

Årsredovisning 2019



Stenungsunds
kommun

Innehåll

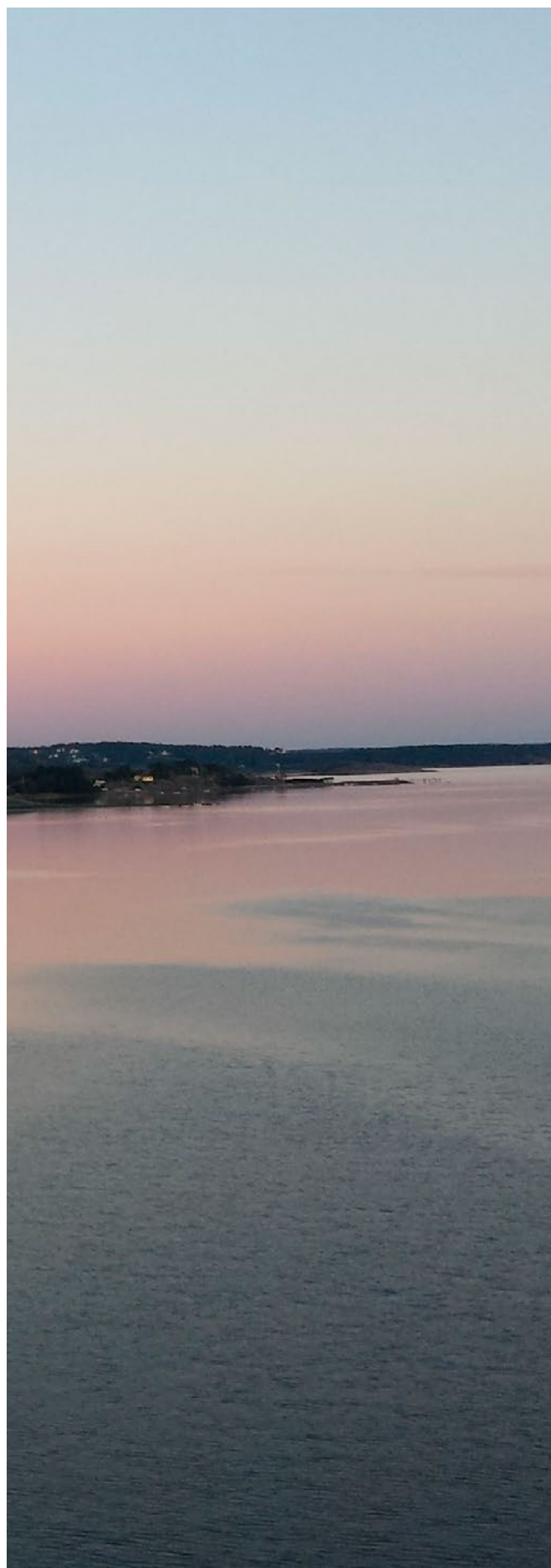
Kommunstyrelsens ordförande	3
Oppositionsrådet	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Den kommunala koncernen	7
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
Mål för god ekonomisk hushållning	12
Ekonomisk översikt	15
Finansiell analys och förväntad utveckling	17
Ekonomisk analys koncernen	23
Väsentliga personalförhållanden	25
FINANSIELLA RAPPORTER	28
Resultaträkning	29
Balansräkning	30
Kassaflödesanalys	31
Noter kommunen	32
Noter koncernen	37
Driftsredovisning	38
Investeringsredovisning	39
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	41
Sektor utbildning	42
Sektor socialtjänst	46
Sektor samhällsbyggnad	49
Vatten och avlopp	51
Avfall	53
Sektor stödfunktioner	54
Politisk verksamhet	57
ÖVRIGT	
Så här används 100 kronor	58
Revisionsberättelse	60



**Stenungsunds
kommun**

Strandvägen 15, 444 31 Stenungsund
www.stenungsund.se • info@stenungsund.se

FOTO: Anna Berglund (sid 19) • PRODUKTION C/o Lillebil AB • TRYCK Tryckservice



Kommunstyrelsens ordförande

Det går fortsatt bra för Stenungsund! Vi har ett starkt ekonomiskt resultat och det bådär gott inför våra framtida utmaningar.

År 2019 har präglats av de ekonomiska förutsättningar i form av den budget som antagits i Kommunfullmäktige och den budget som antogs i Sveriges riksdag.

Det tar tid att ställa om verksamheter som bedrivs inom en kommun. Vi har investerat mycket tid för diskussion mellan förvaltningen och politiken om åtgärder på både kort och lång sikt som innebär en lägre kostnadsökning under ett antal år framåt.

Fokus från den politiska sidan har varit att se över hur vi kan sänka sjukfrånvaron och hur vi kan arbeta med digitalisering för att kunna leverera välfärd till kommunens ökande antal barn och äldre.

Det ekonomiska resultatet för kommunen uppgick till 67,6 miljoner kronor. Överskottet beror bland annat på åtgärder som har varit kostnadsbesparingar och framförallt försäljning av industrimark. Ett gott ekonomiskt resultat behövs. Vi står inför framtida utmaningar som att vi behöver bygga ut förskolor, skolor, vård- och omsorgsboende, resecentrum och utbyggnad av vatten och avloppslösningar.

Under 2019 har Kommunfullmäktige antagit en ny detaljplan i Jörlanda vilken innebär att det kan byggas drygt 250 nya bostäder i olika former. Vi har påbörjat större investeringar så som nya lokaler för Brudhammars förskola, ett nytt LSS-boende i Svenshögen och tillbyggnad av skolan på Hallerna.

Under året har vi också beslutat att bygga ut förskolan i Ucklum. Ucklumskolan ska vara kvar under förutsättning att skolan har minst 40 elever.

Stenungsunds kommun hamnar på plats fem när tidningen "Dagens Samhälle" listar de mest inkluderade storstadskommunerna vilket är mycket glädjande.

2019 trädde en ny politisk organisation i kraft efter valet 2018. Vi ser att vi går en positiv framtid tillmötes med bland annat en ökad befolkning och där alla anställda i kommunen gör ett gott arbete.



Bo Pettersson (S)
Kommunalråd

Oppositionsrådet

Stenungsund är på många sätt en fantastisk kommun att leva, verka och bo i. Vi vill att den kommunala verksamheten ska präglas av valfrihet, kvalitet och ett gott bemötande när vi nu växer mot målet att bli 35 000 kommuninvånare 2035. Vi står inför utmaningar med en kärvare ekonomisk verklighet och ska vi nå vår vision och våra mål behövs nytänkande, framåtanda, kunskap och mod att fatta viktiga beslut.

Välfärden betalas av skattemedel. För varje krona finns en människas ansträngningar, en uppskjuten dröm och en alternativ användning. Varje krona måste därför värdesättas som den knappa resurs den är.

God ekonomisk hushållning är ett av våra viktigaste mål för en hållbar ekonomi, det vi tar in i skatteintäkter måste kunna finansiera vår drift och även betala en del av våra investeringar. Även 2019 räddas resultatet genom att sälja kommunal mark och att skjuta investeringar på framtiden. Med ett sådant agerande urholkas kommunens värde. För andra året i rad går våra verksamheter med stora underskott mot budget, minus 45 miljoner kronor 2018 och minus 33 miljoner i år. Även för 2020 ser det ut att bli underskott i flera verksamheter. Det var bara fyra år sedan kommunen fick positiv soliditet, jag vill inte att det hårda arbete som tog oss dit ska ha varit förgäves.

Det är politikernas ansvar att besluta om de förändringar som krävs. Den styrande minoriteten har varit avvaktande och passiv och inte genomfört de nödvändiga åtgärder som förvaltningen har föreslagit för att få en budget i balans. Det gångna året har förvaltningens rapporterings- och utredningsbörda ökat och vi i oppositionen vill hellre se ett tillitsfullt samarbete. Genom att låta personalen vara delaktig, lita på ledarskapet och prioritera och agera medan vi fortfarande har handlingsutrymme, kan vi slippa ännu större besparingar i ett senare läge.

Mer resurser kommer inte ensamt lösa välfärdens problem. Om vi ordnar arbetet på samma sätt som idag kommer vi inte

kunna uppbringa antalet människor som ska utföra jobbet. Vi i oppositionen strävar därför efter att företag och civilsamhälle tillsammans med kommunen kan få Stenungsund att utvecklas och erbjuda de tjänster som Stenungsundsborna efterfrågar – privata äldreboenden och andra servicetjänster som välfärdsföretag kan komplettera kommunens arbete med. Vi är positiva till att öppna upp för alternativa aktörer och arbetsätt.

Till sist vill jag passa på att hylla alla anställda, företagare och Stenungsundare i alla åldrar, som varje dag jobbar på för att bidra till att göra det här hörnet av världen till ett av de allra bästa.



Maria Renfors (M)
Oppositionsråd

Förvaltningsberättelse

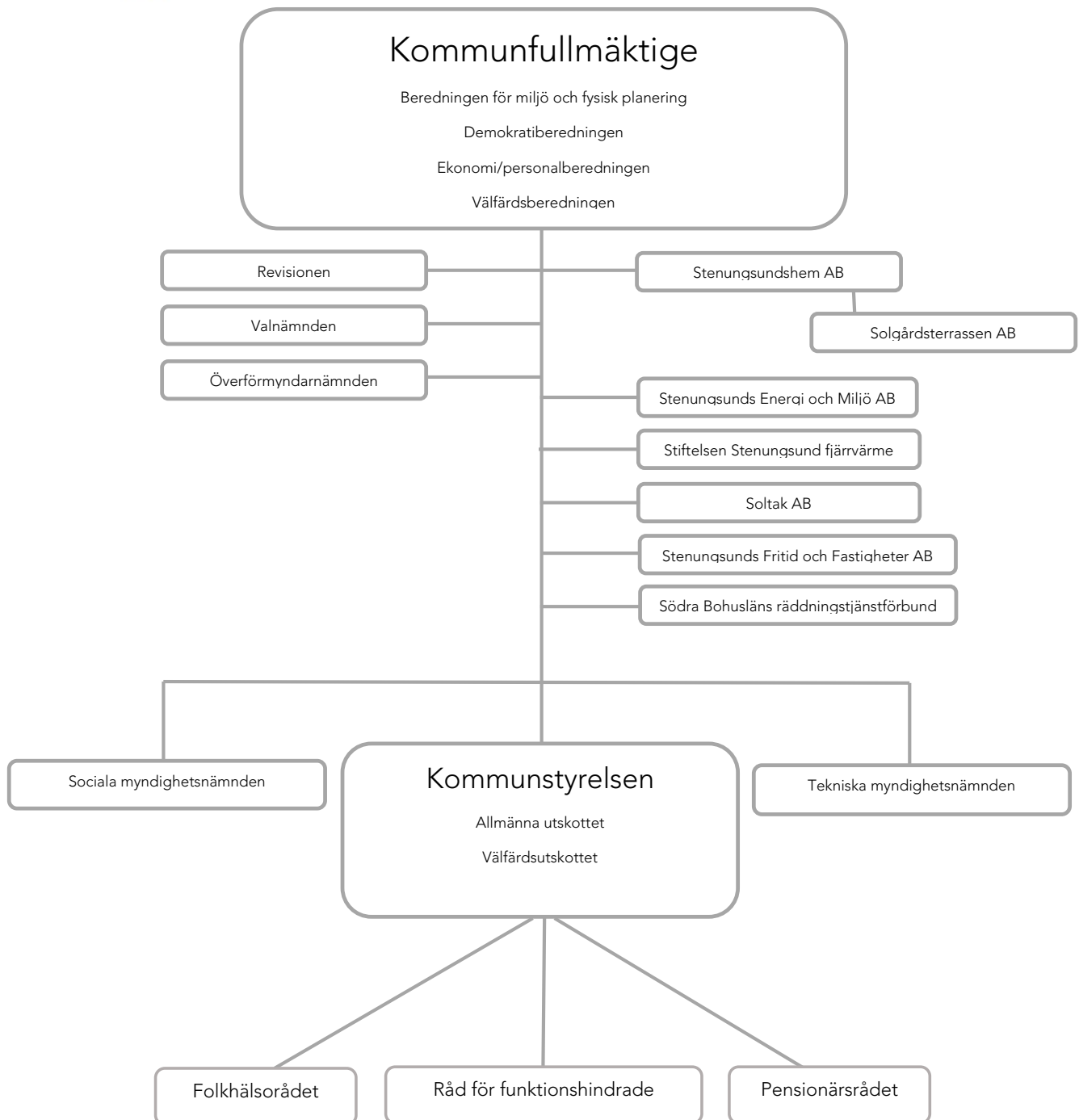


Översikt över verksamhetens utveckling

	2015	2016	2017	2018	2019
Antal invånare *	25 508	25 815	26 224	26 503	26 777
Kommunal skattesats	21,64	21,64	21,64	21,64	21,64
Verksamhetens intäkter (mnkr)	350	444	474	449	458
Verksamhetens kostnader (mnkr)	1 545	1 722	1 762	1 801	1 877
Avskrivningar (mnkr)	69	74	81	83	80
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	1 254	1 252	1 391	1 435	1 499
- i kronor per invånare	49 177	48 499	53 047	54 152	55 981
Nettokostnadsandel (%)	96,5	90,1	95,0	95,5	95,7
Nettoinvesteringar (mnkr)	217	145	149	136	224
Tillgångar (mnkr)	1 560	1 738	1 740	1 747	1 952
Eget Kapital (mnkr)	-27	112	186	254	321
Årets resultat (mnkr)	45,4	138,6	73,8	68,2	67,6
Soliditet, inkl hela pensionsskulden (%), fullfond	-2	6	11	15	17
Låneskuld hela koncernen (mnkr)*	1 060	1 137	1 058	962	1 092
Varav:					
- kommunen	500	528	478	403	549
- Stenungsundshem AB	470	527	508	459	449
- Stenungsund Energi+Fjärrväme Stiftelsen	90	82	72	72	67
- Soltak AB				23	23
- SBRF				5	4
Låneskuld koncernen i kronor per invånare	41 556	44 044	40 345	36 298	40 781

*Låneskuld hela koncernen omfattar Soltak AB och SBRF från och med 2018

Den kommunala koncernen



Koncernens sammansättning

I kommunkoncernen ingår Stenungsundshem AB, Stenungsunds Energi och Miljö AB, Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme, SOLTAK AB och Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund.

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

Stenungsunds Energi och Miljö 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 inom lön, fakturahantering och IT. Bolaget ägs av Stenungsund, Lilla Edet, Tjörn och Kungälv kommuner. Bolaget ägs till lika delar av ägarkommunerna. Stenungsunds ägarandel är 1/4.

Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund

Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund är ett räddningstjänstförbund med uppdrag att förebygga olyckor och att genomföra räddningsinsatser. Förbundet ägs till lika delar av kommunerna Lilla Edet, Tjörn och Stenungsund.

Renova AB

Renova erbjuder produkter och tjänster inom återvinning och avfall. Bolaget ägs av Ale, Göteborg, Härryda, Kungälv, Mölnadal, 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 0,27 % av bolaget.

Privata utförare

Inom sektor socialtjänst finns privata utförare inom boenden för barn och vuxna. Inom sektor utbildning finns utförare inom förskola, grundskola och gymnasieverksamheten.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om förhållanden som är av betydelse för styrning, uppföljning och intern kontroll av den kommunala koncernens och kommunens verksamhet. Hur kommunen styrs i form av ansvar och befogenheter framgår i de ekonomiska styrprinciperna. Utöver det regleras kommunens finansiella risker i finanspolicyn. Uppföljning av finanspolicyn framgår i stycket Finansiella risker. Kommunen står för merparten av kommunkoncernens verksamhet. Årsredovisningen behandlar kommunkoncernen i de avsnitt där det anses väsentligt för en rättvisande bild.

PROCESSER FÖR FASTSTÄLLANDE AV MÅL, BUDGETERING OCH UPPFÖLJNING

Ekonomi/personalberedningen är en sammansättning av förtroendevalda politiker som bland annat arbetar fram förslag till Strategisk plan (budget) för kommande år enligt en fastställd tidplan. I den Strategiska planen finns mål och budgetramar för kommunens verksamhet. Planen fastställs av Kommunfullmäktige i juni varje år. Den Strategiska planen innehåller även ekonomiska styrprinciper där ansvar och befogenheter framgår samt hur uppföljning och rapportering ska ske.

PROCESS FÖR INTERN KONTROLL

Kommunstyrelsen är på uppdrag av kommunfullmäktige ansvarig för att det finns en organisation för intern kontroll som fungerar inom koncernen.

Årliga risk- och väsentlighetsbedömningar ligger till grund för kommunstyrelsens beslut om nästkommande års riskområden och plan för intern kontroll.

Information om genomförda kontroller lämnas två gånger om året till kommunstyrelsen.

De helägda kommunala bolagen Stenungsundshem AB och Stenungsunds Energi AB samt myndighetsnämnderna Teknisk myndighetsnämnd, Social myndighetsnämnd och Överförmyndarnämnd, redovisar regelbundet sina beslut om nästkommande års internkontrollplan och uppföljning av innevarande och föregående års internkontrollplan till kommunstyrelsen.

FINANSPOLICY

Kommunkoncernen utsätts för ett flertal finansiella risker. Anvisning och hanteringen av dessa risker regleras i kommunens finanspolicy. Ekonomichefen svarar för att följa anvisningen och rapporterar löpande till kommunstyrelsen.

Kommens strategiska plan, reglemente för intern kontroll samt finanspolicyn finns att ladda ned i sin helhet på kommunens hemsida.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Stenungsunds kommuns verksamhet och utveckling påverkas av ett antal omvärldsfaktorer så som konjunkturutveckling, arbetsmarknadsutveckling, befolkningsutveckling och bostadsbyggande. I detta kapitel behandlas upplysningar/analyser om förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunen och kommunkoncernens ekonomi.

KONJUNKTURUTVECKLING

De senaste åren av högkonjunktur har nu övergått i ett normal-läge och ekonomin beräknas gå in i en mild lågkonjunktur år 2020. Lågkonjunkturen förväntas fortsätta under 2021. Sveriges ekonomi är starkt påverkad av den globala ekonomin och viktiga ekonomier som USA och Tyskland bedöms ha den lägsta BNP-tillväxten på tio år under 2020. De länder som är Sveriges viktigaste exportländer; Tyskland, Storbritannien och de nordiska länderna väntas ha en låg tillväxt de närmsta åren.

Investeringarna i Sverige har minskat under 2019 och inför nästa år bedöms investeringarna av bostäder samt näringslivets investeringar minska. Detta mildras av att offentliga investeringar förväntas öka. Även i Stenungsunds kommun planeras för stora investeringar främst i nya verksamhetslokaler, idrottsanläggningar och utbyggnad av infrastruktur.

Arbetsmarknaden påverkas av lågkonjunkturen och både antalet sysselsatta och arbetade timmar väntas gå ner de kommande åren. Sysselsättningen inom näringslivet, främst inom industrin och varuproducerande branscher, är redan påverkade och avmattningen väntas sprida sig till den privata tjänstemannasektorn under kommande år. En avmattning väntas också drabba den offentliga sektorn om än något mer utdraget.

LÄGRE ÖKNING AV SKATTEUNDERLAGET DE KOMMANDE ÅREN

Till följd av sjunkande sysselsättning och färre arbetade timmar prognostiseras skatteunderlaget sjunka under de närmsta två åren. En inbromsning i skatteunderlaget skedde redan 2018 till följd av att grundavdraget höjdes för personer som fyllt 65 år.

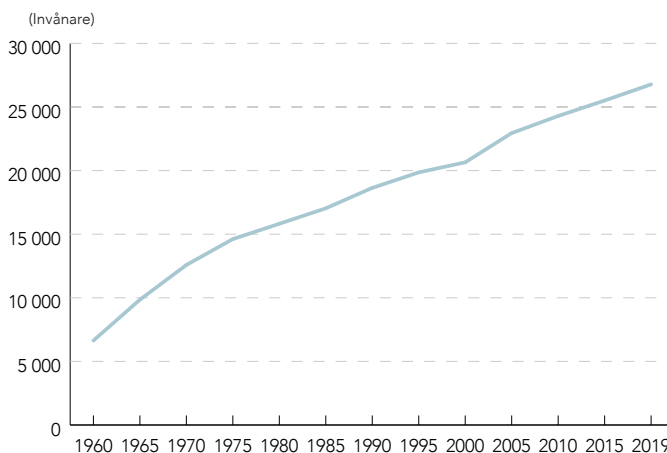
Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beräknas sysselsättningen och löneökningarna vända svagt uppåt under 2021.

Samtidigt som skatteunderlaget väntas sjunka väntas Sveriges kommuners kostnader, främst inom äldreomsorg och inom gymnasieverksamheten öka. Inom flyktingverksamheten förväntas kostnaderna sjunka.

Med anledning av detta förväntas kommunerna göra en genomsnittlig ökning av skattesatsen med 5 öre för 2020.

BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING

Invånare i Stenungsunds 1960 - 2016



Sveriges befolkning fortsätter att öka och uppgick i december 2019 till 10 327 589 personer. Befolkningen har ökat med 97 404 personer, motsvarande knappt 1,0 %, jämfört med 2018.

Befolkningsökningen är den lägsta sedan 2013. Att befolkningen ökar beror på migrationen dvs att fler invandrar än utvandrar. Dessutom föds fler än det dör. Invandringsöverskottet står för den största delen av ökningen, vilket har varit fallet ända sedan 1993. Invandringen har dock minskat de senaste åren. Den största invandringsgruppen under 2019 är återinvandrade personer födda i Sverige. Därefter står personer från Indien och Afghanistan för den största invandringen.

Bland Sveriges kommuner hade Bjurlöv, Sundbyberg och Trosa störst relativ folkökning. Den relativt största befolkningsminskningen hade Högsby, Norsjö och Övertorneå. Stenungsunds kommun hade vid 2019 års utgång 26 777 invånare, vilket är en ökning med 274 personer. Det motsvarar en ökning på 1,0 % och Stenungsund följer därmed rikets befolkningsökning.

Samtidigt som befolkningen ökar ändras också sammansättningen av befolkningen. Antalet män ökar mer än antalet kvinnor. Sedan 2015 är antalet män fler än antalet kvinnor. Antalet i den äldsta åldersgruppen förväntas öka kraftigt framöver, vilket kommer att påverka landets kommuner genom ökat tryck på äldreomsorgen. Åldergruppen 0-18 år ökar också vilket innebär ökat behov inom förskola och skola. I Stenungsunds kommun sker byggnationer av förskolor för att möta dessa behov. Utbyggnationer av grundskolor pågår också. Den åldersgrupp som är i arbetsför ålder ökar inte i samma uträkning vilket innebär att färre personer ska försörja allt fler.

