har givit bra resultat vilket inte minst märks på att flera nya duktiga medarbetare sökt sig till kommunen. Åtgärderna för en bra och stabil personalförsörjning kommer alltid tillhöra de viktigaste strategiska frågorna och förutsätter god ekonomi.

Den fortsatt starka utvecklingen i svensk ekonomi innebär att sysselsättningen ökar och arbetslösheten minskar, inte minst i Fyrbodalen. Även vi ser bättre resultat både när det gäller arbetslöshet och försörjningsstöd. Skolans roll att i samarbete med företagen stimulera elevernas utbildning mot efterfrågade kompetenser kan inte nog framhållas. Det är därför glädjande att skolan resultatmässigt, trots en mycket hög arbetsbelastning, åter är på rätt väg. Satsningen på yrkesprogrammen ligger också helt rätt i tiden.

Läget inom socialnämndens verksamhetsområde är fortsatt mycket ansträngt trots att ett antal olika åtgärder genomförts för att vända utvecklingen, inte minst inom IFO. Personalläget har förbättrats och förutsättningarna för att kunna få balans i verksamhet torde därmed vara bättre, men årets resultat är tyvärr ansträngt. Trösten kan ju vara att vissa av åtgärderna behöver viss tid för att ge effekt men sannolikt behöver ytterligare åtgärder analyseras kommande år.

Översiktsplanen är kanske det viktigaste framtidsdokumentet vi har i kommunen och det känns bra att vi nu har kommit så långt med detta arbete. Den nya översiktsplanen, som ska ange färdriktningen för 10 år framåt, går tvärs hela organisationen och politiken. Medborgardialogerna har varit viktiga delar i framtagande av framtidsvisionen och programförslaget. Vi har också färdigställt och börjat tillämpa ett antal andra viktiga planer, dit hör styr- och ledningsplanen, rätten till heltid och krishanteringsplaner m.m.

Besöksnäringen och turismen fortsätter att öka och blir en allt viktigare näring både för kommunen och Dalsland som helhet. Årets turistsommar har slagit alla tidigare rekord. Satsningarna på firandet av Kanalen 150 år och Kanal Yran 50 år samt en sommar som sent ska glömmas har säkert bidragit till detta. Vårt rykte som kulturkommun har därmed stärkts ytterligare och tillsammans med de bra möjligheterna att resa kollektivt till och från Mellerud har kommunens dragningskraft ökat både för boende och företag.

Så trots en hel del mörka moln på himlen, både här hemma och runt om i världen, som oftast beskrivs som ökad otrygghet så går det ganska bra för Melleruds kommun. Företagen fortsätter den starka trenden med bra resultat och fulla orderböcker. Handel och besöksnäringen fortsätter att utvecklas starkt och påbörjandet av bygget "Handelsplats Mellerud" inger framtidstro.

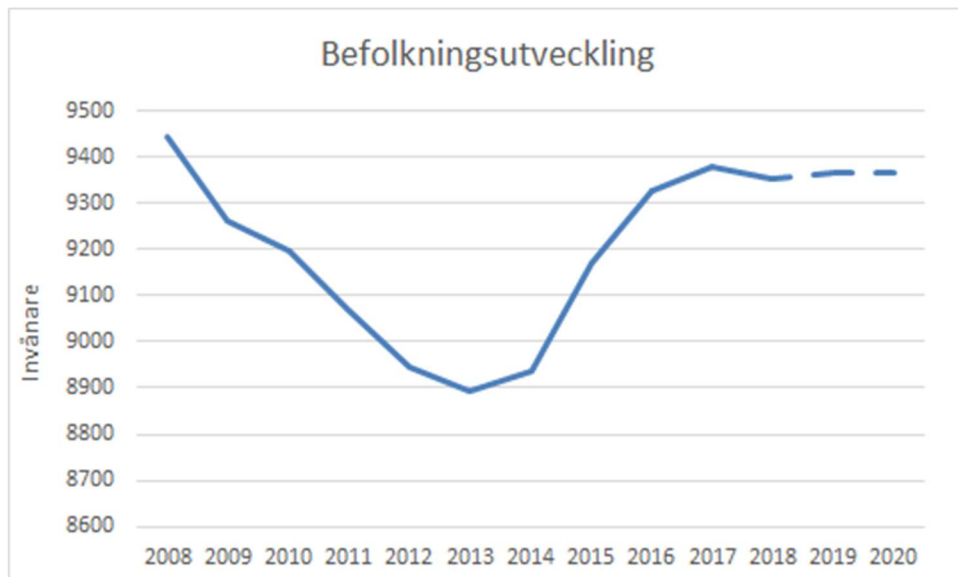
Jag framför härmed mitt stora tack till alla duktiga och lojala medarbetare i alla kommunens verksamheter.

Tommy W Johansson

Omvärld

Befolkning

Antalet invånare i Melleruds kommun har under lång tid minskat. Under 2014 bröts denna trend och befolkningen började öka. Den 31/12 2017 hade Mellerud 9 377 invånare, under 2018 har antalet sjunkit till 9 354 invånare. Antal födda under året uppgår till 100. Under föregående år 2017 föddes 118 barn. En framdragnings av befolkningen visar en stabilisering runt 9 350 invånare.



Integration- och arbetsmarknadsfrågor

Kommunens Arbetsmarknadsenhet ansvarar för kommunens insatser runt integration- och arbetsmarknadsfrågor. Huvuduppdraget är att bidra till att kommunens invånare har en så hög sysselsättningsgrad som möjligt.

Genom samarbete med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och övriga kommunala verksamheter, stöttar Arbetsmarknadsenheten personer som står utanför arbetsmarknaden i deras väg mot ett arbete eller studier. Detta gör Arbetsmarknadsenheten bland annat genom att;

- tillsammans med deltagaren driva en samordning av olika myndigheters insatser för deltagaren.
- coacha deltagaren.
- samarbeta med myndigheter, kommunala verksamheter, företag och föreningar, för att utveckla arbetsmetoder och processer. Som syftar till att stärka deltagarnas förutsättningar att komma till ett arbete.
- stimulera arbetsgivares förutsättningar för att anställa personer som står utanför arbetsmarknaden.
- erbjuda insatser som stärker deltagarnas anställningsbarhet.

Arbetslösheten i Mellerud

Arbetslösheten i kommun har sjunkit och juni månad år 2018 var den på totalt 10,6%. Vilket ska jämföras med rikets 6,8% och Västra Götalandsregionens 6,1%

Antal öppet arbetslösa och i program	2018	2017	2016	2015
Totalt antal arbetslösa (16 – 64 år)	426	461	522	464
därav ungdomar (18 – 24 år)	49	74	102	101
Nyanlända (16 – 64 år)	280	315	357	189

(Källa AF hemsida)

Deltagandet på Arbetsmarknadsenheten

Under 2018 har Arbetsmarknadsenheten haft 487 deltagare. Detta är en ökning med 1% jämfört mot 2017, detta beror mest på att fler nyanlända lämnar etableringsfasen och går in i Jobb och utvecklingsgarantin (denna ökning kommer även att ske under 2019). Huvuddelen av deltagarna har anvisats av Arbetsförmedlingen och en mindre del av Individ och familjeomsorgen, andelen från individ och familjeomsorgen kommer sannolikt att öka under 2019. I jämförelse med tidigare år har fler gått ut i arbete och studier. Detta är ett resultat av ökat samarbete mellan Arbetsmarknadsenheten och övriga aktörer såsom Arbetsförmedlingen, därtill en fortsatt god arbetsmarknad. Deltagarna som är aktuella hos Arbetsmarknadsenheten visar på ett ökat behov av insatser för att nå egen försörjning. Varvid en ökning av samarbeten med övriga myndigheter och enheter inom kommunen blir allt mer viktig.

Antal deltagare	2018	2017	2016	2015
Totalt antal deltagare (16 – 64 år)	487	479	437	318
därav ungdomar (16 – 24 år)	126	136	86	68
Nyanlända (0 – 67 år)	586	602	293	375

(Källa kommunens AME@)

Avslutsorsak	2018	2017	2016	2015
Börjat arbeta	51	8	5	8
Börjat studera	21	1	2	5
Överförd till annan myndighet	7	2	6	4
Slutfört uppdrag	170	38	49	42
Någonting annat än ovanstående	103	82	52	17
Totalt	352	131	114	76

Konjunkturen på väg att kulminera

Konjunkturen är för närvarande stark. Antalet arbetade timmar ökade kraftigt fjärde kvartalet 2017 och har fortsatt uppåt under början av året. Arbetskraftsdeltagandet är högt och både näringslivet och offentlig sektor har stora svårigheter att rekrytera personal. Konjunkturinstitutets **Konjunkturbarometer** visar att näringslivet, framförallt industri- och byggverksamhet, bedömer nuläget som mycket bra.

Men det finns tecken på att konjunkturen är på väg att dämpas. Företagens konfidensindikator, som avser att ge en helhetsbedömning av läget, är på hög nivå men har vikt ned de senaste månaderna. Den andel av företagen som anger att man planerar att öka sysselsättningen minskar. Lägre nivå på bostadsbyggandet (från förra årets höga nivå) kommer att försvaga konjunkturen.

Sammantaget är vår bild att tillväxttakten successivt avtar under loppet av året och konjunkturen kulminerar inom det närmaste året.

Inhemsk efterfrågan något svagare

Trots klen tillväxt i omvärlden sedan finanskrisen, särskilt i eurozonen, har svensk bnp och sysselsättning utvecklats starkt. Det har varit möjligt tack vare stark inhemsk efterfrågan. En extra skjuts fick den offentliga konsumtionen i samband med att flyktingmottagandet steg kraftigt. Nu slår detta tillbaka när kostnaderna istället minskar de närmaste åren, vilket förklarar den lågsamma ökningen av offentlig konsumtion 2017–2019.

Investeringarna, särskilt bostadsbyggandet, har de senaste åren också starkt bidragit till efterfrågan. Nu minskar bostadsbyggandet från 2017 års höga nivå. Svårigheter att rekrytera arbetskraft samt osäkerhet om efterfrågan och priser är några av förklaringarna.

Källa: SKL 201805

Skattesatser i vårt närområde

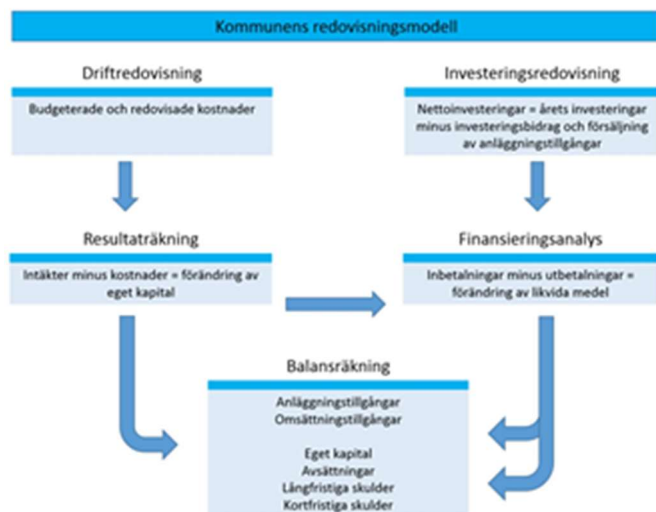
Skattesats till kommunen kr/skattekrona							
	2019	2018	2017	2016	2015	2014	
Vänersborg	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21
Färgelanda	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26	22,76
Bengtstors	22,92	22,92	22,92	22,92	22,92	22,92	22,42
Åmål	22,46	22,46	22,46	22,46	22,46	22,46	22,46
Mellerud	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60
Dals-Ed	23,21	23,21	23,21	23,21	23,21	23,21	23,21
Riket	20,70	20,74	20,75	20,75	20,70	20,70	20,65

Melleruds kommun - framtiden

Kommunen använder sig av den skatteprognos som Skl lämnar och den senaste presenterades i mitten av december, nästa presenteras under andra halvan av februari.

Antalet ensamkommande i kommunala HVB-hem har sjunkit och kommunen har koncentrerat verksamheten till ett boende. Migrationsverket har minskat sina boenden i Mellerud, det har minskat antalet arbetstillfällen, även behovet av förskola och skola borde minska men så har inte blivit fallet. Antalet elever ökar och är det högsta på länge. Bidrag för asylsökande har medfinansierat en stor del av skolans utökning, det utökade antalet med utländsk bakgrund finansieras tillsvidare med tidigare erhållna bidrag från stat och Migrationsverk. Den s.k. flyktingpåsen har hittills räckt till för de extrakostnader kommunen fått och bedöms räcka till även under 2019.

Redovisningsmodell



Resultaträkningen visar kommunens ekonomiska resultat. Här redovisas intäkter minus kostnader vilket ger förändring av kommunens eget kapital.

- **Verksamhetens nettokostnader** visar verksamhetens intäkter minus verksamhetens kostnader
- **Resultat före finansiella intäkter och kostnader** anger om skatteintäkterna täcker nettokostnaderna
- **Resultat före extraordinära poster** beskriver resultatet av den löpande verksamheten, skatteintäkter samt finansiella poster. Om det inte finns några extraordinära poster är detta årets resultat.

Finansieringsanalysen redovisar inbetalningar och utbetalningar, d.v.s. hur medel anskaffas och hur dessa använts. Här visas hur driftverksamheten finansierat investeringarna samt bidragit till förändringen av likvida medel.

I balansräkningen redovisas kommunens finansiella ställning vid bokslutstillfället. Den visar vilka tillgångar

kommunen har och hur dessa har finansierats, med skulder eller eget kapital. Balansräkningens tillgångssida uppdelas i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Omsättningstillgångar innehåller likvida medel, kortfristiga fordringar (som förfaller till betalning inom ett år), förråd och exploateringsfastigheter. Anläggningstillgångar är tillgångar med längre varaktighet, t.ex. byggnader, fordon, maskiner.

Finansiering av tillgångar sker med eget kapital och/eller med främmande kapital (lån). Det främmande kapitalet indelas i kortfristiga och långfristiga skulder beroende på skuldernas löptid.

Eget kapital är differensen mellan tillgångar och skulder. Eget kapital kan delas upp i anläggningsskapital (anläggningar – långfristiga skulder) och rörelsekapital (omsättningstillgångar – kortfristiga skulder).

Eget kapital satt i relation till de totala tillgångarna anger kommunens soliditet, d.v.s. hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

Redovisningsprinciper

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

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Avvikande redovisningsprinciper

En allt större del av kommunens tillgångar omfattas av komponentavskrivning. Utvecklingen går enligt plan. I år är ca 55% av tillgångarna uppdelade i komponenter, om tre år är 82% av de tillgångar som ska omfattas uppdelade.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ska ingå samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande. Inga förändringar har skett under året i koncernkoncernens sammansättning.

Kostnader

Avskrivningar

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.

Avskrivningstider

Avskrivning sker utifrån komponentens beräknade livslängd. Livslängderna är mellan 3 och 100 år.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden görs.

Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. Kommunen har fastställt regler för uppdelning av tillgångar i komponenter. För äldre tillgångar har en schablonmodell använts, äldre tillgångar uppdelas succesivt i komponenter.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde.

Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17.

Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i koncernkoncernen redovisas enligt BFN K3.

Finansiell analys

Utgångspunkten för den finansiella analysen finns i kommunallagens krav på en god ekonomisk hushållning. Resultaträkningen, finansieringsanalysen och balansräkningen utgör tillsammans underlag för den finansiella analysen på kort och lång sikt.

Förutom den verksamhet kommunen bedriver i sina förvaltningar bedrivs viss kommunal verksamhet i bolagsform.

Koncernredovisning. Enligt lag ska årsredovisningen även innehålla en sammanställd redovisning. Denna utgör en sammanställning av kommunens resultat- och balansräkningar med de bolag i vilka kommunen har betydande inflytande. I enlighet med VA-lag särredovisas VA-verksamheten i egen resultat- och balansräkning i ett eget dokument. Detsamma gäller för övrig affärsverksamhet, renhållning och fjärrvärme.

Melleruds Bostäder AB Närmare presentation och redovisning av bolaget finns på sidan 70.

Dalslands miljö- och energiförbund.

Kommunalförbundet syftar till att handha för kommunerna gemensamma förvaltningsuppdrag. Fyra av Dalslands-kommunerna har en gemensam Miljönämnd inom kommunalförbundet. Intresse 30 %.

Minoritetsintresse finns i:

NÄRF, Norra Älvsborgs räddningstjänstförbund

Förbundet ägs av och bedriver räddningstjänst i Trollhättans, Vänersborgs, Färgelandas och Melleruds kommun. Intresse 12 %.

Dalslands Turist AB

Bolaget ägs av kommunerna i Dalsland inkl. Vänersborg. Intresse 19 %

Nätaktiebolaget Biogas Brålanda.

Bolaget ägs av Vänersborgs och Melleruds kommun samt driftsbolaget Biogas Brålanda. Intresse 18 %.

Resultat och kapacitet

Periodens resultat och jämförelsestörande poster

Periodens resultat	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Periodens resultat mnkr	5,7	27,4	45,7	16,7	19,2	15,8
Exkl. jämförelsestörande poster	-3,0	27,4	14,9	11,7	19,2	6,6
I förhållande till skatt och bidrag %	1,0	4,7	8,0	3,3	3,9	3,3
Exkl. jämförstörande poster%	-0,5	4,7	2,8	2,4	3,9	1,4

Kommunen har de senaste åren haft goda resultat med resultatnivåer över 2 % och under några år även över 3 %. Återbetalningen av premier från Fora redovisades under flera år som jämförelsestörande post. I år redovisas återföring av statsbidrag för flyktingverksamhet med 8,7 mnkr som jämförelsestörande post. Statsbidraget ska användas till förstärkning av investeringsbudgeten. Det extra tillskjutna statsbidraget för flyktingverksamhet från de s.k. "välfärds-miljarderna" är redovisad som en intäkt. De "äldre" förskottade bidragen är i och med bokslut 2018 ianspråktaga, den del av bidraget som mottagits 2018 och ej förbrukats avser i huvudsak flyktingar som är mitt i sin 24 månaders etableringsperiod.

I Melleruds kommun använder vi ett finansiellt nyckeltal/mål som relaterar till hur stor del av skatt och bidrag som blir över när alla kostnader är betalda, d.v.s. resultatets andel av skatt och bidrag. Målet för Melleruds kommun är 2 %, i bokslutet uppfylls inte detta, exkl. jämförelsestörande post är dessutom resultatet negativt.

Nettokostnadsandel

Intäkter som verksamheten tar in i form av avgifter/taxor, bidrag mm minskat med resultaträkningens alla kostnadsposter ger verksamhetens nettokostnad. Detta belopp skall sedan med marginal täckas av skatteintäkter och bidrag. Ett viktigt och i kommunalverksamhet vanligt finansiellt nyckeltal, är hur stor andel av skatteintäkterna som går åt för att täcka nettokostnaden. Rikt punkten brukar sättas till 97-98%.

Nettokostnadernas andel av skatt & bidrag %						
Resultatets andel av skatt & bidrag %	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	94,5	91,0	87,4	92,0	91,0	89,8
Planenliga avskrivningar	4,2	4,0	4,1	4,2	4,5	6,1
Nettokostnadsandel exkl. jämförstörande poster och finansnetto	94,9	95,3	96,9	97,0	95,4	97,8
Finansnetto	0,4	0,4	0,5	0,6	0,7	0,9
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	94,5	95,3	97,5	97,6	96,1	98,6
Jämförelsestörande engångsposter	8,7	0,0	-5,4	-0,8	0,0	-1,9
Nettokostnadsandel	99,0	95,3	92,0	96,7	96,1	96,7
Resultatets andel av skatt & bidrag %	1,0	4,7	8,0	3,3	3,9	3,3

Av ovanstående tabell framgår att verksamhetens andel av skatt och bidrag uppgår till 99 procent. Utrymmet som kvarstår upp till 100 procent, samt avskrivningsutrymmet kan förenklat sägas användas till amortering eller skattefinansiering av investeringar. I bokslutet uppgår detta belopp till 30,2 mnkr. Hade resultatet uppnått det finansiella målet på 2% hade skattefinansiering av investeringar uppgått till 36,4 mnkr.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter, avgifter och specialdestinerade statsbidrag, täcker verksamheternas bruttokostnader med 30 procent, det är högre än vid bokslut 2017 då värdet är 27,6 %.

Verksamhetens kostnader

Verksamheternas bruttokostnader uppgår till 821 mnkr. Av de totala kostnaderna utgör personalkostnader 64,1 procent. Föregående år var andelen 64,3 procent.

Förskotterat statsbidrag	Belopp 2018
Område	
IB	39 800
Skola/förskola	-24 038
IFO	-8 476
AME	-1 190
Öfvermyndare	-248
Bollhall mm	-8 700
Delsumma	-42 652
Inbetalningar i år	23 123
UB	20 271

Melleruds kommun har byggt upp en stor verksamhet för att ta hand om nyanlända. Kommunen har byggt ut skola och förskola, kontrakterat HVB-hem, familjehem samt ett utökat försörjningsstöd. Verksamheten finansieras av statsbidrag från staten och ersättningar från Migrationsverket. Melleruds kommun särredovisar de förskotterade ersättningarna och redovisar ej utnyttjade medel som en skuld till staten/flyktingverksamheten. Under året har nettouttaget varit 42,7 mnkr, 8,7 mnkr av dessa har bokförts som en intäkt med syfte att öka kommunens resultat, för att därefter utnyttjas till finansiering av ökade investeringsutgifter för bollhall och Stinsen. Skulden uppgår vid årsskiftet till 20 mnkr.

Antalet nyanlända med etableringsersättning minskar stadigt vilket innebär att tillflödet av bidrag sjunker och skulden minskar. F.n. görs bedömningen att kommunens verksamheter för nyanlända kan finansieras med ersättningar från staten under 2019 och del av 2020.

Kommunen har även fordringar på staten/Migrationsverket. Under året har dessa minskat från 18,8 mnkr till 8,7 mnkr.

Pensionskostnaderna under 2018 uppgår till 40 mnkr, en ökning med ca 5 mnkr jämfört med föregående år. Orsaken är främst ökade kostnader för FÅP, förmånsbestämd ålderspension, vilken ökat från 3,6 mnkr till 6,3 mnkr. Ytterligare analys av pensionskostnaderna återfinns i dokumentets personalekonomiska del.

Skatter och statsbidrag

Skatteintäkter är kommunens största intäktskälla, intäkter från skatter, statsbidrag och mellankommunal utjämning har ökat med 6,8 mnkr eller 1 procent jämfört med bokslut 2017. Kommunens nettokostnader har ökat med 37 mnkr, exkl. den jämförelsestörande posten med 6,6 procent. Kommunens utdebitering är 22:60 per skattekrone, tillsammans med landstingsskatten på 11:48 är det sammanlagda skatteuttaget 34:08 per skattekrone.

Finansnetto

Kommunens kostnadsräntor har ökat jämfört med föregående år. De har ökat från 3,7 mnkr 2017 till 4,2 mnkr 2018, orsaken är något högre lån och räntor.

Periodens investeringar

Investeringarna uppgår till 81 mnkr. Periodens avskrivningar uppgår till 24,6 mnkr.

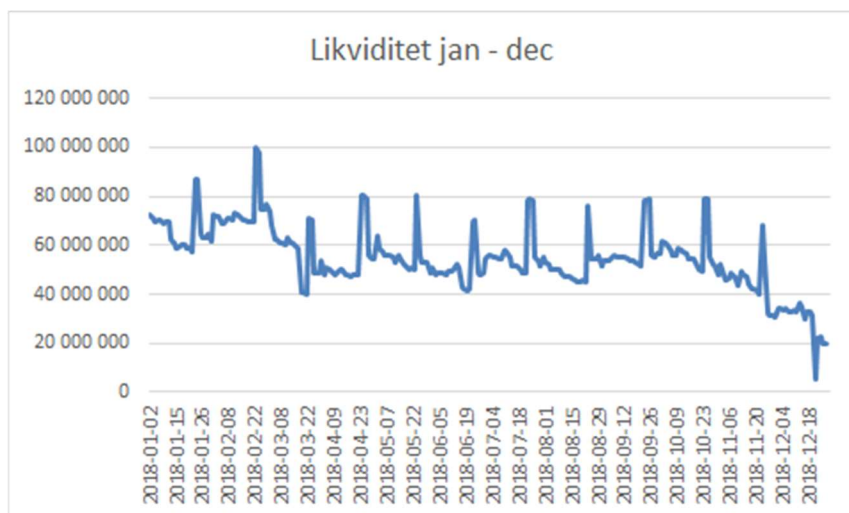
Det finansiella målet att egenfinansiera samtliga investeringar gäller inte i år, Kommunfullmäktige har beslutat om undantag pga. stor investeringsbudget. Samtliga investeringsobjekt är inte färdigställda. Det innebär att ca 27 mnkr i investeringsanslag med igångsättningstillstånd beräknas överföras till budgetåret 2019. Det budgeterade investeringsanslaget uppgår till 154 mnkr för nästa år vilket tillsammans med överföringen beräknas till 181 mnkr. Kommunfullmäktiges ursprungliga mål på full skattefinansiering av investeringar uppfylls inte.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Investeringsvolym (mnkr)	81	51	43	42	2	26
Investeringsvolym / skatteintäkter (%)	14,6	8,7	7,5	8,2	0,3	5,4
Årets avskrivningar (mnkr)	25	23	23	21	22	29
Självfinansieringsgrad* %	37	100	100	91	100	100

*Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som har finansierats med årets resultat plus avskrivningar. 100 % innebär att kommunen har självfinansierat samtliga investeringar som utförts under året.

Risk - Kontroll**Likviditet ur ett riskperspektiv**

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. Kassalikviditeten räknas fram genom att ta omsättningstillgångar exklusive lager och dela med kortfristiga skulder. En kassalikviditet under 100 % innebär att kommunen kan bli tvungen att ta upp lån för att betala sina kortfristiga skulder. Per den 31/12 var kassalikviditeten 63%.



Den genomsnittliga kassalikviditeten i rikets kommuner var vid bokslutet 2017, 117 %.

Kommunens likviditet, 21,5 mnkr per 31/12 är en ögonblicksbild. Kommunen har en checkkredit på 20 mnkr i Dalsslands sparbank, vilken inte utnyttjats i år.

Likviditetsplaneringen kompliceras av att beslut och utförande av investeringar inte följs åt, i mars månad betalas de anställdas tjänstepensioner samt en större del av vårterminens interkommunala ersättningar för skolelever i andra kommuner/företag. Sista dec hade 81 mnkr av investeringsbudgetens 113 mnkr utförts,

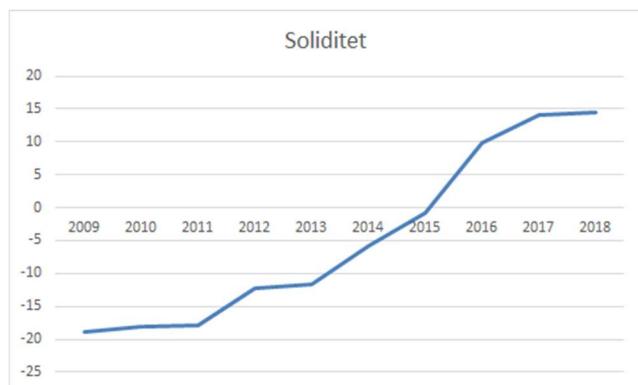
planerad upplåning har inte utförts.

Konsekvensen blir att investeringsobjekt på ca 27 mnkr förs över till budgetåret 2019 och att investeringsbudgeten omfattar 154 mnkr - vilket i sin tur kräver ytterligare 185 mnkr i lånefinansiering. Av dessa 185 är 50 mnkr upptagna under januari 2019.

Låneskuld

År	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Koncernens upplåning mnkr	321	322	273	274	275	320
Kommunens upplåning mnkr	141	141	121	121	121	161
Koncernens genomsnittliga räntebindningstid, år	3,14	3,02	3,76	4,58	5,35	5,30
Kommunens genomsnittliga räntebindningstid, år	4,54	3,28	3,15	3,88	4,51	4,01
Koncernens genomsnittliga räntesats, %	2,44	2,55	2,88	2,77	3,08	2,96
Kommunens genomsnittliga räntesats, %	2,29	2,53	2,52	2,51	2,95	2,74

Låneskulden har minskat med 1 mnkr i koncernen.



Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Måttet visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder.

Mellerud har med en bra resultatutveckling fått en soliditet som är i nivå strax under genomsnittskommunen. Kommunens långsiktiga betalningsförmåga har stadigt förbättrats beroende på bra resultat i kombination med en återhållsam investeringsnivå. Soliditeten är nu positiv inkl. ansvarsförbindelse för pensioner 15,1 procent. Vid föregående årsskifte var kommunernas genomsnittliga soliditet i riket, 17,1 procent.

Kommunalskatt

Melleruds skattesats uppgår till 22,60 kr/skattekrona. Senaste förändring av skattesatsen var 2011 då skatten sänktes med 9 öre i samband med skatteväxling.

Andel av rikets medelskattekraft i %						
	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Vänersborg	90	90	91	91	93	92
Färgelanda	82	82	82	83	83	84
Åmål	80	81	83	85	85	84
Bengtsfors	79	81	82	82	83	81
Dals-Ed	77	77	78	77	78	78
Mellerud	78	78	78	79	79	79

Melleruds skattekraft är oförändrad relativt den genomsnittliga skattekraften, våra grannkommuner Bengtsfors, Åmål och Dals-Ed har sänkt sin relativa skattekraft. Det finns endast sex kommuner i landet som har lägre skattekraft per invånare än Mellerud, det är Årjäng, Högsby, Eda, Lessebo, Dals-Ed och Filipstad. Inkomster beskattade i annat land ingår inte i underlaget.

Inför 2014 rättades felaktiga beräkningar i kostnads-utjämningsystemet. Vad inte alla tänker på är att kostnadsutjämningsen är relativ övriga kommuner, systemet förändras utifrån detta. 1999 betalade Mellerud en avgift på 1 640 kr/inv. = -14,7 mnkr, under 2016 fick Mellerud ett bidrag på 1 742 kr/inv. = 16,1 mnkr. En skillnad på 30,8 mnkr. Vilket påverkar kommunens finansieringsutrymme och resultat.

För närvarande pågår en utredning om ett förändrat system för kostnadsutjämningsen. Förslaget kommer att presenteras efter valet och beslut fattas av den nyvalda riksdagen. I tabellen nedan kan ni se att det sker stora svängningar i utjämningsystemet, jämfört med 2017 år så tappar Mellerud 6,4 mnkr i år.

Utjämningsbidrag / utjämningsavgift kr per invånare									
1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
-1 640	-175	264	199	530	686	564	424	201	394
2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
384	75	157	566	566	2 185	2 226	1 876	1 742	1 056

.. I förhållande till rikets kommuner

I nedanstående bild så kan ni se Melleruds ekonomiska utveckling i förhållande till rikets kommuner. De goda resultaten har inneburit att soliditeten förbättrats. De goda resultaten genereras till viss del av högt skatteuttag.

...i förhållande till riket



Borgensåtaganden / ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden	tkr
Melleruds bostäder AB	180 125
Egnahem och småhus	99
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	724
Kommuninvest i Sverige AB	383 540
Koncernens lån i Kommuninvest	-321 375
Summa	243 113

Villkoren för kommunens borgensåtaganden regleras i kommunens finanspolicy. Grunden är en restriktiv hållning för borgensåtagande gentemot andra än helägda företag. Det totala borgensåtagandet vid årsskiftet uppgick till 243 mnkr. Åtagandet avser till största delen Kommuninvest. Kommunen är i borgen för 40 % av lån till egna hem enligt kreditgarantieförordningen (1991:1924), kravet på kommunen att ge garanti upphörde 1993 och beloppet minskar stadigt. Under 2018 har inga borgensåtaganden infriats. Risken för infriande av borgen bedöms som liten.

I enlighet med kommunal redovisningslag, redovisas upplupen pensionsskuld före 1997 som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen tillförs inga nya åtaganden och huvudparten av utbetalda pensioner tas ur förbindelsen, ökning sker på grund av ökade löner samt förändrad avkastningsberäkning. Under 2013 och 2011 förändrades diskonteringsräntan med en kraftig skuldökning som följd. Nedan redovisas ansvarsförbindelsens utveckling.

År	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Mnkr	202,4	202,6	208,9	216,6	222,9	233,6

Det är viktigt att beakta denna utveckling vid bedömningen av kommunens resultat. Utredningsstatusen av pensionsåtagandet är 99 procent. I höstens beslut om ny redovisningslag för kommuner beslutades att ytterligare utreda om ansvarsförbindelsen ska lyftas in i kommunens balansräkning.

Utfall i förhållande till budget

I nedanstående tabell redovisas avvikelserna uppställt som första delen av en resultaträkning. Jämfört med budget redovisar kommunen ett överskott på 5,7 mnkr, inkl. intäkten på 8,7 mnkr som var tänkt att finansiera utökade investeringar. Exklusive denna jämförelsestörande post är resultatet -3 mnkr.

Verksamheternas avvikelser är exkl. statsbidraget till investeringar -3 mnkr, det är framförallt en hög avvikelse för Socialnämnden -10,1 mnkr, tidigare i år bedömdes att nämnden skulle vara betydligt närmare sin ram med hjälp av den tilläggsbudget på 8 mnkr Kommunfullmäktige beslutat om. Nu uppgår Socialnämndens avvikelser till -18,1 mnkr i förhållande till ursprunglig budgetram. Kostnader för placeringar eller försörjningsstöd till nyanlända som varit i Mellerud kortare tid än tre år ingår inte i underskottet, dessa kostnader täcks av förskottat statsbidrag. Under året har det förskottade statsbidraget finansierat verksamhet för 33 mnkr och investeringar med 8,7 mnkr.

Nämndernas budgetavvikelser tkr.										
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
KF	-95	162	-188	-100	-559	-301	75	-82	207	147
KS	3 706	6 869	8 236	739	-242	3 627	1 994	-1 672	1 080	-2 106
Varav Ks Adm	1 888	6 093	6 039	3 341	1 361	2 891	2 286	-80	2 591	-242
Varav Ks Samh	1 818	776	2 197	-2 602	-1 603	699	-732	-1 919	-1 827	-2 444
BN	1 819	545	533	92	558	300	141	-125	-61	42
KUN	-2 117	-28	379	1 279	-774	1 391	811	383	127	2 882
SN	-10 100	-7 248	-13 818	-7 277	3 459	-3 446	-6 947	-2 435	-3 277	261
Finansiering										
Pensionskostnader mm	-3 081									
Statsbidrag	8 700									
Summa	-1 167									

En grundläggande förutsättning för att kommunen ska ha förutsättningar att förbättra sin ekonomiska ställning och därmed kunna garantera invånarna en god omsorg och service, är ett bra ekonomiskt resultat. Det förutsätter att nämnderna anpassar sin verksamhet till det ekonomiska läget. Att inte följa tilldelade anslag innebär att fullmäktiges beslut åsidosätts.

Framtid

SKL skriver:

Den svenska konjunkturen har passerat toppen

Det relativt färskta utfallet för kvartal tre i år vittnar om en tydlig inbromsning i BNP-tillväxten. BNP sjönk till och med något från kvartalet innan. Bakom nedgången under kvartal tre finns en del tillfälliga faktorer. Och arbetsmarknaden visar ännu fortsatt styrka. Vår bedömning är att BNP åter kommer att stiga under fjärde kvartalet, vilket understöds av nyliga utfall och indikatorer. BNP-fallet under kvartal tre är därmed inte början på en svensk recession. Att den svenska konjunkturen nu har passerat toppen framstår emellertid som ett faktum. I korten ligger därmed konjunkturavmattning, vilket innebär att BNP en tid kommer att öka svagare än den trendmässiga tillväxten.

