



# Stenungsunds kommun

## Årsredovisning 2014

...



# Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande	3
Oppositionsrådet	4

## Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys	6
Måluppfyllelse	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



# Kommunstyrelsens ordförande

Stenungsund är en unik kommun med möjlighet att växa. Ett viktigt visionsmål för Stenungsund är just befolkningstillväxt – att vara 35 000 invånare år 2035. Under hösten 2014 passerade vi 25 000 invånare vilket är väldigt roligt!

För att nå visionen är det viktigt att se till att näringslivet får en positiv utveckling. Under 2014 anställdes en näringslivsutvecklare i kommunen vilket betyder mycket för näringslivet. Stenungsund placerade sig bra i jämförelse med andra kommuner när det gäller antal nya företag som har startats. Det visar rapporten Kommunens kvalitet i korthet 2014 (KKiK) som Sveriges kommuner och Landsting står bakom. 6,5 företag per 1000 invånare startades under det första halvåret i Stenungsund vilket är mycket positivt.

Med befolkningsökningen kommer utmaningar att hänga med i vad som gäller offentlig service och infrastruktur. Under 2014 satsades det på byggnationer, infrastruktur och ett nytt resecentrum är under utredning.

Det Nordvästsvenska Initiativet är ett förslag på infrastrukturensatsningar och är en samverkan mellan Stenungsund, Tjörn och Orust. Det är ett viktigt samarbete och målet är att förbättra kollektivtrafik, transporterna för näringslivet och pendlingsmöjligheterna i vårt område. Vi är nettopendlingskommun med nästan lika mycket inpendling till sin arbetsplats, som antal personer som bor i kommunen och har sin arbetsplats någon annanstans. Kommunikationen oss emellan är avgörande, vi tre kommuner tillsammans är väsentligt starkare än var och en för sig.

2014 var också ett ”supervalår” med både val till Europaparlamentet och val till riksdag, landsting och kommunfullmäktige. Moderaterna behöll alla våra mandat vilket vi tackar ödmjukast för. Det är fantastiskt att ha fyra år framför oss med Stenungsunds bästa för ögonen.

Det är tredje mandatperioden i Stenungsund som Alliansen styr och trenden med positivt resultat fortsätter. Resultatet för 2014 uppgår till 53 Mkr. Skulderna är fortfarande högre än tillgångarna men

vi konstaterar att soliditeten fortsätter att förbättras. Från -33 % 2006 då alliansen tog över makten till dagens -5 % soliditet. Alla nya investeringar kan genomföras utan höjd skatt.

Alliansen är samlad och mer på hugget än någonsin. Vi har en tydlig överenskommelse, en konkret transparent beslutsprocess. Vi har dessutom budgeten i balans.

Under 2014 invigdes kommunens medborgarservice. Här kan medborgarna få hjälp direkt med svar på sina frågor. Kommunhuset ska vara välkomnade för alla med ett gott bemötande och hög service – något vi ska fortsätta jobba med under det kommande året! Vi ses!



Sofia Westergren (M)  
Kommunstyrelsens ordförande



# Oppositionsrådet

Budgeten för 2014 togs i juni månad 2013. Den innehöll rejäla framtidssatsningar för Stenungsunds kommun.

Den budget som antogs i kommunfullmäktige var en samverkansbudget lagd av Socialdemokraterna, Folkpartiet, Miljöpartiet och Vänstern.

Moderaterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna röstade emot budgetförslaget som innehöll satsningar i Stenungsund för framtiden.

Kommunstyrelsen och förvaltningen fick klara riktlinjer på vad budgeten som antogs ville.

Nu har vi resultatet av framtidssatsningarna som gjordes. Befolkningen ökar markant igen (2013 var det en knapp ökning). Man tror på Stenungsund. Vi ser nu att det byggs en ny ishall. Det byggs skolor i Spekeröd och på Hallerna. Vatten och avloppssystemet byggs ut.

Stenungsund har nu passerat 25 000 invånare. Vi passerade 20 000 invånare för 17 år sedan.

Det ekonomiska överskottet blir historiskt högt med 53 Mkr och förbättrar kommunens soliditet. Överskottet beror till stor del på lägre räntekostnader, lägre kostnader för pensioner samt högre skatteintäkter. De kommunala verksamheterna håller väl sin budget. Sjukskrivningstalen har dock försämrats sedan 2013. Detta måste följas upp och tas på fullt allvar.

Bokslutet visar ett starkt ekonomiskt resultat vilket är bra, men vi behöver satsa på kommunens verksamheter. Vi ska självklart fortsätta vara en attraktiv kommun att bo, vistas och arbeta i.

Vi måste investera i vår personal om vi ska kunna rekrytera i framtiden.

Jag vill rikta ett varmt tack till all personal och våra förtroendevalda som gjort det här goda resultatet möjligt för Stenungsunds bästa.

*Bo Pettersson*

Bo Pettersson (S)  
Oppositionsråd





# Förvaltningsberättelse

...

---



# Omvärldsanalys

## KONJUNKTURUTVECKLING

Den svenska ekonomin utvecklades förhållandevis svagt under 2014 även om utvecklingen var något bättre än föregående år. Tillväxten i BNP stannade vid 1,9 %, motsvarande siffra för 2013 var 0,9 %. Den relativt svaga konjunkturutvecklingen beror till stor del på en svag ekonomisk utveckling i euroområdet. Såväl den offentliga konsumtionen som den privata konsumtionen har varit förhållandevis låg under 2014 vilket har bidragit till den svala konjunkturen. Ytterligare en anledning är att företagets investeringsvilja varit lägre än väntat 2014. Trots låga räntor och god tillgång till kapital ökade företagets investeringar endast med 1 % under 2014. Förutom detta utpekas även krisen i Ukraina samt lägre tillväxt än väntat i Kina som faktorer som hållit tillbaka tillväxten.<sup>1</sup>

## DEMOGRAFISKA FÖRÄNDRINGAR MEDFÖR ÖKADE KOSTNADER FÖR KOMMUNERNA

Den sammanlagda prognosen för samtliga landets kommuner är ett överskott om 5 miljarder kronor för 2014. Detta är en försämring gentemot föregående år. Det sämre resultatet beror främst på att 2014 till skillnad från tidigare år inte inneburit några återbetalningar av AFA Försäkring. 2013 uppgick den samlade utbetalningen till ca 8 miljarder kronor vilket bidrog till att de flesta kommuner redovisade större överskott än brukligt. Året som gick innebar en ökning av kommunernas investeringsvolym. De ökade investeringsvolymerna hänger till stor del ihop med den demografiska utvecklingen framöver som

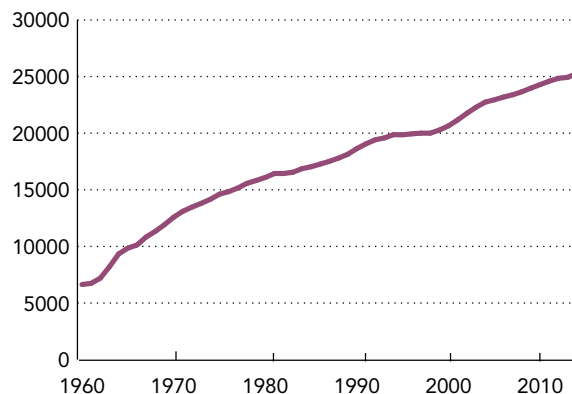
ställer stora krav på kommunerna att investera i nya anläggningar. Förutom ökade kapitalkostnader i form av avskrivningar och ränta medför den demografiska utvecklingen även ökade kostnader för kommunens verksamheter. Verksamheter som påverkas särskilt är äldreomsorg, skola, omsorg om funktionshindrade samt kostnader till följd av en ökning av antal asylsökande.

## BEFOLKNING

Den sista december 2014 uppgick Sveriges befolkning till 9 747 355 personer, vilket är en ökning med 102 491 personer jämfört med året innan. Folkökningen är den största som någonsin uppmätts mellan två enskilda år.

Stenungsunds befolkning uppgick till 25 275 invånare. Jämfört med 2013 innebär det en ökning med 343 invånare (1,4 procent). Under 2014 ökade befolkningen i 248 av Sveriges 290 kommuner.

Invånare Stenungsunds kommun 1960-2014  
(Invånare)



Källa: SCB

<sup>1</sup> SKL, Ekonomirapporten december 2014. Sid 9 ff.

## ARBETSMARKNAD

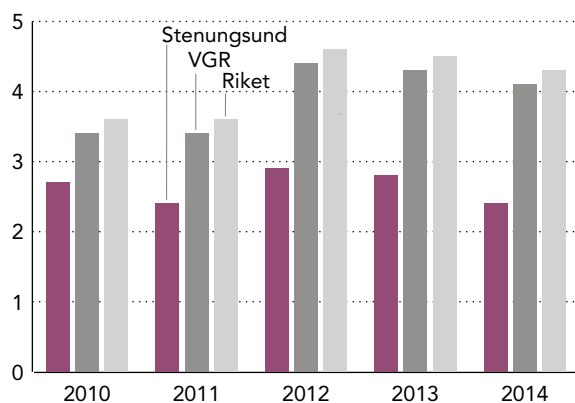
2014 var ett år med stark efterfrågan på arbetskraft. Sysselsättningen steg på bred front i landet och jobb-tillväxten spände över de flesta yrkesområden. Under de tre första kvartalen 2014 steg sysselsättningen i åldersgruppen 16-64 år med 45 000 personer jämfört med samma period året innan. Utvecklingen bromsade dock in något under den senare delen av hösten. I likhet med 2014 är det utvecklingen av den inhemska ekonomin som driver på tillväxten av nya jobb. Samtidigt fortsätter utvecklingen i delar av vår omvärld att vara svag. Detta gäller i synnerhet situationen i euroområdet.

SCB konstaterar att Sveriges ekonomi har gått bättre än 2013 men utvecklingen har ändå varit relativt knackig. Till skillnad mot den slagiga utveckling vi sett de senaste åren så har BNP-tillväxten varit jämn under året men den har också varit dämpad. Efterfrågan från omvärlden har varit svag vilket gjort att varuexporten ökat långsamt, samtidigt som importen stigit i mycket snabb takt vilket gjort att handeln med omvärlden påverkat BNP-tillväxten negativt under hela 2014. Det som drivit efterfrågan i svensk ekonomi har istället varit hushållens konsumtion samt bostadsinvesteringar.

Även om ekonomin och tillväxten i landet inte nått upp till förväntningarna så har arbetslösheten i relation till arbetskraften gått ner i såväl riket, länet som i Stenungsund. Den öppna arbetslösheten för åldersgruppen 16-64 år i Stenungsund har minskat med 0,3 procentenheter mellan 2010 och 2014 och uppgår till 2,4 % vilket kan jämföras med 4,3 % för riket.

Långtidsarbetslösheten har minskat med 33 % i Stenungsunds kommun att jämföra med rikets 7 %. Dessa 33 % motsvarar 55 personer som är långtidsarbetslösa i Stenungsunds kommun. Även ungdomsarbetslösheten påvisar en positiv trend i kommunen.

Öppen arbetslöshet  
(Procent)



## BOSTADSBYGGANDE

Byggnad av nya bostäder i Stenungsunds kommun 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 Stenungsunds tätort 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 2014 har omställningsprojektet inom renhållningen med att ställa om från säckhantering till hämtning av hushållsopor i kärl pågått för fullt. Syftet är att få bättre miljö, resurseffektiv avfallshantering samt att nå målen i kommunens och regionens avfallsplan. Den innebär att alla hushåll kommer att få erbjudande om att sortera ut matavfall som blir till biogas och där rötresterna till 100 % återgår till åkermark. Projektet kommer att slutföras under 2015.

### SOLTAK

Kommunfullmäktige beslutade våren 2013 att Stenungsunds kommun kommer att 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. Löneadministration, ekonomiadministration och IT-drift kommer att ingå i SOLTAK AB. Verksamheten planeras starta upp under 2015.

# Måluppfyllelse

## 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 beskriver syfte och inriktning och är ett uttryck för den politiska viljan. Målen ska anges i budget och stämmas av både i hel- och delårsbokslut.

I budget 2014 definieras att god ekonomisk hushållning uppnås genom att de finansiella och verksamhetsmässiga målen är uppfyllda.

2014 uppfylldes samtliga finansiella mål. Större delen av målen för verksamheten 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 2014 antagit fyra finansiella mål.

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

Nettokostnadsandelen för 2014 uppgår till 95,8 %. Sett över den senaste femårsperioden så uppgår nettokostnadsandelen till 96,6 % och målet är därmed uppfyllt.

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

Självfinansieringsgraden för 2014 uppgår till 43,65 %. Sett över den senaste femårsperioden så uppgår självfinansieringsgraden till 86,8%. Målet är därmed uppfyllt.

*Soliditeten ska förbättras eller hållas oförändrad.*

Soliditeten uppgår till -5,0 % vid årets slut. Vid bokslutet 2013 uppgick den till -9,6 %. Målet är därmed uppfyllt.

*Kommunens skattesats ska vara oförändrad under mandatperioden.*

Kommunen skattesats har inte förändrats, målet är därmed uppfyllt.

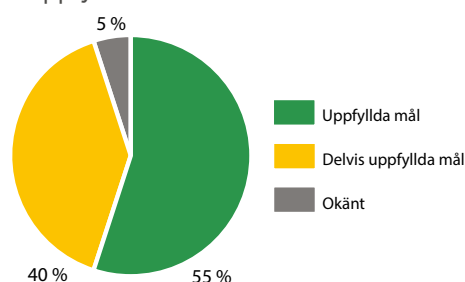
## Resultat inriktningsmål 2014

På följande sidor redovisas en sammanställning av kommunens måluppfyllelse för inriktningsmålen i Strategisk plan 2014-2016, Budget 2014. Inriktningsmålen utgår från Stenungsunds vision 2015 med dess sju avgörande inriktningar:

### Stenungsund, det goda kustnära samhället med framtidstro och utveckling.

- Livslångt lärande
- Bostäder för alla
- Trygghet med hållbar miljö och säkerhet
- Positivt företagsklimat
- Kommunikation
- Turism
- Rekreation och god folkhälsa

Måluppfyllelse



Kommunfullmäktige antog 20 inriktningsmål i budget 2014. Av dessa har 11 mål uppfyllts, d.v.s. 55 %. 8 mål har delvis uppfyllts, vilket motsvarar 40 %, och för 1 mål, 5 %, är resultatet okänt.

Kommunfullmäktige antog även ett mål till utöver de 20 redovisade: Medarbetarna i Stenungsund ska vara nöjda, stolta och engagerade i sitt arbete. Då detta mål mäts i form av en medarbetarenkät som genomförs först 2015 så har detta målet inte kunnat mätas 2014.

### Utveckling

I syfte att skapa en tydligare och enklare styrning har indikatorerna kopplats direkt till inriktningsmålen i Strategisk plan 2015-2017, Budget 2015.



## Livslångt lärande

*Nösnäsgymnasiet ska vara ett attraktivt val inom regionen.*

● I Göteborgsregionen fortsatte Nösnäsgymnasiet att vara det nionde största gymnasiet, sett till antalet antagna elever. Däremot minskande antalet sökande per plats något, från ca 0,8 per plats 2013, till ca 0,72 per plats 2014 vilket delvis kan förklaras av förändringar i årskullarnas storlek.

Årets GR-enkät visar att Nösnäsgymnasiet ligger i paritet med övriga Göteborgsregionen. Glädjande nog uppvisar eleverna en hög trivsel, där nio av tio instämmer helt eller delvis att de trivs i skolan, något färre anser dock att de inte kan påverka i tillräckligt hög utsträckning.

*Samarbetet inom GR (Göteborgsregionens Kommunalförbund) ska vidareutvecklas för säkerställandet av kvalitet och utbud.*

● Verksamheterna deltar i åtskilliga av GR:s nätverk. Individ- och familjeomsorgen har deltagit i två nya nätverk; ett om E-hälsa, hur digitala lösningar kan förbättra servicen och öka självständigheten och medbestämmandet, och ett för social hållbarhet. Kompetens och utveckling har genom aktivt deltagande säkerställt att antalet utbildningar även i år är mycket gott, samt initierat samverkan inom yrkeshögskolan.

Sammantaget har Stenungsund ett mycket gott samarbete med GR, även om det finns utvecklingspotential inom vissa verksamheter.

*Kommunen ska medverka till att högskole- och universitetsutbildning försättningsvis erbjuds.*

● Genom tekniska lösningar och lokaler möjliggör kommunen för att en termin i Lärarprogrammet kan läsas i Stenungsund. Kommunen erbjuder även yrkeshögskoleutbildningen Driftstekniker för kemisk industri.



*Alla barn/elever ska ges möjlighet att utvecklas så långt som möjligt utifrån utbildningens mål. Alla elever ska ges möjlighet att uppnå kunskapskraven.*

◆ Inom förskolan har verksamheten under året präglats av ett utvecklingsarbete utifrån förskolornas planer för språkutveckling, matematik och interkulturella arbetsätt.

Inom grundskolan har verksamheten arbetat för att öka andelen elever som når målen i alla ämnen samt kravnivån på de nationella proven. Åtgärderna har bland annat handlat om deltagande i Matematiklyftet och genomförandet av satsningen Offensiva fritidshem.

I årskurs 3 når 69,5 % – 94,9 % av alla elever kravnivån på de olika delproven i matematik, i svenska är andelen som klarar de olika delproven 84,3 % – 97,7 %. I årskurs 6 har andelen som når målen i alla ämnen minskat med drygt 10 % sedan 2013 till 80,1 % 2014, i årskurs 9 har andelen minskat från 84,8 % till 82,9 %. Verksamheternas behov av lärare motsvaras tyvärr inte av tillgången till behöriga lärare, vilket påverkar utfallet för dessa mål.

Andelen elever som får studiehandledning på sitt modersmål, utifrån sitt pedagogiska behov, har ökat över tid.

Nösnäsgymnasiet uppvisar, gemensamt med hela riket, en negativ trend vad gäller andelen med godkända slutbetyg och sjunkande betygssnitt. Andelen elever som har godkända slutbetyg har minskat från 89 % 2013 till 80,8% 2014. En förklaringsfaktor kan vara att kraven för de olika betygstegen har ökat i och med den nya betygsskalan.

Under året har Nösnäsgymnasiet avslutat projektet Plug In, vilket syftat till att minska avhoppet från gymnasieskolans nationella program.

Kompetens och utveckling har under året ökat samarbetet med GR vilket resulterat i ett mycket stort kursutbud i Stenungsund. Vidare har även ett analysverktyg tagits fram för att förbättra analysen av avbrott från studier.

*Demokrati- och värdegrundsfrågorna ska genomsyra alla kommunens verksamheter.*

◆ Förvaltningen har arbetat på flera sätt för att demokrati- och värdegrundsfrågorna ska genomsyra samtliga av kommunens verksamheter. Exempelvis har Nösnäsgymnasiet, genom mentorskap, verkat för ökat elevinflytande. Hemtjänsten har verkat för ett tydligare kontaktmannaskap som ska ge brukarna ett ökat inflytande där 92 % anser att hänsyn tas till deras åsikter och önskemål, vilket är en ökning från 89 % 2013.

Eftersom vissa verksamheter har en bit kvar till full måluppfyllelse är den sammanvägda bedömningen att målet är att betrakta som delvis uppfyllt.

### Bostäder för alla

*Det ska finnas ett varierat utbud av bostäder med olika upplåtelseformer, olika standard och i olika prislägen.*

● Det finns ett varierat utbud av upplåtelseformer i kommunen men efterfrågan på hyresrätter är fortsatt hög. Sektor samhällsbyggnad arbetar aktivt för blandande upplåtelseformer i de fall kommunen är markägare. I dagsläget finns planer för byggnation av såväl hyreslägenheter som bostadsrätter och småhus i Stenungsund. Förslag till exploateringsavtal med blandande upplåtelseformer är framarbetat för Getskår.

Prissättningen styrs av utbud och efterfrågan varvid det är svårt att skapa billiga boenden i attraktiva centrala lägen.

### Trygghet med hållbar miljö och säkerhet

*Kommunen ska ha en hållbar och säker dricksvattenförsörjning.*

◆ I takt med att kommunen växer ökar behovet av kommunalt vatten. Stenungsunds kommun saknar en plan för framtida vattenförsörjning och reservvatten. Även om vattenkvaliteten är god kan verksamheterna inte nå målet förrän reservvatten och framtida vattenförsörjning säkerställts och en underhållsplan för rötnätet är framarbetad.



