



Stenungsunds kommun

Årsredovisning 2015

...



Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande	3
Oppositionsrådet	4

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys	6
Måluppföljning 2015	8
Ekonomisk analys kommunen	12
Driftsredovisning	17
Investeringsredovisning	18
Ekonomisk analys koncernen	19
Personalredovisning	21

Räkenskaper

Redovisningsprinciper	26
Resultaträkning	28
Kassaflödesanalys	28
Balansräkning	29
Noter kommunen	30
Noter koncernen	33

Verksamhetsberättelser

Sektor utbildning	36
Sektor socialtjänst	40
Sektor samhällsbyggnad	43
Vatten och avlopp	47
Renhållning	49
Sektor Stödfunktioner	50
Räddningstjänsten	52
Kommunövergripande	54
Politisk verksamhet	55
Revisionsberättelse	56
Fem år i sammandrag	58
Så här används 100 kronor	58



Kommunstyrelsens ordförande

Året som gått har varit ett händelserikt och bra år. Själv har jag gjort 14 invigningar och det kan ses som ett tecken på det som lokaltidningen skrev, ”det är i Stenungsund det händer”. Jag vill nämna några av invigningarna:

- Hallerna förskola/skola (förskolan 108 barn och skolan 115 elever)
- Spekerödskolan för 143 elever
- Ishallen med plats för 1 000 personer i publik
- Hasselkärnan som är Stenungsunds första familjecentral och som finns på Hasselbacken. En familjecentral samordnar öppen förskola med mödrahälsovård, barnhälsovård och socialtjänst.

Förvaltningen har förbättrats på många sätt och många nivåer. Vår medborgarservice har blivit en succé! Många frågor kan besvaras där och invånare upplever det mer positivt och välkomnande att komma till vårt kommunhus.

Vi ser också hela tiden över våra resurser så att vi nyttjar dem på bäst sätt. För att undvika att göra saker parallellt och ha dubbla organisationer, har delar av Fastighetsfunktionen flyttat över till Stenungsundshem. Det är ett bra exempel på detta. Nu samlas all planering kring byggprojekt och fastighetsförvaltning under ett tak. Vi kommer att ha specialister på lokaler och bostäder på samma ställe, som kan dela erfarenheter och utveckla förvaltningens fastigheter framåt. Ett annat exempel på detta är också överflyttning av löne- och fakturaadministration samt IT-drift till Soltak AB.

Det händer mycket på samhällsbyggnadsavdelningen. Ett fokusområde under året varit helhetstänk och bemötande och det har blivit förbättringar! Ett av resultaten handlar om Bygglov, där ett analysföretag har ringt in påhittade frågor för att bedöma bland annat bemötandet. Resultatet ökade 2015 från 2014:s värde på 0 procent i nöjdhet, till 100 procent i nöjdhet avseende svar och professionalism. Verkligen positivt! Nu gäller det att hålla kvar vid dessa fina värden! Vi i kommunbranschen är till för kommunmedlemmarna, det vill säga alla som bor i kommunen och alla företag som verkar här.

Ibland måste man ta och genomföra tuffa beslut för att det sedan ska bli bättre. Ett sådant beslut är att Arbetsmarknadsenheten fick en förändrad inriktning genom att bli en uppdragsstyrd enhet mot näringslivet och fortsatt en viktig samarbetspart till Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.

En medarbetarenkät genomfördes i höstas och visade på höga värden kring personalen egen arbets-situation och ledarskapet i kommunen. Det är riktigt glädjande! Sämre blev arbetsmiljön, och att rekommendera kommunen som arbetsgivare, men vi fortsätter utvecklingen mot Stenungsund som attraktiv arbetsgivare under 2016.

Slutligen blev resultatet i budgeten bättre än förväntat och slutar på ett plus på 43 mkr. Nu har vi gyn-nats av vissa belopp som är av engångskaraktär såsom pensionsskuld och AFA-pengar. Även ränteläget har varit historiskt lågt under året. Under sommaren så upplevdes negativ ränta, man fick alltså pengar om man lånade. Den här situationen får ses som ett undantag och inget som vi kan räkna med kommer att hända igen. Soliditeten har förbättrats under året och närmar sig nu nollstrecket, -1,5 procent. När Alliansen tillträdde för några mandatperioder sedan var den -33 procent. Det är viktigt att ha kontroll på ekonomin eftersom lånade pengar är dyra med tanke på att ränta ska betalas hela tiden.

Sofia Westergren (M)
Kommunstyrelsens ordförande



Oppositionsrådet

Det har varit ett annorlunda år 2015 som har inneburit flera oföretsedda händelser.

Vi planerade för en befolkningsökning och genomförde större investeringar som blev färdigställda under året – Spekerödskolan, Hallerna förskola/skola och en ny ishall. Detta har inneburit att kommunens låneskuld har ökat med 200 Mkr.

När det gäller det ekonomiska resultat så innebär det ett positivt resultat på 43 Mkr. Under 2000-talet när socialdemokraterna styrde i kommunen avsattes pengar till framtida pensioner. Under året har vi fått en engångsintäkt från AFA (sjukförsäkringspremier) på 9 Mkr.

Vi socialdemokrater har fått rätt i att vi påpekade att förskola/skola och vård omsorg samt LSS behövde mer pengar under 2015. Nu visar det sig att den borgerliga majoriteten drev igenom en budget som de inte har klarat av att genomföra. Det visar sig genom att förskola/skola redovisar ett underskott på 5,7 Mkr. Även vård-och äldreomsorgen visar på ett underskott på 8,5 Mkr. När det gäller LSS så har vi fler personer i kommunen som är beviljade LSS än vad vi hade med i budgetförutsättningarna för 2015.

Vi gläder oss att vi har en röd-grön regering vilket inneburit tillskott till skolan och vård/omsorg.

Med nuvarande regering har vi en bättre arbetsmarknadspolitik i Sverige. Detta märks genom att vi ser att försörjningsstödet har minskat i Stenungsund.

Hösten har inneburit en stor kraftansträngning för den kommunala förvaltningen och regeringen genom

den största flyktinginvandringen som Europa och Sverige har haft sedan andra världskriget. Personalen har gjort ett gott arbete för invånarnas bästa vilket visar sig i uppföljningar. Detta ska kommunens medarbetare ha ett bra erkännande för.

Bo Pettersson (S)
Oppositionsråd





Förvaltningsberättelse

...



Omvärldsanalys

KONJUNKTURUTVECKLING

2015 präglades av konjunkturell återhämtning vilket innebär en starkare tillväxt än under perioder av konjunkturell balans. Tillväxten i BNP ökade med hela 4,1 % för helåret 2015. Samtliga komponenter i BNP bidrog till den oväntat höga tillväxten, inklusive nettoexporten. Allra störst bidrog investeringarna till tillväxten. Sysselsättningen och därmed skatteunderlaget ökar snabbt och det tros fortsätta även under 2016. Den internationella återhämtningen har, med några undantag, varit relativt trög. USA utgör ett undantag och i Europa utgörs undantagen av Storbritannien och Tyskland. Arbetsmarknaden har i dessa länder utvecklats starkt sedan en tid tillbaka. Bortemot tre fjärdedelar av den Svenska exporten avsätts till Europa. Utanför Europa ligger den viktigaste avsättningsmarkanden i USA, dit närmare 7 % av den svenska varuexporten går.¹

INVESTERINGAR FORTSATT PÅ EN HÖG NIVÅ

Den sammanlagda prognosen för samtliga landets kommuner är ett överskott om 7 miljarder kronor för 2015. I det ingår en engångsintäkt om 3,5 miljarder kronor från AFA Försäkring. Justerat för engångsintäkten är det en försämring gentemot föregående år. Bland de stora verksamheterna har kostnader för förskola, grundskola och hemtjänst ökat kraftigt. En stor påverkan har även flyktningmottagandet som ökade kraftigt under 2015.

Under året som gick låg investeringarna fortsatt på en hög nivå. De ökade investeringsvolymerna hänger till stor del ihop med den demografiska utvecklingen framöver som ställer stora krav på kommunerna att investera i nya anläggningar. Förutom ökade kapitalkostnader i form av avskrivningar och ränta medför den demografiska

utvecklingen även ökade kostnader för kommunens verksamheter. Verksamheter som påverkas särskilt är äldreomsorg, skola, omsorg om funktionshindrade samt kostnader till följd av en ökning av antal asylsökande.²

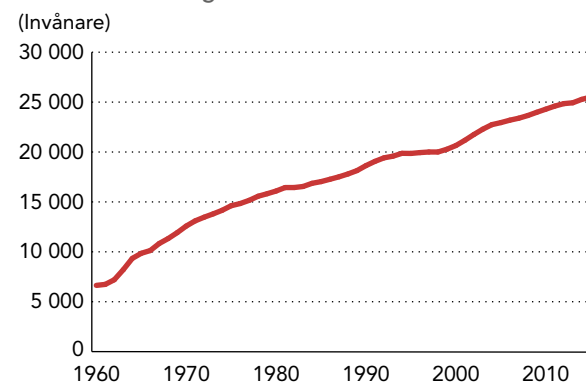
BEFOLKNING

Under 2015 ökade Sveriges befolkning med 103 662 personer och vid årets slut uppgick den till 9 851 017 personer. Det är den hittills högsta uppmätta ökningen mellan två år. För första gången i den svenska befolkningsstatistikens historia blev antalet män i befolkningen fler än antalet kvinnor.

Stenungsunds befolkning uppgick till 25 508 invånare. Jämfört med 2014 innebär det en ökning med 233 invånare (0,9 %).

Under 2015 ökade befolkningen i 239 av Sveriges 290 kommuner. Tre kommuner hade oförändrad folkmängd och 48 kommuner hade en folkminskning. Främsta anledningen till kommunernas folkökning var den höga invandringen till Sverige.

Invånare i Stenungsunds kommun 1960-2015



¹ Källa: SCB

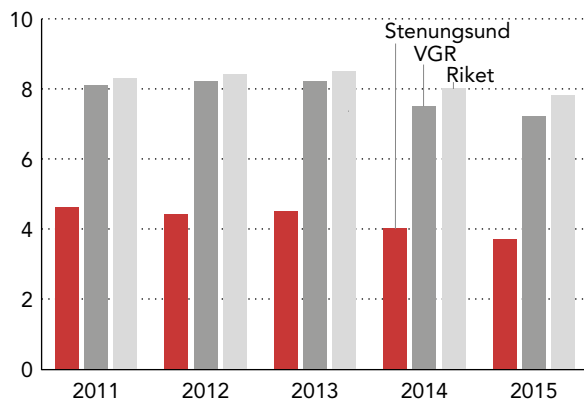
² Källa: SKL

ARBETSMARKNAD

De senaste åren har sysselsättningen stigit och 2015 var inget undantag. Ökningen stannade av något under första kvartalet men har under de senaste kvartalen återigen ökat. Jämfört med det fjärde kvartalet 2014 ökade antalet sysselsatta med 75 000 personer, samtidigt som befolkningen ökade med 53 000 personer i samma åldersgrupp. Kvinnorna står för den största delen av sysselsättningsökningen under de senaste kvartalen, medan ökningen bland männen har stannat av något. Sysselsättningsgraden är dock fortfarande högre bland männen. I likhet med 2014 är det utvecklingen av den inhemska ekonomin som driver på tillväxten av nya jobb.

Arbetslösheten har i relation till arbetskraften gått ner i såväl riket, länet som i Stenungsund. Den öppna arbetslösheten i Stenungsund har minskat med 0,9 procentenheter mellan 2011 och 2015 från 4,0 % till 3,7 %. I riket har motsvarande minskning varit 0,2 procentenheter från 8,0 % till 7,8 %.

Öppen arbetslöshet
(Procent)



BOSTADSBYGGANDE

Byggande av nya bostäder under den närmaste femårsperioden kommer huvudsakligen att ske i form av förtätningar och kompletteringar i Stenungsunds samhälle, på platser som Solgårdsterrassen, Nyborgsvägen och Kopperområdet. Utanför Stenungsund kommer nya bostäder att byggas i Stora Höga, i Spekeröd i anslutning till nya skolan och i Jörlanda på Kvarnhöjden.

HÅLLBART SAMHÄLLE

Energiprojekt

Under våren 2014 genomfördes en förstudie i energieffektiviseringsarbetet i kommunen för att ta fram underlag för besparingar, åtgärder och investeringskostnader. Under en planerad 2–3 års period investeras i åtgärder som är ekonomiskt lönsamma och som har en positiv påverkan på vår miljö. Åtgärderna är kostnadseffektiva, vilket innebär att den ekonomiska besparingen kommer att vara större än investerings- och kapitalkostnaderna.

Omställning av renhållningsverksamheten.

Under 2015 har omställningsprojektet inom renhållningen med att ställa om från säckhantering till hämtning av hushållsopor i kärll slutförts. Syftet är att få bättre miljö, resurseffektiv avfallshantering samt att nå målen i kommunens och regionens avfallsplan. Den innebär att alla hushåll har fått erbjudande om att sortera ut matavfall som blir till biogas och där röresterna till 100 % återgår till åkermark.

SOLTAK

Kommunfullmäktige beslutade våren 2013 att Stenungsund ska ingå som en av ägarna i SOLTAK AB. SOLTAK AB har som ändamål att främja ägarkommunernas behov av administrativa stödresurser på ett kostnadseffektivt sätt. Syftet är långsiktigt och inriktat på att skapa effektiva administrativa processer med hög kvalitet och låg sårbarhet så att resurserna till kärnverksamheterna kan öka. Från och med årsskiftet 2015/2016 ingår kommunens löneadministration, ekonomiadministration och IT-drift i SOLTAK AB.

Måluppföljning 2015

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans. Kommunen ska i enlighet med detta ange både finansiella mål och mål för verksamheten för att god ekonomisk hushållning ska uppnås. Målen (i Stenungsunds kommun definierade som inriktningsmål) beskriver syfte och inriktning och är ett uttryck för den politiska viljan. Inriktningsmålen ska anges i budget och stämmas av både i hel- och delårsbokslut.

I budget 2015 definieras att god ekonomisk hushållning uppnås genom att de finansiella och inriktningsmålen är uppfyllda.

2015 uppfylldes samtliga finansiella mål. Större delen av inriktningsmålen uppfylldes helt. Med hänvisning till detta kan konstateras att Stenungsunds kommun bedriver en verksamhet med god ekonomisk hushållning.

Resultat finansiella mål

Kommunfullmäktige har i budget för 2015 antagit fyra finansiella mål.

Nettokostnadsandelen, inkl. finansnetto och hela pensionsskuldens förändring, ska inte överstiga 98 % i genomsnitt över rullande femårsperioder.

Nettokostnadsandelen för 2015 uppgår till 96,7 %. Sett över den senaste femårsperioden så uppgår nettokostnadsandelen till 97,4 % och målet är därmed uppfyllt.

Självfinansieringsgraden av investeringarna, i skattefinansierad verksamhet, ska uppgå till minst 70 % sett över rullande femårsperioder.

Självfinansieringsgraden för 2015 uppgår till 53,6 %. Sett över den senaste femårsperioden så uppgår självfinansieringsgraden till 71,4 %. Målet är därmed uppfyllt.

Soliditeten ska förbättras eller hållas oförändrad.

Soliditeten uppgår till -1,5 % vid årets slut. Vid bokslutet 2014 uppgick den till -5,0 %. Målet är därmed uppfyllt.

Kommunens skattesats ska vara oförändrad under mandatperioden.

Kommunen skattesats har inte förändrats, målet är därmed uppfyllt.

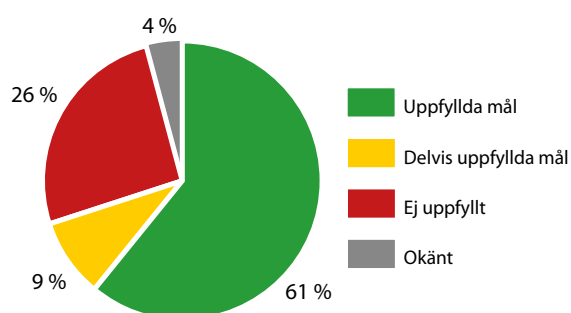
Resultat inriktningsmål 2015

På följande sidor redovisas en sammanställning av kommunens måluppfyllelse för inriktningsmålen i Strategisk plan 2015–2017, Budget 2015. Inriktningsmålen utgår från Stenungsunds nya vision 2035 och dess två avgörande inriktningar:

”Stenungsund, det goda samhället med framtidstro och utveckling med människan och naturen i centrum”

- Attraktivt och välkommande
- Ekonomisk, ekologisk och social hållbar utveckling

Måluppfyllelse



Kommunfullmäktige antog 23 inriktningsmål i budget 2015. Av dessa har 14 mål uppfyllts, d.v.s. 61 %. Två mål har delvis uppfyllts, vilket motsvarar 9 %, för sex mål, 26 %, har resultatet inte uppfyllts och ett mål är inte mätbart.

Måluppfyllelsen för kommunen anses vara god.



Visionens inriktning: Attraktivt och välkommande
Resultaten på de nationella proven i årskurs 3 ska förbättras.

● Under 2015 har kommunens skolor förbättrat sina resultat på de nationella proven i årskurs 3 och ligger nu i paritet med medelvärdet för Sverige. 70 procent av eleverna klarade de nationella proven vilket är tre procent bättre än 2014.

Kompetenshöjande insatser som matematiklyftet och sambedomning på skolorna ses som en orsak till bättre resultat. Matematiklyftet har nu genomförts på två tredjedelar av kommunens alla skolor.

Resultaten på de nationella proven i årskurs 6 ska förbättras.

● 2015 klarade 95 procent av kommunens sjätteklassare de nationella proven. Det är en ökning med en procent jämfört med 2014. Kommunens resultat är över medelvärdet för Sverige som 2015 var 93 procent.

Elevernas syn på skolan och undervisningen i årskurs 8 ska vara bland de fem bästa i Göteborgsregionen.

■ Sedan 2013 har eleverna syn på Stenungsunds skolor försämrats. 2013 var kommunens elever sjunde nöjdas i Sverige med 85 procent nöjda elever. 2015 hade denna andel minskat till 71 procent och kommunen placerade sig nu under medelvärdet för Sverige (75 procent).

Andelen behöriga elever till något nationellt program ska öka.

■ Andelen elever som har behörighet till något nationellt program är fortsatt hög i kommunen.

Under 2015 var det 90,6 procent av eleverna som var behöriga. Detta kan jämföras med medelvärdet för Sverige som 2015 var 85,2 procent.

Andelen behöriga till de nationella programmen minskar överlag i Sverige. Även i Stenungsund är trenden något negativ även om trenden inte är lika tydlig som för Sverige som helhet. Andel behöriga elever i kommunen minskade 2015 marginellt med en halv procent.

Elevernas syn på skolan och undervisningen i årskurs 2 i gymnasiet ska vara över genomsnittet i GR.

■ I den del av Göteborgsregionens undersökning som mäter helhetsintrycket av skolan deltar endast sex kommuner. Av dessa kommuner placerar sig Stenungsund på femte plats. Betyg för helhetsintrycket av Stenungsunds skolor får 58 procent medan bästa kommun i undersökningen, Kungälv, får 68. Eftersom målet är formulerat som om att samtliga kommuner i regionen deltar blir målets uppfyllelse svårt att bedöma.

Fler ungdomar ska fullfölja sin gymnasieutbildning.

● Allt fler av kommunens gymnasieelever fullföljer sin gymnasieutbildning. Under 2015 fullföljde 81,5 procent av elevernas sin gymnasieutbildning inom fyra år. Detta är en klar ökning sedan 2013 då andelen var 71 procent. Detta bedöms till stor del bero på arbetet med gymnasieskolans projekt Plug-in. Plug-in har syftat till att minska avhoppet från gymnasieskolans nationella program. Av de som började år ett på Nösängsgymnasiet 2012 gick 98 procent ut på 3 år.

Andelen av befolkningen i Stenungsund som får försörjningsstöd ska minska.

● Det är en jämförelsevis liten andel av befolkningen i kommunen som får försörjningsstöd. Andelen har också under 2015 minskat från 3 procent till 2,8 procent. Under 2015 var det 13 färre hushåll som hade försörjningsstöd än föregående år.

Bostadsbeståndet ska öka med 140 bostäder per år över en femårsperiod.

● Under 2015 färdigställdes 112 bostäder. Sektor Samhällsbyggnad har under året haft dialog med flera markägare angående köp av mark i strategiska områden i kommunen men inte kommit fram i affärerna, mycket på grund av höga prisförväntningar. Samtidigt har Solgårdsterassen och Getskär försenats på grund av överklaganden. Med framtida byggplaner i åtanke ligger årets resultat väl i linje med målets intentioner.

Medborgarnas känsla av trygghet ska öka.

● Trenden för Sverige som helhet är att medborgarna känner sig mer otrygga. Trenden i Stenungsund är dock den omvända. Här känner sig medborgarna mer trygga 2015 än för två år sedan.

Antalet olika vårdare som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod ska bli färre.

● Under 2015 minskade antalet vårdare som besöker en äldre person med hemtjänst från 21 personer till 17 beräknat på en 14-dagars period. Detta är strax över medelvärdet för Sverige som helhet.

Väntetiden för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats ska minska.

■ Väntetiden för att få en plats på ett av kommunens äldreboende har ökat från 79 dagar 2014 till 108 dagar 2015. Trenden i Sverige är att äldre får vänta längre tid för att få ett erbjudande om äldreboende. Trenden är dock än tydligare i Stenungsund där väntetiden har ökat i större omfattning.