Vi skriver ner vår prognos för global BNP-tillväxt, vilket indikerar en svagare ökning av svensk export kommande år. På hemmaplan tycks byggboomen vara över och vi räknar med att bostadsbyggandet minskar under hela 2019. Detta är två huvudförklaringar till svag svensk BNP-tillväxt 2019 och 2020. Den starka utvecklingen på den svenska arbetsmarknaden kommer därmed att brytas, med minskande sysselsättning och stigande arbetslöshet som följd. Avkylningen av arbetsmarknaden ligger dock en bit bort. I vår prognos visar sig den svagare arbetsmarknadskonjunkturen mer tydligt först år 2020. En svag utveckling av antalet arbetade timmar medför en dämpning av den kommunala skatteunderlagstillväxten kommande år.

På längre sikt baseras den samhällsekonomiska analysen på en framskrivning som hängs upp på arbetsmarknaden och demografin. Detta kan beskrivas som att det varken råder hög- eller lågkonjunktur och vår analys utgår från arbetsmarknaden. Källa: SKL Cirk. 18:64

%	2017	2018	2019	2020	2021
SKL dec	4,5	3,6	3,0	3,0	3,9
SKL okt	4,5	3,6	3,4	3,3	3,8
Reg nov	4,4	4,0	3,5	3,6	3,5
ESV aug	4,4	3,7	3,4	3,3	3,3

Framåt

Melleruds kommun har de senaste åren haft goda resultat, detta bokslut ger ett resultat på ca 1 % av skatter & bidrag eller 5,7 mnkr, räknar vi bort det förskottade statsbidraget på 8,7 mnkr, blir resultatet -3 mnkr. Det är första gången på väldigt många år som kommunen visar negativt resultat. Socialnämnden redovisar ett negativt resultat på 10,1 mnkr inkl. en tilläggsbudget på 8 mnkr, det innebär att kommunens verksamhetskostnader ökar med 7% och skatt och bidrag med 1,3 %, en helt ohållbar situation. I budgeten för 2019 är det räknat med att socialnämnden sänker sina kostnader med flera miljoner, och att all verksamhet kring nyanlända finansieras med förutbetalda statsbidrag, men ökade pensionskostnader och försämrade skatteutveckling gör att även 2019 och 2020 ser ut att ge låga resultatnivåer, det förutsätter att nämnderna lyckas få ner sin kostnadsnivå. Kultur- och utbildningsnämnden har tagit ett sådant initiativ i början av 2019, förhoppningsvis kommer övriga nämnder att följa efter.

Osäkerheten kring regeringsbildningen har skapat oklarheter om vilka statliga bidragssystem som ska gälla framåt. Den nyttillträdde regeringen har begränsade möjligheter att förändra den budget som riksdagen beslutat, förändringar kommer sannolikt inte innan vårbudgeten i april. För framtiden finns det även osäkerheter kring befolkningsutvecklingen. Det sker fortfarande stora in- och utflyttningar men antalet invånare har under en tid pendlat runt 9 350. Under hösten 2019 får kommunen ett antal nya arbetstillfällen vid Melleruds köpcenter.

Kommunen har under några år bedrivit en betydande verksamhet finansierad av statsbidrag för nyanlända. Statsbidraget minskar och verksamheternas omfattning behöver anpassas.

Kommunen står inför en investeringsnivå högre än någonsin. Nytt äldreboende och eftersatt VA-underhåll och ny VA-plan är några orsaker. Investeringarna lånefinansieras, det är viktigt att taxor och avgifter följer med i kommande ränteuppgång.

Koncernen

En utredning pågår om en ökad samordning mellan kommunen och kommunens bostadsbolag.

God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning med resultatutjämningsreserv

Sveriges kommuner har krav på sig att bedriva verksamheten på ett sätt som inte försämrar förutsättningarna för kommande generationer. I kommunallagen från 1953 framgår det att "den levande generationen bör ej förstöra vad de tidigare generationerna hopbragt till de efterlevandes gagn". I kommunallagen 1992 är det beskrivet som att verksamheten ska bedrivas enligt god ekonomisk hushållning. År 2000 tillkom balanskravet, kommunen måste budgetera med ett positivt resultat och återställa eventuella underskott, 2013 infördes möjligheten till resultatutjämningsreserv. Dessa lagstiftningskrav ska årligen följas upp i årsredovisningens förvaltningsberättelse.

God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har för att främja en utveckling av god ekonomisk hushållning fastställt övergripande mål för ekonomi och verksamhet. Definitionen av god ekonomisk hushållning avseende de finansiella målen är att: Innevarande generation ska inte överföra några obalanserade kostnader eller skulder till kommande generationer.

Finansiella mål

A. Investeringar ska finansieras med egna medel. Definieras som summan av årets resultat och avskrivningar. (Vill man investera mer så krävs bättre resultat)

B. Soliditeten ska vara positiv inklusive ansvarsförbindelse. Soliditeten beräknas genom att ställa eget kapital minus ansvarsförbindelsen i förhållande till tillgångarna.

C. Låneskulden ska för den skattefinansierade verksamheten ej överstiga 10 tkr/inv. Ökar antalet invånare så ökar återbetalningsförmågan och skulden kan öka, eller omvänt.

D. Resultatet ska minst uppgå till 2 % av intäkterna från skatter och bidrag. Resultatet ska inflationssäkra eget kapital, men minst öka med 2 %.

I budget 2017 beslutade fullmäktige: På grund av hög investeringsnivå för budgetåret 2017 och planåret 2018 medges undantag för mål A. Detta beslut återkommer även i senare budgetar.

Avstämning finansiella mål					
	Bokslut 2018	Budget 2018	Prognos 2019	Prognos 2020	Prognos 2021
A. Investeringar ska finansieras med egna medel, mnkr					
Avskrivningar	24,6	25,3	25,5	25,5	25,5
Resultat	5,7	0,7	5,7	2,2	-19,2
Investeringar inkl bidrag	-81,0	-116,2	-196,1	-116,9	-41,7
Mål = positiv	-50,7	-90,2	-164,9	-89,2	-35,3
B. Soliditeten ska vara positiv inkl. ansvarsförbindelse %					
Soliditet inkl ansvarsförbindelse %	15,1	13,6	13,0	12,2	10,3
Mål = positiv	>0	>0	>0	>0	>0
C. Låneskulden ska för den skattefinansierade verksamheten ej överstiga 10 tkr/inv					
Långfristiga lån, mnkr	141,3	201,3	326,3	436,3	471,3
Varav affärsverksamhet, mnkr	70,3	70,3	100,0	135,0	165,0
Varav skattefinansierad vht., mnkr	71,0	131,0	226,3	301,3	30,6,3
Antal invånare	9 350	9 300	9 365	9 365	9 365
Låneskuld per invånare, tkr	7,6	14,1	24,2	32,2	32,7
Mål = <10 tkr	< 10	< 10	< 10	< 10	< 10
D. Resultatet ska minst uppgå till 2 % av intäkterna från skatter och bidrag.					
Resultat %	1,0	0,1	0,9	0,4	-3,0
Mål %	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0

Samtliga kommunfullmäktiges finansiella mål uppfylls inte. Vid budgetbeslutet gjorde kommunfullmäktige ett avsteg från målet att samtliga investeringar ska finansieras med egna medel, detta på grund av en omfattande investeringsbudget. Investeringarna har inte kommit igång eller slutförts som planerat - en stor del förs över till nästa år, ca 27 mnkr.

Under 2019 kommer en översyn av de ekonomiska målen att ske. Ska Kommunfullmäktige fastställa mål som är styrande, ska fullmäktige fastställa ett lånetak? Frågor som nyvalda fullmäktige kommer att få ta ställning till.

Årets resultat.

Målsättning: Resultatet ska minst uppgå till 2 % av intäkterna från skatter och bidrag.

Resultatet är en viktig komponent i alla finansiella nyckeltal. Resultatets storlek påverkar möjligheten att egenfinansiera investeringar, påverkar det egna kapitalet som är ena sidan i soliditetsmättet och påverkar likviditeten som avgör skuldsättningsbehov. Resultatnivån 2% bedöms f.n. vara en nivå som möjliggör balans i kommunens ekonomi. ca 70% av Sveriges kommuner styr mot denna resultatnivå. Vilket resultat som är lämpligt beror bl.a på i vilken omfattning investeringar ska finansieras med skatter eller lån.

Resultatet skillnaden mellan intäkter och kostnader blev ett överskott på 5,7 mnkr.

I detta resultat ingår de 8,7 mnkr som plockats fram för att förbättra resultatet och medge en egenfinansiering av utökade investeringsutgifter för ny bollhall och renovering av Stinsen. Kommunfullmäktiges uppdrag till styrelse och nämnder var i den ursprungliga budgeten exklusive tilläggsbudget att redovisa ett överskott på 10,7 mnkr, 19,4 mnkr inklusive de 8,7.

Resultatet har uppstått genom både plus och minusposter. Socialnämnden redovisar ett resultat på -10,1 mnkr. En annan minuspost i prognosen är ökade pensionskostnader med 3,4 mnkr över budget. En av orsakerna till att rätt belopp inte kommer med i planeringen är att det är en eftersläpning i beräkningsunderlaget som används av pensionsadministratören. Vi försöker hitta möjligheter att få fram mer aktuellt underlag och själva göra prognosen. Ett resultatmål motsvarande 2% av skatter och intäkter, ca 12 mnkr anses av en del vara ett onödigt högt mål. Resultatnivån möjliggjorde ett tilläggsanslag till Socialnämnden, vilket inte hade varit möjligt med en sämre finansiell planering. Det är olyckligt att resultatet budgetåren 2019 och framåt inte uppfyller kommunfullmäktiges krav. Kommunens finansiella beredskap försämrats.

Anläggningstillgångar

Målsättning: Investeringar ska finansieras med egna medel

Egna medel definieras i detta sammanhang som summan av årets avskrivningar och årets resultat, målet är uppfyllt om självfinansieringsgraden uppgår till 100 eller mer inklusive det extra statsbidraget. Kommunfullmäktige kan vid behov av en högre investeringsnivå undanta detta mål. Undantag bör inte ske så att det påverkar måluppfyllelsen av övriga finansiella mål.

Kommunens anläggningstillgångar uppgår till 519,2 mnkr. Tillgångarna har ökat med 60,8 mnkr.

Hela investeringsbudgeten för 2018 uppgår till 113 mnkr. Det beloppsmässigt största investeringsobjektet är byggnation av nytt äldreboende.

Samtliga objekt har inte ännu färdigställts under 2018, objekt motsvarande 27 mnkr beräknas överflyttas till 2019.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Investeringsvolym (mnkr)	81	51	45	42	2	26	61
Investeringsvolym / skatteintäkter (%)	14,6	8,7	7,9	8,2	0,3	5,4	13,0
Periodens avskrivningar (mnkr)	25	23	23	21	22	29	19
Periodens resultat (mnkr)	6	27	46	17	19	16	15
Självfinansieringsgrad* %	38	99	100	91	100	100	55

Låneskuld

Målsättning: Låneskulden ska för den skattefinansierade verksamheten ej överstiga 10 tkr/inv.

Låneskulden delas upp mellan skatte- och affärsdrivande verksamhet, på så sätt att affärsverksamhetens anläggningstillgångar anses vara lånefinansierade till 100%. Resterande låneskuld sätts i relation till antalet invånare. Ökar antalet invånare så kan de bära en större låneskuld och tvärtom. Ansvarsförbindelsen för pensioner inkluderas ej.

Positivt resultat tillsammans med en återhållsam investeringsnivå är grunden för att ge möjlighet till amortering. Under den period som årsboksåret omfattar, har det inte skett någon nyupplåning eller amortering.

Ansvarsförbindelsen för pensioner har under perioden minskat med 0,3 mnkr.

Förändring av lån

År/Mnkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Lån av kreditinstitut	141,3	141,3	121,3	121,3	121,3	161,3
Förändring	0,0	20,0	0,0	0,0	-40,0	23,3
Lån av anställda	202,4	202,6	208,9	216,6	222,9	233,6
Förändring	-0,3	-6,3	-7,7	-6,3	-10,7	14,6
Summa	343,7	343,9	330,2	337,9	344,2	394,9

Soliditet / skuldsättningsgrad**Målsättning: Soliditeten ska inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner vara positiv**

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

Skuldsättningsgraden är ett mått på det omvända, det vill säga hur stor del av tillgångarna går åt för att täcka skulderna. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättningsgrad och förbättrar sitt finansiella handlingsutrymme.

%	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Soliditet	15	14	10	-1	-6	-11
Soliditet exkl. ansvarsförbindelse	48	47	48	41	43	37
Skuldsättningsgrad	52	53	52	59	57	63
- varav avsättning	2	2	3	4	4	7
- varav kortfristig skuldsättning	24	27	26	30	25	23
- varav långfristig skuldsättning	26	24	23	25	28	33

Soliditeten inklusive kommunens ansvarsförbindelse är positiv. Soliditeten uppgår till 15,1%.

Den genomsnittliga soliditeten för rikets kommuner inkl. ansvarsförbindelsen var i bokslut för 2017, 17,1 procent.

De långfristiga skulderna har ökat, orsaken beror på ökade leasingkulder främst långa hyresavtal med kommunens bostadsbolag.

Sammanfattning

Av kommunens fyra finansiella mål uppfylls ett i bokslutet, målet för låneskuld per invånare uppfylls. Kommunfullmäktige har i budgeten medgett undantag för målet att självfinansiera investeringar. De kan också anses ha medgett undantag för resultatmålet i och med beslut om tilläggsanslag i och med bokslutsdialog samt till Socialnämnden.

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravet är ett krav som kommunen måste uppfylla enligt kommunallagen. Balanskravet innebär i korthet att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet blir negativt i bokslutet ska underskottet återställas inom tre år, Kommunfullmäktige ska besluta om en plan för detta. Enligt lagstiftningen ska det i förvaltningsberättelsen redovisas en balanskravsutredning i enlighet med lagen. I tabellen nedan redovisas att kommunen uppfyller balanskravet.

Balanskravsutredning tkr.						
	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Årets resultat	5 672	27 361	45 668	16 742	19 257	15 794
Samtliga realisationsvinster	-637	-730	-1 502	0	0	-644
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	5 035	26 631	44 166	16 742	19 257	15 150
Avsatt till resultatutjämningsreserv. Se nedan	0	-20 607	-38 469	-6 458	-9 272	-5 545
Ianspråktaget						
Årets balanskravsresultat	5 035	6 024	5 697	10 284	9 985	9 605

Sedan 2013 är det möjligt för kommunen att tillämpa resultatutjämningsreserv, RUR, för att under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år.

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer (§72 2013-09-25) kan en reservering till RUR göras med högst det belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar,

som överstiger 1 % av skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning.

För kommuner som inte uppfyller kravet på positiv soliditet inkl. ansvarsförbindelse för pensioner får avsätta den del av resultatet som överstiger 2 % av skatt och bidrag. Mellerud har fram till 2015 haft negativ soliditet inkl. ansvarsförbindelse och har därför endast avsatt den del som överstiger 2 %, fr.o.m. 2016 är soliditeten positiv och avsättning har skett med den del som överstiger 1 %.















Fr.o.m. 2018 sker ej avsättning om storleken på RUR överstiger 4 % av intäkterna från skatter och bidrag.






Resultatutjämningsreserv tkr						
År	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Ingående värde*	86 912	66 305	27 836	21 378	12 106	6 561
Justering efter beslut om tak. (4% av skatter och bidrag)	-63 241					
Reservering till RUR	0	20 607	38 469	6 458	9 272	5 545
Ianspråktaget						
Utgående värde*	23 671	86 912	66 305	27 836	21 378	12 106

Resultatutjämningsreserven är en del av kommunens egna kapital som uppgår till 93,6 mnkr inkl. ansvarsförbindelsen. Det finns ingen likvid fond som innehåller RUR, vid en ev. disposition så får det ske utifrån de finansiella förutsättningar som råder vid det tillfället – en utökning av låneskulden är ett sätt, förutsatt att det finns utrymme inom det finansiella målet. En översyn av storleken på resultatutjämningsreserven har gjorts i samband med beslutet om ny styrmodell, där anges nivån 4% av intäkterna från skatter och bidrag som en lämplig nivå. Det motsvarar 23,7 mnkr för 2018.

Sammanställning mål

Melleruds kommun ska alltid sätta medborgaren i centrum











Nämndmål	Nyckeltal
Att stärka infrastrukturen Kommunstyrelseförvaltningen	 Antal avstigande i Mellerud längst med linje Göteborg – Säffle
	 Antal påstigande i Mellerud längst med linje Göteborg – Säffle
Att stärka krisberedskapsförmågan och grundläggande förmåga till civilt försvar Kommunstyrelseförvaltningen	 Nationell Krisberedskapsvecka
	 Temadag om krisberedskap med en eller några samverkande aktörer.
Att utöka andelen etableringar av nyinflyttade Kommunstyrelseförvaltningen	 Antalet nyanlända som är i behov av försörjningsstöd ska minska.
	 Antal inflyttade personer från Holland
Att utöka samarbetet mellan skola, vuxenutbildning och näringsliv. Kommunstyrelseförvaltningen	 Antal elever som påbörjar en utbildning inom ett bristyrkesområde.
Att öka andelen förnybar energi Samhällsbyggnadsförvaltningen	 Andelen % av olja och el ska minska
	 Utredning och projektering för minskning av olja och el för uppvärmning ska vara färdigställt
Förebyggandearbete inom verksamhet Socialförvaltningen	 Arbeta förebyggande genom att erbjuda dagverksamhet för dementa.
	 Daglig sysselsättning för personer med psykisk ohälsa
	 Beslut om familjecentral taget
Individanpassad omsorg Socialförvaltningen	 Delaktighet vid upprättande av genomförandeplan
Inventera behovet av boendeanternativ Socialförvaltningen	 Inventering gjord

Nämndmål	Nyckeltal
Minska behovet av externa placeringar Socialförvaltningen	 Färre externa boendeköp inom psykiatri
	 Minska antalet köpta dygn för barn/vuxna
	 Utskrivningsklara
Identifiera förbättringsområden. Kultur- och utbildningsförvaltningen	 Elevers upplevelse om förväntningar och kunskap om sina möjligheter att nå målen
	 Elevers upplevelse om kunskapen om sina möjligheter att nå målen på Vuxenutbildningen

Inriktningsmålet Melleruds kommun ska alltid sätta medborgarna i centrum får anses som delvis uppnått

- Brukarundersökningen inom Stöd och Service visade högre brukarantal samt att fler brukare upplevde att de hade inflytande och fick bättre stöd än 2017.
- Inom vård och omsorg har dagverksamheten haft ett högt antal deltagare
- Nu är Karoliner skolan konverterad till pellets istället för olja. Endast Frykens lokaler återstår nu med olja för permanent uppvärmning. Utredning och projektering för minskning av olja och el för uppvärmning är klar.
- Antal elever som har påbörjat en utbildning inom bristyrken är cirka 50 elever som studerar på ett yrkesprogram
- Antalet hushåll med ekonomiskt stöd fortsätter att minska dock ligger oroanmälningar enligt socialtjänstlagen (14:1) ligger på en hög nivå för en kommun som Mellerud men antalet placeringar har minskat. Däremot har placeringskostnaderna inom IFO ökat. För att kunna förebygga ohälsa hos ungdomar har en ungdomscentral på Stinsen startats upp. Verksamheten går igång under 2019.
- Det finns en tydlig skillnad mellan flickor och pojkars kunskapsresultat både när det gäller meritvärde och behörighet till gymnasiet. Detta är inte specifikt för Mellerud under gäller i hela Sverige. Arbete med att minska skillnader mellan flickor och pojkars betyg och attityd till skolan behöver påbörjas redan in grundskolans lägre årskurser. Målet är att få upp pojkars engagemang och attityd till skolan på samma nivå som flickornas.

Melleruds kommun ska erbjuda företag gynnsamma förutsättningar för etablering och tillväxt

Nämndmål	Nyckeltal
Att revidera översiktsplanen. Kommunstyrelseförvaltningen	 Antal reviderade översiktsplaner
Att utöka marknadsföringen av kommunen Kommunstyrelseförvaltningen	 Antal besökare på Dalsland Center
	 Sammanfattande omdöme på företagsklimatet i kommunen
Attraktiv arbetsgivare Kommunstyrelseförvaltningen	 Orsak till avslut
	 Personalomsättning
Boendemiljöer Kommunstyrelseförvaltningen	
Utveckla det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) Kultur- och utbildningsförvaltningen	 Antal aktiva ungdomar inom KAA
Utveckla lärlingsprogrammet och vuxenutbildningen efter näringslivets behov Kultur- och utbildningsförvaltningen	 Antal företag som deltar på Dahlstiernskas arbetsmarknadsmässa
	 Skolans attityder till företagande - ranking Svensk näringslivsranking
Öka utbildningsnivån i Mellerud bland vuxna Kultur- och utbildningsförvaltningen	 Antal vuxenstuderande 6 månader efter avslutad yrkesutbildning
	 Antal vuxna elever som deltar i regionala vuxenutbildningar


















Inriktningsmålet Melleruds kommun ska erbjuda företag gynnsamma förutsättningar för etablering och tillväxt för anses delvis uppnått.

- Mellerud har kunnat öka antalet besökare under sommaren genom olika satsningar, det goda vädret har bidragit till fulla stränder. Vårt näringslivsklimat är stabilt men vi måste arbeta på att förbättra det ytterligare. Kommunen måste marknadsföra sig mycket mer vad som görs för att skapa förståelse och samverkan med kommuninvånarna

och näringslivet.

- Arbete med översiktsplanen fortsätter enligt plan.
- Samverkan med Position Väst, Fyrbodal och Dalslandskommunerna har bidragit till arrangemang och samprojekt som genomförts för företagsklimats- och näringslivsutveckling med skola, näringsliv, integration och arbete, etableringar och investerare.
- Cirka 50 elever studerar idag på ett yrkesprogram, samtliga av dessa yrken får betecknas som bristyrken. VVS, barn och fritid som är skolförlagda samt ett flertal olika lärlingsprogram. Genom de här satsningarna som kommunen gör idag och lokaliseringen av den lokala rekryteringsbehoven som finns i näringslivet kommer kommunen fler personer ut i praktik och arbete och därav kunna minska arbetslösheten och utanförskap
- En viss personalomsättning är att se som sund. En hög personalomsättning ger direkta nackdelar i form av onödiga kostnader för rekrytering, introduktion och inledningsvis en tappad kvalitet och produktion. Att få in ny personal ger också möjlighet att erbjuda ny kompetens och omsätta andra erfarenheter in i organisationen. Definitionen av att vara en attraktiv arbetsgivare måste kunna vara att lyckas bibehålla medarbetare i organisationen och en låg personalomsättning skulle kunna vara en indikator på att personalen trivs i organisationen. Viktigt att också fortsättningsvis bevaka om andelen medarbetare som börjar i andra kommuner ökar. Då får vi fundera på om vi inte står oss helt i konkurrensen och vad det beror på.
- Det som dock drar ner målluppfyllelsen är svårigheten med personal med rätt kompetens främst på hemvården, IFO och skolan. Det finns en lättnad vid rekrytering på flera yrkesgrupper men sjuksköterskor är det fortfarande mycket svårt att rekrytera. Bristen på utbildare lärare hindrar satsningar på ökad undervisningstid för eller och studerande och påverkar kvaliteten i våra verksamheter.

Melleruds kommun ska erbjuda god livskvalité

Nämndmål	Nyckeltal
Alla elever får godkända betyg i alla ämnen för att främja en jämlik och jämställd hälsa Kultur- och utbildningsförvaltningen	 Andel elever som slutar sarskolan med fullständiga betyg enligt sarskolans kursplaner
	 Andel kursdeltagare som slutför sina kurser på Vux-utbildningen
	 Andelen IM-språkelever som klarar IM-programmet för vidare studier inom 2 år.
	 Antal elever som slutar Dahlstiernska gymnasiet med fullständiga betyg.
	 Meritpoäng årskurs nio
	 Målluppfyllelse åk 3 - åk 6.
	 Elevers upplevelse av trygghet
Alla elever ska bli behöriga till gymnasiet gör att främja en jämlik och jämställd hälsa Kultur- och utbildningsförvaltningen	 Andel elever som är behöriga till ett nationellt gymnasieprogram
	 Godkända betyg i kärnämnen för åk 6
Att främja goda livsvillkor Kommunstyrelseförvaltningen	 Antal tobakskonsumerande ungdomar i årskurs nio och år två på gymnasiet.
	 Antal besökare på ungdomshuset Stinsen
	 Antal deltagande seniorer på friskvårdssatsningar
Att främja goda livsvillkor. Samhällsbyggnadsförvaltningen	 Andel ovidkommande vatten ska minska
	 VA plan ska finnas
Att starta byggandet av ett särskilt boende. Samhällsbyggnadsförvaltningen	 Produktionsstart av särskilt boende.
Ta fram en plan för kommunala aktiviteter i syfte att följa Länsstyrelsen och VGR:s planer för fossiloberoende samhälle år 2030 Samhällsbyggnadsförvaltningen	 Plan framtagen.
Att skapa ett kreativt utskott inför framtagande av nya detaljplaner. Plan- och byggkontoret	 Skapa en planberedningsgrupp

Nämndmål	Nyckeltal
Undersöka kunders nöjdhet Plan- och byggkontoret	● Ta fram en enkät
Genusperspektiv Socialförvaltningen	● Någon utvärdering har inte gjorts under 2018.
Stötta och inkludera nyanlända Socialförvaltningen	● Antal hushåll skall minska
	● Anmälningar p.g.a. särbehandling

Inriktningsmålet Melleruds kommun ska erbjuda god livskvalitet är delvis uppnått.

- Arbete behöver göras för att höja ungdomarnas meritvärde och samtidigt öka antalet behöriga ungdomar till gymnasiet. Ytterligare ökad samverkan i form av ungdomscentral mellan social, skola, näringsliv, arbetsmarknadsenheten och föreningslivet ska stärka ungdomarnas förmåga till lyckad skolgång och etablering in till arbetsliv.
- Behörigheten till gymnasiet är högre än föregående år. Orsaken är att fler elever har haft en anpassad studiegång där man avsiktligt har valt bort ämnen till för mån för mer undervisning i kärnämnen för att klara gymnasiebehörighet. Det har och andra sidan gjort att meritpoängen har minskat. Nyanlända elever med kort tid i Sverige gör det svårt att klara en hög måluppfyllelse
- Ungdomshuset Stinsen vars byggnad är under omfattande renovering har gjort att verksamheten tillfälligt fått flytta till Rådaskolan. Verksamheten har fungerat bra trots omständigheterna. Stinsen har under sen hösten byggt upp sin verksamhet och återinvigdes 30 jan 2019.
- För ovidkommande vatten 14 st. åtgärder klara av totalt 24 st. som har varit kravet för 2017, ytterligare 6 st. åtgärder pågår. Arbete pågår också för att kunna snabba upp takten på projektet ytterligare under 2018. Ny VA-projektledare har börjat.
- En satsning på kärnämnen i grundskolan årskurs 6 har ökat resultatet på flera skolor men en av skolorna med många elever har sänkt måluppfyllelsen i svenska och engelska vilket drar ner genomsnittet.
- Det är 58 % av eleverna som når gymnasieexamen vilket är en försämrad måluppfyllelse mot föregående år. Sänkningar av måluppfyllelsen för årskurs 6. Samt att vi inte är framme i projektet ovidkommande vatten gör att inriktningsmålet Melleruds kommun ska erbjuda god livskvalitet är delvis uppnått.









Melleruds kommun ska prioritera barnfamiljer och ungdomar

Nämndmål	Nyckeltal
Utmana och stimulera barns utveckling och lärande i förskola och fritidshem Kultur- och utbildningsförvaltningen	● Personaltätheten i förskolan ska vara högre än kommungruppens
	● Uppföljning av förskolans kvalitetsplaner
Öka måluppfyllelsen i grundskolan och gymnasiet så att alla elever ska klara kunskapskraven. Kultur- och utbildningsförvaltningen	■ Andelen elever på Dahlstiernska gymnasiet som har kunskaper för minst betyget E i sina nuvarande kurser
	■ Andelen elever på Vuxenutbildningen som når kursmålen för nuvarande kurser
	● Måluppfyllelse Särskolan
	◆ Resultat av nationella prov inom SFI
	■ Resultat av ämnesprov årskurs sex
◆ Resultat av ämnesprov årskurs 3	

Inriktningsmålet Melleruds kommun ska prioritera barnfamiljer och ungdomar är delvis uppnått.

- För att ytterligare måluppfyllelsen krävs bland annat språkutvecklande arbetssätt i alla ämnen i skolan så att nyanlända kan tillgodogöras sig utbildningen på bästa sätt. Digitalisering och användning av digital IT stödd pedagogik utvecklas hela tiden. Skolan och såväl resten av vårt samhälle har påbörjat en förändring av arbetssätt genom digitaliseringen. Lärare och elever måste ha goda förutsättningar för att kunna utveckla sin digitala kompetens
- Största programmet på gymnasieskolan är IM språk. Det råder brist på behöriga lärare, särskilt inom området svenska som andra språk.
- Alla förskolor har upprättat en egen kvalitetsplan. Planen är gjord utifrån förskolans läroplan och beskriver aktiviteter och målen för aktiviteterna

Melleruds kommun ska vara en offensiv kommun, som står för nytänkande, och som uppmuntrar till och stödjer kreativitet

Nämndmål	Nyckeltal
Att stödja den önskade näringslivsutvecklingen i kommunen. Plan- och byggkontoret	 Erbjudna förmöten
Att aktualisera kommunens planer, policy och reglementen. Kommunstyrelseförvaltningen	 Antal aktualiserade planer.
	 Utvärdering av implementering
Arbetsmiljö Socialförvaltningen	 Minskad sjukfrånvaro
	 Andel anställda med kompetensutvecklingsplan
Nyanlända elever ska erbjudas en utbildning av hög och likvärdig kvalitet Kultur- och utbildningsförvaltningen	 Antal avdelningar som använder bildstöd i förskolan (INPRINT)
	 Elevers upplevelse om att de umgås med elever med annat modersmål
Ökat kulturutbud i kommunen för att nå nya grupper Kultur- och utbildningsförvaltningen	 Antal barn och elever som erbjuds minst en kulturaktivitet

Inriktningsmålet Melleruds kommun ska vara en offensiv kommun som står för nytänkande, och som uppmuntra till och stödjer kreativitet är delvist uppnått

- För att öka måluppfyllelsen måste vi hitta sätt som hjälper människor att umgås utanför språkgränser. Aktiviteter såsom språkvän pågår.
- Kommunfullmäktige har antagit flera planer, policys, reglementen och program under 2018. 2 stycken detaljplaner är i laga kraft. Den nya styr och ledningssystemet går in i skarpt läge 2019.
- Ökad hälsa på arbetsplatsen i syfte att förbättra arbetsmiljö och våra anställdas hälsa är en viktig utgångspunkt för att bryta trenden med öka korttidssjukfrånvaro som senare leder till en ökad sjukfrånvaro. För att förutse och förstå verksamhetens tillskott av kompetens och den enskildes behov är det av vikt att våra anställda har kompetensutvecklingsplaner. Detta är ett arbete som tar tid.