ARBETSMARKNAD

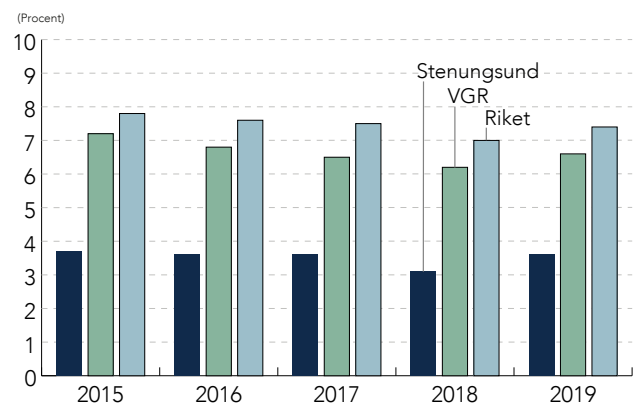
Arbetsförmedlingen redovisar i sin prognos att arbetsmarknaden är fortsatt god, men med en dämpad arbetskraft. Antalet sysselsatta beräknas öka med 45 000 personer. Inrikes födda i arbetsför ålder, 16-64 år minskar, men totalt sätt ökar antalet personer i arbetsför ålder tack vare utrikes födda. Arbetslösheten prognostiseras stiga under de kommande två åren. Nedgången förklaras med svagare efterfrågan från omvärlden men också en brist på utbildad arbetskraft. Allt fler personer som står långt från arbetsmarknaden och personer som varit utan arbete i mer än tolv månader ökar. Ökningen av personer utan arbete mer än två år beräknas uppgå till den högsta nivån sen 1990-talet. Den negativa utvecklingen har främst drabbat utrikes födda kvinnor med låg utbildningsnivå. Utrikes födda har under en längre tid haft en väsentligt lägre sysselsättningsnivå än inrikes födda. Gapet mellan inrikes och utrikes föddas sysselsättningsgrad har minskat tack vare ökad sysselsättning även bland de utrikes födda. Under de kommande åren är det de utrikes födda som förväntas stå för hela ökningen i sysselsättningen. Privata tjänster är den kategori

som bedöms stå för merparten av ökningen, medan bygg och industri förväntas ligga kvar på en oförändrad nivå. En viss ökning bedöms inom offentliga verksamheter medan jord- och skogsbruk förväntas ha en negativ utveckling.

Under de senaste åren har det varit en brist på arbetskraft inom vissa områden, främst pedagogiskt arbete, hälso- och sjukvård, socialt arbete, it och teknik, industri samt byggverksamheten. Detta främst i små- och medelstora kommuner utanför storstadsregionerna. Bristen på arbetskraft har dämpats men inom de offentliga verksamheterna väntas problematiken med att attrahera arbetskraft till verksamheten kvarstå.

Den öppna arbetslösheten uppgår i Stenungsund till 3,6 % vilket kan sättas i relation till hela riket där arbetslösheten är 7,4 %. I Västra Götalands län uppgår arbetslösheten 6,6 %.

ÖPPEN ARBETSLÖSHET



BOSTADSBYGGANDE

Bostadsbyggandet sett över landet har minskat något jämfört med de mycket höga nivåer som varit under 2016-2018. År 2020 påbörjas 50 000 bostäder enligt prognosen. Det är en hög nivå, men betydligt färre än de 64 000 bostäder som Boverket bedömer behöver byggas årligen.

I Stenungsund kommer byggandet av nya bostäder under den närmaste femårsperioden huvudsakligen att ske i form av förtätningar och kompletteringar i Stenungsunds samhälle och i Jörlanda. Platser som det kommer att byggas på är bland annat Solgårdsterrassen, Hasselhöjden, och CW Borgs väg. Utanför centrala Stenungsund kommer nya bostäder att byggas i Stora Höga och i Jörlanda på Kvarnhöjden.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Mål för god ekonomisk hushållning

Av kommunfullmäktiges 14 uppställda mål bedöms 79 % vara uppfyllda eller delvis uppfyllda. Med hänvisning till detta kan konstateras att Stenungsunds kommun bedriver en verksamhet med god ekonomisk hushållning.

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 verksamhetsmål för att god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Kommunfullmäktige i Stenungsund har i Strategisk plan 2019–2021, Budget 2019 angivit mål som beskriver den politiska viljan. Målen ska stämmas av både i hel- och delårsbokslut.

I Stenungsunds kommun uppnås god ekonomisk hushållning genom att 70 % av de finansiella målen samt inriktningsmålen är uppfyllda eller delvis uppfyllda.

Under 2019 uppfylldes samtliga finansiella mål. Av inriktningsmålen bedöms 70 % vara helt eller delvis uppfyllda. Med hänvisning till detta kan konstateras att Stenungsunds kommun bedriver en verksamhet med god ekonomisk hushållning.

RESULTAT FINANSIELLA MÅL

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

Nettokostnadsandelen uppgår till 95,7 % för 2019. Sett över den senaste femårsperioden så uppgår nettokostnadsandelen till 94,6 % och målet är därmed uppfyllt.

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

Självfinansieringsgraden uppgår till 74,3 % för 2019. Sett över den senaste femårsperioden så uppgår självfinansieringsgraden till 93,1 %. Målet är därmed uppfyllt.

Soliditeten ska förbättras eller hållas oförändrad.

Soliditeten uppgår till 16,5 % vid årets slut. Vid bokslutet 2018 uppgick den till 14,5 %. Målet är därmed uppfyllt.

Kommunens skattesats ska vara oförändrad under mandatperioden

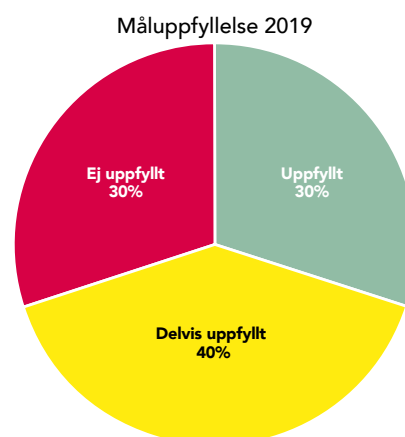
Kommunen skattesats har inte förändrats, målet är därmed uppfyllt.

RESULTAT INRIKTNINGSMÅL 2019

På följande sidor redovisas en sammanställning av kommunens måluppfyllelse gällande inriktningsmålen. Inriktningsmålen utgår från Stenungsunds kommuns vision 2035 ”Stenungsund, det goda samhället med framtidstro och utveckling med människan och naturen i centrum”.

Visionen har två avgörande inriktningar: Attraktivt och välkommande samt ekonomisk, ekologisk och social hållbar utveckling.

Kommunfullmäktige antog tio inriktningsmål i budget 2019. Av dessa har tre mål uppfyllts, fyra mål har delvis uppfyllts, och tre mål har inte uppfyllts.



Fler elever ska klara kunskapsmålen i grundskolan och därmed få behörighet till gymnasiet.

Andelen elever i årskurs 6 som når kunskapsmålen har ökat, liksom antalet vårdnadshavare som upplever att förskolan är rolig, trygg och lärorik. Dock sjunker resultaten på de natio-

nella proven i årskurs tre samtidigt som ungefär lika stor andel elever är behöriga till något nationellt program. Målet bedöms därmed som delvist uppfyllt.

Indikatorn pekar på att andelen behöriga elever till något nationellt program 2019 ligger på i princip samma nivå som 2018. Skillnaden mellan 2019 och 2018 är en nedgång på 0,7 procentenheter, samtidigt är utfallet betydligt bättre än 2017, då andelen behöriga nästan stigit med fyra procentenheter på två år. I jämförelse med riket står sig Stenungsunds kommun väl gällande behörighet till något nationellt program då genomsnittet för riket är 81,4 %. Behörigheten är högre bland flickor, 85,7 %, än pojkar, 84,6 %.

Samtidigt finns en oroväckande utveckling då resultaten på de nationella proven i årskurs tre försvagas. 70 % av de elever som deltagit i samtliga delprov har klarat alla prov i ämnena svenska, svenska som andraspråk samt matematik. Detta är en minskning med fem procentenheter jämfört med 2018. Genomsnittet för riket är 68 % och den nedåtgående trenden återfinns även nationellt. Flickorna uppvisar i genomsnitt högre resultat än pojkar.

I motsats till det svagare resultatet i årskurs tre ökar andelen elever i årskurs sex som klarat kunskapskraven i samtliga ämnen. 2019 klarade 82,3 % av eleverna i årskurs sex kunskapskraven i samtliga ämnen, en förbättring med två procentenheter. Genomsnittet för riket är 73,6 %. En förklaring till den positiva utvecklingen kan vara effekterna av grundskolans pågående arbete med ledarskap och lärarskicklighet. 88,2 % av flickorna når kunskapskraven i alla ämnen, motsvarande siffra för pojkarna är 77,3 %. Framför allt är det gruppen flickor som har förbättrat sina resultat sedan föregående år.

Det går också att skönja att en större andel vårdnadshavare upplever att förskolan är rolig, trygg och lärorik. På en sjugradig skala har 57 % av vårdnadshavarna angett en sexa (god/utmärkt) eller sju (utmärkt) gällande att förskolan upplevs som rolig, trygg och lärorik. Stenungsund placerar sig här i nivå med genomsnittet av kommunerna i Göteborgsregionen.

Fler ungdomar ska fullfölja sin gymnasieutbildning.

Både andelen elever som har tagit examen samt andelen gymnasieelever som fullföljer sin utbildning inom fyra år har minskat. Målet bedöms därmed som ej uppfyllt.

75,3 % av alla elever boende i Stenungsunds kommun fullföljer sin gymnasieutbildning inom 4 år. Detta är en svag minskning jämfört med 2018, men en ökning jämfört med resultatet från 2017.

71,8 % av eleverna på Nösnergymnasiet tog examen inom

fyra år. Detta är en svag ökning jämfört med 69,3 % 2017, men en minskning jämfört med 74,1 % 2018. En bidragande förklaring till det försämrade resultatet kan vara att antalet elever som kommit in på nationella program från introduktionsprogrammet (IM) har ökat.

72,2 % av flickorna och 71,6 % av pojkarna tog examen inom fyra år. Skillnaden mellan pojkar och flickor har minskat under de senaste åren, en trend som fortsatt även under 2019.

Stenungsund ska förbättra sitt företagsklimat.

På grund av att Stenungsunds kommun tappat placeringar i Svenskt Näringslivs ranking bedöms målet som ej uppfyllt.

I Svenskt Näringslivs ranking 2019 placerade sig Stenungsunds kommun på plats 86 av Sveriges 290 kommuner, vilket är en sänkning med nio placeringar sedan 2018. Syftet med rankingen är att visa var i landet det är bäst att starta och driva företag. 46 % av dem som svarat tycker att företagsklimatet är bra, vilket är oförändrat med 2018 års resultat. Skälet till den försämrade placeringen beror därmed på att andra kommuner har tagit större steg i att förbättra sitt företagsklimat.

Insikt är en annan kvalitetsmätning av företagsklimatet där företagarna gör en helhetsbedömning av servicen i kommunens myndighetsutövning. Resultatet för 2019 kommer först i april.

Bostadsbeståndet ska öka med minst 170 bostäder per år över en femårsperiod.

Stenungsunds kommun växer och under 2019 har det tillkommit 174 bostäder. Målet bedöms därför som helt uppfyllt.

Antalet färdigställda bostäder under 2019 i Stenungsunds kommun var 174. Det höga utfallet beror framför allt på de bostäder som byggts på Nyborgshöjd med 77 lägenheter och Saltängen (Getskär) med 25 bostäder. Detta är en betydande förbättring från föregående två år. 2018 var motsvarande siffra 87 och 2017 stod 142 bostäder klara att flytta in i. Antalet antagna detaljplaner under 2019 var enbart en men utifrån en femårsperiod ser det fortfarande positivt ut. Just nu pågår ett arbete med framtagande av fler planer och under 2020 beräknas 3 till 5 detaljplaner gå upp för antagande.

Andel barn och unga som tar del av kultur- och fritidsverksamhet ska öka.

Andel barn som tar del av Kulturskolans verksamhet har ökat samtidigt som motsvarande andel i Idrottsskolans verksamhet har minskat. Målet bedöms därför som delvist uppfyllt.

Det ökade antalet barn i Kulturskolans verksamhet har möjliggjorts genom att undervisningen i vissa ämnen skett

grupp. Minskningen inom Idrottsskolan beror dels på att färre föreningar finns representerade och dels på att kännedomen om Idrottsskolan har minskat. Den främsta anledningen till att antalet föreningarna har minskat är ledarbrist.

Stenungsunds kommun ska vara en attraktiv och hälsosam arbetsplats/arbetsgivare.

Sjukfrånvaron från föregående kalenderår har minskat samtidigt som andelen anställda i kommunen som har heltid har ökat och andelen anställda som har en sysselsättningsgrad under 70 % har minskat. Målet bedöms därför som helt uppfyllt.

Genom ett långsiktigt och fokuserat arbete har sjukfrånvaron minskat från föregående år. Från 6,7 % 2018 till 6,6 % 2019. Faktorer som påverkat indikatorn är arbetet med omplaceringar, en tätare och närmare uppföljning med sjukskrivna och ett strukturerat arbete att ta fram handlingsplaner för återgång i arbete.

Under 2019 har även andelen anställda i kommunen som har heltid ökat från 72,9 % till 76,1 %. Därtill har andelen anställda som har en sysselsättningsgrad under 70 % minskat. 2019 hade 5,5 % en sysselsättningsgrad under 70 % vilket kan jämföras med 6,1 % 2018. Detta har skett bland annat genom arbetet med optimerad bemanning samt det upparbetade arbetssättet för att minska andelen anställda med en sysselsättningsgrad under 70 %.

Stenungsunds kommun ska verka för en hållbar utveckling och därför minska sin påverkan på miljön och klimatet.

Målen för att verka för en hållbar utveckling uppnås för såväl energiförbrukningen i kommunala anläggningar som matsvinnet på kommunens förskolor och skolor, vilket är positivt. Då utläckaget av dricksvatten ökat markant och den planerade mängden utbytta oljepannor inte nådde det uppsatta målet bedöms detta mål som delvist uppnått.

Arbetet med minskad energiförbrukning och matsvinn har utvecklats väl under 2019. Bland annat har kommunens andra solcellsanläggning installerats och många led-armaturer har ersatt gammal armatur. Matsvinnet minskar för tredje året i rad exempelvis genom riktade utbildningsinsatser och fokus på frågan från måltidspersonalen.

Utläcket av producerat dricksvatten har ökat väsentligt från tidigare år. Inga kända större läckage har skett under 2019 vilket gör utfallet svårtolkat då antalet flödesmätare inte är tillräckliga. 2019 har dock flödesmätare installerats och fler kommer att installeras under 2020 för att kunna hitta läckor på ett mer effektivt sätt.

Stenungsund ska verka för ett tryggt äldre.

Personalkontinuiteten har minskat något för hemtjänsttagare men dock har väntetiden till särskilt boende och antalet fallskador har ökat något. Målet bedöms därför som delvist uppfyllt.

Personalkontinuitet, det vill säga antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, har minskat något jämfört med 2018. Detta har skett genom kontinuerligt arbete för att förbättra personalkontinuiteten och planering. Dock har väntetiden till särskilt boende och antalet fallskador ökat något. Den ökade väntetiden beror på obalans mellan omvårdnadsplatser och demensplatser som inte överensstämmer med efterfrågan. Gällande de något ökade antalet fallskadorna finns ett upparbetat arbetssätt, där en aktivitet är att vid risk för fall ska rehab kontaktas. Det ska också förtydligas att rapporterade fallskador gäller för år 2018 då redovisningen av statistiken är förskjutet ett år, vilket leder till att insatser som gjorts 2019 först kan skönjas senare under 2020, då detta redovisas av Socialstyrelsen.

Förutsättningar för god och jämlik hälsa ska öka.

Den självs kattade hälsan bland barn och unga sjunker 2019, därmed bedöms målet som ej uppfyllt.

Den självs kattade hälsan bland barn och unga, 12 till 16 år, sjunker 2019 i jämförelse med såväl 2018 som 2017. Utvecklingen är bekymmersam och den ökande psykiska ohälsan hos barn och unga har också nationellt uppmärksamats. Då den lokala negativa trenden är ny kommer detta utvärderas för att få en bild av vad för åtgärder som behöver genomföras. Detta är ett av fokusområdena i folkhälsans verksamhetsplan 2020 i nära samarbete med elevhälsan. Gällande den självs kattade hälsan hos invånare mellan 16 och 84 år finns ingen mätning för 2019 utan siffran baseras på 2018 års mätning.

Andelen nyanlända som är självförsörjande efter två år ska öka.

Nästan två tredjedelar av kommunens nyanlända är efter två år i arbete eller studier. Målet bedöms som helt uppfyllt.

För andra året i rad har Stenungsund en positiv utveckling gällande andelen nyanlända som är självförsörjande efter två år. En majoritet av de nyanlända som har gått ut etableringsprogrammet, nästan två tredjedelar, är efter två år och 90 dagar i arbete eller studier. Med tanke på Arbetsförmedlingens stora omorganisation samtidigt som de är ansvariga för etableringsuppdraget är detta en positiv utveckling.

Det är svårt att peka på en enskild anledning till detta men en stark arbetsmarknad generellt är gynnsamt för denna målgrupp samtidigt som att kommunen har en väl fungerande vuxenutbildning, vilket är en viktig bas för de nyanlända som kommer till Stenungsunds kommun.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Ekonomisk översikt

Kommunen gör ett starkt resultat på nedersta raden. Resultatet innefattar såväl underskott som överskott och samtliga sektorer uppvisar underskott.

RESULTATET I FÖRHÅLLANDE TILL BUDGET

Resultatet för Stenungsunds kommun uppgår till 67,6 mnkr, att jämföra med budget på 29,8 mnkr. Den enskilt största positiva posten avser försäljning av exploateringsfastigheter, vilket påverkat resultatet med 18,1 mnkr. Skatter och bidrag uppvisar ett budgetöverskott om 15,6 mnkr och merparten av överskottet beror på högre generella bidrag än budgeterat, däribland bidrag från de så kallade välfärdsmiljarderna. Även finansnettot bidrar till överskottet där de finansiella kostna-

derna, främst den del som är kopplade till pensionsskulden, uppvisar ett överskott. Övriga avvikelser presenteras mer detaljerat i den ekonomiska analysen av kommunen samt i varje sektors verksamhetsberättelse.

ÖVERGRIPANDE

”Kommunövergripande” har en positiv avvikelse mot budget på totalt 29,8 mnkr. Orsaken till det positiva resultatet är i huvudsak att de centrala medel som avsätts för löneökningar,





volymförändringar och ökade driftkostnader för investeringar i nya lokaler mm inte ianspråktagits i den utsträckning som budgeterats. I de övergripande kostnaderna redovisas även kostnaderna för räddningstjänst. Dessa är högre än budgeterat då Södra Bohuslans Räddningstjänstförbunds kostnader för övertidsersättning, pensionskostnader och kostnader för Soltak överskridit budget.

Personalrelaterade kostnader så som företagshälsovård och personalinsatser redovisar en positiv budgetavvikelse om 4,6 mnkr. I detta ingår även semesterlöneskulden, inklusive skuld för okompenserad övertid, som minskat med 0,2 mnkr jämfört med föregående år. Antalet sparade dagar har minskat till följd av en förändring i hur många dagar en medarbetare får spara, vilket fått en positiv effekt på skuldens storlek.

SEKTORERNA

För andra året i rad redovisar samtliga kommunens sektorer ett budgetunderskott. Årets samlade budgetavvikelse för sektorerna är -32,7 mnkr, vilket kan jämföras med -45,4 mnkr föregående år. Störst avvikelse återfinns inom sektor socialtjänst, -21,5 mnkr,

mnkr	Ram	Avvikelse	%
Sektor Utbildning	729 955	-5 327	-1%
Sektor Socialtjänst	508 066	-21 486	-4%
Sektor Samhällsbyggnad	89 300	-1 716	-2%
Sektor Stödfunktioner	123 647	-4 205	-3%

och beror främst på högre tjänstgöringsgrader inom vård och omsorg med ökade personalkostnader som följd. Inom IFO har ökade kostnader för köpta platser samt ökat försörjningsstöd belastat året. Sektor utbildning redovisar en avvikelse om -5,3 mnkr och det beror i första hand på högre kostnader för skolskjuts, lägre statsbidrag för maxtaxa samt på underskott inom grundskoleenheterna. Sektor samhällsbyggnad gör ett underskott om 1,7 mnkr och det beror främst på ökade kostnader för vinterväghållning, trafikövervakning och färdtjänstresor. Sektor stödfunktioner redovisar ett underskott om 4,2 mnkr och det kan i sin helhet härledas till högre kostnader för Soltak.

FRAMTIDSBEDÖMNING SEKTORERNA

Ökad befolkning ställer krav på ökad service inom alla sektorer men framförallt utbildning och socialtjänst. Ökad befolkning medför också ökade investeringar, framförallt i nya skolor och boenden samt inom VA och gata. Detta kommer innebära utmaningar för kommunens ekonomi och kommer ställa krav på effektivitetsåtgärdande arbete. Inom vissa yrkeskategorier förväntas rekryterings svårigheter och kommunen arbetar långsiktigt med en kompetensförsörjningsplan.

ÖVRIGA KOSTNADER OCH INTÄKTER

Skatteintäkterna och finansnettot återfinns under respektive avsnitt i Ekonomisk analys kommunen.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

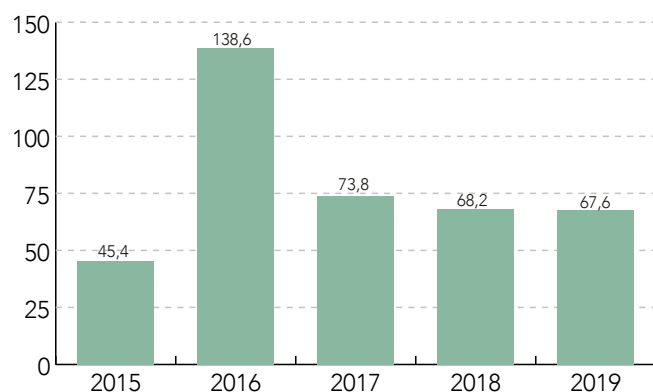
Finansiell analys och förväntad utveckling

Stenungsunds kommun har under flera år gjort positiva resultat. Detta har medfört att finansiella mått så som soliditet och nettokostnadsandelen har utvecklats positivt. Årets resultat förbättrar kommunens förutsättningar att klara framtida ekonomiska utmaningar.

RESULTATANALYS

Årets resultat är positivt och uppgår till 67,6 mnkr. Resultatet motsvarar 4,3 % av årets skatter och bidrag. Detta är högre än budgeterade 2,0 %, men bör betraktas som en rimlig nivå sett utifrån att kommunen står inför stora investeringsbehov de kommande åren. I årets resultat ingår engångsposter däribland exploateringsintäkter som tillsammans med utgifter kopplade till exploateringsområdena påverkar resultatet positivt med 18,1 mnkr. Skatter och bidrag bidrar också till överskottet och uppgår till 20,5 mnkr mer än budgeterat. Kommunen redovisar också ett överskott för kostnader som budgeterats kommunövergripande. Dessa består av medel som avsatts för volym- och löneökningar och ökade kostnader till följd av investeringar.

Resultatutveckling 2015-2019



Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska kommuner bedriva verksamheten så att kostnaderna inte överstiger intäkterna. Om kommunen redovisar ett negativt resultat måste det kompenseras med ett överskott inom tre år. En så kallad balanskravsutredning ska göras varje år för att fastställa om balanskravet är uppfyllt. I

denna ska realisationsvinster/förluster som uppkommit vid försäljning samt förändringen av den delen av pensionsförpliktelserna som intjänats före 1998 räknas bort från årets resultat. Balanskravsresultatet uppgår till 52,7 mnkr, vilket innebär att kommunen uppfyller balanskravet.