Under hösten 2015 öppnades nytt boende i Halterna, Pressaregården med 20 platser, men trots detta har sektorn inte lyckats att nå målet. En orsak är att fördelningen mellan omvårdnadsenheter och demensenheter är skev. Flera utav de personer som väntar på att flytta in på SÄBO gör detta utifrån sina omvårdnadsbehov samtidigt som sektorn har fler demensenheter. Arbete har påbörjats för att se över fördelningen mellan omvårdnadsboende, demensboende och korttidsplatser.

Handläggningstiden för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök ska minska.

● Genom tydligare information till den sökande om rätten till bistånd samt kortare tid att lämna in kompletteringar till ansökan har handläggningstiden minskat, så att den ligger i nivå med rikssnittet. I november infördes även en mottagningsfunktion som kommer att hantera alla nya ansökningar. Syftet med det är att utveckla arbetet med bedömningen av rätten till bistånd i ett tidigt skede, ibland redan i telefon. Detta skulle i sig korta handläggningstiden då de personer som faktiskt bokar en nybesökstid sannolikt kommer att fullfölja sin ansökan. Verksamheten ser att ungefär 20 procent av de bokade nybesökstiderna under 2015 inte ledde till utredning.

Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad insats/utredning.

● Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka inom ett år efter avslutad insats/utredning har minskat från 61 procent 2013 till 91 procent 2015. Medelvärdet för Sverige var 78.

IFO har arbetat med att förbättra samarbetet med samarbetspartners, exempelvis BUP, bland annat genom att upprätta samordnade individuella planer. IFO arbetar också aktivt med att inte avsluta utredningar utan insats.

Stenungsund ska ha ett positivt företagsklimat.

● Företagarna i Stenungsunds kommun är något mer nöjda med kommunens service 2015 än för två år sedan. Enligt Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) Nöjd-Kund-Index ökar nöjdheten från 63 till 64. Detta är, enligt SKL, inom den godkända nivån (62–69).

Stenungsund ska förbättra sin ranking i Svenskt näringslivs Företagsklimat.

■ Stenungsunds kommun backar något på Svenskt Näringslivs ranking över Sveriges företagsklimat. 2014 låg kommunen på 66:e plats och 2015 på plats 70.

Andelen kommuninvånare som upplever Stenungsunds kommun som tillgänglig ska öka.

● Kommunen har efter dåliga resultat 2014 arbetat metodiskt för att förbättra sin tillgänglighet och sitt bemötande. Resultatet av det arbetet visar sig 2015. Bland annat upplever 100 procent av de som ringer till kommunen att de får ett gott bemötande.

Antalet nattgäster i hamnen i Stenungsund ska öka.

■ Trots utökad service i hamnen har antalet gästhamnsnätter minskat kraftigt under 2015 jämfört med tidigare år. Antalet gästnätter har sjunkit från 1260 till 867. Detta beror troligen på dåligt väder under sommaren och att hamnen inte längre marknadsförs på båtmässor varken i Sverige eller utomlands.

Barn och unga ska prioriteras i kulturverksamheten och andelen programaktiviteter riktade till den målgruppen ska öka.

● Barn och unga är en viktig målgrupp för kommunens kulturverksamhet. Under året arrangerades 153 programaktiviteter för barn och unga i kommunens kulturverksamheter vilket är en liten ökning jämfört med 2014.

Tillgängligheten till kommunens mötesplatser ska öka.

■ Öppetiderna på kommunens mötesplatser så som bibliotek, simhall och återvinningsstation var 2015 de samma som under 2014. Kommunens återvinningscentral drivs av Renova. Diskussioner pågår med Renova om ökade öppettider.

Energiförbrukning för kommunens befintliga byggnader ska minska.

● Inriktningsmålet ska vara uppfyllt senast 2020. Under 2015 minskade elförbrukningen från 192 kWh m² till 179 kWh m². Detta motsvarar en minskning med sju procent. Detta är delvis en effekt av att Fastighet arbetat med energieffektiviseringsprojekt sedan 2014.

Samtliga enskilda avlopp i kommunen ska inventeras och registreras innan utgången av 2017.

◆ Under 2015 har 90 procent av kommunens enskilda avlopp inventerats och registrerats. Prognosen är att andelen kommer att stiga till 100 procent 2017. Fram till att kommunen nått 100 procent kommer målet att bedömas som delvis uppfyllt.

Uppdelningen av inventeringen över åren fastställs i årliga behovs- och tillsynsplaner. Årets inventeringar gjordes under hösten 2015 och följer planen. Målet har skjutits upp till 2018.

Antalet skolenheter certifierade för grön flagg ska vara 75 procent 2017.

◆ Under 2015 har andelen av kommunens skolor med grön flagg ökat till från 51 procent 2014 till 62 procent. 14 av 15 förskolor är just nu certifierade och arbetar aktivt med de områden som finns. Den återstående förskolan har startat upp arbetet genom att arbeta fram en handlingsplan för att nå certifiering. För flera av grundskolenheterna och gymnasienheterna finns i dagsläget ingen fastställd tidplan för att nå certifiering.

Medarbetarna i Stenungsund ska vara nöjda, stolta och engagerade i sitt arbete.

● 78 procent av medarbetarna i Stenungsunds kommun är stolta, nöjda och engagerade i sitt arbete. Nöjdast är medarbetarna på Sektor Utbildning där 81 procent av medarbetarna var nöjda. Denna andel var 77 på Sektor Socialtjänst.





Ekonomisk analys kommunen

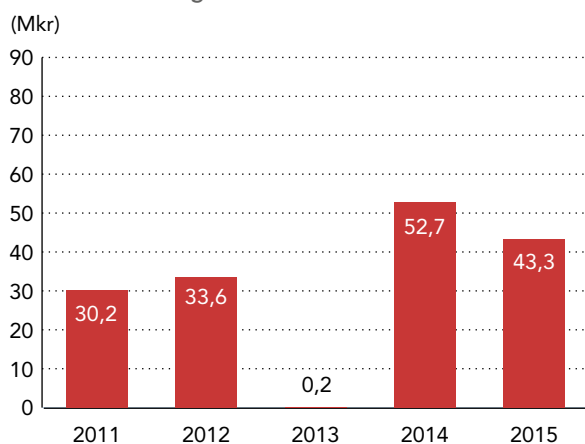
RESULTATANALYS

Positivt resultat

Årets resultat är positivt och uppgår till 43,3 Mkr, vilket är 19,5 Mkr bättre än budget. De främsta orsakerna till det positiva resultatet är lägre räntekostnader än budgeterat, 9,4 Mkr, samt att pensionsförpliktelser före 1998 har minskat vilket medför en positiv avvikelser mot budget på 18,0 Mkr inkl. löneskatt. Dessutom erhöll Stenungsunds kommun en återbetalning på 9,3 Mkr avseende premier för AFA Försäkring för år 2004.

En annan post som avviker positivt mot budget är potten som avsätts centralt för driftkostnader med anledning av investeringar och volymökningar inom verksamheterna. Av budgeterat 53,1 Mkr har 29,6 Mkr utnyttjats och det innebär ett överskott mot budget på 23,5 Mkr.

Resultatutveckling 2011-2015



Balanskravet

Balanskravet som gäller från och med 2000 innebär att kommunen ska bedriva verksamheten så att kostnaderna inte överstiger intäkterna. Vid avstämning av balanskravet ska realisationsvinster/förluster som uppkommit vid försäljning räknas bort samt förändringen av den delen av pensionsförpliktelserna som intjänats före 1998. Balanskravsresultatet uppgår till 20,5 Mkr.

Avstämning av balanskrav, Mkr

	2013	2014	2015
Redovisat resultat	0,2	52,7	43,3
Realisationsvinster	-	-3,2	-
Resultat efter realisationsvinster	0,2	49,5	43,3
Pensionsförpliktelser före 1998	38,8	-21,8	-22,8
Sänkning av diskonteringsräntan	5,9	-	-
Resultat enligt balanskrav	44,9	27,7	20,5

Intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter uppgår till 359,4 Mkr, vilket är en ökning mot föregående år med 23,1 Mkr. En stor post är återbetalning av premier för AFA försäkring med 9,3 Mkr. En annan stor post är intäkterna från Migrationsverket som ökat med ca 25 Mkr jämfört med 2014.

Verksamhetens kostnader ökar med 87,1 Mkr och uppgår till 1 544,6 Mkr. Ökningen motsvarar 6,1 %.

Den enskilt största kostnadsposten är personalkostnader, vilka utgör 64 % av verksamhetens kostnader. För 2015 uppgår de till 1 007,1 Mkr varav 958,4 Mkr

är lönekostnader och 48,7 Mkr är pensionskostnader. Motsvarande siffror för 2014 var 891,1 Mkr respektive 43,2 Mkr.

Övriga kostnader har ökat med 19,1 Mkr. Kostnaderna för interkommunala och enskilda förskolor och grundskolor har ökat med ca 5 Mkr. Hyreskostnaderna har ökat med ca 8 Mkr. Flera nya boenden har öppnats med anledning av flyktingsituationen. Köp av huvudverksamhet ökade med ca 6 Mkr. En stor del är ökade kostnader för placeringar inom IFO. Konsultkostnaderna ökade med ca 7 Mkr 2015. Kommunen köper administrativa tjänster från Soltak AB och tjänster inom fastighetsförvaltning och byggnation från Stenungsundshem AB.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens skatteintäkter uppgick 2015 till 1 191,2 Mkr, vilket är en ökning med 63,3 Mkr jämfört med 2014. Årets skatteintäkter inkluderar en negativ slutavräkning för 2014 på 1,9 Mkr och en positiv preliminär avräkning för 2015 på 1,1 Mkr.

De generella statsbidragen minskade med 1,8 Mkr jämfört med 2014 och uppgår till 120,4 Mkr. De största förändringarna avser regleringsbidraget som var 5,8 Mkr 2014 och 2015 var det istället en kostnad på 1,0 Mkr. Årets statsbidrag innehåller också en post på 1,6 Mkr i tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar. Staten betalade ut 9 800 Mkr i tillfälligt stöd till alla kommuner och landsting 2015. Medlen får även nyttjas 2016. Stenungsunds kommun erhöll 21,5 Mkr varav 1,6 Mkr intäktsförts 2015 och resterande 19,9 intäktsförts 2016.

Sammantaget ökar skatter och bidrag med 61,5 Mkr, vilket motsvarar en ökning på 4,9 %. Ökningen mellan 2013 och 2014 uppgick till 4,3 %.

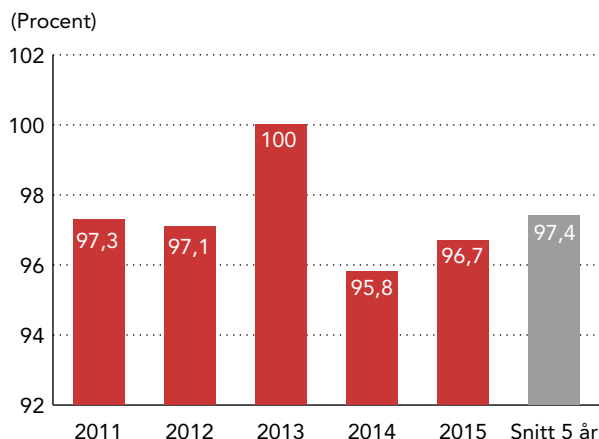
Skatter och statsbidrag

	2011	2012	2013	2014	2015
Skatter	1 025,3	1 040,5	1 095,7	1 127,9	1 191,2
Statsbidrag	91,4	105,8	102,7	122,2	120,4
Summa	1 116,7	1 146,3	1 198,4	1 250,1	1 311,6
Ökning %	6,7 %	2,7 %	4,5 %	4,3 %	4,9 %

Nettokostnadsandel

Nettokostnadsandelen talar om hur stor andel av skatteintäkter, inkl. finansnetto, som har gått åt för att finansiera verksamhetens nettokostnader. För att kommunen ska ha en bra kostnadskontroll och ett handlingsutrymme för oförutsedda kostnader är 98 % nettokostnadsandel ett bra riktmärke. För 2015 uppgick kommunens nettokostnadsandel till 96,7 %.

Nettokostnadsandelen



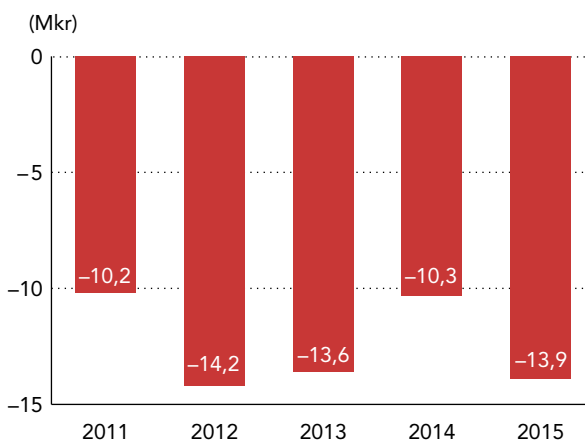
Finansnetto

Finansnettot är negativt och uppgår till -13,9 Mkr för 2015. Det är 8,2 Mkr bättre än budget. Orsaken är framförallt att räntekostnaderna är 9,3 Mkr lägre än budgeterat, vilket i sin tur orsakas av en lägre investeringsnivå än beräknat samt lägre ränta.

De finansiella intäkterna uppgår till 5,0 Mkr, vilket är 1,6 Mkr lägre än budget och beror delvis på lägre ränteintäkter på utlämnade lån till SEMAB och även lägre övriga finansiella intäkter.

De finansiella kostnaderna uppgår till 18,8 Mkr mot budgeterat 28,7 Mkr. Räntor på lån uppgår till 11,0 Mkr vilket är 9,3 Mkr lägre än budget.

Finansnettot

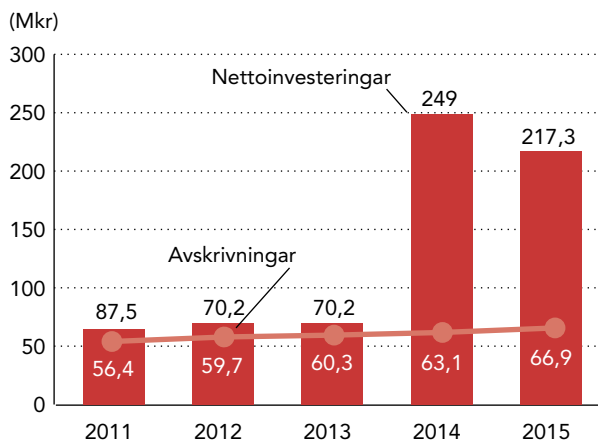


Not: Diagrammet visar finansnetto exkl effekten av sänkningen av diskonteringsräntan för 2011 och 2013. 2011 uppgick den kostnaden till 3,9 Mkr och för 2013 till 47,3 Mkr.

FINANSIELL STÄLLNING

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 217,3 Mkr vilket är en lägre nivå än budgeterat och även jämfört med föregående år. Flera stora projekt har avslutats under året, bland annat den nya ishallen och Spekeröd skola. Kyrkenorums förskola stod klar i slutet av året och verksamheten startade strax innan jul. Den nya idrotthallen i Kyrkenorum kommer att stå klar under sommaren 2016. Investeringsnivån kommer att ligga på en hög nivå även de kommande åren.



Avsättningar

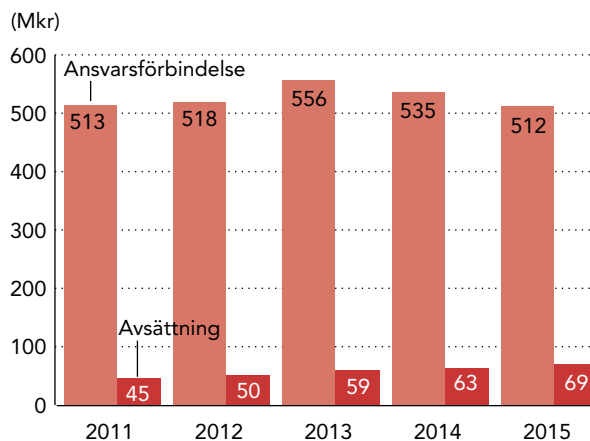
Avsättning för pensioner

Avsättning för pensioner avser dels förmånsbestämd ålderspension dels pensioner intjänade tom 1997-12-31. Förmånsbestämd ålderspension avser pension för inkomstdelar över 7,5 basbelopp.

Avsättningen som avser den förmånsbestämda ålderspensionen uppgår till 68,8 Mkr, vilket är en ökning med 5,6 Mkr jämfört med 2014.

Från och med 2011-12-31 tillämpar Stenungsunds kommun fullfonderingsmodellen, vilket innebär att hela ansvarsförbindelsen redovisas i balansräkningen. Ansvarsförbindelsen uppgår till 511,7 Mkr, en minskning med 22,8 Mkr jämfört med 2014.

Pensionskund



Not: Diagrammet visar den totala pensionskullen i form av ansvarsförbindelse och förmånsbestämd ålderspension.

Avsättning för täckande av deponi

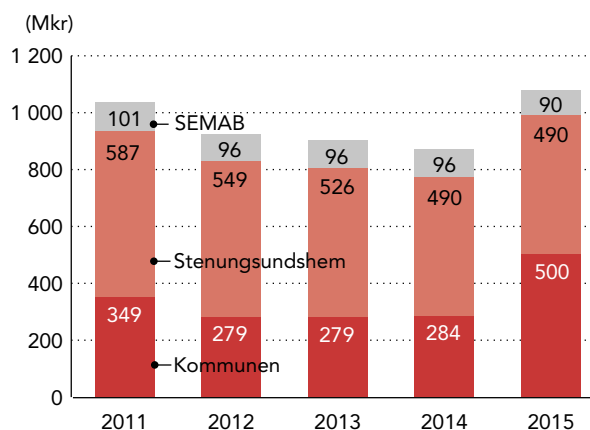
Täckningen av deponierna Rinnela och Stripplekärr är avslutad. En avsättning gjordes 2009 på 4 011 tkr för att möta framtida kostnader för provtagning och analys samt omhändertagande av lakvatten. Avsättning är bedömd att klara kostnader för återställandet fram till och med år 2039. Under 2015 har ca 315 tkr använts och återstående avsättning är 2,8 Mkr.

Skulder

Låneskuld

Låneskulden har ökat med 210 Mkr och uppgår till 590 Mkr. Den ökade låneskulden beror helt på den höga investeringsvolymen som varit både 2014 och 2015. Av låneskulden är 90 Mkr vidareutlånade till det kommunala bolaget SEMAB.

Skulder till kreditinstitut



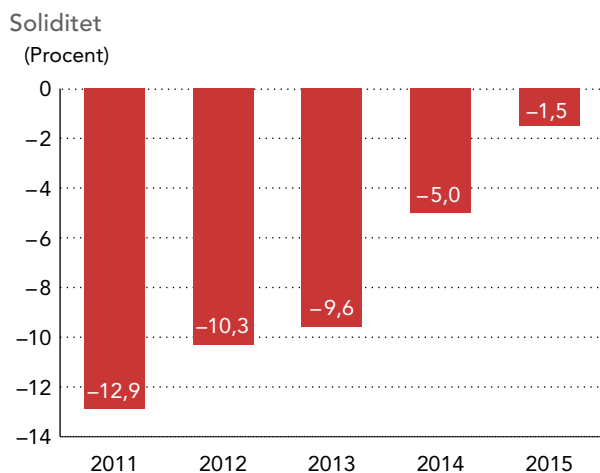
Kortfristiga skulder

De kortfristiga skulderna uppgår till 319,0 Mkr, vilket är en minskning med 0,5 Mkr. Den kortfristiga skulden för förutbetalda skatteintäkter har ökat med 12 Mkr främst beroende på periodisering av det tillfälliga stödet till kommunen för att hantera den rådande flyktingsituationen. Stenungsunds kommun erhöll 21,5 Mkr och har periodiserat 19,9 Mkr till 2016. Övriga kortfristiga skulder har sammantaget minskat, bland annat beroende på att koncernkontot låg på minus 15,3 Mkr 2014 men 2015 ligger på 56,2 Mkr.

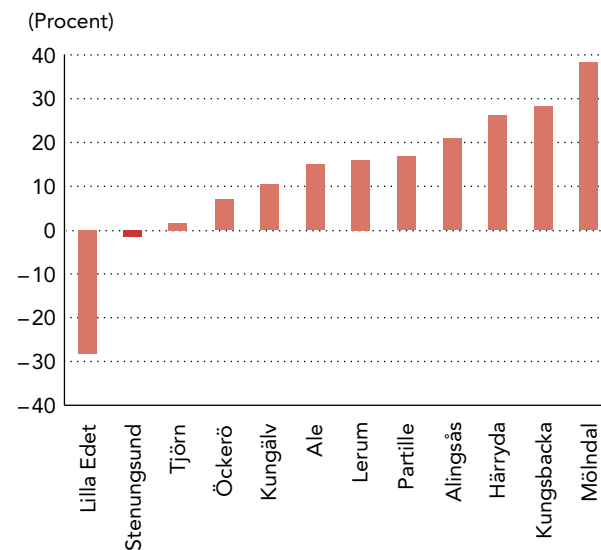
Soliditet

Soliditeten talar om hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital. Soliditeten redovisas inklusive hela pensionsåtagandet.

Till följd av den svåra situation som Stenungsunds kommun hamnade i på mitten av 90-talet, med stora borgensåtaganden som behövde infrias, så är soliditeten negativ. Strävan är att få en positiv soliditet och de senaste årens resultat har medfört en avsevärd förbättring av soliditeten. För 2015 har soliditeten förbättrats med 3,5 procentenheter till -1,5 %.