Noter

Notförteckning	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Belopp i tkr				
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Avgifter affärsdrivande	34 988	33 381	27 393	25 353
Avgifter barnomsorg, vård och omsorg m.m.	10 820	10 140	10 820	10 137
Hyror	14 675	13 950	57 598	53 998
Statsbidrag	113 725	95 448	113 725	95 448
Ersättning från FK för personlig assistent	14 402	15 031	14 402	15 031
Övriga bidrag	7 142	6 109	7 142	6 109
Övriga intäkter	41 168	37 319	46 510	44 731
S:a verksamhetens intäkter	236 921	211 379	277 590	250 805
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	526 479	493 159	541 584	507 518
Hyror	20 495	18 702	14 721	13 029
Material	35 958	35 773	35 958	36 048
Köpta tjänster	163 924	141 365	156 718	140 939
Bidrag	25 980	33 909	25 980	33 909
Övriga kostnader	23 409	20 730	44 985	34 148
S:a verksamhetens kostnader	796 244	743 638	819 946	765 591
Not 3 Avskrivningar				
Inventarier	4 798	4 525	5 319	5 045
Fastigheter	19 764	18 767	24 112	22 243
Nedskrivning anläggningstillgångar		0	-387	0
S:a avskrivningar	24 563	23 292	29 044	27 289
Not 4 Skatteintäkter				
Kommunalskatt, preliminär inbetalning	370 036	358 133	370 036	358 133
S:a skatteintäkter	370 036	358 133	370 036	358 133
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1 361	487	-1 361	487
Preliminär slutavräkning innevarande år	-569	-1 890	-569	-1 890
S:a slutavräkning skatteintäkter	-1 931	-1 404	-1 931	-1 404
S:a skatteintäkter	368 105	356 729	368 105	356 729
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	148 472	148 247	148 472	148 247
Kostnadsutjämning	9 855	16 141	9 855	16 141
LSS-utjämningsbidrag	25 021	26 061	25 021	26 061
Kommunal fastighetsavgift	20 934	18 485	20 934	18 485
Generellt statsbidrag för flyktingmottagande	17 920	19 426	17 920	19 426
Regleringsbidrag	1 468	-90	1 468	-90
S:a generella statsbidrag och utjämning	223 670	228 270	223 670	228 270
Not 6 Finansiella intäkter				
Inkomsträntor	124	144	273	207
Utdelning	983	291	983	291
Övriga finansiella intäkter	570	1 183	119	202
S:a finansiella intäkter	1 678	1 618	1 376	700
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor anläggningslån*	3 666	3 499	8 235	7 670
Räntekostnad pensionsskuld	113	101	113	101
Övriga finansiella kostnader	117	103	117	105
S:a finansiella kostnader	3 895	3 704	8 464	7 877
* Lånekostnader belastar resultatet för den period de hänförs till				
Not 8 Materiella anläggningstillgångar				
- varav mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	667 041	619 859	948 362	846 883
Accumulerad avskrivning	-265 818	-247 050	-360 692	-328 329
Årets investeringar	75 434	47 358	77 733	91 535
Omklassificering	1 647	50	1 582	50
Utrangering/återföring	-5 792	0	-5 792	0
Försäljningar	-770	-933	-402	-933
Reavinnt	637	706	637	706
Avskrivning	-19 764	-18 767	-23 875	-22 243
Summa	452 614	401 223	637 552	587 669
Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-50 år	10-50 år
- specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv	19 656	17 484	19 656	17 484
Verksamhetsfastigheter	218 955	196 761	209 605	186 861
Fastigheter för affärsverksamhet	58 091	47 520	58 091	47 520
Publika fastigheter	61 554	59 285	255 583	250 913
Fastigheter för annan verksamhet	33 586	33 372	33 586	33 372
Övriga fastigheter	22 196	27 492	22 196	27 492
Pågående arbeten	38 577	19 308	38 836	24 026
Summa	452 614	401 223	637 553	587 669
- varav maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	75 476	70 265	83 978	78 767
Accumulerad avskrivning	-35 575	-31 615	-41 552	-36 936
Årets investeringar *	7 412	5 219	9 705	5 219
Omklassificeringar	51		51	0
Försäljningar		-24	0	-24
Reavinnt		24	0	24
Avskrivning	-4 798	-4 525	-5 474	-5 181
Finansiella avtal	6 734	557	6 734	557
Summa	49 298	39 901	53 441	42 426
Avskrivningstider	3-10 år	3-10 år	3-10 år	3-10 år
*Inköp av inventarier till ett värde understigande 20 tkr kostnadsförs.				
- specifikation maskiner och inventarier				
Maskiner	16 793	12 743	16 793	12 743
Inventarier	17 189	18 296	17 189	18 296
Byggnadsinventarier	396	418	3 978	1 862
Bilar och andra transportmedel	831	1 001	831	1 001
Förbättringsutgifter på fast ej ägda av komm.	771	858	771	858
Leasingavtal	13 318	6 584	13 318	6 584
IT-system			561	1 081
Summa	49 298	39 901	53 441	42 426
Totalt materiella anläggningstillgångar	501 913	441 124	690 993	630 095

Notförteckning	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Belopp i tkr				
Not 9 varav Leasing				
Fastigheter med avtalstid överstigande 3 år				
Avgifter inom ett år	3 358	1 579	3 358	1 579
Avgifter senare än ett år men inom fem år	8 568	4 510	8 568	4 510
Avgifter senare än fem år	1 391	494	1 391	494
S:a Leasing	13 318	6 584	13 318	6 584
Not 10 Finansiella anläggningstillgångar				
Kommunala bolag, aktier	3 000	3 000	0	0
Dalslands Turist AB, aktier	366	366	366	366
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	180	180	180	180
Övriga aktier och andelar	49	49	798	1 166
Kommuninvest, medlemsinsats	8 391	8 391	8 391	8 391
Kommuninvest, Förlagsbevis	1 800	1 800	1 800	1 800
Dalslands Museum & konsthall, utlånat lån	3 467	3 467	3 467	3 467
Grundfondskapital mm	50	50	50	50
S:a finansiella anläggningstillgångar	17 302	17 302	15 051	15 419
Not 11 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Förråd och lager	4 234	5 208	4 549	5 466
Exploateringsfastigheter	536	942	536	942
S:a förråd, lager och exploateringsfastighet	4 769	6 150	5 084	6 408
Not 12 Kortfristiga fordringar				
- varav fakturafordringar				
Fakturering Agresso	6 852	9 071	4 997	7 436
Konsumtionsavgifter Future	2 783	2 670	2 676	1 740
Hyror Vitex	-420	-414	-269	12
Åldreomsorg	3 111	2 968	3 111	2 968
Barnomsorgsavgifter	150	101	150	101
Övrigt	-182		-182	0
Summa	12 293	14 396	10 483	12 258
- varav övriga kortfristiga fordringar				
Handkassa och växelkassor	21	32	21	32
Fordran Migrationsverket	8 699	18 793	8 699	18 793
Skattekonto	20 841	20 499	21 275	20 729
Div. avräkningar	114	207	114	207
Dalslands Museum	596	596	596	596
Mons	8 138	6 659	8 280	6 819
Förutbetalda kostnader	3 656	4 019	3 819	4 124
Förutbetalda plankostnader	228	228	228	228
Upplypna intäkter	2 939	2 540	2 348	2 171
Övriga interimsfordringar	2 941	6 032	5 375	7 967
Upplypna fastighetsavgift	13 055	10 597	13 055	10 597
Summa	61 227	70 203	63 811	72 263
S:a kortfristiga fordringar	73 520	84 599	74 294	84 521
Not 13 Kassa och bank				
Kassa		0	0	0
Plusgiro	1 596	850	1 596	850
Bank	19 907	71 508	44 199	86 973
S:a kassa och bank	21 503	72 358	45 799	87 822
Not 14 Eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställt balansräk	290 256	262 798	297 529	259 051
Uppskrivning - förskjuten skatt			2 783	4 597
Uppskrivning insatskapital Kommuninvest			97	97
Årets resultat	5 672	27 361	9 828	32 885
Utgående balans eget kapital	295 927	290 256	310 139	296 631
- varav resultatutjämningsreserv, RUR				
Ingående värde	86 913	66 306	86 913	66 306
Årets avsättning (anpassning till maxtak)	-63 242	20 607	-63 242	20 607
Utgående värde	23 671	86 913	23 671	86 913
Not 15 Avsatt till Pensioner				
Ingående avsättning	5 183	5 664	5 183	5 664
Årets pensionsutbetalningar	-525	-570	-525	-570
Nyintjänad pension	194	-113	194	-113
Ränte- och basbeloppsuppräknig	113	101	113	101
Övrig post, bl.a ändrad tryggnad	0	101	0	101
Summa pensioner	4 965	5 183	4 965	5 183
Löneskatt	1 204	1 257	1 204	1 257
S:a avsatt till pensioner för kommunen	6 169	6 440	6 169	6 440
Del av pensionsförpliktelse som tryggats genom försäkring				
Förpliktelser intjänade före 1998, ansvarsförbind	2 863	3 209	2 863	3 209
Förpliktelser intjänade from 1998, pensionsavsä	28 192	24 673	28 192	24 673
Totalt	31 055	27 882	31 055	27 882
Not 16 Övriga avsättningar				
Avsatt pensioner för NÄRF inkl. löneskatt	5 833	5 653	5 833	5 653
Obeskattade reserver			1 550	2 712
S:a Avsättningar	5 833	5 653	7 383	8 365
Not 17 Lån i banker och kreditinstitut				
Ingående skuld	141 250	121 250	321 758	303 033
Nya lån	0	20 000	0	20 000
Amortering	0	0	-1 050	-1 275
Amortering kommande år	0	0	900	0
S:a låneskulder	141 250	141 250	321 608	321 758
Kreditgivare				
Kommuninvest	141 250	141 250	321 150	322 050
Övriga långivare	0	0	608	983
Amortering kommande år	0	0	-150	-1 275
S:a kreditgivare	141 250	141 250	321 608	321 758

Notförteckning	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Belopp i tkr				
Kommunen och koncernen har valt att inom regelverket för fastställd finanspolicy använda sig av ränteswappar för säkring av kommande räntebetalningar. Omfattning och aktuellt marknadsvärde framgår nedan:				
Nominellt värde swapkontrakt	120 000	110 000	120 000	110 000
Marknadsvärde	113 635	101 743	113 635	101 743
Undervärde	6 365	8 257	6 365	8 257
Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (s.k. ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår t.o.m. sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/övervärdet att löpande elimineras.				
Så kallad "Säkringsredovisning" tillämpas avseende derivat, bl.a. innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten.				
Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering.				
Särskild dokumentation är upprättad som bl.a. fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.				
Den genomsnittliga räntebindningstiden för koncernens skuldportfölj uppgår till 4,54 år (3,28) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 2,29 % (2,53).				
Not 18 Leasingskuld				
<i>Fastigheter med avtalstid överstigande 3 år</i>				
Avgifter inom ett år	3 358	1 579	3 358	1 579
Avgifter senare än ett år men inom fem år	8 568	4 510	8 568	4 510
Avgifter senare än fem år	1 391	494	1 391	494
S:a Leasing	13 318	6 584	13 318	6 584
Not 19 Anslutningsavgifter och investeringsbidrag				
Skuld för anläggnings-/anslutningsavgifter	2 418		2 418	
Upplösning av anläggnings-/anslutningsavgifter	-45		-45	
Skuld för statliga investeringsbidrag	3 714	1 657	3 714	1 657
Upplösning av investeringsbidrag	-48	-3	-48	-3
S:a skuld för investeringsbidrag	6 039	1 654	6 039	1 654
Totalt Långfristiga skulder	160 607	149 488	340 964	329 996
Not 20 Kortfristiga skulder				
Kommande års amortering	0	0	375	1 275
Kortfristig skuld presentkort	29	27	29	27
Leverantörsskulder	37 065	39 250	39 851	42 414
Moms	464	437	615	554
Personalens skatter, avgifter	7 985	7 618	8 224	7 845
Förmedlade medel	141	43	141	43
Div. avräkningar	542	598	542	598
Förskottsbidrag Migrationsverket och af	18 872	39 392	18 872	39 392
Semesterlöneskuld, ferielön m.m.	25 096	25 208	25 318	25 462
Upplypna sociala avgifter	19 160	18 588	19 160	18 588
Löneskatt individuell del	5 473	4 323	5 473	4 323
Upplypna räntor	1 688	1 613	1 688	1 613
Pensionskostnader individuell del	16 887	15 973	17 427	16 546
Upplypna pensionsförsäkringar	2 840	1 111	2 840	1 111
Förutbetalda skatteintäkter	3 822	3 290	3 822	3 290
Övr. förutbetalda intäkter och upplupna kostnad	7 026	8 414	10 261	9 263
Förinbetalda intäkter affärsverksamhet	3 381	3 812	11 924	10 490
S:a kortfristiga skulder	150 471	169 697	166 562	182 834

Notförteckning	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Belopp i tkr				
Not 21 Pensionsförpliktelser *				
Ingående ansvarsförbindelse	163 039	168 133	163 039	168 133
Årets utbetalningar	-8 057	-7 923	-8 057	-7 923
Nyintjänad	3 622	-307	3 622	-307
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 137	4 063	3 137	4 063
Ändring av försäkringstekniska grunder		1 273	0	1 273
Övrig post, bl.a ändrad diskonteringsränta	1 122	-2 200	1 122	-2 200
S:a pensionsförpliktelser	162 862	163 039	162 862	163 039
Löneskatt 24,26%	39 510	39 553	39 510	39 553
S:a pensionsförpliktelser	202 372	202 592	202 372	202 592
Årets förändring ansvarsförbindelse pensio	-220	-6 330	-220	-6 330
* Förpliktelser som ej är upptagna bland skulder eller avsättningar.				
Aktualiseringsgrad/Utreddningsgrad	99%	99%	99%	99%
Den totala förpliktsen har minskats med 5 mkr genom tecknande av försäkring år 2006.				
Överskottsmedel i försäkringen. KPA	698	691	698	691
Skandia	565	78	565	78
Not 22 Borgensförpliktelser				0
Melleruds Bostäder AB	180 125	180 800	180 125	180 800
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	724	751	724	751
Statliga bostadsån (ej aktualiserat)	99	99	99	99
S:a övriga ansvarsförbindelser	180 948	181 650	180 948	181 650
Melleruds kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.				
Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan 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 ekonomiska förening.				
Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Melleruds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kr och totala tillgångar till 406 323 006 299 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 383 540 120 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 383 443 610 kr.				

Driftredovisning

Driftredovisning 2018					
Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2 983	476	-2 507	-2 412	-95
Kommunstyrelsen	-284 495	198 877	-85 618	-89 324	3 706
- Administrativ förvaltning	-81 421	22 432	-58 989	-60 877	1 888
- Samhällsbyggnadsförvaltning (stödfunktioner)	-154 625	128 110	-26 515	-28 333	1 818
- Samhällsbyggnadsförvaltning (affärsverksamhet)	-48 449	48 335	-114	-114	0
varav renhållningsverksamhet	-13 771	13 657	-114	-114	0
varav VA-verksamhet	-21 283	21 283	0	0	0
varav Fjärrvärmeverksamhet	-13 395	13 395	0	0	0
Byggnadsnämnden	-3 174	2 172	-1 002	-2 821	1 819
Kultur- och utbildningsnämnden	-284 079	75 895	-208 184	-206 067	-2 117
Socialnämnden	-369 602	82 524	-287 079	-276 979	-10 100
Summa nämnder	-944 333	359 944	-584 389	-577 603	-6 786
Finansiering	-157 123	156 879	502	-5 117	5 619
- Arbetsgivaravgifter	-114 220	116 026	1 806	359	1 447
- Avtalsförsäkringar	-198	295	97	12	85
- Pensionskostnader	-40 779	25 161	-15 618	-10 623	-4 995
- Intern ränta		6 697	6 697	7 491	-794
- Förskottstat statsbidrag		8 700	8 700	0	8 700
- Övrigt	-1 926		-1 180	-2 356	1 176
Verksamhetens nettokostnader	-1 101 456	516 823	-583 887	-582 720	-1 167
Skatter och bidrag	-1 931	593 706	591 775	587 104	4 671
Skatteintäkter		370 036	370 036	369 242	794
Definitiv slutavräkning föregående år	-1 361		-1 361	-1 628	267
Preliminär slutavräkning innevarande år	-569		-569	0	-569
Inkomstutjämningsbidrag		148 472	148 472	143 354	5 118
Regleringsavgift/bidrag		1 468	1 468	1 388	80
Kostnadsutjämningsbidrag		9 855	9 855	10 249	-394
Bidrag för LSS-utjämning		25 021	25 021	23 914	1 107
Generellt bidrag		17 920	17 920	18 496	-576
Kommunal fastighetsavgift		20 934	20 934	22 089	-1 155
Finansnetto	-3 895	1 678	-2 217	-3 724	1 507
Finansiella intäkter		1 678	1 678	850	828
Finansiella kostnader	-3 895		-3 895	-4 574	679
Summa efter skatter, statsbidrag och finansnetto	-1 107 282	1 112 206	5 671	660	5 011

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för 2018 uppgår till 104 mnkr, alla projekt hinner inte färdigställas under året. Större projekt som inte hunnit färdigställas vid delåret är Västerråda, Strömbron, Särskiltboende, Nordalsskolan och Stinsen. Anslag som beräknas överföras till 2019 uppgår till 32 mnkr.

Investeringsredovisning				
Belopp i tkr	Bokslut 2018	Budget 2018	Avvikelse	Kommentar
KOMMUNSTYRELSE - administrativ förvaltning				
Tekniskt övergripande	0	200	200	
Västerråda	2 883	9 917	7 034	Upphandling pågår av Trafikverket.
Torg/Parker	0	1 291	1 291	Denna utgår till 2019.
Försäljning sjöbodar	-550	0	550	Sista tre sjöbodarna är sålda. Kommunen äger konferansboden fortfarande.
SUMMA KS - administrativ förvaltning	2 333	11 408	9 075	
Rådahallen				
Kassasystem	172	200	28	
Bottensug	55	54	-1	
Städmaskin	69,99	75	5	
SUMMA RÅDAHALLEN	296	329	33	
Gatu- och parkverksamhet				
Gång- & cykelväg Järnvägsgatan	1 463	931	-532	Genomförd med lyckat resultat.
Tillgänglighetsanpassning Strömersvik	204	192	-12	Utförd och klar.
Strömbron Håverud	0	5 791	5 791	Projektering utförd. Skall upphandlas.
Ny väg Saphult, Autogruppen	17	332	315	Utförs tillsammans med Västerråda V-formad gata. I stort sett klar.
Ny lokalgata Kv Spjutet	184	350	166	Stödkanter skall sättas när snön är borta.
Tillgänglighet Gata-Park	260	500	240	Pågår. Gäller bla. HKP och kantsten.
Uppdatering av lekplatser	285	300	15	Utfört och klart.
Asfalt Salingsgatan	274	250	-24	Klar.
Asfalt + belysning Smedjegatan	19	546	527	Utförs tillsammans med Västerråda V-formad gata. I stort sett klar.
Asfalt Gerdserud	1 321	1 200	-121	Pågår. Kommer fortsätta under 2019.
Ny väg Ängenäs, särskilt boende	796	495	-301	Pågår
Utbyte belysning Dals Rostock	13	470	457	Pågår
Asfalt Långgatan	470	580	110	Klart
Laddstolpar Rådahallen-Sunnanå hamn	0	115	115	Utförs 2019.
Grönare städer Rådahallen	0	2 340	2 340	Utförs 2019. Här har vi fått bidrag från Boverket med 408 tkr.
Ny GC-bro Ängenäs	6	250	244	Upphandling av projektör pågår.
Reinvesteringar Gata/Park	325	350	25	Utbyte belysningskabel i Gerdserud.
Summa gatu- och parkverksamhet	5 637	14 991	9 354	
Förråd- & Serviceverksamhet				
Inköp skogskärra	84	154	70	Genomförd med lyckat resultat.
Byte redskapsbärare + liten sopmaskin	1 522	1 500	-22	Genomförd med lyckat resultat.
Byte hjullastare	1 468	1 500	32	Genomförd med lyckat resultat.
Elljusspår belysning	0	300	300	
Småmaskiner	0	100	100	
Reinvesteringar Förråd/Service	252	250	-2	Redskapbod truck
Summa Förråd och service	3 326	3 804	478	
Kostverksamhet				
Ugn Rådaköket	118	120	2	
Summa kostverksamhet	118	120	2	
Lokalvårdsverksamhet				
Maskininvestering	0	30	30	
Summa lokalvårdsverksamhet	0	30	30	
Fastighetsverksamhet				
Nytt särskilt boende	21 453	19 501	-1 952	Byggnation pågår enligt plan.
Försäkringskrav	360	354	-7	Brandlarm installerat i Åsebro och Åsens skola.
Överordnat övervakningssystem	28	1 233	1 205	Arbete pågår med att utvärdera vilken väg man skall gå. Anpassningar utförda. Ljudabsorbenter i Hallings-salen återstår.
Tillgänglighet Dalslands Center	34	82	48	
Polisstationen tillgänglighetsanpassning	1	971	970	Inväntar besked från Polismyndigheten.
Modul Gården permanent boende	585	534	-50	Genomförd med lyckat resultat.
Ventilation Börsens Restaurang	875	823	-52	Genomförd med lyckat resultat.
Inredning sjöbod	0	300	300	Inget behov då bodarna är sålda.
Solceller	0	1 600	1 600	Upphandling pågår. Montage under 2019.
Utbyte av tak	1 005	1 000	-5	Nytt tak på Post-huset är genomfört.
Tillgänglighet Fastighet	222	500	278	Anpassning av biografen pågår.
Ny entre kommunhus, projektering	0	300	300	Ej startat.
Inkopplingspunkter reservkraft	117	300	183	Pågår.
Sjösättningsramp Sunnanå Hamn	1	200	199	Tillståndsansökan skickad till Länsstyrelsen.
Mark Bråna 4:1 del av	1 113	1 100	-13	Köp genomfört.
Köp Källstorp 1:25	1 020	1 020	0	Köp genomfört.
Posthuset ombyggnad IFO	70	0	-70	Upparbetad kostnad inför ombyggnad åt IFO.
Nordalskolan utbyggnad lokaler	537	5 300	4 763	Byggnation pågår enligt plan.
Förskolan Kroppefjäll ombyggnad	152	150	-2	Genomförd med lyckat resultat.

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Budget 2018	Av- vikelse	Kommentar
Åsebro skola ombyggnad förskola	246	120	-126	Genomförd med lyckat resultat.
Ventilation gruppum Åsebro skola	0	100	100	Påbörjat
Stinsen renovering	9 501	7 524	-1 977	Vissa detaljer utvändigt återstår. I övrigt klart.
Sporthall	11 931	11 177	-753	Genomförd med lyckat resultat.
				Ventilation idrottshuset, fönster: Dalslands center och Telaris, Brandlarm Nordalskolan, Kök Fagerlidshemmet, El och inntak Börsens restaurang.
<i>Reinvesteringar fastighet</i>	<i>1 489</i>	<i>1 500</i>	<i>11</i>	
Summa fastighetsverksamhet	50 740	55 689	4 949	
SUMMA KS - teknisk förvaltning	59 821	74 634	14 813	
SOCIALNÄMNDEN				
Låsbytte Fagerlid demens	300	370	70	
Inventarier, välfärdsteknik	8	80	72	
SUMMA SOCIALNÄMNDEN	308	450	142	
KULTUR- OCH UTBILDNINGNÄMNDEN				
Datorer-inventarier IKT 2018	804	800	-4	
Skolmöbler	0	500	500	
SUMMA KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	804	1 300	496	
SUMMA EJ AFFÄRSDRIVANDE	63 562	88 121	24 559	
VA-verksamhet				
VA ledningar Västeråda	3 152	884	-2 268	Pågå
VA Upperud	118	718	600	Pågå
Sanering ovidkommande vatten	7 234	11 620	4 386	Pågå
Ny intagsledning Vita Sannar	150	500	350	Projektering pågå.
VA Ångenäs särskilt boende	2 218	1 893	-326	Klart
Övergripande styr- & övervakningssystem	370	1 660	1 290	Pågå
VA-Upperud, byte befintlig ledning	0	800	800	Ingår i övriga Upperudsprojektet.
Kostnader nya anslutningar, ska debiteras	666	0	-666	
Intäkter nya anslutningar	-707	0	707	
				Nytt tak vattentorn 1 i Dals Rostock, Pumpstation Dalslandsgatan, Nya länsumpar mm.
<i>Reinvesteringar VA</i>	<i>1 197</i>	<i>1 850</i>	<i>653</i>	
Summa VA-verksamhet	14 398	19 925	5 527	
Renhållningsverksamhet				
Staket runt Hunnebyn	0	69	69	avvakta beslut om Hunnebyns framtida placering.
Komprimator med container	331	331	0	
<i>Reinvesteringar Renhållning</i>	<i>0</i>	<i>250</i>	<i>250</i>	
Summa renhållningsverksamhet	331	650	319	
Sjösättningsramp Sunnanå Hamn	6 499	5 909	-591	Tillståndsansökan skickad till Länsstyrelsen.
Mark Bråna 4:1 del av	7 188	6 466	-721	Köp genomfört.
Köp Källstorp 1:26	7 876	7 024	-852	Köp genomfört.
Posthuset ombyggnad IFO	8 564	7 582	-983	Upparbetad kostnad inför ombyggnad åt IFO.
Nordalskolan utbyggnad lokaler	9 253	8 139	-1 114	Byggnation pågå enligt plan.
Förskolan Kroppefjäll ombyggnad	9 941	8 697	-1 244	Genomförd med lyckat resultat.
Åsebro skola ombyggnad förskola	10 630	9 254	-1 375	Genomförd med lyckat resultat.
Ventilation gruppum Åsebro skola	11 318	9 812	-1 506	Påbörjat
SUMMA AFFÄRSDRIVANDE	26 047	30 387	4 340	
NETTOINVESTERINGAR TOTALT	89 609	118 507	28 899	
Årets försäljningar				
Fordon och maskiner	0			
Mark	-770			
Reavinst/förlust	637			
Förändringar finansiella leasingavtal	6 734			
BRUTTOINVESTERINGAR TOTALT	96 209	76 384	15 451	
Årets utraneringar	-5 793			
Årets omklacifering	1 698			
Årets avskrivningar	-24 563			
ÖKNING ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	67 551			
Laddstolpar, bidrag för elbilar	-66	-66	0	
Parkering Resecentrum, bidrag	-140	0	140	
Skolgården Rådaskolan, bidrag	-441	-441	0	
Intäkt anslutningar fjv Ö Mellerud	-489	-489	0	
Ny värmekälla Karolinerkolan, bidrag	-230	-230	0	Genomfört med lyckat resultat.
Laddstolpar, bidrag för elbilar	-41	-42	0	
Grönare städer	-204	-408	-204	
Summa investeringsbidrag	-1 611	-1 675	-64	

Personalekonomiskt bokslut

För att bilden av kommunens kostnader, investeringar, intäkter och samlade kompetens ska vara mer komplett, ingår en personalekonomisk redovisning i årsredovisningen. Syftet är att lyfta fram personalfrågorna samt ge kunskap om personalen, till exempel struktur och frånvaro. År 2018 uppgick personalkostnaderna till cirka 64 procent av kommunens totala bruttokostnad. Det är därför ingen överdrift att säga att personalen är kommunens största och viktigaste resurs.

Anställningsstruktur

Under året har kommunens tillsvidareanställda blivit flera. Närmare bestämt har en ökning skett med ytterligare 27 medarbetare. Av de 852 tillsvidareanställda var 713 kvinnor och 139 män, det vill säga att av kommunens anställda är drygt 83 procent kvinnor och ca 16 procent män. Det stora flertalet kvinnor har främst sin anställning inom socialförvaltningens verksamheter. Det kan också konstateras att kommunen hade ca 144 personer som var månadsavlönade med visstidsförordnande, 16 fler än föregående år. Kommunen har haft en personalrörlighet under året där 228 nyanställts och 143 personer avslutat sina tjänster. Antalet personer som avslutat sina tjänster är i stort sett detsamma som året dessförinnan. Antalet anställda kan också räknas i form av årsarbetare. Årsarbetare är en medarbetare som arbetar 100 % oberoende av sin avtalade veckoarbetstid, som kan vara allt från 34.20 timmar per vecka (kontinuerligt treskift) till 40 timmar per vecka. En årsarbetare kan således inbegripa flera anställda, till exempel två anställda som arbetar halvtid. Årsarbetare ger en tydligare bild av resursbehovet än vad antalet anställda ger. Antalet årsarbetare var 765, varav 635 kvinnor och 130 män.

Närmare 59 %, dvs. 502 personer var heltidsanställda, 391 kvinnor och 111 män, vilket innebär en ökning med 3 procentenheter. 350 var deltidsanställda, 322 kvinnor och 28 män. Andelen kvinnor som arbetar heltid är ca 55 procent. Motsvarande siffra för män är ca 80 procent. Åldersstrukturen bland de tv-anställda i kommunen har inte förändrats sedan förra året. Den största åldersgruppen är fortfarande mellan 50 och 59 år, 275 st. följd av gruppen 40–49 år, 201 st. Medelåldern bland alla anställda är 46 år för kvinnor och 44 år för män. År 2018 var 173 av kommunens medarbetare 60 år eller äldre, dvs ca 25 % fler än föregående år. Detta innebär att kommunen fortsatt kommer behöva ersättningsrekrytera ett stort antal personer. Konkurrensen om arbetskraften är stor inom många av kommunens yrkeskategorier, särskilt inom vissa yrkesgrupper så som till exempel lärare, sjuksköterskor, rehabpersonal, socio-nomer och undersköterskor. Det kommer ställas höga krav på arbetets innehåll och arbetsförhållanden för att kunna locka rätt kompetens.

Lön

Den genomsnittliga heltidslönen för tillsvidareanställda var 29 585 kr. Medellönen för kvinnor var 29 255 kr och för män 31 279 kr. En arbetsvärdering och löneöversyn genomfördes i slutet av 2018 och den analys som följde visade att vissa skillnader mellan könen fanns, men att dessa gick att förklara utifrån t.ex. marknadslöneläge i vissa konkurrensutsatta yrken.

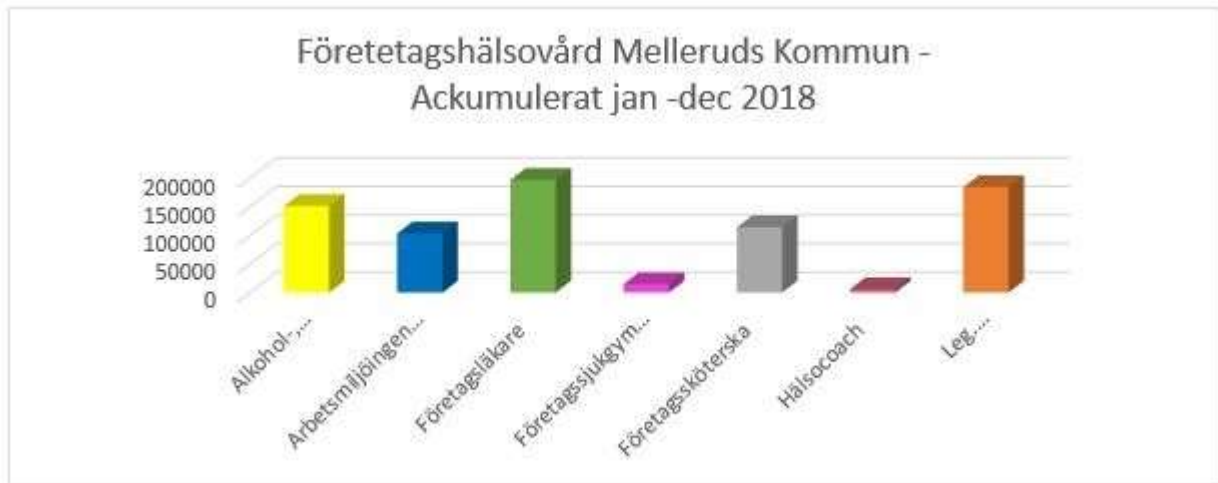
Sjukfrånvaro

Antalet sjukfrånvarodagar varierar mellan kön, åldersgrupper och yrkeskategorier. Sjukfrånvaron tenderar att öka med åldern, och kvinnor har högre sjukfrånvaro än män, även om kvinnors totala sjukfrånvaro under 2018 minskat med 0,8 procentenheter. Männens totala sjukfrånvaro har minskat med 0,4 procentenheter i förhållande till år 2017. Konstateras kan att den långa sjukfrånvaron, dvs. sjukfrånvaro över 90 dagar minskat. Korttidsfrånvaron, dvs. frånvaro upp till 14 dagar, inkluderad upprepade korttidsfrånvaro har ökat jämfört med tidigare år. Detta ger anledning till fortsatt arbete med kartläggning av frånvaroorsaker samt intensifieringar av arbetsmiljöarbetet då sjukfrånvaro de första 14 dagarna också innebär ökande kostnader i form av sjuklön.

Sjukfrånvaro	2017	2018
Dag 1-14	2,7 %	3,07 %
Dag 15-90	1,3 %	1,4 %
Dag 91 +	3,6 %	2,6 %
Total frånvaro	6,8 %	6,06 %

Total sjukfrånvaro Fördelning män – kvinnor %

	Män	Kvinnor
2016	4,4	8,2
2017	4,1	7,5
2018	3,7	6,7

Fördelning av insatser per kategori- företagshälsovård.**Pensionsskulden**

Kommunernas avtal utfäster en viss pension till personalen utöver vad folkpensions- och ATP-systemen ger. Detta ger kommunerna en pensionsskuld, vilket kan sägas motsvara det belopp som behöver förvaltas för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar för pensions- och arbetstagare. Pensionen och därmed pensionsskulden är en uppskjuten lön för tidigare utfört arbete. I skulden har hänsyn tagits till pengarnas förräntning, hur stora belopp som ska betalas ut, när och hur länge pengarna ska betalas ut. Upplupna pensionsmedel intjänade före år 1998 är i till största del återlånade av kommunen.

Under 2006 betalade kommunen av 5 mnkr på ansvarsförbindelse för pensioner. Åtgärden innebär minskade årliga pensionsutbetalningar med ca 300 tkr. Detta tryggnade förändras med utbetalningar och avkastning.

Beloppet uppgår f.n. till 3,3 mnkr.

Upplupna pensioner till och med år 1998 är bokförda som en ansvarsförbindelse och uppgår till 202,3 mnkr inklusive löneskatt. I avtal har överenskommelse träffats om att efter 1998 betala ut större delen av den årligen intjänade pensionen till förvaltning av de anställda. Pensionsutbetalningarna till ålderspensionärerna uppgick år 2018 till 10,7 mnkr (10,7) inkl. löneskatt.

Kommunen har tecknat en tjänstepensionsförsäkring för att trygga den del av den förmånsbestämda ålderspensionen som är möjlig att försäkra. Premien för intjänad FÅP under året var 8,5 mnkr (5,1 mnkr) en kraftig ökning jämfört med 2017, pga. ökade reala löner i kommunen kommer intjänande av FÅP att öka, prognosen för år 2021 är 9,1 mnkr.

De närmaste åren så beräknas inte ansvarsförbindelsen att öka utan de årliga utbetalningarna är i nivå eller högre än skuldens värdeförändring. Denna beräkning förutsätter oförändrad diskonteringsränta. De totala pensionskostnaderna uppgår till 39,7 mnkr förra året uppgick kostnaden till 34,7 mnkr. Pga. det låga ränteläget behöver diskonteringsräntan för skulden höjas, beslut om detta förväntas under 2019.

Semesterlöne- och övertidsskulden

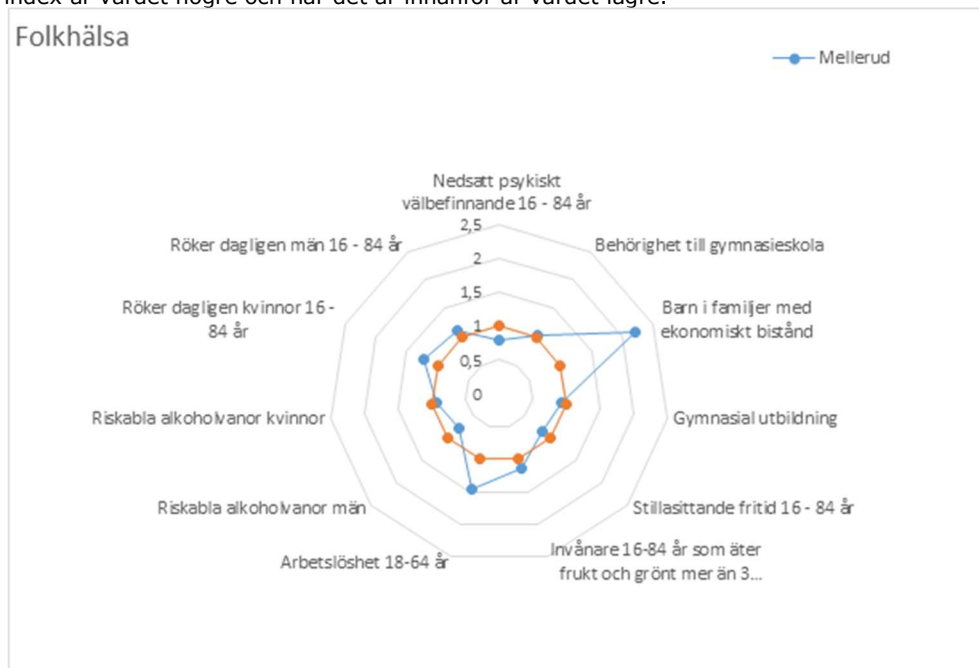
Arbetsgivaren har också en skuld gentemot arbetstagarna för outtagen semester, ferielöneskuld, övertid och timlöneskuld. År 2018 uppgår skulden till 31,3 mnkr, vilket är en ökning med 0,2 mnkr sedan år 2017. Det är främst antalet komptimmar som ökat, från 3 993 timmar till 4 972. De anställda har sparat 10 555 semesterdagar en minskning med 420 dagar jämfört med föregående år! Antal anställda som sparat 40 semesterdagar har sjunkit från 76 st. till 67.

Välfärdsredovisning

VÄLFÄRDSREDOVISNING

Välfärdsredovisningen bygger på den lokala folkhälsopolitiska policyn för Melleruds kommun, som i sin tur har sin grund i Västra Götalandsregionens folkhälsopolitiska policy med sex utmaningar. Områdena är jämlika och jämställda livsvillkor, trygga och goda uppväxtvillkor, livslångt lärande, ökat arbetsdeltagande, åldrande med livskvalitet och goda levnadsvanor. Utmaningarna har tagits fram tillsammans med folkhälsoaktörer i regionen och de grundar sig på regionala och lokala förhållanden som påverkar människors livsvillkor. Policyn ligger också till grund för folkhälsoinsatserna i Melleruds kommun.

Nedan följer ett litet urval av faktorer som har betydelse för hälsoläget i Melleruds kommun. Detta urval presenteras i form av ett spindeldiagram som redogör för viktiga förutsättningarna för folkhälsan. Mellerud jämförs här med riket som har index 100 och består av den ljusare cirkeln. När Mellerud, som är den mörkare cirkeln, befinner sig utanför index är värdet högre och när det är innanför är värdet lägre.