Avstämning av balanskrav mnkr	2017	2018	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen *	73,8	68,2	67,6
Nettoresultat vid avyttring av anläggningstillgångar	-	-	-
- Samtliga realisationsvinster			-0,5
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
- Ansvarsförbindelsens förändring	-11,6	-13,8	-14,4
Årets resultat efter balanskravsjustering	62,2	54,4	52,7
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	62,2	54,4	52,7

Intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter uppgår till 458,3 mnkr, vilket är en ökning mot föregående år med 9,3 mnkr. Ökningen motsvarar 2,1 %. Taxor och avgifter har ökat med 4,9 % och uppgår till 145,3 mnkr. Intäktsökningen för taxor härrör främst till bygglovsavgifter och intäkter kopplade till renhållning. De riktade statsbidragen har minskat med 3,4 mnkr jämfört med föregående år och uppgår till 144,3 mnkr. Stimulansbidrag till vård och omsorg har minskat och även bidragen från Migrationsverket. Statsbidragen till grundskolan och bidrag från Arbetsförmedlingen har däremot ökat mellan åren. Försäljning av verksamhet uppgår till 95,2 mnkr och är en ökning med 2,1 % jämfört med föregående år. Intäkterna för

försäljning av exploateringsfastigheter uppgår till 21,4 mnkr, att jämföra med 36,1 mnkr 2018.

Verksamhetens kostnader uppgår till 1 877,0 mnkr att jämföra med 1 801,4 mnkr 2018, vilket är en ökning med 4,2 %. Personalkostnaderna som utgör kommunens största kostnads-post ökar med 3,4 %. Antalet årsarbetare har ökat med drygt 20 stycken, vilket förklarar att ökningen är högre än årets löne-revision. Kostnader för köpta tjänster belastar resultatet med 338,4 mnkr, en ökning med 7,4 % jämfört med föregående år. Köp av huvudverksamhet ökar och det är främst köpta platser inom gymnasiet och IFO:s verksamhet som ökat. Kostnaderna för övriga konsulttjänster har också ökat avseende bland annat fastighetsförvaltning.

Kostnaderna för avskrivningar har minskat från 82,7 mnkr till 80,2 mnkr. Detta trots hög investeringsnivå. Minskningen kan härledas till att kommunen gått över till komponentavskrivning och i samband med det ökat avskrivningstiden på ett antal anläggningar.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens skatteintäkter uppgick 2019 till 1 430,4 mnkr, vilket är en ökning med 56,0 mnkr jämfört med 2018. Årets skatteintäkter inkluderar en positiv slutavräkning för 2018 på 0,6 mnkr och en negativ preliminär avräkning för 2019 på 11,4 mnkr.

De generella statsbidragen ökade med 10,5 mnkr jämfört med 2018 och uppgår till 150,3 mnkr. Den största skillnaden avser regleringsbidrag som ökat med 14,5 mnkr. Vidare har fastighetsavgiften och inkomstutjämningsbidraget ökat med 1,7 mnkr respektive 1,5 mnkr. Kostnadsutjämningsen har påverkat resultatet negativt med 11,0 mnkr, att jämföra med 10,4 mnkr föregående år. Under 2020 har systemet för kostnadsutjämningsen ändrats och kommer att påverka Stenungsunds kommun negativt.

Sammantaget ökar skatter och bidrag med 66,5 mnkr, vilket motsvarar en ökning på 4,4 %. Ökningen mellan 2017 och 2018 uppgick till 3,3 %.

Skatter och statsbidrag

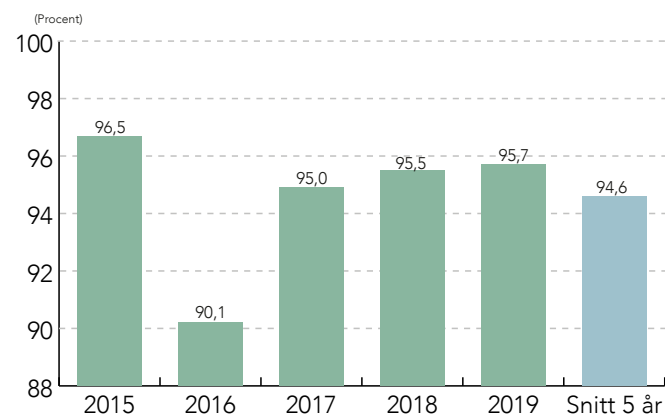
Skatter och statsbidrag	2015	2016	2017	2018	2019
Skatter	1 191,2	1 257,8	1 332,4	1 374,4	1 430,4
Statsbidrag	120,4	148,7	134,1	139,8	150,3
Summa	1 311,6	1 406,5	1 466,5	1 514,2	1 580,7
Ökning %	4,9%	7,2%	4,3%	3,3%	4,4%

Nettokostnadsandel

Nettokostnadsandelen talar om hur stor andel av skatteintäkter, inklusive finansnetto, som har gått åt för att finansiera verk-

samhetens nettokostnader. För att kommunen ska ha en bra kostnadskontroll och ett handlingsutrymme för oförutsedda kostnader är 98 % nettokostnadsandel ett bra riktmärke. För 2019 uppgick kommunens nettokostnadsandel till 95,7 %.

Nettokostnadsandelen



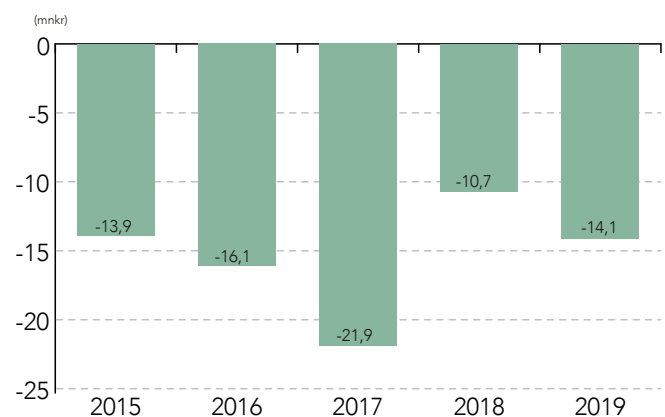
Finansnetto

Finansnettot är negativt och uppgår till -14,1 mnkr för 2019. Det är 11,9 mnkr bättre än budget.

De finansiella intäkterna uppgår till 5,8 mnkr och består främst av överskottsutdelning från Kommuninvest, ränta på utlämnade lån och borgensintäkter inom kommunkoncernen.

De finansiella kostnaderna uppgår till 19,9 mnkr att jämföra mot budgeterat 30,6 mnkr. De finansiella kostnaderna på pensionsavsättningen uppgår till 13,2 mnkr, vilket är 6,6 mnkr lägre än budget. Räntor på lån har varit lägre dels på grund av det gynnsamma ränteläget och dels på en lägre låneskuld till följd av att alla investeringar inte genomförts under året.

Finansnetto

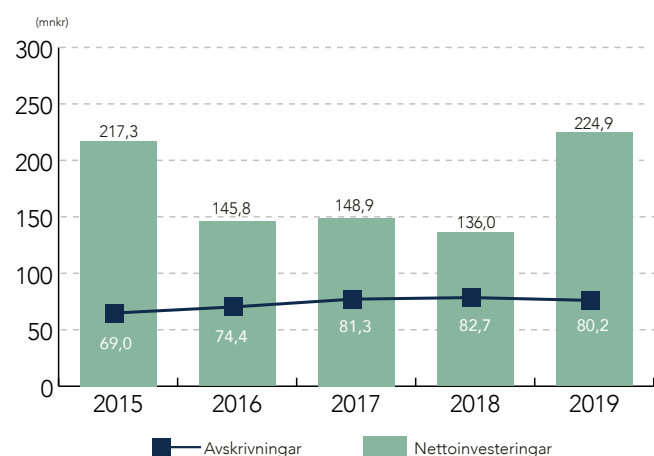


FINANSIELL STÄLLNING

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 224,9 mnkr, vilket är en lägre nivå än budgeterat men en väsentlig ökning jämfört med 2018 då nettoinvesteringarna uppgick till 136,0 mnkr. Investeringar som gjorts under året innefattar bland annat friskvårdsanläggning, Brudhammars förskola och Hallerna idrottshall och skola. Investeringarnivån förväntas fortsätta på en hög nivå de kommande åren.

Nettoinvesteringar och avskrivningar



Avsättningar

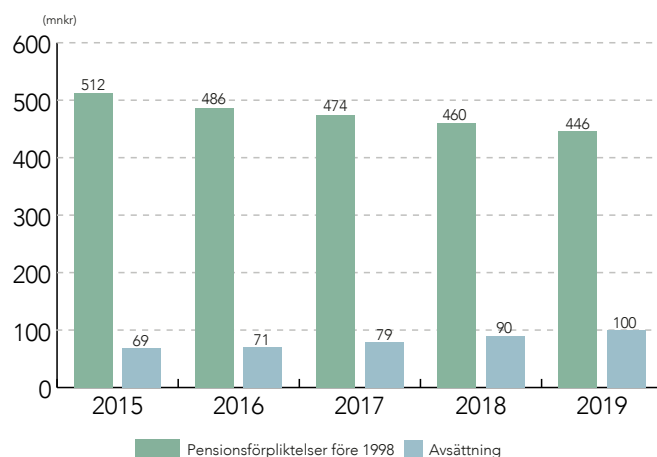
Avsättning för pensioner

Stenungsunds kommun redovisar hela pensionsåtagandet som en skuld i balansräkningen. Detta är ett avsteg från Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Lagen säger att den delen som avser pensioner intjänade tom 1997-12-21 ska redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Denna del uppgår i Stenungsund till 445,9 mnkr, en minskning med 14,2 mnkr jämfört med 2018. Skulden minskar succesivt i takt med pensionsutbetalningarna.

Den andra delen av pensionskulden avser förmånsbestämd ålderspension för anställda med en lön över 7,5 basbelopp. Skulden var på balansdagen 100,1 mnkr, vilket är en ökning med 10,5 mnkr jämfört med föregående år. Skulden ökar i takt med intjänande men även att allt fler anställda har en lön som överstiger 7,5 basbelopp.

Pensions-skuld

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



Avsättning för täckande av deponi

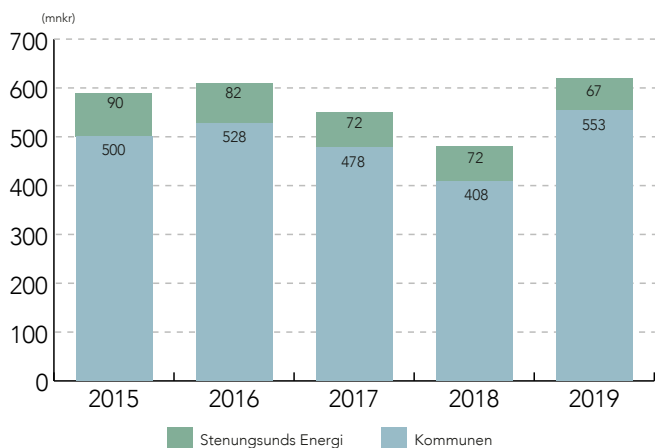
Täckningen av deponierna Rinnela och Stripplekärr är avslutad. En avsättning gjordes 2009 på 4,0 mnkr för att möta framtida kostnader för provtagning och analys samt omhändertagande av lakvatten. En extra avsättning gjordes 2016 på 2,1 mnkr då man gjort en ny beräkning av återstående kostnader för återställandet fram till och med år 2039. I samband med 2018 års värderingsprövning gjordes en avsättning om 0,4 mnkr. Årets värderingsprövning visade att inga ytterligare avsättningar behöver göras. Under året har 0,2 mnkr använts och återstående avsättning är 4,2 mnkr.

SKULDER

Låneskuld

Låneskulden har ökat med 140 mnkr och uppgår till 620,0 mnkr. Av låneskulden är 67,0 mnkr vidareutlånade till det kommunala bolaget Stenungsunds Energi och Miljö AB. Under föregående år hölls låneskulden på en låg nivå för att undvika räntekostnader kopplade till likvida medel på kommunens transaktionskonto på banken. Årets ökning av låneskulden beror på hög investeringsnivå tillsammans med en förstärkning av likviditeten till följd av förändrade räntevillkor på transaktionskontot.

Skulder till kreditinstitut



Kortfristiga skulder

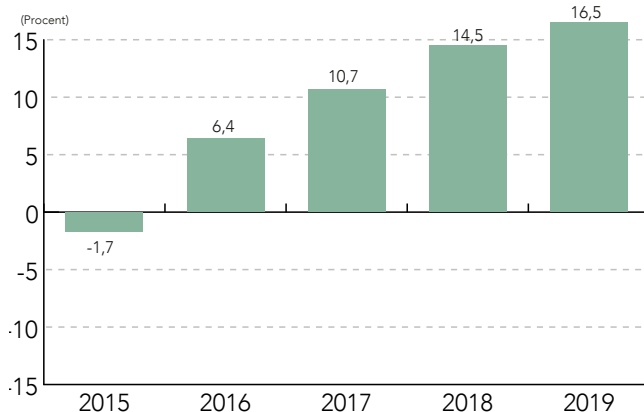
De kortfristiga skulderna uppgår till 360,4 mnkr, vilket är en marginell ökning jämfört med föregående år då skulden var 360,7 mnkr. Leverantörsskulderna står för 94,4 mnkr av skulden. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter utgör 137,8 mnkr. Föregående år var skulderna avseende detta 95,8 mnkr respektive 126,6 mnkr. Semesterlöneskulden har minskat med 0,2 mnkr till följd av ändrade regler för hur många semesterdagar medarbetarna får spara.

Soliditet

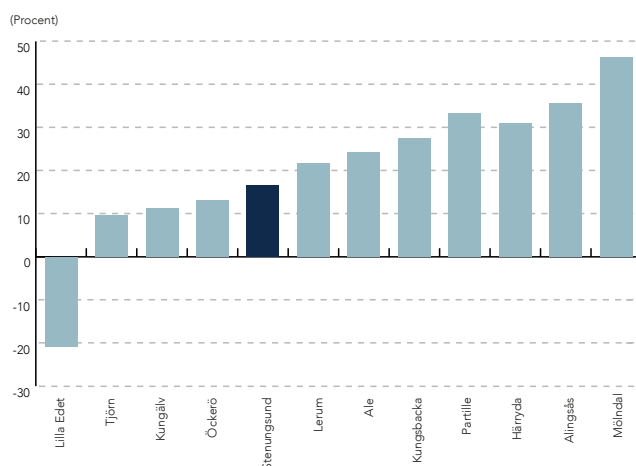
Soliditeten talar om hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital. En stark soliditet innebär en ökad handlingsfrihet och en förmåga att hantera framtida ekonomiska växlingar och ökat investeringsbehov. Soliditeten redovisas inklusive hela pensionsåtagandet. Stenungsunds kommun har haft en positiv förändring av soliditeten tack vare flera år av goda resultat och för 2019 uppgår den till 16,5 %. Så sent som 2015 var soliditeten negativ till följd den svåra situation som Stenungsunds kommun hamnade i på mitten av 90-talet, med stora borgensåtaganden som behövde infrias.



Soliditet

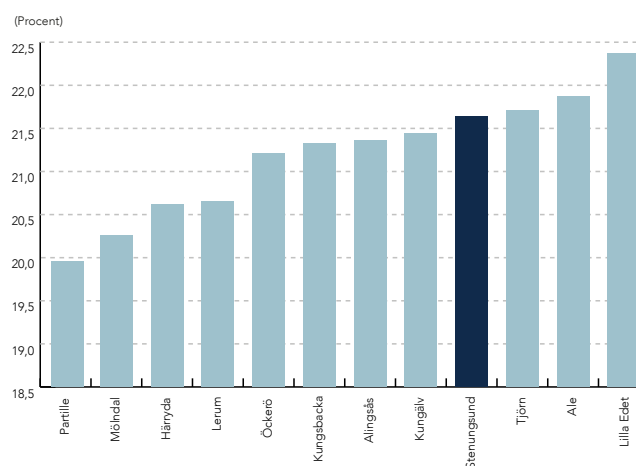


Soliditet i GR-kommunerna



Soliditeten i diagrammet ovan avser 2019. Siffrorna från övriga kommuner är preliminära.

Skattesats i GR



Känslighetsanalys

En kommuns ekonomiska ställning påverkas av en rad olika faktorer. Ett sätt att göra det tydligt är att göra en känslighetsanalys som visar hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi.

	Förändring	Effekt i mnkr
Prisförändring	1%	6
Ränteförändring	1%	6
Justering av skattesatsen	1 kr	66
Löneökning	1%	10
Taxor och avgifter	1%	1,5

ÅTAGANDE OCH RISK

Finansiella risker

Kommunkoncernen utsätts för ett flertal finansiella risker. Anvisning och hanteringen av dessa risker regleras i kommunens finanspolicy. Ekonomichefen svarar för att följa anvisningen och rapporterar löpande till kommunstyrelsen.

Riskområden som hanteras är ränterisk, motpartsrisk, kreditrisk, derivat, borgen och åtaganden.

Borgensåtagande

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 548,8 mnkr, vilket är en minskning mot föregående år med 18,7 mnkr. Åtagandet gentemot det kommunala bolaget Stenungsundshem har minskat med 9,4 mnkr och uppgår till 439,9 mnkr. Även borgensåtagandet gentemot bostadsrättsföreningarna har minskat och uppgår nu till 72,2 mnkr, en minskning med 5,6 mnkr jämfört med 2018. 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. Kommunen har även ett borgensåtagande gentemot det delägda kommunala bolaget Soltak AB som uppgår till 23 mnkr, vilket är samma nivå som 2018.

Borgensåtagande med högst risk är de 12,7 mnkr som kommunen har mot föreningar. Under året har dessa minskat med 3,5 mnkr.

Pensionsåtagande

Kommunen har ett ansvar för dem som arbetar och har arbetat i kommunen att klara av att utbetala pensionerna för dessa. Kommunens pensionsskuld är uppdelad i två delar. Ansvarsförbindelsen är den del som avser skulden som är intjänad tom 1997, den uppgår till 446 mnkr och den andra delen avser förmånsbestämd ålderspension och den uppgår till 100 mnkr.

Ansvarsförbindelsen redovisas från och med 2011-12-31 som en avsättning. I många fall kan ansvarsförbindelsen ses som ett hot som blir svårt att hantera i framtiden, men kommunens val att redovisa den som en avsättning minskar hotet. Prognosen pekar också på att ansvarsförbindelsen kommer att minska till 374 mnkr år 2024. Åtagandet för den förmånsbestämda ålderspensionen ökar däremot väsentligt. Perioden fram till 2024 ökar den med 72 mnkr från dagens 100 mnkr till 172 mnkr.

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.

Pensionskostnaderna

Pensionsutveckling	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Pensionskostnad, mnkr	88,2	85,4	92,1	87,8	96,2	101,2	106,0
Pensionskostnad/skatter mm	5,8%	5,4%	5,7%	5,3%	5,6%	5,7%	5,8%
Pensionsskuld, mnkr	89	100	108	122	136	150	172
Ansvarsförbindelse, mnkr	460	446	431	417	402	402	374

RISKER

Finansiella risker

Stenungsunds kommuns löpande likviditetshantering hanteras genom koncernkontosystemet.

Kommunens låneskuld har ökat med 140 mnkr jämfört med 2018. Tre lån har förhandlats om och utökats under året. Snitträntan för 2019 uppgår till 1,16 %, vilket är en minskning med 27 punkter jämfört med 2018-12-31. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 1,76 år per 2019-12-31. Samtliga kommunens lån har tagits upp hos Kommuninvest.

Kommunens utlåning per 2019-12-31 består av koncernintern utlåning till Stenungsunds Energi uppgående till 67 mnkr och till Södra Bohusläns räddningstjänstförbund på 3,8 mnkr samt ett förlagslån till Kommuninvest ekonomiska förening uppgående till 4,5 mnkr. Stenungsunds Energi lånar av kommunen till en årlig snittränta + 25 räntepunkter. Räntan justeras årligen.

Derivat

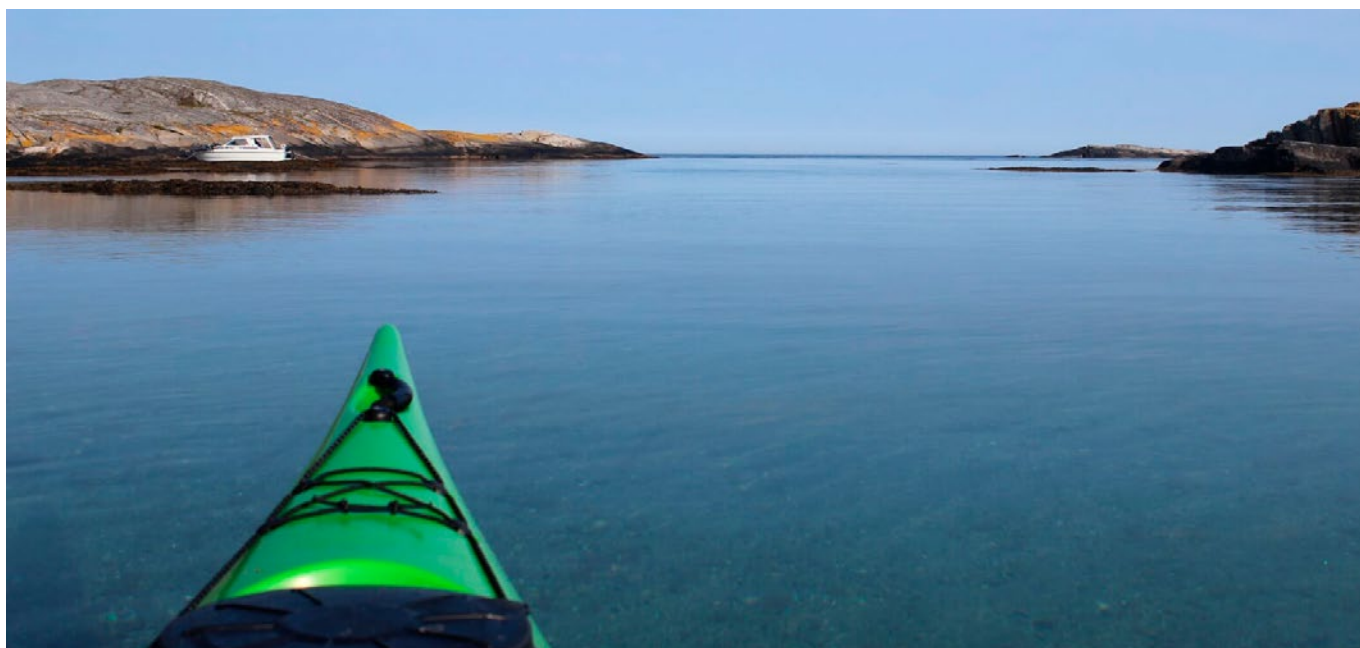
För att hantera ränterisken i samband med upplåning använder sig kommunen bl a av ränteswapavtal, sk derivat. En ränteswap är ett avtal mellan två parter att utföra betalningar till varandra beräknade på fast respektive rörlig ränta. Swapavtalen är kopplade till underliggande lån med rörlig ränta. Genom 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 kapitalbindningstiden lika med räntebindningstiden och regleras i samma avtal. Valet av bindningstider och avtalslösning avgörs vid respektive lånetillfälle med hänsyn tagen till finanspolicy samt pris. Under 2019 har ett swapavtal löpt ut och inga nya swapavtal har ingåtts.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Stenungsunds kommun växer med ca 1,2 % per år. Det medför att skatteintäkterna ökar men också att kraven på kommunen ökar. Investeringarna har varit höga de senaste åren, så även för 2019. Investeringarna kommer ligga på en fortsatt hög nivå och även öka de kommande åren då byggnation pågår och är planerat för bland annat förskolor, skolor, olika former av bostäder samt centrumutveckling. Till följd av detta kommer avskrivningar och räntor ta en större del av budgeten framöver. Gynnsamt i sammanhanget är de fortsatt låga räntenivåerna. Även pensionskostnaderna ökar framöver. För 2019 utgjorde de 5,7 % av skatter och bidrag, 2024 kommer de utgöra 5,8 %. Soliditeten har utvecklats mycket gynnsamt under de senaste åren och för 2019 hamnar soliditeten inklusive pensionsskulden på 16,5 %. De finansiella målen bidrar i hög utsträckning till att styra ekonomin i rätt riktning.



