

Årsredovisning 2018



Stenungsunds
kommun

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande.....	3
Kommundirektören har ordet.....	4

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Omvärldsanalys	6
Måluppföljning 2018	8
Ekonomisk analys av kommunen.....	12
Driftsredovisning	18
Investeringsredovisning	19
Ekonomisk analys koncernen.....	20
Personalredovisning	22

RÄKENSKAPER

Redovisningsprinciper	28
Resultaträkning	30
Kassaflödesanalys.....	30
Balansräkning.....	31
Noter kommunen	32
Noter koncernen.....	35

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

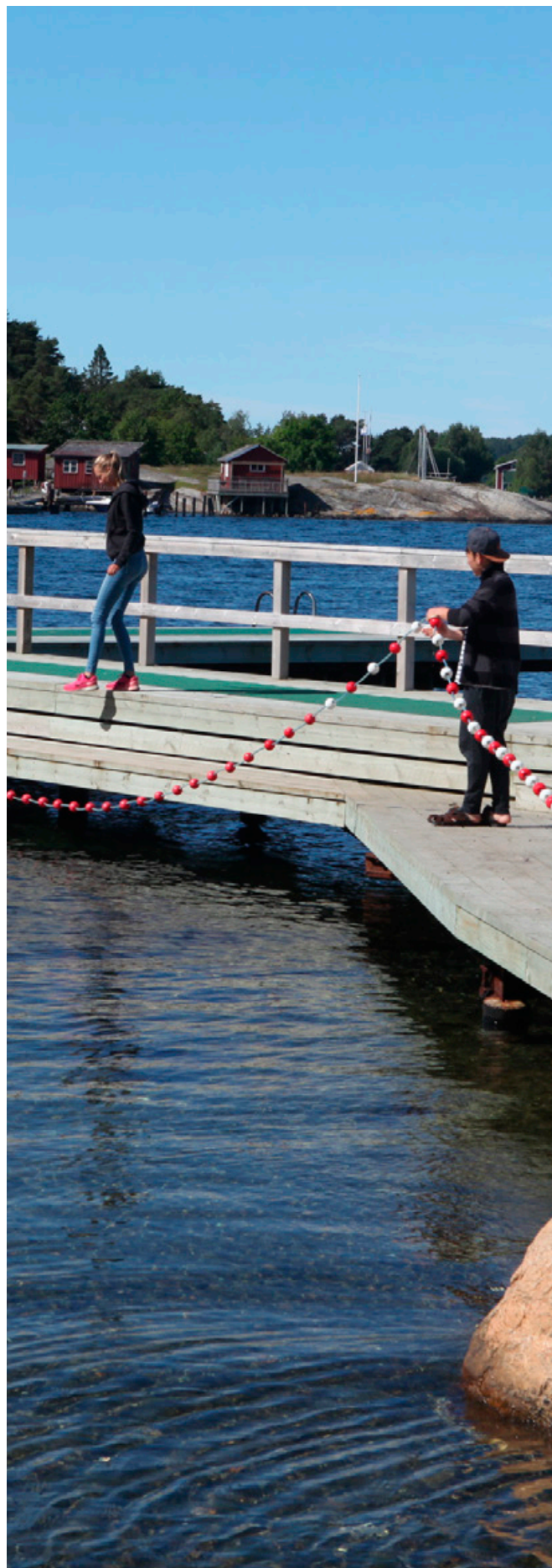
Sektor utbildning.....	38
Sektor socialtjänst	42
Sektor samhällsbyggnad.....	45
Vatten och avlopp.....	47
Avfall	48
Sektor stödfunktioner	51
Politisk verksamhet.....	54
Fem år i sammandrag.....	55
Så här används 100 kronor	55



**Stenungsunds
kommun**

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

OMSLAGSFOTO: Lucas England • PRODUKTION C/o Lillebil AB • TRYCK Tryckservice



Kommunstyrelsens ordförande

Det går bra för Stenungsund! Intresset för Stenungsund är fortsatt högt, vilket är väldigt roligt och positivt!

Under vårens Bo-dag på Kulturhuset Fregatten mötte och pratade vi med många invånare och presumtiva invånare som pratade gott om Stenungsund. Men de upplevde också att det inte fanns tillräckligt med bostäder för den som vill flytta till vår fina ort eller som vill flytta inom Stenungsund.

Under året har vi fått igång byggandet av bostäder i större omfattning än tidigare. Bland annat påbörjades byggnation i Ucklum, Stora Höga, Hallerna och bostadsområdet Solgårdsterrassen.

Även inom näringslivet är Stenungsund en attraktiv plats att bedriva sin verksamhet på. Byggnation på industrimark har påbörjats i Munkeröd och Stora Höga industriområde. IT-företaget Hogia utökar sin verksamhet med tvåhundra nya arbetstillfällen och bygger ett helt nytt kontor intill sitt gamla.

Utveckling sker också på våra industrier. På Inovyn är kvick-silvermetoden vid klortillverkning nu utbytt mot membran.

Under året har det hänt mycket i kommunens verksamheter. Det är speciellt några händelser som jag vill lyfta upp.

Stenungsund Arena stod färdig i augusti 2018 efter två års om- och nybyggnation. Då var den nya simhallen färdig som är anpassad för tävlingar. I samband med att simhallen stod färdig invigdes officiellt arenan under festliga former. Bland annat medverkade social- och idrottsminister Annika Strandhäll vid invigningen som blev en succé. Närmare 2 500 personer deltog på invigningen.

Vi har många barn i kommunen vilket är glädjande. Under året har vi beslutat att bygga en ny förskola på Brudhammar för att möta framtidens behov av förskoleplatser. Förskolan planeras att stå färdig under 2020.

Nybyggnation är bra men vi behöver också underhålla det vi redan har. Under året har vi renoverat ett antal verksamhetslokaler i kommunen, bland annat Nösängsgymnasiets aula. Vi har även gjort en större reparation av gång- och cykelbron som går över Södra vägen mot Vårdcentralen.