Miljö- , energi- och klimatstrategiskt arbete

Miljöredovisning från Dalslands miljö- och energikontor (DMEK)

Miljöprogram för Dalsland

Under 2018 beslutade direktionen att förslaget till det gemensamma miljöpolitiska programmet för medlemskommunerna ska omarbetas. DMEK har fått i uppdrag att ta fram upplägg och plan för processen som kommer att starta under första kvartalet 2019

Miljöledning i kommunen

Miljöstrategerna har stöttat kommunens miljöledningsarbete vilket har inneburit dialog med kommunchefen samt närvarat på ledningsgruppsmöten (KLG). Miljörutiner inom energianvändning, pappersanvändning, avfall, inköp och tjänsteresor har tagits fram och gäller för alla anställda. Diskussioner har förts med KLG på vilket sätt miljöledningsarbetet kan implementeras i ledningssystemet Stratsys.

En miljörevision genomfördes i slutet av 2017 och miljörevisionsrapporten redovisades under 2018. Revisionsrapporten presenterades i KLG och för KS under våren 2018.

I december 2018 deltog en miljöstrateg på Melleruds chefsträff för att informera om miljöledningsarbetet. Rekommendationerna från miljörevisionen presenterades och framtagna miljörutiner redovisades.

Energi och klimat

Energi- och klimatrådgivningen har arbetat fokuserat med förnybar energi genom Energimyndighetens insatsprojekt "Sol". Intresset har varit stort och många privatpersoner, företag och organisationer har kontaktat rådgivningen för information kring solceller. Tillsammans med projektet "Samskapande Grön Omställning" så arrangerade rådgivningen miljöseminarier under Mellerudsmässan samt dialogmötet en "Laddad & Gasad kväll i Mellerud". Temat för de båda insatserna var gas- och elbilar samt solenergi.

Energistrategerna har genomfört den årliga uppföljningen av kommunens energianvändning. Från 2009 till 2017 har Melleruds kommun inklusive Mellbo minskat energianvändningen i sina fastigheter från 190 kWh/m² år 2009 till 164 kWh/m² år 2017. En minskning med 14 %. Inom området fordon och transporter har strategerna stöttat kommunen med att ansöka medel från Klimatklivet för laddplatser till elbilar. Under 2019 kommer två nya laddplatser att installeras.

ras vid Rådahallen och Sunnanå hamn. I november invigdes även en tankstation för biogas och kommunen har börjat ställa om sin fordonsflotta till biogas.

Energistrategerna har tillsammans med kommunens energigrupp arbetat strategiskt med att hitta åtgärder för energi-effektivisering och ökad andel förnyelsebar energi under året. Bl.a. har en prioriterad lista för installation av solceller på kommunala fastigheter och lokaler arbetats fram och presenterats för politiken.

Hållbar samhällsplanering

DMEK har medverkat i Melleruds arbetsprocess med den nya översiktsplanen. Under 2018 har man bland annat tillsammans arbetat fram förslag på åtgärder med miljökoppling i genomförandeplanen med hänsyn till miljö kvalitetsnormerna. DMEK har vidare medverkat i arbetet med den kommungemensamma avfallsplanen samt deltagit i arbetet med VA-planen.

Naturvård/hållbar markanvändning

Under våren fick Dalsland besök av representanter i Horizon 2020 projektet HNV-Link, där DMEK medverkar. Besökarna utgjordes av forskare, rådgivare, naturvårdare och lantbrukare från Grekland, Bulgarien, England, Frankrike och Finland. Ett par dagar spenderades i fält i Mellerud då kommunen har mycket intressanta hävdgynnade naturmiljöer, i synnerhet i Dalformationens kalkrika marker. Den 30 november hölls ett regionalt möte i Dalsland som del i avslutningen av projektet HNV-Link. Lokala, regionala och nationella aktörer medverkade såsom representanter från WWF och Jordbruksverket. Mötet blev lyckat och projektet har bl.a. lett till ett politiskt beslut om att DMEK fortsatt satsar resurser inom området hållbar markanvändning vilket kommer att gynna både näringsliv och biologisk mångfald i Mellerud. För den intresserade finns information från 30 nov i en film på länken:

<https://www.youtube.com/watch?v=3w41s5McawA&feature=youtu.be>

Vattenplanering/vattenvårdsfrågor

DMEK deltar i Dalbergså/Holmsåns vattenråd och Dalslands kanals vattenråd. En särskild satsning görs i Teåkersälven för att förbättra livsmiljön för flodpärlmusslan, örningen och många andra arter. En bredsamverkan sker mellan många aktörer och under året färdigställdes en samlad Åtgärdsplan för Teåkersälven och ett antal olika åtgärder har påbörjats eller är på gång. DMEK genomför fortlöpande kalkningar av försurade vattendrag.

DMEK har beviljats särskilda medel från Havs- vattenmyndigheten (HaV) för att utveckla arbetet med att minska övergödningen av sjöar och vattendrag. Ett pilotprojekt om åtgärdsamordning startas i februari 2019 i tre delavrinningsområden, i Gestad-Grinstadsområdet på Dalboslätten, i Melleruds och Vänersborgs kommuner.

DMEK deltog på Vänerdagen den 12 november i Åmål.

Miljöanpassad offentlig upphandling - Hållbar konsumtion

En uppföljning av miljökraven i det Dalslandsgemensamma avtalet för "Lokalvårdsprodukter, papper och plast" från år 2015 har utförts under 2018 för Färgelanda, Dals-Ed, Bengtsfors och Melleruds kommun. Andelen miljömärkta varor, andelen biotekniska produkter samt inköpta mikrofiberprodukter har sammanställts för respektive kommun. I Melleruds kommun var andelen inköpta miljömärkta kemikalier 49% av den totala inköpskostnaden under år 2017. Rapporten presenterades för alla lokalvårdschefer i Dalslandskommunerna och för KSAU i Mellerud under våren 2018. Lokalpressen informerades via ett pressmeddelande.

En uppföljning av miljökraven för levererade IT-produkter påbörjades under hösten 2018 och beräknas vara klar under första kvartalet 2019.

Dalslands miljö- och energikontor arrangerade tillsammans med SJB, CSR VästSverige och Ragnsells ett seminarium i oktober 2018 i Fengersfors om hur byggavfall kan användas som en resurs. Diskussioner fördes hur fastighetsbranschen tillsammans kan resurseffektivisera och hur återbrukat material kan återanvändas. Ingen från Melleruds kommun kunde dock delta på seminariet men en miljöstrateg informerade Melleruds energigrupp om seminariet och om fortsatta samverkansförslag.

Åtgärdsprogrammet – Utmaningar för ett hållbart Västra Götaland

Västra Götalands länsstyrelse, Skogsstyrelsen och Västra Götalandsregionen har tagit fram ett åtgärdsprogram med syfte att gemensamt kunna nå miljömålen. Miljöstrategerna arbetade tillsammans med Melleruds kommun fram ett förslag på vilka åtaganden som Melleruds kommun ska åta sig. Förslaget lades fram för KS i oktober som tog beslut om åtagandena. Alla åtaganden kommer att läggas upp på en nationell åtgärdswebb och följas upp årligen.

Kommunfullmäktige

Resultaträkning

Ordf. Morgan E. Andersson

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-955	-476	-1 173	-696
Personalkostnader	1 623	1 523	1 901	378
Löpande kostnader	1 443	1 460	1 683	223
Sa kostnader	3 066	2 983	3 584	601
Resultat	2 111	2 507	2 412	-95

Verksamhetsbeskrivning

Kommunfullmäktige är kommunens beslutande församling. Fullmäktige består av 31 förtroendevalda ledamöter. Kommunfullmäktige tillsätter kommunstyrelse och de nämnder som utöver styrelsen behövs för att fullgöra kommunens uppgifter. Det är fullmäktige som bestämmer nämndernas verksamhetsområden och inbördes förhållanden.

Genom avtal samverkar Överförmyndarna i Uddevalla, Lysekil, Färgelanda, Strömstad, Tanum, Sotenäs, Munkedal och Mellerud och har ett gemensamt kontor i Uddevalla, där Uddevalla är värdkommun. Överförmyndaren är en kommunal myndighet som har till uppgift att utöva tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode män. Fullmäktige väljer överförmyndaren på fyra år. Länsstyrelsen utövar tillsyn över verksamheten.

Kommunerna har det fulla ansvaret för genomförande av allmänna val till riksdag, landsting, kommunfullmäktige och EU-parlamentet. För detta får kommunerna ett anpassat statsbidrag. Under året kommer riksdagsval att ske.

Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på kommunfullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också för medborgarna. Med sin granskning bidrar revisionen till att värna och utveckla demokrati, rättssäkerhet och effektivitet.

Analys verksamhet

Samtliga redovisningar, som ska granskas, har inkommit till samverkande överförmyndare. Till september 2018, har 87 redovisningar, av totalt 105, granskats. Av de kvarvarande 18 redovisningarna är 9 under pågående granskning.

Arbetet med de allmänna valen har stundtals varit intensivt under året p.g.a. valen till riksdag, landsting och kommun (9 september). Förtidsröstningen har ordnats under 2,5 veckor inklusive institutionsröstning på sex av kommunens särskilda boenden och ambulerande röstmottagning har erbjudits. Under valdagen hölls fem vallokaler och en förtidsröstningslokal öppna och bemannade i kommunen. Nytt för i år var att även valnämndens preliminära rösträkning utfördes av förordnade röstmottagare.

Revisionen har granskat årsredovisningen 2017, delårsbokslutet 2018 och utlämnande av allmän handling. En uppföljning av granskning av protokoll, har också genomförts. Pågående granskningar handlar om gymnasieskolan och ledningskulturen i kommunen.

Analys ekonomi

Valmyndigheten har fastställt att Melleruds kommun får 201 508 kr i stadsbidrag. Arbetet har löpt enligt plan. Utbetalningar av arvoden och ersättningar för röstmottagarna sker den 26 oktober och syns i skrivande stund inte i resultatet. Den tidigare oron om extrakostnader har reducerats och har hanterats löpande.

Då 18 redovisningar, för överförmyndaren, ännu ej är granskade, kan det eventuellt bli ett mindre överskott under förutsättning att inget oförutsett inträffar.

I de fall det inte uppstår något revisionsbehov utöver den beslutade revisionsplanen så kommer revisionens anslag att räcka till.

Då kommunfullmäktigeskostnader för arvoden är större än budgeterar bör övriga kostnader hållas nere för att nå en budget i balans.

Framtid

Överförmyndarorganisationen planerar utbildning för vårdpersonalen under hösten 2018.

Den 1 juli 2017 kom en ny lagstiftning angående fullmakter. Man har nu möjlighet att skriva en framtidsfullmakt, detta innebär att en person kan skriva en fullmakt att använda i framtiden, om behov uppstår. Detta kan innebära att antalet gode män minskar något, men någon förändring kanske inte märks förrän om några år. Under 2019 kommer EU-val att hållas.

Kommunfullmäktiges revisorer

Resultaträkning

Ordf. Joacim Magnusson

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-1	0	-1	-1
Personalkostnader	180	183	201	18
Löpande kostnader	341	435	429	-6
Sa kostnader	522	617	630	12
Resultat	521	617	629	12

Verksamhetsbeskrivning

Revisorerna är fullmäktiges och ytterst medborgarnas demokratiska instrument för granskning och kontroll av den verksamhet som bedrivs i styrelser, nämnder, och företag. Revisionen har en central roll när det gäller att säkerställa insynen i och kontrollen av all verksamhet som kommuner ansvarar för.

Revisionen ger legitimitet och förtroende åt verksamheten, men också vara förmedlare av väsentlig och nödvändig kritik. Med sina insatser kan revisionen också generera bidrag till förbättring och utveckling av verksamheten.

Analys verksamhet

Vi har granskat årsredovisningen 2017, hantering av allmän handling, delårsbokslut 2018.

Vi har också gjort en uppföljning av granskning av protokoll.

De sista granskningarna 2018 var om planering av gymnasieskolans framtida verksamhet och om arbetsmiljö och ledarskap.

Analys ekonomi

Den tilldelade revisionsbudgeten räckte till verksamhet enligt upprättad revisionsplan.

Överförmyndare

Resultaträkning

Överförmyndare Peter Ljungdahl

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-954	-274	-1 002	-727
Personalkostnader	1 254	856	1 396	541
Löpande kostnader	515	439	692	253
Sa kostnader	1 769	1 295	2 088	793
Resultat	815	1 021	1 087	66

Verksamhetsbeskrivning

Genom avtal samverkar Överförmyndarna i Uddevalla, Lysekil, Färgelanda, Strömstad, Tanum, Sotenäs, Munkedal och Mellerud och har ett gemensamt kontor i Uddevalla, där Uddevalla är värdkommun.

Överförmyndaren är en kommunal myndighet som har till uppgift att utöva tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode män. Fullmäktige väljer överförmyndaren på fyra år. Länsstyrelsen utövar tillsyn över verksamheten. Överförmyndarens huvuduppgift är att vara samhällets stödfunktion för personer som inte kan hävda sin rätt eller ta tillvara sina intressen. Denna myndighet tillser att personer som på grund av ålder, sjukdom, försvagat hälsotillstånd, psykisk störning eller liknande får hjälp av god man eller förvaltare för att sköta ekonomi och annat så att vardagen fungerar bra. Överförmyndaren har också som uppgift att bevaka de minderårigas rätt i samhället. Det kan gälla rättshandlingar vid köp av fastighet eller bostadsrätt, del i dödsbo eller om barnet saknar förmyndare/föräldrar.

Analys verksamhet

Överförmyndaren flyttar beslutsrätten från sig själv till delegaten – Samverkande överförmyndare Uddevalla, som träder i Överförmyndarens ställe. All handläggningen sker i Uddevalla kommun. Under 2018 har Paul Heldmar avsagt sig uppdraget som ersättare för överförmyndaren. Som ny ersättare har Gunnar Karlsson valts.

Den 1 juli 2017 kom en ny lagstiftning angående fullmakter. Man har nu möjlighet att skriva en framtidsfullmakt, detta innebär att en person kan skriva en fullmakt att använda i framtiden, om behov uppstår. Detta kan innebära att antalet gode män minskar något, men någon förändring kanske inte märks förrän om några år.

Samtliga redovisningar, som ska granskas, har inkommit till samverkande överförmyndare. Mellerud har, enligt följande:

90 godmanskap med 51 gode män,
 7 förvaltarskap med 7 förvaltare
 1 godmanskap för bortovarande med 1 god man
 3 godmanskap för ensamkommande barn med 2 gode män
 4 ärenden med förordnade vårdnadshavare med 3 ställföreträdare
 (45 förmyndarskap med 52 förmyndare) överförmyndaren har tillsyn över ex försäkringsutbetalning till omyndig eller omyndig som fått arv
 Summa: 150 ställföreträdarskap, 116 ställföreträdare varav 52 föräldrar
 En utbildning av gode män har genomförts. Utbildningen genomfördes i Mellerud av Samverkande Överförmyndare, Uddevalla. Antalet deltagare var över förväntan.

Analys ekonomi

För närvarande finns inga EKB med gode män som omfattas av schablonen eller kan återsökas medel för, detta täcks av utbetalda medel från staten. De tre EKB som har godman omfattas inte av schablonen. Resultatet för 2018 blir ett mindre överskott.

Framtid

Då kostnader för EKB med god man idag täcks av tidigare utbetalda medel, som kanske inte räcker till i framtiden, behöver anslag för detta tillföras i budget kommande år.

Valnämnd

Resultaträkning

Valhandläggaren Anna Granlund

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	0	-202	-170	32
Personalkostnader	4	271	159	-111
Löpande kostnader	0	28	32	4
Sa kostnader	4	298	191	-107
Resultat	4	96	21	-76

Verksamhetsbeskrivning

I varje kommun ska det finnas en valnämnd som är lokal valmyndighet. Valnämnden ansvarar för det praktiska genomförandet av de allmänna valen i kommunen (riksdag, landsting, kommun), folkomröstningar enligt folkomröstningslagen, val föranledda av EU-medlemskapet med mera samt folkomröstningar i kommunen.

Söndagen den 9 september 2018 var det allmänna val i Sverige. Då röstade folket i val till riksdagen, kommunfullmäktige och regionfullmäktige. För detta arbete får kommunen ett statsbidrag.

Analys måluppfyllelse

Valnämnden har inga särskilda mål (enligt kommunens styr- och ledningssystem) för sin verksamhet.

Analys verksamhet

Har blivit gjort:

Under 2018 har det varit allmänna val där folket röstat till riksdag, landsting och kommun. Månaden kring valdagen, den 9 september, har varit särskilt intensivt. Arbetet har utförts enligt plan. Betydande fokus har även ägnats åt att skapa struktur för arbetet.

- Under våren har valadministrationen och valnämnden medverkat vid Länsstyrelsens utbildningar.
- Cirka 60 valarbetare har förordnats, utbildats samt avlagt kunskapstest för att kunna tjänstgöra som röstmottagare.
- Valnämnden har sammanträtt sex gånger under året.
- Förtidsröstningen ordnades under 2,5 veckor (även helger) på hösten inklusive institutionsröstning på sex av kommunens särskilda boenden. Ambulerande röstmottagning har erbjudits. Under denna period har vissa kommunala funktioner tjänstgjort. För att försöka hålla nere kostnaderna har valadministrationen själva arbetat med förtidsröstningen.
- Under valdagen hölls fem vallokaler och en förtidsröstningslokal öppna och bemannade i kommunen. Arbetet i vallokalerna var intensivt och valdeltagandet ökade i kommunen. Utöver röstningen i vallokalen innebar detta bland annat att fler förtidsröstade behövde tas omhand i vallokalerna, vilket tog mer tid i anspråk jämfört med senaste valet.
- Nytt för i år var att även valnämndens preliminära rösträkning utfördes av förordnade röstmottagare.
- Eftersom ersättningen för valarbete behövde förtydligas har ett förslag till reviderade arvoden, på förslag av valnämnden, fastställts av fullmäktige.
- Arbetet med val 2018 har utvärderats och redovisats till valnämnden.
- Under året har arbetet präglats av att skapa struktur. Exempelvis har valnämnden fått ett reglemente, förhållningsregler för propaganda har utformats liksom diverse arbetsrutiner för valorganisationen (i samverkan med främst Åmåls kommun) och en kommunikationsplan. Valhandläggaren har bl.a. medverkat i ett reportage i Melleruds nyheter för att informera om kommunens del i de allmänna valen. Även en informationsmail och webbsida har används som verktyg i kommunikationsarbetet. Information har även tagits fram och distribuerats till de lokala partierna, bl.a. i samverkan med samhällsbyggnadsförvaltningen. Både kommunikationsplanen och att röstmottagarna uppfyller kriterierna för röstmottagare har följts upp. Säkerhetsperspektivet har också varit mer påtagligt detta år.

Analys ekonomi

- För sin medverkan i vid 2018 års val får kommunerna ett statsbidrag. Valmyndigheten har fastställt storleken på Melleruds kommuns del av statsbidraget till 201 508 kr. Bidraget har utbetalas för 2018. Beloppet bygger på en schablon samt antalet röstberättigade. Det faktiska bidraget är 31 508 kr högre än det budgeterade bidraget.
- Tidigt under 2018 identifierade valadministrationen en osäkerhet kring om ersättningen för valarbetarna var tillräckligt hög. Till och med prognos 3 såg budgeten ut att hålla. Arbete har skett löpande för att försöka hålla nere kostnaderna.
- Utbetalningar till röstmottagarna och övertidsersättning till personal skedde från och med oktober. Därefter har kostnaderna för ersättningar och arvoden för röstmottagarna, i huvudsak, lett till att budgeten överskridits med ca 76 tkr.

Åtgärder för att komma i balans

- Frågan om bemanning har hanterats löpande för att försöka hålla nere kostnaderna.
- Inför nästa val bör ett PM tas fram med information om arbete och ersättningar utifrån gällande avtal för berörda chefer.
- Inför 2019 bör antalet röstmottagare ses över, personal som arbetar med förtidsröstningen bör schemaläggas, röstmottagarna bör uppmanas att samåka i större utsträckning.

Framtid

Våren 2019 är det val till Europaparlamentet.

Kommunstyrelsen

Resultaträkning

Ordf. Tommy W Johansson

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-186 652	-198 796	-181 108	17 688
Personalkostnader	78 174	85 372	83 641	-1 731
Löpande kostnader	190 186	199 043	186 791	-12 252
Sa kostnader	268 361	282 622	270 432	-12 190
Resultat	81 709	85 618	89 324	3 706

Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen består av elva ledamöter och är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter enligt fullmäktiges riktlinjer och övriga styrdokument och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen ska också bereda ärenden till fullmäktige. Kommunstyrelsen i Mellerud är även teknisk nämnd.

Kommunstyrelsen ska ha uppsikt över övriga nämnders och kommunala organs verksamhet, över de kommunala bolagen, samt över de kommunalförbund, med mera, som kommunen är medlem i. Kommunstyrelsen har ett arbetsutskott, tillika ekonomiutskott, personalutskott, förhandlingsdelegation samt trafik- och krisledningsnämnd.

Verksamheten bedrivs i två förvaltningar samt en byggenhet. Kommunstyrelsens administrativa förvaltning samt kommunstyrelsens samhällsbyggnadsförvaltning. Byggenheten servar både byggnadsnämnd (genom bygglov, bygganmälan, strandskyddsdispens och enkla detaljplaner) och kommunstyrelsen (detaljplaner och pågående arbete med översiktsplan)

Kommunstyrelseförvaltningen

Resultaträkning

Kommunchef Sophia Vikström

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-21 958	-22 352	-18 277	4 075
Personalkostnader	32 523	35 725	32 374	-3 352
Löpande kostnader	45 555	45 616	46 780	1 165
Sa kostnader	78 078	81 341	79 154	-2 187
Resultat	56 119	58 989	60 877	1 888

Verksamhetsbeskrivning

Den administrativa förvaltningen leds av kommunchefen och direkt underställda är stab som innehåller kommunövergripande enheter för ekonomi, personal, kansli, it och arbetsmarknadsfrågor. Kommunchefen ansvarar även för miljö- och hälsosamordning, Rådahallen, Medborgarkontor, turistfrågor, näringslivsfrågor samt plan- och byggenheten.

Näringslivsfrämjande åtgärder bedrivs i samverkan med många olika parter såsom: Kommunalförbundet Fyrbodal, MellerudsNavet och Näringslivsrådet. Näringslivsansvarig med marknadsföringsansvar är näringslivssamordnare på del av sin tjänst.
















Det är viktigt att ge möjligheter för företag att starta och utvecklas i Mellerud. Nära dialog sker med företagare och köpmän.



Kommunen har överlåtit ansvaret för miljöverksamheten till Dalslandskommunernas Miljö- och energiförbund. Miljöverksamheten regleras till en stor del av miljöbalken som styr tillsynsarbetet och upplysningsverksamheten inom naturvård samt strandskydd, miljöskydd, hälsoskydd, täkter, förorenad mark, kemikalieanvändning, avfall med mera. Övrig tillsyn styrs av livsmedels- och djurskyddslagstiftning.

Miljöstrategiskt arbete är det miljöarbete som inte är lagreglerat myndighetsarbete. Kommunstyrelsen bestämmer inriktning och mål för miljöstrategens arbete. Miljöstrategen är anställd av Dalslandskommunernas Miljö- och energiförbund men arbetar på uppdrag av Melleruds kommunstyrelse.

Folkhälsoarbetet i kommunen bedrivs genom samarbete med regionen och miljö och hälsönämnden.

Inriktningsmål och analys


Inriktningsmål	KF mål	Nämndmål	Nyckeltal
Melleruds kommun ska alltid sätta medborgaren i centrum	Att utveckla ett hållbart samhälle	Att stärka infrastrukturen	 Antal avstigande i Mellerud längst med linje Göteborg – Säffle  Antal påstigande i Mellerud längst med linje Göteborg – Säffle
		Att stärka krisberedskapsförmågan och grundläggande förmåga till civilt försvar	 Nationell Krisberedskapsvecka  Temadag om krisberedskap med en eller några samverkande aktörer.
		Att utöka andelen etableringar av nyinflyttade	 Antalet nyanlända som är i behov av försörjningsstöd ska minska.  Antal inflyttade personer från Holland
		Att utöka samarbetet mellan skola, vuxenutbildning och näringsliv.	 Antal elever som påbörjar en utbildning inom ett bristyrkesområde.
Melleruds kommun ska erbjuda företag gynnsamma förutsättningar för etablering och tillväxt	Att utveckla kommunens attraktivitet	Att revidera översiktsplanen.	 Antal reviderade översiktsplaner
		Att utöka marknadsföringen av kommunen	 Antal besökare på Dalsland Center  Sammanfattande omdöme på företagsklimatet i kommunen
		Attraktiv arbetsgivare	 Orsak till avslut  Personalomsättning
		Boendemiljöer	
Melleruds kommun ska erbjuda god livskvalité	Att främja en jämlik och jämställd hälsa	Att främja goda livsvillkor	 Antal tobakskonsumerande ungdomar i årskurs nio och år två på gymnasiet.  Antal besökare på ungdomshuset Stinsen  Antal deltagande seniorer på friskvårdssatsningar

Inriktningsmål	KF mål	Nämndmål	Nyckeltal
Melleruds kommun ska vara en offensiv kommun, som står för nytänkande, och som uppmuntrar till och stödjer kreativitet	Att utveckla dialogen mellan politiker och tjänstemän	Att aktualisera kommunens planer, policy och reglementen.	 Antal aktualiserade planer.  Utvärdering av implementering

Analys måluppfyllelse

Antal avstigande i Mellerud längst med linje Göteborg – Säffle, Säffle-Göteborg

Nyckeltalet tas fram halvårsvis eftersom det finns begränsningar vad gäller framtagandet av statistiken från Västtrafik. I det underlag vi har sedan förra leverans av statistik är att antal påstigande och avstigande är mindre än beräknat. Detta beror delvis på ombyggnation och statistik förs inte på resande med ersättning bussar. Melleruds kommun har inte aktivt arbetat med att öka antalet resenärer

 Hollandsprojektet har inte uppfyllt något mätbart mål med inflyttade till kommunen, projektet avslutas i december 2018.

Nationell Krisberedskapsvecka

Är genomförd enligt plan

Temadag om krisberedskap med en eller några samverkande aktörer.

Är genomförd enligt plan

Antal inflyttade personer från Holland

Ingen har ännu flyttat hit under 2018 som resultat av emigreringsmässan.

Antal elever som påbörjar en utbildning inom ett bristyrkesområde.

Antal elever som påbörjar en utbildning inom ett bristyrkesområde

Antal elever som har påbörjat en utbildning inom bristyrken har cirka 50 elever studerar på ett yrkesprogram.

Antal reviderade översiktsplaner

Samrådshandlingar till översiktsplan är framtagna och planen är på samråd under tiden 22 nov 2018 tom 31 jan 2019. Översiktsplanen beräknas att antas hösten 2019.

Antal besökare på Dalsland Center

Dalslands Center uppmätte 158 096 besökare under 2018. Antalet besökare har varit rekordhög och beror delvis på 150 års jubiléet av Dalslandskanal.

Sammanfattande omdöme på företagsklimatet i kommunen

Företagsklimatet i Melleruds kommun står på samma nivå som 2017 3,61 som anses godtagbart.

Orsak till avslut

Av de 62 personer som valt att avsluta sina anställningar har 19 personer uppgett att de börjat arbeta i annan kommun. En viss personalomsättning är att se som sund. En hög personalomsättning ger direkta nackdelar i form av onödiga kostnader för rekrytering, introduktion och inledningsvis en tappad kvalitet och produktion. Att få in ny personal ger också möjlighet att erhålla ny kompetens och omsätta andra erfarenheter in i organisationen.

● Antal besökare på ungdomshuset Stinsen

Det har varit svårt att mäta besöksantalet för ungdomshuset som varit på Rådaskolan under renoveringen av Stinsen. Många besökare inte registrerat sitt besök utan t.ex. gått direkt till utomhusaktiviteterna på skolgården. Stinsen har haft verksamhet under renoveringen som har varit större än förväntat.

◆ Antal tobakskonsumerande ungdomar i årskurs nio och år två på gymnasiet.

Det finns ingen statistik på detta nyckeltal. Statistiken tas fram vart 3 år

● Antal deltagande seniorer på friskvårdssatsningar

Antalet seniorer som deltar i träning på gymmet har varit ganska konstant över året.

● Utvärdering av implementering

Under året har ett nytt styr och ledningssystem antagits av kommunfullmäktige. Reglementen som har antagits av kommunfullmäktige är: Reglemente för kommunens aktivitetsansvar för ungdomar 2018-2022, Upphandlingsreglemente, Attestreglemente. Revidering av Kommunstyrelsens, Byggnadsnämndens, Kultur- och utbildningsnämndens reglemente, Socialnämndens reglemente, revidering och Valnämndens reglemente samt Revidering av reglemente för kommunal uppvaktning i Melleruds kommun.

Nya policys som antagits under 2018: Tobakspolicy och Arbetsmiljöpolicy

Nya planer som antagits under 2018:

Vatten och avloppsplan (VA-plan) för Mellerudskommun. Målet med VA-planen är att identifiera och konkretisera prioriterade åtgärder med planering i tid och kostnad, utifrån de behov och begränsningar som finns i Melleruds kommun.

Gemensam avfallsplan för de 4 Dalslandskommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud 2018-2025. Sedan 2013 samverkar kommunerna genom gemensamma avfallsföreskrifter och gemensam upphandling av avfallsinsamling. Nu har man även tagit gemensamt fram en avfallsplan. Syftet med avfallsplanen är att ta fram övergripande och detaljerade mål som ska gälla för avfallshanteringen i kommunerna fram till år 2025. I planen anges också åtgärder som kommunernas olika förvaltningar och bolag ska genomföra för att målen ska uppnås.

Plan för psykiskt och socialt omhändertagande (POSOM) i Melleruds kommun. Den nya planen innebär inga större förändringar i sättet att arbeta, med två undantag. Det ena är att posom-samordnaren ska vara kommunal tjänsteperson. Det andra att samverkande aktörer ska göras delaktiga i posom-arbetet. Två nya detaljplaner har antagits av kommunfullmäktige och trätt i laga kraft, detaljplanen för Sundserud och detaljplanen Norra Ängenäs.

Kommunfullmäktige har även antagit ett nytt profilprogram där kommunvapen är reviderat. Syftet med profilprogrammet är att utifrån den nya profilen modernisera marknadsföringen för att vara en attraktiv kommun mot utvalda målgrupper och spegla framtid att bygga samverkan och nya tillväxt-möjligheter. Pga. av resursbrist har inte ett ny näringslivsplan kunnat tas fram.

Det finns flera reglementen, policys, program och planer som behöver uppdateras.

Analys verksamhet

Upphandling av nytt ekonomisystem är i huvudsak färdigt. Dalslands samarbetskommuner har valt ett system som levereras av Xledger/Arribatec. Enhetens mål att 60% av fakturorna ska vara elektroniska under 2018 är uppfyllt. Kravet på att alla nya leverantörer måste lämna e-fakturor kommer att vara lagstadgat i april 2019. Målet för 2019 är att 50% av kommunens 1 600 leverantörerna ska lämna elektroniska fakturor. Alla förvaltningsekonomer har fått en introduktion i direktupphandling via kommunens upphandlingsverktyg, e-avrop och kan därmed vara ett stöd till sina chefer vid mindre upphandlingar. Enhetens redovisningsansvariga är projektledare för upphandling och implementering av gemensamt ekonomisystem för samarbetskommunerna, kommunalförbund, bolag och stiftelser. Det har inneburit och kommer att innebära en kraftsamling utöver det vanliga. Kommunens upphandlingar har fått en uppryckning i och med de utökade resurserna. Upphandlaren har medverkat i flera ledningsgrupper och insikten om behovet av att minska antalet anställda som gör inköp till att teckna ramavtal för avrop börjar sätta sig. Samarbetskommunerna har också utökat sina resurser, vilket har utökat samarbetet.

Administrativa enheten avvecklades då Arbetsmarknadsenheten slogs ihop med Vuxenutbildningen och en ny enhet bildas - Enheten för Digital Service (EDS). Arbetet var klart i månadsskiftet september - oktober 2018. Mycket tid har lagts på förberedelser för omorganisationen.

Kommunen har under 2018 satsat på att öka informationssäkerheten, bland annat har förändringar skett i intranätsmiljön (Microsoft Office 365). Där säkerheten höjts i syfte att kunna använda verktygen för i stort sett all informationshandling som kan ske utanför specifika verksamhetssystem. EDS har också satsat på att bidra till en förbättrad trådlös uppkoppling genom utökat antal accesspunkter för WiFi, samt tagit fram ett publikt öppet WiFi på utvalda platser.

eTjänster och automatiserade processer för kommunens olika verksamheter, har också påbörjats. EDS har tagit fram

en plattform och portal för invånare och företag där de kan följa de ärenden de skickat till kommunen. Tjänsten är inte fullt färdig, men första eTjänsten kopplad till signering med stöd av BankID är lanserad.

Under april månad anställdes också en projektledare med uppdrag att leda arbetet mot fler heltidstjänster i Melleruds kommun. Inom ramen för "Heltidsprojektet" har ett stort arbete genomförts avseende information om projektets intentioner, utbildning till schemaläggare, avtals- och schemaplanering samt planering för uppstart av en bemanningsenhet, vilket är en viktig del av heltidsprojektet för att kunna tillvarata medarbetarnas önskan om ökad sysselsättningsgrad på mest kostnadseffektiva sätt. Samtliga deltidsanställda inom socialförvaltningen har fått lämna besked på vilken sysselsättningsgrad var och en önskar sig. Totalt sett har detta resulterat i en ökning med 24 årsarbetare. Under året har ett nytt arbetssätt påbörjats där varje HR-konsult är inriktad på att som generalist stödja "sin" specifika förvaltning för att därutöver också ansvara för specifikt ämnesområde inom HR att fördjupa sig i. Arbetet med att förnya de politiska styrdokumenterna inom de personaladministrativa området har resulterat i att ett antal dokument förnyats.

Det administrativa arbetet med verksamhetsövergången av enheten HUV, hållbar utveckling väst, från Dalslands miljö- och energiförbund till Innovatum har skett enligt plan till årsskiftet. Det interna arbetet har intensifierats för att sänka sjukfrånvaron genom personalvårdsronder bl.a. vilket resulterat i att vi sänkt ohälsotalen i jämförelse med 2017. Trots detta kan vi inte helt glädja oss då vi under året sett att den korta och återkommande sjukfrånvaron ökat. Ett omfattande arbete har bedrivits avseende att via enkäter fånga upp vad kommunens medarbetare uppfattar vara en attraktiv arbetsgivare, i syfte att få underlag för förbättringar som kan bidra till ökad attraktivitet och förbättrad kompetensförsörjning. Arbetet har bedrivits med att planera för- och erbjuda kommunens chefer bättre stöd i genomförandet av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Arbetet med framtagande av lokalt samverkansavtal med de fackliga parterna har inte kommit så långt som var tänkt. Ett förslag ligger förvisso klart för ev. smärre justeringar för att samverkas med de fackliga parterna. Dock finns tankar på att istället påbörja diskussion med de fackliga parterna om annat arbetssätt i syfte att i högre grad föra dialog direkt med medarbetarna. De fackliga parterna kommer under inledningen av år 2019 bjudas in till en workshop för att parterna därefter ska kunna fatta beslut kring vilket arbetssätt som är mest lämpligt för Melleruds kommun.