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Ekonomisk analys koncernen

I detta avsnitt ges en samlad bild av vilka bolag som tillsammans med kommunen bedriver kommunal verksamhet i Stenungsund och dess samlade redovisning.

KONCERNENS SAMMANSÄTTNING

I de sammanställda räkenskaperna ingår de helägda bolagen Stenungsundshem AB, Stenungsunds Energi och Miljö AB, Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme. Kommunen äger också 25 % av SOLTAK AB och 33 % av Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund och de ingår också i de sammanställda räkenskaperna.

PERSONAL I KOMMUNKONCERNEN

Antal anställda i kommunkoncernen uppgår till 2 697, vilket är en minskning med 35 jämfört med 2018. Av dessa arbetar 90 % i kommunen. Bland de kommunalägda bolagen arbetar flest på SBRF och Soltak med 148 respektive 92 anställda. Stenungsundshem AB har 35 och Stenungsunds Energi 8 anställda.

RESULTATANALYS

Resultatet för koncernen uppgår till 98,8 mnkr, vilket kan jämföras med 96,3 mnkr 2018. Samtliga bolag samt kommunen gör positiva resultat, räddningstjänstförbundet redovisar emellertid ett underskott. I resultatet ingår exploateringsvinster om 18,1 mnkr. Det rådande ränteläget har varit gynnsamt för både kommunen och bolagen och påverkat koncernens resultat positivt. Högre skatteintäkter än budgeterat har också bidragit till årets starka resultat.

Koncernens kostnadsutveckling uppgår till 4,3 % vilket är i princip i samma nivå som kommunens 4,2 %. Intäktsökningen för koncernen uppgår till 2,9 % att jämföra med kommunens 2,1 %.

Årets resultat har stärkt koncernens soliditet och går från 24,6 % till 26,0 %.

Interna transaktioner

I koncernredovisningen har interna transaktioner om 90,1 mnkr justerats mellan kommunen och bolagen. Transaktionerna be-

står till största delen av köpta tjänster, hyror, el och VA-avgifter. Dessutom har justeringar gjorts för borgens- och ränteavgifter som Stenungsundshem AB och Stenungsunds Energi och Miljö AB betalat till kommunen.

Lån från kommunen till Stenungsunds Energi och Miljö AB uppgår till 67 mnkr och lån till SBRF uppgår till 3,8 mnkr.

Tillgångar och skulder

Koncernens tillgångar uppgår till 2 959,5 mnkr vilket är en ökning med 227,4 mnkr. Stor del av detta består i investeringar i anläggningstillgångar. Koncernens totala investeringar uppgår till 316,1 mnkr där kommunen och Stenungsundshem står för lejonparten av investeringarna. Investeringsnivån förväntas ligga på en fortsatt hög nivå då både kommunen och Stenungsundshem står inför flera stora investeringar kopplat till nybyggnationer. Koncernens tillgångar i form av likvida medel har ökat med 36,6 mnkr och koncernkontot uppgick på balansdagen till 59,2 mnkr.

Kommens långfristiga skulder uppgår till 1 080,6 mnkr, vilket är en ökning med 129,6 mnkr. Ökningen består i ökad upplåning hos kreditinstitut till följd av hög investeringsnivå. Utöver långfristiga skulder till kreditinstitut har Stenungsundshem och Soltak även kortfristiga skulder till kreditinstitut och koncernen totala låneskuld uppgår till 1 092 mnkr att jämföra med 962 mnkr föregående år.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till -24,6 mnkr att jämföra med -21,0 mnkr 2018. De finansiella kostnaderna är högre till följd av en högre upplåning, men är ändå på en låg nivå utifrån ett historiskt perspektiv tack vare det gynnsamma ränteläget. De finansiella intäkterna är lägre och beror främst på en lägre överskottsutdelning från Kommuninvest till kommunen.

Risker

Inom hela koncernen ses en eventuell ränteuppgång som en risk, dock inte i närtid. Höga investeringsnivåer för nybyggnationer av verksamhetsfastigheter och bostadsbyggande ställer



krav på lånefinansiering. Stenungsundshem ser efterfrågan på bostadsägande som en risk där outhyrda lägenheter innebär en kostnad för bolaget. En ytterligare riskfaktor ligger i att utfallet av hyresökningarna i de årliga förhandlingarna med hyresgästföreningen inte uppnått kompensation för utvecklingen av förvaltningskostnaderna.

För Stenungsunds Energi & Miljö AB är två av riskfaktorerna att produktionsförändringar hos Perstorp och Borealis

kan påverka inleveransen av restvärme i fjärrvärmenätet negativt. En ytterligare riskfaktor är att ökade världsmarknadspriser på naturgas påverkar prissättningen av restvärme.

Ökad befolkning ställer även krav på ökad kommunal service i form av bland annat barnomsorg, skola och äldreomsorg, vilket kan bli en ekonomisk utmaning. Svårigheter att hitta behörig personal inom vissa verksamheter ses också som en risk.

Väsentliga personalförhållanden

”Stenungsunds kommun skall 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 en bra verksamhet”

Utdrag ur Stenungsunds kommuns arbetsgivarpolitiska program.

PERSONALSTRUKTUR

Stenungsunds kommun är en expansiv kustkommun med ett mål att växa till 35 000 invånare i och med Vision 2035. För att möta och tillgodose kommuninvånarnas behov arbetar kommunen med att utveckla organisationen.

Under 2019 har antalet månadsanställda inom kommunen minskat med nio personer från föregående år, samtidigt som antalet tillsvidareanställda har ökat med 20 personer. Detta innebär att kommunen har arbetat för att ge fler personer möjlighet till en tillsvidareanställning för att kunna möta framtidens behov och utmaningar.

Samtidigt som anställningarna har blivit tryggare inom kommunen har också personalomsättningen minskat med 1,7 procentenheter sedan 2018. Personalomsättningen har därmed stadigt minskat sedan 2015, vilket betyder att medarbetarna i större utsträckning väljer att stanna kvar inom kommunen istället för att byta till en annan arbetsgivare.

Framåt förväntas pensionsavgångarna mer än tredubblas. År 2019 beräknas 16 personer gå i pension, jämfört med 2024 då 61 personer förväntas gå i pension. Det kommer därför bli extra viktigt att arbeta med fastställd kompetensförsörjningsplan för att möta kommande rekryteringsbehov.

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden 2019 är 93,8 %. Detta innebär en ökning med 1,1 procentenheter jämfört med 2018. Andelen heltidsanställda har sedan 2017 har ökat med 6,7 procentenheter till 76,1 % år 2019. Detta går hand i hand med kommunens inriktningsmål att Stenungsunds kommun ska vara en attraktiv och hälsosam arbetsgivare och öka andelen heltidsanställningar.

Könsfördelning

En tydlig trend som visar sig i nyckeltalen är att Stenungsunds kommun attraherar allt fler män till kommunen. Från 2015 har andelen anställda män inom kommunen ökat med 1,8 procentenheter. Antalet anställda män har ökat i samtliga sektorer från 2017 förutom inom sektor samhällsbyggnad.

Medelåldern inom kommunen har i stort sett varit oförändrad de senaste fem åren och ligger runt 45 år.

Kompetensförsörjning

Under 2019 publicerades 225 annonser gällande tillsvidareanställningar jämfört med 2018 då kommunen publicerade 289 annonser. Stenungsunds kommun har därmed erbjudit färre tillsvidareanställningar under 2019 vilket kan härledas till en lägre personalomsättning.

För att möta kommande behov och kompetensutmaningar har Stenungsunds kommun under 2019 använt sig av medel från Omställningsfonden för att validera befintlig personals kompetens inom olika yrkesgrupper. Insatserna från Omställningsfonden härrör till kompetensförsörjningsplanen, samt nya arbetssätt och effektiviseringar som behöver göras för att bli en mer effektiv arbetsgivare.

För att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke och för att attrahera nya medarbetare har kommunen deltagit på bland annat Framtidsmässan i Göteborg som riktar sig till högskolestudenter, samt deltagit på Futureskills/gymnasiedagarna som riktar sig till grundskoleelever som ska göra sitt gymnasieval. Detta för att öka chanserna att få ungdomar att välja yrken inom den kommunala sektorn för att långsiktigt förbättra kompetensförsörjningen.

HÄLSA/ARBETSMILJÖ

Hälsofrämjande insatser

Stenungsunds kommun arbetar aktivt med det hälsofrämjande arbetet för att öka trivselsn och för att skapa en bättre arbetsmiljö. Detta gör kommunen genom att fokusera på det arbete som fungerar väl, synliggöra det och utveckla det.

Arbetet med hälsoinspiratörerna inom kommunen är en viktig del inom det hälsofrämjande arbetet. Hälsoinspiratörernas uppgift är att ge stöd åt sina respektive arbetsgrupper i det hälsofrämjande arbetet. Insatserna som görs ska gynna både individ, grupp och verksamhet. Hälsoinspiratörernas insatser handlar främst om att sprida information, inspirera, synliggöra, planera och samordna aktiviteter.

För att Stenungsunds kommun ska kunna utvecklas som arbetsgivare är det viktigt att risker och olyckor i arbetsmiljön rapporteras och förebyggs. Detta rapporteras i kommunens skade- och tillbudsrapporteringsystem Skalman, där även en åtgärdsplan upprättas.

Generella insatser

Syftet med de generella insatserna är att möjliggöra för medarbetare inom Stenungsunds kommun att utföra någon aktivitet som främjar deras hälsa, samt utföra aktiviteten när det passar individen bäst. För att möjliggöra detta erbjuder kommunen en friskvårdsersättning till ett värde av 800 kr/person som ska utnyttjas utanför arbetstid.

Riktade insatser

Syftet med kommunens riktade satsningar är att kunna ge insatser utifrån behov och förutsättningar som gagnar individen, gruppen och verksamheten. Det ska finnas en hälsofrämjande strategi bakom insatserna och de ska ske kontinuerligt, främst på APT och utvecklingsdagar/studiedagar. Under 2019 har extern hälso pedagogstjänst använts vid riktade insatser i olika verksamheter. Utgångspunkten har antingen varit utifrån medarbetarenkätens resultat, vidareutveckling av redan välfungerande grupper och/eller bland grupper där ett behov uppstått.

Stenungsunds kommun har sedan 2017 deltagit i det EU-finansierade projektet HälsoGREppet. Projektet har syftat till att på övergripande nivå arbeta proaktivt i Göteborgsregionens kommuner med åtgärder för att sänka sjuktalet, i första hand gällande psykisk ohälsa och inom kvinnodominerade yrken.

Andra utbildningsinsatser som även genomförts under 2019 är arbetsmiljöutbildningar för nya chefer och skyddsombud. Utbildningsinsatsen har varit tvådelad, både externt av före-

	2015	2016	2017	2018	2019
Antal anställda					
Tillsvidareanställda	2 043	2 141	2 127	2 173	2 193
ÅA Tillsvidareanställda	1 964	2 004	1 994	2 050	2 079
ÅA Tidsbegränsade anställda	204	208	234	199	190
Totalt antal anställda	2 274	2 388	2 406	2 423	2 414
Personalomsättning i procent*	17,5%	17,2%	16,7%	15,3%	13,6%
Könsfördelning					
Andel kvinnor	83,3%	82,6%	82,3%	81,1%	81,5%
Andel män	16,7%	17,4%	17,7%	18,9%	18,5%
Medelålder kvinnor	44,6	44,7	44,6	44,8	44,8
Medelålder män	46,1	45,3	45,0	44,9	45,3
Medelålder totalt	44,8	44,8	44,7	44,8	44,9

tagshälsovården, samt internt från personalfunktionen gällande interna rutiner och riktlinjer gällande arbetsmiljö.

SJUKSTATISTIK

Sjukfrånvaro

Utöver ovan nämnda insatser arbetar Stenungsunds kommun även aktivt för att sänka sjukfrånvaron. Kommunen går in med tidiga insatser vid sjukfrånvaro, gör tillfälliga arbetsanpassningar och arbetar aktivt med rehabilitering av sjukskriven personal för att minska antalet långtidssjukskrivningar. Från 2015 har den totala sjukfrånvaron inom kommunen minskat från 7,9% 2015 till 6,6% 2019. Sjukfrånvaron har minskat med 0,1 procentenheter från 2018 till 2019. Andelen långtidssjukfrånvaro av den totala sjukfrånvaron har minskat sedan 2017, men ökat mellan 2018 och 2019. Den faktiska långtidssjukfrånvaron är dock oförändrad från 2018 till 2019.

Under 2018 var Stenungsunds kommun den GR-kommun som hade näst lägst sjukfrånvaro av alla. Motsvarande uppgifter finns ännu inte för 2019, men Stenungsunds kommun förväntas fortsättningsvis vara en av de GR-kommuner med allra lägst sjukfrånvaro.

Något som bör nämnas är att kvinnornas sjukfrånvaro stadigt har minskat sedan 2015, medan männens sjukfrånvaro stadigt har ökat sedan 2016 och ökat med 0,2 procentenheter sedan senaste mätningen 2018. Männens sjukfrånvaro ligger dock fortfarande betydligt lägre än kvinnornas.

Inom kommunen är det fortfarande sektor socialtjänst som har högst sjukfrånvaro.

	2015	2016	2017	2018	2019
Sjukfrånvaro**					
Total sjukfrånvaro i procent	7,9%***	7,4%***	7,0%	6,7%	6,6%
Andel av sjukfrånvaron 60 dagar eller mer	-	-	46,9%	40,6%	41,8%
Sjukfrånvaron för kvinnor	8,6%***	8,3%***	7,8%	7,4%	7,2%
Sjukfrånvaron för män	4,5%***	3,8%***	3,4%	3,9%	4,1%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	6,7%***	6,0%***	5,1%	4,6%	5,4%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år	7,3%***	6,9%***	6,3%	6,4%	5,7%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,9%***	8,6%***	8,5%	7,9%	7,9%
Chefer					
Antal kvinnor	84	100	93	90	92
Antal män	28	30	30	28	29
Totalt antal chefer	112	130	123	118	121

	2017 män	2017 kvinnor	2018 män	2018 kvinnor	2019 män	2019 kvinnor
Antal anställda						
Sektor utbildning	262	960	259	947	269	947
Sektor socialtjänst	76	814	89	801	86	794
Sektor samhällsbyggnad	43	54	64	58	40	50
Sektor stödfunktioner	43	152	47	156	49	171
Sjukfrånvaro i procent**						
Sektor utbildning	3,4%	7,0%	3,9%	6,5%	4,0%	6,1%
Sektor socialtjänst	4,0%	9,4%	5,0%	8,8%	5,7%	8,8%
Sektor samhällsbyggnad	4,0%	4,4%	3,3%	5,5%	2,2%	5,5%
Sektor stödfunktioner	1,4%	5,7%	2,7%	6,0%	3,8%	6,1%
Totalt	3,4%	7,8%	3,9%	7,4%	4,1%	7,2%

Statistiken är framtagen den 31 december och gäller månadsavlönade (AB) Alla anställningsformer.

*Personalomsättning i procent gäller tillsvidareanställda (AB).

** Statistik gällande sjukfrånvaro är framtagen den 31 december och gäller alla sysselsättningsgrupper (AB) och alla anställningsformer.

***Statistik är framtagen 31 oktober och gäller alla sysselsättningsgrupper (AB) och alla anställningsformer.

LÖNEÖVERSYN

Löneöversyn 2019 innebar generella ökningarna på 3% och därutöver 3 miljoner kronor för särskilda yrkeslönesatsningar.

Inom ramen för löneöversynen har kommunen genomfört en lönekartläggning gällande skillnaden mellan kvinnor och mäns löner inom arbetsområden som anses motsvarande. Stenungsunds kommun har kommit en bra bit i detta jämställdhetsarbete. Yrkesområdena lärare tidigare åren, lärare förskola, lärare idrott, lärare trä- och metallslöjd, samt även personlig assistans och vårdbiträden omfattades av 2019 års jämställdhetsatsning.

PERSONALKOSTNADER

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

Löner och arvoden

Kostnader för löner och arvoden inklusive personalomkostnader uppgick till 1 164,7 mnkr, att jämföra med 1 120 mnkr 2018. Detta motsvarar en kostnadsökning med 4,0%. Årets löneöversyn uppgick till 2,2 % på helår och 3,0 % under april-december. Utöver det innehöll löneöversynen 3 mnkr för extra yrkeslönesatsningar. Diskrepansen mellan det faktiska utfallet och löneöversynen förklaras med att antalet årsarbetare ökat mellan åren. Antalet årsarbetare har ökat från 2 050 till 2 079. Störst ökning återfinns inom sektor socialtjänst där sysselsättningsgraden ökat väsentligt. Under årets sista månader har dock antalet årsarbetare minskat och i sektor socialtjänst är antalet årsarbetare under december månad i nivå med december föregående år.

Under år 2019 uppgick kostnaden för arvoden till 7,6 mnkr, en ökning med 0,6 mnkr jämfört med år 2018.

(mnkr)	2015	2016	2017	2018	2019
Arvoden	4,6	3,7	5,7	7,0	7,6
Löner	734,5	822,8	837,3	854,4	882,2
Personalomkostnader	218,6	248,8	249,0	258,6	274,9
Summa	957,7	1 075,3	1 092,0	1 120,0	1 164,7
Övriga personalkostnader	64,4	66,4	73,0	78,8	79,4
Personalkostnader totalt	1 022,1	1 141,7	1 165,0	1 198,8	1 244,1

Kostnad för semester- och övertidsskuld

Semester- och övertidsskuld består av ej uttagen semester samt ej uttagen ersättning för arbetad övertid. Av den totala skulden på 72,8 mnkr utgör 69,9 mnkr ej uttagen semester och 2,9 mnkr okompenserad övertid. Jämfört med 2018 har skulden minskat med 0,2 mnkr. Semesterlöneskulden ökar i takt med att lönerna ökar. Antalet sparade semesterdagar har emellertid minskat med 1 403 dagar, vilket förklarar skuldens nedgång. Detta är i linje med ändrade regler för hur många dagar en medarbetare kan spara.

Kostnad för pensioner

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 546,0 en minskning med 3,7 mnkr sedan år 2018. 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.



Finansiella rapporter

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen			Kommunen		
	2018	2019	Not	2018	2019	Not
Verksamhetens intäkter	632,6	651,2	1	449,0	458,3	2
Verksamhetens kostnader	-1 899,8	-1 980,2	2, 4	-1 801,4	-1 877,1	3
Jämförelsestörande poster	-	-		-	-	4
Avskrivningar	-129,7	-128,3	3	-82,7	-80,2	5
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>	<i>-1 396,9</i>	<i>-1 457,3</i>		<i>-1 435,2</i>	<i>-1 499,0</i>	
Skatteintäkter	1 374,4	1 430,4		1 374,4	1 430,4	6
Generella statsbidrag och utjämning	139,8	150,3		139,8	150,3	7
<i>Verksamhetens resultat</i>	<i>117,3</i>	<i>123,4</i>		<i>78,9</i>	<i>81,7</i>	
Finansiella intäkter	4,7	3,1		7,5	5,8	8
Finansiella kostnader	-25,7	-27,7		-18,2	-19,9	9
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	96,3	98,8		68,2	67,6	

Balansräkning

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen			Kommunen		
	2018	2019	Not	2018	2019	Not
TILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar	20,3	18,0		2,5	4,4	11
Materiella anläggningstillgångar	2 382,0	2 564,3		1 394,4	1 538,0	12
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2 118,7	2 249,5		1 297,6	1 427,3	
- Maskiner och inventarier	263,3	314,8		96,8	110,7	
Finansiella anläggningstillgångar	24,6	28,8		138,1	131,3	13
<i>Summa anläggningstillgångar</i>	<i>2 426,9</i>	<i>2 611,1</i>		<i>1 535,1</i>	<i>1 673,7</i>	
Förråd	0,7	0,7		0,1	0,1	
Kortfristiga fordringar	160,6	165,3		122,2	142,3	14
Kassa och bank	71,2	107,8	5	17,1	61,4	15
Tomtmark för försäljning	72,7	74,6		72,7	74,6	
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	<i>305,2</i>	<i>348,4</i>		<i>212,1</i>	<i>278,4</i>	
SUMMA TILLGÅNGAR	2 732,1	2 959,5		1 747,1	1 952,1	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	671,5	770,3	6	253,8	321,4	16
Varav årets resultat	96,3	98,8		68,2	67,6	
AVSÄTTNINGAR						
Avsättningar för pensioner	551,4	548,1		549,7	546,0	17
Övriga avsättningar	40,2	45,0		4,4	4,2	18
<i>Summa avsättningar</i>	<i>592,3</i>	<i>593,1</i>	<i>7</i>	<i>554,1</i>	<i>550,2</i>	
SKULDER						
Långfristiga skulder	951,0	1 080,6	8	578,5	720,1	19
Kortfristiga skulder	518	515,5	9	360,7	360,4	20
<i>Summa skulder</i>	<i>1 469</i>	<i>1 596,1</i>		<i>939,2</i>	<i>1 080,5</i>	
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 732,1	2 959,5		1 747,1	1 952,1	
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Ansvarförbindelser	0,3	0,3	10	-	-	
Borgensåtaganden	118,2	84,9		567,5	548,8	21
Operationella hyres- och leasingavtal	93,9	106,8		133,6	209,5	22
Fastighetsinteckningar	38,2	11,0		-	-	

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen			Kommunen		
	2018	2019	Not	2018	2019	Not
LÖPANDE VERKSAMHET						
Årets resultat	96,3	98,8		68,2	67,6	
Utbetalningar för ianspråktaga avsättningar				-	-0,2	
Justering för ej likviditetspåverkande poster	117,1	109,6		73,6	74,8	10
Förändring omsättningstillgångar	11,1	6,6		11,4	22,1	
Förändring kortfristiga skulder	18,9	-2,5		15,7	-0,3	20
<i>Verksamhetsnetto</i>	243,4	212,5		168,9	119,8	
INVESTERINGAR						
Förvärv av materiella tillgångar	-159,0	-316,1		-136,0	-232,9	
Försäljning av materiella tillgångar	0,5	0,5		0,5	0,5	12
Investeringsbidrag	3,1	15,2		3,1	15,2	
Förvärv av finansiella tillgångar	-	-5,2		-	-	
Försäljning av finansiella tillgångar	-	-		-	-	
<i>Investeringsnetto</i>	-155,4	-305,6		-132,4	-217,2	
FINANSIERING						
Långfristig upplåning	-125,4	131,0		-70,0	140,0	19
Förändring långfristiga skulder	-2,2	-1,4		-3,5	1,7	19
<i>Finansnetto</i>	-127,6	129,6	8	-73,5	141,7	
Förändring av likvida medel						
Likvida medel vid årets början	110,8	71,2		54,1	17,1	
Likvida medel vid årets slut	71,2	107,8	5	17,1	61,4	15

Kassaflödesanalysen visar kassaflöden från den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten. Summan av detta visar årets förändring av likvida medel.