Röda huset, som har stod på Hamnplan har sålts och fraktats bort av den nya ägaren.

Under året har även arbete påbörjats för att koppla samman

vattenledning från Kungälv mot Stenungsund för att säkra en leverans av reservvatten.

Förvaltningen har länge haft en gammal IT-miljö som har försvårat arbetet med att jobba med digitalisering i de kommunala verksamheterna. Under året har ett stort arbete genomförts för att modernisera våra IT-system.

Under året införde vi seniorkortet. Det innebär att invånare som har fyllt 65 och är folkbokförda i kommunen har möjlighet att åka kostnadsfritt med kollektivtrafiken i kommunen.

Skolresultaten bland våra elever i grundskolan har förbättrats under 2018. Nösängsgymnasiet har fått många utmärkelser – både regionalt och nationellt vilket skapar stolthet och är ett kvitto på att vi har hög kvalitet på vårt ”egna” gymnasium.

8 fjordar är ett projekt som ska ge oss bättre information om vad som pågår i fjordar utanför Tjörn och Orust. Arbetet har genererat stort intresse. Under 2018 tilldelades projektet priset ”Sjöstjärnan”. Kronprinsessan Victoria medverkade vid utnämningen och räckte över priset.

Under året som gått har vi stärkt vår soliditet inom kommunen och kommunkoncernen genom ett bra ekonomiskt resultat. Det positiva resultatet innebär att vi har bättre förutsättningar att klara de stora investeringar som vi har framför oss.



Bo Pettersson

Bo Pettersson (S)
Kommunalsråd

Kommundirektören har ordet

Det går bra för Stenungsund!

En av de större händelserna under 2018 var invigningen av simhallen i Stenungsund arena. Många stenungsundare deltog i firandet och föreningarna visade upp sina verksamheter för alla förväntansfulla besökare. Närheten till det framgångsrika Nösnäsgymnasiet gör att området vid Nösnäs blir en fantastiskt fin och aktiv mötesplats för människor i Stenungsund.

Nösnäsgymnasiet och Teknik College har utmärkt sig även under 2018 genom att få pris för näst bästa arbetslag i Sverige. Det är framför allt samarbetet mellan skola och näringsliv som är framgångsfaktorn. Nösnäsgymnasiet har ett stort söktryck och majoriteten av Stenungsunds gymnasieungdomar väljer att studera där.

Det går bra för näringslivet i Stenungsund. När vi från kommunledningen gör företagsbesök är budskapet detsamma; företagen har svårt att få tag i kompetens, många vill utöka till större lokaler. Detta medför att vi är en av de kommuner 2018 som har lägst arbetslöshet i Västra Götaland.

Statistiska Centralbyrån (SCB) genomförde en medborgarundersökning under 2018 utifrån frågeställningar om hur det är att leva och bo här. Värdena låg över riksnittet för landets kommuner, förutom när det gäller frågan om tillgång till bostäder. Det starkaste värdet fick frågan om man vill rekommendera andra personer att flytta hit. De områden som mättes var kommersiellt utbud, arbetsmöjligheter, utbildningsmöjligheter, fritidsmöjligheter, kommunikationer och trygghet.

Vi är kommunens största arbetsgivare med 2 500 månadsanställda som varje dag jobbar inom alla kommunens ansvarsområden. För tredje året i rad minskade sjukfrånvaron och andelen heltidsanställda i kommunen ökar, vilket är mycket glädjande.

I SKL:s rapport; kommunernas kvalitet i korthet (KKiK) ligger Stenungsunds värden för skola och socialtjänst sammantaget runt medelvärdet i riket. Vi vet att våra plan- och byggprocesser kan bli mer effektiva, det behövs fler bostäder i och med

att kommunen växer. Vi jobbar med ständiga förbättringar ute i verksamheterna för att använda våra resurser på bästa sätt.

Det starkaste värdet för Stenungsund där vi ligger i topp i KKiK-mätningen, är bemötandet med allmänheten i vår Medborgarservice. Det är mycket glädjande. Jag är stolt och glad över att jobba i och för Stenungsunds kommun! Det går bra, men bra kan bli bättre!



Kommundirektör

Kicki Nordberg

Förvaltningsberättelse



Omvärldsanalys

Svensk ekonomi har under de senaste åren befunnit sig i en högkonjunktur. De närmsta åren förväntas ekonomin gå in i en normalkonjunktur.

KONJUNKTURUTVECKLING

Under de senaste åren har Sverige befunnit sig i en högkonjunktur. Detta har synts allra tydligast på arbetsmarknaden. Sysselsättningen har inte varit lika hög sen innan 1990-talskrisen. Tillväxten har varit stark, mycket tack vare kraftigt ökade investeringar inte minst inom bostadsbyggandet. Den internationella tillväxten tillsammans med en försvagad krona har drivit på den svenska exportsektorn. Toppen på högkonjunktoren bedöms vara passerad och en avmattning väntas. Högkonjunktoren väntas emellertid inte gå över i en lågkonjunktur under åren 2019-2022, utan snarare en normalkonjunktur. BNP-tillväxten i landet har bromsat in och sjönk under tredje kvartalet 2018 jämfört med kvartalet innan. Den globala BNP-tillväxten bedöms bli lägre de kommande åren till följd av en förväntad inbromsning i betydelsefulla ekonomier som USA, Kina och Tyskland, vilket innebär en svagare ökning av svensk export. Baserat på bygglovsstatistiken kommer bostadsbyggandet i landet sjunka under hela 2019, något som kommer ha stor effekt på den svenska BNP-tillväxten. Hushållens och den offentliga sektorns konsumtion väntas vara fortsatt hög och därmed dämpa nedgången. Ett stigande ränteläge antas för kommande år, även om räntenivån inte kommer att betraktas som hög ur ett historiskt perspektiv. Hushållens ränteutgifter kommer stiga väsentligt, men konsumtionen väntas inte påverkas i så stor utsträckning då hushållens sparande, som idag ligger på en hög nivå, väntas gå ned.