Införande av KIA, ett verksamhetssystem som ska underlätta arbetet med handläggning och uppföljning av tillbud och arbetsskador bl.a. är påbörjat men inte färdigt att lanseras p.g.a. att det bakomliggande arbetet tar lång tid att färdigställa. Arbetet med detta fortgår. Utbildning och införande av Adato, ett verksamhetssystem innebärande ett bättre stöd för chefer avseende rehabiliteringsarbetet, har fördröjts genom att den integration som utlovats från VISMA, leverantören av vårt PA system, inte skett enligt plan. Dialog har förts med samtliga inblandade parter vilket gjort att vi nu i slutet av januari 2019 tagit ytterligare steg för att få detta projekt i hamn. Upphandlingen av nytt personal- och lönesystem gick under våren i stå p.g.a. bristande konkurrens genom det att endast en aktör inkom med anbud. Arbetet har återupptagits genom att de fyra samverkande Dalslandskommunerna nu i slutet av januari återupptagit processen.

Samverkan med integration, utbildning och arbete med näringslivet är påbörjat med att lokalisera behoven av näringslivets rekryterings- och kompetensbehov, inom bransch- och yrkesområde, praktik och sommarjobbs möjligheter som finns. Även vilka behov som kommunen behöver säkerställa utbildningar för att klara näringslivet framtida behov.

SFI kommer under hösten att starta yrkesspår inom Vård och barnomsorg, Industri/hantverk, Service, starta eget, även snabbspår och en orienteringskurs som riktar sig mot de elever som har utbildningsplikt inom etableringen. Kursen är ett samarbete AME/VUX " Arbetsliv och arbetsmarknad". Näringsliv och skola kommer under hösten att samverka mer med de lokala företagen. Cirka 50 elever studerar idag på ett yrkesprogram, samtliga av dessa yrken får betecknas som bristyrken. VVS, barn och fritid som är skolförslagna samt ett flertal olika lärlingsprogram. Genom de här satsningarna som kommunen gör idag och lokaliseringen av de lokala rekryteringsbehoven som finns i näringslivet kommer kommunen fler personer ut i praktik och arbete och därav kunna minska arbetslösheten och utanförskap.

Generation och ägarväxling är en stor fråga som Dalslandskommunerna har börjat samverka kring och kommer att utvecklas vidare för att klara behoven för landsbygdsorternas utveckling. Dalsland kommer på besök är ett samverkansprojekt för att marknadsföra Dalslandskommunernas tillväxt och utvecklingsmöjligheter för att få fler att etablera sig och bosätta sig i Dalsland. Företagen i Dalsland har rekryteringsbehov och efterfrågar rätt kompetens för att kunna utvecklas. Genomförandet är i januari 2019 där kommunen och lokala företag kommer att medverka. Viktigt att samverkansarbetet fortsätter efter genomförandet även i de lokala orterna.

Företagsklimatet är stabilt i Mellerud men vi behöver se över vilka behov som efterfrågas. Viktigt att kommunen sätter egna mål vad man vill bli bättre på för att uppnå bättre resultat i rankingresultaten som speglar företagsklimatet i kommunen.

Kommunen har flertal markområden som kommunen behöver marknadsföra. Med översiktsplanen kan Melleruds kommun lättare nå investerare och etablerare. Även medverka på Positions Väst mässor för att marknadsföra kommunen i rätt forum.

Melleruds kommun är en attraktiv besöksort och man kan se fyra tydliga dragare: Området runt Upperdshöljen, Vänerkusten (Sunnanå Hamn och Vita Sannar), Dals Rostock med Kroppefjäll samt centrala Mellerud som handelsplats. I området kring Dalsland Center finns ett gott samarbete med närings- och föreningsliv. Vi ser resultat i form av ökat besöksantal i Dalsland Center, i stort sett alla av kommunens lokaler längs slussområdet är uthyrda för främst sommaröppna verksamheter. Nordiska Tomtemuseets flytt till Håverud ses som mycket positivt med möjlighet till året runt-verksamhet. Återinvigning av Håveruds Hotell gör att vi nu kan erbjuda de flesta typer av övernattningsmöjligheter i området. Det saknas barnaktiviteter i området för att locka fler barnfamiljer att besöka och semestra kring området.

I Stenmagasinet, Sunnanå Hamn pågår ett projekt 2018–2019 för att förbättra turistservicen, vilket redan första säsongen fallit väl ut. Turistinformation har varit öppen mellan juni-augusti och även denna har mottagits positivt av både besökare och lokalbefolkning. Viktigt att vi kan locka till oss fler entreprenörer och kompetent arbetskraft till besöksnäringen. Dalsland har marknadsförts på ett bra sätt via Turistrådet Västsverige och DTAB, vi har kunnat erbjuda ett fint jubileumsprogram. Turismutveckling har bedrivits via fortsatt god samverkan mellan kommun, näringsliv och föreningsliv främst i Häverudsområdet men också i Sunnanå Hamn. Årets besökssiffra 158 096 kan jämföras med helår 2017: 133 000 besökare. Tidigare besöksrekord uppmättes 2016 då vi hade 136 000 besökare i lokalerna. Förhoppningsvis har den lyckade jubileumssäsongen 2018 gjort intryck och med hjälp av framgångsrika marknadsföringsåtgärder för Dalsland i sin helhet förväntar vi oss goda besökssiffror även under 2019.

Den nya hallen vid Rådahallen invigdes vid skolstarten. B-hallen har fått nytt golv. Omklädningsrummen på sportsidan är ombyggda och har fått skärmväggar och fler duschar. En ny bastu i simhallen har installerats. Pga. det varma och soliga sommarvärdet har besökande till simhallen varit färre än väntat. En stor vattenläcka upptäcktes och är åtgärdad.

Analys ekonomi

Ekonomienheten redovisar ett överskott. Orsaken är främst de pågående projekten upphandling av ekonomisystem och upphandling av personalsystem. Det var avsatt 500 tkr för extra stöd till upphandlingstjänster. Ekonomisystems-upphandlingen är klar och har förbrukat 143 tkr. Upphandlingen av personalsystemet avbröts, nedlagda kostnader 55 tkr. Ekonomienheten har under året sålt tjänster till samarbetskommunerna för 186 tkr samt extra tjänster för avveckling av HUV med 50 tkr.

Enheten för digital service redovisar ett överskott. 300 tkr beror på att konsulter inte tagits in i den omfattning som planerats, då vi efter halvårsskiftet 2018 ändra taktik och istället satsa på utbildning av befintlig personal. 200 tkr beror på en kombination av uteblivna Co-op anställningar av elever från Högskolan Väst och omprioriteringar utifrån kommunens totala ekonomiska situation. 165 tkr beror på fördröjning i två projekt på grund av brist av konsulter med rätt kompetens.

Personalenheten redovisar ett överskott. För personalenhetens verksamhet innebär avvikelser ett plus gentemot budget på 473 tkr varav 224 tkr är intäkter med grund i sjukfrånvaro där personalenheten återsökt pengar från AFA. En osäker intäktskälla som är helt beroende av vilka rehabiliterande insatser som utförs. Vidare beror närmare 100 tkr av dessa intäkter på försålda tjänster till Dalslands miljö- och energiförbund. För övrigt lämnar verksamheten personalenheten ett plus på nära 250 tkr. En av orsakerna till detta överskott gentemot budget beror på att kostnaden för företagshälsovård har rymts inom budget med 850 tkr. Facklig verksamhet lämnar ett plus på 467 tkr. En verksamhet som är mycket svår att prognosticera då kostnaderna ökar beroende på hur aktiva de fackliga organisationerna är både avseende aktivitet i form av att organisera sig som lokal facklig part men också utifrån hur aktiva befintliga fackliga organisationer är i både det fackliga arbetet och i arbetsmiljöarbetet.

För övrigt kan sägas att personalkostnaderna, lön och arbetsgivaravgifter etc. marginellt dragit över budget samt att kostnaderna för administrativa tjänster inkl. databehandling legat 176 % över budget. Detta beror på att tidigare beställda inköp av nya administrativa system såsom ADATO (ett system som införs för att ge bättre struktur och kontroll på nödvändiga rehabiliteringsinsatser vilken förhoppningsvis ska bidra till sänkt sjukfrånvaro på sikt) och WINLAS (ett system för att underlätta i anställningsförfarandet) har medfört icke budgeterade kostnader både för drift och för integration av systemen vilket ger en del av förklaringen till att denna post allt för högt belastats.

Projekt minska sjuktalet har under våren inte belastats med andra kostnader än lönekostnader p.g.a. utökad bemanning för att internt kunna arbeta mera koncentrerat med att stötta cheferna i arbetet med sjukfrånvaro och rehabilitering. Drygt 200 tkr finns kvar på denna post gentemot budget. Budgeten för Heltidsprojektet har belastats till 90 %.

Näringslivsbudget har ett överskott bl.a. pga. att näringslivsinsatser har senare lagts till 2019. Arbetstidsinsatser kring jubileumsfirande kring Melleruds Kanalyran & kanalkalaset har prioriterats. Näringslivspersonal budget går med underskott pga. ökade personalkostnader. Hollandsprojektet har blivit en kostnad som bidragit till ett underskott och inte uppfyllt de mål som var uppsatt. Budgeten för Projekt Sunnanå och Turism har ett överskott i budgeten. En bidragande orsak är att lönebidragsmedel har varit svårt att beräkna i förskott.

Rådahallen går med underskott. Ökade kostnader för vatten och el för den nya hallen har inte budgeterats. Inför det nya kassasystemet behövdes nya passerkort köpas in som inte från början var budgeterade. Korten kunde inte bokföras i investeringsprojektet utan fick tas från driftmedel. Den varma sommaren som har gjort att antalet besökare till badet var mycket mindre än väntat. Vattenläckan medförde extra kostnader och även elens kostnad sen förra året.

Arbete med Översiktsplanen har överskridit budget ordentligt. De stora kostnaderna är det digitala programmet som har blivit mycket dyrare än beräknat. Översiktsplanen har under året haft flera workshoppar med förtroendevalda som inte var budgeterat. Vi har haft en konsult samt studentmedarbetare som har arbetat med översiktsplanen. Det har varit begränsade resurser att dra arbete från kommunstyrelseförvaltningen, Översiktsplanen är ute på samråd och förväntas att antas under hösten 2019. Idag finns det inga avsatta medel för fortsatt arbete 2019.

För detaljplaner hade vi under 2018 500 mnkr för avsatta medel vilket också har överskridits, 3 detaljplaner har tagits fram.

Åtgärder för att komma i balans

De flesta enheterna på kommunstyrelseförvaltningen har gått med ett överskott för 2018. Budgeten för 2019 är snävare och större prioriteringar i arbetet kommer att behöva göras.

Det finns 200 tkr avsatta för detaljplaner vilket inte räcker till en detaljplan.

Rådahallen har bekymmer med höga vatten och elkostnader. Hjälp behövs från samhällsbyggnadsförvaltningen med att komma tillrätta med höga kostnader såsom bevakning av mätare etc.

Framtid

Ökade kostnader för arbetsmiljö kommer att tillkomma på Medborgarkontoret. Utredning om en gemensam reception för Mellbo och kommunhuset ska utredas under 2019. En gemensam reception kan i framtiden minska personalkostnader eller ge en ökad service till våra kommuninvånare

Hyses- och driftbidraget kommer att revideras, ökade kostnader kan förväntas.

Studieförbundsbidraget har ökat från 206 till 260.

Ny förvaltningslag träder i kraft den 1 juni, ökad service mot medborgare.

Under 2019 kommer ett nytt ekonomisystem att implementeras, tekniskt och kunskapsmässigt. Skarp drift planeras till år 2020. Implementeringen sker i samverkan med andra Dalslandskommuner, vi jobbar för att arbetsuppgifterna ska utföras på samma sätt så att en uppsättning ska kunna kopieras till alla.

En ny lag som innebär att alla inköp i offentlig sektor ska faktureras med e-faktura från och med den 1 april 2019 är beslutad. Den nya lagen innebär inget utökat krav på kommunens fakturering, utöver att kommunen måste skicka e-faktura till andra offentliga myndigheter.

Under 2019 kommer vi behöva fokusera på kommunen informationssäkerhetsarbete. Ett dataskyddsbud / informationssäkerhetssamordnare behöver rekryteras så att vi kan leva upp till lagstiftningen. Det har inte funnits några lösningar med gemensamma tjänster för Dalslandskommunerna. Melleruds kommun behöver utveckla e-tjänster vilket in sin tur innebär att organisationens digitala mognad behöver ökas. För att i framtiden kunna kostnadseffektivisera samt skapa mer utrymme för mänskliga kontakter fortsätter arbetet med automatiserade processer. Arbetet går inte i den hastighet som önskas pga. brist av resurser. I och med att vi skapar flera digitala processer måste IT infrastrukturen att ses över för att inte kostnader ska löpa iväg.

Det finns en viss oro för kommande års ekonomiska situation på personalenheten. Konkret kan sägas att den neddragning som aviserats med 25 % av budget för företagshälsovårdsinsatser troligen kan komma innebära att 2019 års verksamhet kommer få det mycket svårt att hålla kostnaderna inom budgetram. Kostnaderna för företagshälsovård präglar i mångt och mycket kostnaderna för sjukfrånvaron. Höga sjukfrånvarokostnader ger höga företagshälsovårdskostnader. Oro i samhället, i privatlivet och på arbetsplatserna ger också ökade kostnader för företagshälsovård. Budget för företagshälsovården borde därför ökas.

Återupptagen upphandling av nytt HR- och lönesystem kommer kräva ekonomiska resurser av ännu ej känd storlek. Arbetet med upphandlingen återupptas vid inledningen av 2019. Detta förväntas bli ett omfattande projekt för personalenheten både avseende upphandlingsdelen likväl som för implementeringsperioden där för övrigt hela organisationen kommer bli inblandad.

Utöver ovanstående bör tilläggas följande; att säkerställa kommunens personalförsörjning och arbeta med frågor som bidrar till att Melleruds kommun blir en än mer attraktiv arbetsgivare är och kommer vara av största vikt framöver i tider när rekryteringsproblematiken till många av kommunens yrkesgrupper är stor över hela landet. Inom ramen för begreppet attraktiv arbetsgivare ryms förutom bra stöd till chefer bl.a. översyn och förbättringar av annonsering- och rekryteringsprocessen. Vilket utifrån kostnader innebär att kommunen skulle behöva införskaffa ett rekryteringssystem för att bättre leva upp till de lagkrav som ställs både utifrån diskrimineringslagstiftning och utifrån krav på diarieföring av ansökningshandlingar.

Fler och/eller bättre personalförmåner och i sig något som kommunen skulle behöva satsa på. För att betraktas som attraktiv arbetsgivare så är det rimligt att kommunen inte har sämre förmåner än närliggande och konkurrerande kommer. Möjlighet till friskvårdande insatser för samtliga anställda är exempel på sådan förmån.

Rådahallens budget behöver ökas för att få en för att tillgodose behovet av processoptimering och säkerhetskontroll för vattnet till bassängerna. Det finns en hög identifierad risk med feldosering av kemikalier samt vattenläckor som inte observeras. Även ett övervakningssystem i källaren som larmar om värden i bassängerna borde installeras. Tillbyggnaden av nya sporthallen riskerar att påverka Rådahallens personalkostnad, detta gäller även kostnaderna för el och vatten för hallen inte finns budgeterade för.

Antalet besökande till badet måste öka. Det är viktigt att man hittar lösningar för att förnya och utveckla verksamheten så att vi kan behålla eller öka vår besöksnivå. Flera investeringsförslag finns men kan inte genomföras under de kommande åren pga. andra prioriterade investeringsprojekt.

En ny enhet träder i kraft hos kommunstyrelseförvaltningen, Tillväxtenheten. Enheten kommer att arbeta med markförsäljning och inköp. Ett fokus på en bra planberedskap och marknadsföring för försäljning av tomter både för boende

och verksamheter är nödvändig för att skapa förutsättningar för tillväxt.

Frukostmöten/ lunchmöte, seminarium i samverkan med andra aktörer med intressanta föreläsare behöver startas i kommunens regi för att skapa samverkan och gemenskap. Kommunen behöver stå som arrangör för Kanalyran och Melleruds mässan där ansvaret och arbetet utförs idag av kommunens anställda och bidrar med medel för genomförande och för att marknadsföras som en av kommunens aktiviteter. Viktigt att samverka med företagsföreningar, organisationer och föreningar kring arrangemangen.

Profilprogrammet är fastlagt till 270 tkr och implementeringsplanen är budgeterad till 35 tkr 2018 och 35 tkr 2019. Material i övrigt skall fasas ut i verksamheterna.

Fyrbodals kommunalförbund eftersträvar att alla kommunerna genomför utbildningarna Förenkla helt enkelt och Insikt. Tidigare har Fyrbodals kommunalförbund tillsammans med Västra Götalandsregionen subventionerat kommuners deltagande. Förenkla helt enkelt kan minska kostnaderna om man genomför den tillsammans med en annan kommun. Melleruds kommun och en till kommun återstår i Fyrbodal. Nu har den andra kommunen valt att genomföra utbildningen under 2019 och Fyrbodals kommunalförbund erbjuder att betala för kursens kostnader på ca 220 tkr/ kommun under 2019. Kommunerna betalar då för lokal och mat för de stora gruppmötena.

Med Insikt genom SKL behöver en konsult anlitas men många kommuner har genomfört metodiken med goda resultat som ökat betydligt i ranking resultaten genom att presentera faktiska resultat från de som haft kontakt med kommunen och då även förbättrat det interna arbetet för att förbättra det interna arbetet.

För besöksnäringens/turismutvecklingens fortsatt goda utveckling och för att kunna möta en förväntad ökning av besökare är det viktigt att stärka turistorganisationen i kommunen. Samverkan med besöksnäringensföretagen i hela kommunen behöver stärkas, Fortsatt utveckling av områdena runt Upperdshöljen och längs Vänerkusten men också identifiering av andra potentiella besöksmål finns på agendan. Näringslivsstrategi som innefattar besöksnäringen upprättas under 2019.

Budgeten för näringsliv är budgeterat för tre stora poster som näringslivsinsatser, turism och besöksnäring och marknadsföringsinsatser som skall bidra till kommunens tillväxt, utveckling och attraktivitet. För att uppnå efterfrågan, behov och uppsatta mål för att stärka kommunens näringslivsinsatser behöver budgeten utökas.

Vi har fått beviljat medel från Tillväxtverket för att genom ungdomshuset arbeta med att förbättra livssituationen för ungdomar genom ökad samverkan från statliga och kommunala aktörer. Det har kunnat anställas ytterligare en fritidsledare och till det kommer ytterligare en resurs att anställas för att stärka upp samordningen mellan de olika aktörerna. Individ- och familjeomsorgen kommer att ha en handläggare från ungdomssidan på plats vissa tider för att täcka upp behov. Familjebehandlare från socialtjänsten kommer tillsammans med sköterskor från BVC och BMM att driva föräldragrupsverksamhet. En kurator från elevhälsan kommer att finnas på plats vissa tider, för att kunna erbjuda stöd och hjälp. Ungdomsmottagningen kommer också att ingå i samverkan med en kurator. Arbetsmarknadsenheten kommer att ingå i samverkan, till stor del riktat till den äldre delen av ungdomarna.

Under 2019 kommer äldreveckan att anordnas för att visa upp vad som finns i Mellerud och vilken hjälp och stöd som finns att söka. I samband med detta kommer två dagar mer digital tillsammans med Telia att anordnas där ungdomar lär äldre att hantera våra digitala verktyg. Detta är ett koncept som startade i Vara flera kommuner har sedan använt sig av konceptet. MerDigital är en grundläggande IT-utbildning för att minska det digitala utanförskapet hos äldre. Nya digitala tjänster inom skola, vård och omsorg ger våra invånare möjlighet att ta del av samhällstjänster på ett helt annat sätt än tidigare. Tjänster inom vård och äldreomsorg bidrar till exempel till att äldre kan bo kvar i sina hem längre.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Resultaträkning

Förvaltningschef Magnus Olsson

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-164 693	-176 444	-162 831	13 613
Personalkostnader	45 651	49 646	51 267	1 621
Löpande kostnader	144 631	153 427	140 011	-13 417
Sa kostnader	190 283	201 281	191 278	-10 003
Resultat	25 590	26 629	28 447	1 817

Verksamhetsbeskrivning

Förvaltningschef och ansvarig för förvaltningen är Magnus Olsson.

Kommunstyrelsens Samhällsbyggnadsförvaltning utför service till kommunens invånare, kommunala förvaltningar, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Verksamhetsområdena är fastighet, parkskötsel, förrådsverksamhet, underhåll och nybyggnation av gator, vatten och avlopp, kost- och lokalvårdsverksamhet, renhållning och fjärrvärme. Verksamhetsområdena vatten och avlopp, renhållning samt fjärrvärme är affärsdrivande verksamheter och särredovisas även i en egen resultattabell.

Administrationen - Förvaltningschef Magnus Olsson.

Förvaltningens administrativa funktion utför service åt förvaltningens övriga enheter, Kommunstyrelsekontoret samt kommunens medborgare. Inom administration ligger övergripande funktioner såsom diariehantering, ekonomi, vägbi drag och gemensam infrastruktur. Här finns även en projektingenjör.

Fastighetsenheten - Fastighetschef Peter Mossberg

Fastighetsenheten driver och förvaltar alla kommunens egna fastigheter som nyttjas av förvaltningarna eller hyrs ut externt. Fastighetsenheten ansvarar för all mark som ägs av Melleruds kommun. Fritidsanläggningar samt driftsbidrag till föreningar hanteras också av fastighetsenheten. Fastighetsbeståndet består av ca 64 600 kvm med fördelningen 16% Socialförvaltningen, 48% Kultur- och utbildningsnämnden, 18% Kommunstyrelsen, 12% externa/övriga hyresgäster, 6% Föreningar samt 1 % ej uthyrningsbara objekt. Sunnanå Hamn ingår också under fastighetsenheten. Bostadsanpassning för privat personer handläggs också av fastighetsenheten.

Gatu- och Parkenheten - Gatu- och Parkchef Lorentz Norberg

Gatuenhetens ansvarsområden är gator, skyltning och vinterväghållning. Gatuenheten utför projekt samt underhållsarbeten tillsammans med andra enheter. Parkenheten tillhandahåller specialistkunskap inom grönytesektorn samt deltar i aktiviteter som marknadsför Melleruds kommun och bidrar till en attraktiv kommun att vistas, arbeta och bo i. Verksamheten omfattar gräsklippning, busk- och rabattskötsel, trädplantering, snöröjning på alla kommunala gator samt gång- och cykelvägar, offentlig belysning, underhåll av lekplatser samt skötsel av fyra kommunala badplatser.

Serviceenheten - Servicechef Martin Zetterström

Serviceenheten inrymmer kost, lokalvård och kontorsvakmästeri och har 48 tillsvidareanställda och ca 17 timanställda. Våra produktionskök har hög standard och är i mycket bra skick. Lokalvården städar idag ca 38 300 m² i kommunens lokaler. Moderna metoder används t ex miljövänliga rengöringsmedel. I kommunen finns för närvarande 4 produktionskök. Kommunens livsmedelspolicy samt måltidspolicy följs och vi markerar ursprungsland för kött och fågelprodukter samt fiskrätter enligt godkända vatten och fiskemetoder från hållbart bestånd (MSC) på våra matsedlar. Vårt mål är att ha 100% svenskt kött/kyckling. Kommunens skolmatsedlar finns som en applikation i mobiltelefon. Tillsammans med Dalslandskommunerna och Säffle kommun har ett kostdatasystem införts. Datasystemet går under namnet "Matilda".

Enheten Förråd och service - Enhetschef Patrik Tellander

Enheten Förråd och service ansvarar för kommunens förrådsverksamhet, verkstad, bilpool, maskinpool, offentlig renhållning, leasingbilar, motionsspår samt skogsbruk. Inom Förråd och service ingår ansvar för administrativa sysslor som tillstånd för LTF, torghandel, utkörning av matleveranser mellan kommunens kök och verksamheter 365 dagar per år, uteserveringar, administration av skrotbilar, praktikanter och bidragsanställda mm. I verksamheten ingår även servicelaget som är en resurs till andra verksamheter samtidigt som det ger en möjlighet för personer med särskilda behov att komma in på arbetsmarknaden.

Renhållningsenheten - Renhållningschef Patrik Tellander

Renhållningen ansvarar för kommunens hämtning och omhändertagande av hushållsavfall där även slamsugning av enskilda avlopp ingår. Verksamheten är en affärsverksamhet och särredovisas. I Melleruds kommun finns Hunnebyns

avfallsanläggning som är kommunens återvinningscentral och mottagningsstation för hushållens grov- och farliga avfall. Allt avfall som kommer in till Hunnebyn transporteras ut från anläggningen för behandling. Inget hushållsavfall tas emot. Hämtning av hushållsavfall och slamsugning sker av gemensamt upphandlad entreprenör med kommunerna Bengtsfors, Dals Ed och Färgelanda. Hushållsavfallet fraktas efter insamling direkt till Trollhättan där det lastas om och transporteras vidare för behandling, Matavfall blir till biogas och övrigt avfall förbränns och blir till el och fjärrvärme. I kommunen finns sju återvinningsstationer som ägs av FTI (Förpacknings- och tidningsinsamlingen).

VA-enheten - VA-chef Anders Broberg

Verksamhetens uppgift är att försörja de delar i kommunen som har kommunalt vatten och avlopp med dricksvatten av god kvalitet samt en avloppsrening som uppfyller myndigheternas krav. För detta ändamål finns tre vattenverk, tre reningsverk, 43 avloppspumpstationer samt 27 LTA-pumpstationer för enskilda fastigheter i kommunen. Enheten är en affärsdrivande verksamhet och särredovisas.

Fjärrvärmeenheten - Fjärrvärmechef Peter Mossberg

Kommunen har fem mindre fjärrvärmeverk som producerar fjärrvärme till delar av Kommunens fastigheter, Melleruds Bostäders fastigheter och privata fastigheter. Två heltidsanställda tekniker sköter om våra anläggningar. Utöver detta ansvarar dessa även för värme och ventilation i alla kommunala fastigheter. Enheten är en affärsdrivande verksamhet och särredovisas.

Särredovisning affärsverksamhet

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-45 982	-48 335	-44 905	3 430
Summa intäkter	-45 982	-48 335	-44 905	3 430
Personalkostnader	8 881	9 551	9 313	-238
Löpande kostnader	37 101	38 898	35 706	-3 192
Summa kostnader	45 982	48 449	45 019	-3 430
Resultat	0	114	114	0

Inriktningsmål och analys

Inriktningsmål	KF mål	Nämndmål	Nyckeltal
Melleruds kommun ska alltid sätta medborgaren i centrum	Att utveckla ett hållbart samhälle	Att öka andelen förnybar energi	● Andelen % av olja och el ska minska
			● Utredning och projektering för minskning av olja och el för uppvärmning ska vara färdigställt
Melleruds kommun ska erbjuda god livskvalité	Att främja en jämlik och jämställd hälsa	Att främja goda livsvillkor.	■ Andel ovidkommande vatten ska minska
			● VA plan ska finnas
		Att starta byggandet av ett särskilt boende.	● Produktionsstart av särskilt boende.
		Ta fram en plan för kommunala aktiviteter i syfte att följa Länsstyrelsen och VGR:s planer för fossiloberoende samhälle år 2030	◆ Plan framtagen.

Analys måluppfyllelse

Vi har uppnått målet att komma ned till 17% av totala kommunens lokalyta som värms med el eller olja. I dessa 17% är det endast Frykens trä som värms permanent med olja. Resterande är med el från vattenkraft vilket gör att vi har

nästan en helt fossilfri uppvärmning. Utredning pågår för att kunna få till en spetspanna på Klacken som inte är olja. Får vi till detta samt att Fryken (som ägs av socialtjänsten) får bytt sin panna så är vi helt fossilfria beträffande uppvärmning.

Arbetet fortgår med ovidkommande vatten. Projektledare har anställts för att möjliggöra att ha styrning på fler projekt samtidigt. VA-planen som godkändes innan sommaren kommer att vara ett stort stöd för VA-enhetens planering.

Produktionen av särskilda boendet på Ängenäs har påbörjats. Många kringprojekt pågår kring detta för infrastruktur.

Arbetet med plan för fossiloberoende 2030 har påbörjats lite smått i vår energigrupp. Detta kommer att fortgå under hösten.

Analys verksamhet

Administrationen

Året har varit händelserikt med många projekt igång. En av våra ekonomer har slutat för studier men denna tjänst har ersatts med en ny medarbetare och det har varit lyckosamt. Fokus har lagts vid vårt arbetsordersystem för att få till en bättre tidredovisning vid Gata/Park. Detta kommer att kunna ge oss bättre uppföljning på var resurser läggs. Vi har fortsatt att jobba med vårt systematiska arbetsmiljöarbete. Här börjar det ge resultat och varje enhet har kommit längre i sitt arbete. Vi har fått en ny medarbetare hos oss via en extratjänst. Hon kommer från Syrien och målet är att vi kan ge henne stöttning i att komma in i svenska arbetslivet samtidigt som vi får möjlighet att lära upp en framtida medarbetare.

Fastighetsenheten

Iordningställande av fler arbetsrum på Rådaskolan och Telaris. Ombyggnad av receptionen på IFO för att öka säkerheten för de anställda. Köksbyte Lundens "gamla" förskola. Gården Gerdserud har fått lilla huset klart. Montering av lastbrygga på nya modulen Lunden. Vi har hjälpt Biblioteket att montera hyllor och mottagningsdisk efter deras renovering av sina lokaler. Renovering av 1 kontor i Kommunhuset har utförts. Stinsen projektet har slutförts och det har tillkommit oförutsedda kostnader på grund av röta och mögel i stommen. Ombyggnad av Åsebro Skola och Kroppefjälls Förskola har skett på uppdrag av KUN för att få mer förskoleplatser. Detta har skett i två omgångar för att första ombyggnaden inte motsvarade behovet. Rådahallens nya sporthall är klar och invigd. Renovering av köket på Nordalskolan har skett under sommaren. Fönsterbyten, utvändig målning och reparation av uteserveringen har gjorts på Dalslands Center. Här har vi också lyckats få in fler verksamhetsutövare i våra lokaler. Andra renoveringsarbeten som gjorts är fönsterbyte på Kroppefjälls förskola, bastun i Simhallen, köket i Hemköps lokaler. I Sunnanå har vi byggt en altan på Stationshuset och Stenmagasinet har iordningställts för turist- och caféverksamhet. Takbyte har skett på Posthuset, Rådahallen och del av Kommunhuset. Brandlarm har bytts ut på Åsebro och Åsens skolor. Rådahallen har fått ett nytt skallarm. På Fagerlidshemmet har vi iordningställt två uteplatser för att uppfylla behovet för de boende. Dessa uteplatser har tillgänglighetsanpassat så att de boende kan ta sig ut. Idrottshuset har fått ny ventilation.

Gata och Parkenheten

Året som passerat har inneburit mycket arbete för vår enhet och här är ett axplock av vad vi gjort. Vi har färdigställt och besiktigat GC vägen på Järnväggsgatan, det som återstår i skrivandets stund är att relationshandlingar skall skickas till Trafikverket. Vi har byggt ny lokalgata och parkering samt flyttat VA-ledningar för det nya särskilda boendet på Ängenäs. Vi har bytt trumma över Holmsgatan och byggt och asfalterat ny lokalgata för kv. Spjutet. Vi har arbetat med nytt VA och V-formad gata på Västerråda inför byggnation av det nya köpcentret. Vi har utfört markarbeten för nya moduler på Lundens förskola. Vi har färdigställt arbeten med ovidkommande vatten i Gärdserud. Vi har lagt vattenläckor och utfört andra typer av underhållsarbeten för VA-avdelningens räkning. Asfalteringsarbeten av större karaktär har genomförts på del av Långgatan samt del av Gärdserud efter VA-arbeten. Det har även asfalterats på del av Orionsgata, Ängenäs. Arbeten med utbyte av undermålig kabel till gatljus har genomförts i Gärdserud. Vi har uppdaterat lekplatser för att höja nivån på dessa. Vi har jobbat med tillgänglighetsanpassningar. Vi har genomfört underhållsarbeten på badplatser så som målning, skapande av grillplatser, nya bänkar m.m. Utöver dessa nämnda arbeten så har det ordinarie sysslorna så som gräsklippning, blomsterarrangemang, rensning, trimning, sopning gator etc. utförts. Vinterväghållningen under året har varit kostsam och vi har ej klarat att hålla budget. Inte så mycket snö totalt sett men utdragen vinter och mycket halkbekämpning. Utbildningar för personalen har vi genomförts så som arbete från mobila plattformar, tunga lyft, vissa medarbetare som inte tidigare har haft behörighet att framföra hjul-lastare har nu utbildats. Vi har arbetat med AO systemet och förfinat rapporteringen av utförda arbeten inför 2019. Med tanke på summan av alla arbeten vi utfört så har vi inte riktigt måttat med det som vi tänkt inom driften, vilket har resulterat i ett stort överskott gentemot budgeterade pengar.

Enheten Förråd och Service

Under första kvartalet har en extra inventering av förrådsmaterial gjorts. Det som visat sig är att det är en hel del material som tagits ut från förrådet utan att bokas upp. Detta kommer att påverka resultatet för året negativt. Røjningsarbeten på kommunens marker i Åsensbruk och Dals Rostock har utförts av servicelaget. Ett nytt integrationslag har också utbildats och integrerats med servicelaget. Verkstaden har fullt upp med reparationer. Utbyte av kommunens fordonspark till ca 40 st. gasbilar görs också av verkstaden. Ny struktur för förrådsverksamheten har införts, vilket bör göra att uttag ur förrådet bokas upp bättre. Förrådsverksamheten är flyttad till en annan del av fastigheten och är numera tillsammans med LSS-verksamheten. 2 nya offentliga laddplatser för elbilar har planerats under 2018. Uppdatering av LTF (Lokal Trafik Liggare) har gjorts under året. Tillsammans med Håll Sverige Rent har det utförts skräpmätning på tre offentliga platser i kommunen. Kommun deltog även i Håll Sverige Rent kampanjen skräpplockardagar. En överenskommelse har gjorts med Polisen när det gäller uppställningsplats för skrotbilar. Antal transporter för kostenheten har ökat och snart behövs ännu en bil för att tillgodose behovet.

Serviceenheten

Vi fortsätter arbetet med att minska på halvfabrikat genom att göra saker själva, t ex med att baka bröd ibland, pa-

nera fisk och göra egna stekar. Vi har jobbat mycket med att minska matsvinnet genom att bl.a. öka tydligheten, kommunikationen och anpassa matsedeln. Vi ökar vår andel av närproducerat genom att upphandla ekologiskt nötkött från Gröna Gårdar samt mjölk från Dalspira. Vi har utökat användandet av coolguardsystemet genom att börja använda egenkontroller i systemet. Utbildning i maskinkörning har genomförts för lokalvårdare och för kostpersonal har utbildning i specialkost genomförts. Vi fortsätter att genomföra höghöjdsstädning inom kommunens skolor. Vi har köpt in en ny ugn till Rådaskolan för att det har ökat med portioner på förskola/skolor samt en köttbullsmaskin för att tillverka hemmagjorda köttbullar.