*För minskad sårbarhet och ökad robusthet i verksamheten ska en fortsatt samverkan ske med grannkommunerna inom räddningstjänstens områden.*

● Stenungsund och Tjörn har sedan 2013 ett ingående samarbete genom en samordnad ledning. Från september 2014 ingår även Lilla Edet i detta samarbete. Kommunens räddningstjänst har, tillsammans med Tjörns och Lilla Edets räddningstjänster, utrett möjligheterna till en effektiv, hållbar och samverkande räddningstjänst. Denna rapport har mynnat ut i förutsättningar för hur dessa kommuner kan och ska samarbeta framgångsrikt.

*Att skapa en säker och trygg kommun i första hand genom förebyggande insatser så långt det är möjligt, förhindra eller minimera risker för skador och störningar av verksamheter, tillgångar, personer, personal och resurser.*

● För att säkerställa att räddningstjänsten kan hantera olyckor och händelser utifrån kommunens riskbild pågår en ständig övningsverksamhet. Under året genomgick övningsverksamheten en översyn, vilken under sommaren 2014 resulterade i en ny plan. Denna plan prövades och utvärderades under hösten med gott resultat, varför den i december fastslogs av ledningen.

Tillsynsarbetet har under året präglats av öka kvalitet och tillgänglighet, vilket medfört bättre resultat gällande brandskydd.

*Det ska byggas trygga järnvägs korsningar och sammanhängande vägar för gång- och cykeltrafikanter.*

◆ Kommunen har byggt 450 meter gång och cykelväg i syfte att tillföra saknade länkar och sammankoppla nätet.

Inga järnvägs korsningar har byggts under året och vad avser befintliga järnvägsövergångar pågår arbete med att skapa förutsättningar för att stänga en övergång i Stora Höga.

*Avfallsmängden som förbränns ska minska.*

◆ I syfte att öka det insamlade matavfallet, och därigenom minska avfallsmängden som förbränns, har avfallskärnen bytts ut vilket har lett till en ökning av insamlat matavfall med 23 %. Trots denna ökning är avfallsmängden som förbränns oförändrad sedan 2013.

*Utsläppen av avlopp till hav och vattendrag ska minska.*

■ Huruvida utsläppen har minskat eller ej går inte att mäta eftersom ingen referenspunkt är säkerställd för året innan. Först nästa år kan en rättvisande jämförelse ske vad gäller volymen av nödutsläpp.

*Kommunen ska arbeta aktivt för energi- och resurseffektivisering av bostäder och lokaler.*

● Kommunen har satsat på energi- och resurseffektivisering genom att anställa en energiingenjör. Satsningen har medfört att energiprojektet har tagit fart där en förstudie har gjorts för att ta reda på hur mycket energi som kommunens fastigheter förbrukar. Resultatet av detta är arbetet med energibesparande åtgärder på Hasselbackens förskola, Kopperskolan, Nösnäsgymnasiet och Stenungskolan.

### Positivt företagsklimat

*Stenungsund ska ha ett positivt företagsklimat.*

● Stenungsund fortsätter att öka Svenskt Näringslivs samlade ranking och placerar sig numer på 66:e plats i Sverige.

Samhällsbyggnad har fortsatt arbetet med att skapa smidiga processer och underlätta kontakten mellan företagare och samhällsbyggnads olika verksamheter. Den nytillsatta tjänsten som näringslivsutvecklare har varit en vital pusselbit i detta arbete.

För Nösnäsgymnasiets yrkesprogram är det arbetsplatsförlagda lärandet, APL, en mycket viktig del. En framtida utmaning ligger i att finna fler väl fungerande handledare, ett uppdrag skolan inte kan klara ensam.

Antalet sociala företag har ökat till 2 stycken och antalet externa praktikplatser har ökat från 9 till 16 stycken.

### Kommunikation

*Stenungsund ska ha goda kommunikationer både inom och vad gäller in- och utpendling.*

◆ Stenungsund har goda kommunikationer både inom kommunen och till Göteborg. Idag finns genom busslinje fyra även goda kommunikationer mellan Stenungsund och Höviksnäs på Tjörn. Däremot skulle reserelationen mellan Stenungsund och Uddevalla kunna förbättras. Detta har kommunicerats med Västtrafik.

Behovet av pendelparkeringar kvarstår i allmänhet och i synnerhet i centrum och vid Nösnäs. För att bygga ytterligare pendelparkeringar krävs att planlagd mark i områdena frigörs.

Under 2014 uppfylldes även 2013 års verksamhetsmål för laddningsstationer. Det finns nu 6 laddningsstationer i kommunen.

*Kommuninvånarna ska uppleva god service från Stenungsunds kommun.*

◆ Förvaltningen har under året verkat för att öka servicenivån. 96 % av barnen får plats på förskola på önskat datum, vilket är en ökning med två procentenheter. Också andelen brukare som är ganska eller

mycket nöjda med sitt särskilda boende ökade, från 82 % till 83 %.

Andelen som kontaktar kommunen via telefon får svar direkt på sina frågor har ökat från 37 % 2013 till 39 %. Tyvärr har bemötandet försämrats något från 90 % till 74 % under samma period.

Den sammanvägda bedömningen är att målet är delvis uppfyllt eftersom vissa verksamheter har en bit kvar.

### Turism

*Gästhamnen ska utvecklas.*

◆ Antalet gästhamnsnätter nådde inte upp till det önskade målvärdet på 1 600, utan landade på 1 260 exklusive Tjörn. Antalet gästnätter påverkas starkt av yttre faktorer såsom väder och vind. Inledningen på säsongen var mycket bra, med många fler dagsgäster än normalt men färre nattgäster.

### Rekreation och god folkhälsa

*Nösnäs ska utvecklas till ett friskvårdscenter.*

● Under året har förprojektering för simhall och friskvårdslokaler pågått och byggnation av ishall påbörjats. Nösnäsområdet utvecklas därmed mot ett friskvårdscenter.

*Kommunen ska erbjuda ett brett kulturutbud.*

● Kulturutbudet fortsätter att präglas av föreningars stora engagemang och delaktighet. Antalet aktiviteter för såväl barn och unga som för vuxna ökade under året. Ökade gjorde även antalet barnbokslån.

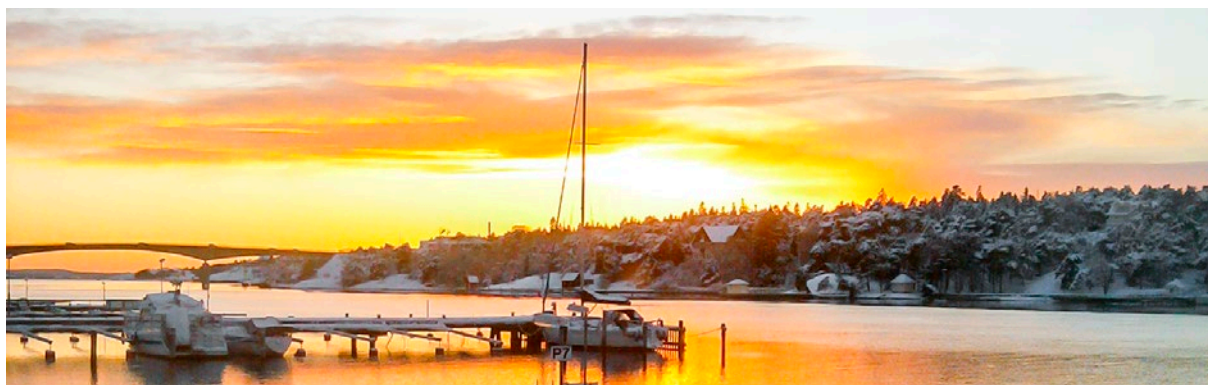
Kulturhusets roll som mötesplats har förstärkts och fördjupats. Via kulturskolans verksamhet ges barn och unga möjlighet att skapa och framträda på många olika arenor.

*Kommunen ska stödja och utveckla mötesplatser av olika slag.*

● Individ- och familjeomsorgen arbetar idag aktivt med att ha tillgängliga mötesplatser för kommuninvånare med specifika behov.

Familjeförskolan Hasselkärnan har påbörjat utvecklingen mot en familjecentral där olika verksamheter ska samordnas. Fokus för familjecentralen kommer att ligga på det förebyggande sociala arbetet och det generella föräldrastödet.

Antalet besök i Aktivitetshuset har under året ökat, vilket bedöms som positivt. Här pågår ett förändringsarbete för att kunna tillgodose målgruppens olika behov av sysselsättning och aktivitet.



# Ekonomisk analys kommunen

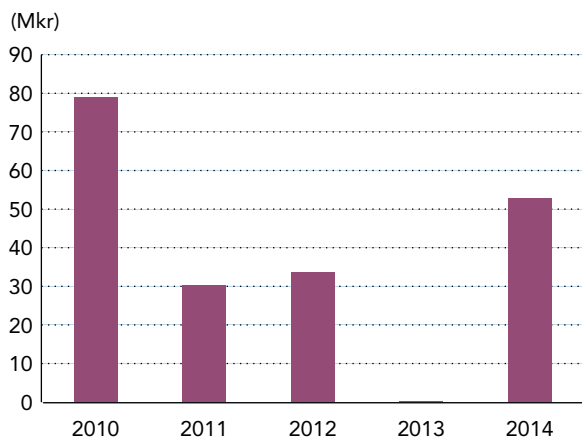
## RESULTATANALYS

### Positivt resultat

Årets resultat är positivt och uppgår till 52,7 Mkr, vilket är 38,4 Mkr bättre än budget. De främsta orsakerna till det positiva resultatet är högre skatteintäkter, 6,6 Mkr högre än budgeterat och lägre räntekostnader än budgeterat, 9,3 Mkr. Förändringen av ansvarsförbindelsen är positiv och uppgår till 21,8 Mkr, vilket är ca 9 Mkr bättre än budget.

En annan post som avviker positivt mot budget är potten som avsätts centralt för driftkostnader med anledning av investeringar och volymökningar inom verksamheterna. Endast en liten del, 0,6 Mkr, har behövt utnyttjas och det innebär ett överskott mot budget på 21,3 Mkr.

Resultatutveckling 2010-2014



### Balanskravet

Balanskravet 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 27,7 Mkr.

Avstämning av balanskrav, Mkr

	2012	2013	2014
Redovisat resultat	33,6	0,2	52,7
Realisationsvinster	0,0	0,0	-3,2
Resultat efter realisationsvinster	33,6	0,2	49,5
Pensionsförpliktelser före 1998	4,2	38,8	-21,8
Sänkning av diskonteringsräntan	-	5,9	-
<b>Resultat enligt balanskrav</b>	<b>37,8</b>	<b>44,9</b>	<b>27,7</b>

### Intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter uppgår till 333,7 Mkr, vilket är en ökning mot föregående år med 24,8 Mkr. En stor post är försäljning av exploateringsfastigheter och övriga fastigheter som uppgår till ca 13,6 Mkr 2014, vilket är ca 10 Mkr mer än 2013. Även försäljning av verksamhet har ökat med ca 10 Mkr vilket till stor del beror på försäljning av egna yrkesutbildningar.

Verksamhetens kostnader ökar med 48,3 Mkr och uppgår till 1 457,5 Mkr. Ökningen motsvarar 3,6 %.

Den enskilt största kostnadsposten är personalkostnader, vilka utgör 64 % av verksamhetens kostnader. För 2014 uppgår de till 934,3 Mkr varav 891,1 Mkr är lönekostnader och 43,2 Mkr är pensionskostnader.

Motsvarande siffror för 2013 var 870,4 Mkr respektive 60,5 Mkr.

Övriga kostnader har ökat med 48,3 Mkr. Största orsaken är ökade kostnader för placeringar på ca 12 Mkr. Kostnaderna för interkommunala och enskilda förskolor och grundskolor har ökat med 5,2 Mkr. Ett nytt skolskjutsavtal har tecknats och kostnaderna ökade med 4,2 Mkr jämfört med 2013. Kostnaderna för sålda exploateringsfastigheter som avräknats vid försäljningen uppgick till 7,5 Mkr mer än 2013.

### Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens skatteintäkter uppgick för 2014 till 1 127,9 Mkr, vilket är en ökning med 32,2 Mkr jämfört med 2013. Årets skatteintäkter inkluderar en negativ slutavräkning för 2013 på 2,7 Mkr och en positiv preliminär avräkning för 2014 på 0,2 Mkr.

De generella statsbidragen ökar med 19,5 Mkr jämfört med 2013 och uppgår till 122,2 Mkr. De största förändringarna avser avgiften för kostnadsutjämningen som minskat med 25,4 Mkr samt inkomstutjämningsbidraget och regleringsbidraget som har minskat med sammanlagt 11,2 Mkr.

Sammantaget ökar skatter och bidrag med 51,7 Mkr, vilket motsvarar en ökning på 4,3 %. Ökningen mellan 2012 och 2013 uppgick till 4,7 %.

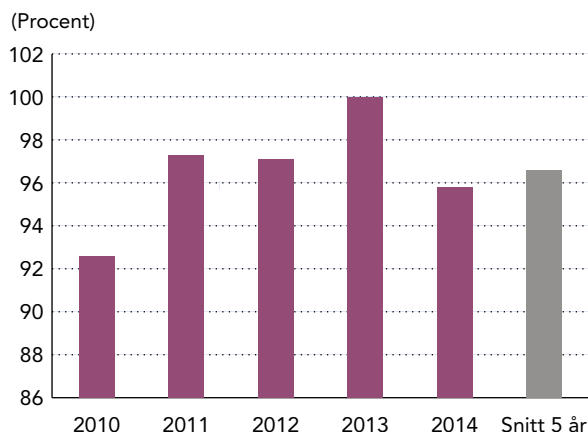
#### Skatter och statsbidrag

	2010	2011	2012	2013	2014
Skatter	973,4	1 025,3	1 040,5	1 095,7	1 127,9
Statsbidrag	107,9	91,4	105,8	102,7	122,2
<b>Summa</b>	<b>1 081,3</b>	<b>1 116,7</b>	<b>1 146,3</b>	<b>1 198,4</b>	<b>1 250,1</b>
Ökning %	6,7 %	3,3 %	2,7 %	4,5 %	4,3 %

### 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 2014 uppgick kommunens nettokostnadsandel till 95,8 %.

### Nettokostnadsandelen



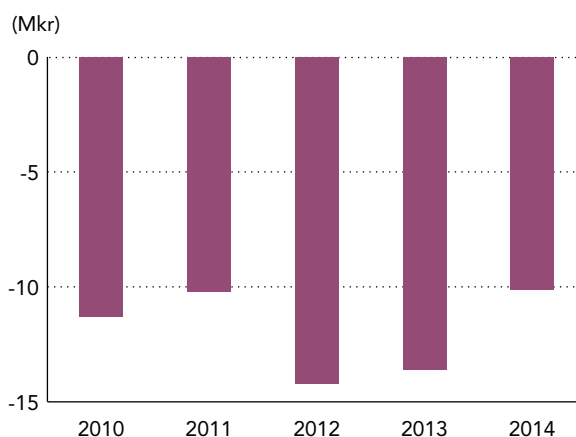
### Finansnetto

Finansnettot är negativt och uppgår till -10,3 Mkr för 2014. Det är 10,7 Mkr bättre än budget. Orsaken är framförallt att räntekostnaderna är 9,3 Mkr lägre än budgeterat, vilket i sin tur orsakas av lägre investeringar än beräknat samt lägre ränta.

De finansiella intäkterna uppgår till 9,0 Mkr, vilket är 2,0 Mkr högre än budget och beror till största delen på försäljning av Jordhammars herrgård.

De finansiella kostnaderna uppgår till 19,3 Mkr mot budgeterat 28,0 Mkr. Räntor på lån uppgår till 10,5 Mkr vilket är 2,8 Mkr lägre än 2013. Bland de finansiella kostnaderna redovisas medfinansieringen till utbyggnad av väg E20. Kostnaden uppgår till 1,8 Mkr.

### Finansnettot



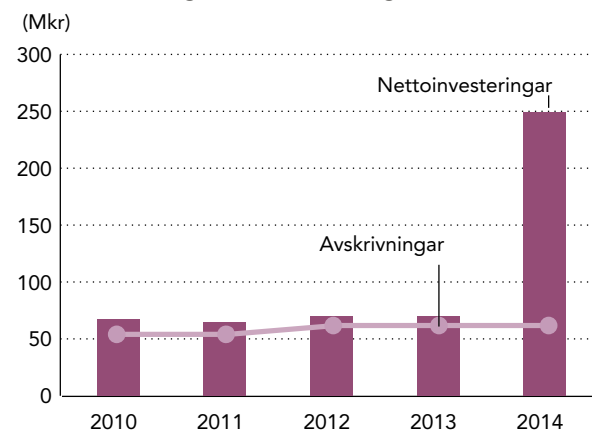
Not: Diagrammet visar finansnetto exkl effekten av sänkningen av diskonteringsräntan för 2011 och 2013. 2011 uppgick den kostnaden till 3,9 Mkr och för 2013 till 47,3 Mkr.

## FINANSIELL STÄLLNING

### Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 249,0 Mkr, vilket är en lägre nivå än budgeterat men en stor ökning jämfört med föregående år. Flera stora projekt som ishall, Spekeröds och Hallerna fsk/skola har pågått under året. Investeringsnivån kommer att ligga på en hög nivå de kommande åren.

Nettoinvesteringar och avskrivningar



### Avsättningar

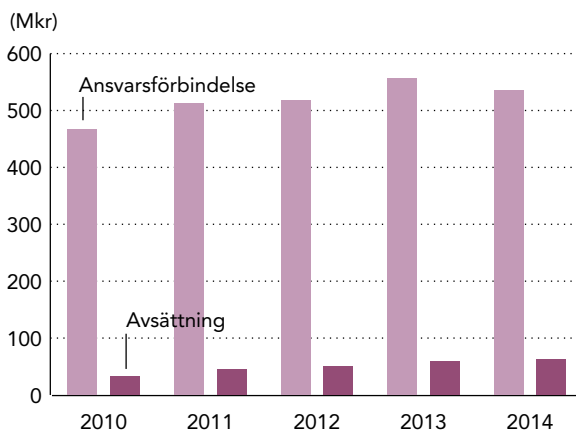
#### Avsättning för pensioner

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

Avsättningen som avser den förmånsbestämda ålderspensionen uppgår till 63,2 Mkr, vilket är en ökning med 3,8 Mkr jämfört med 2013.

Från och med 2011-12-31 tillämpar Stenungsunds kommun fullfonderingsmodellen, vilket innebär att hela ansvarsförbindelsen redovisas i balansräkningen. Ansvarsförbindelsen uppgår till 534,6 Mkr, en minskning med 21,8 Mkr jämfört med 2013.

### Pensionseskuld



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

#### Avsättning för täckande av deponi

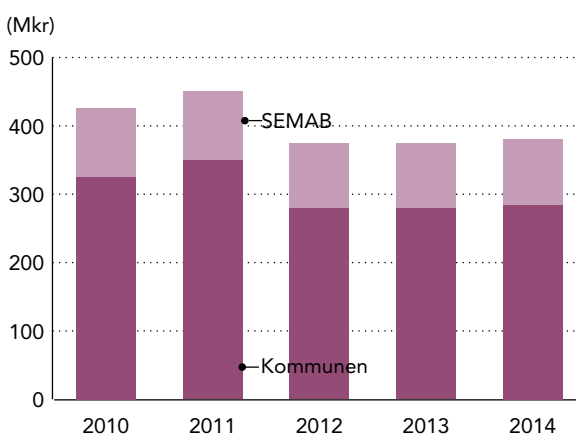
Täckningen av deponierna Rinnela och Stripplekärr är avslutad. En avsättning gjordes 2009 på 4 011 tkr för att möta framtida kostnader för provtagning och analys samt omhändertagande av lakvatten. Avsättning är bedömd att klara kostnader för återställandet fram till och med år 2039. Under 2014 har ca 360 tkr använts och återstående avsättning är 3,1 Mkr.