LÄGRE ÖKNING AV SKATTEUNDERLAGET DE KOMMANDE ÅREN

Skatteunderlagstillväxten har varit hög de senaste åren och är det också under 2018. Sysselsättningen har varit hög och personer i arbetsför ålder har blivit fler. Till följd av det konjunkturrella normalläge med färre arbetade timmar som väntar 2019 kommer tillväxttakten för skatteunderlaget att försvagas. Löneökningstakten kommer att öka något, vilket är positivt för skatteunderlaget. Detta kommer dock att motverkas av en högre prisökning på sektorns kostnader.

Det demografiska trycket har varit stort och kommer vara det även fortsättningsvis. Det är främst inom äldreomsorgen

och grundskolan kostnadsökningar kommer vara störst till följd av flera äldre och fler barn i skolåldern.

Många kommuner ser ökade kostnader inom individ- och familjeomsorgen. En förklaring är bostadsbristen som förutom direkta kostnader kopplade till hemlöshet även skapar problem inom ungdomsvården, missbruksvården och inom arbetet med våld i nära relationer. En annan problematik kommunerna står inför avser schablonersättningen för myndiga ensamkommande barn. Ersättningsnivån motsvarar i många fall inte den kostnad som är förknippad till det stöd som ungdomarna behöver. Kostnaderna för pensioner ökar kraftigt framöver, vilket påverkar utvecklingen av sociala avgifter.

Investeringsvolymen i kommunkoncernerna har ökat under en längre tid och under 2017 ökade investeringarna med 13 % jämfört med 2016. Nivån förväntas fortsätta öka de närmaste åren, vilket kommer ha högre avskrivningskostnader som följd och därmed ta större utrymme ur kommunernas driftsbudgetar i anspråk.

BEFOLKNING

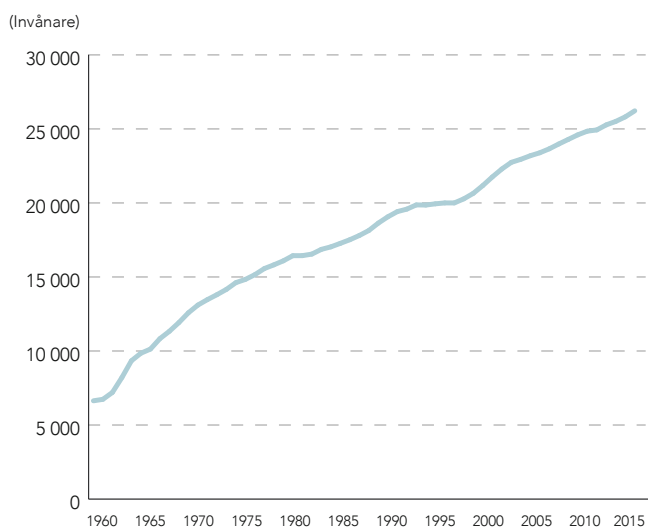
Befolkningen i Sverige fortsätter att öka och uppgick i december 2018 till 10 230 185 personer. Befolkningen har ökat med 1,1 % jämfört med 2017. Ökningen beror dels på att fler personer föddes än dog och dels på att fler invandrade än utvandrade. Invandringsöverskottet står för den största delen av ökningen, vilket har varit fallet ända sedan 1993. Invandringen har dock minskat med 8 % jämfört med 2017. Av de som invandrat kommer flest från Syrien, Afghanistan och Indien. Utvandringen från Sverige har ökat med 3 % jämfört med 2017. Av dem var de flesta födda i Sverige.

Antalet män ökar mer än antalet kvinnor och beror både på att fler pojkar än flickor föds och fler personer som invandrar är män. Sedan 2015 är antalet män fler än antalet kvinnor.

I 213 av Sveriges 290 kommuner ökade befolkningen. Den största ökningen finns i storstäderna Stockholm, Göteborg och Malmö. Störst relativ befolkningsökning finns i Upplands-Bro, Knivsta och Lekeberg. I 76 kommuner minskade invånarantalet

och de kommuner som minskade mest är Kristinehamn, Skellefteå och Hultsfred.

Stenungsunds kommun hade vid 2018 års utgång 26 503 invånare, vilket är en ökning med 279 personer. Det motsvarar en ökning på 1,1% och Stenungsund följer därmed rikets befolkningsökning.



ARBETSMARKNAD

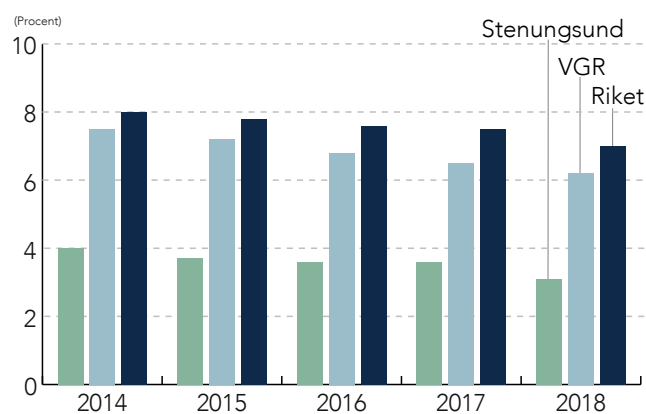
Läget på den svenska arbetsmarknaden är mycket positiv och sysselsättningsgraden i Sverige är den högsta i EU. Sysselsättningen har ökat trendmässigt sedan 2010. Sysselsättningen är något högre bland män än bland kvinnor. Vid en internationell jämförelse är andelen sysselsatta kvinnor relativt hög i Sverige. Bland de utrikes födda är sysselsättningen lägre än de inrikes födda. Mellan 2011 och 2017 ökade andelen sysselsatta bland de utrikes födda snabbare än bland inrikes födda. Under 2018 vek trenden och skillnaden i sysselsättning ökade igen mellan grupperna.