Stenungsunds kommun redovisar enligt indirekt metod.

Årets resultat före finansiella poster exklusive realisationsvinster/-förluster samt återläggning av ej likvidpåverkande poster i form av bland annat avskrivningar och avsättningar har justerats med årets förändring i rörelsekapital (lager, kortfristiga fordringar och kortfristiga skulder). Detta flöde är för kommunen 119,8 mnkr respektive 212,5 mnkr för koncernen.

Kassaflödet inom investeringsverksamheten (likviditetspåverkan avseende förvärv och försäljningar av anläggningstillgångar) uppgår för kommunens del till -217,2 mnkr respektive -305,6 mnkr för koncernen.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten är 141,7 mnkr i kommunen och 129,6 i koncernen. Låneskuldens del har ökat med 140,0 mnkr för kommunen och 131,0 för koncernen

Årets kassaflöde (förändring av likvida medel) har ökat med 44,3 mnkr för kommunen och ökat med 36,6 mnkr för koncernen. Föregående år hölls likvida medel medvetet på en låg nivå då marknadens negativa ränta innebar en kostnad på banktillgodohavande. Under 2019 förändrades villkoren för banktillgodohavande.

Noter kommunen

Not 1

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och följer i all väsentlighet rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. Avvikelser från detta avser redovisning av pensioner, RKR R 10. En beskrivning från avsteget från rekommendationen återfinns under rubriken pensionsskuld.

Intäkterna redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöra kommunen och de kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärdet där inget annat anges.

Förändrade redovisningsprinciper

Komponentavskrivning

Stenungsunds kommun tillämpar komponentredovisning på materiella anläggningar från och med 2018. Under 2019 delades alla historiska anläggningar av väsentligt värde in i komponenter. Tillämpningen innebär att en anläggning delas in i komponenter som ges olika avskrivningstider utifrån faktisk bedömd nyttjandetid. Konsekvensen blir en förskjutning från löpande underhåll till reinvestering. Effekten blir en jämnare resultatutveckling över tid. För Stenungsunds kommun har det inneburit att avskrivningstiden blivit längre på ett stort antal anläggningstillgångar, vilket medför lägre avskrivningskostnader per år. På sikt kommer dock kostnaderna för avskrivningar att öka. Indelning i komponenter ska göras för investeringar över 250 tkr. Varje enskild komponent ska utgöra minst 250 tkr för fastigheter och 100 tkr för tekniska anläggningar.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i not. Poster med väsentligt belopp och som anses viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder betraktas som jämförelsestörande.

Skatteintäkter

De redovisade skatteintäkterna består av de preliminära skattebetalningarna under inkomståret, en prognos för slutavräkning och skillnaden mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten för föregående år. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R 2.

Övriga intäkter

VA-anslutningsavgifter och investeringsbidrag redovisas som en förutbetalad intäkt i enlighet med RKR R2. Enligt RKR:s styrelsemöte 2019-06-18 kan kommuner välja att redovisa gatukostnadsersättningar enligt RKR 18.1 eller RKR R2. Stenungsunds kommun har valt att redovisa enligt RKR 18.1 De förutbetalda intäkterna redovisas som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningarnas nyttjandetid. Motiven till valet är minska den direkta kostnaden för gatorna i form av avskrivningar istället för att inkomsten förbrukas på ett kortsiktigt sätt genom att intäktsföras direkt. Om RKR R2 hade tillämpats hade kommunens resultat påverkats positivt med 18,3 mnkr.

Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Från och med 2018 tillämpar Stenungsund komponentavskrivning på nyinvesteringar. Från och med 2019 har komponentindelning på historiska anläggningar gjorts. Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 20, 30, 50 år. Omprövning av avskrivningstider har gjorts under året.

Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden. Normalt beräknas nyttjandeperioden till 3 år, men i förekommande fall 5 och 10 år.

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.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk med en nyttjandeperiod på minst tre år klassificeras som en anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde är satt till 25 tkr. Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Ränteutgifter aktiveras inte. Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen den period de hänförs till. Stenungsunds kommun tillämpar komponentavskrivning för nyanskaffningar på anläggningar från och med 2018 och historiska anläggningar från och med 2019.

Pensionsskuld

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt fullfonderingsmodellen.

Enligt 6 kap 4§ LKBR ska pensionsförpliktelser som tjänats in före år 1998 inte tas upp som skuld eller avsättning. I bokslutet 2011 lyftes hela skulden in i balansräkningen och från och med 2012 redovisas kommunens pensionsåtagande enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Kommunen följer därmed inte RKR R 10. 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. Om kommunen hade följt RKR R10 hade årets resultat påverkats negativt med 14,4 mnkr. Det egna kapitalet hade påverkats med 445,9 mnkr och gett en soliditet på 39%.

Avsättningens storlek baseras på KPA:s pensionsberäkning och följer RIPS17.

Kommunen betalar ut hela den så kallade individuella delen till de anställda. Den del av den individuella delen som inte betalats under året redovisas som en kortfristig skuld i bokslutet och betalas ut under efterföljande år.

Avsättningar

Avsättningar är en skuld som är ovisst vad gäller förfallotidpunkt eller belopp enligt RKR R 9, Avsättningar och ansvarsförbindelser. Kommunen har tagit upp avsättning för deponier som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen och är baserad på en kalkyl gjord 2016. Beloppet har nuvärdesberäknats och beloppet har omprövats på balansdagen och bedömningen är att någon ny avsättning inte behöver göras.

Avsättning av ålderspension och efterlevandepension för förtroendevalda har beräknats tom 31/12 2019. Avsättningen och ansvarsförbindelsen avseende förtroendevalda finns med i balansräkningen.

Sammanställda räkenskaper

I den kommunala koncernen ingår bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande enligt RKR R 16. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår under "Ekonomisk analys koncernen". Föregående år omfattades inte Soltak AB och Södra Bohusläns Räddningstjänst i de sammanställda räkenskaperna då bedömningen gjordes att åtagandet inte var väsentligt för den samlade bilden av kommunens kostnader. Under 2019 har bedömningen gjorts att åtagandet är väsentligt.

De sammanställda räkenskaperna har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Alla interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats för att ge en rättvisande bild av kommunkoncernens totala ekonomi.

	2018	2019
Not 2		
Verksamhetens intäkter		
Taxor och avgifter	138,5	145,3
Hyrer och arrenden	35,8	42,3
Bidrag	147,7	144,3
Exploateringsintäkter	36,1	21,3
Övriga intäkter	90,9	105,1
Summa	449,0	458,3
Not 3		
Verksamhetens kostnader		
Löner och sociala avgifter	-1 127,1	-1 165,0
Pensionskostnader	-65,8	-71,3
Bidrag	-43,4	-48,0
Externhyror	-53,7	-55,7
Köpta tjänster	-315,1	-338,4
Material samt övriga kostnader	-196,5	-198,7
Summa	-1 801,4	-1 877,1
Not 4		
Jämförelsestörande poster		
Jämförelsestörande poster	-	-
<i>Summa</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Not 5		
Avskrivningar		
Avskrivningar immateriella anläggningar	-0,3	-1,1
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	-60,4	-56,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-20,4	-22,1
Nedskrivningar	-1,9	-0,2
Summa	-82,7	-80,2
Not 6		
Skatteintäkter		
Preliminär skatteintäkt	1 379,7	1 441,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,8	-11,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,6	0,6
Summa	1 374,4	1 430,4
Not 7		
Generella statsbidrag		
Inkomstutjämnning, bidrag	70,5	72,0
Kostnadsutjämningsbidrag/ -avgift	-10,4	-11,0
Regleringsbidrag/ -avgift	4,1	18,6
Generella bidrag	12,3	6,1
Kommunal fastighetsavgift	51,7	53,3
Bidrag/avgift för LSS-utjämnning	11,6	11,3
Summa	139,8	150,3

	2018	2019
Not 8		
Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	3,8	2,5
Ränteintäkter	1,6	1,4
Övriga finansiella intäkter	2,1	1,9
Summa	7,5	5,8
Not 9		
Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-7,1	-6,4
Ränta på pensionsavsättning	-10,0	-13,2
Övriga finansiella kostnader	-1,0	-0,3
Summa	-18,2	-19,9
Not 10		
Ej likvidpåverkande poster		
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar	82,7	80,2
Förlust vid avyttring anläggningstillgångar	-	0,3
Avsatt till pensioner	-3,2	-3,6
Utrangering omsättningstillgångar	-	2,8
Periodisering investeringsbidrag	-6,6	-6,6
Avsättning deponi	0,4	-
Risikkostnad	0,3	1,7
Summa	73,6	74,8
Not 11		
Immateriella anläggningstillgångar		
Anskaffningsvärde	2,8	5,8
Ackumulerade avskrivningar	-0,3	-1,4
Pågående ny- och ombyggnader	0,0	-
Summa	2,5	4,4
Redovisat värde vid årets början	0,2	2,5
Årets investeringar	2,6	3,0
Årets avskrivningar	-0,3	-1,1
Redovisat värde mark och byggnader	2,5	4,4
<i>Linjär avskrivning tillämpas</i>		
<i>Avskrivningstider 3-10 år</i>		
<i>Genomsnittlig nyttjandeperiod 5,2 år</i>		

	2018	2019
Not 12		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark och byggnader		
Anskaffningsvärde	2 060,2	2 142,0
Ackumulerade avskrivningar	-846,9	-897,5
Pågående ny- och ombyggnader	84,3	182,8
Summa bokfört värde	1 297,6	1 427,3
<i>Linjär avskrivning tillämpas</i>		
<i>Avskrivningstider 20-50 år</i>		
<i>Genomsnittlig nyttjandetid 43,6 år</i>		
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	311,8	325,5
Ackumulerade avskrivningar	-215,0	-222,0
Pågående ny- och ombyggnader	0,0	7,2
Summa bokfört värde	96,8	110,7
<i>Linjär avskrivning tillämpas</i>		
<i>Avskrivningstider 3-10 år</i>		
<i>Genomsnittlig nyttjandetid 10 år</i>		
Mark och byggnader		
Redovisat värde vid årets början	1 239,7	1 297,6
Årets investeringar	116,2	209,8
Årets avskrivningar	-60,4	-56,8
Nedskrivningar/utrangeringar	-0,6	-0,5
Omklassificering maa komponentindelning		-16,4
Omklassificering anslutningsavgift	2,7	-6,4
Redovisat värde mark och byggnader	1 297,6	1 427,3
Maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	100,5	96,8
Årets investeringar	17,2	20,1
Årets avskrivningar	-20,4	-22,1
Nedskrivningar/utrangeringar	-0,50	-
Försäljningar	-	-0,5
Omklassificering maa komponentindelning	-	16,4
Redovisat värde maskiner och inventarier	96,8	110,7
Summa materiella anläggningstillgångar	1 394,4	1 538,0
Not 13		
Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar		
Stenungsundshem AB	35,8	35,8
Std's Energi och Miljö AB	0,2	0,2
Soltak AB	1,6	1,6
Kommuninvest	17,5	18,6
Renova AB	2,9	2,9
Fjärrvärmestiftelsen, grundfondskapital	0,4	0,4
Summa aktier o andelar	58,4	59,5

	2018	2019
Långfristiga fordringar inom koncernen	76,7	70,9
Bostadsrätter	0,9	0,9
Övriga långfristiga fordringar	2,1	0,0
Summa	138,1	131,3
Not 14		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	28,3	27,2
Statsbidragsfordringar	35,9	40,3
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	33,4	43,5
Övriga kortfristiga fordringar	24,5	31,3
Summa	122,2	142,3
Not 15		
Kassa o bank		
Bankkonton	1,2	2,2
Koncernkonto	15,9	59,2
Summa	17,1	61,4
Not 16		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	185,6	253,8
Årets resultat	68,2	67,6
Utgående eget kapital	253,8	321,4
Not 17		
Specifikation - avsatt till pensioner		
Intjänad pensionsrätt	303,7	297,4
Förmånsbestämd ålderspension	64,9	72,3
Särskild avtals-/ålderspension	0,4	0,5
Pension till efterlevande	4,2	4,4
PA-KL pensioner	50,3	48,6
Förtroendevalda	5,1	5,3
Livränta	13,1	10,9
SAP-R	0,5	-
Löneskatt	107,3	106,6
Summa avsatt till pensioner	549,7	546,0
Avsättningar för pensioner		
Ingående avsättning, inkl löneskatt	77,7	89,6
Pensionsutbetalningar	-2,0	-2,2
Nyintjänad pension	9,1	8,2
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1,6	2,2
Sap-R	0,5	-0,5
Förändring löneskatt	3,4	2,8
Övrig post	-0,7	0,0
Utgående avsättning	89,6	100,1

	2018	2019
Avsättning till pensioner intjänade före 1998		
Ingående avsättning, inkl löneskatt	475,2	460,2
Pensionsutbetalningar	-20,6	-22,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	8,3	11,7
Övrigt	1,2	-1,2
Förändring löneskatt	-4,0	-2,8
Utgående avsättning	460,2	445,9
Summa avsättning pensioner	549,7	546,0
Aktualiseringsgrad 97 %		
Beräkningsgrund för pensioner framgår av not 1		
Not 18		
Övriga avsättningar		
Avsatt för återställning av deponi		
Redovisat värde vid årets början	4,1	4,4
Nya avsättningar	0,4	-
Ianspråktaga avsättningar	-0,1	-0,2
Summa övriga avsättningar	4,4	4,2
Not 19		
Långfristiga skulder		
Lån i banker och kreditinstitut	480,0	620,0
Övriga långfristiga skulder	4,4	4,4
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Gatukostnadsersättningar	19,2	18,3
Genomsnittlig nyttjandetid 19,6		
Anslutningsavgifter	73,1	75,8
Genomsnittlig nyttjandetid 30,3		
Övriga investeringsbidrag	1,9	1,6
Genomsnittlig nyttjandetid 23,7		
Summa	578,5	720,1
Beräkningsgrund för gatukostnadsersättning framgår av not 1		
Not 19 a		
Marknadsvärden ränteswappar		
Kommunen använder endast ränteswappar som finansiellt instrument för att säkra ränterisk. Nedan görs en beskrivning av vilka säkringsrelationer avseende swappar som fanns utestående på balansdagen. Kommunen har inte förtidsinlöst eller förlängt några swapkontrakt under perioden. Alla kommunens lån är upptagna i Kommuninvest.		
Förfall till räntejustering enligt följande, tkr:		
2020	30 000	30 000
2021-2024	110 000	80 000
2025 eller senare		
Summa	140 000	110 000
Derivat		
Nominellt värde swapkontrakt, tkr	140 000	110 000
Marknadsvärde 2019-12-31	131 422	105 079
Undervärde	-8 578	-4 921

	2018	2019
Genomsnittsränta inklusive derivat	1,36%	1,16%
Genomsnittsränta exklusive derivat	0,48%	0,48%
Räntebindning inklusive derivat	1,85år	1,76år
Räntebindning exklusive derivat	1,61år	1,50år
Motparter swapkontrakt		
Nordea	90 000	60 000
SEB	50 000	50 000
Summa	140 000	110 000
Räntekostnader		
Räntekostnader totalt	7 095	6 394
- därav derivat	5 654	3 776
Säkringsinstrumentens påverkan		
Räntesäkringen utgår från finanspolicyens risknivåer. Räntederivaten har möjliggjort att nivåer avseende räntebindning enligt finanspolicy har kunnat uppfyllas.		
Not 20		
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	95,8	94,4
Semesterlöneskuld	73,0	72,8
Personalens skatter och avgifter	18,6	18,3
Löneskatt	10,6	12,0
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	126,6	137,8
Övrigt	36,0	25,1
Summa	360,7	360,4
Not 21		
Borgensåtaganden		
Stenungsundshem AB	449,3	439,9
Renova AB, pensionsförpliktelser	0,8	0,8
Soltak AB	23,3	23,2
Småhus-statliga bostadslån	0,0	-
Bostadsrättsföreningar	77,8	72,2
Övriga föreningar	16,2	12,7
Summa	567,5	548,8
Not 22		
Operationella hyres- och leasingavtal		
Framtida hyresavgifter fastigheter		
- som förfaller inom ett år	45,8	47,5
- som förfaller inom två till fem år	77,1	124,3
- som förfaller senare än fem år	3,7	25,0
Summa hyresavgifter fastigheter	126,6	196,8
Framtida leasing/hyresavgifter övrigt		
- som förfaller inom ett år	1,6	3,7
- som förfaller inom två till fem år	5,4	9,0
- som förfaller senare än fem år		
Summa övriga leasing/hyresavgifter	7,0	12,7
SUMMA	133,6	209,5

Not 23 Kommuninvest

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 278 kommuner som per 2019-12-31 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 uppskattning av den finansiella effekten av Stenungsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 226 470 991 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 220 608 610 kronor.

Not 24 Räkenskapsrevision

Den totala kostnaden för kommunrevision uppgår till 1 085 tkr varav kostnaden för sakkunnigt biträde uppgår till 632 tkr.

Kostnaderna för räkenskapsrevision uppgår till 215 tkr och avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.

Not 25 Särredovisningar

Särredovisningar har upprättats enligt fjärrvärmelagen (2008:263) och finns tillgängliga hos Stenungsunds Energi AB, tel 0303-73 10 00, www.stenungsundsenergi.se

Not 26 Närstående relationer

Kommunkoncernen har interna transaktioner om 90,1 mnkr. Kommunens största närstående leverantör är Stenungsundshem, Stenungsunds Energi och Miljö samt Soltak. Kommunens ledning har inga närstående relationer med externa organisationer som kommunkoncernen har avtalsförhållanden med.

Not 27 Väsentliga händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har skett efter balansdagen.

Noter koncernen

	2018	2019
Not 1		
Verksamhetens intäkter		
Avgifter och hyror	339,2	365,9
Bidrag	148,4	146,8
Exploateringsintäkter	39,5	21,3
Övriga intäkter	105,5	117,2
Summa	632,6	651,2
Not 2		
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	1181,4	1224,2
Pensionskostnader	70,9	80,2
Bidrag	43,4	48,0
Externhyror	17,6	35,4
Köpta tjänster	252,4	255,5
Material samt övriga kostnader	327,6	328,8
Skattkostnad	6,5	8,1
Summa	1 899,8	1 980,2
Not 3		
Avskrivningar		
Avskrivningar	129,7	128
Nedskrivningar	-	0,3
Summa	129,7	128,3
Not 4		
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	5,3	8,3
Uppskjuten skatt	1,2	0,9
Summa	6,5	9,2
Not 5		
Likvida medel		
Koncernkonto	15,9	59,2
Bank	55,3	48,6
Summa	71,2	107,8

	2018	2019
Not 6		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	575,2	671,5
Årets resultat	96,3	98,8
Utgående eget kapital	671,5	770,3
Not 7		
Avsättningar		
Pensionsavsättningar	551,4	548,1
Avsättning deponi	4,2	4,4
Uppskjuten skatt	36,7	40,6
Summa	592,3	593,1
Not 8		
Långfristiga skulder		
Skulder till banker, kreditinstitut mfl	849,4	980,5
Övriga långfristiga skulder	101,6	100,1
Summa	951,0	1 080,6
Not 9		
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	100,8	102,3
Skulder till kreditinstitut	112,1	113,5
Löneskatt	11,3	12,0
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	253,5	250,2
Övrigt	40,3	37,5
Summa	518,0	515,5
Not 10		
Ansvarsförbindelse		
Stenungsundshem AB, FASTIGO	0,3	0,3
Summa	0,3	0,3

Driftsredovisning

Kommunen gör ett starkt resultat på nedersta raden. Resultatet innefattar såväl underskott som överskott, dock redovisar samtliga sektorer underskott.

mnr	Budget 2018	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Budget- avvikelse
Politisk verksamhet	-9,5	-9,2	-11,3	-10,7	0,5
Kommunövergripande	-55,3	-28,2	-60,4	-30,6	29,8
Sektor utbildning					
Sektorsövergripande	-9,5	-11,5	-9,5	-13,8	-4,3
Förskola	-166,0	-165,3	-156,8	-151,4	5,4
Grundskola	-323,2	-330,7	-304,2	-311,6	-7,4
Staben	-53,4	-53,0	-58,7	-58,9	-0,2
Gymnasium	-109,2	-112,6	-107,7	-109,3	-1,6
Särskola	-21,5	-23,4	-23,2	-22,1	1,1
Kompetens och utveckling	-28,6	-28,9	-29,3	-27,6	1,7
Kultur/fritid	-38,9	-38,8	-40,6	-40,6	0,0
Sektor socialtjänst					
IFO	-109,8	-115,7	-106,6	-117,7	-11,1
Funktionshinder	-153,4	-159,0	-160,4	-156,6	3,8
Vård och omsorg	-242,2	-244,9	-241,0	-255,3	-14,3
Sektor samhällsbyggnad					
Samhällsbyggnad inkl färdtjänst	-51,4	-58,6	-47,3	-49,0	-1,7
Idrott anläggning	-31,4	-32,0	-42,0	-42,0	0,0
VA-enheten (avgiftsfinansierad)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Renhållning (avgiftsfinansierad)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sektor stödfunktioner					
Stödfunktioner	-63,8	-73,4	-72,7	-77,6	-4,9
- Måltid (ramfinansierad from 2019)			-51,1	-50,7	0,4
- Fastighet (intäktsfinansierad)			0,2	0,4	0,2
Kalkylerad kapitalkostnad	102,0	100,5	105,6	98,6	-7,0
Avskrivningar	-81,6	-81,1	-82,7	-80,2	2,5
Nettokostnad	-1 446,8	-1 465,9	-1 499,8	-1 506,7	-6,9
Finansverksamheten	1 458,6	1 502,6	1 529,6	1 556,2	26,6
Årets resultat exklusive exploatering	11,8	36,7	29,8	49,5	19,7
Exploatering		31,5	0,0	18,1	18,1
ÅRETS RESULTAT	11,8	68,2	29,8	67,6	37,8

Investeringsredovisning

Stenungsunds kommun har under 2019 investerat för 225 mnkr, vilket är 89 mnkr högre än 2018. Under året har stora byggnationer pågått så som LSS gruppbostad i Svenshögen, nybyggnation av Brudhammars förskola, tillbyggnad av Spekeröds förskola, Hallerna idrottshall och skola samt färdigställande av Stenungsund Arena.