### Skulder

#### Låneskuld

Låneskulden har ökat med 5 Mkr och uppgår till 380 Mkr. Av låneskulden är 96 Mkr vidareutlånade till det kommunala bolaget SEMAB.

Skulder till kreditinstitut



### Kortfristiga skulder

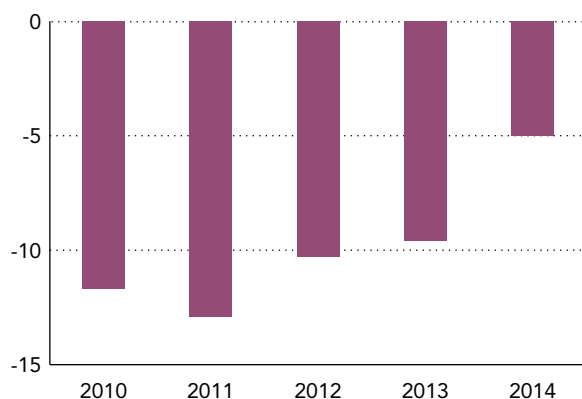
De kortfristiga skulderna uppgår till 319,5 Mkr, vilket är en ökning med 34 Mkr. Den främsta orsaken till ökningen är att leverantörsskulderna ökat med 24,4 Mkr och förutbetalda skatteintäkter har ökat på grund av att kommunen har en negativ slutavräkning för 2013.

### Soliditet

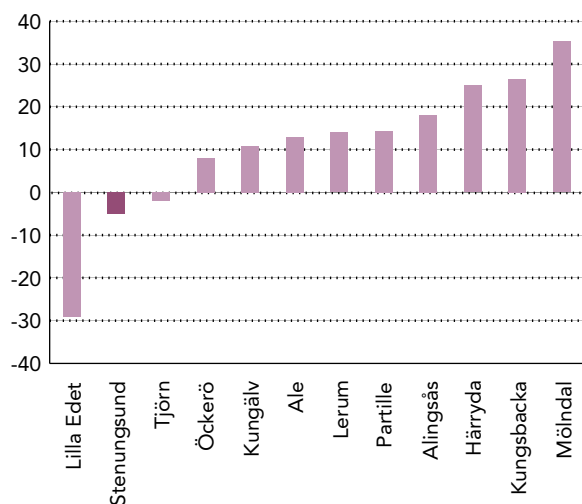
Soliditeten talar om hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital. Soliditeten redovisas inklusive hela pensionsåtagandet.

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 2014 har soliditeten förbättrats med 4,6 procentenheter till -5,0 %.

Soliditet  
(Procent)



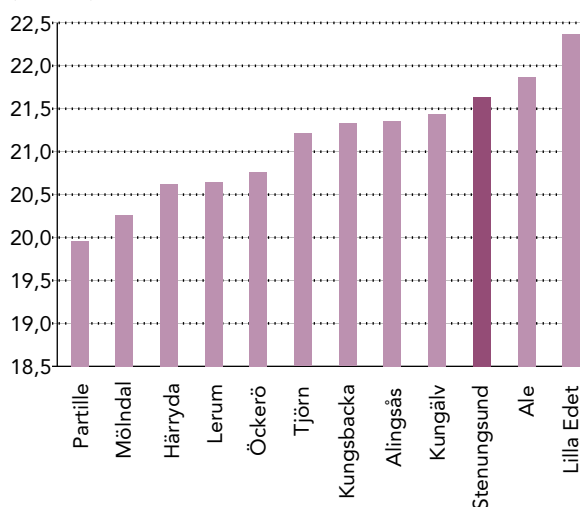
Soliditet i GR- kommunerna  
(Procent)



Soliditeten i diagrammet ovan avser 2014. Siffrorna från övriga kommuner är preliminära.

Skattesats i GR- kommunerna

(Procent)



### ÅTAGANDE OCH RISK

#### Åtagande

##### Borgensåtagande

Kommunens totala borgensåtagande har ökat med 50 Mkr från 518 Mkr till 568 Mkr. Ökningen är framförallt hänförlig till det kommunala bolaget Stenungsundshem. Åtagandet gentemot dem har ökat med 52 Mkr. Borgensåtagandena avser till största delen bostäder och där står Stenungsundshem för 450 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 18 Mkr som kommunen har mot föreningar. Under året har dessa minskat med 0,9 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 upparbetad före 1998, den uppgår till 535 Mkr och den andra delen avser förmånsbestämd ålderspension och den uppgår till 63 Mkr.

Ansvarsförbindelsen redovisas fr o m 2011-12-31 som en avsättning. I många fall kan ansvarsförbindelsen ses som ett hot som blir svårt att hantera i framtiden. Med den prognos som kommunen erhållit från KPA framgår det att ansvarsförbindelsen kommer att minska under kommande år och uppgå till 505 Mkr år 2018, vilket är en minskning med 30 Mkr jämfört med 2014. Däremot ökar åtagandet för den förmånsbestämda ålderspensionen betydligt mer. Perioden fram till 2018 ökar den från dagens 63 Mkr till 82 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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Pensionskostnad, Mkr	115	49	49	61	75	87	89
Pensionskostnad/skatter mm	9,6 %	3,9 %	3,7 %	4,5 %	5,2 %	5,8 %	5,8 %
Pensionsskuld, Mkr	59	63	66	68	73	82	93
Pensionsförpliktelse före 1998, Mkr	556	535	522	511	506	505	502

## Risker

### Finansiella risker

Stenungsunds kommuns löpande likviditetshantering hanteras genom koncernkontosystemet.

Kommunens låneskuld har ökat med 5 Mkr jämfört med 2013, ett par lån betalades av i början på året och nyupplåning skedde under hösten. En del lån har förhandlats om under året. Förändringarna har medfört att snitträntan har sjunkit med 0,62 procentenheter jämfört med 2013-12-31. Snitträntan uppgår per 2014-12-31 till 2,77 % och den genomsnittliga räntebindingstiden uppgår till 3,25 år per 2014-12-31. Kommunens samtliga lån har tagits upp hos Kommuninvest.

Kommunens utlåning består av koncernintern utlåning till SEMAB uppgående till 96 Mkr per 2014-12-31 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 innehas under hela dess löptid.

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

### FRAMTIDEN

Stenungsunds kommun växer med drygt 1 % per år. Det medför att skatteintäkterna ökar men också att kraven på kommunen ökar. Under 2014 har stora investeringar genomförts. Investeringsvolymen har ökat från genomsnittliga 6 procent av nettokostnaderna de senaste åren till 21 procent för 2014. Investeringarna kommer ligga på en hög nivå under ett par års tid för att bygga nya förskolor, skolor, olika former av boenden samt fritidsanläggningar. Avskrivningar och räntor kommer därmed ta en större del av budgeten. Gynnsamt i sammanhanget är dock de låga räntenivåerna. Även pensionskostnaderna ökar framöver. Idag utgör de 4,5 % av skatter och bidrag, 2018 kommer de utgöra 5,9 %. Soliditeten har utvecklats mycket gynnsamt under de senaste åren, målsättningen är att soliditeten inklusive pensionsskulden ska hamna på plus under de närmaste åren. De finansiella målen bidrar i hög utsträckning till att styra ekonomin i rätt riktning.



# Driftsredovisning

## RESULTATET I FÖRHÅLLANDE TILL BUDGET

Resultatet uppgår till 52,7 Mkr vilket är 38,4 Mkr bättre än budget. Det finns många orsaker till överskottet och verksamheterna presenterar mer genomgripande sina resultat längre fram i dokumentet.

## ÖVERGRIPANDE

”Kommunövergripande” innehåller bl a Kommunstyrelsens anslag för oförutsett samt budgetanslag för volymökningar, kostnader för pensioner, arbetsgivaravgifter mm. Den positiva avvikelser på 22,5 Mkr beror i huvudsak på att investeringsvolymen blev lägre än budgeterat till följd av att många investeringar startade senare än planerat. En annan orsak är att volymerna inom verksamheterna inte ökat i den utsträckning som budgeterats. Inom förskoleverksamheten minskade volymerna.

## VERKSAMHETEN

Verksamheterna har en mycket god överensstämmelse med budget och avvikelserna gentemot budget är negativ med 4,1 Mkr.

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

Av sektorerna var det sektor utbildning och sektor socialtjänst som hade lägst budgetavvikelse. Sektor utbildning -0,3 % och sektor socialtjänst -1,2 %. Största avvikelsern hade sektor samhällsbyggnad med 1,8 %. Det ska tilläggas att de taxefinansierade enheterna är inräknade i beloppen.

Mkr	Ram	Avvikelse	%
Sektor Utbildning	613,6	-1,7	-0,3
Sektor Socialtjänst	409,0	-5,0	-1,2
Sektor Samhällsbyggnad	108,6	2,0	1,8
Sektor Stödfunktion	46,1	0,6	1,3

## ÖVRIGA KOSTNADER OCH INTÄKTER

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

## Driftredovisning

Mkr	Budget 2014	Bokslut 2014	Budget-2014 avvikelse
Politisk verksamhet	-10,2	-8,7	1,5
Kommunövergripande	-40,8	-18,3	22,5
Pensioner mm	-4,8	2,7	7,5
Räddningstjänst	-13,4	-12,6	0,8
<b>Sektor utbildning</b>			
Förskola/grundskola	-470,9	-479,3	-8,4
Gymnasium	-110,8	-110,0	0,8
Kompetens och utveckling	-30,4	-25,6	4,8
Sociala utvecklingsprojekt	-1,5	-0,4	1,1
<b>Sektor socialtjänst</b>			
IFO/funktionshinder	-199,7	-209,4	-9,7
- varav försörjningsstöd	-20,4	-18,7	1,7
Vård och omsorg	-209,3	-204,6	4,7
<b>Sektor samhällsbyggnad</b>			
Samhällsbyggnad	-36,1	-34,9	1,2
- Bostadsanpassning	-4,0	-3,3	0,7
- Färdtjänst och omsorgsresor	-4,4	-3,4	1,0
- Fastighet	-1,0	3,0	4,0
-Tomtförsäljning	5,0	2,0	-3,0
Kultur/Fritid	-30,7	-30,1	0,6
Idrottsanläggningar	-24,0	-23,8	0,2
VA-enheten (avgiftsfinansierad)	0,0	-3,7	-3,7
Renhållning (avgiftsfinansierad)	0,0	1,0	1,0
<b>Sektor stödfunktioner</b>			
Administrativa stödfunktioner	-45,8	-45,5	0,3
Måltid	-0,3	0,0	0,3
Kalkylerad kapitalkostnad	96,8	81,0	-15,8
Avskrivningar	-71,9	-63,1	8,8
<b>Nettokostnad</b>	<b>-1 208,2</b>	<b>-1 187,0</b>	<b>21,2</b>
Skatte- och statsbidragsintäkter	1 243,5	1 250,1	6,6
Finansnetto	-21,0	-10,4	10,6
<b>Årets resultat</b>	<b>14,3</b>	<b>52,7</b>	<b>38,4</b>

# Investeringsredovisning

Mkr	Budget 2014	Bokslut 2014	Budget- avvikelse
<b>Sektor Utbildning</b>			
- Förskola grundskola	6,3	4,3	2,0
- Gymnasium	1,4	0,8	0,6
- Kompetens & utveckling	0,5	0,5	0,0
<b>Sektor Socialtjänst</b>			
- Individ & familjeomsorg	0,4	0,4	0,1
- Vård & omsorg	3,8	1,5	2,3
<b>Sektor Samhällsbyggnad</b>			
- Spekeröd skola	105,1	80,7	24,4
- Ishall	100,0	60,6	39,4
- Hallerna förskola/skola	46,5	40,4	6,1
- Samhällsbyggnad	29,5	9,7	19,8
- Fastighet	79,9	48,3	31,6
- Idrott anläggning	2,4	1,6	0,7
- Kultur	1,3	1,0	0,3
- Vatten & avlopp	23,4	11,2	12,2
- Renhållning	6,0	4,8	1,2
<b>Sektor stödfunktioner</b>			
- Stödfunktioner	8,4	3,6	4,8
- Måltid	0,9	0,7	0,2
Räddningstjänst	5,3	3,4	1,9
<b>SUMMA UTGIFTER</b>	<b>421,2</b>	<b>273,6</b>	<b>147,5</b>
VA-anslutningsavgifter	-4,7	-12,2	-7,4
Gatukostnadsersättningar	-0,7	-8,7	-8,0
Investeringsbidrag	0,0	-3,7	-3,7
<b>SUMMA INKOMSTER</b>	<b>-5,4</b>	<b>-24,6</b>	<b>-19,2</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR 2014</b>	<b>415,7</b>	<b>249,0</b>	<b>128,3</b>

I tabellen redovisas endast den del av investeringarna som bokförts under 2014. 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.

- Byggnationen av Spekeröds skola påbörjades i januari 2014 och beräknas vara färdigställd juni 2015. Skolan har en yta på 5 000 m<sup>2</sup> och ger plats för 350 elever.
- Vägområde Spekeröds skola: Trafiksäkerhets- höjande åtgärder i samband med byggnationen av Spekeröds skola. Åtgärderna består av vänstersväng från RV 650 samt ny bussficka. Byggnationen påbörjades under slutet av 2014 med beräknad färdigställande i juni 2015.
- Första spadtaget till ny ishall togs i början av 2014. Produktionen pågår enligt tidplan och verksamhet kommer att starta i juni 2015.
- Byggnation av Hallerna förskola/skola med en yta på 3 000 m<sup>2</sup> påbörjades sommaren 2013 och slutbesiktigades december 2014. Verksamheten startar i januari 2015.
- Tillbyggnad av Kyrkenorumskolan med två nya klassrum mm påbörjades vid årsskiftet 2013/2014. Byggnaden färdigställdes i juli 2014.
- Projektering inför upphandling av gymnastiksal Kyrkenorumskolan om ca 1 600 m<sup>2</sup> påbörjades hösten 2014 med beräknad byggstart i maj 2015.
- Kristinedalsskolan byggs om och till för särskolans behov och startade under hösten 2014. Tillbyggnaden beräknas stå färdig våren 2015.
- Byggnationen av den nya förskolan i Kyrkenorum, som ersätter den tidigare, påbörjades i december 2014. Förskolan beräknas stå klar i november 2015.
- I oktober startade byggnationen av ny gruppbostad Kristinedal som beräknas stå klar i oktober 2015.
- VA omläggning Vallenvägen: Omläggning av ca 650 m spillvattenledning.
- Av 2014 års anläggningsavgifter kan specifikt nämnas intäkter för anslutning av bostäder på Västra Hallerna 1, anslutning av industrifastigheter på Hällebackes industriområde, anslutning av den nya skolan i Spekeröd, anslutning av sex bostadsfastigheter på Västergårdsvägen samt ett antal enskilda anslutningar av bostäder i samband med förtätningar.
- Reningssteg Strävliden ARV ska modifieras. Praktiskt delas projektet upp i tre steg. Hela projektet beräknas vara klart kring årsskiftet 2015/2016.
- Strandkärr kommunalt avlopp: Utbyggnad till 21 fastigheter har skett under året. Utbyggnaden skedde genom så kallad lågtrycksteknik.



# Ekonomisk analys koncernen

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

## RESULTATANALYS

Resultatet för koncernen uppgick till 74,1 Mkr. Av resultatet stod kommunen för 54,4 Mkr.

Koncernens utveckling avseende kostnader följer i princip kommunens utveckling. Koncernens kostnader har ökat med ca 3,5 % och kommunens 3,7 %. Intäktsökningen för koncernen och kommunen skiljer dock lite. För koncernen var den 4,5 % och för kommunen 8,0 %. Till största delen beror de ökade intäkterna för kommunen på ökad försäljning av exploateringsfastigheter och övriga fastigheter och även en ökad försäljning av verksamhet inom Kompetens och utveckling när det gäller försäljning av egna yrkesutbildningar.

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 3,4 Mkr på sin utlåning till SEMAB.

Stenungsundshem har fått in hyresintäkter från kommunen på ca 19,2 Mkr. SEMAB's försäljning till kommunen uppgick till ca 6,8 Mkr och till Stenungsundshem ca 9,3 Mkr.

## Tillgångar och skulder

Koncernens tillgångar har ökat från 2 042,7 Mkr till 2 136,9 Mkr 2014. Likvida medel på koncernkontot har minskat med 139,3 Mkr då saldot på koncernkontot vid årsskiftet var negativt med -15,3 Mkr.

Detta på grund av en hög investeringsvolym. Anläggningstillgångarna har ökat med 216,5 Mkr från 1 770,2 till 1 986,7 Mkr. Soliditeten har ökat från 8,5 till 11,6 %.

## Finansnetto

Finansnettot uppgår till -31,2 Mkr och är ca 5,6 Mkr bättre än 2013. Mycket beroende på att endast 5 Mkr i nyupplåning gjorts av kommunen och Stenungsundshem har amorterat ca 36 Mkr. Kommunens snittränta har också minskat från 3,39 % 2013 till 2,77 % 2014.

## 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 1 620 tkr (1 600). Vid 1 % räntepågång minskar resultatet med ca 1 700 tkr (1 700).

För 2015 räknar Stenungsundshem AB med fortsatt stark efterfrågan på bostäder och sjunkande räntenivåer. På sikt kan man även se risker i att utfallet av hyresökningarna i de årliga förhandlingarna med hyresgästföreningen tenderar att vara lägre än utvecklingen av förvaltningskostnaderna.

## 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 0,43 % av bolaget.

## Kommunen

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

## Stenungsundshem AB

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

## SEMAB

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

## Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme

	2012	2013	2014
Ägarandel, %	100	100,0	100,0
Omsättning, Mkr	2,0	2,1	2,0
Årets resultat, Mkr	0,0	0,2	0,0
Soliditet, %	85,4	89,4	87,4
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 1 november och avser såväl tillsvidareanställd som visstidsanställd personal.

ÅR	Tillsvidare		Visstid		Total	
	Antal	Åa	Antal	Åa	Antal	Åa
2010	1 836	1 701,9	160	131,1	1 996	1 833,0
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

Antalet anställda är sammanlagt 2 127 personer, vilket är fyra personer färre än 2013. Dock motsvarar de anställda fler årsarbetare, vilket innebär att fler har en högre tjänstgöringsgrad. 1 977 personer är tillsvidareanställda, vilket är fem personer fler än 2013. Av kommunens anställda arbetar 83,4 % inom de två stora sektorerna Sektor utbildning och Sektor socialtjänst.

## Sysselsättningsgrad

Av kommunens anställda har 1 472 (69,2 %) heltidsanställning, vilket är snarligt föregående år då 1 480 hade heltidsanställning. Andelen som har anställning på mindre än 70 % har minskat marginellt från 6,6 % 2013 till 6,4 % 2014. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 92 % vilket är en ökning med 0,2 procentenheter sedan 2013. 137 personer har en sysselsättningsgrad som är lägre än 70 %, det är tre personer färre än 2013.

## Ålder och pensionsavgångar

Medelåldern bland kommunens anställda har minskat från 47 år 2010 till 46 år 2014. Flest medarbetare 1 043 (49 %) fanns i åldersspannet 30-49 år och endast 195 (9,2 %) var 29 år eller yngre. 889 (41,8 %) var 50 år eller äldre.

I pensionsprognosen för 2024 framgår att 459 av de som är anställda 1 nov 2014 kommer att ha uppnått pensionsåldern på 65 år 2024. 2014 är 35 av de anställda 65 år eller äldre.

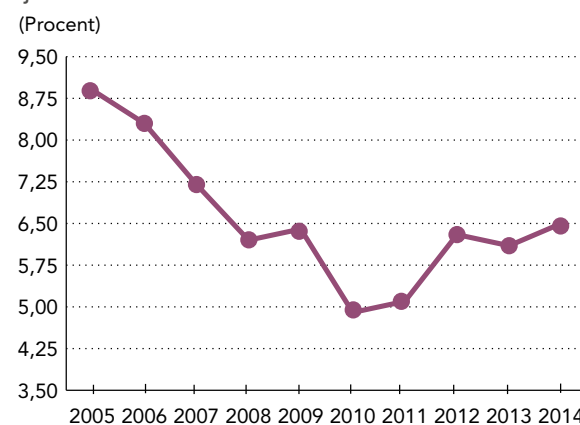
## Könsfördelning

Av kommunens medarbetare är 1 788 kvinnor (84,1 %) vilket är en ökning från 2013 då 83,7 % var kvinnor. 339 anställda är män (16,3 %). Fördelningen av kvinnor och män varierar stort mellan olika sektorer.