Arbetsförmedlingen redovisade i sin prognos att det kommer att fattas 100 000 personer som har den kompetens arbetsgivaren behöver om fem år. Över hälften av dessa återfinns inom den offentliga sektorns verksamhet där yrken inom hälso- och sjukvård samt pedagogiska yrken lyfts fram. I arbetsförmedlingens decemberprognos bedöms jobbtillväxten öka under 2019 och 2020, dock i en långsammare takt än vad som setts de senaste åren. Samtidigt väntas arbetslösheten öka under perioden. Detta främst för att arbetskraften fylls på med personer som står långt från arbetsmarknaden.

Den öppna arbetslösheten uppgår i Stenungsund till 3,1 %

vilket kan sättas i relation till hela riket där arbetslösheten är 7,0%. Stenungsund har den fjärde lägsta arbetslösheten i Västra Götalandsregionen. För ungdomar (18-24 år) är arbetslösheten i Stenungsund 3,9 %, vilket är den lägsta i Västra Götaland. Inom vissa grupper är arbetslösheten väsentligen högre och det är personer med endast förgymnasial utbildning, personer födda utanför Europa, personer med funktionsnedsättning och arbetslösa personer i åldern 55-64 år.

ÖPPEN ARBETSLÖSHET



BOSTADSBYGGANDE

Byggande av nya bostäder under den närmaste femårsperioden kommer huvudsakligen att ske i form av förtätningar och kompletteringar i Stenungsunds samhälle. Platser som kommer att bebyggas är bland annat Solgårdsterrassen, Hasselhöjden, Hallerna och CW Borgs väg. Utanför centrala Stenungsund kommer nya bostäder att byggas i Stora Höga, i Spekeröd i anslutning till nya skolan och i Jörlanda på Kvarnhöjden.



Måluppföljning 2018

Sammanfattningsvis uppnås 93 % av alla mål helt eller delvis. Samtliga finansiella målen uppfylldes och 90 % av inriktningsmålen uppfylldes helt eller delvis. 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. Det innebär bland annat att kommunen ska ha såväl finansiella mål som mål för verksamheten.

Kommunallagen stadgar dessutom att kommunerna ska ha en ekonomi i balans vilket innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att den löpande verksamheten inte ska behöva finansieras med lån.

Målen som i Stenungsunds kommun definieras som inriktningsmål beskriver syfte och inriktning och är ett uttryck för den politiska viljan. Inriktningsmålen är en del av budgeten och stäms 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.

2018 uppfylldes samtliga finansiella mål. 90 % av inriktningsmålen uppfylldes helt eller delvis. Med hänvisning till detta kan konstateras att Stenungsunds kommun bedriver en verksamhet med god ekonomisk hushållning.

RESULTAT FINANSIELLA MÅL

Kommunfullmäktige har i budget för 2018 antagit fyra finansiella mål.

Nettokostnadsandelen, inkl finansnetto och hela pensionsskuldens förändring, ska inte överstiga 99,5 % i genomsnitt över rullande femårsperioder.

Nettokostnadsandelen uppgår 2018 till 95,5 %. Sett över den senaste femårsperioden uppgår nettokostnadsandelen till 94,6%. Målet är därmed uppfyllt.

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

Självfinsieringsgraden för 2018 uppgår till 117,4 %. Sett över den senaste femårsperioden uppgår självfinsieringsgraden till 87,3 %. Målet är därmed uppfyllt.

Soliditeten ska förbättras eller hållas oförändrad.

Soliditeten uppgår till 14,5 % vid årets slut. Vid bokslut 2017 uppgick soliditeten till 10,7 %. Målet är därmed uppfyllt.

Kommunens skattesats ska vara oförändrad under mandatperioden

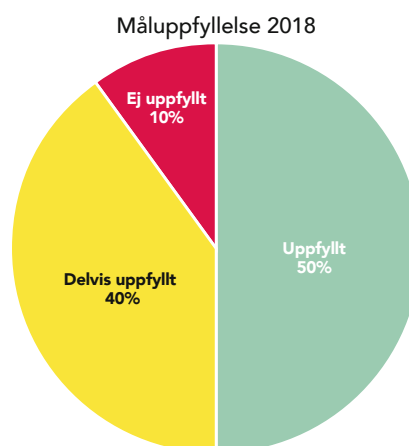
Kommunen skattesats har inte förändrats, målet är därmed uppfyllt.

RESULTAT INRIKTNINGSMÅL 2018

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 välkomnande**
- **Ekonomisk, ekologisk och social hållbar utveckling**

Kommunfullmäktige antog tio inriktningsmål i budget 2018. Av dessa har fem mål uppfyllts, fyra mål har delvis uppfyllts, och ett mål har inte uppfyllts.



VISIONENS INRIKTNING: ATTRAKTIVT OCH VÄLKOMNANDE

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

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

Efter flera år av sjunkande betygsresultat har nu en högre andel elever, jämfört med föregående år, blivit behöriga till gymnasieskolan. Andelen är 85,4% att jämföras med genomsnittet för riket som är 81,9%.

Vårterminen 2018 nådde 77% av eleverna i årskurs 9 målen, vilket är en ökning med 1,7 procentenheter sedan föregående år. På två av kommunens tre högstadieskolor har behörigheten ökat.

Resultaten på nationella proven i årskurs 3 har minskat något jämfört med föregående år. Resultatet är dock fortfarande bland de 25% bästa i landet.

Måluppfyllelsen för andelen elever i årskurs 6 som klarat kunskapskraven i samtliga ämnen har minskat i tolv ämnen och ökat i fem ämnen jämfört med föregående år. När det gäller andelen elever i skolan som upplever trivsel och trygghet så har den siffran sjunkit något, från 82% till 81%. Resultatet är i linje med genomsnittet eller något under.

Resultatet för tre av fyra indikatorer är lägre än föregående år, men den positiva utvecklingen gällande behöriga till gymnasiet gör att inriktningsmålet bedöms som delvis uppfyllt. En bidragande orsak till årets resultat är bristen på lärare vilket påverkar kontinuitet och organisation. Lärarbyten mitt i terminen har blivit vanligare och det påverkar eleverna och deras måluppfyllelse.