Renhållningsenheten

Verksamheten löper på som planerat. Arbete med att få tillstånd för brandfarlig vara är klart och godkänd besiktning är utförd. Vi har utökat antalet fraktioner på grovavfall för att få en bättre sortering. Arbete att mäta in gränserna för Hunnebyn pågår. Trotts sommarens värme har besöksfrekvensen på Hunnebyn varit stor men tack vare våra sommarjobbare har det fungerat bra. Ny container för farligt avfall är på plats. Även ny komprimator för wellpapp har inköpts för att spara på hämtningar eftersom det går att pressa ur luften så att det inte är så skrymmande. Tidigare så hämtades wellpapp minst varannan vecka i dag så hämtas det ca en gång i kvartalet. Hunnebyn har under året haft besök från skolor när det gäller sortering av avfall. Maria fick också komma till SFI och informera om hur vi i Mellerud sorterar och var man lämnar de olika fraktionerna. Entreprenören ligger nästan i fas med tömningarna av enskilda brunnar, de som återstår är de som nekat och vill ha senare.

VA-enheten

Driften av vattenverk löper normalt. Dock skall det påpekas att vattenverken har gått för högvarv under sommaren 2018 på grund av av torkan och värmen. Grävarbeten i Gärdserud för sanering av ovidkommande vatten har pågått under året. I Dals Rostock är projekteringen klar för förnyelse av ledningsnätet vid fotbollsplanen, upphandling av en utförande entreprenad är klar och entreprenaden startar i årsskiftet 2018-2019. I arbetet med ovidkommande vatten pågår projektering i Dals Rostock och en inventering av felkopplingar i Mellerud, ca 33% av fastigheterna har felkopplat dagvatten. På Västeråda har VA-ledningar förstärkts för handelsområdet, det kvarstår att slutföra den V-formade gatan som är till för att leda vatten vid kraftiga skyfall. På Ängenäs har det flyttats VA-ledningar pga. det nya boendet. Arbetet med kommunalt VA i Sundserud pågår via en exploatör. Projektering har påbörjats för ny intagsledning. Nytt Scada är installerat för VA-verksamheten. En projektledare till VA-enheten är anställd.

Fjärrvärmeenheten

Projektering och köp av elverk till Klacken är klart. För att säkerställa driften vid elavbrott så har ett reservkraftverk upphandlats och installation pågår. Läckande kulvert på Långgatan har lagats. Installation av pelletsspann på Karolineraskolan har genomförts och uppstart har skett. Under vintern var det delvis problem att få pellets levererad. Under den kalla perioden hade leverantören svårt att få fram pellets. Vi fick dock så vi klarade oss och oljepannan behövde inte startas. Driftssäkring av värmeförsörjning på Klacken pågår. Simulering av nätet för att mäta kapaciteten har utförts under året och det visade ett överskott och därför har en ny stor kund anslutits till nätet. Denna undersökning ligger även till grund för projektering av ny fossilfri spetsvärme till Klacken. Enligt nytt lagkrav så måste vi installera nya mätare med dygnsmätning och detta arbete pågår. De kommer att avläsas via radiolänk.

Analys ekonomi

De skattefinansierade verksamheterna redovisar ett överskott med 1817 tkr. Detta överskott består av överskott från försäljning av mark 331 tkr, försäljning av maskiner 186 tkr, oanvända projektpengar 400 tkr, kvarvarande försäkringsersättning för brand 358 tkr samt driftskostnader för kv. Ugglan på -193 tkr. Dessa skall särredovisas. Resterande 735 tkr är ett överskott mot budget.

Totala prognosen för de taxefinansierade verksamheterna visar ett underskott med 431 tkr.

För fjärrvärmeenheten har kostnaden för nedskrivning av kulverten som inte används i Dals Rostock gjorts. Detta belastar resultatet med 1 245 tkr.

För renhållningsenheten så har konsultkostnaderna varit större än beräknat och detta beror på lakvattenutredningen som berör sluttäckningen samt den nya avfallsplanen. Kostnaden för frakt och omhändertagande av hushålls och grovsopor har ökat mot budget. Detta beror till stor del på att det är ökade mängder samt att budget görs flera månader innan det index som reglerar höjningen av priserna till entreprenören kommer.

Avvikelsena balanseras enligt tabell nedan mot respektive kollektiv.

Verksamhet	Ingående skuld(-) fordran(+) 2018	Vinst(-)/förlust(+) 2018	Utgående skuld(-) fordran(+) 2018
Renhållning	-1 270 336	570 009	-700 327
VA	329 491	-537 919	-208 428
Fjärrvärme	-2 871 557	399 200	-2 472 357

Åtgärder för att komma i balans

Inga åtgärder behövs för att komma i balans.

Stort fokus läggs ändå på att få ordning på förrådets rutiner. Kontor har anordnats vid kommunförrådet för att möjlig-

göra att enhetschef finns på plats för ledning och styrning av verksamheten. Lokaler för förrådet anpassas för att få ordning på material.

Framtid

Förvaltningen har fortsatt hög belastning med mycket projekt igång. I arbetet med att vår förvaltning skall utföra drift och underhåll av Mellbos lokaler så är det viktigt att man planerar och genomför denna förändring på ett väl planerat och förankrat sätt. Vår fastighetsenhet och administration har inget extra utrymme för att klara detta utan att man ser över denna organisation. Viktigt att poängtera är att vi tror på grundidén att ha vår förvaltning ihop. Detta kan ge både robusthet och samordningsvinster för oss båda.

Det pågår även ett arbete med att se över möjligheten att samordna förvaltningens personal i lokaler vid kommunförrådet. Idag är de befintliga lokalerna ej bra anpassade för verksamheten. Med nya lokaler så skulle man möjliggöra en effektivare ledning av personalen samt att man får samordningsvinster.

Byggnadsnämnden

Resultaträkning




Ordf. Karin Hilmér

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-1 592	-2 172	-1 416	756
Personalkostnader	2 535	2 026	2 815	789
Löpande kostnader	1 395	1 147	1 422	275
Sa kostnader	3 930	3 174	4 237	1 064
Resultat	2 338	1 002	2 821	1 819

Verksamhetsbeskrivning

Byggnadsnämndens verksamhet innefattar handläggning av bygglovsansökningar, bygganmälan, sotningsverksamhet, tillsynsarbete, strandskyddsdispenser, arbete med kommunens detaljplaner, uppdatering av kartor, upprättande av adress- och byggnadsregister och handläggning av kommunens tomtkö, samt information till medborgarna. Plan- och byggenheten står Kommunstyrelsen till tjänst när det gäller översiktlig planering i kommunen eller yttranden till inkomna remisser. Byggnadsnämnden består av sju ordinarie ledamöter och sju ersättare.

Inriktningsmål och analys

Inriktningsmål	KF mål	Nämndmål	Nyckeltal
Melleruds kommun ska erbjuda god livskvalité	Att skapa goda förutsättningar för ett attraktivt boende.	Att skapa ett kreativt utskott inför framtagande av nya detaljplaner.	 Skapa en planberedningsgrupp
		Undersöka kunders nöjdhet	 Ta fram en enkät
Melleruds kommun ska vara en offensiv kommun, som står för nytänkande, och som uppmuntrar till och stödjer kreativitet	Att uppmuntra till ett hållbart byggande	Att stödja den önskade näringslivsutvecklingen i kommunen.	 Erbjud förmöten

Analys målfyllelse

Enkät har tagits fram. Möjligheter att skicka ut enkät till samtliga kunder som fått lov, startbesked, besked etc. På grund av personalbrist har utskick av enkäter inte hunnits med.

Ett mål var att ha ett förmöte med företagare som vill etablera sig. Hittills har möten hållits med tre företagare och fler är planerade. Efter att detaljplanen i Sapphult vinner laga kraft, troligtvis i början av 2019, kommer fler möten att hållas.

Gällande planberedningsgrupp har beställningarna från KS har inte gett utrymme till tolkning och kreativitet i sådan grad att en grupp har behövts tas fram.

Analys verksamhet

Trycket på detaljplaner var precis som 2017 stort. Resurs till arbetet med detaljplaner har lösts genom att arkitektkompetensen köps in av en konsultfirma, två till tre dagar per vecka. Enheten har haft två bygglovshandläggare/-inspektörer varav en har avslutat sin tjänst i mars 2018 och inte blivit tillsatt med ny. Ytterligare en 25% tjänst är ej tillsatt sedan medarbetaren gått i pension under året. På grund av dessa vakanta tjänster har mycket av tillsynsarbete avstannat på grund av hög arbetsbelastning för resterande personal.

Någon enhetschef har inte tillsatts under året.

Plan- och byggenheten är fortsatt involverade i arbetet med att ta fram ny översiktsplan.

Analys ekonomi

Antal inkomna lovansökningar var under de första månaderna 2018 färre än beräknat. När våren tog fart började även lovansökningar komma in och har i stort sett haft samma nivå som 2017 som var ett bra år för byggandet i Mellerud. Även strandskyddsdispenser har varit i nivå med 2017. Inkomna tillsynsärenden har ökat.

Byggnadsnämndens kostnader beräknas överstiga budget. En förklaring är att nämnden är delaktig i framtagandet av den nya översiktsplanen, vilket ej är budgeterat.

Bygglovsverksamheten gör ett plusresultat på drygt 1 800 tkr. Resultatet beror på att de tre vakanta tjänsterna inte att tillsattes under 2018. De beräknade konsultkostnaderna blev lägre då arbetet till stor del bestått av framtagande av detaljplaner vilket bekostats av kommunstyrelsen. Intäkter från lovansökningar och strandskyddsdispenser blev högre än budgeterat då fler stora ansökningar inkom och än vad som tidigare hade prognostiserats.

Då många nya detaljplaner har gjorts och många befintliga detaljplaner ändamålsanpassats innebär detta en ökad kostnad för kommunstyrelsen som är beställare samt i framtiden ökade intäkter för byggnadsnämnden som tar emot och behandlar lovansökningarna.

Framtid

Under 2019 kommer mycket arbete läggas på detaljplaner och översiktsplanen. Det är ett ständigt arbete med framtagande av kartor, beskrivningar, undersökningar, granskningar, samråd som kommer att fortlöpa tills planerna är antagna.

Byggnationen av köpcentrum på Västerråda har påbörjats därmed antas fler bygglov för större byggnationer i området Västerråda och Sapphult inkomma. Byggnation av det särskilda boendet i Ängenäs har påbörjats och beräknas pågå till och med sommaren 2020.

Flera områden är under byggnation så som Sundserud, Sunnanå och Örnudden.

Då det varit val under hösten 2018 kommer har en ny byggnadsnämnd tillsatts vilket kommer innebära utbildningsinsatser under början av 2019.

Ny enhet, Tillväxtenheten implementeras 2019. Det pågår rekrytering till enhetschef. Byggenheten kommer att ingå i den nya enheten som heter Tillväxtenheten. Här kommer även förutom bygglovshandläggare, nämndssekreterare och kart/GIS, näringslivssamordnare, turismutvecklare och friluftslivssamordnare (25 %) enheten kommer jobba med både byggnadsnämnden och kommunstyrelsen. Rekrytering av tillväxtchef pågår.

Nyckeltal

Nyckeltal avser antal beviljade	Bokslut 2017	Utfall t.o.m. Prognos 1	Utfall t.o.m. Delårsbokslut	Utfall t.o.m. Prognos 3	Bokslut 2018
Bygglov BN	51	10	19	26	42
Bygglov DEL	100	8	26	42	58
Rivningslov	8	0	5	5	5
Marklov	1	1	2	2	2
Skyltlov	3	0	7	7	11
Förhandsbesked	2	0	1	2	2
Anmälan	82	15	36	57	78
Strandskyddsdispens	47	7	18	25	33
Planbesked	3	0	0	0	0
Avslagna blov/str.sk	4	0	1	2	3
Ovårdad tomt	25	1	9	12	12
Ovårdad byggnad	8	2	4	4	4
Olovlig byggnad	8	0	6	7	7
Sotningsdispenser	8	5	7	19	26
Adressättning	17	7	181	213	269
Tillsyn EAH pågående objekt	2	0	1	1	1
Tillsyn OVK pågående objekt	170	1	34	34	34
Tillsyn hissar pågående objekt	12	1	1	1	1
Sanktionsavgifter	2	0	0	1	1
Viten	4	0	0	0	0
Tillsyn lekplatser, pågående objekt	12	0	0	0	0

Anmälan består av följande delar: rivning, WC/VA, eldstad, väsentliga ändringar, attefall ny- och tillbyggnad.

Kultur- och utbildningsförvaltningen

Resultaträkning

Ordf. Rune Stenén

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-60 014	-75 895	-43 323	32 573
Personalkostnader	154 049	173 139	151 710	-21 480
Löpande kostnader	102 133	110 941	97 730	-13 210
Sa kostnader	256 181	284 079	249 440	-34 690
Resultat	196 168	208 184	206 117	-2 117

Verksamhetsbeskrivning

Kultur- och utbildningsförvaltningen har ansvar för förskola, grundskola, fritidshem, familjedaghem, grundsärskola, gymnasium, gymnasiesärskola, vuxenutbildning, SFI (Svenska För Invandrare) och ungdomsverksamhet på Stinsen. Inom förvaltningen ingår KulturMellerud.

Organisationen består av åtta rektorsområden fördelade på ett team som träffas varje vecka. Ett team för chefer för förskola till åk 6 och ett team med chefer för åk 7-9, gymnasieskola, vuxenutbildning och kultur. Inom varje team finns elevhälsa där det ingår rektorer, speciallärare, specialpedagoger och skolsköterskor. I förvaltningen finns åtta rektorer och en förskolechef, 3,75 tjänst skolkuratorer och 2,75 tjänst skolsköterska. Skolpsykologkompetens anlitas på konsultbasis. SYV (Studie och Yrkesvägledare) finns på Rådaskolan, Dahlstiernska gymnasiet och Vuxenutbildningen.

Förskoleverksamhet

I enlighet med skollagen erbjuds förskoleverksamhet för barn i åldern 1-5 år enligt följande:

- I den utsträckning det behövs med hänsyn till vårdnadshavarnas arbete och/eller studier.
- 15 timmar per vecka för barn vars föräldrar är föräldralediga eller arbetslösa.
- 15 timmar per vecka, 35 veckor/525 timmar per år, så kallad allmän förskola, avgiftsfritt för alla barn från och med höstterminen det år de fyller tre år.

Med undantag för allmän förskola betalar föräldrarna avgift enligt särskild bestämmelse. Förskoleverksamhet bedrivs på sju förskolor och familjedaghem (dagbarnvårdare).

Obligatoriska skolformer inklusive skolbarnsomsorg och förskoleklass

I enlighet med skollagen erbjuds förskoleklass från och med höstterminen det år barnet fyller 6 år samt nioårig grundskola för alla barn i åldern 7-16 år. Från och med läsåret 18/19 är förskoleklass en obligatorisk skolform. Barn som tillhör särskolans personkrets erbjuds skolgång inom Melleruds särskola. Kommunen har sex grundskolor, en skola F-3, fyra skolor F-6 och en skola 7-9. Förskoleklass är en obligatorisk skolform från och med läsåret 18/19.

Åtta förstälare i kommunen är anställda för att öka skolans måluppfyllelse. Rådaskolan saknar förstälare. På Rådaskolan finns Melleruds särskola med elever i grund- och träningssärskola. En del av kommunens särskoleelever går även i andra kommuner. Elever från andra kommuner går också i kommunens grundsärskola.

Skolbarnsomsorgen erbjuder omsorg för barn i åldern 6-13 år på lov och utanför ordinarie skoltider utifrån de behov som uppstår på grund av vårdnadshavares arbete eller studier. Föräldrarna betalar avgift. Fritidshem finns på samtliga grundskolor utom på Rådaskolan. Melleruds grundsärskola erbjuder förlängd skolbarnsomsorg för särskoleelever. Stinsens lokaler har renoverats under året och verksamheten har under tiden hållit till i Rådaskolans lokaler. 1 februari invigs de nyrenoverade lokalerna.

Ungdomsgymnasium

Kommunen bedriver egen gymnasieskola på Dahlstiernska gymnasiet. På skolan finns följande nationella program: Barn- och fritidsprogrammet, Estetiska programmet med inriktningarna media och musik, Ingen uppstart av estetprogram detta läsår på grund av för sökande elever. Lärlingsprogram med olika yrkesutbildningar, Introduktionsprogrammet och VVS-programmet som finns i Åsensbruk. Lärlingsprogrammet har detta läsår fler elever än tidigare. För övriga nationella program köps platser i andra kommuner. Melleruds kommun har samverkansavtal med kommunerna i Fyrbodal.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen innefattar

- Utbildning på grundskolenivå för vuxna
- Utbildning på gymnasienivå för vuxna
- Svenska för invandrare
- Särskola för vuxenstuderande
- Stöd till studerande på utlokaliserade högskolekurser

Vuxenutbildningens verksamhet bedrivs i Dahlstiernska gymnasiet lokaler samt i lokaler på Georgsgatan i Mellerud. Utbildningsdelen regional yrkesvux bedrivs i samverkan med fyra Dalslandskommuner och Kunskapsförbundet Väst.

Arbetsmarknadsenheten (AME)

Arbetsmarknadsenheten erbjuder olika insatser som stödjer individer att komma vidare och nå sina mål. Aktivt samarbete sker med kommunens övriga enheter, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Regionen. På Arbetsmarknadsenheten erbjuds även insatser såsom samhällsinformation, kursverksamhet, coaching och olika typer av praktik.

Arbetsmarknadsenheten ansvarar även för Flyktingsamordning i Melleruds kommun. En verksamhetsutvecklare/samordnare har anställts för att utveckla/öka verksamhetens måloppfyllelse.

Huvudansvaret för kommunens aktivitetsansvar (KAA) ligger hos Kultur- och utbildningsnämnden som genom Arbetsmarknadsenheten ansvarar för att det finns en handledare kopplat till KAA. Alla ungdomar som omfattas av KAA kontaktas och erbjuds stöd för att i första hand återuppta/påbörja gymnasieutbildning, praktik eller annan yrkesinriktad utbildning.

KulturMellerud

Biblioteket, Kulturskolan och Kulturbruket på Dal bildar enheten KulturMellerud.

Bibliotekslagen och våra egna mål slår fast att alla kommuninvånare och besökare ska ha tillgång till ett bibliotek för att kunna ta del av litteratur, tidningar, tidskrifter och media i annan form samt information och kulturell verksamhet. Bibliotekets golv har renoverats under vintern vilket medför att det varit stängt under en period.

Både vad det beträffar biblioteksverksamhet kulturskolan och kulturarrangemang finns ett fungerande samarbete med grundskolan och gymnasieskolan. Samtliga grundskolor har skolbibliotek. Biblioteket på Dahlstiernska är det bibliotek som är i behov att utvecklas.

Kulturskolan samarbetar med kulturskolorna i övriga Dalsland. Ansvarig för programverksamheten på Kulturbruket är Kulturbruksstyrelsen, ett självstyrelseorgan som rapporterar till kultur- och utbildningsnämnden.

För programverksamheten har Kulturbruksstyrelsen bidrag från Västra Götalandsregionen. Det finns ett etablerat samarbete med Konserthuset i Vara.

Inriktningsmål och analys

Inriktningsmål	KF mål	Nämndmål	Nyckeltal
Melleruds kommun ska alltid sätta medborgaren i centrum	Varje verksamhet ska ha en välutvecklad dialogmed brukaren	Identifiera förbättringsråden.	■ Elevers upplevelse om förväntningar och kunskap om sina möjligheter att nå målen
			■ Elevers upplevelse om kunskapen om sina möjligheter att nå målen på Vuxenutbildningen
Melleruds kommun ska erbjuda företag gynnsamma förutsättningar för etablering och tillväxt	Utveckla samverkan mellan skola, vuxenutbildningen och arbetsliv	Utveckla det kommunala aktivitetsansvaret (KAA)	◆ Antal aktiva ungdomar inom KAA
		Utveckla lärlingsprogrammet och vuxenutbildningen efter näringslivets behov	● Antal företag som deltar på Dahlstiernskas arbetsmarknadsmässa
		Öka utbildningsnivån i Mellerud bland vuxna	● Skolans attityder till företagande - ranking Svensk näringslivsranking
Melleruds kommun ska erbjuda god livskvalité	Alla verksamheter ska bedriva ett hälsofrämjande arbete	Alla elever får godkända betyg i alla ämnen för att främja en jämlik och jämställd hälsa	◆ Antal vuxenstuderande 6 månader efter avslutad yrkesutbildning
			● Antal vuxna elever som deltar i regionala vuxenutbildningar
			● Andel elever som slutar särskolan med fullständiga betyg enligt särskolans kursplaner
			■ Andel kursdeltagare som slutför sina kurser på Vuxenutbildningen
			■ Andelen IM-språkelever som klarar IM-

Inriktningsmål	KF mål	Nämndmål	Nyckeltal
			<p>programmet för vidare studier inom 2 år.</p> <p>■ Antal elever som slutar Dahlstiernska gymnasiet med fullständiga betyg.</p> <p>◆ Meritpoäng årskurs nio</p> <p>◆ Måluppfyllelse åk 3 - åk 6.</p> <p>● Elevers upplevelse av trygghet</p> <p>◆ Elevers upplevelse om att skolan tar tag i de problem som uppstår</p>
		Alla elever ska bli behöriga till gymnasiet gör att främja en jämlik och jämställd hälsa	<p>● Andel elever som är behöriga till ett nationellt gymnasieprogram</p> <p>■ Godkända betyg i kärnämnen för åk 6</p>
Melleruds kommun ska prioritera barnfamiljer och ungdomar	Alla barn ska erbjudas en god start i livet	Utmana och stimulera barns utveckling och lärande i förskola och fritidshem	<p>● Personaltätheten i förskolan ska vara högre än kommungruppens</p> <p>● Uppföljning av förskolans kvalitetsplaner</p>
	Alla elever ska erbjudas en utbildning med en hög och likvärdig kvalitet	Öka måluppfyllelsen i grundskolan och gymnasiet så att alla elever ska klara kunskapskraven.	<p>■ Andelen elever på Dahlstiernska gymnasiet som har kunskaper för minst betyget E i sina nuvarande kurser</p> <p>■ Andelen elever på Vuxenutbildningen som når kursmålen för nuvarande kurser</p> <p>● Måluppfyllelse Särskolan</p> <p>◆ Resultat av nationella prov inom SFI</p> <p>■ Resultat av ämnesprov årskurs sex</p> <p>◆ Resultat av ämnesprov årskurs 3</p>
Melleruds kommun ska vara en offensiv kommun, som står för nytänkande, och som uppmuntrar till och stödjer kreativitet	KUN ska utveckla sin verksamhet med ett fokus på inkludering och mångfald	Nyanlända elever ska erbjudas en utbildning av hög och likvärdig kvalitet	<p>◆ Antal avdelningar som använder bildstöd i förskolan (INPRINT)</p> <p>◆ Elevers upplevelse om att de umgås med elever med annat modersmål</p>
		Ökat kulturutbud i kommunen för att nå nya grupper	● Antal barn och elever som erbjuds minst en kulturaktivitet

Politiken sätter mål och tjänstemännen i kommunen ansvarar för hur målen ska implementeras. Det ska finnas en tydlig relation mellan fullmäktigemål, nämndmål och resultat.

Analys måluppfyllelse

Uppföljning och analys av nationella mål

Förskola

Efterfrågan på barnomsorgen är fortsatt hög i Mellerud. Under våren har Kroppefjälls förskola utökats med ytterligare två avdelningar och Åsebro förskola ytterligare en avdelning. Eventuellt kommer behovet av ytterligare en förskola uppstå.

Förskolan i Mellerud har under året arbetat med olika målområden utifrån de nationella målen för förskolan. Detta dokumenteras i förskolornas kvalitetsplaner som beskriver arbetet kring:

- normer och värden
- utveckling och lärande
- barns inflytande
- förskola och hem
- övergång och samverkan

Huvudmannen har analyserat förskolornas kvalitetsplaner och gör bedömningen att förskolorna har behov av olika områden att utveckla. Huvudmannen gör även bedömningen att förskolornas systematiska kvalitetsarbete med uppföljning av de nationella målen fungerar bra.

Målet att utmana och stimulera barns utveckling och lärande i förskolan är ett huvudmannamål. Huvudmannen gör bedömningen att alla förskolor implementerar den nya läroplanen på varje förskola och att förskolegruppen i kommunen följer upp arbetet så att det blir en likvärdighet och kvalitet på arbetet.

I oktober 2018 fick all förskolepersonal i Mellerud en föreläsning om ledarskap. Ett gott och inspirerande ledarskap, där pedagoger intresserar sig för uppgiften blir en förskoleverksamhets viktigaste faktor för utveckling.

Fritidshem

Exempel på fritidshemmets arbete kring de nationella målen:

- Rastaktiviteter under skoldagen som utvecklar barnens sociala färdigheter.
- "Sverigeresan" som handlar både om rörelseaktiviteter och att lära känna olika platser i Sverige. Genom en stor karta över Sverige lär barnen om olika städer.
- Arbeta med svenska ord i olika former, fantasiberättelser, personal ger början av en berättelse och barnen fortsätter samt högläsning i mindre grupper
- Skogsdag en dag i veckan där vi jobbar med matte, allemansrätt, djur och natur.
- Aktiviteter som knyter an till aktuellt område i skolan.
- Digitala verktyg där barnen kan öva på både matte, svenska, SO och NO.
- Skapande och estetiska uttrycksformer sker i form av exempelvis rollspel, pyssel samt bild och form.
- Natur och samhälle genom att fritidshemmet gör aktiviteter exempelvis besöker skogen.
- Läxhjälp under fritidsvistelsen i samarbete med skolan då personalen även arbetar som resurser i klasserna

Huvudmannen planerar en föreläsning om ledarskap på fritidshemmen i början på oktober.

För att klara en god kvalitet på fritidshemmen utifrån de nationella målen och en trygg arbetsmiljö gör huvudmannen bedömningen att ett mål är att fritidshemmen ska ha en hög personaltäthet.

Grundskola med förskoleklass

Elevenkäten visar tydligt att ett fortsatt huvudmannamål kring normer och värden på alla skolor är att öka elevernas upplevelse av studiero.

Arbetet med kunskapsutveckling bygger på att huvudmannen sammanställer måluppfyllelsen för alla ämnen och årskurser. Analysen av sammanställningen har utgjort en grund för huvudmannens beslut av åtgärder som under läsåret följs upp på förvaltningens ledningsgrupp och nämnd. Exempel på insatser för att öka måluppfyllelsen kan vara att utveckla ett språkutvecklande arbetssätt i alla ämnen, förvänta sig goda resultat från eleverna, uppmärksamma samt utreda och tillgodose elevers behov av utveckling, fortsatt ge elever läxhjälp utöver ordinarie skoltid.

Forskningen visar att ledarskapet i klassrummet har en tydlig koppling elevernas studiero och kunskapsresultat. En god lärare i klassrummet arbetar långsiktigt medvetet och uthålligt. Lyckas lärare leda sin undervisning utvecklas eleverna kunskapsmässigt, moralisk och socialt. Huvudmannen beslutade att läsåret 18/19 ska ett tydligt fokus för skolornas kompetensutveckling vara ledarskapet i klassrummet.

Vid uppstarten av läsåret 18/19 föreläste Marcus Samuelsson pedagogikprofessor för all skolpersonal i hela kommunen. Föreläsningen handlade om ledarskapet i klassrummet. All pedagogisk personal fick ett eget exemplar av Marcus bok "Lärandets ordning och reda - Ledarskap i klassrummet". Boken innehåller en översikt av området classroom management, ledarskap i klassrummet, utifrån internationell och svensk forskning. Under läsåret följs bokens innehåll upp tillsammans med ett observationsschema som används när lärare besöker varandras lektioner. Under vårterminen -18 har kommunens förstelärare läst och diskuterat boken samt besökt varandras lektioner. Vid fem tillfällen under läsåret kommer fem följande områden följas upp på alla skolenheter i Mellerud:

1. Procedurer, regler och rutiner
2. Relationer
3. Undervisningsklimat
4. Förväntningar och motivation
5. Disciplinära interventioner

Grundskolan

Grundskolan använder iPads och datorer i undervisningen. För de yngre eleverna arbetar pedagogerna aktivt med läsinläring och praktiskt grundläggande matematik. Grundskolan har organiserat elevgrupperna för en ökad trygghet och studiero. Detta har lett till att elever med koncentrationssvårigheter fått bättre förutsättningar för sitt lärande.

Huvudmannen upplever att grundsärskolan även 2018 bedriver ett inkluderat arbetssätt där eleverna får goda möjligheter till en varierad undervisning. Huvudmannen gör bedömningen utifrån rektors kvalitetsarbete samt analys/resultat i Stratsys att grundsärskolans verksamhet fungerar väl och bör fortsatt bedriva en individualiserad undervisning.

Gymnasieskolan

Lärlingsprogrammen har ökat sitt elevtal och planerat mål att starta lantbruksutbildning samt öka intresset för handels- och industriutbildning har alla uppfyllts. Vid starten i augusti beräknas vi ha lika många elever som i fjol, det vill säga runt 180. De skolförlagda programmen VVS och BF programmet har haft en jämn andel elever. Största programmet är IM språk med cirka 55 elever. Lärlingsprogrammet och barn- och fritidsprogrammet har även många elever.

Enligt elevenkäten 2018 är det numera knappt någon skillnad mellan hur flickor och pojkar upplever att de blir bemötta jämfört med tidigare enkät. Huvudmannen gör bedömningen att skolans arbete kring bemötande, normer och värden har förbättrat flickors upplevelse om att de blir bra bemötta.

Måluppfyllelsen 2018 är något försämrad vad gäller examen inom 3 år. Vad gäller elevers kunskaper är det fortsatt bäst kursresultat inom karaktärsämnen för programmet samt i praktiska kurser. Läsårets examensresultat visar att 77% klarade av gymnasieexamen inom 3 år jämfört med föregående års 84%. Andelen elever med läs och skrivsvårigheter har ökat liksom antalet elever med psykosociala problematik. Kursbetyg för yrkeskurser är nästan 100% med minst betyget E. Kurser med lägre måluppfyllelse är svenska som andra språk som har lägst andel elever med minst E är 63 %. I engelska och naturkunskapskurser är det dryga 80% som når minst E, medan So-ämnen, idrott och matematik cirka 95%, vilket är ett bra resultat.

Andelen IM elever som går vidare till gymnasiet har detta läsår är cirka 40% för IMIA men endast 12% för IMSPRÅK inom 2 år. Att på två år klara samma grundskolebehörighet är en svår utmaning om man är på nybörjarnivå i svenska. Det låga antalet IM-elever som går vidare till gymnasiet innefattar också elever som ålderssuppskrivits eller blivit för gamla för att söka gymnasiet.

Huvudmannens mål att elever ska klara gymnasieexamen har försämrats jämfört med föregående år och bör därför vara ett mål för Dahlstiernska gymnasiet även 2019.

Vuxenutbildningen

Den kraftiga ökningen på SFI under de två senaste åren har gjort att Vuxenutbildningen sett över rutiner och strukturer inom sin verksamhet, även tillsammans med arbetsförmedlingen. Detta arbete måste utvecklas och intensifieras. Dock har vi kommit en bra bit i arbetet kring uppföljning av resultat och måluppfyllelse.

Vuxenutbildningen har i början på 2018 startat ett studiecenter som även är öppet kvällstid. SFI-undervisning erbjuds också på kvällstid. Grundläggande kurser erbjuds i svenska, engelska och matematik.

Elevenkäten 2018 visar att eleverna upplever trygghet och studiero. Ett utvecklingsområde enkäten visar är elevernas behov av återkoppling av studieresultat.

Kurser på grundläggande och gymnasial nivå har ökat i omfattning. Elever på grundläggande nivå ökar ständigt, och där en tänkbar orsak kan vara att undervisningen nu erbjuds lärarlett på plats i Mellerud.

Elever som söker kurser på gymnasienivå har ökat i stor omfattning mot tidigare, särskilt i kursen svenska som andraspråk. Detta är ett resultat av det sjunkande elevantalet inom SFI-elever som går vidare i högre studier.

Vuxenutbildningen har ett nära samarbete med vuxenutbildningen i övriga Dalslandskommuner och Kunskapsförbundet Väst i form av regional yrkesvux, ett samarbete som fungerar bra. Tillsammans kan dessa kommuner erbjuda ett brett utbud av yrkesutbildningar för vuxna. I Mellerud erbjuds utbildningar inom Vård och omsorg och VVS. Det är ett stort intresse från andra kommuner för VVS-utbildningen. Många av eleverna inom yrkesutbildningarna går igenom utbildningarna med snabb progression och höga studieresultat.

Kurserna på LärVux är ofta utsträckta över flera terminer eftersom eleverna läser färre timmar/veckan och behöver längre studietid. Detta gör att progressionen är långsam men stabil. Vi har sett ett ökat intresse i målgruppen att studera, ett resultat av det uppsökande arbete som lärarna bedriver.

2017 var det drygt 70% som slutförde sin kurs i grundläggande vuxenutbildning. Det är i nivå med riksgenomsnittets 70,4%.

Viktigt med fortsatt arbete med att öka genomströmningen med hjälp av att bland annat utöka tiderna i studiecenter för att möjliggöra extra stöd för eleven i sina studier utanför klassrummet. Detta för att nå målet att öka utbildningsnivån bland vuxna i Melleruds kommun.

På SFI bedömer vi måluppfyllelsen vara god. Andel kursdeltagare i kurs B som uppnått målen i de nationella proven 2017 är 93,2% vilket är samma som riksgenomsnittet. 77,6% på kurs C har uppnått målen jämfört med riksgenomsnittet som var 85,2%. Spridningen mellan eleverna är dock stor vilket enligt rektor beror till stor del på elevernas studiebakgrund och deras närvaro på lektionerna.

Kurserna på LärVux är ofta utsträckta över flera terminer eftersom de inte läser så många timmar i veckan och eleverna behöver längre tid på sig. Detta gör att progressionen är långsam men stabil. På gymnasiekurserna är genomströmningen god medan man på grundläggande kan behöva längre tid.

För att uppnå huvudmannens mål att nyanlända elever ska erbjudas en utbildning av hög och likvärdig kvalitet bör Vuxenutbildningen i Mellerud planera för uppstart av ett studiecenter, eventuellt kvällstid för att ge studerande ökad vägledning och studiestöd.

Elevers möjligheter att nå målen

Behörigheten till gymnasiet är betydligt högre än föregående år. 87 %. Orsaken är att fler elever haft en anpassad

studiegång där man avsiktligt valt bort ämnen till förmån för mer undervisning i t.ex. kärnämnen för att klara en gymnasiebehörighet. Behörigheten till nationellt gymnasieprogram har ökat kraftigt. 2018 klarade hela 87 % behörighet till nationellt gymnasieprogram vilket är betydligt bättre än för riksgenomsnittet.

Nedan följer exempel på vad vi utvecklat för att förbättra skolresultatet:

- utvecklat arbetslagens samarbete och fokus på undervisning och resultat
- utvecklat arbetslagens samsyn över uppdraget, -så här gör vi (mål-uppdrag)
- högre förväntningar på eleverna
- en mer målinriktad ledning av skolan som får alla att dra åt samma håll
- arbetat aktivt för att ge eleverna förutsättningar att lära sig
- undervisningen i grupp eller helklass är mer lärarstyrd än tidigare
- blivit mer duktiga på att kartlägga och följa upp elevernas resultat
- utvecklat ett mer varierat utbud av undervisning för att nå fler elever
- eleverna har getts mer tid för övning och repetition
- ett extra skolår istället för en anpassad studiegång där flera ämnen plockas bort är en bättre åtgärd för att klara betyg i alla ämnen

För att IT användningen skall leda till en ökad måluppfyllelse är det viktigt att IT används på rätt sätt i undervisningen. Förvaltningen har därför under föregående läsår upprättat en lokal IT strategi som anger de förutsättningar och insatser som krävs för att elever och personal ska utveckla en digital kompetens. IT-användningen i skolorna ska stimulera eleverna, öka elevernas lärande och göra skolarbetet roligare. Alla anställda ska vara väl insatta i IT-strategin och tillägna sig vad den innebär för det dagliga arbetet.