## 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 långtidssjukfrånvarande i relation till total sjukfrånvaro. Långtidssjukfrånvarande är den som varit sjukskriven 60 dagar eller längre. Även timanställda räknas med i sjukstatistiken från och med 2013.

Sjukfrånvaro över tid 2005-2014



Sjukfrånvaron visade under åren 2005-2010 en sjunkande trend. Från 4,9 % 2010 ökade sjukfrånvaron till 6,5 % 2014.

## Sjukfrånvaro per kön (procent)

År	2010	2011	2012	2013	2014
Kvinnor	5,2	5,6	7,1	6,7	7,0
Män	3,4	3,2	3,1	3,6	4,6
Totalt	4,9	5,1	6,3	6,1	6,5

Sjukfrånvaron bland kvinnor var 7,0 % att jämföra med 4,6 % bland männen.

## Sjukfrånvaro per åldersgrupp (procent)

År	2010	2011	2012	2013	2014
-29	3,2	3,8	4,1	5,2	5,9
30-49	4,2	4,9	5,8	5,4	6,3
50-	5,8	5,5	7,1	7,1	6,8
Totalt	4,9	5,1	6,3	6,1	6,5

Relaterat till åldersgrupp var sjukfrånvaron högst, 6,8 % inom åldersgruppen 50 år och äldre, men det är den enda åldersgrupp där sjukfrånvaron har gått ner jämfört med 2013. I det intervall där de flesta anställda befinner sig, 30-49 år, har sjukfrånvaron ökat med 0,9 procentenheter sedan 2013.

**Långtidssjukfrånvaro**

Av den totala sjukfrånvaron var 54,5 % frånvaro 60 dagar eller längre och betraktas då som långtidssjukfrånvaro. Detta är en ökning med 0,2 procentenheter jämfört med 2013.

**Systemstöd för rehabiliteringsarbete**

Som hjälp i rehabiliteringsarbetet har kommunen under hösten 2014 köpt in ett rehabiliteringshanterings-system som ger varje chef full överblick över sin enhets sjukfrånvaro. 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. Systemet används både till all rehabiliteringsdokumentation och till att hålla reda på sjukskrivningar. I och med att chefer nu får ett kvalificerat systemstöd i sin hjälp med rehabiliteringsarbetet kommer ytterligare fokus att läggas på att minska sjuktalen under 2015.

## HÄLSA/ARBETSMILJÖ

**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 kopplas ihop med handlingsplanen inom medarbetarenkäten och blir på så vis en del av verksamhetsutvecklingen.

Arbetet sker i två inriktningar. Generella satsningar vänder sig till alla anställda och ska ske utanför arbetstid. Årets erbjudande var friskvårdskuponger till ett värde av 500 kr och 65 % av dessa har nyttjats.

Den andra inriktningen är riktade satsningar. Syftet med riktade satsningar är att grupper gör skräddarsydda insatser utifrån behov, intresse och förutsättningar som gagnar individen, gruppen och verksamheten. Många grupper har under året haft fokus på bl a kommunikation, samarbete, förhållningssätt och bemötande, mental träning, feedback, fysisk aktivitet, meningsfulla möten och mötesstrategier samt GDQ (den forskningsbaserade prioriteringsmetoden som mäter grupperns effektivitetsnivå/utvecklingsfas).

Under året fördjupades, efter önskemål från chefer, enskild reflektion/handledning med hälsopedagogen för att själva ytterligare kunna fördjupa det hälsofrämjande arbetet i vardagen, vilket resulterade i en kraftig ökning av kontinuerliga coachande samtal.

Under 2014 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 2014/2015 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.

## KOMPETENSFÖRSÖRJNING

**Rekrytering**

Kommunen använder sig i huvudsak av rekryteringsverktyget Offentliga Jobb. 295 tjänster, varav 63 tillsvidarejänster har annonserats ut via Offentliga Jobb och 4 413 ansökningar har inkommit. Vid rekrytering av handläggartjänster och chefstjänster 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 Employer Branding-projekt som syftar till att marknadsföra kommunerna inom GR och göra kommunen till en attraktiv arbetsgivare för de akademiska yrken som finns i kommunen. Kommunen har arbetat med att söka

upp studenter och informera om kommunen som arbetsplats och även deltagit på gymnasimässan för att väcka intresse för att arbeta i kommunen.

## LÖN

### Löneöversyn 2014

Enligt centrala löneavtal ska ny lön gälla från och med 1 april. Årets löneöversyn motsvarade löneökningar med 2,6 %. 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. Under 2014 års löneöversyn gick även lärarorganisationerna in i dialogmodellen.

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 all personal oavsett anställningsform samt kostnader för arvoden till förtroendevalda.

### Löner och arvoden

Kostnader för löner och arvoden inklusive personalomkostnader uppgick till 890 Mkr 2014, att jämföra med 858 Mkr 2013. Detta motsvarar en kostnadsökning med 32 Mkr.

#### Kostnad för löner och arvoden

	2010	2011	2012	2013	2014
Arvoden	3,8	4,9	4,6	4,5	5,2
Löner	560,6	598,0	621,8	656,8	683,0
Personalomkostnader	170,2	179,8	186,1	196,6	201,9
<b>Summa</b>	<b>734,6</b>	<b>782,7</b>	<b>812,5</b>	<b>858,0</b>	<b>890,1</b>
Övriga personalomkostnader	66,9	74,1	77,5	74,0	58,3
<b>Personalomkostnader totalt</b>	<b>801,6</b>	<b>856,8</b>	<b>890,0</b>	<b>932,0</b>	<b>948,4</b>

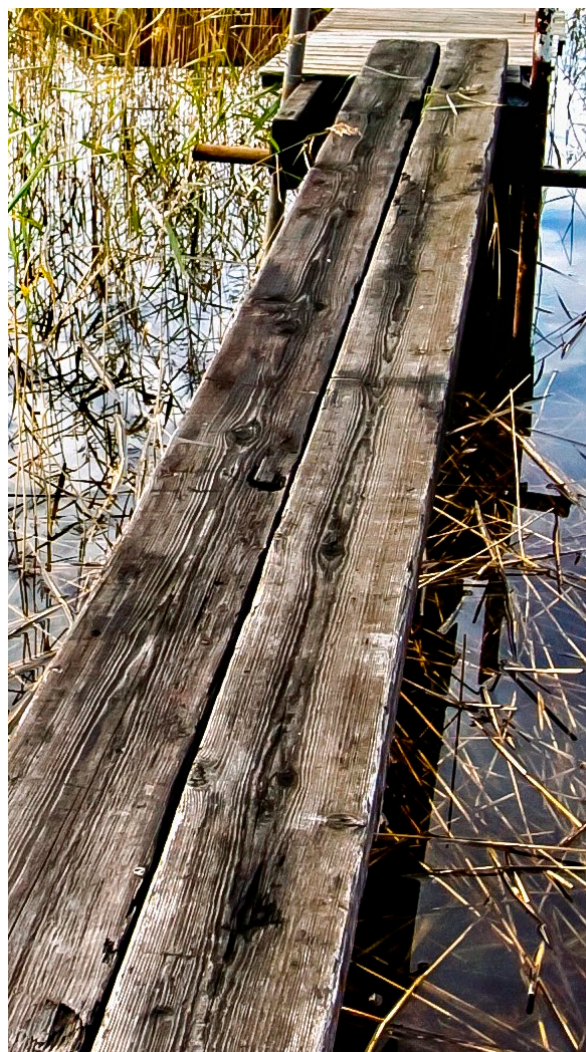
I övriga personalkonstanter ingår pensionsutbetalningar, kursavgifter, företagshälsovård, platsannonser/rekryteringskonsulter samt övriga personalkostnader.

### Kostnad för semester- och övertidsskuld

Semester- och övertidsskuld består av ej uttagen semester samt ej uttagen ersättning för arbetad övertid. Av den totala skulden 52,3 Mkr utgjorde 50,6 Mkr ej uttagen semester och 1,7 Mkr okompenserad övertid.

### Pensioner

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. För närvarande har 13 förtroendevalda rätt till pension enligt gällande reglemente.









# 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 för avsikt att börja tillämpa komponentavskrivning vid nyinvesteringar från 2015. Därmed har inga anläggningstillgångar delats upp i komponenter under 2014.

*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.

Av kommunens bolag har Stenungsundshem AB från 2014 gått över till K3 och det har inneburit förändringar i resultat- och balansräkning jämfört med 2013. Värdena för koncernen har inte räknats om 2013 utan förändringen redovisas mot eget kapital i den sammanställda redovisningen för 2014.

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

*Intäkter* Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att den ekonomiska tillgången kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Gatukostnadsersättningar, anläggnings- och anslutningsavgifter eller övriga investeringsbidrag intäktsförs i takt med att investeringen skrivs av. 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 ev 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 köpeskillningar redovisas som förutbetalda intäkter 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.

*Anläggningstillgångar* Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med planliga 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 from 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 2014. Avsättningen och ansvarsförbindelsen avseende förtroendevalda finns med i balansräkningen.



## Resultaträkning

Mkr	Koncernen			Kommunen		
	2013	2014	Not	2013	2014	Not
Verksamhetens intäkter	478,4	499,9	1	308,8	333,6	1
Verksamhetens kostnader	-1 494,2	-1 539,0	2	-1 405,8	-1 457,5	2
Jämförelsestörande poster	20,0	-	3	20,0	-	3
Avskrivningar	-95,6	-99,0		-60,3	-63,1	4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 091,4</b>	<b>-1 138,1</b>		<b>-1 137,3</b>	<b>-1 187,0</b>	
Skatteintäkter	1 095,7	1 127,9		1 095,7	1 127,9	5
Generella statsbidrag och utjämning	102,7	122,2		102,7	122,2	6
Finansiella intäkter	0,6	2,8		6,7	8,9	7
Finansiella kostnader	-37,3	-34,0		-20,3	-19,3	8
Jämförelsestörande poster	-47,3	-		-47,3	-	9
<b>Resultat före skatt och extraordinära poster</b>	<b>23,0</b>	<b>80,8</b>		<b>0,2</b>	<b>52,7</b>	
Uppskjuten skatt	-4,5	-6,7		-	-	
<b>Årets resultat</b>	<b>18,5</b>	<b>74,1</b>		<b>0,2</b>	<b>52,7</b>	

## Kassaflödesanalys

Mkr	Koncernen			Kommunen		
	2013	2014	Not	2013	2014	Not
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>						
<b>Årets resultat</b>	18,5	74,1		0,2	52,7	
Utbetalningar för ianspråktaga avsättningar	-	3,1		-0,1	-0,3	
Justering för ej likviditetspåverkande poster	141,0	66,9		104,2	36,9	10
Förändring omsättningstillgångar	15,3	-1,2		10,6	-4,2	
Förändring kortfristiga skulder	5,2	47,7		22,8	34,0	
<b>Verksamhetsnetto</b>	<b>180,0</b>	<b>190,6</b>		<b>137,8</b>	<b>119,1</b>	
<b>INVESTERINGAR</b>						
Förvärv av materiella tillgångar	-103,0	-317,0		-80,8	-273,6	
Försäljning av materiella tillgångar	4,9	9,6		-	3,5	
Investeringsbidrag	10,6	24,6		10,6	24,6	
Förvärv av finansiella tillgångar	-	-0,5		-0,0	-0,0	
Försäljning av finansiella tillgångar	-	-		-	-	
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-87,6</b>	<b>-283,3</b>		<b>-70,2</b>	<b>-245,5</b>	
<b>FINANSIERING</b>						
Amortering	-24,7	-36,0		-	-	
Långfristig upplåning	-	5,0		-	5,0	
Övrig minskning av långfristiga skulder	-	-		-1,8	-2,0	
Övrig ökning av långfristiga skulder	-	0,2		-	-	
<b>Finansnetto</b>	<b>-24,7</b>	<b>-30,8</b>		<b>-1,8</b>	<b>3,0</b>	
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>67,7</b>	<b>-123,5</b>		<b>65,7</b>	<b>-123,4</b>	
Likvida medel vid årets början	60,4	128,2		59,5	125,2	
Likvida medel vid årets slut	128,2	4,7		125,2	1,8	

## Balansräkning

Mkr	Koncernen			Kommunen		
	2013	2014	Not	2013	2014	Not
<b>TILLGÅNGAR</b>						
Materiella anläggningstillgångar	1 751,5	1 975,1		829,0	1 039,2	11
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar	1 541,8	1 744,4		755,4	948,9	
- Maskiner och inventarier	209,7	230,7		73,6	90,3	
Finansiella anläggningstillgångar	11,9	11,6		142,9	142,9	12
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 763,4</b>	<b>1 986,7</b>		<b>971,9</b>	<b>1 182,1</b>	
Förråd och lager	0,5	0,4		0,2	0,1	
Kortfristiga fordringar	92,1	97,4		86,6	94,9	13
Kassa och bank	128,2	4,7	4	125,2	1,8	14
Tomtmark för försäljning	51,7	47,7		51,7	47,7	
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>272,5</b>	<b>150,2</b>		<b>263,7</b>	<b>144,5</b>	
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>2 035,9</b>	<b>2 136,9</b>		<b>1 235,6</b>	<b>1 326,6</b>	
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Eget kapital vid årets början	150,5	175,0		-119,3	-119,1	
Årets resultat	18,5	74,1	5	0,2	52,7	15
<b>Summa eget kapital</b>	<b>169,0</b>	<b>249,1</b>	6	<b>-119,1</b>	<b>-66,4</b>	
<b>Avsättningar</b>						
Pensioner inklusive särskild löneskatt	615,8	597,8		615,8	597,7	16
Övriga avsättningar	10,3	14,2		3,4	3,1	17
<b>Summa avsättningar</b>	<b>626,1</b>	<b>612,0</b>		<b>619,2</b>	<b>600,8</b>	
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	969,3	851,2	7	450,0	472,7	18
Kortfristiga skulder	271,5	426,2		285,5	319,5	19
<b>Summa skulder</b>	<b>1 240,8</b>	<b>1 277,4</b>		<b>735,5</b>	<b>792,2</b>	
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>2 035,9</b>	<b>2 136,9</b>		<b>1 235,6</b>	<b>1 326,6</b>	
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>						
Ansvarsförbindelser	0,2	0,2	8	-	-	
Borgensåtaganden	119,2	117,6		517,5	567,8	20
Operationella hyres- och leasingavtal	68,5	54,6		120,5	121,0	21
Fastighetsinteckningar	128,3	41,1		-	-	

## Noter kommunen

	2013	2014
<b>Not 1</b>		
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Taxor och avgifter	102,8	115,6
Hyror och arrenden	26,5	28,8
Bidrag	97,1	87,3
Exploateringsintäkter	2,8	10,3
Övriga intäkter	79,6	91,6
<b>Summa</b>	<b>308,8</b>	<b>333,6</b>
<b>Not 2</b>		
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Löner och sociala avgifter	-857,8	-899,4
Pensionskostnader	-60,5	-34,9
Bidrag	-40,1	-46,1
Externhyror	-36,7	-36,8
Köpta tjänster	-288,8	-312,8
Material samt övriga kostnader	-121,9	-127,5
<b>Summa</b>	<b>-1 405,8</b>	<b>-1 457,5</b>
<b>Not 3</b>		
<b>Jämförelsestörande poster</b>		
Återbetalning AFA	20,0	-
<b>Summa</b>	<b>20,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Not 4</b>		
<b>Avskrivningar</b>		
Avskrivning byggnader och anläggningar	-42,0	-43,5
Avskrivning maskiner och inventarier	-18,3	-17,8
Nedskrivningar	-0,0	-1,8
<b>Summa</b>	<b>-60,3</b>	<b>-63,1</b>
<b>Not 5</b>		
<b>Skatteintäkter</b>		
Preliminär skatteintäkt	1 101,2	1 130,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	-6,1	0,2
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,6	-2,7
<b>Summa</b>	<b>1 095,7</b>	<b>1 127,9</b>
<b>Not 6</b>		
<b>Generella statsbidrag</b>		
Inkomstutjämning, bidrag	85,8	80,1
Strukturbidrag	-	2,6
Kostnadsutjämning, kostnad	-32,6	-7,2
Regleringsbidrag/ - avgift	11,3	5,8
Kommunal fastighetsavgift	42,5	43,1
Avgift för LSS-utjämning	-4,3	-2,2
<b>Summa</b>	<b>102,7</b>	<b>122,2</b>
<b>Not 7</b>		
<b>Finansiella intäkter</b>		
Utdelning på aktier och andelar	1,1	1,1
Ränteintäkter	4,5	4,1
Realisationsvinster	-	2,6
Övriga finansiella intäkter	1,1	1,1
<b>Summa</b>	<b>6,7</b>	<b>8,9</b>

	2013	2014
<b>Not 8</b>		
<b>Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnader	-13,5	-10,6
Ränta på pensionsavsättning	-6,7	-5,9
Medfinansiering E20	-	-1,8
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-1,0
<b>Summa</b>	<b>-20,3</b>	<b>-19,3</b>
<b>Not 9</b>		
<b>Jämförelsestörande poster</b>		
Förändring diskonteringsränta pensionsskuld	-47,3	-
<b>Summa</b>	<b>-47,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Not 10</b>		
<b>Ej likvidpåverkande poster</b>		
Av- och nedskrivningar	60,3	63,1
Avsatt till pensioner	47,9	-18,1
Periodisering investeringsbidrag	-4,0	-5,0
Resultat försäljning anläggnings-tillgångar	-	0,4
Realisationsvinster	-	-3,5
<b>Summa</b>	<b>104,2</b>	<b>36,9</b>
<b>Not 11</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
<b>Mark och byggnader</b>		
Ingående anskaffningsvärde	1 297,6	1 363,3
Årets investeringar	65,8	239,1
Försäljningar utrangeringar	-0,1	-8,7
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 363,3</b>	<b>1 593,7</b>
Ingående avskrivningar	-566,0	-608,0
Årets avskrivningar	-42,0	-43,5
Avskrivning på försäljning/utrantering	0,0	6,6
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-608,0</b>	<b>-644,9</b>
<b>Summa mark och byggnader</b>	<b>755,4</b>	<b>948,9</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Ingående anskaffningsvärde	259,5	273,1
Årets investeringar	14,9	34,5
Försäljningar utrangeringar	-1,3	-4,2
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>273,1</b>	<b>303,4</b>
Ingående avskrivningar	-182,5	-199,5
Årets avskrivningar	-18,3	-17,8
Avskrivning på försäljning/utrantering	1,3	4,2
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-199,5</b>	<b>-213,1</b>
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>73,6</b>	<b>90,3</b>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>829,0</b>	<b>1 039,2</b>

	2013	2014
<b>Not 12</b>		
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Aktier och andelar		
Stenungsundshem AB	35,7	35,7
Std's Energi och Miljö AB	0,2	0,2
Kommuninvest	4,5	4,5
Renova AB	2,9	2,9
Fjärrvärmestiftelsen, grundfondskapital	0,4	0,4
<b>Summa aktier o andelar</b>	<b>43,7</b>	<b>43,7</b>
Långfristiga fordringar		
inom koncernen	96,0	96,0
Bostadsrätter	0,9	0,9
Övriga långfristiga fordringar	2,3	2,3
<b>Summa</b>	<b>142,9</b>	<b>142,9</b>
<b>Not 13</b>		
<b>Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	16,4	16,9
Statsbidragsfordringar	20,4	22,4
Skattefordringar	5,7	–
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	21,2	27,7
Övriga kortfristiga fordringar	22,9	27,9
<b>Summa</b>	<b>86,6</b>	<b>94,9</b>
<b>Not 14</b>		
<b>Kassa o bank</b>		
Bankkonton	1,2	1,8
Koncernkonto	124,0	–
<b>Summa</b>	<b>125,2</b>	<b>1,8</b>
<b>Not 15</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	–119,3	119,1
Årets resultat	0,2	52,7
<b>Summa</b>	<b>–119,1</b>	<b>–66,4</b>
<b>Not 16</b>		
<b>Specifikation – avsatt till pensioner</b>		
Intjänad pensionsrätt	346,0	337,7
Förmånsbestämd ålderspension	37,1	40,1
Särskild avtals-/ålderspension	5,9	6,2
Pension till efterlevande	5,2	4,7
PA–KL pensioner	80,4	72,3
Förtroendevalda	5,8	5,6
Livränta	15,2	14,5
Löneskatt	120,2	116,6
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>615,8</b>	<b>597,7</b>