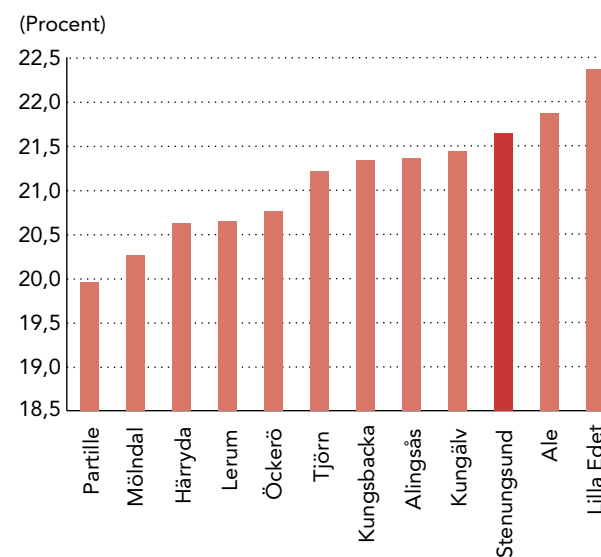


Soliditet i GR-kommunerna



Soliditeten i diagrammet ovan avser 2015. Siffrorna från övriga kommuner är preliminära.

Skattesats i GR-kommunerna



ÅTAGANDE OCH RISK

Åtagande

Borgensåtagande

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 544,9 Mkr, vilket är en minskning mot föregående år med 22,9 Mkr. Minskningen är framförallt hänförlig till det kommunala bolaget Stenungsundshem. Åtagandet gentemot dem har minskat med 18,7 Mkr. Borgensåtagandena avser till största delen bostäder och där står Stenungsundshem för 431,5 Mkr. Behovet av bostäder i kommunen är stort och så länge det förhåller sig så är åtagandena gentemot Stenungsundshem och bostadsrättsföreningarna inte att anse som särskilt riskfyllda.

Borgensåtagande med högst risk är de drygt 17 Mkr som kommunen har mot föreningar. Under året har dessa minskat med 0,7 Mkr.

Pensionsåtagande

Kommunen har ett ansvar för dem som arbetar och har arbetat i kommunen att klara av att utbetala pensionerna för dessa. Kommunens pensionsskuld är uppdelad i två delar. Ansvarsförbindelsen är den del som avser skulden som är intjänad tom 1997, den uppgår till 512 Mkr och den andra delen avser förmånsbestämd ålderspension och den uppgår till 69 Mkr.

Ansvarsförbindelsen redovisas fr o m 2011-12-31 som en avsättning. I många fall kan ansvarsförbindel-

sen ses som ett hot som blir svårt att hantera i framtiden. Med den prognos som kommunen erhållit från KPA framgår det att pensioner intjänade tom 1997 kommer att minska under kommande år och uppgå till 475 Mkr år 2019, vilket är en minskning med 37 Mkr jämfört med 2015. Däremot ökar åtagandet för den förmånsbestämda ålderspensionen betydligt mer. Perioden fram till 2019 ökar den med 26 Mkr från dagens 69 Mkr till 95 Mkr.

Stenungsunds kommun ökar sin befolkning relativt mycket varje år och därmed är det en större kommun som ska betala av den skuld som upparbetats när kommunen var mindre.

Pensionsutveckling

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Pensionskostnad, Mkr	49	55	59	71	86	92	98
Pensionskostnad/skatter mm	3,9 %	4,2 %	4,2 %	4,9 %	5,6 %	5,8 %	6,0 %
Pensionsskuld, Mkr	63	69	71	75	85	99	116
Ansvarsförbindelse, Mkr	535	512	495	487	483	479	474

Risker

Finansiella risker

Stenungsunds kommuns löpande likviditetshantering hanteras genom koncernkontosystemet.

Kommunens låneskuld har ökat med 210 Mkr jämfört med 2014, till följd av stora investeringar både under 2014 och 2015. Nya lån har tagits upp och en del lån har förhandlats om under året. Förändringarna har medfört att snitträntan har sjunkit med 0,98 procentenheter jämfört med 2014-12-31. Snitträntan uppgår per 2015-12-31 till 1,79 % och den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 1,28 år per 2015-12-31. Kommunens samtliga lån har tagits upp hos Kommuninvest.

Kommunens utlåning består av koncernintern utlåning till SEMAB uppgående till 90 Mkr per 2015-12-31 och ett förlagslån till Kommuninvest ekonomiska förening uppgående till 4,5 Mkr. SEMAB lånar av kommunen till en årlig snittränta + 20 räntepunkter. Räntan justeras årligen.

Derivat

För att hantera ränterisken i samband med upplåning använder sig kommunen bl a av ränteswapavtal, sk derivat. En ränteswap är ett avtal mellan två parter att utföra betalningar till varandra beräknade på fast respektive rörlig ränta. Swapavtalen är kopplade till underliggande lån med rörlig ränta. Genom att ingå ett swapavtal omvandlas den rörliga räntan till fast ränta med önskad löptid utan att låneavtalen berörs. Swapavtalen och låneavtalen är således separata avtal och bär sina respektive avtalsrisker. Ränteswappar värderas på balansdagen med utgångspunkt från aktuellt ränteläge och återstående löptid. Om räntan gått ner i förhållande till avtalad ränta uppstår ett negativt marknadsvärde och det motsatta om räntan gått upp. Utgångspunkten är för såväl låneavtalen som swapavtalen att de ska innehåsa under hela dess löptid.

Stenungsunds kommun hanterar också ränterisken genom att ta upp lån med fast ränta. I sådana fall är kapitalbindningstiden lika med räntebindningstiden och regleras i samma avtal. Valet av bindningstider och avtalslösning avgörs vid respektive lånetillfälle med hänsyn tagen till finanspolicy samt pris.

Driftsredovisning

RESULTATET I FÖRHÅLLANDE TILL BUDGET

Resultatet uppgår till 43,3 Mkr vilket är 19,5 Mkr bättre än budget. Det finns många orsaker till överskottet och verksamheterna presenterar mer genomgripande sina resultat längre fram i dokumentet.

ÖVERGRIPANDE

”Kommunövergripande” innehåller bland annat Kommunstyrelsens anslag för oförutsett samt budgetanslag för volymökningar, kostnader för pensioner, arbetsgivaravgifter mm. Den positiva avvikelsen på 27,6 Mkr beror i huvudsak på att många investeringar startade senare än planerat samt att investeringsvolymen blev lägre än budgeterat. Sammanlagt gav detta ett överskott mot budget på 23,5 Mkr.

En annan orsak är att volymerna inom verksamheterna inte ökat i den utsträckning som budgeterats. Inom förskoleverksamheten minskade volymerna. Grundskolan och Vård och omsorg behövde inte använda sig av hela den budgeterade volymen på grund av att elevantalet inte ökat som budgeterat och att det särskilda boendet på Hallerna öppnades senare än budgeterat.

SEKTORERNA

Sektorerna avviker totalt mot budget med -13,8 mkr.

Av sektorerna var det Sektor Utbildning och Sektor Stödfunktioner som hade lägst budgetavvikelse. Sektor Utbildning -0,6 % och Sektor Stödfunktioner -1,2 %. Största avvikelsen hade Sektor Samhällsbyggnad med 9,1 %. Det ska tilläggas att de taxefinansierade enheterna är inräknade i beloppen. Se nedanstående tabell.

Mkr	Ram	Avvikelse	%
Sektor Utbildning	677,5	-4,3	-0,6
Sektor Socialtjänst	431,7	-15,7	-3,6
Sektor Samhällsbyggnad	74,7	6,8	9,1
Sektor Stödfunktioner	49,9	-0,6	-1,2
Totalt sektorerna	1 233,8	-13,8	-1,1

Den så kallade kärnverksamheten som bedrivs av de enheter som ligger under de tre utskotten, har separata redovisningar längre fram i detta dokument.

ÖVRIGA KOSTNADER OCH INTÄKTER

Skatteintäkterna och finansnettot har stora avvikelser mot budget. Se förklaring under respektive avsnitt under Ekonomisk analys kommunen.

Mkr	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget- avvikelse
Politisk verksamhet	-10,0	-8,8	1,2
Kommunövergripande	-45,2	-17,6	27,6
Pensioner mm	-12,3	10,5	22,8
Räddningstjänst	-12,9	-13,5	-0,6
Sektor utbildning			
Sektorsövergripande	-41,1	-44,1	-3,0
Förskola	-143,0	-144,5	-1,5
Grundskola	-253,0	-257,2	-4,2
Stöd och utveckling	-68,7	-69,0	-0,3
Gymnasium	-111,2	-107,7	3,5
Kompetens och utveckling	-29,0	-28,0	1,0
Kultur/Fritid	-31,4	-31,2	0,2
Sociala utvecklingsprojekt	-0,2	-0,2	0,0
Sektor socialtjänst			
IFO/funktionshinder	-219,0	-226,1	-7,1
- varav försörjningsstöd	-19,0	-16,5	2,5
Vård och omsorg	-212,8	-221,3	-8,5
Sektor samhällsbyggnad			
Samhällsbyggnad	-37,8	-38,6	-0,8
- Bostadsanpassning	-3,5	-2,0	1,5
- Färdtjänst och omsorgsresor	-4,2	-3,5	0,7
- Fastighet	-1,2	6,4	7,6
-Tomtförsäljning	0,0	-0,2	-0,2
Idrott Anläggning	-27,9	-27,9	0,0
VA-enheten (avgiftsfinansierad)	0,0	-1,9	-1,9
Renhållning (avgiftsfinansierad)	0,0	-0,2	-0,2
Sektor stödfunktioner			
Administrativa stödfunktioner	-49,9	-50,5	-0,6
Måltid	0,0	0,0	0,0
Kalkylerad kapitalkostnad	112,2	91,8	-20,4
Avskrivningar	-75,0	-69,2	5,8
Nettokostnad	-1 277,1	-1 254,5	22,6
Skatte- och statsbidragsintäkter	1 323,0	1 311,6	-11,4
Finansnetto	-22,1	-13,8	8,3
Årets resultat	23,8	43,3	19,5

Investeringsredovisning

Mkr	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget- avvikelse
Sektor Utbildning			
- Förskola/Grundskola	12,4	8,3	4,1
- Gymnasium	1,7	1,1	0,6
- Kompetens & utveckling	1,5	1,0	0,5
- Kultur Fritid	0,6	0,5	0,2
Sektor Socialtjänst			
- Individ & familjeomsorg	1,7	1,2	0,5
- Vård & omsorg	5,5	4,9	0,5
Sektor Samhällsbyggnad			
- Spekeröd skola	44,4	39,7	4,7
- Ishall Nya Nösås	39,4	38,0	1,4
- Simhall Nya Nösås	10,5	4,5	6,0
- Kyrkenorum förskola	34,0	28,9	5,1
- Kyrkenorum idrottshall	24,5	11,7	12,8
- Kristinedal gruppboende	10,3	9,5	0,9
- Samhällsbyggnad	40,0	19,5	20,5
- Fastighet	41,7	25,0	16,7
- Idrott Anläggning	3,1	4,9	-1,8
- Vatten & Avlopp	24,3	11,3	13,0
- Renhållning	4,2	4,9	-0,7
Sektor stödfunktioner			
- Stödfunktioner	12,1	4,8	7,2
- Måltid	1,0	0,7	0,3
Räddningstjänst	2,0	1,7	0,3
SUMMA UTGIFTER	314,9	222,1	92,8
VA-anslutningsavgifter	-3,9	-4,5	-0,6
Gatukostnadsersättningar	-1,8	-0,3	1,5
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0
SUMMA INKOMSTER	-5,7	-4,8	0,9
NETTOINVESTERINGAR 2015	309,2	217,3	93,7

I tabellen redovisas endast den del av investeringarna som bokförts under 2015. Vissa av objekten i redovisningen löper över flera år och totalkostnaden är inte den som redovisas i tabellen.

Det pågår flera såväl större som mindre investeringsprojekt i flera olika faser. Vissa förbereds för upphandling andra är snart klara för inflyttning.

- Projektering och upphandling av den nya simhallen, som ska bli en del av Stenungsunds arena, har pågått under hösten 2015. Simhallen kommer att bli ungefär 3 500 m² och beräknas stå klar vid årsskiftet 2017/2018.
- Den nya ishallen som är en del av Stenungsunds arena invigdes i augusti 2015.
- Byggnationen av en ny idrottshall om ca 1 600 m² i anslutning till Kyrkenorumskolan startade i maj 2015. Byggnaden beräknas så färdig i juni 2016.
- Byggnationen av Spekeröds skola påbörjades i januari 2014 och stod färdig vid halvårsskiftet 2015. Skolan har en yta på 5000m² och ger plats för 350 elever. Verksamheten startade i augusti 2015.
- Vägområde Spekeröds skola: Trafiksäkerhetshöjande åtgärder i samband med byggnationen av Spekeröds skola. Åtgärderna består i vänstersväg från RV 650 samt ny bussficka. Byggnationen färdigställdes i juni 2015.
- Byggnationen av den nya förskolan i Kyrkenorum, som ersätter den tidigare, påbörjades i december 2014 och har pågått under hela 2015. Byggnaden stod klar i december och verksamheten startade strax innan jul 2015.
- Under 2015 har anläggning av en ny lekpark i centrala Stenungsund pågått. Lekparken, som är belägen i Kulturhusparken, invigdes den 7 november.
- I oktober 2015 stod en ny gruppboende i Kristinedalsområdet klart, byggnationen påbörjades i oktober 2014.
- Utbyggnad och uppgradering av förbindelser och trådlöst nät har utförts för kommunens verksamheter, främst inom Sektor Socialtjänst.
- Reningssteg Strävilden ARV ska modifieras. Praktiskt delas projektet upp i tre steg. Hela projektet beräknas vara klart kring årsskiftet 15/16.
- Under året har en övergång till ett nytt insamlingsystem för insamling av hushållsavfall skett. Det innebär att man går från användning av sopsäckar till plastkärl. I samband med detta införs särskilda kärl för biologiskt avfall.
- Byggnation samt uppförande av belysning av gång- och cykelväg mellan Kolhättan och Krontofta. Omfattning är en ca 2 km lång sträcka.



Ekonomisk analys koncernen

I kommunens koncernredovisning ingår Stenungsundshem AB, Stenungsunds Energi och Miljö AB och Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme.

RESULTATANALYS

Resultatet för koncernen uppgick till 160,5 Mkr. Av resultatet stod kommunen för 43,3 Mkr.

Orsaken till det höga resultatet för koncernen är en återföring av tidigare nedskrivning som Stenungsundshem AB genomfört. I samband med den ekonomiska kris och rekonstruktion som företaget gick igenom 1994/1995 skrevs fastighetsvärden ned med drygt 188 Mkr. Enligt lag ska en nedskrivning återföras om det inte längre finns skäl för den. En sådan återföring ska i likhet med den tidigare nedskrivningen redovisas i resultaträkningen.

Koncernens utveckling avseende kostnader följer i princip kommunens utveckling. Koncernens kostnader har ökat med ca 5,6 % och kommunens med 6,0 %. Intäktsökningen för koncernen och kommunen skiljer dock lite. För koncernen var den 3,2 % och för kommunen 5,0 %. En stor del av intäktsökningen för kommunen beror på ökade bidrag från Migrationsverket med anledning av flyktingsituationen.

Kommunens försäljning till bolagen består till största delen av vatten och renhållningstjänster och uppgick till ca 7,2 Mkr. Dessutom har kommunen fått in ränteintäkter på 2,9 Mkr på sin utlåning till SEMAB.

Stenungsundshem har fått in hyresintäkter från kommunen på ca 23,8 Mkr. SEMAB's försäljning

till kommunen uppgick till ca 6,7 Mkr och till Stenungsundshem ca 9,3 Mkr.

Tillgångar och skulder

Koncernens tillgångar har ökat från 2 136,9 Mkr till 2 502,6 Mkr 2015. Likvida medel på koncernkontot har ökat med 71,5 Mkr då saldoto på koncernkontot vid årsskiftet 2014 var negativt med -15,3 Mkr. Anläggningstillgångarna har ökat med 291,1 Mkr från 1 986,7 Mkr till 2 277,8 Mkr. Soliditeten har ökat från 11,6 % till 16,4 %.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till -30,5 Mkr. 2014 var det -31,2 Mkr. Kommunens finansnetto är 3,5 Mkr sämre än föregående år beroende på att 2014 fick kommunen en nettointäkt på ca 2,6 Mkr vid försäljning av Jordhammars herrgård.

Risker

De två enskilt största risker som finns inom bostadsägandet är efterfrågan på orten, det vill säga vakansgrad/outhyrda lägenheter, samt ökade räntenivåer. För Stenungsundshems del minskar resultatet vid 1 % vakansgrad med ca 1 667 tkr (1 637). Vid 1 % ränteuppgång minskar resultatet med ca 1 060 tkr (1 700). För 2016 räknar Stenungsundshem AB med fortsatt stark efterfrågan på bostäder och sjunkande räntenivåer. En ytterligare riskfaktor ser man i att utfallet av hyresökningarna i de årliga förhandlingarna med hyresgästföreningen inte uppnått kompensation för utvecklingen av förvaltningskostnaderna.

För SEMAB är två av riskfaktorerna att produktionsförändringar hos Perstorp och Borealis kan påverka inleveransen av restvärme i fjärrvärmenätet negativt. En ytterligare riskfaktor är att ökade världsmarknadspriser på naturgas påverkar prissättningen av restvärme.

STENUNGSUNDS KOMMUN

Stenungsunds kommuns huvudsakliga verksamhet är utbildning och omsorg. Det vill säga grundskola, gymnasieskola, barnomsorg, äldreomsorg, hemsjukvård och individ- och familjeomsorg. Övriga verksamheter är bland annat räddningstjänst, bibliotek samt drift och underhåll av gator och vägar.

HELÄGDA BOLAG

Stenungsundshem AB

Stenungsundshem grundades 1935. Stenungsundshem äger och förvaltar bostäder och lokaler i Stenungsund och är kommunens största fastighetsägare. Samtliga fastigheter ligger i Stenungsunds kommun.

Solgårdsterrassen AB

Solgårdsterrassen är ett helägt dotterbolag till Stenungsundshem AB. Solgårdsterrassen bedriver verksamhet för exploatering av fastigheter.

Stenungsunds Energi & Miljö AB, SEMAB

SEMAB producerar och distribuerar fjärrvärme inom Stenungsunds kommun. Verksamheten sker i nära samarbete med Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme.

Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme

Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme producerar fjärrvärme inom Stenungsunds kommun. Leverantör av fjärrvärme är sedan 2001-07-01 Stenungsunds Energi & Miljö AB.

Stenungsunds kommun Fritid och Fastigheter AB

Stenungsunds kommun Fritid och Fastigheter ska på begäran av kommunstyrelsen ingå avtal som syftar till att lämna Stenungsunds kommun säkerhet för kommunens fordran på organisationen, för vars skulder kommunen tecknat borgen.

DELÄGDA FÖRETAG

SOLTAK AB

SOLTAK tillhandahåller ägarkommunerna stöd- och servicetjänster. Bolaget ägs av Stenungsund, Orust, Lilla Edet, Tjörn, Ale, Kungälv och Öckerös

kommuner. Bolaget ägs till lika delar av ägarkommunerna. Stenungsunds ägarandel är 1/7.

Renova AB

Renova erbjuder produkter och tjänster inom återvinning och avfall. Bolaget ägs av Ale, Göteborg, Härryda, Kungälv, Mölndal, Partille, Tjörn, Stenungsund, Öckerö och Lerums kommuner. Stenungsunds ägarandel är 1,5 %.

Kommuninvest AB

Kommuninvest är ett kreditmarknadsbolag som ägs av de svenska kommuner och landsting som är medlemmar i bolaget. Bolaget arbetar för att ge sina medlemmar utlåning och rådgivning. Stenungsunds kommun har varit medlem i Kommuninvest sedan 2007 och äger 0,36 % av bolaget.

Kommunen

	2012	2013	2014	2015
Omsättning, Mkr	297,1	308,8	333,6	350,1
Årets resultat, Mkr	33,5	0,2	52,7	43,3
Soliditet, %	-10,3	-9,6	-5,0	-1,5
Antal årsarbetare	2 073	2 131	2 127	2 170

Stenungsundshem AB

	2012	2013	2014	2015
Ägarandel, %	100	100,0	100,0	100,0
Omsättning, Mkr	165,5	169,6	173,8	175,3
Årets resultat, Mkr	8,4	20,1	18,9	114,6
Soliditet, %	32,1	34,4	37,1	44,3
Antal årsarbetare	20	21	23	27

SEMAB

	2012	2013	2014	2015
Ägarandel, %	100	100,0	100,0	100,0
Omsättning, Mkr	44,2	44,7	42,0	43,7
Årets resultat, Mkr	4,3	4,9	3,5	3,6
Soliditet, %	15,0	19,0	19,7	22,3
Antal årsarbetare	7	7	7	7

Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme

	2012	2013	2014	2015
Ägarandel, %	100	100,0	100,0	100,0
Omsättning, Mkr	2,0	2,1	2,0	2,1
Årets resultat, Mkr	0,0	0,2	0,0	0,0
Soliditet, %	85,4	89,4	87,4	87,7
Antal årsarbetare	-	-	-	-

Personalredovisning

Stenungsunds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Egenansvar för det gemensamma och ett gott bemötande är en självklarhet för alla. Arbetsglädje, trivsel, stolthet och ett hälsofrämjande perspektiv ska prägla Stenungsunds kommuns medarbetare och ledare. Alla som arbetar inom kommunen ska vara goda ambassadörer och arbeta för att vi ska kunna ge medborgarna en god service och bra verksamhet. Önskad sysselsättningsgrad ska eftersträvas. Sysselsättningsgrader under 70 % ska särskilt motiveras.