Kommunens investeringar delas in i större investeringar, lokalinvesteringar och sektorernas löpande investeringar. De löpande investeringarna är sektorernas återinvesteringar i främst inventarier. De större investeringarna är av engångskaraktär, tex resecentrum och Stenungsund Arena. Investeringar inom den avgiftsfinansierade verksamheten är sådana som ska finansieras genom verksamhetens intäkter i form av avgifter från kunder, bland annat vatten och avloppsavgifter.

225 miljoner kronor 2019

Under 2019 investerade Stenungsunds kommun för netto 225 mnkr. Brutto uppgick investeringarna till 233 mnkr.

Investeringsbudgeten för 2019 uppgick till 306 mnkr vilket innebär en avvikelse på 81 mnkr. Budgetavvikelsen beror både på försenade projekt inom infrastruktur samt försenad muddring och spontning av hamnen.

Bland kommunens större investeringar ingår Stenungsund Arena som stod klar i augusti 2018. Budgeten för projektet är fördelad över flera år och uppgår totalt till 236 mnkr efter en utökad budget om 16 mnkr. Utökningen beror på att projektet haft oförutsedda kostnader i form av större betongarbeten, asbestsanering samt att grundfastigheten var i sämre skick än beräknat. Den sista etappen består av en friskvårdsanläggning som invigdes i april 2019.

tkr	Beslutat totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2019	Utfall 2019	Budget-avvikelse
Större investeringar						
- Stenungsund Arena	236 000	235 361	639	22 119	21 023	1 096
- Gruppboende LSS Svenshögen	26 000	17 532	8 468	11 636	17 066	-5 430
- Brudhammar förskola	58 980	51 534	7 446	38 848	43 155	-4 307
- Spekeröds förskola, utbyggnad	21 300	8 754	12 546	13 346	8 599	4 747
- Hallerna idrottshall och skola	64 000	28 958	35 042	21 379	28 207	-6 828
- Resecentrum	125 000			10 261	5 948	4 313
- Spontning muddring kaj				17 271	938	16 333
- IT-investeringar				7 500	1 169	6 331
- Markinköp				25 196	4 056	21 140
- Investeringsreserv				8 500		8 500
Lokalinvesteringar				40 565	38 017	2 548
Sektor utbildning				6 111	4 530	1 581
Sektor socialtjänst				5 090	4 225	865
Sektor stödfunktioner				4 793	2 526	2 267
Sektor samhällsbyggnad				40 264	13 225	27 039
Avgiftsfinansierad verksamhet				33 381	32 244	1 137
Summa Nettoinvesteringar 2019	515 280	342 139	48 141	306 260	224 928	81 332

NOT: BUDGETJUSTERINGAR UNDER ÅRET

2019-10-10 Kommunfullmäktige beslutar att utöka den totala investeringsbudgeten för Stenungsund Arena med 16 mnkr, till en total budget på 236 mnkr. Investeringsmedel tillförs inom befintlig investeringsram för år 2019.

I maj 2017 togs beslut i kommunfullmäktige att bygga ett LSS-boende i Svenshögen. Projektet har försenats och första spadtaget togs den 26 augusti 2019. I dagsläget är det tätt hus och invändiga arbeten pågår. Slutbesiktning av anläggningen är beräknad till slutet av juni 2020. Prognos för projektet är budget i balans.

Projekt Brudhammar ligger före i tidsplan vilket är skälet till den negativa avvikelsen för 2019. Invändiga arbeten är nästan färdigställda och på utsidan pågår anläggning av sandlådor och förberedelser för lekredskap. Buskar och träd är planterade. Slutbesiktningen är tidigarelagd och kommer ske i slutet av april.

Tillbyggnaden av Spekeröds förskola är i full gång. Invändiga arbeten pågår och entreprenaden beräknas vara färdig i juni 2020.

Därefter påbörjas arbetet med ombyggnationen i befintlig förskola. Arbetet ska vara färdigställt till terminsstart hösten 2020.

Byggnationen av Hallerna idrottshall och skola pågår. Stommen är rest och arbetet flyter på bra. Inflyttningsdatum är planerat till början av december 2020. Prognos för hela projektet är budget i balans.

I kommande planeringsperiod har kommunen en hög investeringsvolym och det planeras för stora byggnationer i lokaler och infrastruktur.



Verksamhetsberättelse



Sektor utbildning

Sektor utbildning består av fem verksamheter; förskola, grundskola, gymnasium och särskola, kompetens och utveckling samt kultur och fritid. Kompetens och utveckling består av vuxenutbildning, enheten för nyanlända samt arbetsmarknadsenhet. Staben, som är gemensam för verksamheterna inom sektor utbildning består av två delar. Den ena delen är administrationen och den andra delen är stöd vilket innebär barn- och elevhälsa och enheten för flerspråkighet.

EKONOMISKT RESULTAT

Sektor utbildning redovisar ett underskott om 5 331 tkr. De främsta anledningarna till underskottet är kostnader för skolskjuts utöver budget, lägre intäkter från statsbidraget för maxtaxa samt budgetavvikelser inom de kommunala grundskolenheterna. Resultatet är något bättre än det som prognostiserats under året.

Sektorns nettokostnad har minskat 2019 jämfört med 2018 beroende på att kostnaderna för måltid belastar måltidsenheten som från och med 2019 har en egen budgetram. Justerat för måltidskostnaden så har nettokostnaden ökat med 1,6%. Personalkostnaderna har ökat med 3,0% medan lokalkostnaderna har minskat till följd av övergången till komponentavskrivning.

Under det sektorsövergripande ansvaret redovisas ett underskott om 4 321 tkr. Underskottet beror på kostnader för skolskjutsar utöver budget samt på minskade intäkter från statsbidragen för maxtaxa och kvalitetshöjande åtgärder. Kostnadsökningen för skolskjutsarna motsvarar 7,3% och beror på prisökning snarare än volymförändring.

Förskolan redovisar ett överskott om 5 381 tkr. Överskottet beror dels på att en rektorstjänst varit vakant under året och dels på överskott inom de kommunala förskolenheterna. Förskolorna har under året arbetat med att öka antalet förskollärare men det råder fortfarande brist på behöriga sökande till tjänsterna. Bristen på utbildad personal leder till lägre kostnader än vad som budgeterats.

Grundskolan redovisar ett underskott om 7 368 tkr för 2019. Inom verksamheten finns mindre överskott och underskott på olika enheter medan några enheter har betydande underskott. Orsaken till underskotten varierar och bland förklaringarna finns personalomsättning, ogynnsamma delningstal i klasserna samt många barn med särskilda behov. Grundskolan har under det gångna året arbetat med ett antal olika åtgärder för att komma tillrätta med sitt budgetunderskott. Grundskolans kostnader för personal har ökat med 3,7% jämfört med

tkr	2017	2018	2019
Intäkter	617 161	634 424	615 377
Kostnader	-1 343 252	-1 398 649	-1 350 662
- varav personalkostnader	-573 436	-602 044	-620 126
- varav lokalkostnader	-121 123	-122 152	-120 754
Netto	-726 091	-764 225	-735 285
Budgetram	726 083	750 455	729 954
Avvikelse	-8	-13 770	-5 331
Nettokostnadsutveckling	4%	5%	-4%

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	9 507	13 828	-4 321
Förskola	156 783	151 402	5 381
Grundskola	304 280	311 648	-7 368
Staben	58 686	58 856	-170
Gymnasieskola	107 665	109 270	-1 605
Grund- och gymnasiesärskola	23 180	22 057	1 123
Kompetens och utveckling	29 269	27 673	1 596
Kultur och Fritid	40 584	40 551	33
Summa sektor utbildning	729 954	735 285	-5 331

2018. Lokalkostnaderna har minskat med 5,7% till följd av övergången till komponentavskrivning och grundskolans nettokostnad har ökat med 0,9% jämfört med föregående år. Intäkten från statsbidrag har ökat markant från 2018 till 2019, framför allt statsbidraget för Likvärdig skola.

Gymnasieverksamheten redovisar ett underskott om 1 605 tkr. Intäkterna från Migrationsverket har sjunkit fortare än förväntat under 2019. Likaså har antalet elever inom språkinstruktionen minskat och det har varit en utmaning för verksamheten att ställa om till det lägre elevantalet. Gymnasiet har arbetat med ett antal åtgärder för att få budgeten i balans under året. Andelen elever på Nösnäs gymnasiet, hemmahörande i Stenungsund ökar för andra året i rad vilket ses som positivt.

Resultatet för grundsärskolan och gymnasiesärskolan är ett gemensamt överskott om 1 123 tkr. Inom grundsärskolan har an-

talet elever ökat till följd av fler sålda platser till andra kommuner. Det har lett till bättre delningstal samtidigt som rekrytering av personal inte kunnat ske vid höstterminens början. Inom gymnasieskolan har antalet elever minskat och det har inneburit färre köpta platser i Kungälv och därmed lägre kostnader.

Kompetens och utveckling redovisar ett överskott om 1 596 tkr. Överskottet härrör från Arbetsmarknadsenheten medan vuxenutbildningen har en budget i balans. Arbetsmarknadsenheten har haft lägre kostnader för material än beräknat och en tjänst har sålts till samordningsförbundet. Intäkterna från etableringsschablonen har sjunkit under året efter att ha legat högt under ett par år som en konsekvens av de flyktingar som ankom Sverige 2015-2016. De fastigheter som användes som boende för ensamkommande barn och som fortfarande finns kvar i kommunen, hyrs idag ut till nyanlända. Intäkterna från hyrorna motsvarar inte kostnaden för inhyrningen. Mellanskillnaden har tidigare finansierats av etableringsschablonen men under 2019 har det inte längre varit möjligt och av den anledningen har 1 400 tkr tillförts enheten för nyanlända för att täcka kostnaden.

Staben redovisar ett underskott om 170 tkr. Underskottet som kommer från administrationen och enheten för flerspråkighet vägs delvis upp av överskott inom delar av barn- och elevhälsan. Underskotten inom enheten för flerspråkighet uppkommer i takt med att intäkten från etableringsschablonen minskar.

Kultur och Fritid redovisar ett överskott om 33 tkr. Bland verksamhetens olika enheter finns inga stora avvikelser gentemot budget.

ÅRETS HÄNDELSER

Under 2019 har sektor utbildning bland annat fokuserat på att utveckla förstelärarna. Uppdraget för förstelärarna har förtydligats, antalet har ökat och tjänsterna har blivit permanenta. Ett tydligt uppdrag skapar förutsägbarhet och innebär att krav kan ställas utifrån uppdragsbeskrivningen. Ett annat fokusområde är modellen för systematiskt kvalitetsarbete som utvecklats och implementerats. Syftet är att på ett systematiskt sätt arbeta med ständiga förbättringar vilket gynnar barn och elever i verksamheten. SAMSIV har också varit ett utvecklingsområde under året som syftar till att göra studie- och yrkesvägledning till hela skolans ansvar. På det viset skapas likvärdighet och eleverna blir bättre rustade för utbildning och yrkesliv.

Förskola

Förskolan har under året implementerat den nya läroplanen vilket bland annat innebär att förskolecheferna nu är rektorer

samt att verksamheten i större utsträckning använder begreppet undervisning. Inom förskolan finns två pågående byggnationer – Brudhammar som är en helt ny förskola samt en utbyggnad av Spekeröds förskola. Förskolan har deltagit i SYSKOM som handlar om att via vuxenutbildningen utbilda barnskötare. Flera av de personer som deltagit i projektet arbetar nu på kommunens förskolor. Verksamheten har haft fortsatt svårt att rekrytera utbildade förskolelärare vilket innebär att befintlig personal axlat ett större ansvar.

Nyckeltal	2017	2018	2019
Förskola / Grundskola			
Antal barn			
Kommunala förskolor	1 112	1 097	1 093
Pedagogisk omsorg	20	18	17
Fristående förskolor	247	260	259
Fristående Pedg omsorg	11	17	27
Vårdnadsbidrag	3	0	0
Interkommunala förskoleplatser	5	14	16
Summa	1 398	1 406	1 412
Antal elever			
Förskoleklass	301	331	325
Årskurs 1-3	1 016	992	986
Årskurs 4-6	1 024	1 037	1 024
Årskurs 7-9	922	1 043	1 058
Grundskola	22	31	33
Fristående skolor F-9	193	193	202
Interkommunala grundskoleplatser F-9	37	38	27
<i>Antal folkbokförda barn 6-15 år (31 december)</i>	<i>3 544</i>	<i>3 588</i>	<i>3 614</i>
Antal barn			
Skolbarnsomsorg	1 513	1 540	1 371

Grundskola

Grundskolan har under året arbetat med att öka likvärdigheten inom skolan med stöd av statsbidraget för likvärdig skola. Syftet med arbetet är att ge alla elever möjlighet till likvärdig utbildning. Arbetet bedrivs genom olika förändringsgrupper, utbildningsinsatser och kollegialt lärande. Delar av arbetet fokuserar också på likvärdighet i läromedel och lärverktyg.

Ett fokusområde har under året varit ledarskap och lärarskicklighet i undervisningen i syfte att öka undervisningens kvalitet. En utbildning inom programmering har också genomförts i samarbete med Hogia.

Kyrkenorumskolans klass 6a vann tävlingen retorikmatchen, en rikstäckande tävling som anordnas av Utbildningsradion.

Förskola / Grundskola	2016	2017	2018
Skolverkets nyckeltal (avser läsåret 2018/19)			
Inskrivna barn per årsarbetare			
Förskola	5,4	4,7	5,1
Fritidshem	22,8	20,8	21,0
Familjedaghem	5,8	5,0	4,3
Antal elever per lärare			
Förskoleklass	15,4	21,4	19,2
Antal elever per lärare			
Grundskolan	11,5	11,7	11,8
Grundskolasärskolan	4,6	3,6	5,2

Gymnasiet

Andelen Stenungsundsungdomar som väljer att läsa på Nösängsgymnasiet ökade under året. Både ekonomi- och teknikprogrammen är nu treparallella. Gymnasiet noterar en stor förbättring av måluppfyllelse inom vissa praktiska utbildningar och har under året mottagit flera priser bland annat för "bästa yrkeslärare". Gymnasiet har också fått priser inom UF-verksamheten och teknikcollege har uppmärksammats både på regional och nationell nivå.

Gymnasieverksamhet	2017	2018	2019
Fördelning köpta platser, december			
-kommunala gymnasieskolor inom GR	186	173	170
- andra kommunala/ldt gymnasieskolor	44	52	50
- fristående gymnasieskolor	136	133	159
Totalt	366	358	379

Gymnasieverksamhet	2017	2018	2019
Kommunfördelning %, Nösängsgymnasiet, december			
Stenungsund	47%	52%	53%
Tjörn	26%	27%	28%
Orust	14%	13%	14%
Övriga	13%	8%	5%
Totalt antal elever	1 221	1 211	1 217

Gymnasieverksamhet	2016	2017	2018
Skolverkets nyckeltal (avser läsåret 2018/19)			
Antal elever per lärare (heltidstj)			
Nösängsgymnasiet	10,3	9,9	9,6
Riket	11,1	10,6	10,2
Genomsnittlig betygspoäng för gymnasieelever med examen eller studiebevis, Nösängsgymnasiet			
Riket	14,0	14,1	14,2

Verksamheten genomför med gott resultat en satsning på lärlingsutbildningar vilket i korthet innebär att stora delar av den yrkesspecifika utbildningen är förlagd till en arbetsplats medan övriga ämnen samläses.

Grund- och Gymnasiesärskola

Inom grundsärskolan har samarbetet med Kristinedalskolan vidareutvecklats vilket underlättar för sarskolas elever att integreras med ordinarie skola. Ett nytt samarbete har inletts med Hasselgården där LSS-verksamheten för gymnasiesärskoleelever slagits samman med grundsärskolans fritids- och LSS-verksamhet för elever i årskurs 6 till 9.

Kompetens och utveckling

Vuxenutbildningen har under året genomgått en omställning utifrån behov och ekonomiska förutsättningar. SYSKOM (systematisk kompetensförsörjning) har avslutats under året och ett antal individer är klara med sin barnskötarutbildning och ett flertal av deltagarna har anställning i den kommunala förskolan. Jämfört med föregående år har antalet driftstekniker som slutfört sin YH-utbildning tredubblats och samtliga har fått arbete. Ett samarbete med gymnasiet har inletts under året inriktat på elever som har behov av individuella studieplaner för att slutföra sin utbildning. Verksamheten har ett nära samarbete med Arbetsförmedlingen kring nyanlända som behöver heltidsstudier.

Arbetsmarknadsenheten har under året också genomgått en omstrukturering. Genom metodutveckling kan nu insats erbjudas utan dröjsmål. Den generellt låga arbetslösheten har inneburit att de som deltagit i verksamheten i allmänhet stått längre från arbetsmarknaden.

Kompetens och utveckling	2016	2017	2018
Vuxenutbildningen			
Antal poäng/timmar i			
kommunal vuxenutbildning	285 200	215 000	211 600
Antal personer, SFI	398	476	435
Antal högskoleprogram	1	1	2
Antal elever i annan kommun	147	95	99
Antal elever inom sårvux	25	27	26
Antal elever på Yrkeshögskolan	26	26	79
Integrationsavdelningen			
Mottagna nyanlända	139	81	70
Ensamkommande i boenden	60	0	0
Arbetsmarknadsenheten			
Feriearbeten	178	245	167



Kultur och Fritid

Ett viktigt fokus för Kultur och fritid har under året varit att nå ut till barn och unga som är en prioriterad målgrupp och det har gjorts på flera olika sätt. Inom ramarna för verksamheten ”Rum1” finns både arrangemang för ungdomar och aktiviteter där ungdomarna själva står för arrangemanget. Verksamheten riktar sig till ungdomar i åldrarna 13 till 25 år. Skapande skola har utvecklats med en bra struktur och samverkan med grundskolan. Kultur och fritid har erbjudit olika lovaktiviteter där parklek är ett exempel.

Under våren deltog kommunen i en regional samverkan inom ramarna för projektet Art Scape som resulterade i två muralmålningar som nu kan beskådas i kommunen. I samband med olika arrangemang har en rad kända personer gästade verksamheten däribland Stina Wollter, Tomas von Brömssen, Lill Lindfors och Louise Hoffsten.

Kultur och Fritid	2017	2018	2019
Antal besök på kulturhuset	371 376	334 465	337 851
Antal arrangemang	741	717	999
Antal utställningar	12	10	10
Antal besök till biblioteket	181 600	181 800	170 600
Antal utlån	286 100	257 900	238 000
Antal besök på fritidsgårdar	13 851	13 737	16 050
Antal registrerade föreningar	64	64	93
Varav bidragsberättigade	61	57	89
Varav med anläggningsstöd	24	22	23
Lokalt aktivitetsstöd i timmar	190 074	182 500	193 766

FRAMTID

Utmaningar som sektor utbildning står inför under de kommande åren är bland annat kompetensförsörjning, etablering och integration, ökad befolkning och därmed ökade lokalbehov.

Det finns brist på utbildade lärare och förskolelärare, inte bara i Stenungsund, utan på en nationell nivå. För att attrahera rätt arbetskraft krävs att de som ska anställas upplever Stenungsund kommun som en attraktiv arbetsgivare och det ställer krav på alla verksamheter inom sektorn.

Allt eftersom nyanlända avslutas inom etableringen finns det en risk för att de inte kommer i egenförsörjning. Kompetens och utveckling kommer att få en framträdande roll i arbetet med att påskynda integration och etablering genom samverkan på lokal, regional och nationell nivå.

En ökande befolkning innebär att verksamheterna växer och under de kommande åren kommer lokalfrågorna att få stor betydelse då ny- och ombyggnation av skollokaler är en komplex process.

Utifrån ett flerårigt budgetunderskott kommer grundskolans ekonomi även under de kommande åren att vara ett fokusområde.

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, kommunal hälso- och sjukvård, stöd i att komma från risk- eller missbruk, insatser till barn och unga som lever i utsatta situationer och miljöer, stöd till sysselsättning och stöd i vardagslivet till människor med olika funktionsnedsättningar.

EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat för sektor socialtjänst är negativt och uppgår till 21 486 tkr, vilket motsvarar 4,2 % av sektorns nettobudget. Nettokostnadsutvecklingen för sektorn är 2,0 % och beror främst på ökade personalkostnader. Lokalkostnaderna har minskat med 2 910 tkr, motsvarande 6,7 %, och beror på att kommunen gått över till komponentavskrivning och därmed fått lägre kapitalkostnader på grund av längre avskrivningstider på fastigheter.

Vård och omsorg redovisar ett underskott motsvarande 14 502 tkr. Särskilt boende (SÄBO) visar ett negativt resultat på 11 360 tkr vilket beror på medarbetares ökade tjänstgöringsgrad inom flera enheter. Detta har i sin tur lett till en överanställning på enheterna och bemanningen har inte anpassats efter budget. Samtidigt uteblev de tidigare statliga stimulansmedel som verksamheten använde för nattjänster inom SÄBO (3,0 mnkr) och verksamheten har inte i tillräcklig omfattning ställt om bemanningen utifrån grundbudget. Verksamheten har haft högre sjuktal än budgeterat vilket leder till dyra lösningar då vikarier oftast täcker upp i verksamheten vilket ökar kostnaderna för arbetspassen. Intäkter för lägenheter som står tomma har påverkat intäkterna negativt. Verksamheten har försökt att nyttja de tomma lägenheterna för korttidsplatser för att undvika betaldagar på sjukhus. Under 2019 har Stenungsunds kommun inte haft några betaldagar till regionen. Uteblivna hyresintäkter på SÄBO ger ett underskott om 951 tkr. Ekonomiskt bistånd för dubbla boenden är budgeterat med 150 tkr medan utfallet är 464 tkr.

Ordinärt boendes positiva resultat på 2 329 tkr beror på att enheten VILS (vård i livets slut) förändrat sitt arbetsätt vilket resulterar i ett effektivare arbetsätt samt att två hemtjänstdistrikter, övergripande ledning samt dagverksamheten lämnar ett överskott. Dock gör flera hemtjänstdistrikt ett negativt resultat och det beror på höga sjuk- och overtidskostnader under

tkr	2017	2018	2019
Intäkter	162 202	134 568	136 532
Kostnader	-680 546	-654 110	-666 084
- varav Personalkostnader	-427 063	-421 136	-431 887
- varav Lokalkostnader	-46 611	-43 479	-40 569
Netto	-518 344	-519 542	-529 552
Budgetram	501 735	505 330	508 066
Avvikelse	-16 609	-14 212	-21 486
Nettokostnadsutveckling	5%	0%	2%

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	9 114	8 662	452
Individ och familjeomsorg	103 553	114 820	-11 267
- varav försörjningsstöd	22 366	23 480	-1 114
Funktionshinder	157 408	153 670	3 738
Ordinärt boende	97 039	94 710	2 329
Hemsjukvård	27 699	31 991	-4 292
Rehab	8 013	9 098	-1 085
Särskilt boende	105 240	116 601	-11 361
Summa Sektor Socialtjänst	508 066	529 552	-21 486

året. Flera distrikt har också hög personalomsättning och det är svårt att rekrytera vilket genererar dyrare lösningar med overtid. Hemtjänstdistriktet är svårstyrda ekonomiskt, svårt att anpassa personalresurserna till intäkterna när timmarna varierar från månad till månad på distriktet och därmed för höga personalkostnader.