	2013	2014
<b>Avsättningar för pensioner</b>		
Ingående avsättning, inkl löneskatt	50,3	59,4
Pensionsutbetalningar	–1,5	–1,6
Nyintjänad pension	2,9	4,0
Ränte- och basbeloppsuppräkring	1,2	0,6
Förändring löneskatt	1,8	0,8
Förändring diskonteringsräntan	4,7	–
<b>Utgående avsättning</b>	<b>59,4</b>	<b>63,2</b>
<b>Avsättning till pensioner intjänade före 1998</b>		
Ingående avsättning, inkl löneskatt	517,5	556,4
Pensionsutbetalningar	–19,2	–18,5
Ränte- och basbeloppsuppräkring	13,0	4,5
Övrigt	4,2	–3,6
Förändring diskonteringsräntan	33,3	–
Förändring löneskatt	7,6	–4,3
<b>Utgående avsättning</b>	<b>556,4</b>	<b>534,5</b>
<b>Summa avsättning pensioner</b>	<b>615,8</b>	<b>597,7</b>
Aktualiseringsgrad	83 %	86 %
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper		
<b>Not 17</b>		
<b>Övriga avsättningar</b>		
Avsättning för återställning av deponi	3,4	3,1
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>3,4</b>	<b>3,1</b>
<b>Not 18</b>		
<b>Långfristiga skulder</b>		
Lån i banker och kreditinstitut	375,0	380,0
Övriga långfristiga skulder	3,6	1,6
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>		
Gatukostnadsersättningar	7,2	15,3
återstående antal år (vägt snitt)	21,1	
Anslutningsavgifter	64,2	72,1
återstående antal år (vägt snitt)	18,5	
Övriga investeringsbidrag	–	3,7
återstående antal år (vägt snitt)		
<b>Summa</b>	<b>450,0</b>	<b>472,7</b>

	2013	2014
<b>Not 18a</b>		
<b>Marknadsvärden ränteswappar</b>		
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 året.		
Alla kommunens lån är upptagna i kommuninvest.		
<b>Förfall till räntejustering enligt följande:</b>		
2015		130 000
2016		–
2017-2020		170 000
2021 och senare		80 000
<b>Summa</b>		<b>380 000</b>
<b>Derivat</b>		
Nominellt värde swapkontrakt		250 000
Marknadsvärde 2014-12-31		222 398
Undervärde		–27 602
Genomsnittsränta inklusive derivat		2,92 %
Genomsnittsränta exklusive derivat		1,04 %
Räntebindning inklusive derivat		3,25 år
Räntebindning exklusive derivat		0,04 år
<b>Motparter swapkontrakt</b>		
Nordea	130 000	130 000
SEB	70 000	70 000
Swedbank	50 000	50 000
<b>Summa</b>	<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Säkringsinstrumentens påverkan</b>		
Räntesäkringen utgår från finanspolicyns risknivåer.		
Räntederivaten har möjliggjort att nivåer avseende räntebindning enligt finanspolicy har kunnat uppfyllas.		
<b>Not 19</b>		
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	43,6	68,0
Semesterlöneskuld	49,9	52,3
Personalens skatter och avgifter	14,0	14,4
Löneskatt	8,6	8,8
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	102,1	108,2
Övrigt	67,3	67,8
<b>Summa</b>	<b>285,5</b>	<b>319,5</b>

	2013	2014
<b>Not 20</b>		
<b>Borgensåtaganden</b>		
Stenungsundshem AB	398,3	450,2
Renova AB, pensionsförpliktelser	1,0	0,9
Småhus- statliga bostadslån	0,3	0,3
Bostadsrättsföreningar	98,8	98,3
Övriga föreningar	19,1	18,1
<b>Summa</b>	<b>517,5</b>	<b>567,8</b>
<b>Not 21</b>		
Operationella hyres- och leasingavtal		
Framtida hyresavgifter fastigheter		
– som förfaller inom ett år	26,8	31,0
– som förfaller inom två till fem år	54,1	57,8
– som förfaller senare än fem år	16,7	16,0
<b>Summa hyresavgifter fastigheter</b>	<b>97,6</b>	<b>104,8</b>
Framtida leasing/hyresavgifter övrigt		
– som förfaller inom ett år	12,8	10,7
– som förfaller inom två till fem år	10,1	5,5
– som förfaller senare än fem år	–	–
<b>Summa övriga leasing/hyresavgifter</b>	<b>22,9</b>	<b>16,2</b>
<b>Summa</b>	<b>120,5</b>	<b>121,0</b>

#### 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 2014-12-31 varit medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening ha 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 upp skattning av den finansiella effekten av Stenungsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 931 610 135 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 906 363 662 kronor.



## Noter koncernen

Av kommunens bolag har Stenungsundshem AB from 2014 gått över till K3 och det har inneburit förändringar i resultat- och balansräkning jämfört med 2013. Värdena för koncernen har inte räknats om 2013 utan förändringen redovisas mot eget kapital i den sammanställda redovisningen för 2014.

	2013	2014
<b>Not 1</b>		
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Avgifter och hyror	264,6	308,0
Bidrag	97,1	87,3
Tomtförsäljning	2,8	10,3
Övriga intäkter	113,9	94,3
<b>Summa</b>	<b>478,4</b>	<b>499,9</b>
<b>Not 2</b>		
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Personalkostnader	-878,1	-921,0
Pensionskostnader	-60,5	-34,9
Bidrag	-40,1	-46,1
Externhyror	-19,7	-19,9
Köpta tjänster	-327,0	-363,4
Material samt övriga kostnader	-168,8	-153,7
<b>Summa</b>	<b>-1 494,2</b>	<b>-1 539,0</b>
<b>Not 3</b>		
<b>Jämförelsestörande poster</b>		
Återbetalning AFA	20,0	-
<b>Summa</b>	<b>20,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Not 4</b>		
<b>Likvida medel</b>		
Koncernkonto	124,0	-
Bank	4,2	4,7
<b>Summa</b>	<b>128,2</b>	<b>4,7</b>

	2013	2014
<b>Not 5</b>		
<b>Årets resultat</b>		
Affärsdrivande verksamheter	-0,9	-2,7
Skattefinansierade verksamheter	0,2	54,4
Koncernbolag	19,2	22,4
<b>Summa</b>	<b>18,5</b>	<b>74,1</b>
<b>Not 6</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	150,5	169,0
Effekt av ändring av redovisningsprincip enligt K3 för Stenungsundshem AB		6,0
Årets resultat	18,5	74,1
<b>Summa</b>	<b>169,0</b>	<b>249,1</b>
<b>Not 7</b>		
<b>Långfristiga skulder</b>		
Skulder till banker, kreditinstitut mfl	894,3	870,2
- varav under kortfristiga skulder	-	111,7
Övriga långfristiga skulder	75,0	92,7
<b>Summa</b>	<b>969,3</b>	<b>851,2</b>
<b>Not 8</b>		
<b>Ansvarsförbindelse</b>		
Stenungsundshem AB, FASTIGO	0,2	0,2
<b>Summa</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>





# Verksamhetsberättelser

...

# Sektor utbildning

Sektor utbildning är indelad i fem verksamheter där Förskola, Grundskola och Barn och elevhälsa ansvarar för att erbjuda förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem samt annan pedagogisk verksamhet så som öppen förskola, pedagogisk omsorg och omsorg på obekväm arbetstid. Gymnasieverksamheten ansvarar för att samtliga elever skrivna i Stenungsund erhåller sin gymnasieutbildning på Nösnergymnasiet i Stenungsund alternativt via köpta platser, företrädesvis inom Göteborgsregionen (GR). Kompetens och utveckling består av vuxenutbildning (grundläggande och gymnasial utbildning), sär vux, SFI, uppdragsutbildning, hamnverksamhet, integrationsavdelning och yrkeshögskolan.

## EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat är negativt och uppgår till 2 841 tkr. Nettokostnadsökningen är 10 % jämfört med 2013. Förskola/grundskola redovisar ett underskott med 8 362 tkr. De främsta orsakerna till grundskolans underskott är ökade kostnader för interkommunala elever och barn/elever i enskild verksamhet samt skolskjuts och måltider. Ytterligare en förklaring till att grundskolornas kostnader översteg budget är högre kostnader för barn i behov av särskilt stöd. Förskolan däremot redovisar ett överskott som hänför sig till lägre personalkostnader då det vid rekrytering varit svårt att rekrytera utbildade förskollärare.

Gymnasieverksamheten redovisar ett överskott med 738 tkr. Huvudorsakerna till överskottet är lägre kostnad för interkommunala platser samt att Nösnergymnasiet sålt fler platser till andra kommuner jämfört med budgeterat. En annan förklaring är lägre personalkostnader, då flera tjänster varit vakanta under större delen av höstterminen. Gymnasiesärskolan redovisar underskott till följd av högre kostnader för köpta platser än budgeterat. Även språkintrouktion på Introduktionsprogrammen (SPRINT) redovisar underskott för året. Kostnaden för språkintrouktion är svår att beräkna eftersom nyanlända elever kommer under hela verksamhetsåret, ofta med kort framförhållning.

Kompetens och Utveckling redovisar ett positivt resultat med 4 783 tkr. Kommunens samverkansavtal med Göteborgsregionens kommunalförbund (GR) har gett kommunen möjligheten att starta en lång rad yrkesutbildningar vilka genererat ett överskott. Underskottet för Arbetsmarknadsenheten blev inte

så högt som tidigare befarat eftersom en rad olika anställningsåtaganden kunde brytas eller omvandlas. Bidrag från Specialpedagogiska Skolmyndigheten och Länsstyrelsen förbättrade även verksamhetens resultat. Integrationsenheten, det vill säga flyktingmottagningen och boendet för ensamkommande barn, samt yrkeshögskoleutbildningen genererade statsbidrag som täckte kommunens kostnader.

tkr	2012	2013	2014
Intäkter	120 734	129 284	154 075
Kostnader	-659 407	-687 316	-768 993
- varav Personalkostnader	-390 115	-409 741	-445 709
- varav Lokalkostnader	-94 735	-92 211	-96 476
<b>Netto</b>	<b>-538 673</b>	<b>-558 032</b>	<b>-614 918</b>
Budgetram	533 082	550 698	612 077
<b>Avvikelse</b>	<b>-5 591</b>	<b>-7 334</b>	<b>-2 841</b>
<b>Nettokostnadsutveckling</b>	<b>5 %</b>	<b>4 %</b>	<b>10 %</b>

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Förskola grundskola</b>			
Sektorsövergripande	-70 060	-77 077	-7 017
Förskola	-123 905	-120 226	3 679
Pedagogisk omsorg	-4 969	-4 640	329
Grundskola	-222 408	-225 402	-2 994
Modersmål/SVA	-6 492	-6 343	149
Grundsärskola	-12 922	-12 800	122
Barn- och elevhälsa	-30 147	-32 777	-2 630
<b>Summa Förskola grundskola</b>	<b>-470 903</b>	<b>-479 265</b>	<b>-8 362</b>
<b>Gymnasiet</b>			
Nösnergymnasiet	-107 980	-106 427	1 553
Sålda utbildningsplatser	44 850	44 956	106
Köpta utbildningsplatser	-41 100	-39 254	1 846
Särgymnasie	-6 520	-9 287	-2 767
<b>Summa Gymnasiet</b>	<b>-110 750</b>	<b>-110 012</b>	<b>738</b>
<b>Kompetens och utveckling</b>			
Svenska för invandrare	-2 458	-1 618	840
Hamnen	0	2	2
Högskoleutbildning	-195	-129	66
Sär vux	-522	-543	-21
Kommunal vuxenutbildning	-15 606	-11 623	3 983
Uppdragsutbildning	0	181	181
Arbetsmarknadsenheten	-11 643	-11 911	-268
<b>Summa Kompetens och utveckling</b>	<b>-30 424</b>	<b>-25 641</b>	<b>4 783</b>
<b>Summa Sektor Utbildning</b>	<b>-612 077</b>	<b>-614 918</b>	<b>-2 841</b>

## ÅRETS HÄNDELSE

Under 2014 trädde den nya sektorsorganisationen i kraft. Förändringen innebar att de tidigare verksamheterna Barn och Utbildning, Gymnasieverksamheten och Kompetens och utveckling slogs ihop till en sektor. Under första halvåret pågick ett arbete att forma organisationen. En ny verksamhet Stöd och Utveckling skapades inom Sektor Utbildning där nu enheten Barn och Elevhälsan ingår tillsammans med en administrativ enhet, enheten Utveckling och IT, Nyborg, Modersmål/SvA och Särskolan.

Skolinspektionen har granskat all kommunal utbildningsverksamhet under året. Utifrån inspektionen har verksamheterna identifierat och påbörjat ett antal utvecklingsområden. Det största förbättringsarbetet på enhetsnivå utifrån rapporten gäller det systematiska kvalitetsarbetet.

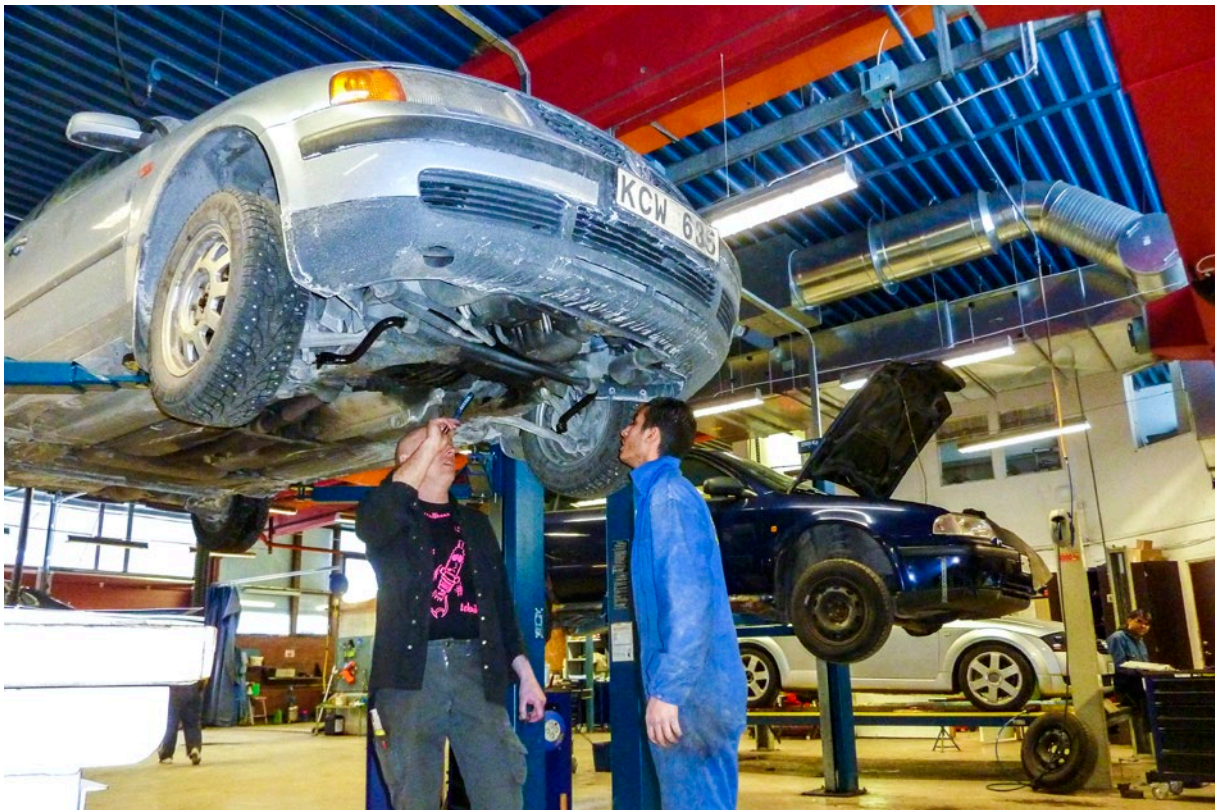
Kompetensutvecklande insatser har genomförts i syfte att öka måluppfyllelsen. Exempelvis inom samrättning och analys på skolorna av nationella prov åk 3, åk 6 och åk 9. Samtidigt har fortbildningsinsatsen Matematiklyftet fortsatt på flera skolor under året.

Satsningen på förstelärare fortsatte under 2014 och vid utgången av året hade Stenungsund sammanlagt 28 beviljade förstelärare inom grundskolan, en förstelärare inom grundsärskolan, 13 förstelärare och en lektor på gymnasiet samt en förstelärare inom vuxenutbildningen. Satsningen har inneburit en utökning med 31 förstelärare och en lektor under 2014.

Under 2014 har Kyrkenorumskolan byggts ut med två klassrum. På Kristinedalskolan har en om/tillbyggnad skett för grundskolan åk 7-10 och verksamheten har flyttat från Stenungskolan till Kristinedalskolan. Hallerna förskola/skola stod färdig för inflyttning i december. Bildandet av Stenungsunds Familjecentral inleddes under året. Under året har nybyggnationen av åk 1-6 för särskolan pågått.

Flertalet av förskolorna är nu Grön Flagg certifierade. Under året har 90 förskollärare deltagit i Förskolelyftet II, *"Barns språk och matematikutveckling i ett specialpedagogiskt perspektiv"* som genererar 7,5 högskolepoäng. Utbildningen har genomförts genom Högskolan Väst. Alla förskolor har inrättat barnhälso-team. Flertalet av förskolorna har startat upp barnråd, där syftet är att ge barnen möjligheter till inflytande och delaktighet i verksamheten. Fritidshemmen deltog under våren i kommunens kompetensutveckling Offensiva fritidshem.

Under året har antalet ensamkommande och asylsökande elever på Nösnäsgymnasiet ökat. Nösnäsgymnasiet har i linje med sektor utbildnings vision, om att skapa världsmedborgare, en väl fungerande och omfattande internationaliseringsverksamhet. Flera elever på Nösnäs har genomfört delar av sin arbetsplatsförlagda utbildning utomlands. Elever har bl a gjort sin praktik i Sydafrika och på Cypern. En del elever har också genomfört sitt gymnasiearbete i Namibia.



Arbetsmarknadsenheten flyttade den 1 februari organisatoriskt från Sektor Socialtjänst till Kompetens och Utveckling. Samverkan har därmed förstärkts, både vad gäller Vuxenutbildningen och svenska för invandrare. Ett politiskt beslut togs om att halvera ungdomsarbetslösheten. I direktiven angavs att projektet skulle resultera i någon form av överenskommelse/avtal med näringslivet i samverkan med Arbetsförmedlingen. Ett stort antal aktiviteter har genomförts och goda exempel från landet har studerats. De projekt som enheten deltagit i under det gångna året är Plug In, Jordhammar 2.0, Grön rehab Toröd, Pilotprojektet, Funkar och inkluderande rehabilitering.

#### Nyckeltal

Förskola Grundskola	2012	2013	2014
<b>Antal barn</b>			
Kommunala förskolor	1 175	1 190	1 158
Pedagogisk omsorg	63	56	58
Fristående förskolor	232	236	241
Fristående Pedg omsorg	20	20	13
Vårdnadsbidrag	22	22	23
Interkommunala barn		5	14
<b>Summa</b>	<b>1 512</b>	<b>1 529</b>	<b>1 507</b>
<b>Antal elever</b>			
Förskoleklass	339	357	330
Årskurs 1-3	967	1 013	1 031
Årskurs 4-6	836	869	906
Årskurs 7-9	842	830	822
Särskolan, obligatoriska	38	32	30
Montessori skolan	118	121	149
Interkommunala elever	25	45	76
<b>Summa</b>	<b>3 165</b>	<b>3 267</b>	<b>3 344</b>
<b>Antal barn</b>			
Skolbarnsomsorg	1 282	1 373	1 414

Utvecklingen av barn i åldrarna 1-5 år har under perioden minskat med 32 barn där minskningen till största delen är inom den kommunala förskolan. Andelen barn som är inskrivna uppgår till 1 507 och är 92 % av populationen i denna ålderskategori. Antalet elever i grundskolan har ökat med 77 elever mellan 2013 och 2014. Elevökningen ligger främst i åk 1-6 och i fristående verksamhet.