Personal

Personalstatistiken baseras på uppgifter vid mättidpunkten den 31 oktober och avser såväl tillsvidareanställd som visstidsanställd personal. Tidigare år har mätpunkten varit 1 november, men på grund av att kommunens nya beslutsstödsystem Hypergene använder den sista varje månad som brytdatum går exakta siffror för 1 november inte att ta fram. Personalkostnader avser kalenderår och innefattar även timavlönade.

ÅR	Tillsvidare		Visstid		Total	
	Antal	Åa	Antal	Åa	Antal	Åa
2011	1 909	1 763,1	159	130,1	2 068	1 893,2
2012	1 913	1 770,1	160	131,0	2 073	1 901,1
2013	1 972	1 825,7	159	128,3	2 131	1 954,0
2014	1 977	1 830,8	150	125,0	2 127	1 955,0
2015	2 050	1 908,3	259	221,0	2 305	2 129,3

Antalet månadsavlönade är 2015 sammanlagt 2 305 personer, vilket är 178 personer fler än 2014. 2 050 personer är tillsvidareanställda. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 73 personer sedan mätningen 2014. Störst andel av kommunens månadsavlönade anställda har Sektor Utbildning med 52,3 %, vilket är en ökning från 49,2 % 2014. Av kommunens månadsavlönade anställda arbetar 87,2 % (83,4 % år 2014) inom de två stora sektorerna; Sektor utbildning och Sektor socialtjänst. Den 31 december 2015 hade antalet månadsavlönade anställda i kommunen ökat till 2 336 personer.

Sysselsättningsgrad

Av kommunens månadsavlönade har 1 588 personer, vilket motsvarar 68,9 %, en heltidsanställning. Det är en ökning med 116 personer jämfört med år 2014

men samtidigt en procentuell minskning med 0,3 %, vilket beror på att det totala antalet anställda ökat i större utsträckning än heltidsanställningarna. Bland kommunens månadsavlönade har 168 personer en sysselsättningsgrad under 70 %, vilket motsvarar 7,3 % av de månadsavlönade. Det är en ökning med 31 personer jämfört med 2014, då andelen av de månadsavlönade anställda var 6,4 %. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i kommunen har ökat från 91,9 % år 2014 till 92,4 % år 2015. Den 31 december år 2015 hade den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökat ytterligare till 92,7 %.

Ålder och pensionsavgångar

Medelåldern bland kommunens månadsavlönade har sjunkit från 46 år 2014 till 45 år 2015. Flest månadsavlönade medarbetare, 1 073 personer, fanns i åldersspannet 30-49 år. Det motsvarar 46,6 % av det totala antalet månadsavlönade. Endast 297 (12,9%) var 29 år eller yngre. Gruppen 29 år eller yngre har ökat i andel av det totala antalet månadsavlönade från 9,2 % år 2014 till 12,9 % år 2015. Gruppen 50 år eller äldre uppgick till 935 personer vilket motsvarar 40,6 %. En minskning med 1,2 procentenheter från år 2014. Enligt pensionsprognosen kommer 32 månadsavlönade att uppnå pensionsåldern på 65 år under år 2016. Till och med år 2025 kommer, enligt prognosen, 485 personer av kommunens månadsavlönade att uppnå pensionsåldern.

Könsfördelning

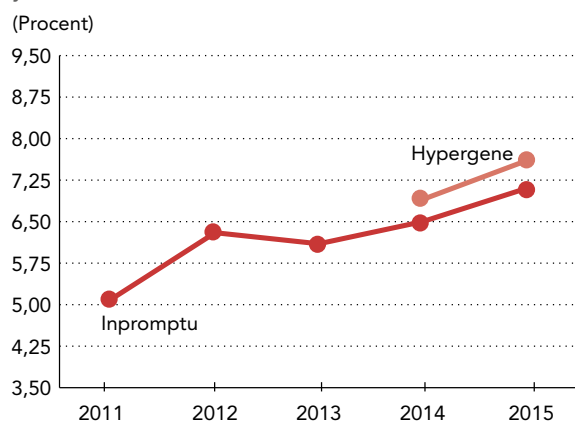
Av kommunens månadsavlönade var 1 913 kvinnor (1 788 kvinnor år 2014), vilket 83,1 %. Detta är en procentuell minskning från år 2014 då 84,1 % var kvinnor. 391 medarbetare var män (339 män år 2014). Fördelningen av kvinnor och män varierar stort mellan olika sektorer, men i samtliga sektorer finns det fler kvinnor än män.

Sjukstatistik

Enligt lagkrav ska sjukfrånvaron redovisas i procent av tillgänglig ordinarie arbetstid. Sjukfrånvaron ska även redovisas åldersindelad och könsuppdelad. Dessutom ska redovisningen göras för andelen långtidssjukfrånvaro i relation till total sjukfrånvaro. Långtidssjukfrånvarande är den som varit sjukskriven 60 dagar eller längre. Även timanställda räknas med i

sjukstatistiken från och med år 2013. Under år 2015 har kommunen investerat i ett nytt beslutsstödsystem, Hypergene. Det nya beslutsstödsystemet ger bättre möjligheter att säkerställa siffrorna än det tidigare systemet, Impromptu. Sjukstatistiken som räknas fram med det tidigare systemet överensstämmer inte exakt med de siffror som tas fram med det nya. Statistiken redovisas därför ur båda systemen i diagram och tabeller nedan för att få en jämförbarhet. Hypergene har enbart historik inläst från år 2014 och redovisar därför inte statistik från tidigare år.

Sjukfrånvaro



Från år 2014 till år 2015 har sjukfrånvaron stigit med 0,6 procentenheter enligt siffrorna i Impromptu (äldre systemet). I Hypergene (nytt systemet) har siffran stigit med 0,7 procentenheter från 6,9% år 2014 till 7,6% år 2015.

Sjukfrånvaro per kön Impromptu (procent)

År	2011	2012	2013	2014	2015
Kvinnor	5,6	7,0	6,7	7,0	7,6
Män	3,2	3,1	3,6	4,6	4,8
Totalt	5,1	6,3	6,1	6,5	7,1

Sjukfrånvaro per kön Hypergene (procent)

År	2014	2015
Kvinnor	7,4	8,2
Män	4,7	5,0
Totalt	6,9	7,6

De två olika systemen redovisar en skillnad på 0,5 procentenheter på den totala sjukfrånvaron för år 2015, Impromptu 7,1 % och Hypergene 7,6 %.

Sjukfrånvaro per åldersgrupp Impromptu (procent)

År	2011	2012	2013	2014	2015
-29	3,8	4,1	5,2	5,9	5,7
30-49	4,9	5,8	5,4	6,3	6,7
50-	5,5	7,0	7,1	6,8	7,9
Totalt	5,1	6,3	6,1	6,5	7,1

Sjukfrånvaro per åldersgrupp Hypergene (procent)

År	2014	2015
-29	6,2	6,2
30-49	6,4	6,9
50-	7,7	9
Totalt	6,9	7,6

Relaterat till åldersgrupp var sjukfrånvaron högst, 9,0 %, inom åldersgruppen 50 år och äldre. Det är även inom detta intervall där sjukfrånvaron ökat mest jämfört med år 2014 (1,3 procentenheter). I det intervall där de flesta anställda befinner sig, 30-49 år, har sjukfrånvaron ökat med 0,5 procentenheter sedan år 2014 (siffror ur Hypergene).

Långtidssjukfrånvaro

Av den totala sjukfrånvaron år 2015 var 47,8 % (Hypergene) frånvaro 60 dagar eller längre och betraktas då som långtidssjukfrånvaro. Detta är en sänkning med 6,7 procentenheter jämfört med år 2014 (54,5 % år 2014, Impromptu). I procent av tillgänglig ordinarie arbetstid stod långtidssjukfrånvaro för 3,8 % år 2015 (Hypergene). På grund av avsaknad av historik i Hypergene går det inte att få fram statistik för långtidssjukfrånvaron för år 2014 från systemet.

Systemstöd

Beslutsstödsystemet ger varje chef lättillgänglig personalinformation och statistik. Chefer kan med systemet på ett enkelt sätt följa personalstatistik samt personalkostnader ner på medarbetarnivå. Personalkostnader har chefer inte haft möjlighet att följa på den detaljeringsnivån tidigare. Systemet levererar sjukstatistik över chefers ansvar och ger jämförande siffror över kommunens sjuktal. Chefer kan med systemet enkelt följa sina enheters personalomsättning och få pensionsprognoser. Syftet med systemet är bland annat att göra det enkelt för chefer att få tillgång

till personalstatistik så att de kan fokusera på analys av personalsiffror istället för framtagandet av dem.

Under år 2014 infördes rehabiliteringshanterings-systemet Adato. Arbetet med Adato har fortgått under år 2015 och all rehabiliteringsdokumentation görs idag i systemet och chefer använder det aktivt i sitt rehabiliteringsarbete. Systemet ger varje chef full överblick över sin enhets sjukfrånvaro och stöttar dem i processen. Systemet skickar mail till ansvarig chef så fort en person varit sjuk vid mer än fem tillfällen eller mer än 28 dagar under ett år och då ska rehabiliteringen starta. I och med att chefer fick ett kvalificerat systemstöd till sin hjälp med rehabiliteringsarbetet lades ytterligare fokus på sjuktalet under år 2015.

HÄLSA/ARBETSMILJÖ

Medarbetarenkät

Under år 2015 genomfördes en medarbetarenkät bland kommunens medarbetare. Resultat av medarbetarenkäten ger arbetsgivaren möjligheten att genomföra mer riktade satsningar och erbjuda mer stöd till de enheter där förbättringspotentialen är som störst, samt ge möjlighet att behålla de goda resultat som mätningen påvisat. Utifrån resultat av medarbetarenkäten ska chefer utarbeta en handlingsplan för sin respektive verksamhet.

Hälsofrämjande arbetsmiljöarbete

Satsa friskt är namnet på kommunens långsiktiga, strategiska och processinriktade hälsofrämjande arbete för samtliga kommunanställda. Syftet är att arbeta utifrån respektive grupps behov, intresse och förutsättningar och börja i det lilla och låta arbetet fördjupas successivt. Arbetet bedrivs med ett hälsofrämjande förhållningssätt, vilket innebär att fokus ligger på att stärka och synliggöra det som fungerar och därefter vidareutveckla ytterligare områden. Arbetet sker i två inriktningar; generella och riktade satsningar. Arbetet kopplas ihop med handlingsplanen inom medarbetarenkäten och blir på så vis en del av verksamhetsutvecklingen.

Generella satsningar

Syftet med generella satsningar är att alla kan hitta något som främjar sin hälsa utifrån egna behov och utföra aktiviteten när och var det passar individen bäst. Årets erbjudande till alla anställda var friskvårdskuponger till ett värde av 500 kr/person att användas utanför arbetstid under hela året. 64,8 % av de anställda har nyttjat friskvårdskuponger under år 2015 (65,4 % år 2014).

Riktade satsningar

Syftet med riktade satsningar är att grupper gör skraddarsydda insatser utifrån behov, intresse och förutsättningar som gagnar individen, gruppen och verksamheten. Det har gjorts en hälsofrämjande handlingsplan och insatserna sker kontinuerligt, främst på APT och utvecklingsdagar/studiedagar. Av största betydelse utöver insatserna är kontinuerlig uppföljning så att arbetet fortsätter och fördjupas och då ger effekter på de olika nivåerna både på kort och lång sikt. Hälsopedagogen är inkopplad på nästan samtliga enheter som jobbar processinriktat med riktade satsningar. Ingången är antingen medarbetarenkätens resultat, vidareutveckling av redan välfungerande grupper eller ibland grupper som har "kört i diket" och behöver komma på banan igen.

Aktuella teman under året är kommunikation, samarbete, förhållningssätt och bemötande, mental träning, feedback, fysisk aktivitet, meningsfulla möten och mötesstrategier, hur vi tar vara på vår tid, synliggöra och ta tillvara på olikheter, friskfaktorer samt GDQ (den forskningsbaserade prioriteringsmetoden som mäter grupperns effektivitetsnivå/utvecklingsfas).

Efter önskemål från chefer om utökad kontinuerlig enskild reflektion/handledning med hälsopedagogen för att själva ytterligare kunna fördjupa det hälsofrämjande arbetet i vardagen skedde under året en kraftig ökning av coachande samtal.

Under år 2015 har det hälsofrämjande arbetet vidareutvecklats ytterligare och är nu i större utsträckning en del av kommunens verksamhetsutveckling/organisationsutveckling. Arbetet bedrivs på samtliga nivåer; individ-, grupp-, verksamhets- samt kommunövergripande nivå.

Vid årsskiftet 2015/2016 fanns cirka 150 hälsoinspiratörer i kommunen. Hälsoinspiratörerna är nyckelpersoner i vardagen när det gäller att i samarbete med enhetschefen vidareutveckla det hälsofrämjande arbetet på respektive enhet.

KOMPETENSFÖRSÖRNJING

Rekrytering

Kommunen använder sig i huvudsak av rekryteringsverktyget Offentliga Jobb. Under 2015 publicerades 363 annonser jämfört med 2014 då 214 annonser publicerades. Den största ökningen ses bland annonser som gäller tillsvidarejänster. År 2015 gällde 266 annonser tillsvidarejänster (114 år 2014) och 97 annonser tidsbegränsade tjänster (72 år 2014). Under år 2015 inkom 5 555 ansökningar, vilket är en ökning med 1 142 ansökningar jämfört med föregående år. Vid rekrytering av handläggartjänster och chefstjän-

ter används personprofilanalyser som ett komplement till intervjuer. Analysen ger en bild av en kandidats förväntade beteende i en arbetssituation samt en beskrivning av personens styrkor.

Employer Branding

Kommunen har deltagit i GR:s (Göteborgsregionens kommunalförbund) Employer Brandingprojekt som syftar till att marknadsföra kommunerna inom GR och göra kommunen till en attraktiv arbetsgivare för de akademiska yrken som finns i kommunen. Stenungsund har fått i uppdrag att arbeta inriktat mot yrkeskategorin förskolelärare. Två yrkesambassadörer bland förskolelärarna har utsetts och arbetar i ett samarbete med personalfunktionen med att marknadsföra Stenungsund som arbetsgivare att väcka intresse för att arbeta i kommunen. Kommunen har arbetat med att söka upp studenter och informera om kommunen som arbetsplats.

LÖN

Löneöversyn 2015

Enligt centrala löneavtal ska ny lön gälla från och med 1 april. Årets löneöversyn motsvarade löneökningar med 2,9 %. De centrala löneavtalen talar om dialogmodellen som huvudregel för lönesättning. Dialogmodellen innebär att chefen, i sitt lönesamtal, lämnar förslag på ny lön till medarbetaren. I Stenungsunds kommun är alla fackliga organisationer förutom Kommunal med i dialogmodellen. Kommunal väljer att fortsätta i den traditionella förhandlingsmodellen.

Stort fokus har lagts på arbete med löneöversynen i respektive ledningsgrupper. För att framgångsrikt arbeta med lönebildning har Stenungsunds kommun valt ett arbetssätt som innebär att chefer samordnar sig i löneprocessen. Detta innebär att chefer tillsammans kommunicerar, diskuterar och motiverar hur prestation, resultat och måluppfyllelse påverkar medarbetarens lön. Syftet med samordningsgrupper är att få samsyn kring värdering av prestation, lära av andra chefer vilka krav som ställs och hur resultat bedöms.

PERSONALKOSTNADER

Redovisningen avser kostnader för personal oavsett anställningsform samt kostnader för arvoden till förtroendevalda.

Löner och arvoden

Kostnader för löner och arvoden inklusive personalomkostnader uppgick till 958 Mkr att jämföra med 890 Mkr 2014. Detta motsvarar en kostnadsökning med 68 Mkr.

(Mkr)	2011	2012	2013	2014	2015
Arvoden	4,9	4,6	4,5	5,2	4,6
Löner	598,0	621,8	656,8	683,0	734,5
Personalomkostnader	179,8	186,1	196,7	201,9	218,6
Summa	782,7	812,5	858,0	890,1	957,7
Övriga personalkostnader	74,0	77,5	74,0	58,3	64,4
Personalkostnader totalt	856,7	890,0	932,0	948,4	1 022,1

Arvodeskostnaden till de förtroendevalda minskade mellan år 2011 och år 2013. Ökningen 2011 berodde på fler sammanträdes- och utbildningsdagar i samband med ny mandatperiod. Under år 2015 uppgick kostnaden för arvoden till knappt 4,6 Mkr, en minskning med 0,6 Mkr jämfört med år 2014. Den högre kostnaden år 2014 berodde på valet.

KOSTNAD FÖR SEMESTER- OCH ÖVERTIDSSKULD

Semester- och övertidsskuld består av ej uttagen semester samt ej uttagen ersättning för arbetad övertid. Av den totala skulden på 53,8 Mkr utgjorde 52,1 Mkr ej uttagen semester och 1,7 Mkr okompenenserad övertid.

KOSTNAD FÖR PENSIONER

Kommunens totala pensionsskuld uppgick till 573 Mkr år 2015, en minskning med 25 Mkr sedan år 2014. Genom centrala löneavtal har kommunens anställda rätt till tjänstepension grundad på anställning hos arbetsgivaren. Förtroendevalda erhåller pension enligt kommunens reglemente om pensioner till förtroendevalda. Rätten till pension för förtroendevalda förutsätter att arbetsinsatsen är fastställd till minst 40 procent av heltid och omfattar minst en mandatperiod. Pensionen samordnas med eventuell inkomst av tjänst.



Räkenskaper

...

Redovisningsprinciper

Tillämpade uppställningar och redovisningsprinciper överensstämmer i huvudsak med Kommunal Redovisningslag (KRL). Kommunen följer de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

Undantag till ovanstående principer och rekommendationer är:

Redovisning av pensionsförmåner som intjänats före 1998. Se nedan under Pensionsskuld.

Rekommendation RKR 11.4 angående materiella anläggningstillgångar. Stenungsunds kommun har ännu inte börjat tillämpa komponentavskrivning.

Sammanställd redovisning I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår under ”Ekonomisk analys koncernen”.

Koncernens tillgångar placerade i koncernkonto redovisas som likvida medel i kommunen. De kommunala bolagens andel redovisas som kortfristig skuld i kommunen och som kortfristig fordran i respektive bolag.

Jämförelsestörande poster Jämförelsestörande poster särredovisas i not. Händelser som anses viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder betraktas som jämförelsestörande.

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

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

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

Ingen omprövning av avskrivningstider har gjorts under året.

Leasing Som finansiell leasing redovisas leasingavtal med en avtalstid överstigande tre år och som uppgår till betydande värde. De redovisas i balansräkningen som materiell anläggningstillgång och långfristig skuld.

Övriga leasingavtal inom kommunen redovisas som operationella leasingavtal, då avtalstiden för fordonleasing aldrig överstiger tre år och de övriga leasingavtalens värde bedöms som ringa i förhållande till balansomslutningen. Hela kostnaden redovisas som rörelsekostnad.

Samtliga avtal avseende hyra av fastigheter klassificeras som operationella då de ekonomiska riskerna och fördelarna med ägandet i allt väsentligt inte övergår till kommunen.

Exploatering Exploateringsmark klassificeras som omsättningstillgång om avsikten är att sälja marken. Kostnaden för marken och övriga kostnader som är nödvändiga för att marken ska kunna säljas ingår i anskaffningsvärdet och redovisas som omsättningstillgång. Handpenningar och köpeskillingar redovisas som förutbetalda intäkt fram till dess att resultatföring sker.

Försäljning av tomter redovisas som driftsintäkt och ej sålda tomter redovisas som omsättningstillgång.

Mark inom ett exploateringsområde som utgör allmän plats, t ex huvudgator, parker mm, där kommunen ska vara slutlig ägare, redovisas som anläggningstillgång. Gatukostnadsersättningar redovisas från 2013 i enlighet med rekommendation RKR 18.1.

Anläggningstillgångar Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Lånekostnader inräknas inte i anläggningstillgångens anskaffningsvärde. De redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet för den period de hänför sig till.

Investeringar som aktiveras som anläggningstillgång har som princip haft ett anskaffningsvärde över 25 000 kr samt en ekonomisk livslängd överstigande tre år.

Pensionsskuld Enligt KRL 5 kap 4§ ska pensionsförpliktelser som tjänats in före år 1998 inte tas upp som skuld eller avsättning. Stenungsunds kommun har från 2005 redovisat en del av ansvarsförbindelsen som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen. I bokslutet 2011 lyftes hela skulden in i balansräkningen och från och med 2012 redovisas kommunens pensionsåtagande enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Motiven för

fullfondering är att det ger en mer rättvisande bild av kommunens finansiella ställning och att de grundläggande principerna om öppen och tydlig redovisning följs på ett bättre sätt.

Avsättningens storlek baseras på KPA's pensionsberäkning och följer RIPS07.

Kommunen betalar ut hela den så kallade individuella delen till de anställda. Den individuella delen

redovisas som en kortfristig skuld i bokslutet och betalas ut under efterföljande år.

Avsättning av ålderspension och efterlevandepension för förtroendevalda har beräknats tom 31/12 2015. Avsättningen och ansvarsförbindelsen avseende förtroendevalda finns med i balansräkningen.