Fler ungdomar ska fullfölja sin gymnasieutbildning.

■ Andelen elever som har tagit examen inom fyra år, det vill säga fullföljt sin gymnasieutbildning, har ökat och målet anses därmed uppfyllt. 75% av alla elever som bor i Stenungsund tog gymnasieexamen inom fyra år 2018. Detta är en ökning från 72% 2017. Det är också högre än genomsnittet för övriga kommuner, som 2018 ligger på 71,8%. Väl valda aktiviteter som exempelvis att öka elevers närvaro genom att arbeta enligt närvaroplan, utökat samarbete med lokalt näringsliv och ökat elevinflytande är några av förklaringarna till den positiva utvecklingen.

Andelen av befolkningen som får försörjningsstöd ska minska.

■ Det är en jämförelsevis liten andel av befolkningen i Stenungsunds kommun som får försörjningsstöd, 2,6 % 2018, 2,6 % 2017 och 2,5 % 2016. Det ska jämföras med medelvär-



det för riket som är 4,2 % 2018. Gott konjunkturläge, stringent handläggning och god samverkan internt och externt har gemensamt resulterat i att andelen som erhållit ekonomiskt bistånd fortsatt ligger på en låg nivå. Målet bedöms som uppfyllt.

Stenungsund ska förbättra sitt företagsklimat.

■ Inriktningsmålet mäts med ranking från Svenskt Näringsliv och med NKI från Öppna jämförelser Insikt. Syftet med Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet är att visa var i landet det är bäst att starta och driva företag. I 2018 års ranking placerade sig Stenungsunds kommun på plats 77 av Sveriges 290 kommuner, vilket är en sänkning med 16 placeringar sedan 2017, men kommunen är ändå kvar på ungefär samma nivå som 2015 då placeringen var 73.

Insikt är en kvalitetsmätning där företagarna gör en helhetsbedömning av servicen i kommunens myndighetsutövning. Stenungsunds kommuns NKI 2016 var 73 och 2017 var den 72. Resultatet för 2018 kommer först i maj men indikationen är ett NKI i nivå med 2017 eller något lägre. NKI på nivå 70 eller mer är att betrakta som högt. På grund av att Stenungsunds kommun tappat placeringar bedöms målet som ej uppfyllt.

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

■ Stenungsunds kommun växer och även om målet för 2018 inte uppnås är prognosen god, sett över en femårsperiod varför målet bedöms som delvis uppfyllt 2018. Under 2018 ökade bostadsbeståndet med 87 bostäder. Enligt prognos kommer målet att överstigas 2019 - 2021 vilket uppväger 2018 års lägre måluppfyllelse.

De kommande åren förväntas slutbesked kunna ges till ett stort antal bostäder exempelvis Nyborgshöjd, Nösås, Anrås, Saltängen, Ödsmål, Klaras hus och Solgårdsterrassen.

Stenungsunds kommun ska verka för ett tryggt åldrande.

■ Antalet olika vårdare som besöker en hemtjänsttagare under en 14-dagarsperiod minskade från 18 till 17 mellan 2015 och 2016. Därefter har antalet varit oförändrat. 2018 kan ett trendbrott skönjas då medelvärdet var 15,8 de sista två månaderna. Medelvärdet för riket var 15 personer. Den positiva utvecklingen beror bland annat på införandet av optimerad bemanning.

Under året har väntetiden för att få en plats på ett av kommunens särskilda boenden minskat från 84 dagar till 53 och är nu detsamma som medelvärdet i riket. Det positiva resultatet förklaras av förbättrat samarbete såväl internt som externt exempelvis med funktion Fastighet som nu prioriterar renoveringar av SÄBO-lägenheter för att möjliggöra snabbare inflyttning. Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Barn och unga ska prioriteras i kulturverksamheten.

■ Genom verksamhetsmässiga samarbeten med förskola och grundskola har barn och unga kunnat prioriteras i enlighet med inriktningsmålet. Indikatorn mäter endast antalet barn inskrivna i kulturskolan, men utöver det nådde kulturskolan över 1 000 barn med sin verksamhet under 2018. Ett stort antal lovaktiviteter har genomförts under året, bland annat har feriearbetare lett aktiviteter för barn i Kulturhusparken under sommaren. Målet bedöms som uppfyllt.

Medarbetare i Stenungsunds kommun ska uppfatta arbetsplatsen som hälsosam och attraktiv.

■ Sjukfrånvaron bland kommunens anställda har minskat och trenden är tydlig. 2016 var sjukfrånvaron 7,6% och 2018, 6,7%. Bedömningen är att det finns ett samband mellan hälsofrämjande aktiviteter exempelvis aktivt arbete med rehabilitering och de sjunkande sjuktalen.

Andelen anställda i kommunen som har heltid har ökat från 69,2% 2016 till 72,9% 2018. Ökningen har skett i alla sektorer, förutom i sektor samhällsbyggnad. Ökningen är störst inom sektor socialtjänst som ökat andelen heltidsanställda från 42,8% 2017 till 50,8% 2018. Tidigare heltidsprojekt och arbetet med optimerad bemanning ger resultat.

Även andelen anställda som har en sysselsättningsgrad under 70% har minskat, från 6,5% 2016 till 6,1% 2018. Minskningen omfattar alla sektorer, förutom sektor samhällsbyggnad som har en ökning på grund av bemanningen för vinterväghållning. Målet bedöms som uppfyllt.