Nyckeltalen baseras på skolverkets officiella statistik för 2012 och 2013 medan statistiken för 2014 publiceras under vår och höst 2015.

Förskola Grundskola	2011	2012	2013
<b>Inskrivna barn per årsarbetare</b>			
Förskola	5,7	5,4	5,4
Fritidshem	23,9	23,3	23,8
Familjedaghem	5,0	5,3	5,2
<b>Antal elever per lärare</b>			
Förskoleklass	*	17,2	15,0
<b>Antal elever per lärare</b>			
Grundskolan	*	12,5	12,3
Grundskolskolan	*	3,1	3,4
<b>Kostnad per barn/elev kr i kommunal regi</b>			
Förskola	113 400	116 100	128 900
Familjedaghem	75 000	91 400	84 400
Skolbarnomsorg	34 400	36 400	31 800
Förskoleklass	43 200	45 100	44 000
Grundskolan	75 600	79 400	79 600
Grundskolskolan	311 500	326 800	330 300

\*Från och med 2012 anges nyckeltalet i antal elever per lärare istället för antal årsarbetare per 100 elever

Kostnad per barn i förskolan har ökat med ca 13 tkr mellan 2012-2013 och beror främst på ökade lokal-kostnader för moduler på Kyrkenorums förskola. Antalet barn per årsarbetare är oförändrat.

Gymnasieverksamhet	2012	2013	2014
<b>Fördelning köpta platser, december</b>			
- kommunala gymnasieskolor inom GR	210	206	198
- andra kommunala/ldt gymnasieskolor	49	55	60
- fristående gymnasieskolor	151	119	117
<b>Totalt</b>	<b>410</b>	<b>380</b>	<b>375</b>

Andelen elever som söker till fristående gymnasieskolor har en svagt vikande trend, likaså antalet elever som söker till andra gymnasieskolor utanför regionen.

Gymnasieverksamhet	2012	2013	2014
<b>Kommunfördelning %, Nösnäs gymnasiet, december</b>			
Stenungsund	53%	53%	54%
Tjörn	30%	30%	26%
Orust	11%	11%	11%
Övriga	6%	6%	8%
<b>Totalt antal elever</b>	<b>1 107</b>	<b>1 071</b>	<b>1 054</b>

Den procentuella andelen Stenungsundselever ligger i stort sett på samma nivå som tidigare år.

Gymnasieverksamhet	2011	2012	2013
<b>Skolverkets nyckeltal</b>			
Undervisningskostnad/elev exkl lokalkostnad, kr			
Nösnäs	39 500	39 800	43 500
Kommungrupp	48 500	46 900	49 500
Riket	47 800	50 000	50 700
Antal elever per lärare (heltidstj)			
Nösnäs	11	11	12
Kommungrupp	11	11	13
Riket	12	12	12
Andel elever (%) som fullföljt utb inom 4 år, exkl IV			
Kommun gruppen	84	85	77
Riket	83	84	76

Skolverkets statistik har en eftersläpning på ett år. Observera att Skolverket bytt ”lärare per 100 elever” till ”antal elever per lärare”. Noteras att andelen elever som fullföljt utbildningen inom 4 år minskar såväl på Nösnäs som i riket. Detta behöver analyseras ytterligare. Siffrorna avser elever folkbokförda i kommunen, dvs innefattar även elever som studerar på annan ort.

Kompetens och utveckling	2012	2013	2014
<b>Vuxenutbildningen</b>			
Antal poäng/timmar i kommunal vuxenutbildning			
	243 600	285 045	285 000
Antal personer, SFI			
	165	212	207
<b>Integrationsavdelningen</b>			
Mottagna flyktingar			
	28	53	44
<b>Hamnen</b>			
Antal gästhamnstätter			
	1 320	1 455	1 180
Antal båtplatser			
	515	485	545
Strandstädning kbm			
	450	480	630

## FRAMTID

Alla chefer inom Sektor utbildning kommer att delta i en analysutbildning i syfte att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet i alla led. Sektorerna kommer att genomföra en gemensam studiedag för all personal. Dagen kommer att handla om diskriminering och kränkande behandling. Från och med 1 januari tillhör även Kultur och fritid sektor utbildning.

Under 2015 kommer två grundskolor, två förskolor och en ny samlad grundsärskola tas i bruk. Antalet nyanlända elever ökar i kommunen och en mottagningsenhet på kommunnivå kommer starta under 2015. Arbetet med att förbättra verksamheten utifrån Skolinspektionens tillsyn kommer att fortgå under året.

Förskolan satsar på ytterligare kompetensutveckling, Förskolelyftet II med en kurs i ”*Naturvetenskap och teknik*” i regi med Högskolan Väst. Målgruppen är framförallt barnskötare, men även förskollärare. Totalt omfattas 75 pedagoger. Arbetet med att synliggöra och tydliggöra målen och bedömningsunderlagen för eleverna i grundskolan och deras vårdnadshavare fortsätter för att på så sätt skapa och säkerställa elevernas inflytande på arbetsätt, arbetsformer och undervisning. Fortbildningsinsatsen Matematiklyftet kommer att fortgå under året. En liknande satsning genom Skolverket kommer att startas till hösten med Läslyftet. Gymnasieverksamheten kommer att arbeta med kompetensutvecklingen kring bedömning för lärande i syfte att ge eleverna en likvärdig bedömning och kvalitetssäkra ett arbetssätt där all bedömning sker enligt styrdokumentens intentioner. Enligt Migrationsverkets prognoser kommer flyktingströmmen kraftigt att öka, vilket ställer krav på ett ökat mottagande i Stenungsund.



# 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 från 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 är negativt och uppgår till 4 996 tkr. Nettokostnadsutvecklingen för sektorn är 2 %.

Vård och omsorg redovisar ett överskott på 4 703 tkr vilket till stor del förklaras av lägre kostnader för kompetensutveckling än vad som budgeterats samt att delar av de budgeterade kapitalkostnaderna blivit lägre då investeringar uteblivit. Överskottet kan även förklaras av att särskilt boende haft lägre personalkostnader i samband med en ombyggnation samt lägre måltidskostnader.

Individ- och familjeomsorg (IFO) och funktionshinder (FH) uppvisar sammanlagt ett underskott på 9 699 tkr. Främsta anledningen till IFO:s underskott är ökade kostnader för fler antal köpta platser. FH:s underskott beror på ökat antal ärenden inom personlig assistans, köpta platser inom LSS samt avlastning. Kostnaden för försörjningsstöd har minskat med 1 671 tkr mot budget, vilket förklaras av att antalet försörjningsberättigade hushåll är 84 färre än 2013.

tkr	2012	2013	2014
Intäkter	74 428	78 288	76 460
Kostnader	-457 423	-485 314	-490 538
- varav Personalkostnader	-297 177	-322 613	-313 613
- varav Lokalkostnader	-36 751	-35 785	-34 217
<b>Netto</b>	<b>-382 995</b>	<b>-407 026</b>	<b>-414 078</b>
Budgetram	386 899	405 256	409 082
<b>Avvikelse</b>	<b>3 904</b>	<b>-1 770</b>	<b>-4 996</b>
<b>Nettokostnadsutveckling</b>	<b>2 %</b>	<b>6 %</b>	<b>2 %</b>

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>IFO/Funktionshinder</b>			
Ledning/Administration	-9 329	-8 181	1 148
Individ och familjeomsorg	-81 859	-87 598	-5 739
- varav försörjningsstöd	-24 919	-23 248	1 671
Funktionshinder	-108 552	-113 660	-5 108
<b>Summa IFO/</b>			
<b>Funktionshinder</b>	<b>-199 740</b>	<b>-209 439</b>	<b>-9 699</b>
<b>Vård och Omsorg</b>			
Ledning/Administration	-13 456	-9 851	3 605
Rehab	-5 867	-6 542	-675
Ordinärt boende	-78 391	-78 266	125
Hemsjukvård	-19 931	-20 229	-298
Särskilt boende	-91 697	-89 751	1 946
<b>Summa Vård och Omsorg</b>	<b>-209 342</b>	<b>-204 639</b>	<b>4 703</b>
<b>Summa Sektor Socialtjänst</b>	<b>-409 082</b>	<b>-414 078</b>	<b>-4 996</b>

## ÅRETS HÄNDELSER

Vid årets start delades Vård och omsorg (VO) till två verksamheter; en verksamhet med hälso- och sjukvård och särskilda boenden och en verksamhet med myndighetsutövning, hemtjänst och korttidsplatser. Individ- och familjeomsorg delades upp i två delar under en verksamhet; IFO och FH.

Sektor Socialtjänst har intensifierat arbetet med lokalresursplanering tillsammans med kommunövergripande resurser för att arbeta mer strategiskt med lokalförsörjningsfrågan.

Äldre med 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. Att patienter tidigare blir utskrivningsklara innebär ett ökat behov av sjukvårdsinsatser från den kommunala hälso- och sjukvården men också från hemtjänst. Detta ställer ökat krav på hög kompetens hos all personal. Den kommunala hälso- och sjukvården visar på en volymökning och en ökning av avancerad sjukvård. En arbetsgrupp har startats inom vårdsamverkan (SIMBA) för att analysera och redovisa risker för patienten med att bli allt tidigare utskrivningsklara och effekter för kommunal verksamhet.



Under 2014 har det varit en lägre omsättning på särskilt boende än tidigare år vilket gör att behovet av platser ökar, arbete har påbörjats med att öppna ytterligare ett särskilt boende 2015.

En tidsmätning har startat inom hemtjänsten för att kartlägga hur lång tid personal är hos omsorgstagare. Tidsmätningen avser att bidra till att effektivisera verksamheten. Ett hemtjänstprojekt har utretts under 2014. Avsikten är att bättre följa kostnadsutvecklingen samt skapa större möjligheter för brukare och personal att själva kunna påverka sin situation.

Båda verksamheterna inom VO har i olika omfattning arbetat med metodutveckling utifrån kvalitetsregister Senior Alert, Beteendemässiga och Psykiska Symtom vid Demens (BPSD) och Palliativa registret. VO har under året ökat samverkan inom verksamheten och bedrivit kompetenshöjande utbildning.

I mars 2014 övergick Arbetsmarknadsenheten från IFO/FH till Sektor utbildning. IFO har arbetat med flödet mellan Försörjningsstöd och Kompetens och utveckling men också med flödet att få personer inom daglig verksamhet vidare antingen till karriär inom daglig verksamhet eller till annan typ av sysselsättning. Verksamheten har i samarbete med Kompetens och utveckling erbjudit utbildning för personer från försörjningsstöd vilket blev 16 personer under året.

Antal anmälningar gällande barn och unga som far illa fortsätter att öka. Ökningen från 2013 är 26 % och för perioden 2012-2014 hela 62 %.

Under 2014 avslutades en genomgång och analys av köpta platser. Vissa mönster urskiljdes som innebar att ett uppdrag finns om att utveckla lösningar på hemmaplan i större omfattning än vad som görs idag.

IFO har tillsammans med grundskolan, räddningstjänsten, polisen samt Tjörn och Orust startat AGERA gruppen. Gruppen arbetar med tonåringar i förebyggande syfte för att minska såväl skadegörelse som droganvändande och kriminellt beteende.

När det gäller missbruksarbetet har det socialmedicinska arbetets hälso- och sjukvårdsinsatser flyttats till vårdcentralerna vilket påverkat resurserna inom verksamheten.

Under året har ett arbete pågått för att färdigställa ett LSS-boende till 2015.

Arbetet med mätbara mål i individärenden pågår. Inom LSS-verksamheten har fokus varit på att förbättra delaktighet samt kontinuerligt arbeta med bemötande och kommunikation för att möta den breda och varierande målgrupp som verksamheten har.

Sektorn har under året skapat ett gemensamt kvalitetsledningssystem.

## Nyckeltal

	2012	2013	2014
<b>IFO</b>			
Anmälningar jml 14:1 SOL (0-18 år)	399	513	646
Ansökningar jml 4:1 SOL (0-18 år)	67	52	69
BBIC-utredningar	133	108	155
Antal vård dygn institution barn	2 948	2 095	1 743
Antal vård dygn familjehem barn	6 044	5 859	5 837
Antal vård dygn institution vuxna	2 237	4 056	4 653
Antal vård dygn familjehem vuxna	1 868	1 433	1 182
Antal vård dygn köpt vård psyk vuxna	1 024	1 140	2 021
Antal försörjningsstödsberättigade hushåll	436	454	370
Antal nybesök försörjningsstöd	352	345	223
<b>Funktionshinder</b>			
Antal personer med beslut enl. LSS	182	177	137
Antal personer med beslut om personlig assistent enl. SFB/LSS	33	36	38
Antal personer med beslut om kort-tidsvistelse enl. LSS	88	94	89
Antal boende med särskild service enl. LSS	50	57	61
Antal köpta boendeplatser LSS	5	4	3
Antal personer med beslut om daglig verksamhet enl. LSS	88	82	84
Antal personer boendestöd SoL	45	49	47
Boendeplatser psykiatri	16	17	17
<b>Ordinärt boende</b>			
Antal omsorgstagare med insatser i det egna boendet 31/12	314	291	309
Biståndsbedömda timmar totalt	12 236	12 468	13 036
Varav antal servicetimmar	1 414	1 382	1 377
Varav antal omsorgstimmar	10 822	11 086	11 659
Antal omsorgstagare med serviceinsatser	200	183	177
Antal omsorgstagare med omvårdnadsinsatser	230	241	248
Antal omsorgstagare totalt per år (inkl larmtelefoni, trygg hemgång, mm, exkl dagverksamhet)	619	658	637
Antal dygn på korttidsenheterna	287	365	386
Totalt antal beslut oavsett insats	1 101	1 200	1 037
<b>Hemsjukvård</b>			
Antal patienter, snitt/månad	430	464	489
Antal nyinskrivna, snitt/månad	25	24	23
Antal avslutade, snitt/månad	21	23	20
Antal dagar för utskrivningsklara patienter på sjukhus	1	12	57
<b>Särskilt boende</b>			
Nyinflyttade per år	72	82	73
Avlidna/utflyttade per år	71	87	65

## FRAMTID

Utifrån ett ökat behov av mellanvårds-/korttidsplatser är det sannolikt att det planerade modulboende för särskilt boende på Hallerna startar under 2015.

Projekt inom hemtjänst kommer att verkställas och utvärderas kontinuerligt. Verksamheten följer även utvecklingen inom BPSD samt arbetar för att föra in Senior Alert i dokumentationssystemet. Sjuksköterskorna kommer att öka användningen av palliativa registret. Äldres behov i centrum (ÄBIC) implementeras inom hela hemtjänsten och kommer leda till ett ökat inflytande och insyn i beslutprocessen för bistånd inom vård och omsorg. Trygghets telefoni i ordinärt boende kommer förändras från analogt till digitalt vilket innebär högre kvalitet och bättre möjlighet för verksamheten att övervaka larm. Den kommunala hälso- och sjukvården kommer börja arbeta med mobil dokumentation vilket medför ökad omvårdnads säkerhet och förbättrad arbets situation för personalen. Vid 2015 års början startade en kommunal rehab enhet som är en del av den kommunala hälso- och sjukvården.

IFO/FH behöver fortsätta utveckla arbetet med försörjningsstöd och sysselsättningsfrågor såväl med Kompetens och utveckling som med försäkringskassa och arbetsförmedling. Utvecklingsarbetet med mätbara mål på individnivå fortsätter och intensifieras för att stödja kommuninvånare att bli så självständiga som möjligt men också för att påverka kostnadsutvecklingen i hela verksamheten. En familjecentral kommer starta under 2015. AGERA gruppen fortsätter arbetet gällande tonåringar inom grundskola och gymnasium för att hindra skadegörelse och minska droganvändande. 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. Under 2015 kommer ett nytt LSS-boende att starta och ett fortsatt arbete kommer bedrivas gällande bemötande, kommunikation och delaktighet inom LSS-verksamhet. Sektorn behöver också fokusera på ökningen av anmälningar och vilka effekter det har på organisationen samt arbeta med personalomsättningen inom IFO:s vissa enheter.



# Samhällsbyggnad

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

## EKONOMISKT RESULTAT

### Samhällsbyggnad

Årets resultat för sektor Samhällsbyggnad, exklusive fastighet och tomtförsäljning, uppgår till ett överskott om 3 599 tkr.

De flesta verksamheter redovisar överskott. Plan Bygg visar ett överskott om 888 tkr, vilket uteslutande kan förklaras av högre bygglovsintäkter. Överskottet för Ledning beror på lägre personalkostnader och för Mark och exploatering har intäkterna varit högre än budget. Ökade intäkter på de rörliga avgifterna har lett till överskott på Miljö Hälsoskydd. Gata Park redovisar ett mindre underskott.

Mark Teknics överskott förklaras huvudsakligen av högre intäkter för kart- och mät verksamheten samt lägre personalkostnader än budgeterat. Färdtjänst- och omsorgsresor visar ett överskott på 973 tkr, vilket beror på färre antal resor sedan Västtrafik tog över. Bostadsanpassning redovisar ett överskott på 714 tkr, vilket förklaras av färre och mindre kostsamma ärenden.

Kultur Fritids överskott på 572 tkr förklaras i huvudsak av lägre personalkostnader samt ökade intäkter för lägerverksamhet.

Idrott Anläggning redovisar ett mindre överskott.

### Fastighet

Fastighetsavdelningen visar ett positivt resultat på 4 010 tkr. Överskottet beror framförallt på lägre drift- och energikostnader samt lägre personalkostnader för vakant tjänst. Året var dessutom varmare än normalt vilket resulterade i lägre kostnader för uppvärmning och snöröjning.

### Tomtförsäljning

Tomtförsäljningen visar ett överskott om 2 014 tkr, vilket dock är ett underskott gentemot budget på 2 986 tkr. Överskottet härleds till försäljning av del av Kopper 2:1, industritomt för småindustri Öster om Hälleback, del av Kyrkenorum 2:4 och ersättning för Hallerna skola.

### Samhällsbyggnad exkl Fastighet

tkr	2012	2013	2014
Intäkter	34 631	37 694	33 008
Kostnader	-127 573	-128 842	-128 562
- varav Personalkostnader	-51 633	-55 344	-55 021
- varav Lokalkostnader	-21 426	-20 769	-21 386
<b>Netto</b>	<b>-92 942</b>	<b>-91 149</b>	<b>-95 554</b>
Budgetram	98 486	98 614	99 153
<b>Avvikelse</b>	<b>5 544</b>	<b>7 466</b>	<b>3 599</b>
<b>Nettokostnadsutveckling</b>	<b>-9 %</b>	<b>-2 %</b>	<b>5 %</b>
Tomtförsäljning	-2 057	2 795	2 014
Investeringar	-10 248	-8 032	-9 722

### Fördelning nettokostnad

	Budget	Utfall	Avvikelse
Samhällsbyggnad ledning	-3 295	-3 222	73
Mark Exploatering	-1 593	-1 533	60
Plan Bygg	-3 011	-2 123	888
Miljö Hälsoskydd	-3 311	-3 233	78
Mark Teknik (färdtjänst omsorgsresor)	-5 491	-4 398	1 093
Gata Park	-23 838	-23 867	-29
<b>Delsumma Samhällsbyggnad</b>	<b>-40 539</b>	<b>-38 376</b>	<b>2 163</b>
Bostadsanpassning	-4 000	-3 286	714
Kultur Fritid	-30 650	-30 078	572
Idrott anläggning	-23 964	-23 814	150
<b>Summa</b>	<b>-99 153</b>	<b>-95 554</b>	<b>3 599</b>

### Fastighet

tkr	2012	2013	2014
Intäkter	164 646	164 359	160 137
Kostnader	-165 767	-163 487	-157 127
<b>Netto</b>	<b>-1 121</b>	<b>872</b>	<b>3 010</b>
Budgetram	0	0	1 000
<b>Avvikelse</b>	<b>-1 121</b>	<b>872</b>	<b>4 010</b>
Investeringar	-43 659	-54 900	-230 000

## ÅRETS INVESTERINGAR

### Investeringar Samhällsbyggnad

Samhällsbyggnads investeringar uppgår till 9 722 tkr vilket är betydligt lägre än budgeterat då ett par projekt blivit framflyttade i tid och beräknas ske under 2015. Av dessa kan nämnas gång- och cykelväg Krontofta-Kolhättan samt spontning av kajen. Vad gäller gatuinvesteringar inom kommunens exploateringsområden har både Spekeröd och Hällebäcks villatomter skjutits fram till kommande år. Detaljplanen för Hällebäcks villatomter skulle antagits under 2014 men har blivit överklagad. Utöver ovanstående investeringar understiger kostnader för strategiska markinköp budget med 5 800 tkr.