Resultaträkning

Mkr	Koncernen			Kommunen		
	2014	2015	Not	2014	2015	Not
Verksamhetens intäkter	499,9	515,8	1	333,6	350,1	1
Verksamhetens kostnader	-1 539,0	-1 624,8	2	-1 457,5	-1 544,6	2
Jämförelsestörande poster	-	9,3	3	-	9,3	3
Avskrivningar	-99,0	12,5	4	-63,1	-69,2	4
Verksamhetens nettokostnader	-1 138,1	-1 087,2		-1 187,0	-1 254,4	
Skatteintäkter	1 127,9	1 191,2		1 127,9	1 191,2	5
Generella statsbidrag och utjämning	122,2	120,4		122,2	120,4	6
Finansiella intäkter	2,8	-		8,9	5,0	7
Finansiella kostnader	-34,0	-30,5		-19,3	-18,9	8
Resultat före skatt och extraordinära poster	80,8	193,9		52,7	43,3	
Uppskjuten skatt	-6,7	-33,4		-	-	
Årets resultat	74,1	160,5		52,7	43,3	

Kassaflödesanalys

Mkr	Koncernen			Kommunen		
	2014	2015	Not	2014	2015	Not
LÖPANDE VERKSAMHET						
Årets resultat	74,1	160,5		52,7	43,3	
Utbetalningar för ianspråktaga avsättningar	3,1	0,8		-0,3	-0,3	
Justering för ej likviditetspåverkande poster	66,9	-8,1		36,9	46,4	9
Förändring omsättningstillgångar	-1,2	-19,4		-4,2	-18,4	
Förändring kortfristiga skulder	47,7	-47,5		34,0	-0,5	
Verksamhetsnetto	190,6	86,3		119,1	70,5	
INVESTERINGAR						
Förvärv av materiella tillgångar	-317,0	-265,0		-273,6	-222,1	
Försäljning av materiella tillgångar	9,6	0,9		3,5	-	
Investeringsbidrag	24,6	4,8		24,6	4,8	
Förvärv av finansiella tillgångar	-0,5	-13,0		-	-13,0	
Investeringsnetto	-283,3	-272,3		-245,5	-230,3	
FINANSIERING						
Amortering	-36,0	0,0		-	-	
Långfristig upplåning	5,0	243,5		5,0	210,0	
Övrig minskning av långfristiga skulder	-	-2,3		-2,0	-1,5	
Minskning av långfristiga fordringar	0,2	-		-	6,0	
Finansnetto	-30,8	241,2		3,0	214,5	
Förändring av likvida medel	-123,5	55,2		-123,4	54,7	
Likvida medel vid årets början	128,2	4,7		125,2	1,8	
Likvida medel vid årets slut	4,7	59,9		1,8	56,5	

Balansräkning

Mkr	Koncernen			Kommunen		
	2014	2015	Not	2014	2015	Not
TILLGÅNGAR						
Materiella anläggningstillgångar	1 975,1	2 253,2		1 039,2	1 192,1	10
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar	1 744,4	2 009,8		954,8	1 085,3	
- Maskiner och inventarier	230,7	243,4		84,4	106,8	
Finansiella anläggningstillgångar	11,6	24,6		142,9	149,9	11
Summa anläggningstillgångar	1 986,7	2 277,8		1 182,1	1 342,0	
Förråd och lager	0,4	0,5		0,1	0,1	
Kortfristiga fordringar	97,4	113,2		94,9	109,8	12
Kassa och bank	4,7	59,9	5	1,8	56,5	13
Tomtmark för försäljning	47,7	51,2		47,7	51,2	
Summa omsättningstillgångar	150,2	224,8		144,5	217,6	
SUMMA TILLGÅNGAR	2 136,9	2 502,6		1 326,6	1 559,6	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital vid årets början	175,0	249,1		-119,1	-66,4	
Årets resultat	74,1	160,5	6	52,7	43,3	
Summa eget kapital	249,1	409,6	7	-66,4	-23,1	14
Avsättningar						
Pensioner inklusive särskild löneskatt	597,8	580,6		597,7	580,5	15
Övriga avsättningar	14,2	41,3		3,1	2,8	16
Summa avsättningar	612,0	621,9		600,8	583,3	
Skulder						
Långfristiga skulder	851,2	1 092,4	8	472,7	680,4	17
Kortfristiga skulder	426,2	378,7		319,5	319,0	18
Summa skulder	1 277,4	1 471,1		792,2	999,4	
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 136,9	2 502,6		1 326,6	1 559,6	
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER						
Ansvarförbindelser	0,2	0,2	8	-	-	
Borgensåtaganden	117,6	113,3		567,8	544,8	19
Operationella hyres- och leasingavtal	54,6	78,1		121,0	135,4	20
Fastighetsinteckningar	41,1	41,1		-	-	

Noter kommunen

	2014	2015
Not 1		
Verksamhetens intäkter		
Taxor och avgifter	115,6	112,5
Hyror och arrenden	28,8	30,4
Bidrag	87,3	119,0
Exploateringsintäkter	10,3	–
Övriga intäkter	91,6	88,2
Summa	333,6	350,1
Not 2		
Verksamhetens kostnader		
Löner och sociala avgifter	–899,4	–958,4
Pensionskostnader	–34,9	–48,7
Bidrag	–46,1	–42,0
Externhyror	–36,8	–44,7
Köpta tjänster	–312,8	–324,3
Material samt övriga kostnader	–127,5	–126,5
Summa	–1 457,5	–1 544,6
Not 3		
Jämförelsestörande poster		
Återbetalning AFA	–	9,3
Summa	0,0	9,3
Not 4		
Avskrivningar		
Avskrivning byggnader och anläggningar	–43,5	–47,1
Avskrivning maskiner och inventarier	–17,8	–19,8
Nedskrivningar	–1,8	–2,3
Summa	–63,1	–69,2
Not 5		
Skatteintäkter		
Preliminär skatteintäkt	1 130,4	1 192,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,2	1,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	–2,7	–1,9
Summa	1 127,9	1 191,2
Not 6		
Generella statsbidrag		
Inkomstutjämning, bidrag	80,1	77,4
Strukturbidrag	2,6	2,6
Kostnadsutjämning, kostnad	–7,2	–3,2
Regleringsbidrag/ -avgift	5,8	–0,9
Generella bidrag	–	3,5
Kommunal fastighetsavgift	43,1	44,8
Avgift för LSS-utjämning	–2,2	–3,8
Summa	122,2	120,4
Not 7		
Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	1,1	1,0
Ränteintäkter	4,1	2,9
Realisationsvinster	2,6	–
Övriga finansiella intäkter	1,1	1,1
Summa	8,9	5,0

	2014	2015
Not 8		
Finansiella kostnader		
Räntekostnader	–10,6	–11,3
Ränta på pensionsavsättning	–5,9	6,0
Medfinansiering E20	–1,8	–
Övriga finansiella kostnader	–1,0	–1,6
Summa	–19,3	–18,9
Not 9		
Ej likvidpåverkande poster		
Av- och nedskrivningar	63,1	69,2
Avsatt till pensioner	–18,1	–17,2
Periodisering investeringsbidrag	–5,0	–5,6
Resultat försäljning anläggningstillgångar	0,4	–
Realisationsvinster	–3,5	–
Summa	36,9	46,4
Not 10		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark och byggnader		
Ingående anskaffningsvärde	1 369,2	1 599,6
Årets investeringar	239,1	180,2
Försäljningar utrangeringar	–8,7	–13,5
Utgående anskaffningsvärde	1 599,6	1 766,3
Ingående avskrivningar	–608,0	–644,9
Årets avskrivningar	–43,5	–47,4
Avskrivning på försäljning/utrangering	6,6	11,3
Utgående avskrivningar	–644,9	–681,1
Summa mark och byggnader	954,8	1 085,3
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	267,2	297,5
Årets investeringar	34,5	41,9
Försäljningar utrangeringar	–4,2	–26,2
Utgående anskaffningsvärde	297,5	313,2
Ingående avskrivningar	–199,5	–213,1
Årets avskrivningar	–17,8	–19,4
Avskrivning på försäljning/utrangering	4,2	26,1
Utgående avskrivningar	–213,1	–206,4
Summa maskiner och inventarier	84,4	106,8
Summa materiella anläggningstillgångar	1 039,2	1 192,1

	2014	2015
Not 11		
Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar		
Stenungsundshem AB	35,7	35,7
Std's Energi och Miljö AB	0,2	0,2
Kommuninvest	4,5	17,5
Renova AB	2,9	2,9
Fjärrvärmestiftelsen, grundfondskapital	0,4	0,4
Summa aktier o andelar	43,7	56,7
Långfristiga fordringar inom koncernen	96,0	90,0
Bostadsrätter	0,9	0,9
Övriga långfristiga fordringar	2,3	2,3
Summa	142,9	149,9
Not 12		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	16,9	12,4
Statsbidragsfordringar	22,4	24,5
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	27,7	45,9
Övriga kortfristiga fordringar	27,9	27,0
Summa	94,9	109,8
Not 13		
Kassa o bank		
Bankkonton	1,8	0,3
Koncernkonto	-	56,2
Summa	1,8	56,5
Not 14		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	-119,1	-66,4
Årets resultat	52,7	43,3
Summa	-66,4	-23,1
Not 15		
Specifikation - avsatt till pensioner		
Intjänad pensionsrätt	337,7	327,1
Förmånsbestämd ålderspension	40,1	44,2
Särskild avtals-/ålderspension	6,2	6,0
Pension till efterlevande	4,7	4,8
PA-KL pensioner	72,3	65,9
Förtroendevalda	5,6	6,2
Livränta	14,5	13,0
Löneskatt	116,6	113,3
Summa avsatt till pensioner	597,7	580,5

	2014	2015
Avsättningar för pensioner		
Ingående avsättning, inkl löneskatt	59,4	63,2
Pensionsutbetalningar	-1,6	-1,7
Nyintjänad pension	4,0	5,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,6	0,9
Förändring löneskatt	0,8	1,1
Utgående avsättning	63,2	68,8
Avsättning till pensioner intjänade före 1998		
Ingående avsättning, inkl löneskatt	556,4	534,5
Pensionsutbetalningar	-18,5	-20,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,5	7,8
Övrigt	-3,6	-5,7
Förändring löneskatt	-4,3	-4,3
Utgående avsättning	534,5	511,7
Summa avsättning pensioner	597,7	580,5
Aktualiseringsgrad	86 %	94 %
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper		
Not 16		
Övriga avsättningar		
Avsättning för återställning av deponi	3,1	2,8
Summa övriga avsättningar	3,1	2,8
Not 17		
Långfristiga skulder		
Lån i banker och kreditinstitut	380,0	590,0
Övriga långfristiga skulder	1,6	0,1
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Gatukostnadsersättningar återstående antal år (vägt snitt)	15,3	14,8
Anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)	72,1	72,0
Övriga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	3,7	3,5
Summa	472,7	680,4

	2014	2015
Not 17a		
Marknadsvärden ränteswappar		
Kommunen använder endast ränteswappar som finansiellt instrument för att säkra ränterisk. Nedan görs en beskrivning av vilka säkringsrelationer avseende swappar som fanns utestående på balansdagen.		
Kommunen har inte förtidsinlöst eller förlängt några swapkontrakt under perioden.		
Alla kommunens lån är upptagna i Kommuninvest.		
Förfall till räntejustering enligt följande, tkr:		
2016	–	–
2017–2020	170 000	170 000
2021 och senare	80 000	80 000
Summa	250 000	250 000
Derivat		
Nominellt värde swapkontrakt, tkr	250 000	250 000
Marknadsvärde 2015-12-31	222 398	226 481
Undervärde	–27 602	–23 519
Genomsnittsränta inklusive derivat	2,92 %	1,97 %
Genomsnittsränta exklusive derivat	1,04 %	0,51 %
Räntebindning inklusive derivat	3,25 år	3,2 år
Räntebindning exklusive derivat	0,04 år	0,04 år
Motparter swapkontrakt		
Nordea	130 000	130 000
SEB	70 000	70 000
Swedbank	50 000	50 000
Summa	250 000	250 000
Räntekostnader		
Räntekostnader totalt	10 489	10 923
- därav derivat	5 086	7 699
Säkringsinstrumentens påverkan		
Räntesäkringen utgår från finanspolicyns risknivåer. Räntederivatet har möjliggjort att nivåer avseende räntebindning enligt finanspolicy har kunnat uppfyllas.		
Not 18		
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	68,0	57,8
Semesterlöneskuld	52,3	53,8
Personalens skatter och avgifter	14,4	16,6
Löneskatt	8,8	10,0
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	108,2	127,8
Övrigt	67,8	53,0
Summa	319,5	319,0

	2014	2015
Not 19		
Borgensåtaganden		
Stenungsundshem AB	450,2	431,5
Renova AB, pensionsförpliktelser	0,9	1,0
Soltak AB	–	1,4
Småhus-statliga bostadslån	0,3	0,1
Bostadsrättsföreningar	98,3	93,5
Övriga föreningar	18,1	17,3
Summa	567,8	544,8
Not 20		
Operationella hyres- och leasingavtal		
Framtida hyresavgifter fastigheter		
- som förfaller inom ett år	31,0	32,9
- som förfaller inom två till fem år	57,8	65,6
- som förfaller senare än fem år	16,0	28,2
Summa hyresavgifter fastigheter	104,8	126,7
Framtida leasing/hyresavgifter		
övrigt		
- som förfaller inom ett år	10,7	4,0
- som förfaller inom två till fem år	5,5	4,7
- som förfaller senare än fem år	–	–
Summa övriga leasing/hyresavgifter	16,2	8,7
Summa	121,0	135,4

Övriga upplysningar

Stenungsunds kommun har i maj 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2015-12-31 varit medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid uppskattning av den finansiella effekten av Stenungsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 184 909 410 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 162 260 919 kronor.

Noter koncernen

	2014	2015
Not 1		
Verksamhetens intäkter		
Avgifter och hyror	308,0	307,4
Bidrag	87,3	119,1
Tomtförsäljning	10,3	0,0
Övriga intäkter	94,3	89,3
Summa	499,9	515,8
Not 2		
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-921,0	-983,4
Pensionskostnader	-34,9	-50,1
Bidrag	-46,1	-42,0
Externhyror	-19,9	-23,0
Köpta tjänster	-363,4	-365,2
Material samt övriga kostnader	-153,7	-161,1
Summa	-1 539,0	-1 624,8
Not 3		
Jämförelsestörande poster		
Återbetalning AFA	-	9,3
Summa	0,0	9,3
Not 4		
Avskrivningar		
Avskrivningar	-97,2	-103,6
Reversering av tidigare års avskrivning	-	118,4
Nedskrivningar	-1,8	-2,3
Summa	-99,0	12,5
Not 5		
Likvida medel		
Koncernkonto	-	56,2
Bank	4,7	3,7
Summa	4,7	59,9

	2014	2015
Not 6		
Årets resultat		
Affärsdrivande verksamheter	-2,7	-2,1
Skattefinansierade verksamheter	54,4	44,4
Koncernbolag	22,4	118,2
Summa	74,1	160,5
Not 7		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	169,0	249,1
Effekt av ändring av redovisningsprincip enligt K3 för Stenungsundshem AB	6,0	-
Årets resultat	74,1	160,5
Summa eget kapital	249,1	409,6
Not 8		
Långfristiga skulder		
Skulder till banker, kreditinstitut mfl	870,2	1 060,3
-varav under kortfristiga skulder	111,7	58,3
Övriga långfristiga skulder	92,7	90,4
Summa	851,2	1 092,4
Not 9		
Ansvarsförbindelse		
Stenungsundshem AB, FASTIGO	0,2	0,2
Summa	0,2	0,2





Verksamhetsberättelser

... _____

Sektor utbildning

Sektor Utbildning har under 2015 en förändrad organisation med fler verksamhetsområden än 2014. Sektorn består av sex verksamheter; Förskola, Grundskola, Gymnasiet, Kompetens och Utveckling, Stöd och Utveckling samt Kultur och Fritid. Kompetens och utveckling omfattar vuxenutbildningen, arbetsmarknadsenheten och integrationsenheten där kommunens egna boenden för ensamkommande barn hör hemma. Stöd och utveckling bistår verksamheterna med spetskompetens inom olika områden och skapar enhetliga rutiner, strukturer och riktlinjer inom bland annat elevhälsa, IT och administration. Kultur och Fritids huvudområden är biblioteket, kulturskolan, fritidsgårdarna och programverksamheten.

EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat för sektor utbildning är negativt och uppgår till 4 311 tkr. Sektorns nettokostnad 2015 har ökat med 11 % jämfört med 2014. Den ökningen inkluderar att Kultur och Fritid, från och med 2015, ingår i sektor Utbildning. En beräkning som justeras med hänsyn tagen till hur sektorn såg ut förra året visar en nettokostnadsökning om 6 % för övriga verksamheter.

På sektorsövergripande nivå redovisas ett underskott om 2 965 tkr. Underskottet beror huvudsakligen på kostnader för skolskjuts, måltider i skolan samt köp av verksamhet utöver budget.

Verksamheten Förskola överskrider budget med 1 583 tkr, vilket dels beror på att taxorna justerats mellan förskola och grundskola och dels på att bidraget till fristående förskolor reviderats. De kommunala förskolorna visar ett överskott vilket till största del kan härledas till svårigheten att rekrytera behöriga förskolelärare.

Grundskolan har vid årets slut ett budgetunderskott om 4 285 tkr. Underskottet kan härledas till personalkostnader i några skolor och ett arbete med att komma till rätta med underskottet inför 2016 har inletts. Grundskolan har också högre intäkter än budget vilket bl.a. beror på Lågstadilyftet, en satsning på ökad personaltäthet i förskola och årskurs 1–3 samt på en bokföringsmässig justering av taxor mellan grundskola och förskola.

Gymnasieverksamheten redovisar ett överskott om 3 524 tkr i förhållande till budget. Av det överskottet

kan 1 153 tkr härledas till gymnasiesärskolan. Överskottet i gymnasieverksamheten beror på att fler ungdomar hemmahörande i Stenungsund valt att läsa på Nösnebygymnasiet samt att försäljning av platser till elever från andra kommuner ökat.

Stöd och Utveckling redovisar ett budgetunderskott om 241 tkr. Underskottet grundar sig i kostnader utöver budget för tilläggsbelopp samt personalkostnader inom grundsärskolan. Tilläggsbeloppet är en kompensation till skolverksamheten och avser extra resurser för barn med särskilda behov. Underskottet har delvis kompenseras av att tjänster varit vakanta inom barn- och elevhälsa.

Kompetens och Utveckling redovisar ett överskott i förhållande till budget för 2015 om 1 032 tkr. Överskottet är ett resultat av att antalet uppdrag och utbildningar till Göteborgsregionen och Tjörns kommun överstigit förväntade nivåer.

Kultur och Fritid redovisar ett överskott om 207 tkr för 2015. Biblioteket har överskridit sin budget med 409 tkr men det kompenseras av överskott på allmäncultur och kulturskola.

Resultattabell

tkr	2013	2014	2015
Intäkter	129 284	153 411	184 505
Kostnader	-687 316	-768 329	-866 163
- varav Personalkostnader	-409 741	-445 711	-504 604
- varav Lokalkostnader	-92 211	-93 502	-115 699
Netto	-558 032	-614 918	-681 658
Budgetram	550 698	612 077	677 347
Avvikelse	-7 334	-2 841	-4 311
Nettokostnadsutveckling	4 %	10 %	11 %

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	-41 158	-44 123	-2 965
Förskola	-142 920	-144 503	-1 583
Grundskola	-252 952	-257 237	-4 285
Stöd och utveckling	-68 722	-68 963	-241
Gymnasieskola	-111 178	-107 654	3 524
Kompetens och utveckling	-29 030	-27 998	1 032
Kultur och fritid	-31 387	-31 180	207
Summa sektor utbildning	-677 347	-681 658	-4 311

ÅRETS HÄNDELSE

Sektor Utbildning har under året satsat på ett samordnat kvalitetsarbete med syfte att nå än bättre resultat. Genom att samordna uppföljningen av bland annat kunskapsresultaten säkerställer vi även framtida resultat.

En struktur har arbetats fram för det systematiska arbetsmiljöarbetet för att skapa en samsyn och likvärdighet inom sektorn, med fokus på att vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna trivs på jobbet.

Flyktingsituationen har för kommunen och för sektorn inneburit flera utmaningar. Sektorn har varit en viktig del i kommunens samlade flyktingmottagande. Antalet boenden har under året ökat och flera nya medarbetare har välkomnats. Sektorn har även haft ett ökat åtagande att välkomna nyanlända och planera för deras skolgång. Enheten Välkomsten har byggts upp.

Förskola

Befolkningsprognosen, som är grunden för verksamhetens planering, har visat på ett ökat behov av förskoleplatser i centrum och ett något minskat behov i övriga kommundelar. Detta har medfört att två avdelningar som bedrivits i moduler på Stora Högskolan togs bort samt att två avdelningar i den gamla Doktorsvillan i Jörlanda ställdes om till fritidshemsavdelningar.

Två nya förskolor har öppnats under året där Hallerna förskola är ny i sitt område. Kyrkenorums förskola står även den klar och verksamheten har startat. Förskolan är uppbyggd efter att den gamla fuktskadade förskolan rivits.

Grundskola

Under året har två nya grundskolor öppnats. Hallernaskolan, som tillsammans med Hallerna förskola bildar en enhet, och Spekerödsskolan. Hallernaskolan är en F-3 skola och har sitt upptagningsområde i det nya bostadsområdet på Hallerna. Spekerödsskolan är en F-6 skola där Spekeröd utgör basen för upptagningsområdet. Spekerödsskolan har helt ersatt den gamla Tvetenskolan, delvis kunnat avlasta Stora Högskolan och tar även emot Ucklumsskolans elever i årskurs 4-6. Ucklumsskolan är numera även den en F-3 skola.