Den kommunala hälso- och sjukvården redovisar ett underskott motsvarande 5 400 tkr. Underskottet inom hemsjukvården beror på vakanser på sjuksköterskor vilket lett till kostnader för bemanningskonsulter. En annan betydande del i underskottet beror på att budgeten för hjälpmedelskostnader både inom rehab och hemsjukvården inte motsvarat kostnaderna. Detta eftersom hjälpmedel levereras en dag i veckan och vid hemtagning andra dagar än leveransdag genereras en fördyring vid

extra leverans samt att allt mer avancerad sjukvård bedrivs av kommunen vilket leder till dyrare sjukvårdsmaterial. Underskottet är fördelat på konsultkostnader på 4 200 tkr och hjälpmedel 1 100 tkr.

Individ och familjeomsorgs ekonomiska resultat för 2019 innebär ett underskott på 11 267 tkr. Underskottet belastar framförallt tre områden, försörjningsstöd, vård utanför det egna hemmet avseende barn och unga samt vuxna. Kostnaderna för försörjningsstöd ökar, i och med att personer som har genomgått etablering inte blivit självförsörjande efter två år när etableringsersättningen upphör. Under år 2019 utbetalades 2 353 tkr till denna grupp.

Antalet institutionsplaceringar, för gruppen barn och unga, har varit fler och vårdtiderna har varit längre under 2019 jämfört med 2018. Kostnaderna för köpt vård för vuxna har också ökat under 2019. Kostnaderna för våld i nära relationer (VIN) och för att skydda personer i kriminella miljöer har ökat under 2019 från relativt låga nivåer tidigare. För det förstnämnda har kostnaden ökat med 40%.

Funktionshinderns ekonomiska resultat för 2019 visar på ett överskott på 3 738 tkr vilket framför allt beror på lägre kostnader för personal. Både kostnaderna och intäkterna har minskat 2019 i relation till 2018. Dock är intäkterna högre än budget och kostnaderna lägre än budgeterat 2019. Kostnaderna har minskat med 2 700 tkr jämfört med 2018 och det beror till stor del på att sjuklöner/tillfällig utökning till privata aktörer inom personlig assistans har minskat, även kostnaderna för administration har minskat något.

Det finns underskott inom gruppboendena som en följd av försämrat mående hos vissa omsorgstagare och personalbemanningen har varit tvungen att anpassas. Korttidsverksamheten inom LSS har ett överskott till följd av att verksamheten säljer en plats som vi inte budgeterat fullt för.

ÅRETS HÄNDELSER

Ett stort fokus under året har varit att arbeta med ekonomiska effektiviseringar, främst med anledning av att personalkostnaderna har ökat kraftigt i samband med införandet av optimerad bemanning som initierades under sista kvartalet 2018. Sektorn har under större delen av året arbetat med att anpassa bemanningen utifrån den tilldelade budgeten, men inte lyckats då det nya arbetssättet inte fått önskad effekt. En bemanningscontroller har anställts i sektorn för att hjälpa enhetschefer med omställningen kring det nya arbetssättet vilket har lett till en tydligare styrning och kontroll på införandet av optimerad be-

maning. Under senare delen av året syns en förbättrad bemanningsstatus även om mycket arbete kvarstår.

Den nya lagstiftningen kring minskad tid för hemtagningar från sjukhus trädde i full kraft under året och sektorn har lyckats väl med anpassningen, vilket resulterat i noll betaldagar till regionen. Antalet korttidsplatser har utökats under året vilket är en av anledningarna till att anpassningen har gått bra. De nya korttidsplatserna har kunnat utökas i befintlig struktur då efterfrågan på lägenheter inom de särskilda boendena minskat, framförallt på omsorgsplatser. Behovet av demensplatser fortsätter att öka och sektorn har startat upp ett arbete med att växla om avdelningar från omvårdnad till demens.

”Behovet av demensplatser fortsätter att öka och sektorn har startat upp ett arbete med att växla om avdelningar från omvårdnad till demens.”

Efter en tillsyn från arbetsmiljöverket som synliggjorde en brist gällande kompetensutvecklingsplaner och en brist på en systematik i arbetsmiljöarbetet har sektorn haft ett stort fokus på att skapa rutiner och arbetssätt för att implementera ett mer systematiskt arbetsmiljöarbete. Alla verksamheter har arbetat med kompetensplaner och utbildningar i bland annat HLR, ergonomi och förflyttningsteknik har startats under året.

Huvudmannskapet för ungdomsmottagningen i Stenungsunds kommun gick över till regionen under året. Ett nytt samverkansavtal har skrivits mellan kommun och region där kommunen bekostar 25% och regionen 75% av ungdomsmottagningens verksamhet.

Stöd- och försörjningsenheten har under året infört medborgartjänst för försörjningsstöd, vilket innebär att möjligheten att söka digitalt nu finns för klienter. Implementeringen av medborgartjänsten blev klar i november och utfallet vid januariansökan låg på ca 40%, vilket är över förväntan. Arbetsförmedlingens omorganisering har medfört att samarbetet försvårats betydligt och färre personer har kommit i insats hos Arbetsförmedlingen. Konsekvensen för kommunen är att färre personer får aktivitetsstöd och personer med behov av stöd får inte tillgång till insatser för att komma i arbete. Försäkringskassans hårda krav för sjukersättning gör fortfarande att personer utan arbetsförmåga hänvisas till försörjningsstöd. Enheten för nyanländas ekonomiska bistånd har flyttats över till stöd- och försörjningsenheten.

Ungbo HVB-hem har stängts under året och därefter har Ungbo bestått av ett stödboende med nio platser.

I sektorn har det gjorts 21 Lex Sarah utredningar där nio utredningar bedöms som allvarliga och inskickade till IVO. IVO har återkopplat på samtliga ärenden och även avslutat dem.

FRAMTID

Under 2020 behöver sektorn fortsätta det intensiva arbetet med att anpassa bemanningsbehovet efter tilldelade medel. Arbetet med optimerad bemanning fortsätter i en tydligare struktur och ordning där uppföljning blir nyckelordet under 2020. Detta samtidigt som det fortfarande är svårt att rekrytera medarbetare med kompetens för uppdraget. Sjuksköterskekompetensen är för närvarande tillgodosedd men är i ett mycket utsatt läge. Det är av stor vikt att inte behöva använda inhyrd personal då det skapar en kraftig undanträngningseffekt och därmed resursdämpar andra verksamhetsområden. Sektorn måste arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare samtidigt som arbetssätt och kulturer behöver ändras ute i sektorns alla verksamhetsområden, detta kräver tydlighet och god kommunikation med våra medarbetare.

Under 2020 kommer sektorn att kraftsamla kring samverkan både internt och externt, detta för att bland annat minska be-

”Ett nytt LSS boende öppnar i Svenshögen under 2020 och planeringen för brukare och bemanning är i full gång.”

hovet av externa placeringar. Verksamheten behöver ta tillvara sin samlade kompetens för att möjliggöra för omsorgstagare att kunna bo kvar på hemmaplan. Arbetet med att få ihop helheten kring detta kommer fortgå och intensifieras under 2020. Arbetet med att samlokalisera vissa delar av verksamheterna för att bli mer effektiva samtidigt som vi kvalitetssäkrar verksamheten intensifieras under 2020. Det gäller framför allt inom daglig verksamhet där verksamheten är utspridda i många lokaler.

Ett nytt LSS boende öppnar i Svenshögen under 2020 och planeringen för brukare och bemanning är i full gång. Samtidigt kommer sektorn behöva fortsätta att anpassa sig efter behovet inom vård och äldreomsorgen. Under 2020 kommer nya rutiner och arbetssätt tas fram för att bli snabbare och effektivare i omställningarna. De digitala möjligheterna ska utvecklas

och för att maximalt kunna nyttja den nya tekniken behöver det skapas förutsättningar för att följa upp vilken brukarnytta den bidrar med.

VERKSAMHETSMÅTT

IFO	2017	2018	2019
Anmälningar jml 14:1 SOL (0-18 år)	870	1 051	1 060
Ansökningar jml 4:1 SOL (0-18 år)	54	66	63
Antal utredningar (0-18 år)	293	351	373
Antal värddygn institution barn	2 421	1 906	2 636
Antal värddygn familjehem barn	10 712	11 618	11 837
Antal värddygn institution vuxna	4 662	2 910	2 655
Antal värddygn familjehem vuxna	45	0	129
Antal värddygn köpt vård psyk vuxna	1 528	1 481	885
Antal försörjningsstödsberättigade hushåll	338	335	349
Antal nybesök försörjningsstöd	254	250	331
Funktionshinder	2017	2018	2019
Antal personer med beslut enl. LSS	207	207	209
Antal personer med beslut om personlig assistent enl. SFB/LSS	38	39	42
Antal personer med beslut om korttidsvistelse enl. LSS	125	115	99
Antal boendeplatser med särskild service enl. LSS	74	81	81
Antal köpta boendeplatser LSS	13	9	7
Antal personer med beslut om daglig verksamhet enl. LSS	101	103	108
Antal personer boendestöd SoL	66	73	89
Ordinärt boende	2017	2018	2019
Antal omsorgstagare med insatser i det egna boendet 31/12	320	315	287
Biståndsbedömda timmar snitt per månad	13 880	11 507	12 002
Antal omsorgstagare med serviceinsatser 31/12	221	211	224
Antal omsorgstagare med omvårdnadsinsatser 31/12	255	268	214
Antal dygn på korttidsenheterna	5 160	5 442	6 185
Hemsjukvård	2017	2018	2019
Antal patienter, snitt/månad	495	488	500
Antal nyinskrivna, snitt/månad	21	32	24
Antal avslutade, snitt/månad	20	16	23
Antal dagar för utskrivningsklara patienter på sjukhus	30	28	0
Särskilt boende	2017	2018	2019
Nyinflyttade per år	56	70	65
Avlidna/utflyttade per år	69	72	62

Sektor samhällsbyggnad

Sektor samhällsbyggnad ansvarar för kommunens samhällsplanering. Inom samhällsbyggnad återfinns följande verksamheter: Plan, Bygglov, Miljö Hälsoskydd, Mark Exploatering, Teknik, VA Strävliden, Avfall, och Idrott Anläggning.

EKONOMISKT RESULTAT

2019 års resultat för sektor samhällsbyggnad, exklusive försäljning av exploateringsfastigheter, uppgår till ett underskott om 1 774 tkr.

Sektorns nettokostnad har ökat med 0,5 % 2019 jämfört med 2018. Personalkostnaderna har ökat med 1,0% och lokal-kostnaderna har ökat med 1,2 % vilket beror på att verksamheten har ett ökat behov av lokaler och därmed ökat sina lokalytor.

Miljö Hälsoskydd visar ett överskott på 184 tkr. Utfallet kan härledas till ett mindre överskott för miljötillsynen där intäkterna blivit högre än beräknat.

Mark Exploatering visar ett sammantaget överskott på 321 tkr. Det beror bland annat på högre intäkter för kart- och mätjänster och en engångsintäkt för nyttjanderätter inom arrenden.

Plan visar ett sammanlagt underskott om 1 410 tkr. Skälet till underskottet är dels minskade intäkter i form av planavgifter för detaljplansverksamheten, dels ökade kostnader inom trafik för personal och trafikövervakning bl.a. kopplat till bevakning av den tidigare järnvägsövergången vid Solgårdsdalen. Även kostnader för bortforsling av fordon har ökat. Den beslutade besparingsåtgärden har haft förväntad effekt. Det samlade resultatet för färdtjänst är ett underskott på 871 tkr. Underskottet beror i allt väsentligt på ökade priser och ett ökat resande.

Bygglov uppvisar ett överskott på 1 361 tkr. Detta beror främst på högre intäkter i form av sanktionsavgifter än beräknat. Den beslutade besparingsåtgärden har haft förväntad effekt.

Bostadsanpassning redovisar ett överskott på 303 tkr som främst beror på färre kostsamma ärenden än budgeterat.

Gata visar ett överskott på ca 579 tkr. Det beror på minskat underhåll till följd av besparingsåtgärd under året.

Anläggning inkl. park och hamn har ett mindre underskott på 43 tkr. Verksamheten har arbetat aktivt med besparingsåtgärder för att uppnå en budget i balans.

Teknik uppvisar ett underskott på 2 385 tkr. Detta beror på kostnader för vinterväghållning och el för gatubelysning som varit högre än budgeterat.

tkr	2017	2018	2019
Intäkter	30 140	28 856	33 240
Kostnader	-106 275	-119 478	-124 314
- varav Personalkostnader	-45 120	-49 217	-51 127
- varav Lokalkostnader	-18 593	-21 546	-26 427
Netto	-76 135	-90 622	-91 074
Budgetram	77 325	82 755	89 300
Avvikelse	1 190	-7 867	-1 774
Nettokostnadsutveckling	2,0%	19,0%	0,5%
Tomtförsäljning	24 105	36 100	18 100
Investeringar sektor Samhällsbyggnad	-6 236	-8 843	-27 986

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Resultat
Samhällsbyggnad ledning	-3 703	-3 516	187
Mark & Exploatering	-4 235	-3 914	321
Bygglov	-2 694	-1 333	1 361
Plan	-5 098	-6 508	-1 410
Miljö Hälsoskydd	-6 758	-6 574	184
Gata	-9 896	-9 317	579
Teknik	-7 451	-9 836	-2 385
Anläggning	-42 000	-42 043	-43
varav Anläggning	-37 438	-38 074	-636
varav Park	-4 562	-3 528	1 034
varav Hamn	0	-441	-441
Delsumma Samhällsbyggnad	-81 835	-83 041	-1 206
Färdtjänst inkl. Omsorgsresor	-5 306	-6 177	-871
Bostadsanpassning	-2 159	-1 856	303
Summa	-89 300	-91 074	-1 774

Exploateringsintäkter

Nettoresultatet vid försäljningen av exploateringsfastigheter under 2019 uppgår till 18,1 mnkr. De största intäkterna kommer från försäljning av en fastighet i Munkeröds industriområde om knappt åtta mnkr, samt försäljning av tomtmark på Solgårdsterassen om fem mnkr. På Gullvivevägen är nu sista tomten såld, och i Stora Höga industriområde pågår försäljning av industritomter. Slutbetalning på två av dessa tomter har inkommit under 2019.

ÅRETS HÄNDELSER

Arbete med digitalisering av samhällsbyggnadsprocessen har inletts enligt Lantmäteriets högt ställda ambitioner. Det har genomförts en workshop ”digibarometern” för att utreda hur digital sektorn är just nu och vilket arbete och utmaningar sektorn har. Inom verksamhet Bygglov har digitaliseringsambitionerna fortsatt med syfte att tillgängliggöra fler digitala tjänster till allmänheten. Sektorn har bland annat arbetat med digitalt arkiv och ärendeprocessen.

8+ fjordar med kanslifunktion i Stenungsunds kommun har vunnit utmärkelsen ”Ullbaggen” på Landsbygdsriksdagen för projektet Fjordguiderna. Vinsten skedde i kategorin Nya affärsmöjligheter i blå näringar. Kommunen har också stått som värd för invigningen av Västerhavsveckan där även 8+ fjordar var aktiva.

Det miljöstrategiska arbetet har bl.a. inneburit projektverksamhet med ”Det resurssmarta äldreboendet” på Tällåsen samt framtagande av en åtgärdsplan för fortsatt miljöstrategiskt arbete.

Sektorn har arbetat med detaljplaner i centrala Stenungsund för CW Borgs väg, Resecentrum samt Västanvindsgatan. Den sistnämnda detaljplanen har varit ute på samråd under året. Sektorn har haft kontinuerlig dialog med Trafikverket om centrumutvecklingen, om stängningen av gång- och cykelpassage vid Solgårdsdalen, om säkerheten vid övriga icke-planskilda järnvägs korsningar i kommunen samt om strategiska infrastrukturfrågor kring Bohusbanan, länsväg 160 och ny broförbindelse till Orust.

Detaljplanen för Kvarnhöjden har antagits av kommunfullmäktige och sektorn har även arbetat med flera andra detaljplaner utanför centrum, såsom Hasselhöjden, Jörlanda-Berg och skola respektive förskola i Hallerna.

Översiktsplanen har arbetats fram till utställningsskedet och sektorn har förberett framtagande av en klimatanpassningsplan enligt beslut i kommunstyrelsen.

Mark och exploatering har arbetat löpande med arrenden och markärenden, exempelvis arrendeavtal för pendelparkeringar och försäljning av före detta Tvetens skola.

I Stenungsund Arena har STO-mässan arrangerats för första gången med ett mycket gott resultat. Föreningar har fortsatt ordnat större arrangemang i Arenan.

Under året har flera investeringsprojekt genomförts eller påbörjats. En pendelparkering har färdigställt i anslutning till Stenungsund Arena och Hogia. Det pågående projektet att rusta upp kommunens lekplatser enligt fastställd lekplatsplan har under året fortskridit. På samma sätt har arbetet med att

Nyckeltal Samhällsbyggnad	2017	2018	2019
Inkomna ärenden; bygglov/övriga ärenden	334	351	343
Antal anmälan/bygganmälan	149	156	103
Antal husutstakningar	14	52	51
Antal nybyggnadskartor	82	123	98
Antal lägeskontroller	12	60	80
Nyckeltal Färdtjänst och omsorgsresor	2017	2018	2019
Totalt antal resor, färdtjänst	4 630	5 384	4 769
Snittpris per resa (kr) Färdtjänst	209	205	253
Totalt antal resor, omsorgsresor	9 644	9 081	8 871
Snittpris per resa (kr) Omsorgsresor	141	157	192
Bostadsanpassning	2017	2018	2019
Bostadsanpassning, genomsnittskostnad (tkr)	14	15	16
Bostadsanpassning, antal ärenden	120	115	101
Nyckeltal Idrott Anläggning	2017	2018	2019
Antal besök i simhallen	70 751	70 500	74 590
Simskoleelever	1 369	220	0
Antal gästhamnstätter	1 370	1 300	1 250

skylta om enligt hastighetsplanen utförts under året, och kommer att slutföras under 2020. Trafikutredningar och andra utredningar kopplat till det stora projektet med resecentrum har utförts. Inom verksamheten Anläggning har flera investeringar genomförts. Bland annat har en spontanidrottsplats byggts, upprustning av elljusspåret har skett samt att arbetet med att rusta upp kommunens badplatser har påbörjats. Detta arbete kommer att fortgå under 2020.

FRAMTID

Kommunen står inför stora utvecklingsprojekt kopplat till centrumutveckling med planering för Resecentrum, fler bostäder och handel på torget och CW Borgs väg samtidigt som bostadsbyggande på Nyborgshöjd och Solgårdsterrassen har tagit fart. Sektorn kommer även arbeta med utvecklingen av Hallernaområdet, fler bostäder i Hasselbacken, Kvarnhöjden och Spekeröd samt pendelparkeringar för att ta några ytterligare exempel. Det finns också ett behov av att prioritera detaljplaner för kommunens lokalbehov inom socialtjänst och utbildning.

Sektorn kommer att arbeta vidare med den nya organisationen som gäller från årsskiftet 2020. Sektorn kommer även ha ett tydligt fokus på att öka framdriften i samhällsbyggnadsprocessen och prioriterade projekt och detaljplaner.

Vatten och avlopp

EKONOMISKT RESULTAT

VA-verksamheten redovisar ett underskott på 4 001 tkr. VA hade vid årets ingång ett positivt eget kapital på 2 506 tkr. Årets underskott innebär att det egna kapitalet vid årets utgång är negativt och uppgår till 1 497 tkr.

VA Teknik redovisar ett underskott på 4 394 tkr. Verksamheten gick in i 2019 med en prognos om ett planerat underskott på 800 tkr. Under andra tertiet reviderades prognosen till ett prognostiserat underskott på 1 300 tkr för att nå ett nollresultat under tre år för att minska skulden till VA-kollektivet. De främsta orsakerna till årets underskott beror på ökade kostnader för dricksvatten till Vattenfall, en kvartalsfaktura gällande dricksvatten från 2018 som belastat 2019, ökade kapitalkostnader samt ändrade redovisningsprinciper gällande anläggningsavgifter.

VA Strävliden redovisar ett negativt resultat på 160 tkr. Underskottet beror på höjd kostnad för el enligt nytt avtal. Då

elkostnaderna ligger betydligt över budget, har verksamheten tvingats flytta fram vissa arbeten till 2020.

VA ledningsnät redovisar ett positivt resultat på 550 tkr. Överskottet beror på vakanta tjänster och återhållsamhet trots ett stort underhållsbehov.

ÅRETS HÄNDELSER

Under 2019 har verksamheten bemannat vakanta tjänster och är nu fullbemannade. En övergripande syn på verksamheten med tanke på köpta tjänster har genomförts, vilket har resulterat i ett antal åtgärder som har haft en positiv inverkan på resultatet.

Att VA-verksamheten haft en god bemanning under året har märkts genom de investeringsprojekt som har genomförts. Arbetet med att renovera VA-ledningar har tagit fart, verksamheten har bytt ut och renoverat pumpstationer samt påbörjat upprustningen av Ucklums avloppsreningsverk. Projektet med ny slamhantering på Strävliden har påbörjats, och kommer att ta fart under 2020. Det har också genomförts flera mindre investeringar i form av inköp, förnyande av tillstånd på Strävliden med mera.

Arbetet med planering av kommande VA-arbeten har prioriterats. Verksamheten har också startat ett arbete med ett egenkontrollsystem av ledningsnätet för att hitta/prioritera bristerna då detta arbete även är viktigt att kunna visa i framtida myndighetskontakter.