### Fastighet

De fastighetsrelaterade investeringarna för året uppgår till 230 000 tkr. 2013 års investeringsintensitet har fortgått även under 2014 med följande stora byggnationer: Spekeröds skola, ny ishall, Kyrkenorums förskola samt Hallerna skola/förskola. Även investeringar i energi och säkerhet har fortsatt under 2014.



## ÅRETS HÄNDELSE

Vid årsskiftet 2013/2014 bildades sektor Samhällsbyggnad som består av sex olika verksamheter: Fastighet, Miljö Hälsoskydd, Plan Bygg, Mark Teknik, Gata Park och Kultur Fritid. Dessutom ingår även två mindre enheter som är organiserade direkt under sektorchef - Idrott Anläggning och Mark Exploatering.

Sektorns Ledningsarbete har fokuserats kring att uppnå ett helhetstänk mellan verksamheterna och att arbeta mot gemensamma mål. Samhällsbyggnad ska upplevas som en verksamhet där man arbetar tillsammans med helhetstänk i fokus.

Kultur Fritid har under 2014 tillhört sektor Samhällsbyggnad. Det har medfört en kunskapsöverföring mellan de olika verksamheterna, som i grunden har olika uppdrag. Samtidigt har en del gemensamma samarbetsområden identifierats utifrån uppdraget "att bygga ett Stenungsund för alla", där Kultur Fritid är en viktig nyckelspelare.

Stenungsund är inne i ett expansivt skede och året har präglats av byggande, vilket även kommer fortgå under 2015. Hallerna förskola/skola stod klar i december 2014 och flera stora byggprojekt pågår med förväntad verksamhetsstart under 2015. Här kan nämnas ishallen, Spekeröd skola, Kristinedals gruppboende, särskilt boende på Hallerna och särskola – Kristinedal. Bygget av Kyrkenorums förskola har påbörjats, med verksamhetsstart i januari 2016. En gymnastiksal med fullmått i Kyrkenorum och en idrottshall i Spekeröd är beslutade och dessutom har projektering av simhall påbörjats.

En översyn av Fastighets organisation har gjorts under året, då en del av denna delvis upplevdes som parallell med motsvarande organisation inom Stenungsundhem. Översynen medförde att kommunfullmäktige i december 2014 beslutade om en verksamhetsövergång under 2015 för byggprojektledare, energiingenjör och driftenhet. Förändringen möjliggör en stabil organisation med mindre sårbarhet inom Stenungsundhem.

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 bygglov för ett åttavånings punkthus på Kopperområdet, Riksbyggens återstående fjärde hus på Stenunge Strand, asylboendet på del av gamla sanatoriet i Svenshögen och kvarvarande områden på Västra Hallerna.

Slutbesked utfärdades för det nya affärshuset på Stenungstorg vilket sedan byggdes och invigdes i november 2014.

Plan- och byggenheten har arbetat med över 30 detaljplaner under året, som exempelvis Solgårds-terrassen, Bergsvägen, detaljplan för 13 kommunala villatomter vid Gullvivevägen, cykelväg mellan Ödsmål och Kolhättan. Arbetet fortgår även med detaljplan för bostäder vid Nyborgsvägen och Kvarnhöjden samt "Kombohus" på Kopper och för äldreboende och bostäder på Hasselhöjden.

Utöver bostäder har även arbete pågått med detaljplan för verksamheter på Norra Hamnplan och

gamla SIF-området samt på Munkeröd och Kärr på östra sidan om E6.

Programarbete pågår för Norra, centrala och södra Hallerna. Längst har arbetet kommit med program för Norra Hallerna, som under slutet av året skickades ut för samråd. Här har det också genomförts ett projekt med "tidig medborgardialog".

Samtidigt som kommunen växer är det av största vikt att det görs i kombination med att ha fokus på miljöfrågorna. Verksamheten för Miljö och hälsoskydd är delaktig i planprocessen, samtidigt som enheten är aktiv vid händelser då det är uppenbart att miljön påverkas negativt då verksamheten har ett myndighetsansvar. Några exempel på detta under året är utsläpp i Stenunge Å, utsläpp i Nösnäsbacken i samband med schaktning vid den nya ishallen, markförorening på Vattenfalls ställverk och större utsläpp av kommunalt avloppsvatten i Jörlanda.

När det gäller trafikfrågor så har arbetet med laddstationer slutförts under 2014. Nu finns laddstationer på pendelparkeringarna i Jörlanda, Stora Höga och vid Stenungsunds station.

Ett samarbete mellan STO-kommunerna och näringslivet som kallas det "Nordvästsvenska initiativet" har inletts under året och fokuserar på den ansträngda trafiksituationen i delar av de tre kommunerna.

Under hösten 2014 har en handlingsplan för ny översiktsplan tagits fram av beredningen för miljö och fysisk planering. Handlingsplanen ligger till grund för arbetet med att ta fram en ny översiktsplan, som kommer att påbörjas under 2015.

I december 2014 anställdes en utvecklingsledare för information och kommunikation inom sektorn. Det



gör att sektorn i högre utsträckning kan fokusera på tydlig information till kommuninvånare och företag, helt i linje med inriktningsmål och handlingsplan för Förenkla helt enkelt.

Kultur Fritid är sedan årsskiftet 2013/2014 en verksamhet, vilket lett till ett närmare samarbete med fler genomförda aktiviteter som följd. Kulturhuset har haft ett fortsatt fokus på barn och unga, vilket bland annat resulterat i Kulturstorm, en barn- och ungdomskulturfestival där väsentliga delar var kulturskolans konserter. I augusti invigdes utställningen Hembygd i Galleri Koch som med ungas ögon satte fokus på begreppet hembygd.

Årets kulturstipendium tilldelades Filmklubben Segelduken med motiveringen "Filmstudion Segelduken har sedan starten 1992 idogt arbetat för visningar av kvalitetsfilm från hela världen med ett ökande intresse från publiken".

Kulturskolan har under året utvecklat samarbetet med grundskolan och erbjuder bl a ett gitarrprojekt för åk 5 som påbörjades under hösten. Biblioteket hade nära 200 000 besök under året, en ökning med 5 % från föregående år vilket främst beror på förtidsröstning på biblioteket under allmänna val och EU-val samt ökad användning av biblioteket för studier och internetanvändning.

Flera uppskattade och välbesökta mässor har arrangerats under året bl a seniormässa, skyddsmässa, hälsomässa, jobb- och utbildningsmässa. Under Tjörn Runt användes Fregatten som "Race-Center", ett lyckat samarbetsprojekt mellan olika aktörer.

Fritidsverksamheten har under året fokuserat på att utveckla aktiviteter med och för ungdomar, med och utan intellektuella funktionsnedsättningar.

Internet är världens största mötesplats och ungdomsverksamheten har kontinuerligt funnits på ungdomssidor och etablerat kontakter samt upprätthållit relationer med ungdomar och gårdsbesökare i Stenungsund. Dessutom har alla föräldrar till femteklassare i Stenungsunds kommun erbjudits föreläsning kring ungdomars nätvanor.

Under sommarlovet och långt in under hösten ökade skadegörelsen markant i kommunens lokaler, främst kring skolor. Detta ledde till en punktinsats där vuxna från olika verksamheter var ute på kvällar och helger. Skadegörelsen minskade under perioden och samverkan mellan polis, skola, socialtjänst och Kultur Fritid fortsätter både på strategisk och operativ nivå.

Under året har några kommunala badplatser renoverats. Enheten har tillsammans med Föräldrastöd i Stenungsund, SISU Idrottsutbildarna och Idrottskolan varit delaktiga i ett projekt att i samband med Idrottskolan anordnat miniseminarier för att stärka föräldrarna i deras roll med fokus på barnens idrottande.

## Nyckeltal Fastighet

	2012	2013	2014
Total yta (m <sup>2</sup> )	138 523	141 089	141 843
varav egna lokaler	114 376	115 128	114 229
Hysesintäkter egna lokaler kr/m <sup>2</sup>	862	810	795
Total energi kr/m <sup>2</sup>	153	149	149
Städ avverkningsgrad m <sup>2</sup> /h	219	232	232
Planerat underhåll	144	132	108
Reparation (akut underhåll)	44	47	47

Samtliga nyckeltal är exklusive hyres- och exploateringsfastigheter

## Samhällsbyggnad

	2012	2013	2014
Inkomna ärenden;			
bygglov/övriga ärenden	317	403	395
Antal anmälan/bygganmälan	95	90	81
Antal husutstakningar	32	36	57
Antal nybyggnadskartor	99	156	129
Antal lägeskontroller	87	57	72

## Färdtjänst och omsorgsresor

	2012	2013	2014
Totalt antal resor, färdtjänst	7 657	7 174	7 072
Snittpris per resa (kr) Färdtjänst	265	259	246
Totalt antal resor, omsorgsresor	7 108	7 399	7 883
Snittpris per resa (kr) Omsorgsresor	137	159	165

## FRAMTID

I vision för 2035 är viljan att Stenungsunds kommun ska vara 35 000 invånare. Enligt ett av inriktningsmålen ska bostadsbeståndet öka med 140 bostäder per år. Det ställer stora krav på sektor Samhällsbyggnad att strategiskt arbeta med frågan. Här krävs fokus på nya planer och genomförande för att bostadsbyggandet ska realiseras. Dessutom ska det göras med fokus på ett ekonomiskt, ekologiskt och socialt hållbart samhälle. Det kräver samarbete långt över sektorsgränserna där även de kommunala bolagen är viktiga samarbetspartners. Verksamhetsövergången från Fastighet till Stenungsundshem ska genomföras i sin helhet under 2015 och är ett led i detta.

## Bostadsanpassning

	2012	2013	2014
Bostadsanpassning, genomsnittskostnad (tkr)	12	12	16
Bostadsanpassning, antal ärenden	233	206	199

## Idrott Anläggning

	2012	2013	2014
Antal besök i Sundahallen	90 287	90 500	85 000
Simskoleelever Sundahallen	840	797	820
Antal registrerade föreningar	77	78	75
Varav bidragsberättigade	70	69	64
Varav med anläggningsstöd	23	24	20
Lokalt aktivitetsstöd i timmar	173 300	169 347	172 000

## Kultur Fritid

	2012	2013	2014
Antal besök på kulturhuset	367 723	366 332	351 863
Antal arrangemang	355	360	328
Antal utställningar	12	12	11
Antal besök till biblioteket	182 200	180 000	189 300
Antal utlån	298 800	298 600	295 100
Antal besök på fritidsgårdar	8 632	9 926	15 019
Antal helgläger enligt LSS	117	138	138

GR:s nätverk för samhällsbyggnadschefer och socialchefer kommer tillsammans fokusera på temat social hållbarhet. Detta arbete kommer även återspegla sig lokalt, i form av att kartlägga vad vi redan gör i dag, men också utveckla tanken om social hållbarhet över sektorsgränserna.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan, tillsammans med beredningen för miljö och fysisk planering, kommer att ha stort fokus under 2015.

Samarbetet över kommungränserna mellan de närliggande kommunerna STO och Kungälv kommer att intensifieras gällande trafikfrågorna, både när det gäller det nordvästsvenska initiativet och gemensamma strategier för kollektivtrafiken.

# Vatten och avlopp

## EKONOMISKT RESULTAT

VA-enheten redovisar ett underskott om 3 653 tkr. Underskottet har flera orsaker såsom ökade kostnader för drift- och underhåll av ledningsnätet, ca 3 100 tkr, ökade kostnader för ren & råvatten, vilka delvis beror på ett stort utläckage från vattenledningsnätet samt två pumphaverier som innebar en oförutsedd kostnad vid årets slut. Den ökade kostnaden på ledningsnätet var känd, då ledningsnätet är i stort behov av underhåll.

## ÅRETS HÄNDELSE

Under året har en ny taxa för bruksavgiften antagits, vilken gäller från 1 januari 2015. Anledningen till behovet av höjd bruksavgift är de ökande kostnaderna för drift- och underhåll av ledningsnätet samt ett stort rekryteringsbehov.

Ny taxa för anläggningsavgiften har antagits och gäller från 1 januari 2015. Anledningen till behovet av ny anläggningsavgift är de stora kommande utbyggnaderna av VA-nätet, vilka kommer att medföra stora kostnader. Dessa utbyggnader kommer både inom olika exploateringsområden och inom omvandlingsområden (utbyggnad av kommunalt VA inom redan etablerade områden, ofta gamla sommarstugeområden).

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

En samlokalisering av VA-verksamheten i Stenungsund och Tjörn har diskuterats. Målet är att samlokalisera kommunernas VA- och renhållningsverksamheter i Stenungsund.

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

Bland incidenterna kan nämnas skadegörelsen på vattenreservoaren i Stenungsund. Händelsen innebär att krisberedskapsplanen övades under riktiga förhållanden.

Utbyggnad av kommunalt VA inom området Strandkärr är slutförd.

Projekteringen och utbyggnad av VA-anläggningen inom området Västergårdsvägen har genomförts och slutförts under året.

## Nyckeltal

	2012	2013	2014
Köpt/producerat vatten i tm <sup>3</sup>	1 608	1 611	1 736
Försålt vatten till kund i tm <sup>3</sup>	1 222	1 151	1 180
Förlust/svinn av dricksvatten	24 %	29 %	32 %
Behandlad avloppsvattenmängd vid Strävliden, tm <sup>3</sup>	2 161	1 909	2 353
Ovidkommande vatten till spillvattennätet	44 %	40 %	51 %
Nyttillkomna VA-abonnenter	52	21	41
Antal mätarbyten	21	19	16
Förbrukning järnklorid, ton/år	27	14	30

## FRAMTID

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

I och med att VA står inför stora utbyggnads- och underhållsbehov kommer ytterligare rekryteringar att behövas. Arbetet med VA-samverkan kommer att fortsätta under året genom att samlokalisera VA- och renhållningsverksamheten för Stenungsund och Tjörn i Stenungsund kommun, med målet att gemensamt åstadkomma en effektiv verksamhet samt en attraktiv arbetsgivare.

## RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014
<b>Verksamhetens intäkter</b>		<b>33 496</b>	<b>34 667</b>	<b>35 208</b>
Brukningssavgifter	1	26 978	28 304	27 535
Övriga avgifter	2	875	750	753
Anläggningsavgifter	3	4 223	4 113	5 480
Interna intäkter (inom kommunen)		1 419	1 500	1 439
<b>Verksamhetens kostnader</b>		<b>-34 807</b>	<b>-33 595</b>	<b>-37 157</b>
Personalkostnader		-6 230	-6 834	-6 289
Entreprenader, köp av verksamhet	4	-937	-400	-670
Drift- och underhållskostnader	5	-17 024	-16 185	-19 189
Interna kostnader	6	-2 157	-1 476	-2 395
Avskrivningar		-8 460	-8 700	-8 615
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-1 312</b>	<b>1 072</b>	<b>-1 949</b>
Finansiella intäkter		-	-	-
Finansiella kostnader		-1 718	-1 800	-1 704
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>-3 030</b>	<b>-728</b>	<b>-3 653</b>

## BALANSRÄKNING

(tkr)	Not	Bokslut 2013	Bokslut 2014
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar	7	127 110	129 574
Kortfristiga fordringar		1 041	2 217
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>128 151</b>	<b>131 792</b>
<b>Skulder</b>			
Eget kapital		6 453	3 423
Årets resultat		-3 030	-3 654
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 423</b>	<b>-230</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Lån av kommunen	8	50 273	48 576
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	9	64 174	72 103
Kortfristiga skulder		10 281	11 343
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>128 151</b>	<b>131 792</b>

## NOTER

	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014
<b>Not 1</b>			
<b>Brukningssavgifter</b>			
Fasta avgifter	5 952	6 166	6 001
Rörliga avgifter	19 362	20 463	19 895
Råvatten	1 172	1 150	1 172
Borealis avloppsavgift	493	525	468
<b>Summa</b>	<b>26 978</b>	<b>28 304</b>	<b>27 535</b>
<b>Not 2</b>			
<b>Övriga avgifter</b>			
Slammottagning	572	750	555
Övriga avgifter	303	0	199
<b>Summa</b>	<b>875</b>	<b>750</b>	<b>753</b>
<b>Not 3</b>			
<b>Anläggningsavgifter</b>			
Anläggningsavgifter	340	150	1 219
Periodisering anl.avg.	3 884	3 963	4 261
<b>Summa</b>	<b>4 223</b>	<b>4 113</b>	<b>5 480</b>
<b>Not 4</b>			
<b>Entreprenader, köp av verksamhet</b>			
Övriga entreprenader	-937	-400	-670
<b>Summa</b>	<b>-937</b>	<b>-400</b>	<b>-670</b>
<b>Not 5</b>			
<b>Drift- och underhållskostnader</b>			
Anläggnings- och underhållsmaterial	-1 167	-2 735	-2 418
Köp av renvatten för distribution	-4 485	-4 300	-4 762
Konsulttjänster	-875	-400	-1 113
Elkostnad	-2 630	-3 830	-2 682
Tippavgifter	-1 452	-1 200	-1 148
Förbrukningsmaterial	-671	-150	-74
Övriga kostnader	-5 744	-3 570	-6 992
<b>Summa</b>	<b>-17 024</b>	<b>-16 185</b>	<b>-19 189</b>
<b>Not 6</b>			
<b>Interna kostnader</b>			
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 2013	Bokslut 2014
<b>Not 7</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>126 996</b>	<b>126 996</b>
Årets investeringar	8 575	11 193
Årets avskrivningar	-8 460	-8 615
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>127 110</b>	<b>129 574</b>
<b>Not 8</b>		
<b>Lån av kommunen</b>		
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>46 535</b>	<b>50 273</b>
Upplåning/Amortering	3 738	-1 697
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>50 273</b>	<b>48 576</b>

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
<b>Not 9</b>		
<b>Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter</b>		
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>64 877</b>	<b>64 174</b>
Årets inbetalningar	3 181	12 190
Årets periodisering	-3 884	-4 261
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>64 174</b>	<b>72 103</b>

## Renhållning

### EKONOMISKT RESULTAT

Renhållning inklusive slam redovisar ett överskott om 965 tkr, där renhållning redovisar ett överskott på 409 tkr. Orsaken till detta är att renhållningen under året dels har tagit fram en ny taxekonstruktion, dels antagit en ny taxa och dels står mitt i en omställning inom verksamheten, med utbyte av säckstall mot plastkärl och fokus på en ökad utsortering av matavfall. Sammantaget har detta medfört en ytterst svårprognosticerad verksamhet rent ekonomisk. Slamverksamheten uppvisar ett överskott om 556 tkr. Överskottet beror på lägre kostnader och högre intäkter än budgeterat.

### Ekonomiskt resultat

tkr	2012	2013	2014
Intäkter	21 482	23 342	23 931
Kostnader	-19 861	-21 197	-22 966
<b>Netto</b>	<b>1 621</b>	<b>2 146</b>	<b>965</b>
Investeringar	-72	0	-4 803
Eget kapital	2 783	4 929	5 894



### ÅRETS HÄNDELSER

Under året har projektet med att byta insamlings-systemet startats upp. Papperssäckar har bytts ut mot plastkärl och insamlingen av matavfall har påbörjats. För närvarande är cirka två tredjedelar av hushållen klara. En projektledare har anställts speciellt för detta projekt och en kundtjänst har etablerats speciellt för renhållningen. Projektet kommer att pågå även under 2015.

### Nyckeltal

	2012	2013	2014
Invägda mängder Renova, ton	4 898	4 934	4 458
Därav biologiskt, ton	426	394	446

### FRAMTID

Kommunens avfallshantering genomgår för närvarande en stor förändring. Arbetsmiljöverket är kritiska till hämtningssystemet och har belagt vissa områden med hämtningsförbud till följd av brister avseende arbetsmiljön. Det nuvarande systemet har inte lyckats när det gäller att få en godtagbar nivå på utsorteringen av matavfall till biogas. Under 2015 kommer den omfattande omläggningen av avfallssystemet att fortsätta. Den beräknas vara avslutad under andra halvan av 2015.