Kristinedalskolan drabbades under början av året av en fuktskada i den sedan fem år nybyggda delen. Eleverna utlokaliseras till Stenungskolan och den nybyggda Hallernaskolan under vårterminen 2015. Under hösten var huvuddelen åtgärdat och eleverna kunde återvända till Kristinedalskolan.

Riktade fortbildningsinsatser har under året prioriterats. Matematiklyftet påbörjade sitt tredje år och

till nästa sommar kommer samtliga av kommunens grundskolor genomgått utbildningsatsningen. Den nya satsningen Läslyftet påbörjade sitt första år och först ut av kommunens skolor är Stora Högskolan, Stenungskolan, Ucklumsskolan och Ekenässkolan.

Grundskolan deltar även i Lågstadiesatsningen, en statlig satsning för årskurs F-3 för att höja utbildningskvaliteten och ge lärare mer tid för varje elev.

Förskola / Grundskola	2013	2014	2015
Antal barn			
Kommunala förskolor	1 190	1 158	1 143
Pedagogisk omsorg	56	58	37
Fristående förskolor	236	241	248
Fristående Pedg omsorg	20	13	15
Vårdnadsbidrag	22	23	23
Interkommunala förskoleplatser	5	14	9
Summa	1 529	1 507	1 474

Antal elever

Förskoleklass	357	330	321
Årskurs 1-3	1 013	1 031	1 005
Årskurs 4-6	869	906	976
Årskurs 7-9	830	822	843
Grundsärskola	32	30	26
Montessoriskolan	121	149	154
Interkommunala grundskoleplatser	45	76	77
Summa	3 267	3 344	3 400

Antal barn

Skolbarnsomsorg	1 373	1 414	1 399
-----------------	-------	-------	-------

Förskola / Grundskola	2012	2013	2014
Inskrivna barn per årsarbetare			
Förskola	5,4	5,4	5,6
Fritidshem	23,3	23,8	22,2
Familjedaghem	5,3	5,2	4,7
Antal elever per lärare			
Förskoleklass	17,2	15,0	18,3
Grundskolan	12,5	12,3	12,7
Grundsärskolan	3,1	3,4	3,0

Gymnasiet

Gymnasiet har under året arbetat med att åtgärda de utvecklingsområden som uppkom efter en tillsyn av Skolinspektionen under 2014. Skolinspektionen återkom under 2015 på hösten och var då i huvudsak nöjda med skolans åtgärder. Kvar återstår nu att Nösnergymnasiet, som består av fyra skolenheter, ska förtydliga sin organisation med självförsörjande enheter där varje rektor ska kunna fatta egna beslut om insatser inom sin egen enhet.

Flera av skolenheter har under året arbetat med Bedömning för lärande, en insats för att skapa en likvärdig och rättvis bedömning av eleverna.

Språkinstruktionen har haft en kraftig ökning av elevantalet under 2015 mot bakgrund av att antalet nyanlända till kommunen har ökat.

Gymnasieverksamhet	2013	2014	2015
Fördelning köpta platser, december			
-kommunala gymnasieskolor inom GR	206	198	188
- andra kommunala/ldt gymnasieskolor	55	60	55
- fristående gymnasieskolor	119	117	118
Totalt	380	375	361

Gymnasieverksamhet	2013	2014	2015
Kommunfördelning %, Nösnergymnasiet, december			
Stenungsund	53%	54%	50%
Tjörn	30%	26%	27%
Orust	11%	11%	11%
Övriga	6%	8%	10%
Totalt antal elever	1 071	1 054	1 143

Gymnasieverksamhet	2012	2013	2014
Skolverkets nyckeltal			
Antal elever per lärare (heltidstj)			
Nösnergymnasiet	11,0	11,7	11,1
Riket	11,6	12,1	11,9

Genomsnittlig betygspoäng för gymnasieelever med examen eller studiebevis,			
Nösnergymnasiet	14,0	13,8	13,8
Riket	14,0	14,0	14,0

Kompetens och utveckling

Arbetsmarknadsenheten har inlett arbetet mot att bli uppdragsstyrd efter beslut i kommunfullmäktige. Enheten har tidigare dragits med förhållandevis stora kostnader och en utredning påbörjades under början av 2015 som även påvisade vissa brister i kopplingen till de strategiska målen.

Integrationsenhetens arbete har under året präglats av den flyktingvåg som inleddes under hösten 2015. Flera nya ensamkommande barn kom till kommunen vilket resulterade i att det sedan tidigare etablerade boendet Nova snabbt blev överbelagt. Vid årsskiftet hade enheten vuxit till sju boenden med ett femtiotal anställda.

Vuxenutbildningen har under året genomfört ett stort antal yrkesutbildningar, bland andra förarutbildningar, svets och CNC med robotteknik. Vuxenutbildningen har även startat innovativa språkstödsutbildningar inom såväl kock och fordons-teknik som vänder sig till nyanlända invandrare. Den första yrkeshögskoleklassen med processtekniker har med stor framgång utexaminerats och en ny tvåårig utbildning har startats. En boendeassistentutbildning har startat i samarbete med Göteborgsregionen för att möta behovet av personal på flyktingboendena.

Kompetens och utveckling	2013	2014	2015
Vuxenutbildningen			
Antal poäng/timmar i kommunal vuxenutbildning	285 045	285 000	245 000
Antal personer, SFI	212	207	241
Antal högskoleprogram	2	1	1
Antal elever i annan kommun		97	174
Antal elever inom särvox		23	30
Antal elever på Yrkeshögskolan		25	26
Integrationsavdelningen			
Mottagna flyktingar	53	44	49
Ensamkommande i boenden			70
Arbetsmarknadsenheten			
Feriearbeten	241	247	286

Stöd och utveckling

Nyborgs målgrupp har ändrats från F–3 till elever i årskurserna 4–9.

Grundskolan har under året samlokaliseras till Kristinedalsskolan, istället för att vara utfördelad på tre enheter.

Välkomsten startade sin verksamhet under början av 2015. Välkomsten har i uppdrag att kartlägga nyanlända elevers kunskaper, initialt undervisa dem samt ge samhällsintroduktion innan eleverna efter ca åtta veckor slussas ut i kommunens grundskolor och gymnasieskola. Under hösten har trycket varit stort på enheten.

Kultur och Fritid

Utvecklingsarbetet av Kulturhuset Fregatten har inletts under året genom bland annat två workshops där intressenter fått vara med och bidra.

Biblioteket har blivit en mötesplats som är fritt tillgänglig för alla och många har besökt biblioteket för att studera, surfa och mötas. Språkcaféer har under året också varit populära med totalt 751 deltagare.

Fritidsgårdarna fortsätter att locka till sig ungdomar och antalet besökare har under året ökat. Hasselgården har även ökat tillgängligheten genom att hålla öppet hela sommaren. Hasselgården höll även ett gemensamt julfirande för alla på våra boenden och kvällen gästades av över 200 personer.

Kultur och Fritid	2013	2014	2015
Antal besök på kulturhuset	366 332	351 863	359 516
Antal arrangemang	360	328	336
Antal utställningar	12	11	13
Antal besök till biblioteket	180 000	189 300	186 100
Antal utlån	298 600	295 100	297 800
Antal besök på fritidsgårdar	9 926	15 019	15 986



Framtid

Sektorn som helhet behöver verka för att öka kompetensen och anpassa arbetet till en större målgrupp nyanlända. Samarbetet behöver utökas mellan de olika verksamheterna och enheterna, i syfte att utveckla och sprida kunskap på området.

Förskola och grundskola står inför utmaningar i att säkerställa kvalitén utifrån det stora rekryteringsbehovet. Förskolan räknar med ett ökat antal barn under kommande år i takt med att fler familjer får permanent upphållstillstånd.

Läslifvet påbörjades 2015/2016 och kommer att fortsätta 2016/2017. Lågstadiesatsningen där vi ökar lärartätheten bland de yngsta eleverna kommer även den att fortsätta.

Nösängsgymnasiet kommer under 2016 fortsätta verka för att fler elever ska fullfölja sin gymnasieutbildning genom att ska former utveckling och uppföljning på individnivå. Gymnasiet ska fortsätta verka för ett bra mottagande och en flexibel organisation kring arbetet med våra nyanlända elever. Under våren tros elevunderlaget ha ökat till 230–250 inskrivna elever.

Kompetens och utveckling kommer att spela en viktig roll i integrationsarbetet. För att tillvarata flyktingars kompetens och minska tiden från ankomst till självförsörjning ska fler gymnasiala yrkesutbildningar i kombination med SFI och språkstöd erbjudas.

Integrationsenheten kommer med stor sannolikhet att få ytterligare utmaningar. Förra årets ”akutmottagning” ska nu omvandlas till en bra integration i vårt samhälle. Mottagningen av flyktingar förväntas öka ytterligare, vilket ställer stora krav på framtagande av bostäder, utbildning och integrationspersonal.

Stöd och utveckling behöver utveckla ett arbetssätt som stödjer sektorn som helhet i frågor som rör utveckling och IT, barn- och elevhälsan, samordnad administration, flerspråkighet och Välkomsten. Välkomsten går mot att vara en ännu mer flexibel enhet eftersom arbetssättet påverkas av hur många nya barn som kommer.

Kulturhuset Fregattens utvecklingsarbete, med målet att vara en naturlig mötesplats för alla Stenungsundsbor, fortsätter framöver. En viktig uppgift för Kultur Fritid är att vara en del i arbetet hur vi välkomnar och integrerar nya personer som sökt sig till kommunen. Ett ytterligare språkcafé ska starta som vänder sig till kvinnor samtidigt som ett projekt med sagostunder på arabiska, persiska och somaliska startar.

Sektor socialtjänst

Sektor socialtjänst arbetar med myndighetsutövning och verkställighet utifrån SoL, LSS, LVM, LVU och HSL. Verksamhetens uppgift är att ge stöd åt de kommuninvånare som behöver insatser av olika slag som exempelvis stöd i försörjning, stöd i hemmet som hemtjänst, behov av särskilda boendeformer, hemsjukvård, stöd i att komma ifrån riskbruk eller missbruk, insatser till barn och unga som lever i utsatta situationer och miljöer, stöd till sysselsättning och stöd i vardagslivet till människor med olika funktionsnedsättningar.

EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat för sektor socialtjänst är negativt och uppgår till 15 717 tkr. Nettokostnadsutvecklingen för hela sektorn är 8 % där ca 2 % beror på ökade lönekostnader och resterande del beror på ökade kostnader för placeringar och hemtjänst.

Vård och Omsorg (VO) redovisar ett underskott motsvarande 8 555 tkr. Av underskottet är 7 703 tkr för ordinärt boende där hemtjänsten står för 4 596 tkr. 2 663 tkr av underskottet beror på ökade kostnader för betaldagar på sjukhus och 394 tkr avser ökade kostnader till LOV-företag. Hemtjänstverksamheten har haft 9 000 fler beviljade biståndstimmar än 2014 och antalet brukare har ökat med 25 stycken. 799 tkr av VO:s underskott går att härleda till särskilt boende och kommunal hälso- och sjukvård där personalkostnader ökat i samband med sjukskrivning och ökat behov hos brukare.

Individ -och familjeomsorg (IFO) och funktionshinder uppvisar sammanlagt ett ekonomiskt resultat för 2015 på minus 7 162 tkr där IFO:s underskott motsvarar 5 840 tkr och avser köpta platser men också ökade kostnader för hemmaplanslösningar. Funktionshinderns underskott på 2 501 tkr avser köpta platser samt ofinansierat LSS-boende. Kostnaden för försörjningsstödet har minskat och så även antalet försörjningsstödsberättigade hushåll under 2015.

Antalet vård dygn på köpta platser för barn, unga och vuxna i familjehem har ökat.

tkr	2013	2014	2015
Intäkter	78 288	76 460	81 430
Kostnader	-485 314	-490 538	-528 901
- varav Personalkostnader	-322 613	-313 613	-340 636
- varav Lokalkostnader	-35 785	-34 217	-40 104
Netto	-407 026	-414 078	-447 471
Budgetram	405 256	409 082	431 754
Avvikelse	-1 770	-4 996	-15 717
Nettokostnadsutveckling	6 %	2 %	8 %

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
IFO/Funktionshinder			
Ledning/Administration	-11 632	-10 454	1 179
Individ och familjeomsorg	-88 168	-94 008	-5 840
- varav försörjningsstöd	-24 778	-23 321	1 457
Funktionshinder	-119 174	-121 675	-2 501
Summa IFO/Funktionshinder	-218 974	-226 136	-7 162
Vård och Omsorg			
Ledning/Administration	-3 008	-3 061	-54
Rehab	-5 216	-5 271	-55
Ordinärt boende	-85 770	-93 473	-7 703
Hemsjukvård	-21 621	-21 597	24
Särskilt boende	-97 166	-97 933	-768
Summa Vård och Omsorg	-212 780	-221 335	-8 555
Summa Sektor Socialtjänst	-431 754	-447 471	-15 717

ÅRETS HÄNDELSER

Äldre med behov av insatser från vård och omsorg har idag betydligt mer omfattande, komplexa och stora behov än tidigare inom hemtjänst, särskilt boende samt inom den kommunala hälso- och sjukvården. Vård i livets slut i ordinärt boende fortsätter att öka vilket betyder att fler väljer att dö hemma och inte på sjukhus. Tidigare utskrivningsklara innebär ett ökat behov av sjukvårdsinsatser från den Kommunala Hälso- och sjukvården men också från hemtjänst. Detta ställer ökade krav på hög kompetens hos all personal. Ett projekt har startat inom vårdsamverkan (SIMBA) där hemsjukvården ges möjlighet att arbeta nära läkarkompetens för att undvika återinläggningar för de mest sjuka.

Hösten 2015 startades ett nytt särskilt boende, Pressargården, med totalt 20 platser. Personalkontinuiteten för kommuninvånare som har insatser inom hemtjänst har förbättrats. Ett hemtjänstprojekt har startat för att skapa större möjligheter för kommuninvånare att påverka sin insats och större möjlighet för undersköterskan att påverka sin arbetssituation. Båda verksamheterna inom VO har i olika omfattning arbetat med metodutveckling utifrån kvalitetsregister Senior alert, BPSD (Beteendemässiga psykiska symtom vid demens) och Palliativa registret. VO har under året ökat samverkan inom verksamheten samt bedrivit kompetenshöjande utbildning. Mobil dokumentation inom hemtjänst och hemsjukvård samt digitala larm har införts.

Kostnaderna för försörjningsstöd är lägre än föregående år. Antalet försörjningsberättigade hushåll är 52 färre än 2014.

Antal anmälningar gällande barn och unga har ökat med 42 st och är 688 under 2015. Det har varit en mycket hård arbetsbelastning inom myndighetsutövningen under året dels på grund av allt fler utredningar av barn som far illa och dels på grund av den höga tillströmningen av ensamkommande barn främst under hösten 2015. Ökad arbetsbelastning i kombination med svårigheter att rekrytera personal har medfört stora svårigheter för verksamheten. IFO har under året arbetat med personalsituationen genom bland annat organisatoriska förändringar, genom förändrat introduktionsarbete och mycket dialog med medarbetare för att skapa goda arbetsförutsättningar. Under året har två LSS-boenden öppnats, ett planerat och ett i akut skede. Ett akut öppnande av ett LSS-boende innebär stora svårigheter för verksamheten.

Arbetet med mätbara mål i individärenden pågår. Inom LSS-verksamhet har fokus varit på att förbättra delaktighet, arbeta med självständighet och minska utåtagerande beteende. Under hösten 2015 startades en familjecentral i samarbete med regionen.

IFO	2013	2014	2015
Anmälningar jml 14:1 SOL (0–18 år)	513	646	672
Ansökningar jml 4:1 SOL (0–18 år)	52	69	72
BBIC-utredningar	108	155	291
Antal vårddygn institution barn	2 095	1 743	1 147
Antal vårddygn familjehem barn	5 859	5 837	9 487
Antal vårddygn institution vuxna	4 056	4 653	4 327
Antal vårddygn familjehem vuxna	1 433	1 182	1 307
Antal vårddygn köpt vård psyk vuxna	1 140	2 021	2 590
Antal försörjningsstödsberättigade hushåll	454	370	357
Antal nybesök försörjningsstöd	345	223	265

Funktionshinder	2013	2014	2015
Antal personer med beslut enl. LSS	177	175	191
Antal personer med beslut om personlig assistent enl. SFB/LSS	36	38	38
Antal personer med beslut om korttidsvistelse enl. LSS	94	89	89
Antal boende med särskild service enl. LSS	57	61	66
Antal köpta boendeplatser LSS	4	3	7
Antal personer med beslut om daglig verksamhet enl. LSS	82	84	87
Antal personer boendestöd SoL	49	47	46
Boendeplatser psykiatri	17	17	17

Ordinärt boende	2013	2014	2015
Antal omsorgstagare med insatser i det egna boendet 31/12	291	309	337
Biståndsbedömda timmar totalt	12 468	13 036	13 938
Varav antal servicetimmars	1 382	1 377	1 459
Varav antal omsorgstimmar	11 086	11 659	12 479
Antal omsorgstagare med serviceinsatser	183	177	191
Antal omsorgstagare med omvårdnadsinsatser	241	248	275
Antal omsorgstagare totalt per år (inkl larmtelefoni, trygg hemgång, mm, exkl dagverksamhet)	658	637	746
Antal dygn på korttidsenheterna	365	386	405
Totalt antal beslut oavsett insats	1 200	1 037	975

Hemsjukvård	2013	2014	2015
Antal patienter, snitt/månad	464	489	495
Antal nyinskrivna, snitt/månad	24	23	24
Antal avslutade, snitt/månad	23	20	23
Antal dagar för utskrivningsklara patienter på sjukhus	12	57	690

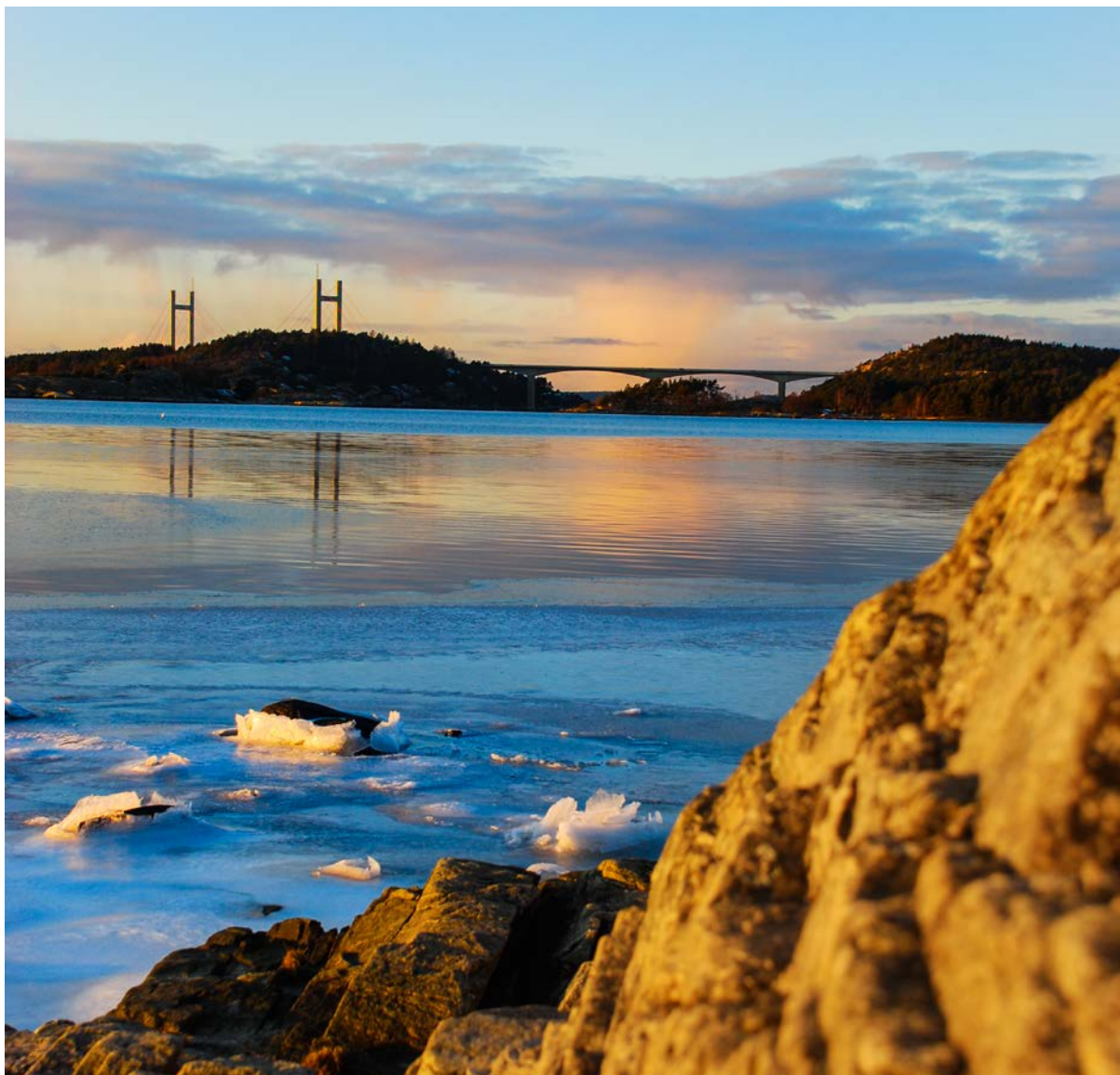
Särskilt boende	2013	2014	2015
Nyinflyttade per år	82	73	90
Avlidna/utflyttade per år	87	65	81

FRAMTID

Sektor socialtjänst behöver möta krav från kommuninvånare som är i behov av stöd och hjälp och samtidigt vara en attraktiv arbetsgivare för kompetent personal. Ett medvetet och strategiskt arbete pågår och kommer fortsätta över tid för att öka attraktiviteten. Ett heltidsprojekt pågår och utvärderas under 2016. Ett arbete kommer starta tillsammans med fackförbund för att ytterligare förbättra arbetsmiljön.