Kulturverksamheten

Kulturskolan har under 2018 bedrivit kulturaktiviteter i de verksamheter inom kultur- och utbildningsförvaltningen som inte hanns med under 2017.

Kompetensutveckling

All pedagogisk personal inom förskola, grundskola, gymnasiet och vuxenutbildning har under läsåret 17/18 varit på ett antal föreläsningar organiserat av Riksförbundet Attention kring hur vi bemöter, kommunicerar och får hjälp med strategier kring barn och ungdomar med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

Förskolan stimulerar och utmanar barns utveckling och lärande

Förvaltningen har en utvecklingsgrupp i kommunen som utvecklar förskolornas verksamhet och kvalitetsarbete. Utvecklingsgruppens arbete har gett en mer likvärdig förskola i Mellerud med gemensamma dokument, underlag och service. Förskolans personal har påbörjat en utbildning under läsåret med Riksförbundet Attention om hur man kommunicerar, bemöter barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

Huvudmannens kvalitetsarbete - en vetenskaplig grund

All pedagogisk personal inom förskola, grundskola, gymnasiet och vuxenutbildning har under läsåret 17/18 varit på ett antal föreläsningar organiserat av Riksförbundet Attention kring hur vi bemöter, kommunicerar och får hjälp med strategier kring barn och ungdomar med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Syftet har varit att förbättra kompetens, förståelsen och undervisningen för elever med funktionsnedsättning.

Analys av skillnader i kunskapsresultat årskurs 9 pojkar och flickor 2018

Slutbetyget i årskurs 9 kan ses som ett kvitto på 9 års skolgång. Det finns en tydlig skillnad mellan flickor och pojkars kunskapsresultat både vad gäller meritvärde och behörighet till gymnasiet. Vad gäller betyg i alla ämnen skiljer det nästan 18% mellan flickor och pojkar.

Det finns inga enkla svar på varför flickorna har bättre betyg, men det hör samman med de förväntningar och krav som ställs på eleverna i skolan. Flickor har oftare högre ambitioner och lägger ner mera tid, arbete och engagemang i skolarbetet, vilket kan vara en av förklaringarna till deras högre betyg.

Arbetet med att minska skillnader mellan flickors och pojkars betyg och attityd till skolan behöver påbörjas redan i grundskolans lägre årskurser. Elevenkäten 2018 visar att många elever efterfrågar mer studiero som därför ett förbättringsområde och nämndsmål för de flesta skolorna att utveckla och följa upp.

Behörighet till gymnasiet och meritpoäng

Slutbetyget för årskurs 9 vt- 18 visar på en kraftig ökning av andelen elever som är behöriga till nationellt gymnasieprogram. 86,7 % av Melleruds elever blev behöriga vilket är den näst högsta gymnasiebehörigheten bland Fyrbodals 14 kommuner. Motsvarande siffror för riket vt- 18 är 82,7 % för kommunala skolor och 84,4 % inklusive friskolorna i Sverige. För att klara en ökad gymnasiebehörighet har andelen elever med anpassad studiegång ökat vilket innebär att man väljer bort ämnen för att öka antalet lektioner i kärnämnen vilket är ett krav för gymnasiebehörighet. Detta har lett till att andelen elever med betyg i alla ämnen minskat.

Meritpoängen har minskat från föregående års 208 meritpoäng till 200 poäng 2018. Orsaken är att fler elever haft en anpassad studiegång där man avsiktligt valt bort ämnen till förmån för mer undervisning i t.ex. kärnämnen för att klara en gymnasiebehörighet.

Behörighet till gymnasiet Mellerud 2018 i jämförelse med kommunerna i Fyrbodal.

Riket	84,4 %
Tanum	86,7 %
Mellerud	86,7 %
Lysekil	82,8 %

Riket	84,4 %
Uddevalla	82,8 %
Sotenäs	81,6 %
Dals-Ed	81,5 %
Trollhättan	81,0 %
Strömstad	80,2 %
Munkedal	79,5 %
Orust	78,5 %
Åmål	78,3 %
Vänersborg	76,3 %
Bengtsfors	75,9 %
Färgelanda	72,7 %

En satsning på studiehandledning i modersmålet via inlästa läromedel har påbörjats på flera av kommunens skolor. Övriga skolor utvecklas detta arbetssätt som enligt forskningen är en framgångsfaktor för nyanlända elever. Svårigheten med att rekrytera lärare och lokalbrist på flera skolenheter har påverkat måluppfyllelsen.

Mål 2018 - kultur- och utbildningsförvaltningens nyckeltal och aktiviteter

Analys: För att utveckla verksamheten mot politikens mål bryts nämndsmålen ner till förvaltningsmål som berör och är anpassade för de olika verksamheterna i förvaltningen. För att målen ska förverkligas krävs att enheterna genomför aktiviteter ute i våra verksamheter.

Genom ett löpande systematiskt kvalitetsarbete sker en planering, uppföljning av verksamheternas aktiviteter samt mätning av hur man lyckas uppnå målen genom mätbara nyckeltal.

Måluppfyllelse över tid

Statistiken nedan inkluderar nyinvandrade elever som har kommit till Sverige de senaste fyra åren. De har inte bott i Sverige eller gått i svensk skola tidigare. Även elever med Elever med okänd bakgrund som saknar uppgift om personnummer, är med i statistiken. Den ökade andelen nyanlända elever i Mellerud påverkar måluppfyllelsen.

Årskurs 9 Vt. Jmf årskullar	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Helt saknar betyg	1%	1%	0%	0%	1%	0%	1%
Betyg i alla ämnen	61%	79%	80%	80%	68%	64%	65%
Betyg i svenska/svenska som andra språk	87%	96%	96%	97%	90%	94%	94%
Betyg i engelska	87%	91%	93%	93%	82%	95%	95%
Betyg i matematik	80%	91%	85%	84%	80%	84%	89%
Meritpoäng	181	208	208	219	203	208	200
När betyg för nationellt gymn. prog.	78	85	84	84	79	73%	87%

Åtgärder för att öka måluppfyllelsen

- Huvudmannen sammanställer måluppfyllelsen för alla ämnen och årskurser. Analysen av sammanställningen har utgjort en grund för huvudmannens beslut av åtgärder, enligt nedan:
- Huvudspåret i skolutvecklingsarbetet i Mellerud kommer fortsatt var att engagera sig i elevernas kunskapsutveckling och förvänta sig goda resultat.
- Arbetet med att uppmärksamma utreda och tillgodose elevers behov utvecklats.
- Frivilligt studiestöd/läxhjälp på flera skolor utanför elevens ordinarie schema ger elever en möjlighet till extra stöd
- Lovskolan under höst-, vinter- och påsklov erbjuds som en möjlighet till extra stöd för eleverna på flera av våra skolor
- En fortsatt skolutvecklingsstrategi där vi i kommunens skolor utvecklar undervisningen med fokus på elevers lärande och gemensamt utgå från en vetenskaplig grund.
- "En till en" satsning vilket betyder att alla elever åk 6-9 har en personlig iPad eller Mac Book.
- Förvaltningen har under året arbetat med att upprätta en lokal IT strategi som utgör ett stöd för IT verktyget i undervisningen.
- En satsning på ett språkutvecklande arbetssätt i alla skolämnen har inletts under året för att öka måluppfyllelsen i alla ämnen.
- En satsning på studiehandledning i modersmålet via inlästa läromedel har påbörjats på flera av kommunens skolor
- En bra kartläggning av nyanlända elevers kunskaper är avgörande för rätt beslut av rektor om årskurs och stöd för nyanländ elev.

- Skolan behöver utveckla ett språkutvecklande arbetssätt i alla ämnen. Skolverkets nya bedömningsstöd används för detta ändamål.
- Att nyanlända elever ges de bästa förutsättningarna och stöd för att klara kunskapskraven är avgörande för skolresultaten i Melleruds kommun.
-

Andelen elever på Vuxenutbildningen som når kursmålen för nuvarande kurser

Våra yrkesstuderande har hög progression och goda resultat. På SFI bedömer vi progressionen vara god ca 87%, spridningen mellan eleverna är dock stor. Detta beror till stor del på elevernas studiebakgrund och deras närvaro på lektionerna. Yrkeskurserna har högst andel elever som når kursmålen.

Fritidshemmen erbjuder god miljö för utveckling och lärande

Fritidshemmen erbjuder möjlighet till studiestöd efter skoltid (läxläsning) samt övrig hjälp med skolarbetet för att öka alla elevers möjlighet till att nå en ökad måluppfyllelse. Fritidshemmen har utvecklat sitt samarbete med skolan under 2018.

Analys tillbudsrapporter

Huvudmannen får kopia på tillbudsrapporter som analyseras på utskottsmötet. Vid behov rapporterar rektor om åtgärder på nämndsmöte.

Analys verksamhet

Under 2014-2018 har grundskolan haft en kraftig elevökning. Orsaken till den kraftiga elevökningen under året beror på ökningen av nyanlända elever. Både grundskolan och gymnasiet har minskat andelen asylelever under 2017 då flera av dem fått uppehållstillstånd. Anhöriginvandringen har ökat under 2017. Många barnfamiljer har inflyttat till kommunen.

För att klara måluppfyllelsen i skolans alla ämnen krävs ett språkutvecklande arbetssätt i alla ämnen. Detta för att nyanlända elever ska tillgodogöra sig utbildningen på bästa sätt. Arbetet med detta pågår i kommunens samtliga skolor.

Det ökande invånarantalet i kommunen har medfört en ökad efterfrågan av barnomsorg. 373 barn finns i förskolans verksamhet i januari 2018.

Verksamheten Svenska för invandrare har 151 elever och verksamheten för vuxenstuderande 143 elever i oktober 2018.

Användning av IT verktyg har ökat kraftigt under de senaste åren. För att IT användningen skall leda till en ökad måluppfyllelse är det viktigt att IT används på rätt sätt i undervisningen.

Förvaltningen har upprättat en lokal IT strategi för att utveckla och vägleda det pedagogiska arbetet med stöd av IT (Informationsteknologi) i förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola och gymnasieskola i Melleruds kommun. IT-strategin anger de förutsättningar och insatser som krävs för att elever och personal ska utveckla en digital kompetens. IT-användningen i skolorna ska stimulera eleverna, öka elevernas lärande och göra skolarbetet roligare. Alla anställda ska vara väl insatta i IT-strategin och tillägna sig vad den innebär för det dagliga arbetet. Planen ska utvärderas och revideras vart fjärde år med start 2020.

Förvaltningen har vid läsårets början utbildat alla lärare för införande av den uppdaterade lärplattformen "Its Learning".

Förskola

En ökad efterfrågan på barnomsorgen råder främst på grund av en ökning av antalet nyanlända till Mellerud. Under våren utökas Lundens förskola med två avdelningar.

Förvaltningen har en utvecklingsgrupp i kommunen som utvecklar förskolornas verksamhet och kvalitetsarbete. Utvecklingsgruppens arbete ger en mer likvärdig förskola i Mellerud med gemensamma dokument, underlag och service. Förskolans personal har gått på föreläsning om att arbeta med barn som har neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF).

En fortsatt utmaning är att rekrytera legitimerade förskollärare till förskola. Lärarbristen i Sverige har lett till en ökad rörlighet med lärartjänster mellan kommunerna. För att klara en framtida kompetensförsörjning av lärare till Mellerud behöver förvaltningen fortsatt arbeta intensivt med att marknadsföra Mellerud som en attraktiv kommun att arbeta i.

Fritidshem

Kommunens fritidshem har utvecklat sitt systematiska kvalitetsarbete med uppföljning av fritidshemmets verksamhet i relation till de nationella målen. Fritidspersonalen har gått ICDP utbildning vilket är ett hälsofrämjande program som uppmärksammar det positiva samspelets avgörande betydelse. Fritidshemmen fortsätter utveckla sitt samarbete med skolan.

Grundskola med förskoleklass

Behovet av modersmålslärare och språkassistenter har ökat och nyanställningar har skett. I gruppen "nya svenskar" ingår de elever som får permanent uppehållstillstånd, EU-medborgare och anhöriginvandring. Andelen asylsökande barn och elever är fortfarande stor och på sikt kommer dessa få permanent uppehållstillstånd.

Antalet elever med annat modersmål ökar och är 30% av elevgruppen inklusive asyleleverna. De representerar 25 språk och vi ger idag modersmålsundervisning till alla språkgrupper med över 5 deltagare med undantag av Thai. För att klara bibehållen måluppfyllelse behöver modersmålsstöd och modersmål utvecklas. Statliga etableringsersättningar och ersättningar för undervisning av asylelever har finansierat de ökade behoven av särskilt stöd som dessa elever

behöver t.ex. studiehandledning på modersmålet, modersmålsundervisning, förberedelseklass. Svårigheter med att rekrytera behöriga lärare till förberedelseklasser har ökat arbetsbelastningen på våra verksamheter avsevärt.

Grundsärskolan

Grundsärskolan använder iPads och datorer i undervisningen. För de yngre eleverna arbetar pedagogerna aktivt med läsinläring och praktiskt grundläggande matematik. Grundsärskolan har organiserat elevgrupperna för en ökad trygghet och studiero. Detta har lett till att elever med koncentrationssvårigheter fått bättre förutsättningar för sitt lärande.

Gymnasieskolan

Elevantalet har ökat som en följd av flyktingsituationen. Största programmet är IM språk med cirka 60 elever. Läringsprogrammet och barn- och fritidsprogrammet har även många elever. Det råder brist på behöriga lärare, särskilt inom området svenska som andra språk där behovet ökat kraftigt under det senaste läsåret.

Vuxenutbildningen

Verksamheten Svenska för invandrare (SFI) är den verksamhet som ökat mest av förvaltningens verksamheter. Den stora elevökningen på gymnasiet har medfört att SFI undervisningen måste förläggas i andra lokaler i kommunen.

Kulturverksamheten

Kulturskolan har under 2017 bedrivit kulturaktiviteter i de verksamheter inom kultur- och utbildningsförvaltningen som inte hanns med under 2016.

Arbetsmarknadsenheten

AMÉ tillhör Kultur- och utbildningsförvaltningen fr.o.m. 1 september. Det är viktigt att hitta sysselsättning för nyanlända som är klara med sin SFI utbildning. Antingen fortsatta studier på Vux eller annan sysselsättning. Ambitionen är att öka antalet aktiviteter och sysselsättning för nyanlända.

Kompetensutveckling

All pedagogisk personal inom förskola, grundskola, gymnasiet och vuxenutbildning har under läsåret 17/18 varit på ett antal föreläsningar organiserat av Riksförbundet Attention kring hur vi bemöter, kommunicerar och får hjälp med strategier kring barn och ungdomar med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

Analys ekonomi

Förskoleverksamheten samt pedagogisk omsorg gör ett underskott på -3,2 mnkr. Kroppefjälls förskola har utökats med ytterligare två avdelningar. Ytterligare förskoleplatser har skapats i Åsebro efter en ombyggnation av lokalerna. De nya förskoleplatserna har inneburit ökade personalkostnader på dessa enheter. Kommunens "påse" har finansierat ökade personal- och lokalkostnader under 2018

Grundskolan som helhet gör ett positivt resultat med något undantag p.g.a. nya/ökade statsbidrag. Utbildningsbeställarens kostnader för skolskjuts har ökat de sista åren. Det har tillkommit på grund av ökat elevantal, skolskjuts vid växelvis boende, elever med svår diagnos som inte tillhör särskolans personkrets, samt för yngre elever där avståndet till ordinarie hållplats är för långt. 1 mnkr har tillförts ramen för ökade skolskjutskostnader 2019.

IKE kostnaden har ökat för gymnasiet. Antalet IKE elever i andra skolor har ökat. Fler elever än tidigare blev behöriga till gymnasiet 2018 än tidigare år vilket ökat andelen elever som studerar i annan kommun.

Melleruds kommun har haft en kraftig barn- och elevökning under de senaste åren. Störst procentuell ökning av asyl- och kommunplacerade elever bland Fyrbodals 14 kommuner. Vid läsårsstarten 18/19 ser vi ett trendbrott för första gången på många år har elevantalet i grundskolan minskat med 13 elever.

De ökade kostnaderna kring nyanlända elever med t.ex. modersmålslärare, språkassistenter finansieras med asylsättning och etableringsersättning från Migrationsverket. Andelen asylelever har dock minskat under året. Den minskade asylsättningen har balanserats med medel från kommunens flyktingpåse kvartalsvis under året. Det har varit extremt svårt att bemanna våra verksamheter med behöriga lärare.

Melleruds kommun har sökt och beviljats ett statsbidrag för att motverka en utökning av barngrupperna i Mellerud under läsåret 17/18. Under 2018 har ett flertal förskoleavdelningar öppnat för att möta det ökade behovet av barnomsorg i Mellerud och motverka en utökning av barngruppernas storlek. Kommunen har beviljats ett statsbidrag 17/18 för att kunna behålla personalökningen på förskolorna. Kommunen har beviljats statsbidrag för att öka lärartätheten i lågstadiet under läsåret 17/18. Fritidshemsverksamheten har tilldelats ett mindre statsbidrag för en ökad personaltäthet på fritidshemmen under läsåret 17/18.

Flyktingpåsen ersätter kostnader för före detta asylelever samt kostnaden för nya förskoleavdelningar.

Regeringens två nya statsbidrag för en jämlik skola och statsbidrag för en likvärdig skola gynnar Mellerud ekonomiskt eftersom bidragen storlek baseras på socioekonomiska faktorer i kommunen.

Ej använda medel ska återbetalas till Skolverket efter granskning av revisor under våren 2019.

En osäkerhet kring semesterlöneskulden påverkar träffsäkerhetens kring prognosen.

Ekonomiskt resultat verksamheter

Förskolan

Förskolan visade på ett underskott -2,8 mnkr som beror på en utökning av förskoleplatser med lokal- och personalkostnader. Detta har till viss del reglerats under året med kommunens flyktingpåse.

Fritidshem

Fritidshemmen visar på en budget i balans.

Grundskola med förskoleklass

Grundskolan är i balans. Enskilda skolor visar på mindre underskott. Orsaker är bland annat elever med särskilt behov av stöd medfört extra resurspersonal.

Kostnaderna kring nyanlända elever med modersmålslärare, språkassistenter, tolkkostnad andra läromedel har ökat i undervisningen. Asylintäkterna har minskat för att eleverna fått uppehållstillstånd. Delar av dessa kostnader kommer under året ersatts med medel ur kommunens "flykting påse".

Grundsärskolan

Grundsärskolans IKE kostnad har ökat med 850 tkr p.g.a. ökat elevantal och skolskjuts till annan kommun.

Gymnasiet

Gymnasieverksamheten visar förnärvarande på ett underskott 2,6 mnkr. Sålda gymnasieplatser ger intäkter till kommunen och påverkar resultatet positivt. Ett nytt statsbidrag för att utveckla IM programmets kvalitet har beviljats för läsåret 17/18. Ej använda medel ska återbetalas till Skolverket efter granskning.

Gymnasiesärskolan

Gymnasiesärskolan visar på ett mindre underskott -278 tkr

Vuxenutbildning

Grundläggande vuxenutbildning samt gymnasial vuxenutbildning visar på ett underskott med 742 tkr. En orsak är att kostnaden för köpta kurser (Hermods) har ökat kraftigt. En annan är att fler elever blivit klara med sin SFI utbildning och påbörjat vidare studier.

Kulturverksamhet

Kulturskolan har ett positivt resultat. Projektmedel ingår i detta resultat. Biblioteket har en budget i balans.

Kulturbruket

Kulturbruket på Dal visar en budget i balans.

Arbetsmarknadsenheten

KUN övertog verksamheten från kommunstyrelsen 1 september 2018. AME visar på ett mindre överskott totalt. Arbetsmarknadsåtgärder med koppling till flyktingar finansieras med kommunens flyktingpåse.

Åtgärder för att komma i balans

Kultur- och utbildningsförvaltningen har utökat sina verksamheter på grund av ett stort antal nyanlända. Andelen asylsökande barn och elever i verksamheten har minskat kraftigt samtidigt som asylintäkter från staten minskat. Om andelen asylsökande fortsätter att minska och många asylelever under 2019 får permanent uppehållstillstånd och inte räknas in i den budgeterade elevpengen krävs ytterligare medel från kommunens "flyktingpåse".

Kostnader för personal, lokaler och drift kvarstår. Detta behövs tillföras i ramen 2020 då kommunens flyktingpåse förmodligen inte finns kvar. Resultatet för 2018 visar på ett negativt resultat på 2.1 mnkr. Budgeten för 2019 kommer med stor säkerhet inte täcka de kostnader som prognostiseras för 2019. Nämnden har därför beslutat om att verksamheterna ska minska sina kostnader redan under 2019.

Regeringens statsbidrag för en jämlik skola 6.7 mnkr gynnar Mellerud ekonomiskt eftersom bidragen storlek baseras på socioekonomiska faktorer i kommunen. Bidraget kan balansera minskade asylintäkter under 2019.

Nyckeltal**Nyckeltal för perioden skola**

	Lärartjänster	Elevassistenter	Antal elever	Antal elever/ lärare
Grundskolan	95,2	18,8	1064	11,2
Melleruds särskola	3,3	1,9	10	3,1
Dahlstiernska gymnasiet	21,1	1,5	187	8,9
Vuxenutbildningen	13,9	-	294	19,6

Mätningen avser 15/10 2018, exklusive Fbk och HVB Rådaskolan. Lärartätthet ordinarie grundskoleklass 11,9, förberedelseklass på Rådaskolan 6,7 och HVB Rådaskolan 4,9. I lärartjänster ingår 6,2 specialpedagog/lärare. Det finns även 11,8 tjänst språkassistent.

I antal lärartjänster Dahlstiernska gymnasiet ingår specialpedagogtjänst på 0,9. I elevtal ingår även asylelever om 29 st.

Nyckeltal för perioden fritids

	Personal	Antal elever	Antal timmar/personal	Antal barn/personal
Fritids	17	357	351	20,4
FSO - frivillig skolbarnsomsorg	0,4	3	60	8,3

Fritids avser medelvärde av mätningar januari- december 2018.

Nyckeltal för perioden förskolan

	Beställning	Antal barn	Antal tjänster	Medel timmar/anställd	Antal barn/anställd
Förskola	387	391	74	161	5,3
Pedagogisk omsorg	19	16	3,7	136	4,6

Förskola avser medelvärde av mätningar januari- december 2018.

Nyckeltal för perioden Stinsens ungdomsgård

	Måndag	Tisdag	Onsdag	Torsdag	Fredag
Stinsens ungdomsgård, antal besökare	-	-	20	7	32

Avser medelsnitt Vt- 2018. Måndagar och tisdagar ej öppet. Torsdagar endast för flickor på högstadiet.

Nyckeltal för perioden Kulturverksamhet

	Utlåning	Antal besökare
Biblioteksverksamhet	46 471	52 317

Nyckeltalen gäller för perioden januari till och med december 2018. Under perioden 2018-01-02 - 2018-02-28 kunde endast ett begränsat urval av bokbeståndet erbjudas på grund av renoveringsarbeten och under perioden 2018-03-01 - 2018--03-24 var biblioteket helt stängt för renovering. Dessa två faktorer påverkar naturligtvis både utlåning och besöksantal.

Nyckeltal för perioden Kulturbruket på Dal

	Antal besökare	Antal arrangemang
Kulturbruket På Dal	12 141	101

Avser januari till september 2018.

Nyckeltal för perioden Kulturskolan

	Antal elever inskrivna i Kulturskolan
Kulturskolan	224

Siffran beskriver antalet inskrivna elever augusti 2018.

Nyckeltal över tid

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Barnomsorg, antal barn	314	323	353	364	427	391
Barnomsorg, bemanning	5,7	5,5	5,5	5,3	5,5	5,3
Pedagogiskomsorg, antal barn	37	40	40	20	20	16
Pedagogiskomsorg, bemanning	4,7	4,9	5,4	4,2	5,5	4,6
Fritids, antal barn	259	274	293	331	353	357
Fritids, bemanning elev/anställd	18	18	20	19	19	20,4
Grundskola, antal folkbokförda elever	832	864	936	1072	993	1013
Grundskola, lärartät- het elev/lärare	11,3	12,1	11,1	11,3	12	11,2
Grundskola, antal asylelever	35	66	118	75	50	51
Grundskola, lärartät- het förberedelse- klasser	--	6,8	8,0	9,8	--	6,7
Grundsärskola, antal elever	9	10	11	9	11	10
Grundsärskola, be- manning elev/lärare	3,1	2,6	3,0	2,5	3,0	3,1
Grundsärskola, köpta platser	1	2	2	1	1	1
Dahlstiernska, antal egna folkbokförda elever	162	161	159	102	110	106
Dahlstiernska, antal sålda platser				45	41	45
Dahlstiernska, antal asylelever	10	49	34	33	25	31
Dahlstiernska, be- manning elev/lärare	8,3	9,2	10,8	8,5	--	8,9
Gymnasium, köpta platser antal elever	160	171	169	177	212	175
Dahlstiernska, kost- nad per elev Dahlsti- ernska	108 000	115 000	112 000	112 000	112 000	112 000
Gymnasium, kost- nad/elev IKE	108 000	115 000	112 000	112 000	110 000	110 000
Gymnasiesärskola, köpta platser antal elever	9	6	8	5	4	7
Vuxenutbildning, antal elever	67	88	109	143	145	143
Vuxenutbildning, bemanning elev/lärare	17,6	22,7	21,5	33,2	--	24,1
Vuxenutbildning, SFI antal elever	103	162	225	201	180	151

Framtid

Om andelen asylsökande fortsätter att minska och många asylelever under 2019 får permanent uppehållstillstånd och inte räknas in i den budgeterade elevpengen krävs ytterligare medel från kommunens "flyktingpåse".

Kostnader för personal, lokaler och drift kvarstår. Detta behövs tillföras i ramen 2020 då kommunens flyktingpåse förmodligen inte finns kvar. Resultatet för 2018 visar på ett negativt resultat på 2.1 mnkr. Budgeten för 2019 kommer med stor säkerhet inte täcka de kostnader som prognostiseras för 2019. Nämnden har därför beslutat om att verksamheterna ska minska sina kostnader redan under 2019.

Regeringens statsbidrag för en jämlik skola 6.7 mnkr gynnar Mellerud ekonomiskt eftersom bidragen storlek baseras på socioekonomiska faktorer i kommunen. Bidraget kan balansera minskade asylintäkter under 2019.

Personalrekrytering: Det råder en stor brist på utbildade lärare i Sverige sedan en längre tid. Även Mellerud har svårt att rekrytera personal med pedagogisk utbildning. Detta hindrar satsningar på ökad undervisningstid för elever/studerande och påverkar kvaliteten i våra verksamheter.

Ökningen av antalet invånare i Mellerud har påverkat behovet av barnomsorg. Behovet av barnomsorg har inte minskat över tid. Två nya förskoleavdelningar öppnade april 2018. Ytterligare behov av förskoleplatser finns för att erbjuda barnomsorg inom 4 månader.

Barn- och elevökningen har nu avstannat efter en längre tids konstant ökning. En stor förändring är att andelen asylelever minskat och fått uppehållstillstånd och stannat kvar i Mellerud även efter asylboenden stängts. Anhöriginvandring har ökat under 2017-2018. Troligtvis kommer det framåt vara en stor del elever med annat modersmål i Melleruds skolor. Detta gör verksamheten mer resurskrävande än tidigare. Elevantalet i grundskolan har ökat under hela 2017 och under vårterminen 2018. Nu finns 1055 elever (inklusive asylelever) i Melleruds grundskolor.

Nordalsskolan fick ett ökat lokalbehov från och med läsåret 17/18. Detta löstes med en ny skolmodul. Elevantalet på Nordalsskolan december 2017 var cirka 300 elever. Elevantalet har dock ökat på Nordalsskolan under 2018 och med fem nya elever vid läsårsstarten 18/19. Inför läsåret 19/20 krävs ytterligare två klassrum för att klara elevökningen samt behovet av fritidshemslokaler.

Den förbättrade målpuppfyllelsen för åk 9 gäller enbart behörigheten till gymnasiet. Som nu är betydligt över riksgenomsnittet. En stor del av eleverna är nyanlända vilket kräver ett språkutvecklande arbetssätt.

Det finns en tydlig skillnad mellan flickor och pojkars kunskapsresultat både vad gäller meritvärde och behörighet till gymnasiet. Vad gäller betyg i alla ämnen skiljer det nästan 18% mellan flickor och pojkar. Det finns inga enkla svar på varför flickorna har bättre betyg, men det hör samman med de förväntningar och krav som ställs på eleverna i skolan. Flickor har oftare högre ambitioner och lägger ner mera tid, arbete och engagemang i skolarbetet, vilket kan vara en av förklaringarna till deras högre betyg.

Arbetet med att minska skillnader mellan flickors och pojkars betyg och attityd till skolan behöver påbörjas redan i grundskolans lägre årskurser. Elevenkäten 2018 visar att många elever efterfrågar mer studiero som därför ett förbättringsområde och nämndmål för de flesta skolorna att utveckla och följa upp.

SFI / VUX har under våren startat ett kvällsundervisningspass startar i januari 2018. Studiehundledning med SYV erbjuds även kvällstid 1 g/veckan. en utmaning är att efter genomgången SFI utbildning kunna gå vidare i Vux studier eller direkt till sysselsättning.

Regeringens statsbidrag för en jämlik skola 6,7 mnkr för 2019 gynnar Mellerud ekonomiskt eftersom bidragets storlek baseras på socioekonomiska faktorer i kommunen.

Läsåret 18/19 har huvudmannen fokus på ledarskapet i klassrummet som ett led i att förbättra undervisningen och skolresultaten. Vid uppstarten av läsåret 18/19 föreläste Marcus Samuelsson, pedagogikprofessor för all skolpersonal i hela kommunen. Föreläsningen handlade om ledarskapet i klassrummet. All pedagogisk personal har fått ett eget exemplar av Marcus bok "Lärandets ordning och reda - Ledarskap i klassrummet". En översikt av området classroom management, ledarskap i klassrummet, utifrån internationell och svensk forskning. Under läsåret kommer boken följas upp med observationsschema som används när lärare besöker varandras lektioner. Vid fem tillfällen under läsåret kommer fem följande områden följas upp på alla skolenheter i Mellerud:

1. Procedurer, regler och rutiner
2. Relationer
3. Undervisningsklimat
4. Förväntningar och motivation
5. Disciplinära interventioner

AME tillhör Kultur- och utbildningsförvaltningen sedan 1 september 2018. Det är viktigt att hitta sysselsättning för nyanlända som är klara med sin SFI utbildning. Antingen fortsatta studier på Vux eller annan sysselsättning. Ambitionen är att öka antalet aktiviteter och sysselsättning för nyanlända.

Socialförvaltningen

Resultaträkning

Ordförande Michael Melby

Beskrivning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Intäkter	-86 126	-82 523	-67 554	14 969
Personalkostnader	246 297	252 076	252 776	700
Löpande kostnader	107 365	117 526	91 757	-25 769
Sa kostnader	353 662	369 602	344 533	-25 069
Resultat	267 536	287 079	276 979	-10 100

Verksamhetsbeskrivning

Socialnämnden med sju ledamöter ansvarar för socialtjänstens politiska styrning. Nämnden sammanträder 11 gånger per år och ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de lagar och författningar som styr verksamheten, de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt, enligt kommunallagen samt de bestämmelser som finns i kommunens reglemente för socialnämnden.

Socialnämndens utskott med tre ledamöter sammanträder 11 gånger per år och beslutar i individärenden enligt delegeringsordning.

Socialnämnden ska regelmässigt till kommunfullmäktige rapportera hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret. Socialnämnden ska särskilt rapportera när positivt beslut enligt socialtjänstlagen som plats i särskilt boende eller annan insats inte har kunnat verkställas inom tre månader efter fattat beslut.

Socialnämnden är administrativt ansvarig för kommunens samrådsorgan Kommunala pensionärsrådet (KPR) och Kommunala funktionshinderrådet (KFR).

Socialchefen är socialnämndens ledande tjänsteperson och har det yttersta ansvaret för att verkställa nämndens beslut.

Samtliga sektorer inom socialtjänsten har i uppdrag att arbeta utifrån de ekonomiska ramar som kommunfullmäktige har fattat. Arbetet inom nämndens verksamhetsområde ska ske kostnadseffektivt utan att det inskränker på den enskildes lagliga rätt till insats enligt de lagliga bestämmelser som reglerar verksamheten. Det åligger alla anställda att bidra till en god ekonomisk hushållning.

I Individ- och familjeomsorgens verksamhet ingår sociala insatser på strukturinriktad, allmänt inriktad och individinriktad nivå med utgångspunkt i gällande lagstiftning med huvudsaklig inriktning på:

- Ekonomiskt bistånd
- Insatser för unga
- Insatser för vuxna missbrukare
- Familjerätt
- Förebyggande verksamhet - familjebehandlare (barn, familj och missbruk)
- Konsumentrådgivning
- Skuldsanering
- Familjerådgivning (som fristående verksamhet)
- Handläggning av ärenden enligt alkohollagen
- Tillsyn enligt tobakslagen
- Stöd till föreningar
- Utredningar, beslut vad gäller insatser inom vård och omsorg till främst äldre och personer med psykiska funktionsnedsättningar samt till personer med insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

Alkoholhandläggningen sker gemensamt för Åmål, Mellerud, Bengtsfors, Färgelanda, Dals Ed och Säffle. Verksamheten finansieras genom avgifter enligt taxa fastställd av respektive kommuners kommunfullmäktige. I övrigt är verksamheten finansierad via olika projektbidrag.