Vidare kommer en behovs- och lokaliseringstudering för en ny återvinningscentral att presenteras i början av året. Utredningen ska ge svar på om det finns behov av en ny återvinningscentral och var den då lämpligen bör lokaliseras.

Under 2015 kommer en förnyad upphandling ske av både hämtningstreprenad av hushållsavfall och insamling av hushållsslam.

# Sektor stödfunktioner

*Sektorn omfattar Ekonomi, Personal, Kansli, Informatik och IT samt Måltid. Sektorns huvudsakliga uppgifter är att vara stöd till kommunens övriga sektorer. Lednings- och styrningsuppgifter är också arbetsområden inom sektorn.*

## EKONOMISKT RESULTAT

Sektor stödfunktioner redovisar ett positivt resultat på 598 tkr. Resultatet kan i huvudsak härledas till Måltid som inte använt 250 tkr av utnyttjat överskott från 2013, samt vakanser bl a rekrytering av näringslivsutvecklare som budgeterats helår medan näringslivsutvecklaren anställdes vid halvårsskiftet.

tkr	2012	2013	2014
Intäkter	33 926	33 493	63 971
Kostnader	-107 768	-108 395	-109 471
- varav Personalkostnader	-54 679	-57 301	-59 211
- varav Lokalkostnader	-11 659	-11 269	-10 602
<b>Netto</b>	<b>-73 842</b>	<b>-74 902</b>	<b>-45 500</b>
Budgetram	72 259	75 198	46 098
<b>Avvikelse</b>	<b>-1 583</b>	<b>296</b>	<b>598</b>
<b>Nettokostnadsutveckling</b>	<b>10 %</b>	<b>1 %</b>	<b>-39 %</b>

\* Från år 2014 ingår Måltid och deras utfall resultatregleras mot respektive avtalskund

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	-4 795	-4 287	508
Kansli	-7 184	-7 146	38
Information och teknik	-16 668	-16 655	13
Ekonomi	-10 426	-10 518	-92
Personal	-6 775	-6 894	-119
Måltid	-250	0	250
<b>Summa</b>	<b>-46 098</b>	<b>-45 500</b>	<b>598</b>

## ÅRETS HÄNDELSE

Många projekt har under året genomförts för att underlätta och effektivisera administrationen. Bland projekt som genomförts kan nämnas utökad elektronisk service gentemot medborgare och politiker, nytt fakturahanteringssystem samt införande av

e-fakturor. Vidare har ett rehabiliteringsverktyg köpts in till personalfunktionens processer. Under året har även implementeringen av E-strategin fortsatt bl a med utbyggnad av trådlösa nät på Räddningstjänsten och Tallåsen.

Ett nytt intranät har införts samt lättlästa sidor på kommunens hemsida.

En lokalresursplan för kommunen har arbetats fram som är ett underlag för kommunens investeringsbudget.

En viktig fråga är ökad tillgänglighet för kommuninvånare och företagare som önskar komma i kontakt med kommunen och som ett led i detta infördes Medborgarservice i kommunhuset.

Näringslivsutvecklare har anställts under året, vilket kommer att få positiva effekter för företagare som önskar komma i kontakt med kommunen.

Kommunen har under året beslutat att delar av ekonomiadministration, lönehantering och IT-drift ska gå över till SOLTAK AB. Verksamhetsövergång planeras ske 2016.

Kommunen har under året upphandlat sitt försäkringsskydd.

Konsument- och skuldrådgivning har under året organiserats inom funktionen Kansli. Stenungsund, Lilla Edet, Orust och Tjörns kommuner har tecknat nytt avtal för denna verksamhet. Vidare har nytt avtal tecknats med ovan nämnda kommuner för överförmyndarverksamheten, ett samarbete inleds med en gemensam överförmyndarnämnd där Stenungsund är värdkommunen.

Tillsammans med Tjörns kommun planeras ett ökat samarbete vad gäller att förebygga skadegörelse och arbeta brottsförebyggande.

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.

Planering för start av ny verksamhet på Hallerna fr o m januari 2015 har pågått under hösten tillsammans med sektor Utbildning.

## Nyckeltal

	2012	2013	2014
Diarieförda ärenden	1 006	1 021	860*
Antal användare IT-system			
-administrativt	1 759	1 650	1 742
-skolnät	7 565	6 396	6 800
Antal leverantörsfakturor	40 395	40 735	42 283
- varav e-fakturor	3 081	4 834	8 259
Antal kundfakturor	56 694	55 136	75 181
Antal utbetalda löner	34 704	35 763	36 372
Omfattning av måltidsverksamheten			
Antal förskolebarn	1 170	1 199	1 227
Antal elever, grundskola	2 984	3 069	3 099
Antal elever, gymnasium	1 121	1 092	1 078
Antal dagsportioner Särsk boende	62 420	66 729	69 147
Procentandel ekologiska livsmedel			
- förskola	1,1 %	0,0 %	16,5 %
- skola	1,0 %	0,0 %	8,8 %
- äldreomsorg	0,4 %	0,0 %	12,0 %

\* Ändrad ärendehanteringsrutin

## 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 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. Upphandling av livsmedel kommer att bli alltmer viktig då det gäller både miljö- och djurskydds krav.



# 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 överskott på 787 tkr. Detta förklaras bl a av lägre personalkostnader då räddningschef delats med Tjörns kommun. Även den operativa enheten har lägre personalkostnader främst beroende på färre antal tidskrävande larm. En annan orsak till överskottet är att efter införandet av snabbinsatsstyrkan, som kan förhindra brand eller olycksspridning i ett tidigt skede, har antalet mantimmar för deltidsanställd RIB personal (räddningsman i beredskap) minskat med över 30 %.

### Ekonomisk analys

tkr	2012	2013	2014
Intäkter	12 509	12 726	13 638
Kostnader	-24 121	-25 337	-26 248
- varav Personalkostnader	-15 236	-16 028	-15 341
- varav Lokalkostnader	-1 371	-1 449	-1 235
<b>Netto</b>	<b>-11 612</b>	<b>-12 611</b>	<b>-12 610</b>
Budgetram	12 167	12 832	13 397
<b>Avvikelse</b>	<b>555</b>	<b>221</b>	<b>787</b>
<b>Nettokostnadsutveckling</b>	<b>1 %</b>	<b>9 %</b>	<b>0 %</b>

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Ledning	-3 850	-3 532	318
Drift och underhåll	-3 458	-3 652	-194
Förebyggande	-2 191	-2 187	4
Operativ verksamhet	-13 028	-12 448	580
Industriavtalet	9 130	9 209	79
<b>Summa</b>	<b>-13 397</b>	<b>-12 610</b>	<b>787</b>

## ÅRETS HÄNDELSE

Samverkansutredningen kring Stenungsund, Tjörn och Lilla Edets räddningstjänster har slutförts och resultatet är positivt.

Det har genomförts flera utbildningsinsatser, främst för våra RIB anställda befäl, men även insatsövningar i Jönköping för RIB-anställda brandmän. Satsning på

att fler anställda har C-körkort har genomförts och kommer att fortsätta under 2015.

Under året har det påbörjats ett arbete med att förbättra informationen, delaktigheten och trivselen, vilket upplevts mycket positivt bland alla medarbetare.

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. De utbildningar som har prioriterats är brandkunskap, hjärt- och lungräddning samt systematiskt brandskyddsarbete.

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 bl a utanför butiker, vid biblioteket, mm.

Information till ungdomar har skett på kvällstid på bl a fritidsgårdar och idrottsföreningar.

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 Brandskyddsföreningens koncept Upp i rök, där målet är att engagera skolan mer i frågor som rör t ex trygghet och arbetsmiljön i skolan.

Under året har en överenskommelse träffats med kommunens fyra sektorer om att räddningstjänsten ska genomföra utbildning av dess personal. Syftet med överenskommelsen är att uppfylla målet i kommunens handlingsprogram om att samtlig anställd personal ska genomgå brandutbildning vart tredje eller fjärde år beroende på arbetsuppgifter.

### Nyckeltal Räddning

Insatser	2012	2013	2014
Antal larm	329	343	333
Varav automat larm	110	97	93
Varav Industri larm	33	22	17
Timmar	1 760	1 350	1 470

Det har under året genomförts 333 räddningsinsatser, där brand i byggnad utgör 6 % vilket är kraftigt mindre än riksgenomsnittet på 12 %. Antalet timmar i utryckningsinsatser har varit 1 470.

## Extern utbildning

Utbildning	2012		2013		2014	
	Tillfällen	Personer	Tillfällen	Personer	Tillfällen	Personer
Brandkunskap	42	630	42	632	26	337
Hjärt-lungräddning	25	200	8	50	22	180
Systematiskt brandskyddsarbete	2	25	3	25	4	32
Information till skolelever	30	750	26	600	39	830
Övrig info mm	25	0	25	0	20	ca 900

## FRAMTID

Arbetet med att skapa en bra arbetsplats samt öka delaktigheten kommer att fortsätta. I väntan på politiskt beslut om eventuellt gemensam räddningstjänstorganisation eller förbund mellan Stenungsund, Tjörn och Lilla Edets kommuner, kommer samverkansarbetet att fortgå, detta för att öka vår förmåga och effektivitet. Ny ledningsstruktur kommer bli att inrättas

på chefsnivå tillsammans med Tjörn och Lilla Edet. Tillsammans med industrin fortsätter arbetet att hitta långsiktig personalförsörjning. Under 2015-2018 kommer kommunens riskanalys att uppdateras samt ett nytt handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor kommer att tas fram. Detta arbete kommer att involvera många medarbetare.



# 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 22,5 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. Endast 0,6 Mkr har utnyttjats under året. 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.

Ökningen av semesterlöneskulden var budgeterad till 1 Mkr. Skulden ökade med 2,4 Mkr. Timlöneskulden, dvs intjänade dagar för OB, timlöner, mm som avser december men betalas i januari, ökade med 0,7 Mkr jämfört med 2013.

tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunledning	-4 184	-3 423	761
KS oförutsedda	-2 335	0	2 335
Volympott, nya lokalytor	-21 265	0	21 265
Bidrag och projekt	-5 114	-4 849	265
Semesterlöneskultsförändring	-1 000	-2 350	-1 350
Förändring skuld timlöner	0	-748	-748
Personalrelaterat	-6 883	-6 912	-29
<b>Summa</b>	<b>-40 781</b>	<b>-18 282</b>	<b>22 499</b>

## 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 2014 är projekt Leader (Terra et Mare), Hasselbackeprojektet, samt projekt 8 fjordar. Kostnaden uppgår till drygt 5 Mkr varje år. 2014 var kostnaden något lägre, 4,8 Mkr.

## PERSONALRELATERAT

Personalrelaterat avser kostnader för bedrivande av det fackliga arbetet i kommunen, företagshälsovård och övriga personalinsatser som består av fyra delar, organisations- och ledarutveckling, omställningskostnader, jämställdhet och hälsofrämjande satsningar. Dessa kostnader uppgick till 6,9 Mkr 2014. 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 fyra utskott, två myndighetsnämnder, kommunrevision, fem kommunaldelsstämmor, tre råd, valnämnd och överförmyndare.*

## EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat är ett överskott på 1 551 tkr. Kostnaderna för valet blev 200 tkr lägre än budgeterat. Kommunrevisionen redovisar ett överskott på 180 tkr. Kostnaderna för arvoden är 1 200 tkr lägre än budgeterat vilket i huvudsak beror på färre mötestillfällen samt lägre personalkostnader då många ledamöter är över 65 år.

Politisk verksamhet			
tkr	2012	2013	2014
Intäkter	40	40	838
Kostnader	-8 683	-8 514	-9 496
- varav Personalkostnader	-6 162	-6 072	-6 853
- varav Lokalkostnader	-360	-302	-358
<b>Netto</b>	<b>-8 643</b>	<b>-8 474</b>	<b>-8 658</b>
Budgetram	8 628	9 947	10 209
<b>Avvikelse</b>	<b>-15</b>	<b>1 473</b>	<b>1 551</b>
<b>Nettokostnadsutveckling</b>	<b>-7 %</b>	<b>-2 %</b>	<b>2 %</b>

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-1 572	-1 457	115
Fullmäktigeberedningar	-1 099	-814	285
Kommunrevisionen	-1 100	-918	182
Kommunstyrelsen	-1 986	-1 988	-2
Utskott	-1 794	-1 411	383
Partistöd	-812	-819	-7
Myndighetsnämnder	-823	-672	151
Övrig verksamhet	-1 023	-579	444
<b>Summa</b>	<b>-10 209</b>	<b>-8 658</b>	<b>1 551</b>

## ÅRETS HÄNDELSE

I februari genomförde demokratiberedningen ett rådslag där samtliga kommunens politiker deltog och diskuterade den politiska organisationen. Diskussionen medförde att demokratiberedningen föreslog kommunfullmäktige att införa en ny organisation, vilket också beslutades, som träder i kraft 1/1 2015.

Under året har två val genomförts i kommunen – Europaparlamentsvalet samt riksdags-, kommun- och landstingsvalet. Under båda valen deltog cirka 140 valförrättare samt valnämnden i det praktiska arbetet med valet.

Arbetet med att ta fram en vision för Stenungsund 2035 har pågått sedan början på 2013 och har under året avslutats med att kommunfullmäktige beslutat att anta Vision Stenungsund 2035. En visionsgrupp med representanter från flera av kommunens olika verksamheter har arbetat med att ta fram den nya visionen.

## FRAMTID

Kommunfullmäktige har beslutat att utveckla medborgardialogen. På sikt innebär detta en förändring av nuvarande informationsforum.

Metoden med barnkonsekvensanalyser ska implementeras i samtliga sektorer inom den kommunala förvaltningen och en plan för detta ska framarbetas under 2015.

Ny politisk organisation implementeras under 2015 och genomförandet kommer ske med bl a färre antal ledamöter i kommunstyrelsen och tre utskott kopplade till kommunstyrelsen istället för fyra.

Politisk sammansättning	tom 15 okt 2014	from 16 okt 2014
Moderaterna	12	12
Folkpartiet	5	3
Centerpartiet	3	2
Kristdemokraterna	2	2
Miljöpartiet	3	2
Socialdemokraterna	13	13
Vänsterpartiet	2	2
Sverigedemokraterna	1	4
Oberoende	-	1
<b>Summa</b>	<b>41</b>	<b>41</b>

Stenungsund leds från mitten av oktober 2014 av en allians bestående av Moderaterna, Folkpartiet, Centern och Kristdemokraterna. Tillsammans har de 19 av de 41 platserna i Kommunfullmäktige.

Till Kommunfullmäktige i Stenungsunds  
kommun

## Revisionsberättelse för år 2014

Vi har granskat kommunstyrelsen, nämnders verksamhet och fullmäktigeberedningarna och genom utsedda lekmannarevisorerna i Stenungsundshem AB och Stenungsunds Energi och Miljö AB (SEMAB) samt som revisorer i Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme även verksamheten i dessa företag under 2014. Vi har även granskat koncernredovisningen.

Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Vi har för året avlämnat följande skriftliga rapporter:

- Granskningsrapport, granskning av delårsrapport januari – augusti 2014
- Granskningsrapport, löpande granskning 2014
- Granskningsrapport, granskning av bokslut 2014-12-31
- Årlig grundläggande granskning 2014
- Granskning av investeringsprocessen
- Granskning av hamnverksamheten
- Förstudie avseende beslutsprocess av äldreboende

Kommunfullmäktige har fastställt fyra finansiella mål för år 2014:

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

Nettokostnadsandelen uppgår till 95,8 %. Sett över den senaste femårsperioden uppgår nettokostnadsandelen till 96,6 %. Målet är därmed uppfyllt.

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

Självfinansieringsgraden uppgår till 44 %. Sett över den senaste femårsperioden uppgår självfinansieringsgraden till 87 %. Målet är därmed uppfyllt.

*Soliditet ska förbättras eller hållas oförändrad.*

Soliditeten uppgår till -5 % vid årets slut. Vid bokslutet 2013 uppgick den till -9,6 %. Målet är därmed uppfyllt.

*Kommunens skattesats ska vara oförändrad under mandatperioden.*

Kommunens skattesats har inte förändrats. Målet är därmed uppfyllt.

Enligt Kommunallagen ska det finnas en uppföljning av målen som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har i budget 2014 fastställt definitionen av god ekonomisk hushållning och angivit vilka finansiella och verksamhetsmässiga mål som ska bidra till att god ekonomisk hushållning uppfylls. Förutom ovan nämnda finansiella mål finns ett antal verksamhetsmål kopplade till de olika utskotten. Vår samlade bedömning är att kommunen i allt väsentligt synes bedriva sin verksamhet i enlighet med god ekonomisk hushållning.




Kommunen följer inte Lag om kommunal redovisning kap 5 § 4, Pensionsutbetalningar. Kommunen redovisar 534,6 mnkr som avsättning i balansräkningen i stället för som en upplysning utanför balansräkningen. Kommunens redovisning av pensioner innebär också att årets resultat är 21,8 mnkr högre redovisat än om lagen följts.

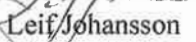
Vi tillstyrker att ansvarsfrihet beviljas kommunstyrelsen, de övriga nämnderna samt fullmäktigeberedningarna och de förtroendevalda i dessa organ.

*Vi vill dock uppmärksamma att kommunstyrelsen enligt vår bedömning brustit i styrning ledning, uppföljning och kontroll avseende etableringen av ett nytt särskilt boende i Hallerna. Kommunstyrelsen fattade beslut 2013 om etablering av nytt särskilt boende. Beslutet föranledde att en upphandling utlystes 2014. Upphandlingen avsåg ett hyresavtal som enligt vår bedömning är att betrakta som ett avbetalningsköp. Vi bedömer därmed att kommunstyrelsen har överskridit sin kostnadsram på 2 miljoner kronor för köp av fastighet enligt kommunstyrelsen reglemente, eftersom avtalet avsåg ett högre belopp. Underlaget för vår bedömning framgår av "Förstudie avseende beslutsprocess av äldreboende".*

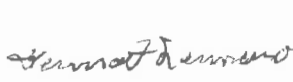
Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen, med undantag av att pensionsförmåner intjänade före år 1998 i sin helhet redovisas som skuld i balansräkningen.

Stenungsund 2015-04-07

  
Staffan Vretborn  
Ordförande

  
Leif Johansson  
Vice ordförande

  
Olle Björkman

  
Lennart Frennemo

  
John Rundberg

# Fem år i sammandrag

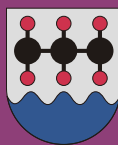
	2010	2011	2012	2013	2014
Antal invånare	24 292	24 601	24 868	24 932	25 275
Kommunal skattesats	22,07	22,07	21,64*	21,64	21,64
Verksamhetens intäkter (Mkr)	293	298	297	309	334
Verksamhetens kostnader (Mkr)	1 231	1 314	1 355	1 406	1 457
Avskrivningar (Mkr)	54	56	60	60	63
Verksamhetens nettokostnader (Mkr)	991	1 072	1 098	1 137	1 187
- i kronor per invånare	40 794	43 575	44 153	45 604	46 963
Nettokostnadsandel (%)	92,5	97,3	97,1	100,0	95,8
Nettoinvesteringar (Mkr)	68	64	70	70	249
Tillgångar (Mkr)	1 140	1 182	1 160	1 236	1 327
Låneskuld hela koncernen (Mkr)	1 017	1 037	924	894	863
Varav:					
- kommunen (Mkr)	324	349	279	279	284
- Stenungsundshem AB (Mkr)	592	587	549	519	483
- SEMAB + Fjärrvärmestiftelsen (Mkr)	101	101	96	96	96
Låneskuld i kronor per invånare	41 866	42 153	37 156	35 857	34 144
Eget Kapital (Mkr)	200	-153	-119	-119	-66
Årets resultat (Mkr)	79,0	30,2	33,5	0,2	52,7
Soliditet, inkl hela pensionsskulden (%), fullfond	-11,7	-12,9	-10,3	-9,6	-5,0

\*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](mailto:kommun@stenungsund.se)