Nyckeltal	2017	2018	2019
Köpt/producerat vatten i tm3	1 648	1 729	1 930
Försålt vatten till kund i tm3	1 224	1 317	1 239
Förlust/svinn av dricksvatten	26%	24%	36%
Behandlad avloppsvattenmängd vid Strävliden, tm3	2 130	2 096	2 362
Ovidkommande vatten till spillvattennätet	42%	42%	48%
Nyttillkomna VA-abonnenter	100	95	77
Antal mätarbyten	604	507	617
Förbrukning järnklorid, ton/år	46	52	80



RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse 2019
Verksamhetens intäkter		46 068	45 761	46 699	938
Varav brukningsavgifter	1	32 226	38 361	38 185	-176
Varav övriga avgifter	2	703	500	973	473
Varav anläggningsavgifter	3	7 646	6 900	6 374	-526
Varav interna intäkter (inom kommunen)		1 493	0	1 167	1 167
Verksamhetens kostnader		-40 403	-44 846	-49 917	-5 071
Varav personalkostnader		-8 807	-12 085	-12 601	-516
Varav entreprenader, köp av verksamhet	4	-5 378	-3 215	-3 195	20
Varav drift- och underhållskostnader	5	-13 726	-20 474	-23 021	-2 547
Varav interna kostnader	6	-3 282	-1 085	-2 141	-1 056
Varav avskrivningar		-9 210	-7 987	-8 959	-972
Verksamhetens nettokostnad		5 665	915	-3 218	-4 133
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader		-879	-915	-783	132
PERIODENS RESULTAT		4 786	0	-4 001	-4 001

	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019
Not 1 Brukningsavgifter			
Fasta avgifter	7 286	7 143	7 611
Rörliga avgifter	27 564	29 038	28 751
Råvatten	976	1 500	1 214
Borealis avloppsavgift	400	680	609
Summa	36 226	38 361	38 185
Not 2 Övriga avgifter			
Slammottagning	700	500	552
Övriga avgifter	3	0	421
Summa	703	500	973
Not 3 Anläggningsavgifter			
Anläggningsavgifter	1 965	1 400	650
Periodisering anl.avg.	5 681	5 500	5 724
Summa	7 646	6 900	6 374
Not 4 Entreprenader, köp av verksamhet			
Övriga entreprenader	-5 378	-3 215	-3 195
Summa	-5 378	-3 215	-3 195
Not 5 Drift- och underhållskostnader			
Anläggnings- och underhållsmaterial	-1 398	-6 080	-3 267
Köp av renvatten för distribution	-4 441	-5 300	-8 090
Konsulttjänster	-361	-500	-756
Elkostnad	-2 566	-2 800	-3 472
Förbrukningsmaterial	-1 469	-375	-1 444
Övriga kostnader	-3 491	-5 419	-5 992
Summa	-13 726	-20 474	-23 021

BALANSRÄKNING (tkr)	Not	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	7	140 410	141 445	150 996
Kortfristiga fordringar		2 970	4 402	2 612
SUMMA TILLGÅNGAR		143 380	145 847	153 608
Skulder				
Eget kapital		-2 550	-2 281	2 506
Årets resultat		269	4 787	-4 001
Summa eget kapital		-2 281	2 506	-1 497
Långfristiga skulder				
Lån av kommunen	8	57 417	57 301	68 401
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	9	76 703	73 066	75 856
Kortfristiga skulder		11 541	12 974	10 848
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		143 380	145 847	153 608

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2019
Not 6 Interna kostnader			
Administrativ ersättning till ekonomienheten har fördelats enligt beräknad nyttjandegrad. Kostnad för centralförrådet har fördelats på antal användare. Kostnad för inhyrd personal är beräknad på antal arbetade timmar. Kostnad för telefoni är fördelad på antal abonnemang.			

	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Not 7 Materiella anläggningstillgångar			
Ingående bokfört värde	134 393	137 510	138 545
Årets investeringar	12 961	10 245	18 521
Utrangeringar	0	0	11
Årets avskrivningar	-9 844	-9 210	-8 959
Utgående bokfört värde	137 510	138 545	148 118
Not 8 Lån av kommunen			
Ingående bokfört värde	56 480	57 417	57 302
Upplåning/Amortering	937	-115	11 099
Utgående bokfört värde	57 417	57 302	68 401
Not 9 Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter			
Ingående bokfört värde	71 893	73 803	70 166
Årets inbetalningar	7 157	2 044	8 502
Årets periodisering	-5 247	-5 681	-5 712
Utgående bokfört värde	73 803	70 166	72 956

Verksamheten har genomfört två olika utredningar av möjligheten till kapacitetshöjning på Strävlidens avloppsreningsverk, därefter har verksamheten gjort ett arbete med vad som är relevant med tanke på utfall av åtgärder och ekonomi. Kommunfullmäktige har sedan fattat beslut om utbyggnad.

Verksamheten har en pågående reovering av Ucklums avloppsreningsverk där byggnaden, el, ventilation är klara och maskindelen pågår. När det gäller Svenshögens vattenverk pågår ett arbete med att säkerställa kapaciteten när Svartehallen-Sågen kopplas på, och ett större arbete har även lagts på att minska inläckaget i avloppsnätet.

När det gäller drifanläggningen så har mycket arbete lagts på upphandlingsarbete för en slamavvattningsutrustning.

FRAMTID

Verksamheten fortsätter arbetet med viktiga investeringar inom VA, de största projekten är upprustning av avloppsreningsverket Strävliden, framdragning av VA till Svartehallen-Sågen samt fortsatt förberedelsearbete för att ansluta kommunen till Kungälv's nya vattenverk.



Avfall

EKONOMISKT RESULTAT

Avfallsverksamheten redovisar ett överskott på 1 450 tkr. Verksamheten har haft lägre kostnader än budgeterat för behandling av hushållsavfall och grovavfall samt även lägre kostnader på kontrollprogram för deponier.

Intäkter på material som till exempel skrot och bilbatterier, har varit högre än budgeterat.

Verksamheten fortsätter att använda resurser tillsammans med Tjörns kommun vilket gör att resurseffektiviteten gällande personal har ökat.

ÅRETS HÄNDELSER

Verksamheten har digitaliserat pappersarkivet under året samt arbetat fram nya avfallsföreskrifter för antagande under 2020.

En översyn av taxan har genomförts under 2019 som resulterat i en handlingsplan för avfallstaxan. Denna kommer att hanteras politiskt under 2020.

På återvinningscentralen har insamling av hårdplast startats upp under året.

Under 2019 har avfallsenheten tagit över drift av förrådsverksamhet i egen regi och flyttat till nya lokaler utanför kommunhuset.

FRAMTID

Arbetet med investeringen i en ny återvinningscentral i Stora Höga fortsätter.

Sektor stödfunktioner

Stödfunktioner omfattar funktionerna ekonomi, personal, kansli, kommunikation, digitalisering, måltid samt fastighet. Inom sektorn finns även flera kommunövergripande specialistfunktioner. Sektorns huvudsakliga uppgifter är att vara stöd till kommunens övriga sektorer. Utöver stöd till verksamheterna har stödfunktioner som uppgift att arbeta med ledning- och styrning av den kommunala verksamheten.

EKONOMISKT RESULTAT

Sektor stödfunktioner redovisar ett negativt resultat om 4 203 tkr. Underskottet kan uteslutande hänföras till digitaliseringsfunktionen och beror på högre kostnader än budgeterat för SOLTAK AB:s löpande verksamhet. Övriga funktioner redovisar ett överskott.

Digitaliseringsfunktionens resultat är negativt och uppgår till 7 621 tkr. Hela underskottet är hänförligt till kostnader för SOLTAK AB. Den huvudsakliga anledningen till underskottet är att kommunens och bolagets budgetprocesser inte är i fas med varandra. Kommunen fastställer budget tidigare än bolaget vilket har skapat en diskrepans. Det är viktigt att framhålla att kostnadsnivån för kommunen hade varit densamma

även vid synkroniserade budgetprocesser. Kostnadsökningen i förhållande till tidigare år är generell och omfattar flertalet av bolagets tjänsteområden. Kommunen har även haft kostnader för dubbla IT-miljöer samt kostnader för att avveckla äldre IT-miljö.

Resultatet för måltidsfunktionen är positivt och uppgår till 360 tkr. Anledningen till överskottet är att färre måltider än budgeterat har serverats inom barnomsorgen och vid kommunens särskilda boenden. Dessutom har samtliga enheter inom funktionen varit återhållsamma gällande personal- och vikariatillsättning. Funktionens resultat påverkas negativt av att priserna på livsmedel har stigit med i genomsnitt 5,3% under året.

Fastighetsfunktionens resultat är positivt och uppgår till 236 tkr. De huvudsakliga anledningarna till överskottet är lägre personalkostnader inom lokalvård och vaktmästeri samt en engångsåterbetalning från en hyresvärd på grund av för högt debiterad hyra. Resultatet påverkas negativt av högre elpriser, ökade kostnader för snöröjning och halkbekämpning samt en nedskrivning av upparbetade kostnader för en eventuell utbyggnad av Hällebäcks äldreboende. Projektet avbröts på grund av att det blev för kostsamt.

Sektorns resterande funktioner redovisar sammantaget ett överskott om 2 822 tkr. De huvudsakliga anledningarna är lägre kostnader för personal på grund av vakanser, sjukskrivningar och tjänstledigheter samt högre intäkter än budgeterat bland annat inom upphandlingsenheten.

ÅRETS HÄNDELSE

Under året har sektorn organiserat om i flera funktioner. I januari genomfördes en centralisering av kommunens kommunikatörer. Syftet är att stärka, effektivisera och enhetliggöra

tkr	2017	2018	2019
Intäkter	267 102	273 221	226 690
Kostnader	-319 004	-346 645	-354 540
- varav Personalkostnader	-89 440	-96 728	-105 949
- varav Lokalkostnader	-55 087	-56 311	-55 450
Netto	-51 902	-73 424	-127 850
Budgetram	55 544	63 833	* 123 647
Avvikelse	3 642	-9 591	-4 203
Nettokostnadsutveckling	11%	41%	74%

* Från år 2019 har måltid gått över till rambudget

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	4 482	4 209	273
Kansli	4 668	4 218	451
Kommunikation	10 011	9 626	385
Ekonomi	11 830	10 575	1 255
Personal	9 753	9 293	458
Digitalisering	32 047	39 668	-7 621
Måltid	51 058	50 697	360
Fastighet	-200	-436	236
Summa	123 647	127 850	-4 203



kommunens arbete med intern och extern kommunikation. Under augusti skapades en renodlad servicefunktion genom att lokalvård och vaktmästeri slogs ihop med måltidsfunktionen. Övriga administrativa och strategiska frågor från fastighetsfunktionen flyttades till ekonomifunktionen. Syftet med omorganisationen är att få tydliga ansvarområden och renodlade roller. Det ska underlätta för kommunens verksamheter med *en-väg-in* till servicefunktionen samt resultera i bättre service.

Inom måltidsverksamheten har det totala matsvinnet minskat för tredje året i rad. Det har bland annat skett genom samverkan med kommunens skolor och genom projektet det avfallsfria äldreboendet. Dessutom har produktionen till äldre i högre utsträckning anpassats efter de behov som enskilda avdelningar ser att de boende på den specifika avdelningen har.

I maj var det val till Europaparlamentet. Kansliet skötte samtliga administrativa, strategiska och kommunikativa förberedelser samt rekryterade och utbildade ett hundratal röstmottagare.

Personalfunktionen har prioriterat arbetet med att sänka sjukfrånvaron för kommunens anställda. Det har bland annat skett genom framtagande av en effektivare rehabiliteringspro-

Nyckeltal	2017	2018	2019
Omfattning av måltidsverksamheten			
Antal förskolebarn	1 153	1 146	1 133
Antal elever, grundskola	3 322	3 373	3 397
Antal elever, gymnasium	1 213	1 228	1 216
Antal dagsportioner Särsk boende	73 282	70 482	69 077
Procentandel ekologiska livsmedel			
- förskola	29,4%	27,0%	22,0%
- skola	22,7%	25,7%	34,0%
- gymnasium			11,0%
- äldreomsorg	36,9%	37,9%	33,0%

Nyckeltal Fastighet	2017	2018	2019
Total yta (m ²)	158 040	160 961	161 582
varav egna lokaler	126 988	129 999	129 592
Hysesintäkter egna lokaler kr/m ²	906	887	829
Total energi kvh/m ²	199	192	191
Städ avverkningsgrad m ² /h	300	336	310
Planerat underhåll	83	86	123
Reparation (akut underhåll)	46	44	38

* 2019 inkluderar planerat underhåll budgeten för underhållsinvesteringar pga. anpassning till komponentavskrivning

Samtliga nyckeltal är exklusive hyres- och exploateringsfastigheter

cess samt genom mer kontinuerlig och effektiv uppföljning av sjukalen.

Arbetet med att skapa en central bemanningsenhet har slutförts under året. Bemanningsenheten stöttar nu kommunens verksamheter med korttidbemanning och inom socialtjänst

”Via mina sidor på kommunens hemsida kan kommunens medborgare skapa och följa sina ärenden digitalt.”

stöttar enheten sedan oktober även med disponeringen av överkapacitet av ordinarie personal.

Digitaliseringsfunktionen har fokuserat på att samordna och stötta sektorerna i deras arbete med att digitalisera utifrån den särskilda satsning som kommunfullmäktige gjorde i budget 2019. Sektor stödfunktioner har som ett resultat av kommunfullmäktiges digitaliseringsåtgärder bland annat infört robotgräsklippare samt digital kvittering och betalning av luncher. Dessutom har digitaliseringsfunktionen upphandlat en intelligent digital medarbetare som från och med 2020 kommer att kunna besvara frågor på kommunens hemsida. Ytterligare satsningar har även gjorts i övriga sektorer.

Digitaliseringsfunktionen har också arbetat med utbyggnad av fiber till kommunala verksamheter som saknar det. Fiberutbyggnaden är en del av kommunens e-strategi och är viktig då hög hastighet i nätet är en förutsättning för kommunens omställning till mer digitala arbetssätt. Arbetet är angeläget då kopparnätet kommer att stängas ned under 2021.

Under året har arbete bedrivits med att införa en ny plattform för digitala tjänster. Via mina sidor på kommunens hemsida kan kommunens medborgare skapa och följa sina ärenden digitalt. De digitala tjänsterna ökar tillgängligheten till kommunal service och möjliggör för effektivare hantering av ärenden. Vissa tjänster har införts under senare delen av 2019. En bred lansering av den digitala plattformen sker under början av 2020.

I budget 2019 anslog kommunfullmäktige extramedel för underhåll av kommunens fastigheter. En stor del av underhållsbudgeten har satsats på Nösnergymnasiet där sammanlagt 18 klassrum/grupprum har renoverats. Klassrum har också renoverats på Jörlandaskolan, Stora Högaskolan och Ekenässkolan. På Bergsvägens förskola har två avdelningar renoverats.

Upphandlingsenheten inom ekonomifunktionen har under året haft en stor utbildningsinsats för alla beställare. Samman-

taget har drygt 400 medarbetare utbildats i upphandling och i kommunens beställarsystem. Under 2019 har enheten gjort en analys av förekomsten av inköp utanför avtal. Resultatet har kommunicerats med sektorerna för att de ska få möjlighet att vidta åtgärder som kan generera besparingar.

FRAMTID

Under 2020 kommer digitaliseringen av kommunens verksamheter att fortsätta. Det kommer bland annat att ske genom en rad digitaliseringsprojekt men också genom att kommunen strukturerat börjar planera för att öka den digitala mognadsgraden i alla verksamheter. Dessutom kommer den digitala

”En stor del av underhållsbudgeten har satsats på Nösnergymnasiet där sammanlagt 18 klassrum/grupprum har renoverats.”

plattformen att lanseras brett och arbetet med att införa e-arkiv och digital signering fortsätter.

Under 2020 genomförs en totalförsvarsövning där samtliga kommuner i Sverige deltar tillsammans med Länsstyrelser, regioner, olika statliga myndigheter och frivilliga organisationer. Syftet med kommunens deltagande är att stärka kommunens förmåga att klara av sitt uppdrag även vid händelse av så kallad höjd beredskap. Utöver deltagandet i övningen kommer sektor stödfunktioner under 2020 särskilt att arbeta med att samordna planeringen för hur en situation med höjd beredskap ska hanteras.

Politisk verksamhet

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

EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat är ett överskott på 523 tkr. Överskottet beror på högre statliga intäkter för genomförande av europaparlamentsvalet och lägre arvodeskostnader än budgeterat.

Politisk verksamhet	tkr	2017	2018	2019
Intäkter		31	505	637
Kostnader		-9 949	-9 754	-11 364
- varav Personalkostnader		-7 264	-6 703	-7 831
- varav Lokalkostnader		-199	-268	-167
Netto		-9 918	-9 249	-10 727
Budgetram		9 298	9 498	11 250
Avvikelse		-620	249	523
Nettokostnadsutveckling		11%	-7%	16%

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2 451	-2 480	-29
Fullmäktigeberedningar	-1 054	-767	287
Kommunrevisionen	-1 125	-1 085	40
Kommunstyrelsen	-2 868	-3 313	-445
Utskott	-334	-322	12
Partistöd	-1 044	-1 044	0
Nämnder	-1 410	-1 420	-10
EU val	-200	200	400
Övriga verksamhet	-764	-496	268
Summa	-11 250	-10 727	523

ÅRETS HÄNDELSER

Året inleddes med en allmänpolitisk debatt, den femte i sin ordning. Därefter har kommunfullmäktige haft sammanträde 8 gånger.

Under våren genomfördes en bokslutskonferens där samtliga förtroendevalda hade möjlighet att närvara. Under hösten arrangerade demokratiberedningen ett rådslag. Under rådslaget diskuterade de förtroendevalda bland annat representativ demokrati, deltagardemokrati och medborgarinflytande.

Valnämnden arrangerade val till Europaparlamentet. Valdeltagandet blev högt och valet genomfördes utan incidenter.

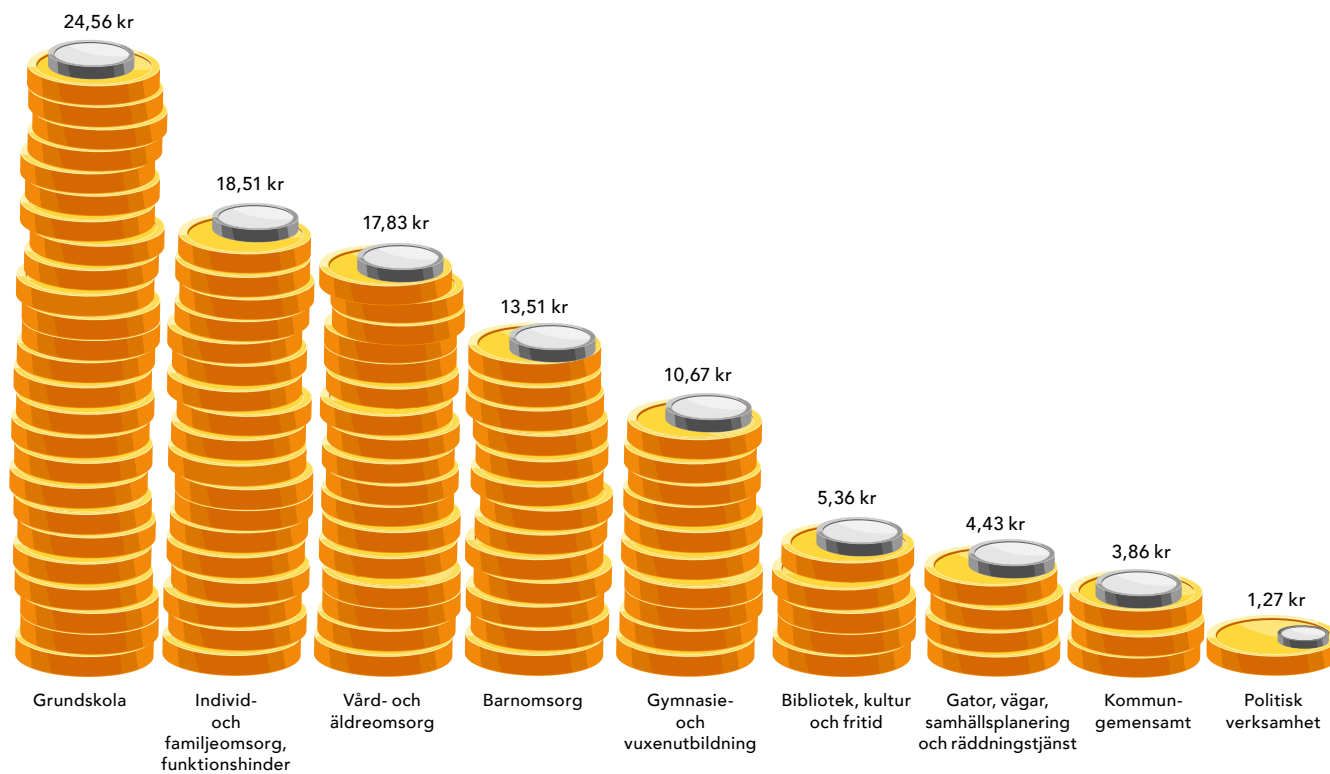
Under året har fem kommunalstämman arrangerats i kommunen. Årets tema var samhällsbyggnadsprocessen. Det gavs också information om vad som var på gång i kommunen. Dessutom fick medborgarna möjlighet att ställa frågor till kommunen. Många frågor rörde infrastruktur, kollektivtrafik och byggande.

”Under året har fem kommunalstämman arrangerats i kommunen. Årets tema var samhällsbyggnadsprocessen.”

Under året började den nya politiska organisationen att gälla. I korthet innebär den färre utskott, ytterligare ett kommunalråd samt större beredningar och kommunstyrelse.

Nyckeltal	
Mandatfördelning i kommunfullmäktige	
Moderaterna	12
Liberalerna	4
Centerpartiet	3
Kristdemokraterna	3
Miljöpartiet	2
Socialdemokraterna	14
Vänsterpartiet	3
Sverigedemokraterna	5
Stenungsundspartiet	3
Oberoende	2
	51

Så här används 100 kronor





Stenungsunds kommuns revisorer

2020-03-24

Till: Kommunfullmäktige i Stenungsunds kommun

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat verksamheten i kommunstyrelsen, nämnderna och fullmäktigeberedningarna samt genom utsedda lekmanrevisorer verksamheten i Stenungsundshem AB och Stenungsunds Energi och Miljö AB (SEMAB) samt som revisorer i Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme under 2019. Vår granskning omfattar även kommunens sammanställda redovisning avseende kommunkoncernen.

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

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

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

Ur redogörelsen vill vi särskilt lyfta fram den fördjupade granskningen avseende analys och ekonomistyrning av särskilda boenden. Resultatet av granskningen visar på bristande analys och uppföljning inom sektor socialtjänst. Granskningen visar därtill att kommunstyrelsen inte säkerställt att beslut om verksamhetsförändringar är finansierade. Granskningen visar också att kommunstyrelsen inte har vidtagit tillräckliga åtgärder för att komma till rätta med underskottet inom sektorn sedan detta konstaterats.

Kommunrevisionen anser att de identifierade bristerna är av synnerligen allvarlig karaktär och vill betona vikten av att bristerna åtgärdas under 2020.

Kommunen följer inte Lag om kommunal redovisning kap 6 § 4, Pensionsutbetalningar. Kommunen redovisar 445,9 mnkr som avsättning i balansräkningen i stället för som en upplysning utanför balansräkningen.



Kommunens redovisning av pensioner innebär också att årets resultat är 14,4 mkr högre redovisat än om lagen följts.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen, nämnderna och beredningar i Stenungsunds kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

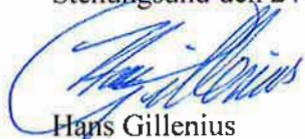
Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Vi delar kommunstyrelsens bedömning att god ekonomisk hushållning uppnåtts.

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

Vi tillstyrker också att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2019. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen, med undantag av att pensionsförmåner intjänade före år 1998 i sin helhet redovisas som skuld i balansräkningen.

Vi åberopar bifogad redogörelse samt överlämnade revisionsrapporter.

Stenungsund den 24 mars 2020


Hans Gillenius


Lennart Frennemo

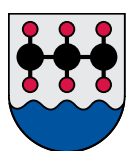

Christina Engström


Pia Andell


Pernilla Sandén

Bilaga

Till revisionsberättelsen hör bilagan:
Redogörelse för revisionen år 2019



Stenungsunds
kommun