I Vård- och omsorgsverksamhet ingår sociala insatser på strukturinriktad, allmänt inriktad och individinriktad nivå med utgångspunkt i gällande lagstiftning med huvudsaklig inriktning på:

- Hälso- och sjukvård inom ramen för Ädelreformen (1992)
- Insatser i ordinärt boende i form av hemtjänst och hemsjukvård,
- Boende i särskilda boendeformer (korttidsvård eller permanentboende),
- Dagverksamhet demens
- Trygghetslarm

- Hemsändning av varor
- Matdistribution
- Stöd till närstående
- Stöd till föreningar

I Stöd och service ingår socialpsykiatri och insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, personer med utvecklingsstörning och autism, personer som i vuxen ålder genom olycka eller sjukdom fått en hjärnskada som medför ett bestående begåvningsmässigt funktionshinder och personer med varaktiga funktionshinder, som inte beror på normalt åldrande och som innebär betydande svårigheter i det dagliga livet, med huvudsaklig inriktning på:

- Personlig assistans/personlig assistent
- Ledsagarservice
- Kontaktperson
- Avlösarservice
- Korttidsvistelse utanför det egna hemmet
- Boende för barn och ungdomar
- Boende för vuxna
- Daglig verksamhet
- Dagverksamhet inom socialpsykiatri
- Boendestöd för personer med psykiska funktionsnedsättningar
- Trygghetsboende för personer med psykiska funktionsnedsättningar
- Stöd till föreningar

Inriktningsmål och analys

Inriktningsmål	KF mål	Nämndmål	Nyckeltal
Melleruds kommun ska alltid sätta medborgaren i centrum	Kvalitativ omsorg i relation till kommunens förutsättningar	Förebyggandearbete inom verksamhet	<ul style="list-style-type: none"> ● Arbeta förebyggande genom att erbjuda dagverksamhet för dementa. ◆ Daglig sysselsättning för personer med psykisk ohälsa ■ Beslut om familjecentral taget
		Individanpassad omsorg	◆ Delaktighet vid upprättande av genomförandeplan
		Inventera behovet av boendeanternativ	■ Inventering gjord
		Minska behovet av externa placeringar	● Färre externa boendeköp inom psykiatri
			■ Minska antalet köpta dygn för barn/vuxna
			● Utskrivningsklara
Melleruds kommun ska erbjuda god livskvalité	Jämlik och jämställd hälsa	Genusperspektiv	● Någon utvärdering har inte gjorts under 2018.
		Stötta och inkludera nyanlända	<ul style="list-style-type: none"> ● Antal hushåll skall minska ● Anmälningar p.g.a. särbehandling
Melleruds kommun ska vara en offensiv kommun, som står för nytänkande, och som uppmuntrar till och stödjer kreativitet	Attraktiv arbetsgivare	Arbetsmiljö	● Minskad sjukfrånvaro
			■ Andel anställda med kompetensutvecklingsplan

Analys måluppfyllelse

Målen har nåtts helt eller delvis. Vissa mål kan inte läsas av då nationell statistik saknas (KOLADA)

Förebyggandearbete

Inom Vård och Omsorg har vi erbjudit dagverksamhet kontinuerligt med högt antal deltagare.

SAMSA (Samordnad vård och omsorgsplanering) har införts och fungerat till viss del. Avstämning genomförs i lokala

Närsjukvårdsgruppen.

Individanpassad omsorg

Till stor del har införandet av IBIC (Individens behov i centrum) och Lifecare fungerat friktionsfritt.

Brukarundersökningen inom Stöd och service visade högre deltagarantal samt fler brukare upplevde att de hade inflytande och fick rätt stöd än 2017.

Minska behovet av externa placeringar

Försörjningsstödet har minskat men placeringskostnader inom IFO har ökat. Externa placeringar inom socialpsykiatri har inte ökat.

Gemensam samverkan mellan IFO och Stöd och Service har utvecklats samt samverkan med AME.

Arbetsmiljö

Fler medarbetare med kompetensutvecklingsplaner

Analys verksamhet

Tjänsten som socialchef var vakant under våren och sommaren 2018. Sektorcheferna fungerade då gemensamt som tillförordnad socialchef. Ny socialchef tillträdde tjänsten i september. Under oktober slutade sektorchef IFO vilket medförde en vakant sektorchefstjänst, socialchef upprätthöll det ansvaret under resterande delen av 2018 och pågående fram till mars 2019. Inom Vård och Omsorg samt Stöd och service har det genomförts rekryteringar till vakanta chefs-tjänster vilket medfört högre arbetsbelastning för befintliga chefer.

Tillsättandet av vakanta tjänster med fast personal har delvis fungerat men kompetensförsörjningen inom IFO samt Vård och omsorg (sjuksköterskor) har varit svår.

Melleruds Kommun har blivit certifierade som Lokalt VO-college Fyrbodals Öst (Mellerud, Bengtsfors, Dals-Ed, Vänersborg och Trollhättan) vilket vi hoppas kommer stärka vår egen kompetensförsörjning.

Förvaltningen har haft tillsyn från arbetsmiljöverket. Vi har bland annat fått påpekande om hur arbetsbelastningen ser ut för våra chefer men också kring arbetet med den fysiska och psykosociala arbetsmiljön. Samarbete pågår med HR-avdelningen för att tydliggöra arbetsmiljöarbetet. IFO har skapat rutiner för hot och våld samt planerat för ombyggnation av lokaler för att bedriva verksamhet med myndighetsutövning. Detta kan framöver innebära behov av verksamhetsförändring och en ökad kostnad för ledning och styrning (VoO). Inom IFO medför utökade lokaler en stor kostnad. Pågående arbete även 2019.

IVO- Inspektionen för Vård och Omsorg har haft tillsyn inom samtliga sektorer och arbete har pågått för att stärka upp eventuella brister. Förvaltningen har genomfört kompetensutveckling inom flera områden för att stärka medarbetare. Pågående arbete även 2019.

Sektorchef för Stöd och service har tillsammans med sektorchef för Vård och omsorg genomfört en utbildning i systematisk uppföljning på högskolan väst. Detta medför ännu större kunskap och kompetens i att leda våra sektorer framåt.

Tomplatser samlades på Bergs SÄBO och Bergs kunde stänga sitt särskilda boende under november 2018.

Stöd och Service hade en planerad omorganisation som genomfördes samt bemanning reducerades inom Daglig verksamhet.

Införandet av IBIC har fungerat relativt väl och utveckling av social dokumentation inom Stöd och Service och Vård och Omsorg har fortgått.

IFO planerade för minskade kostnader för placeringar, vilket tyvärr blev tvärtom pga ett högt ökat ärendeflöde. Minskning av konsulter kunde inte genomföras, men pågår från december. Blåklintens HVB för ensamkommande stängdes som planerat och ett stödboende startades upp. Tillsättande av tjänster för förebyggande verksamhet inom familjebehandling och beroendebehandling på IFO har lyckats och verksamheten är tillförlig igång i december 2018.

Införandet av rätt till heltid har pågått som planerat.

Alkoholsamordnare

Alkoholsamordnare har fått uppdrag att stötta Säffle Kommun vilket innebär att en person till ingår i arbetet med gemensam alkoholsamordning för Dalslandskommunerna plus Säffle.

Det övergripande mål som socialchefen har satt är att stärka cheferna i sitt ledarskap. Arbetet med det påbörjades hösten 2018 och kommer fortgå under 2019. Detta innebär frukostmöten och heldagar där syftet är att utveckla cheferna inom personlig utveckling, kommunikation/konfliktlösning, förändringsarbete samt behovsstyrda teman.

Analys ekonomi

Socialnämndens resultat för 2018 blev ett underskott mot budget med 10,1 mnkr. Den främsta orsaken till det negativa resultatet har varit stort antal externa placeringar både för barn och ungdom samt vuxna. Avvecklingen av Bergs boende har genomförts i snabbare takt än förväntat och dämpat det sammanlagda underskottet.

Under året har socialnämnden fått förstärkt budgetanslag, riktat mot ökade kostnader inom individ- och familjeomsorg, om sammanlagt 8 mnkr. Utöver detta har socialnämnden kunnat reducera nettokostnaderna för förebyggandearbetet mot barn och ungdom genom Tillväxtverkets statsbidrag till eftersatta kommuner med 2 mnkr.

Orsaken till att sektorn individ- och familjeomsorg gör så kraftigt underskott mot budget beror på antalet externa placeringar sammantaget mer än fördubblats jämfört med genomsnittet de fem föregående åren. Antalet vuxenplaceringar i HVB (hem för vård eller boende) har under 2018 fördubblats jämfört med senaste fem åren. Särskilt kraftig utveckling har det varit inom familjehem för barn och ungdom. Under andra halvåret 2018 jämfört med första halvåret 2017 var antalet placerade barn 200 % fler. Antalet barn placerade i HVB under 2018 var dubblat jämfört med genomsnittet för de senaste fem åren. Denna utveckling gjorde att socialnämnden tog beslut om att utöka antalet familjebehandlare och socialsekreterare med sammanlagt sex årsarbetare. Målet med denna personalutökning är att kunna ge mer och tidigare insatser på hemmaplan. Vidare gjorde den ansträngda situationen inom individ- och familjeomsorgen att avtrappningen av inhyrd personalförstärkning inte kunde fullföljas.

Efterfrågan på platser i särskilt boende (SÄBO) minskade påtagligt under 2018. Genom att "samla tomplatser" till Bergs boende kunde boendet avvecklas i sin helhet under november månad. Från halvårsskiftet 2017 startade dagverksamhet för dementa i Kroppefjällshemmet lokaler. Syftet med denna verksamhet, förutom att stödja brukare och anhöriga, är att minska efterfrågan på hemvård och korttidsboende genom bland annat minskad växelvård. Under 2018 har trycket på SÄBO, korttidsvård samt tillväxten av brukare med hemtjänst minskat jämfört med tidigare år.

Hemsjukvården har under 2018 haft svårt att rekrytera allt sjuksköterskor och fysioterapeuter. För att kunna hantera sitt uppdrag har även denna enhet, i likhet med IFO, tvingats rekrytera sjuksköterskor genom bemanningsföretag. För hemsjukvården innebär detta att de personalrelaterade nettokostnader ökade med c:a 1,5 mnkr. Sammantaget kunde enheten, hemsjukvård och rehab, redovisa ett överskott genom lägre övriga kostnader samt vakanser inom rehabverksamheten.

Sektorn stöd och service gjorde sammantaget ett positivt resultat med knappt två mnkr. Orsaken är att bemanningen inom sektorn har kunnat anpassats till något lägre insatser än förväntat och i vissa delar vakansprövning. Även svårigheter att rekrytera personal har påverkat resultatet. Korttidsboendet Stjärnan säljer ett antal vårdtyg externt som påverkar ekonomin positivt. Ökade kostnader består bland annat av fler beslut om boende unga från hösten 2018 och utvecklingen av välfärdsteknik samt kompetensutveckling. Intäkterna från Försäkringskassan för personlig assistans minskar.

Åtgärder för att komma i balans

Socialnämnden tog fram en rapport om framtida ekonomiska utmaningar som diskuterades vid januari-sammanträdet 2018. I handlingsplanen/rapporten inför budgetbeslutet som togs för 2019 togs förslag fram för att nå en budget i balans. Handlingsplanen har till stora delar genomförts under 2018. Socialchefen har fått i uppdrag att ta fram åtgärder för att vända de negativa siffrorna i Socialförvaltningen samt att ha en budget i balans under 2019.

Vissa delar i socialförvaltningens verksamhet kan vi inte riktigt styra över. Där handlar det om hur våra innevånare mår och om de behöver vår hjälp på sätt som gör att det blir högre kostnader än beräknat. Dock finns det alltid saker att göra och mycket handlar om attityder kring vår ekonomi och hur vi ska tänka kring budget. Vi behöver komma tillrätta med en del under 2019 för att kunna hålla budget i balans 2020. Förutsättningarna för det är att arbeta tillsammans. Både inom förvaltningen, men framförallt gemensamt och övergripande mellan samtliga förvaltningar i kommunen. Tillsammans blir vi bättre och starkare.

Vi låter tjänster vara vakanta tills behov finns både inom IFO, Stöd och Service samt Vård och Omsorg. Finns behov ska tjänster självklart tillsättas, men en tydlig resursanalys behöver genomföras av hur arbetsbelastningen ser ut. Använda befintlig personal vid tillsättande av tjänster i den mån det går. Har vi hårt tryck på en del inom verksamheten kan vi låna från annan del med mindre tryck. (Förutsättning för det här är att det finns personal med rätt kompetens samt att det är mindre belastning inom en verksamhet.) Ha tillsvidareanställd personal och minska köp av konsulter.

Samverka kring vissa specialisttjänster med andra kommuner i Dalsland/Fyrbodal. Pågående har vi avtal om del av MAS-tjänst med Vänersborgs kommun.

Utgå från hållbarhetsbegreppet - använda oss av det vi tillsammans har i kommunen, gällande funktionsdugliga möbler och andra inventarier. Samordning gällande inköp, följa de rutiner som är framtagna gällande upphandling samt direktupphandling. Samordna inköp via kommande Administrativ enhet.

Alla anställda ska gå på årsarbetstid för att möjliggöra bemanning efter behov samt använda den överanställning vi har fullt ut inom Vård och Omsorg och Stöd och Service och hålla oss till budget när det avser timvikarier.

Ännu mer utökad samverkan inom sektorerna med Kultur och utbildningsförvaltningen och Samhällsbyggnadsförvaltningen för att få ut individer i arbete samt för att stärka arbetet kring barn och unga och individer med ensamhetsproblematik. Samverkan med samordningsförbundet.

Vi har stängt Bergs särskilda boende och tills Ängenäs öppnar håller vi nere kostnader för SÄBO-platser då de 13 platser som fanns på Bergs är stängda.

Vi har dragit ned med en stödassistenttjänst inom Stöd och Service. Vi drar ned med en administratörstjänst på IFO.

Utveckla vår Bemanningseenhet med att samtliga tim-vikarier ansluts dit likväl som befintlig personal resursätter be-

fintligt schema inom verksamheterna. Bemanningenheten ansvarar för att strukturera upp verksamheternas schema.

Vi centraliserar det administrativa stödet inom Socialförvaltningen och slår ihop det med det administrativa bemanningsstödet för att kvalitetssäkra, effektivisera samt minska arbetsbelastningen för chefer. På så vis kan chefer arbeta än mer effektivt med att få en budget i balans genom utveckling av verksamheterna. Vi ska använda våra administrativa funktioner på bästa sätt.

Vi ska arbeta för att minska placeringskostnader och utöka arbetet med hemmaplanslösningar i möjligaste mån vid beroendebehandling samt familjebehandling. Vi ska se över våra familjehemsplaceringar, särskilt de konsultstödda familjehemmen. Fortsatt minskning av försörjningsstöd.

I den mån det går ska vi använda kompetensen från befintlig personal vid kompetensutveckling. Vi har flera medarbetare med specialistkunskaper. Vi ska i större utsträckning jobba med kompetensökning i t.ex. "lärande-grupper".

Vi ska ge chefer rätt förutsättningar att jobba för en budget i balans. Detta kan t.ex. innebära att förvaltningsekonom bidrar med presentationer som förklarar hur budget och prognos ser ut. Involvera medarbetare i att ta ansvar för en budget i balans samt förstå vad det innebär.

Framtid

Dalslands och Säfles gemensamma alkohol och tobakshandläggning. Från och med 2019 kommer det bli merarbete då ansökan ska behandlas för alla som har tobaksförsäljning. Den nya tobakslagen träder i kraft 1/7 2019.

Byggstart sker av Ängenäs SÄBO. Kostnader för inventarier på Ängenäs behöver beaktas. Med anledning av Ängenäs sker pågående planering för avveckling av Bergs samt Kroppefjäll vilket medför kostnader. Även annan planering kring lokaler för hemvård och hemsjukvård som idag är trångbodda och behöver nya lokaler. Samtliga lokalfrågor genererar kostnader t.ex. ombyggnation av nuvarande Bergs. Vi kommer behöva utveckla de befintliga särskilda boenden vi har idag då Ängenäs öppnar. Boendemiljö, utemiljö och arbetsmiljö behöver förbättras och inte hamna "i skuggan" av Ängenäs.

Arbeta kontinuerligt för att få ett bättre hemtagningsflöde så brukare inte stannar för länge på sjukhus eller korttidsboende. I och med det behöver vi utveckla samverkan mellan korttidsverksamhet och dagverksamhet.

Pågående utveckling av all välfärdsteknologi medför ökade kostnader för IT.

Utredningen av LSS-lagen presenterades i december 2018 och kan påverka framtiden. En eventuell ny LSS-lag kräver en noggrann risk och konsekvensanalys för planering inför 2022.

En växande psykisk ohälsa bland barn, unga och personer med funktionsnedsättning.

Sektor Stöd och services område Daglig verksamhet ska utredas och genomlysas av extern utredare som ska ge förslag till förbättringar. Vilken kostnad detta medför finns inte inom budget.

Arbetsmiljöverket har tillsynat samtliga sektorer vilket genererat olika krav på våra verksamheter samt styrning och ledning. Deras inspektionsmeddelande innehåller krav på åtgärder som bl.a. antal medarbetare per chef, bättre lokaler samt tydligare arbetsmiljöarbete. Detta kan innebära behov av verksamhetsförändringar och en ökad kostnad för ledning och styrning.

Gällande kompetensutveckling, vi ser större komplexa behov hos dem vi är till för, inom samtliga sektorer. Detta ställer krav på våra medarbetare och behov kommer finnas av handledning, utbildning samt eventuellt nya personalkategorier.

Färre kommuninnevånare i arbetsför ålder än tidigare och fler äldre. Vi behöver jobba hårt och gemensamt inom kommunen för att vara en attraktiv arbetsgivare.

Den största utmaningen är personalförsörjningen i framtiden och att vi satsar på våra enhetschefer!

Förslag till beslut

Att överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktiges revisorer.

Att överlämna årsredovisningen till Kommunfullmäktige.

Revisionsberättelse

Melleruds kommun

Kommunrevisorerna

Kommunfullmäktige

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR MELLERUDS KOMMUN 2018

Vi har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet under år 2018.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och den inriktning samt gett det resultat som redovisas i bilaga 1, "Revisorerernas redogörelse".

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans (KL 11:5) genom ett positivt resultat om 5,7 mkr. Vi bedömer att kommunens ekonomiska situation och utveckling är svag efter 2018 års resultat. Kommunen klarar två av de fyra finansiella målen för 2018. Kommunen klarar inte målet att ha ett resultat på 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och inte heller målet att investeringarna ska finansieras med egna medel. Trots att avvikelser finns i nämndernas budgetföljsamhet så bedömer vi den ekonomiska styrningen som tillfredställande.

Efter genomförd granskning av 2018 års verksamhet framför vi följande:

- Vi bedömer att resultatet för 2018 är förenligt med två av de fyra finansiella mål kommunfullmäktige beslutat om.
- Vi bedömer måluppfyllelsens för kommunfullmäktiges verksamhetsmål som svag utifrån kommunstyrelsens redovisning.
- Vi tillstyrker att styrelser och nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.
- Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning godkänns.

Mellerud den 19 mars 2019


Joacim Magnusson


Tomas Nilsson


Roland Augustsson


Evert Magnusson


Stefan Hellman


Johan Lorentzon

Med hänsyn till kommunallagens jävsregler och enligt fullmäktiges beslut har Roland Augustsson inte deltagit i granskning av socialnämndens verksamhet.

Nyckeltal

Nyckeltal, Mnkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Verksamhetens nettokostnader	-583,9	-555,6	-521,4	-494,6	-476,5	-460,3	-453,7	-454,2	-448,7	-441,1
- avvikelse mot budget	-1,4	0,3	-5,4	-5,1	1,7	1,5	2,1	-5,5	0,3	10,4
Skatteintäkter och generella statsbidrag	591,8	585,0	569,8	514,2	499,3	480,2	473,2	470,2	461,4	457,7
- avvikelse mot budget	4,7	5,7	0,3	-3,6	11,2	0,6	0,7	6,8	2,6	-11,6
Periodens resultat										
- Kommunen	5,7	27,4	45,7	16	19,2	15,8	15,4	11,1	5	7,4
- Melleruds Bostäder AB	3,2	3,8	-3,7	4,1	-2,4	1,6	1,9	1,2	1,8	2,7
- Dalslands Miljö- och Energiförbund	1,3	3,8	-5,0	-1	1,5	-	-	0,2	0,9	1,1
Kommunens resultat som andel av skatter och bidrag %	1,0	4,7	8,0	3,1	3,9	3,3	3,3	2,6	1,1	1,6
Procentuell ökning av:										
- Skatteintäkter och bidrag	1,2	9,7	10,8	3,0	4,3	1,5	0,6	1,9	0,8	1,6
- Nettokostnader	5,1	9,4	5,4	3,8	3,5	1,5	1,1	1,0	1,7	1,9
Anläggningstillgångar. mnkr	519,2	458,4	424,3	399,4	382,8	403,5	398	357,2	335,2	323,3
Anläggningslån, exkl. kortfristig del, mnkr	141,3	141,3	121,3	121,3	121,3	160,9	138	138	114,5	120
Anläggningslån i % av anläggningstillgångar	27	32	30	32	34	40	35	39	34	37
Soliditet %										
- Kommunen, exkl. ansvarsförbindelse	47,8	46,7	48,3	41,3	43,1	36,8	33,7	34,9	33,7	33,3
- Kommunen, Inkl. ansvarsförbindelse	15,1	14,1	9,9	-0,8	-5,8	-11,5	-12	-17,9	-18	-18,9
- Melleruds Bostäder	9,9	8,6	7,1	9,2	7,3	6,5	5,6	4,2	3,4	1,8
- Dalslands Miljö- och Energiförbund	38,7	20,5	-0,6	23,3	30,3	-	-	19,1	13,8	22,1
Likviditet, mnkr										
- Kommunen	21,5	72,4	9,3	58,4	26,8	39,6	29,1	8,8	26,1	45,7
- Melleruds Bostäder AB	9,1	14,0	21,3	18,7	12,8	13,8	8,5	10,6	9,1	14,3
- Dalslands Miljö- och Energiförbund	4,0	4,8	4,1	4,5	3,4	-	-	2,4	8	0,8
Kassalikviditet %										
- Kommunen	63,0	92,5	81,0	71,3	59,6	66,9	50	54,6	51,9	63,5
Antal invånare	9 354	9 377	9 329	9 169	8 936	8 893	8 946	9 068	9 179	9 261
Kommunal utdebitering	22:60	22:60	22:60	22:60	22:60	22:60	22:60	22:60	22:69	22:69

AB Melleruds bostäder

Bolaget ägs till 100 % av Melleruds kommun och har sitt säte i Mellerud. Gällande ägardirektiv är fastställda av kommunfullmäktige 2017-01-25 under § 6. Av dessa framgår bland annat att verksamheten ska främja bostadsförsörjning i kommunen genom att på långsiktig och ekonomisk sund basis förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta olika typer av bostäder, fastigheter och tomträtter. Bolaget ska aktivt verka för nyproduktion av bostäder och verka för lönsam produktion av bostäder.

Bolaget har en marknadsandel på drygt 50 % av det totala antalet hyresrätter i kommunen. Vid årsskiftet hade bolaget totalt 722 (727) lägenheter vid årsskiftet, fördelat på Mellerud 508 (508), Åsensbruk 120 (125) och Dals Rostock 94 (94).

Ägarens mål är att bolaget skall verka för en långsiktig konsolidering av bolaget. Soliditeten skall succesivt öka till minst 15 %. Bolagets mål är att samtliga boende och lokalyresgäster skall uppleva oss som ett prisvärt, tryggt och bekvämt sätt att ha sitt boende eller bedriva sin verksamhet i.

Hyresförhandlingarna med Hyresgästföreningen resulterade 2016 i en hyreshöjning med 2,0 % på tre år för såväl bostäder som ej indexerade lokaler. Avtalet löper till och med utgången av 2019.

Händelser under året

Administrationen för bostadsrättsföreningen Dansbanan har 1 juni 2018 överlämnats till Riksbyggen.

Styrelsen för AB Melleruds Bostäder har 2018-05-30 under § 56 beslutat att överlämna förslag till kommunstyrelsen för ställningstagande om utökad samverkan mellan bolaget och kommunen. Kommunstyrelsens arbetsutskott har 2018-09-11 under § 311 beslutat att ge kommunchefen i uppdrag att, i samverkan med AB Melleruds bostäder, utreda och ta fram förslag till;

- Samlokalisering och samverkan med Medborgarkontoret och dess personal samt AB Melleruds Bostäders administrativa personal.
- Sammanslagning av AB Melleruds Bostäders driftorganisation och kommunens fastighetsenhet.

Bolagets nya VD kommer att fortsätta detta arbete i nära samarbete med tjänstemän från Melleruds kommun.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

En relativt stabil arbetsmarknad och befolkningsutveckling i kommunen har gett ett fortsatt bra underlag för verksamheten. Detta återspeglas också i bolagets uthyrning. Vakansgraden har minskat något i jämförelse med föregående år, i medeltal 1,2% (1,5) över året. Under året omsattes 140 (149) lägenheter eller 19 % (21), en viss förbättring mot föregående år. Vakansgraden förväntas fortsatt vara låg, men något stigande under kommande verksamhetsår.

Efterfrågan är särskilt stor i Melleruds tätort medan framför allt Åsensbruk har en högre vakansgrad. Systemet med förturer har diskuterats och styrelsen har under hösten reviderat uthyrningspolicyn för att få tydligare riktlinjer för detta.

Ordf. Robert Svensson (c)

Tf Vd: Solveig Andersson

Resultaträkning		
Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Intäkter	50 230	48 794
Kostnader	- 34 198	- 33 003
Avskrivningar	- 4 511	- 4 026
Rörelseresultat	11 521	11 765
Finansiella poster	- 4 871	- 5 084
Bokslutsdispositioner	- 1 153	- 1 924
Skatt på resultat	- 2 300	- 939
Årets resultat	3 198	3 818

Balansräkning		
Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Anläggningstillgångar	198 618	198 907
Omsättningstillgångar	25 310	16 647
Summa Tillgångar	223 929	215 554
Eget kapital	17 044	13 846
Långfristiga skulder	182 907	181 315
Kortfristiga skulder	16 931	14 499
Summa eget kapital och skulder	223 929	215 554

Begreppsförklaring

Anläggningskapital

Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Avskrivningar

Anläggningstillgångar som fortlöpande minskar i värde ska årligen belastas med en värdeminskning (avskrivning). Avskrivningar fördelas över tillgångens beräknade nyttjandetid.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (i lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Eget kapital

Kommunens totala egna kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansieringsanalys

Redovisar inbetalningar och utbetalningar, d.v.s. hur medel har anskaffats och hur de har använts.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder med en löptid eller förfallodag inom ett år från bokslutsdagen.

Kassaflödesanalysen

Visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet med mera har förändrat likviditeten.

Likviditet

Innebär betalningsberedskap på kort sikt (förmågan att betala skulder i rätt tid).

Långfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som har förfallodag senare än ett år efter balansdagen.

Måluppfyllnad

Resultaträkning

Visar det ekonomiska resultatet. Här redovisas intäkter minus kostnader.

Ränteswap är ett derivatinstrument som utgör ett avtal mellan två parter om att göra betalningar till varandra i framtiden i enlighet med vissa villkor, ofta med syfte att justera finansiell risk. Ordet *swap* är engelska för byte och anger att avtalsparterna byter risker och betalningsströmmar med varandra.

En ränteswap innebär en överenskommelse mellan två aktörer om att under en bestämd tidsperiod utbyta ränteflöden. Exempelvis kan en aktör välja att betala en fast ränta i utbyte mot att erhålla rörliga räntebetalningar.

Rörelsekapital

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

Soliditet

Eget kapitals andel av det totala kapitalet uttryckt i procent.

Visar långsiktig betalningsförmåga.

Vision

Vision

Mellerud – en drivande och nytänkande kommun i framkant av utvecklingen, där barnfamiljer och ungdomar prioriteras.

Att samlas kring en tydlig vision ger en stark ledstjärna mot framtiden. Melleruds vision ska ge en bild och en samsyn kring utvecklingen som överbryggat politiska gränser och som inbegriper alla.

Mellerud – från historia till framtid

Melleruds historia präglas av jordbruk, järnväg, industri och handel med varor och tjänster. Akvedukten i Håverud byggdes med djärv och innovativ teknik. Akvedukten är en symbol för hur nytänkande ligger till grund för utveckling. På samma sätt som industrin och tekniken utvecklats under 1900-talet ska företagen utvecklas under 2000-talet. Det ska ligga ett tydligt fokus på miljö och miljövänlig produktion och tillverkning. Mellerud ska tillvarata kommunens stora möjlighet när det gäller biogas och vindkraft. Genom satsningar på förnyelsebar energi ska Melleruds kommun bli självförsörjande på energi.

Att satsa på hållbar utveckling där varje generation bär sina kostnader och inte överlämnar ekonomiska skulder eller miljöskulder till kommande generationer är av största betydelse.

Turismnäringens utveckling är av vikt för kommunen. Denna ska utvecklas ytterligare genom kunskap, kompetens samt vilja och mod att tänka nytt.

De kommunala verksamheterna

För att kunna attrahera framtidens företag, både existerande och nya, lokala och externa, ska Mellerud vara bland de bästa inom sitt geografiska område när det gäller näringslivsklimat, utbildningsmöjligheter, livskvalitet och omtanke om människorna som bor och verkar i kommunen.

Melleruds kommuns verksamhet ska inta en särställning, och erbjuda service med hög kvalitet, som svarar upp mot de krav kommuninvånarna ställer.

Mellerud – det framtida valet

Melleruds kommun ska vara det självklara valet för såväl boende som företag. Detta ger oss en möjlighet att tillsammans skapa välbefinnande i framtiden. Kommunens roll ska vara att mobilisera alla krafter och få dem att arbeta mot samma mål. De stora resultaten ska nås genom att människor i näringslivet, organisationerna och de kommunala verksamheterna drar åt samma håll.

Inriktningsmål

Melleruds kommun ska:

- alltid sätta medborgaren i centrum
- vara en offensiv kommun, som står för nytänkande, och som uppmuntrar till och stödjer kreativitet
- erbjuda god livskvalitet
- prioritera barnfamiljer och ungdomar
- erbjuda företag gynnsamma förutsättningar för etablering och tillväxt

Värdegrund

Kunskapen om vilka man utför sitt uppdrag för är grundförutsättningen för att arbeta i en politiskt styrd organisation. Det är medborgaruppdraget som ska vara grunden i all offentlig verksamhet. Detta gäller oavsett om man har ett politiskt uppdrag eller är anställd. Styrande för uppdraget är verksamhetens lagstiftning, måldokument och handlingsplaner. Verktygen i arbetet är verksamhetens rutiner och riktlinjer. Melleruds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

Öppenhet, ärlighet och integritet

Anställda i Melleruds kommun och kommunens bolag verkar för en medveten öppenhet och ärlighet i vår yrkesutövning, visar integritet, professionalitet och står för vår sakkunniga uppfattning. Vi använder korrekt information med gott omdöme och kommunicerar på ett tydligt sätt.

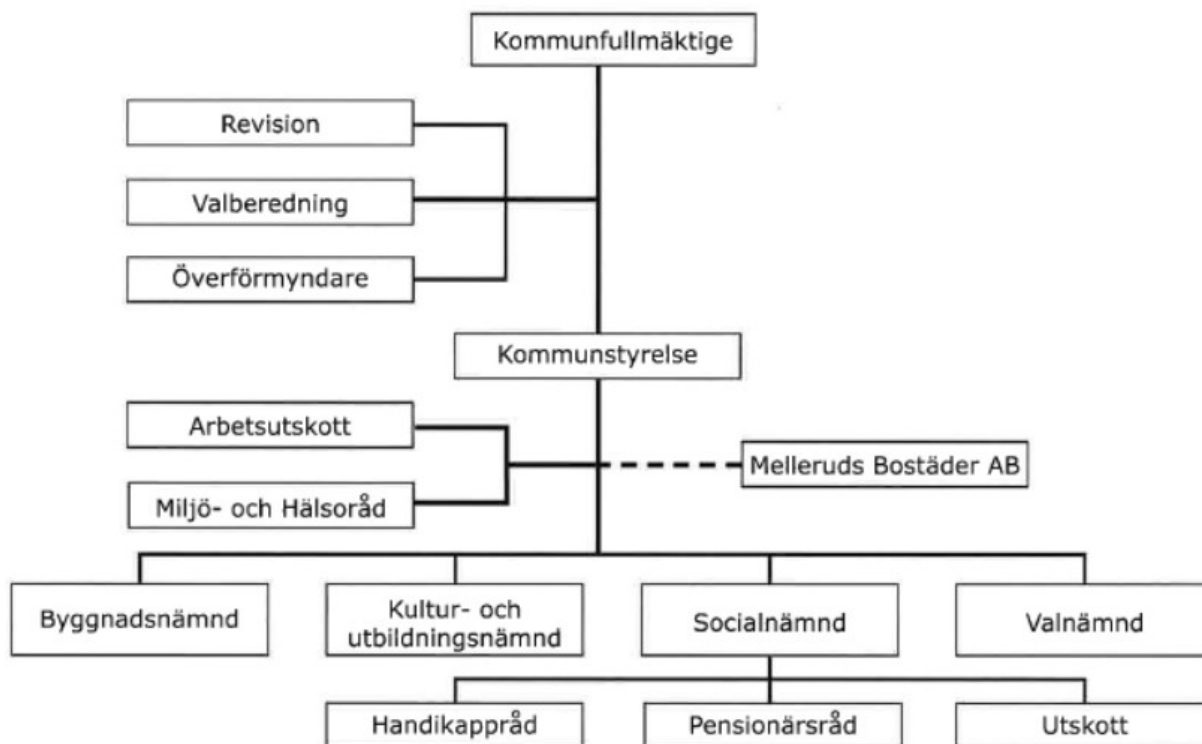
Människors lika värde

Vi bemöter människor med respekt oavsett ålder, kön, religion m.m. Vi tillvaratar mångfald, bidrar till förnyelse och är öppna för att tillvarata nya kompetenser. Vi värnar om en god arbetsmiljö.

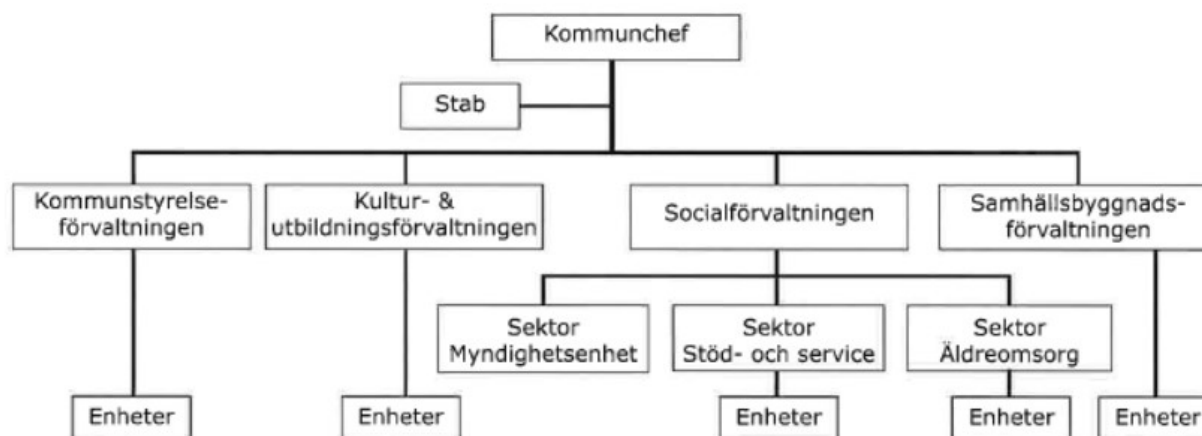
Yrkesheder

Vi strävar efter att vara goda förebilder. Vi skapar professionella lösningar av god kvalitet. Vi sätter en heder i att fatta väl underbyggda beslut baserade på god kunskap och kompetens.

MELLERUDS KOMMUNS POLITISKA ORGANISATION



MELLERUDS KOMMUN FÖRVALTNINGSORGANISATION



Årsredovisningen är framtagen av Ekonomienheten, Melleruds kommun

Ansvarig utgivare är: Kommunchef Sophia Vikström

Adress och telefon: Melleruds kommun, 464 80 Mellerud. Tel: vxl 0530-180 00

Omslagsbilden visar två stora händelser under 2018 som är värda att uppmärksammas. Renovering av ungdomshuset Stinsen samt nyuppförda väderskydd på järnvägsperrongen.

Fotot är taget av Oleg Lysenko



**MELLERUDS
KOMMUN**

Besöksadress: Köpmantorget
Postadress: 464 80 Mellerud

Telefon vxl. 0530-180 00
www.mellerud.se