VISIONENS INRIKTNING: EKONOMISK, EKOLOGISK OCH SOCIAL HÅLLBAR UTVECKLING

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

■ Arbetet med ett hållbart samhälle har intensifierats under 2018. Indikatorerna för inriktningsmålet är; minskad energiförbrukning, minskat utläckage av producerat dricksvatten, minskad användning av fossila bränslen och minskat matsvinn. 2018 års energiförbrukning är lägre än 2017. Fokus på hållbart samhälle i alla led vid underhåll/reparationer, ombyggnad, nybyggnad och i den dagliga driften, har gett resultat. Utläcketaget av producerat dricksvatten har sjunkit från 26% till 24%. Faktorer som kommunen kan påverka för att minska utläcketaget är exempelvis ledningsnätets kvalitet och där har åtgärder vidtagits och man har dessutom arbetat med att säkerställa att den som nyttjar kommunens dricksvatten också betalar för det.

Matsvinnet på samtliga förskolor och skolor har sjunkit. Mätning på förskolorna påbörjades 2018 och på skolorna 2017. Funktion Måltid har, tillsammans med övriga verksamheter tagit fram gemensamma aktiviteter för att fortsätta minska matsvinnet. Då såväl energiförbrukning som utläckage av producerat dricksvatten samt matsvinn har sjunkit bedöms målet som uppfyllt.

Integrationen av nyanlända ska vara effektiv.

■ Indikatorn att 2/3 av de nyanlända (21 - 65 år) som har fått uppehållstillstånd är självförsörjande inom två år, har en positiv utveckling. En majoritet av de som har gått ut etableringsprogrammet är i studier eller arbete 90 dagar efter etableringsprogrammets avslut. Det är svårt att peka på en enskild anledning till detta men en stark arbetsmarknad generellt och statliga subventioner genom exempelvis extratjänster menar Arbetsförmedlingen är gynnsamt för gruppen. Kommunen har dessutom en väl fungerande vuxenutbildning, vilket är en viktig bas för de nyanlända som kommer till Stenungsunds kommun. Samtidigt är det en liten målgrupp där varje individs bakgrund är avgörande för måluppfyllelsen. Det är tydligt fastställt att exempelvis studiebakgrund är avgörande för hur snabbt man etablerar sig på den svenska arbetsmarknaden och vilka som kommer till kommunen är därför avgörande för etableringstiden. Mottagandet av fler kvotflyktingar, som oftast står längre ifrån arbetsmarknaden än andra flyktingar, kommer generera svårighet att nå måluppfyllelsen kommande år. Målet bedöms som delvis uppfyllt. Statistiken är preliminär och fastställs av Arbetsförmedlingen och SCB i april-maj.

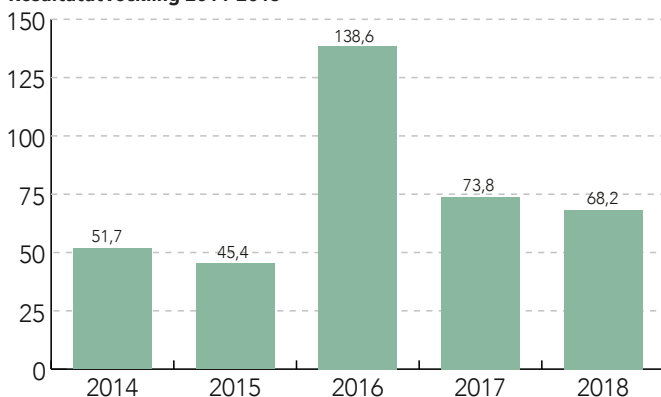
Ekonomisk analys av kommunen

Stenungsunds kommun uppvisar ännu ett år med starkt 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 68,2 mnkr, vilket är 56,4 mnkr bättre än budget. Den enskilt största posten som förklarar det positiva resultatet utgörs av försäljning av exploateringsfastigheter och uppgår till 31,5 mnkr. 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. Ett tillfälligt statsbidrag för att öka bostadsbyggandet i landet har tillfallit kommunen om 2 mnkr. Det gynnsamma ränteläget tillsammans med lägre låneskuld än budgeterat har gett en positiv budgetavvikelse av räntekostnader.

Resultatutveckling 2014-2018



Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommunen ska bedriva verksamheten så att kostnaderna inte överstiger intäkterna. Om kommunen redovisar ett negativt balanskravsresultat måste det återställas inom en treårsperiod. Vid avstämning av balanskravet ska realisationsvinster/förluster som uppkommit vid försäljning räknas bort samt förändringen av den delen av pensionsförpliktelserna som intjänats före 1998. Balanskravsresultatet uppgår till 54,4 mnkr.

BALANSKRAVSUTREDNING

mnkr	2016	2017	2018
Årets redovisade resultat	138,6	73,8	68,2
Nettoresultat vid avyttring av anläggningstillgångar	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjustering	138,6	73,8	68,2
Pensionsförpliktelser före 1998	-25,7	-11,6	-13,8
Balanskravsresultat	112,9	62,2	54,4

Intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter uppgår till 449 mnkr, vilket är en minskning mot föregående år med 23,1 mnkr. De riktade statsbidragen har minskat och bidragen från Migrationsverket har minskat till följd av färre ensamkommande barn och ändrade ersättningsnivåer. Kommunen har med anledning av detta skrivit ned en fordran från 2017 gentemot Migrationsverket inom såväl gymnasiet verksamhet som verksamheten för ensamkommande barn. Bidragen från Arbetsförmedlingen har ökat till följd av de så kallade extratjänsterna, vilket är en ersättning för anställning av nyanlända. Försäljning av verksamhet har ökat och den största ökningen kan härledas till fler sålda platser inom gymnasiet verksamhet. Intäkterna för försäljning av exploateringsfastigheter uppgår till 36,1 mnkr vilket är 9,4 mnkr mer än 2017.

Verksamhetens kostnader uppgår till 1 801,4 mnkr att jämföra med 1 761,6 mnkr 2017, vilket är en ökning med 2,3 %. Personalkostnaderna som utgör kommunens största kostnads-post ökar med 2,3 %. Antalet årsarbetare ligger i nivå med föregående år och ökningen består således av lönerevision. Kostnader för köpta tjänster belastar resultatet med 315,1 mnkr, en ökning med 0,2% jämfört med föregående år. Kostnaderna består i ett antal poster som minskat och ett antal som ökat. De poster som ökat väsentligt är snöröjning och övriga konsulttjänster för det kommunalägda bolaget Soltak AB. Köp av

huvudverksamhet har emellertid minskat väsentligt och kan härledas till färre köpta platser för flyktingverksamheten samt färre köpta gymnasieplatser.