Sektorn kommer att följa projekt inom hemtjänsten för att bland annat öka personalens kontinuitet hos brukarna och öka undersköterskans delaktighet och utvärdera resultatet. Vid gott resultat implementeras detta i hela verksamheten. Fortsatt utbildning sker inom BPSD för att utveckla arbetet med personer med demensproblematik samt fortsatt arbete utifrån de nationella registren. Ett arbete har inletts för att ytterligare utveckla E-hälsa och möjligheten

undersöks att använda kameror som ett sätt att utföra natttillsyn. IFO-verksamheten behöver fortsätta utveckla arbetet med försörjningsstöd och sysselsättningsfrågor såväl med Kompetens- och utveckling som med försäkringskassa och arbetsförmedling. Utvecklingsarbetet med mätbara mål på individnivå behöver fortsätta och intensifieras för att stödja kommuninvånare att bli så självständiga som möjligt men också för att påverka kostnadsutveckling i hela verksamheten speciellt när det gäller köpta platser. IFO följer så långt som möjligt kommuninvånarens framtida behov av LSS-insatser i form av boende, daglig verksamhet och korttidsboende för att kunna erbjuda insatser inom lagstadgad tid. Ytterligare förändringar i boende/köpta platser planeras för att minska verksamhetens kostnader men också skapa en möjlighet att erbjuda insatser på hemmaplan.



Sektor samhällsbyggnad

Sektor Samhällsbyggnad ansvarar för kommunens samhällsplanering. Inom samhällsbyggnad återfinns följande verksamheter: Plan Bygg, Miljö Hälsoskydd, Mark Teknik, Gata Park och Fastighet samt två enheter i form av Mark Exploatering och Idrott Anläggning.

ÅRETS RESULTAT

Samhällsbyggnad

2015 års resultat för sektor Samhällsbyggnad, exklusive fastighet och tomtförsäljning uppgår till ett överskott på 1 562 tkr.

Ledning visar ett underskott på 99 tkr. Denna verksamhet har belastats av en kostnad för medfinansiering av infrastruktursatsning i Härryda med 340 tkr vilket inte fanns med i budgetram i början av året.

Mark Exploatering visar ett överskott på 126 tkr vilket beror på en vakant tjänst under del av året.

Plan Bygg visar ett underskott på 344 tkr. Här visar bygglovsdelen ett överskott om 365 tkr vilket förklaras av högre bygglovsintäkter till följd av ett antal större bygglov under året och att antalet bygglov

legat tämligen högt. På plan har inkommit mindre intäkter än budgeterat.

Miljö hälsoskydd visar ett överskott på 718 tkr. Det förklaras främst med mindre personalkostnader p.g.a. sjukskrivningar och vakant tjänst som först under slutet av året kunde tillsättas. Intäkter gällande avloppsinventering har varit högre än beräknat.

Mark Teknik visar ett överskott på 740 tkr som uteslutande är ett överskott gällande färdtjänst och omsorgsresor. Anledningen är ett minskat antal färdtjänstresor vilket är en trend de senaste åren.

Gata Park visar ett underskott på 1 142 tkr vilket bland annat grundar sig i kostnader för akut behov av renovering av gångbro. Ökade personalkostnader i samband med att Arbetsmarknadsenheten under en period av året inte kunde fylla platserna inom Naturvårdslaget bidrar också.

Bostadsanpassning redovisar ett överskott på 1 470 vilket främst beror på mindre kostsamma ärenden än budgeterat.

Idrott Anläggning inklusive Hamnen visar ett överskott på 93 tkr.



Fastighet

Fastighet visar en positiv avvikelse från budget på 7 619 tkr. Överskottet beror framför allt på att året varit varmt och snöfattigt. Detta gjorde att kostnaden för uppvärmning och snöröjning blev lägre än budgeterat.

Tomtförsäljning

Tomtförsäljningen visar ett underskott på 229 tkr. Underskottet härleds till tillkommande kostnader för redan avslutade exploateringsområden.

Samhällsbyggnad exkl Fastighet

tkr	2013	2014	2015
Intäkter	37 694	33 008	24 465
Kostnader	-128 842	-128 562	-96 396
- varav Personalkostnader	-55 344	-55 021	-37 707
- varav Lokalkostnader	-20 769	-21 386	-15 493
Netto	-91 149	-95 554	-71 931
Budgetram	98 614	99 153	73 493
Avvikelse	7 466	3 599	1 562
Nettokostnadsutveckling	-2 %	5 %	-25 %
Tomtförsäljning	2 795	2 014	-229
Investeringar sektor			
Samhällsbyggnad	-8 032	-9 722	-13 600

Fördelning nettokostnad

	Budget	Utfall	Avvikelse
Samhällsbyggnad ledning	-4 442	-4 541	-99
Mark & Exploatering	-1 625	-1 499	126
Plan Bygg	-3 067	-3 411	-344
Miljö Hälsoskydd	-4 012	-3 294	718
Mark Teknik			
(färdtjänst omsorgsresor)	-5 385	-4 645	740
Gata Park	-23 570	-24 712	-1 142
Delsumma Samhällsbyggnad	-42 101	-42 102	-1
Bostadsanpassning	-3 507	-2 037	1 470
Idrott anläggning	-27 885	-27 792	93
Summa	-73 493	-71 931	1 562

Fastighet

tkr	2013	2014	2015
Intäkter	164 359	160 137	173 935
Kostnader	-163 487	-157 127	-167 516
Netto	872	3 010	6 419
Budgetram	0	1 000	1 200
Avvikelse	872	4 010	7 619
Investeringar	-54 900	-230 000	-157 169

ÅRETS INVESTERINGAR

Investeringar Samhällsbyggnad

Samhällsbyggnads investeringar uppgår till 7 524 tkr vilket är betydligt lägre än budgeterat. De största avvikelserna mot budget förklaras av att ett par projekt blivit framflyttade i tid och beräknas ske under 2016. Av dessa kan nämnas GC-väg Krontofta-Kolhättan där kommunen medfinansierar cykelvägen som byggs av Trafikverket. En annan investering som har flyttats fram är spontning av kajen där enbart den inledande utredningen tidigare gjorts. Utöver ovanstående investeringar har inte några markinköp gjorts under året.

Fastighet

De fastighetsrelaterade investeringarna för 2015 uppgår till 157 000 tkr. Flera projekts genomförande i tiden överensstämmer inte med hur budgetbeloppen fördelats mellan åren. Budgetbeloppens fördelning i investeringsbudgeten görs som regel före betalningarnas fördelning är känd. Årets investeringar understiger därför budget med ca 47 000 tkr. Huvudorsaken är att projekten har skjutits i tid. De största enskilda posterna består av Kyrkenorumskolans gymnastiksal om 13 000 tkr, Simhallen om 6 000 tkr och Kyrkenorums förskola 5 000 tkr.

Två större projekt, Spekerödskolan och Hallerna-skolan, har slutförts under året. Prognoserna pekar på att de kommer att understiga budgeten med 6 000 tkr.

ÅRETS HÄNDELSER

Under 2015 har sektor Samhällsbyggnad bestått av fem olika verksamheter: Plan Bygg, Miljö Hälsoskydd, Mark Teknik, Gata Park och Fastighet. Mark Exploatering och Idrott Anläggning har varit organiserade som mindre enheter direkt under sektorchef.

Redan 2014 påbörjades en översyn av Fastighets verksamhet tillsammans med Stenungsundshem, och under 2015 genomfördes en verksamhetsövergång för byggprojektledare, energiingenjör och driftenhet. Förändringen möjliggör en stabil organisation med mindre sårbarhet i dessa frågor för såväl Stenungsundshem som Stenungsunds kommun. I samband med att verksamhetsövergången fullbordades i oktober 2015 organiseras den del av Fastighet som finns kvar i Stenungsunds kommun, städ, vaktmästeri och avtalsfrågor, inom sektor Stödfunktioner.

Hamnen organiserades inom sektor Samhällsbyggnad fr.o.m. maj 2015.

Sektorns ledningsarbete har fortsatt handla om att uppnå ett helhetstänk mellan verksamheterna och



att arbeta mot gemensamma mål. Sektor Samhällsbyggnad har ett tydligt gemensamt mål om att bygga 140 bostäder om året under en femårsperiod med hållbar utveckling som grund. Det kräver ett gemensamt tänk med fokus på effektivitet, genomförbarhet och fokus på ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet. Med utgångspunkt från ovanstående har ledningsgruppen tillsammans med representanter från varje verksamhet tagit fram ett arbetssätt och en mall för projektorienterat arbetssätt som sjösattes under slutet av året. Det är än viktigare utifrån flyktingsituationen som påverkat alla under året. Även sektor Samhällsbyggnad har fått prioritera om när det gäller resurser för att på ett proaktivt sätt vara en tillgång när det gäller att ta fram bostäder på kort och lång sikt.

Ledningen har också arbetat med hur organisationen bäst behöver organiseras framöver vilket leder fram till en del förändringar som sjösatts i början av 2016.

Inför 2015 anställdes en utvecklingsledare med inriktning information och kommunikation vilket resulterat i en utveckling av intern och extern kommunikation.

Det övergripande arbetet har även fokuserats kring bemötande, service och tillgänglighet. De gemensamma sambyggnadsdagarna för all personal har handlat om detta tema, d.v.s. vilka vi är till för och hur möter vi upp på bästa sätt utifrån ett professionellt förhållningssätt.

Under året har arbetet med ny Översiktsplan tagit fart. Sedan i mars arbetar tidigare Plan Byggchef med översiktsplanen där beredningen för miljö och fysisk planering är styrgrupp för arbetet. En arbetsgrupp med representanter från samtliga sektorer har bildats. Medborgardialog har påbörjats, precisering av innehåll och upplägg av översiktsplaneringen pågår och även formulering av miljöbedömning och miljökonsekvensbeskrivning. Grönstrukturplan, som ska utgöra ett så kallat tematiskt tillägg, avses bli färdigt till halvårsskiftet.

Stenungsund är inne i ett expansivt skede och även detta år har präglats av byggande. Den nya ishallen i Stenungsund arena stod färdig och togs i bruk under sommaren. Lagom till höstterminen invigdes Spekeröds skolan och tillhörande idrottshall togs i bruk i november. Pressaregårdens boende för äldre och Söbackens gruppboende stod klara i början av hösten och Kyrkenorumskolan förskola togs i bruk strax före årsskiftet. Ett åttavånings punkthus på Kopperområdet var inflyttningsklart inför sommaren.

I samband med att flyktingströmmen till Sverige ökade drastiskt startades ett nödboende för flyktingar. Under några intensiva veckor i november och december bodde drygt 230 personer där – varav 50 var barn.

För att kommunen ska fortsätta växa krävs att arbetet med framtagandet av planer och detaljplaner prioriteras och då särskilt för bostäder. Här kan särskilt nämnas att startbesked har utfärdats för Riksbyggens återstående fjärde hus på Stenunge Strand.

Planverksamheten har arbetat med 28 detaljplaner under året och där fem av dem vunnit laga kraft. Solgårdsterrassen, villatomter i Ucklum och Hällbäck kan nämnas särskilt. Program för Norra Hallerna har godkänts och utgör ett underlag för kommande detaljplanläggning i området.

Samtidigt som kommunen växer är det av största vikt att det görs i kombination med att ha fokus på miljöfrågorna. Verksamheten för Miljö och Hälso- skydd är delaktig i planprocessen, samtidigt som enheten är aktiv vid händelser då det är uppenbart att miljön påverkas negativt. Detta eftersom verksamheten har ett myndighetsansvar. Exempel på detta är kemikalieutsläpp i Stenunge å och Jörlandaån samt dieselutsläpp i Ödsmål, Ucklum och Svartedalen.

Samarbetet över kommungränserna mellan STO och Kungälv när det gäller trafikfrågorna har intensifierats under året. En struktur har byggts upp hur vi tillsammans möter upp Trafikverket och Västtrafik gällande såväl trafikfrågor som kollektivtrafikfrågor.

Ett samarbete mellan socialchefer och samhällsbyggnadschefer på GR-nivå har pågått under året och satt fokus på gemensamma frågor kring social hållbarhet, både på lokal och på regional nivå.

Nyckeltal Fastighet

	2013	2014	2015
Total yta (m ²)	141 089	141 843	149 751
varav egna lokaler	115 128	114 229	120 773
Hysesintäkter egna lokaler kr/m ²	810	795	857
Total energi kr/m ²	149	149	150
Städ avverkningsgrad m ² /h	232	232	244
Planerat underhåll	132	108	95
Reparation (akut underhåll)	47	47	49

Samtliga nyckeltal är exklusive hyres- och exploateringsfastigheter

Samhällsbyggnad

	2013	2014	2015
Inkomna ärenden;			
bygglov/övriga ärenden	403	395	358
Antal anmälan/bygganmälan	90	81	103
Antal husutstakningar	36	57	49
Antal nybyggnadskartor	156	129	124
Antal lägeskontroller	57	72	94

Färdtjänst och omsorgsresor

	2013	2014	2015
Totalt antal resor, färdtjänst	7 174	7 072	6 625
Snittpris per resa (kr) Färdtjänst	259	246	240
Totalt antal resor, omsorgsresor	7 399	7 883	7 985
Snittpris per resa (kr) Omsorgsresor	159	165	161

Bostadsanpassning

	2013	2014	2015
Bostadsanpassning, genomsnittskostnad (tkr)	12	16	11
Bostadsanpassning, antal ärenden	206	199	193

Idrott Anläggning

	2013	2014	2015
Antal besök i Sundahallen	90 500	85 000	87 000
Simskoleelever Sundahallen	797	820	1 177
Antal registrerade föreningar	78	75	65
Varav bidragsberättigade	69	64	62
Varav med anläggningsstöd	24	20	20
Lokalt aktivitetsstöd i timmar	169 347	172 000	171 400

FRAMTID

I vision för 2035 är viljan att Stenungsunds kommun ska vara 35 000 invånare och enligt inriktningsmålen ska det byggas 140 bostäder per år under en femårsperiod. Vad som tillkommit är människor som flytt till Sverige och har behov av boende. Detta gör att vi behöver arbeta ännu mer effektivt med detaljplaner, genomförbarhet samtidigt som långsiktig hållbarhet ska vara i fokus. Detta behov ska sektor Samhällsbyggnad möta genom ett effektivt sätt att arbeta mellan verksamheterna där ett projektorienterat arbetssätt ska vara ett verktyg som ska underlätta för att nå målet. Vi skall också sätta en organisationsförändring där driftsverksamheten på ett tydligare sätt blir samlad inom en teknisk verksamhet.

Arbetet med översiktsplanering fortsätter med inriktning mot ett fullständigt planförslag, fortsatta dialogmöten och kontinuerlig information. Ett mer tydligt miljöstrategiskt arbete kommer påbörjas under året då Samhällsbyggnad fått extra budgetmedel för detta.

Att fortsätta fokusera på social hållbarhet över sektorsgränserna är en nödvändighet för ett fortsatt bra Stenungsund att leva och bo i.



Vatten och avlopp

ÅRETS RESULTAT

VA-enheten redovisar ett underskott om 1 886 tkr. Underskottet har flera orsaker såsom ökade kostnader för drift- och underhåll av ledningsnätet, ökade kostnader för ren & råvatten vilka delvis beror på ett stort utläckage från vattenledningsnätet, en felbudgetering avseende de rörliga intäkterna för renvatten samt höga konsultkostnader på grund av personalbrist.

ÅRETS HÄNDELSER

Tre rekryteringar har genomförts under året.

Samarbetet med Gata/Park har utvecklats och rutiner för hur det samarbetet ska gå till har tagits fram.

Arbetet med att utreda hur kommunens framtida dricksvatten- och reservvatten ska lösas har fortsatt. Ett samarbetsavtal har tecknats mellan Stenungsund, Kungälv och Tjörn om vattenleverans från Kungälv till Stenungsund och Tjörn. I och med detta säkerställs både en säker framtida vattenförsörjning och reservvatten.

En samlokalisering av VA- och avfallsverksamheten i Stenungsund och Tjörn har skett i Stenungsunds kommunhus.

Driftverksamheten inom VA har under året präglats av stor utveckling och förbättring av både vatten- och avloppsverk samt processerna.

Projekteringen och utbyggnad av VA-anläggningen inom området Västergårdsvägen etapp 2 pågår och kommer att slutföras under början av 2016.

Nyckeltal

	2013	2014	2015
Köpt/producerat vatten i tm ³	1 611	1 736	1 540
Försålt vatten till kund i tm ³	1 151	1 180	1 167
Förlust/svinn av dricksvatten	29 %	32 %	24 %
Behandlad avloppsvattenmängd vid Strävliden, tm ³	1 909	2 353	2 359
Ovidkommande vatten till spillvattennätet	40 %	51 %	52 %
Nyttillkomna VA-abonnenter	21	41	57
Antal mätarbyten	19	16	11
Förbrukning järnklorid, ton/år	14	30	51

FRAMTID

Stenungsunds kommun står inför stora utmaningar inom VA-området. Ett ålderstiget ledningsnät, stora utbyggnadsbehov i samband med expansion, sanering av omvandlingsområden samt ökade myndighetskrav på såväl färskvatten- som avloppssidan. Dessa utmaningar kombineras med en omfattande generationsväxling och brist på VA-utbildad kompetens.

Kraft kommer nu att läggas på att ta fram underlag för en underhålls- och förnyelseplan. Denna plan kommer sedan att ligga till grund för ett långsiktigt arbete med att förbättra ledningsnätet, både vatten och spillvatten. Vidare kommer brukningstaxan att ses över i syfte att skapa de nödvändiga ekonomiska förutsättningarna för att arbetet med rörnätet ska bli framgångsrikt.

Arbetet med VA-samverkan kommer att fortsätta under året genom att påbörja samarbetet mellan Stenungsund och Tjörn. Målet är att gemensamt åstadkomma en effektiv verksamhet samt en attraktiv arbetsgivare.



RESULTATRÄKNING

tkr	Not	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015
Verksamhetens intäkter		35 208	40 498	38 627
Brukningavgifter	1	27 535	32 633	31 229
Övriga avgifter	2	753	130	149
Anläggningsavgifter	3	5 480	5 185	5 129
Interna intäkter (inom kommunen)		1 439	2 550	2 120
Verksamhetens kostnader		-37 157	-38 698	-39 169
Personalkostnader		-6 289	-7 764	-6 692
Entreprenader, köp av verksamhet	4	-3 294	-1 700	-2 869
Drift- och underhållskostnader	5	-16 565	-17 765	-18 154
Interna kostnader	6	-2 395	-1 676	-2 498
Avskrivningar		-8 615	-9 793	-8 956
Verksamhetens nettokostnad		-1 949	1 800	-542
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		-1 704	-1 800	-1 344
PERIODENS RESULTAT		-3 653	0	-1 886

BALANSRÄKNING

(tkr)	Not	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	7	129 701	131 404
Kortfristiga fordringar		2 217	3 270
SUMMA TILLGÅNGAR		131 918	134 674
Skulder			
Eget kapital		3 423	-230
Årets resultat		-3 654	-1 886
Summa eget kapital		-231	-2 116
Långfristiga skulder			
Lån av kommunen	8	48 576	52 985
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	9	72 103	71 965
Kortfristiga skulder		11 470	11 840
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		131 918	134 674

NOTER

	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015
Not 1			
Brukningavgifter			
Fasta avgifter	6 001	6 333	6 091
Rörliga avgifter	19 895	24 550	23 562
Råvatten	1 172	1 200	1 176
Borealis avloppsavgift	468	550	400
Summa	27 535	32 633	31 229
Not 2			
Övriga avgifter			
Slammottagning	555	0	14
Övriga avgifter	199	130	135
Summa	753	130	149
Not 3			
Anläggningsavgifter			
Anläggningsavgifter	1 219	500	419
Periodisering anl.avg.	4 261	4 685	4 710
Summa	5 480	5 185	5 129
Not 4			
Entreprenader, köp av verksamhet			
Övriga entreprenader	-670	-1 700	-2 869
Summa	-670	-1 700	-2 869
Not 5			
Drift- och underhållskostnader			
Anläggnings- och underhållsmaterial	-924	-4 125	-1 543
Köp av renvatten för distribution	-4 762	-4 400	-4 532
Konsulttjänster	-1 113	-430	-2 411
Elkostnad	-2 682	-3 860	-2 648
Tippavgifter	-1 148	-1 200	-1 321
Förbrukningsmaterial	-1 050	-150	-837
Övriga kostnader	-4 886	-3 600	-4 862
Summa	-16 565	-17 765	-18 154
Not 6			
Interna kostnader			
Administrativ ersättning till ekonomienheten har fördelats enligt beräknad nyttjandegrad. Kostnad för centralförrådet har fördelats på antal användare. Kostnad för inhyrd personal är beräknad på antal arbetade timmar. Kostnad för telefoni är fördelad på antal abonnemang.			