Övriga kostnader har ökat med 10,4 mnkr vilket motsvarar 5,6 %. Kostnaderna kan delvis härledas till ökad reparation och underhåll av kommunens gator. Ett ökat fokus på digitalisering har inneburit en kostnadsökning för program och licenser.

Kostnaderna för avskrivningar har ökat från 81,3 mnkr till 82,7 mnkr. Fortsatt höga investeringsutgifter förväntas kommande år, men avskrivningskostnaderna kommer inte att öka i samma proportion som tidigare då kommunen infört komponentavskrivning.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens skatteintäkter uppgick 2018 till 1 374,4 mnkr, vilket är en ökning med 42,0 mnkr jämfört med 2017. Årets skatteintäkter inkluderar en negativ slutavräkning för 2017 på 3,8 mnkr och en negativ preliminär avräkning för 2018 på 1,6 mnkr.

De generella statsbidragen ökade med 5,7 mnkr jämfört med 2017 och uppgår till 139,8 mnkr. Den största skillnaden avser bidrag för LSS-utjämning som ökat med 9,2 mnkr. Regleringsbidrag och inkomstutjämningsbidrag har ökat med 4,1 mnkr respektive 3,2 mnkr. Kostnadsutjämnningen har emellertid påverkat resultatet negativt med 10,4 mnkr, vilket innebär en förändring med 12,0 mnkr jämfört med 2017 då vi gått från kostnadsutjämningsbidrag till kostnadsutjämningsavgift.

Stenungsunds kommun erhöll 2,0 mnkr i statsbidrag från Boverket för ökat bostadsbyggande. Föregående år motsvarade bidraget 5,0 mnkr.

Sammantaget ökar skatter och bidrag med 47,7 mnkr, vilket motsvarar en ökning på 3,3 %. Ökningen mellan 2016 och 2017 uppgick till 4,3 %.

SKATTER OCH STATS BIDRAG

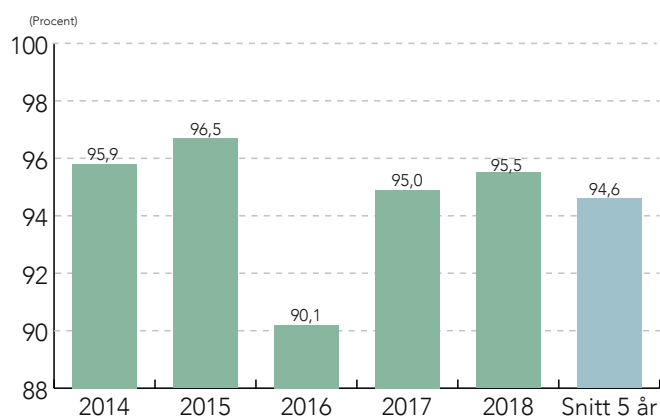
mnkr	2014	2015	2016	2017	2018
Skatter	1 127,9	1 191,2	1 257,8	1 332,4	1 374,4
Statsbidrag	122,2	120,4	148,7	134,1	139,8
Summa	1 250,1	1 311,6	1 406,5	1 466,5	1 514,2
Ökning %	4,3%	4,9%	7,2%	4,3%	3,3%

Nettokostnadsandel

Nettokostnadsandelen talar om hur stor andel av skatteintäkter, inklusive finansnetto, som har gått åt för att finansiera verksamhetens nettokostnader. För att kommunen ska ha en bra

kostnadskontroll och ett handlingsutrymme för oförutsedda kostnader är 98 % nettokostnadsandel ett bra riktmärke. För 2018 uppgick kommunens nettokostnadsandel till 95,5 %.

Nettokostnadsandelen



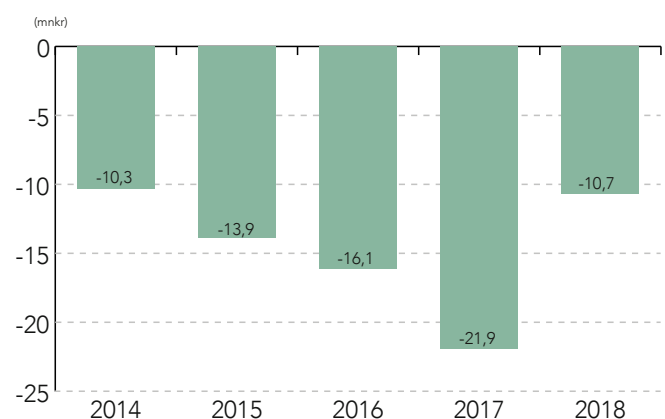
Finansnetto

Finansnettot är negativt och uppgår till -10,7 mnkr för 2018. Det är 10,3 mnkr bättre än budget.

De finansiella intäkterna uppgår till 7,4 mnkr. Den största enskilda posten för finansiella intäkter består av en överskottsutdelning från Kommuninvest på 3,3 mnkr.

De finansiella kostnaderna uppgår till 18,5 mnkr att jämföra mot budgeterat 21,0 mnkr. Räntor på lån har varit lägre på grund av det gynnsamma ränteläget samt en lägre låneskuld till följd av att alla investeringar inte genomförts under året. De finansiella kostnaderna på pensionsavsättningen utgör 10,0 mnkr vilket är en minskning med 5 mnkr jämfört med 2017.