	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Not 7		
Materiella anläggningstillgångar		
Ingående bokfört värde	127 123	129 701
Årets investeringar	11 193	11 342
Utrangeringar	0	-683
Årets avskrivningar	-8 615	-8 956
Utgående bokfört värde	129 701	131 404
Not 8		
Lån av kommunen		
Ingående bokfört värde	50 273	48 576
Upplåning/Amortering	-1 697	4 409
Utgående bokfört värde	48 576	52 985

	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Not 9		
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter		
Ingående bokfört värde	64 174	72 103
Årets inbetalningar	12 190	4 572
Årets periodisering	-4 261	-4 710
Utgående bokfört värde	72 103	71 965

Renhållning

ÅRETS RESULTAT

Renhållning inklusive slam redovisar ett underskott på 197 tkr. Intäkter och kostnader varierar stort mellan de olika kontona. Orsaken till detta är att renhållningen står mitt i en omställning inom verksamheten med utbyte av säckställ mot plastkärl och fokus på en ökad utsortering av matavfall.

Ekonomiskt resultat

tkr	2013	2014	2015
Intäkter	23 342	23 931	24 287
Kostnader	-21 197	-22 966	-24 484
Netto	2 146	965	-197
Investeringar	0	-4 803	-4 933
Eget kapital	4 929	5 894	5 684



ÅRETS HÄNDELSER

Under året har projektet med att byta ut insamlings-systemet från papperssäcker till plastkärl, samt att påbörja insamlingen av matavfall pågått, och vid årsskiftet 2015–2016 beräknas i princip hela kommunen vara klar. Vidare har två upphandlingar genomförts, båda med start 1 januari 2016. Det är insamlingen av hushållsavfall och hushållsslam som har handlats upp.

En utredning rörande placering av en ny ÅVC har tagits fram och presenterats men ärendet är för närvarande återremitterat för vidare utredning av lokaliseringen.

Nyckeltal

Renhållning	2013	2014	2015
Invägd mängd Renova, ton	4 934	4 458	3 934
Därv biologiskt, ton	394	446	672

FRAMTID

Under 2016 kommer två nya entreprenader att startas upp, insamlingen av hushållsavfall och hushållsslam.

Utredningen rörande lokaliseringen av en ny ÅVC kommer att presenteras under 2016.

Sektor Stödfunktioner

Sektorn omfattar Ekonomi, Personal, Kansli, Information och Teknik samt Måltid. Sektorns huvudsakliga uppgifter är att vara stöd till kommunens övriga sektorer. Ledning och styrning är också arbetsområden inom sektorn.

EKONOMISKT RESULTAT

Sektor stödfunktioner redovisar ett negativt resultat på 639 tkr. Den negativa avvikelsen beror i stort sett på personalkostnadsposter som relaterar till omställningsarbetet med att utlokalisera kommunens löne- fakturafunktion och IT-drift till det kommunala bolaget Soltak AB. Den största avvikelseposten består av utbetalning av semesterlöneskuld till de medarbetare som slutat sin anställning i kommunen och börjat i Soltak AB.

tkr	2013	2014	2015
Intäkter	33 493	63 971	68 972
Kostnader	-108 395	-109 471	-119 491
- varav Personalkostnader	-57 301	-59 211	-64 465
- varav Lokalkostnader	-11 269	-10 602	-11 211
Netto	-74 902	-45 500	-50 519
Budgetram	75 198	46 098	49 880
Avvikelse	296	598	-639
Nettokostnadsutveckling	1 %	-39 %	11 %

* Från år 2014 resultatregleras måltids utfall mot respektive avtalskund

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	-8 232	-7 511	721
Kansli	-6 664	-6 641	23
Information och teknik	-16 447	-17 114	-667
Ekonomi	-11 259	-11 480	-221
Personal	-7 278	-7 724	-446
Måltid	0	-49	-49
Summa	-49 880	-50 519	-639

ÅRETS HÄNDELSER

För sektorn har arbetet med verksamhetsövergången till Soltak varit en stor och viktig uppgift. Soltaksarbetet har berört flera av sektorns funktioner. De funktioner som berörts är ekonomiadministration, lönehantering och IT-drift. Mycket tid och resurser har investerats på detta omställnings- och utvecklingsarbete i syfte att för framtiden få en bra organisation både för Soltak och för kommunen. Nya ekonomi- och lönesystem har upphandlats i Soltaks regi, och samverkande kommuner har medverkat i detta arbete.

En stor händelse har varit tillströmningen av ensamkommande barn. Sektorn har då bland annat arbetat med framtagande av bostäder och anordnande av gode män.

Under året har ett beslutsstödssystem implementerats. Systemet medför att tillgängligheten till ekonomisk data och personalnyckeltal underlättas.

Arbete med att öka antalet e-fakturer på både kund- och leverantörssidan har fortsatt under året.

En central Facebook-sida för Stenungsunds kommun har aktiverats.

Nya mallar med responsiv layout och menyer har skapats och implementerats på hemsidan, stenungsund.se.

En grafisk profil har tagits fram.

Överförmyndarnämnden för Lilla Edets, Orusts, Tjörns och Stenungsunds kommun startade den 1 januari 2015 där Stenungsunds kommun är värdkommun.

En övergripande kartläggning har genomförts av kommunens postdistribution inför upphandling av densamma.

En viktig fråga är ökad tillgänglighet för kommuninvånare och företagare som önskar komma i kontakt med kommunen och som ett led i detta fortsätter arbetet med att utveckla Medborgarservice i kommunhuset. Under året har delar av sektor Samhällsbyggnads verksamheter placerats med Medborgarservice.

Kommunen har ett nytt livsmedelsavtal. I detta avtal är det stort fokus på ekologiska livsmedel och utbudet av dessa har därmed blivit betydligt större än tidigare. Under året har Måltid börjat arbeta mer aktivt med att styra inköpen mot mer ekologiska livsmedel.

Nyckeltal

	2013	2014	2015
Antal nytillkomna ensamkommande barn*	81	128	327
Antal användare IT-system			
-administrativt	1 650	1 742	1 804
-skolnät	6 396	6 800	7 794
Antal datorer (laptop,ipads) skolan varsin	2 670	2 333	2 676
Antal leverantörsfakturor	40 735	42 283	45 175
- varav e-fakturor	4 834	8 259	12 627
Antal kundfakturor	55 136	75 181	75 851
- varav e-fakturor			7 524
Antal utbetalda löner	35 763	36 372	38 106
Omfattning av måltidsverksamheten			
Antal förskolebarn	1 199	1 227	1 149
Antal elever, grundskola	3 069	3 099	3 150
Antal elever, gymnasium	1 092	1 078	1 097
Antal dagsportioner			
Särsk boende	66 729	69 147	69 976
Procentandel ekologiska livsmedel			
- förskola	0,0 %	16,5 %	25,6 %
- skola	0,0 %	8,8 %	22,4 %
- äldreomsorg	0,0 %	12,0 %	33,5 %

* För lotskommunerna där Stenungsund är värdkommun

FRAMTID

Utveckling av Medborgarservice kommer att fortsätta vilket innebär att medborgare och företagare kommer att kunna få hjälp med fler frågor av Medborgarservice. Samverkan med andra kommuner kommer att fortsätta. Dels för att Stenungsund som egen kommun kan vara för liten för en särskild uppgift, dels för att uppnå stordriftsfördelar vid samverkan.

From oktober 2015 tillhör Fastighet sektor Stöd-funktioner men redovisas först 2016 med sektorn.



Räddningstjänsten

Räddningstjänstens uppgift är att rädda liv, egendom och miljö samt att arbeta förebyggande för att minska antalet bränder och olyckor genom information, rådgivning, utbildning och tillsyn.

EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat är ett underskott på 547 tkr. Detta förklaras bland annat av högre personalkostnader på grund av nytt avtal för RIB-anställda (räddningsman i beredskap) samt nytt AB-avtal inom all beredskaps-tjänst för heltidspersonal. En annan orsak till underskottet är stora kostnader för reparation av fordon, hävare och lastväxlare samt inköp av larmställ och skyddsutrustning till nyanställd personal. Intäkterna har ökat för RCB (Räddningstjänst i beredskap), servicearbeten för industrierna, förebyggande och tillsynsarbeten samt automatiska brandlarm och utbildningar i kommunen. Kostnader för kompetens-utveckling av RIB-personal är också en orsak till underskottet.

Ekonomisk analys

tkr	2013	2014	2015
Intäkter	12 726	13 638	12 134
Kostnader	-25 337	-26 248	-25 595
- varav Personalkostnader	-16 028	-15 341	-16 137
- varav Lokalkostnader	-1 449	-1 235	-1 223
Netto	-12 611	-12 610	-13 461
Budgetram	12 832	13 397	12 914
Avvikelse	221	787	-547
Nettokostnadsutveckling	9 %	-0 %	7 %

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Ledning	-3 438	-3 273	165
Drift och underhåll	-3 474	-3 673	-199
Förebyggande	-1 295	-1 278	17
Operativ verksamhet	-12 832	-13 448	-616
Industriavtalet	8 125	8 211	86
Summa	-12 914	-13 461	-547

ÅRETS HÄNDELSER

Under året har uppdraget varit att ta fram beslutsunderlag för ett kommande förbund mellan Stenungsund, Tjörn och Lilla Edets räddningstjänster, vilket tagit mycket tid och engagerat många medarbetare.

Det har genomförts flera utbildningsinsatser, främst för våra RIB-anställda befäl, men även insatsövningar för RIB-anställda brandmän har genomförts. Satsning på rekrytering av nya deltidsbrandmän har gett bra resultat; elva nya brandmän har rekryterats under 2015. Även satsning på fystid och fyskläder för alla brandmän har gett bra resultat då flera nu klarar sin lagstadgade test. Vidare har även motorsågsutbildning och utbildning för C-körkort genomförts under året.

Nyckeltal Räddning

Insatser	2012	2013	2014	2015
Antal larm	329	343	333	357
Varav automat larm	110	97	93	122
Varav Industri larm	33	22	17	20
Trafikolyckor				64
Timmar	1760	1350	1470	1600

Det har under året genomförts 357 räddningsinsatser. Antalet timmar i utryckningsinsatser har varit 1 600, vilket är en ökning med 9 % jämfört med 2014.



Extern utbildning

Utbildning	2013		2014		2015	
	Tillfällen	Personer	Tillfällen	Personer	Tillfällen	Personer
Brandkunskap	42	632	26	337	63	753
Hjärt lungräddning	8	50	22	180	9	75
Systematiskt branskyddsarbete	3	25	4	32	4	32
Information till skolelever	26	600	39	830	36	702
Övrig info mm	25	0	20	900	19	875

Att erbjuda information och utbildning är en del i räddningstjänstens arbete samt att stötta den enskilde i att skydda sig mot brand och andra olyckor. Verksamheten Externutbildning/Information har under året 2015 haft ett intensivt år, främst med brandskyddsutbildning för anställda i Stenungsunds kommun. Antalet utbildningstillfällen har mer än fördubblats mot år 2014.

Ett samarbete mellan räddningstjänsten, vård- och äldreomsorg och arbetsmarknadsenheten har startat under året. Målet med samarbetet är att öka tryggheten (brandskydd) hos våra äldre i kommunen.

Antalet utbildningar i hjärt -och lungräddning har minskat jämfört med år 2014. Historiskt sett ligger antalet på normal nivå.

Information om aktuella frågor och risker ges till allmänheten på räddningstjänstens hemsida samt i tidningsannonser. Under året har räddningstjänsten varit ute och informerat allmänheten om säkerhet utanför till exempel butiker och vid biblioteket. Information har också getts till ungdomar kvällstid på fritidsgårdar, idrottsföreningar med mera. I enlighet

med kommunens handlingsprogram LSO, lagen om skydd mot olyckor, informeras skolelever i årskurs 2, 5 och 8. För att motverka skadegörelse och anlagda bränder har alla elever fått information enligt Brandskyddsforeningens koncept Upp i rök, där målet är att engagera skolan mer i frågor som rör till exempel trygghet och arbetsmiljön i skolan.

FRAMTID

Arbetet med att skapa en bra arbetsplats samt öka delaktigheten kommer att fortsätta. Arbeta med gemensamt räddningstjänstförbund kommer att fortsätta där ny ledningsstruktur kommer att inrättas bland annat på chefsnivå tillsammans med Tjörn och Lilla Edet. Tillsammans med industrin fortsätter arbetet att hitta långsiktig personalförsörjning. Under året kommer kommunens riskanalys att uppdateras. Ett nytt handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor kommer att tas fram. Detta arbete kommer att involvera många medarbetare. Under 2016 kommer även ett nytt avtal mellan kommunen och industrin att tas fram.



Kommunövergripande

”Kommunövergripande” innehåller bl a Kommunstyrelsens anslag för oförutsett samt budgetanslag för volymökningar. Här redovisas också avgifter och bidrag till olika förbund och sammanslutningar samt bidrag till olika projekt som kommunen deltar i och personalrelaterade kostnader som företagshälsovård och facklig tid.

EKONOMISKT RESULTAT

Kommunövergripande visar ett överskott på 27,6 Mkr. I huvudsak beror det på budgetanslag som inte utnyttjats.

Budgeten för volymökningar ligger centralt och är avsedd för driftkostnader med anledning av investeringar och förändring av volymer inom verksamheterna. Vid en volymökning flyttas budgeten till verksamheten, 27,3 Mkr av dessa centrala medel behövde inte utnyttjas 2015. En av orsakerna är att många investeringar startade senare än planerat samt att investeringsvolymen blev lägre än budgeterat. En annan orsak är att volymerna inom verksamheterna inte ökat i den utsträckning som budgeterats. Inom förskoleverksamheten minskade volymerna. Inom grundskolan ökade inte elevantalet som budgeterat och Vård och omsorg behövde inte utnyttja hela volympotten på grund av att det särskilda boendet på Hallerna öppnades senare än planerat.

Ökningen av semesterlöneskulden var budgeterad till 1,0 Mkr. Skulden ökade med 1,5 Mkr. Timlöneskulden, dvs intjänade dagar för OB, timlöner mm som avser december men betalas i januari, ökade med 0,4 Mkr jämfört med 2014.

tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunledning	-2 983	-2 729	254
KS oförutsedda	-1 725	-	1 725
Volympott, nya lokalytor	-27 273	-	27 273
Bidrag och projekt	-5 400	-5 384	16
Semesterlöneskuld förändring	-1 000	-1 503	-503
Förändring skuld timlöner	-	-1 100	-1 100
Personalrelaterat	-6 996	-7 079	-83
Summa	-45 377	-17 795	27 582

BIDRAG OCH PROJEKT

Kommunen är med i ett antal förbund och sammanslutningar varav Göteborgsregionen (GR) och Sveriges kommuner och landsting (SKL) är de största.

Kommunen har avtal med Södra Bohuslän Turism AB som driver kommunens turistbyrå.

De projekt som kommunen varit delaktig i under 2015 är projekt Leader (Terra et Mare), Hasselbackeprojektet, samt projekt 8 fjordar. Kostnaden uppgår till drygt 5 Mkr varje år. 2015 var kostnaden 5,4 Mkr.

PERSONALRELATERAT

Personalrelaterat avser kostnader för bedrivande av det fackliga arbetet i kommunen, företagshälsovård samt övriga personalinsatser som består av fyra delar. Dessa är organisations- och ledarutveckling, omställningskostnader, jämställdhet samt hälsofrämjande satsningar. Dessa kostnader uppgick till 7,1 Mkr 2015. Rehabilitering och det hälsofrämjande arbetet har intensifierats under året.



Politisk verksamhet

Den politiska organisationen i Stenungsunds kommun består av kommunfullmäktige och dess fyra beredningar, kommunstyrelse och dess tre utskott, tre myndighetsnämnder, kommunrevision, fem kommunaldelsstämmor, tre råd och valnämnd.

EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat är ett överskott på 1 194 tkr. Orsaken är att kostnaderna för utbildning vid ny mandatperiod blev 200 tkr lägre än budgeterat och att arvoden blev 1 000 tkr lägre än budgeterat. Detta i huvudsak beroende på färre mötestillfällen samt att inga tillfälliga beredningar tillsatts under året.

Politisk verksamhet

tkr	2013	2014	2015
Intäkter	40	838	41
Kostnader	-8 514	-9 496	-8 891
- varav Personalkostnader	-6 072	-6 853	-6 127
- varav Lokalkostnader	-302	-358	-217
Netto	-8 474	-8 658	-8 850
Budgetram	9 947	10 209	10 044
Avvikelse	1 473	1 551	1 194
Nettokostnadsutveckling	-7 %	2 %	2 %

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2 214	-1 897	317
Fullmäktigeberedningar	-1 099	-890	209
Kommunrevisionen	-1 053	-1 048	5
Kommunstyrelsen	-2 022	-2 146	-124
Utskott	-1 562	-972	590
Partistöd	-823	-817	6
Myndighetsnämnder	-800	-775	25
Övriga verksamhet	-471	-305	166
Summa	-10 044	-8 850	1 194

ÅRETS HÄNDELSER

Ny politisk organisation implementerades under 2015 och genomförandet av denna har bl a inneburit färre antal ledamöter i kommunstyrelsen och tre utskott kopplade till kommunstyrelsen istället för fyra. Därutöver har en överförmyndarnämnd startat - ett samarbete mellan Lilla Edet, Orust, Tjörn och Stenungsund, där Stenungsund är värdkommun.

Under hösten genomförde demokratiberedningen ett rådslag där samtliga kommunens politiker var inbjudna till att diskutera medborgardialog.

Metoden med barnkonsekvensanalyser har implementerats i samtliga sektorer inom den kommunala förvaltningen under slutet av året.

Stenungsund styrs av en allians bestående av Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet och Kristdemokraterna. Tillsammans har de 19 av de 41 platserna i Kommunfullmäktige. Oppositionen – Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet de gröna – har 18 platser och Sverigedemokraterna har 4 platser.

FRAMTID

Kommunfullmäktige har beslutat att utveckla medborgardialogen och att det på sikt innebär en förändring av nuvarande informationsforum.

Nyckeltal

Politisk sammansättning	
Moderaterna	12
Liberalerna	3
Centerpartiet	2
Kristdemokraterna	2
Miljöpartiet	3
Socialdemokraterna	13
Vänsterpartiet	2
Sverigedemokraterna	4
	41



Stenungsunds kommuns revisorer

2016-04-11

Till: Kommunfullmäktige i Stenungsunds kommun

Revisionsberättelse för år 2015

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat verksamheten i kommunstyrelsen, nämnderna och fullmäktigeberedningarna samt genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i Stenungsundshem AB och Stenungsunds Energi och Miljö AB (SEMAB) samt som revisorer i Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme även verksamheten i stiftelsen under 2015. Vår granskning omfattar även kommunens sammanställda redovisning avseende kommunkoncernen.

Styrelser, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar även för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

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

Granskningen har avseende kommunen utförts i enlighet med kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Ur redogörelsen vill vi särskilt påpeka att revisionen i ett flertal granskningar funnit brister i kommunstyrelsens styrning, ledning, uppföljning och kontroll. De brister som noterats framgår av bifogad redogörelse.

Kommunen följer inte Lag om kommunal redovisning kap 5 § 4, Pensionsutbetalningar. Kommunen redovisar 511,7 mnkr som avsättning i balansräkningen i stället för som en upplysning utanför balansräkningen. Kommunens redovisning av pensioner innebär också att årets resultat är 22,8 mnkr högre redovisat än om lagen följts.



Vi bedömer sammantaget att styrelsen, nämnderna och beredningarna i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Vi delar kommunstyrelsens bedömning att god ekonomisk hushållning uppnåtts.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen, nämnderna och beredningarna samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker också att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2015. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen, med undantag av att pensionsförmåner intjänade före år 1998 i sin helhet redovisas som skuld i balansräkningen.

Vi återoppar bifogad redogörelse samt överlämnade revisionsrapporter.

Stenungsund den 11 april 2016


Staffan Vretborn


Olle Björkman


Leif Johansson


Lennart Frennemo


John Rundberg

Till revisionsberättelsen hör bilagan: Redogörelse för revisionen år 2015

Fem år i sammandrag

	2011	2012	2013	2014	2015
Antal invånare	24 601	24 868	24 932	25 275	25 508
Kommunal skattesats	22,07	21,64 *	21,64	21,64	21,64
Verksamhetens intäkter (Mkr)	298	297	309	334	350
Verksamhetens kostnader (Mkr)	1 314	1 355	1 406	1 457	1 545
Avskrivningar (Mkr)	56	60	60	63	69
Verksamhetens nettokostnader (Mkr)	1 072	1 098	1 137	1 187	1 254
- i kronor per invånare	43 575	44 153	45 604	46 963	49 177
Nettokostnadsandel (%)	97,3	97,1	100	95,8	96,7
Nettoinvesteringar (Mkr)	71	73	81	249	217
Tillgångar (Mkr)	1 182	1 160	1 236	1 327	1 560
Låneskuld hela koncernen(Mkr)	1037	924	894	863	1 060
Varav:					
- kommunen (Mkr)	349	279	279	284	500
- Stenungsundshem AB (Mkr)	587	549	519	483	470
- SEMAB+Fjärrvärmestiftelsen (Mkr)	101	96	96	96	90
Låneskuld i kronor per invånare	42 153	37 156	35 857	34 144	41 566
Eget Kapital (Mkr)	-153	-119	-119	-66	-23
Årets resultat (Mkr)	30,2	33,5	0,2	52,7	43,3
Soliditet, inkl hela pensionsskulden (%), fullfond	-12,9	-10,3	-9,6	-5,0	-1,5

* En skatteväxling skedde mellan regionen och kommunen i samband med att regionen blev ensam ägare av Västtrafik 1/1 2012.

Så här används 100 kronor





**Stenungsunds
kommun**

Stenungsunds kommun, Strandvägen 15, 444 82 Stenungsund
Växel: 0303-73 00 00, Fax: 0303-73 82 35, E-post: kommun@stenungsund.se