Finansnetto

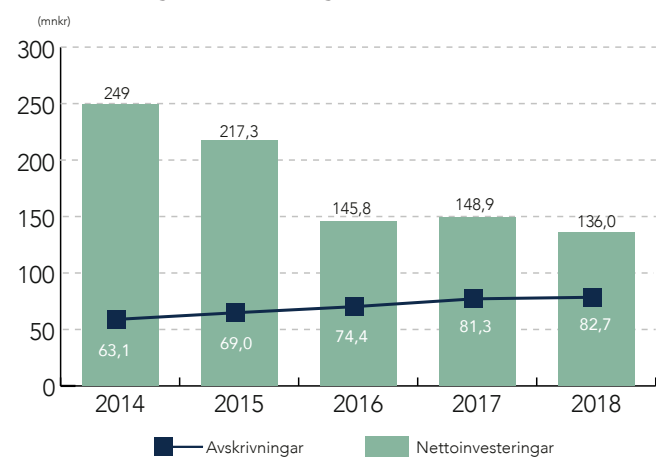


FINANSIELL STÄLLNING

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 136,0 mnkr, vilket är en lägre nivå än budgeterat och en minskning med 12,9 mnkr mot föregående år. Investeringar som gjorts under året innefattar bland annat simhall, Brudhammar förskola samt investeringar inom vatten och avlopp. Hög investeringsnivå under de senaste åren har ökat avskrivningskostnaderna med 19,6 mnkr sedan 2014. Investeringsnivån kommer att öka ytterligare de kommande åren.

Nettoinvesteringar och avskrivningar



Avsättningar

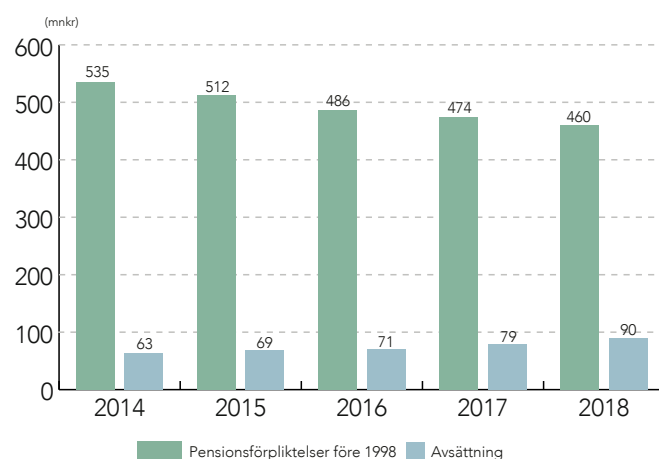
Avsättning för pensioner

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

Avsättningen som avser den förmånsbestämda ålderspensionen uppgår till 89,5 mnkr, vilket är en ökning med 11,0 mnkr jämfört med 2017.

Från och med 2011-12-31 tillämpar Stenungsunds kommun fullfonderingsmodellen, vilket innebär att hela ansvarsförbindelsen redovisas i balansräkningen. Ansvarsförbindelsen uppgår till 460,2 mnkr, en minskning med 13,8 mnkr jämfört med 2017.

Pensionsskuld



Not: Diagrammet visar den totala pensionsskulden 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. Under 2018 har en värderingsprövning gjorts och en avsättning om 0,4 mnkr har gjorts. Under året har 0,2 mnkr använts och återstående avsättning är 4,4 mnkr.

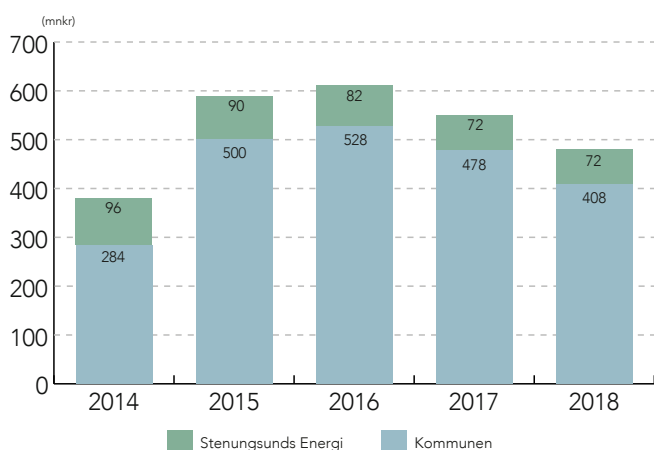


SKULDER

Låneskuld

Låneskulden har minskat med 70 mnkr och uppgår till 480 mnkr. Av låneskulden är 72 mnkr vidareutlånade till det kommunala bolaget Stenungsunds Energi & Miljö AB.

Skulder till kreditinstitut



Kortfristiga skulder

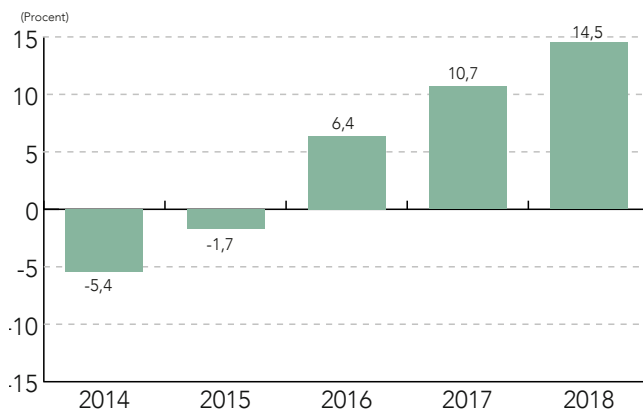
De kortfristiga skulderna uppgår till 360,7 mnkr, vilket är en ökning med 15,7 mnkr jämfört med 2017. Ökningen beror på ökade leverantörsskulder. Den kortfristiga skulden till koncernbolag har minskat med 22 mnkr och beror på lägre saldo på de kommunalägda bolagens transaktionskonton inom koncernkontot. Koncernkontot redovisas som en banktillgång i kommunens årsredovisning och bolagens saldon redovisas samtidigt som en kortfristig skuld till bolagen.

Semesterlöneskulden har ökat med 1,9 mnkr och upplupna personalkostnader har ökat med 7,3 mnkr. Detta beror på att lönerrevisionen inom lärarnas fackförbund inte blivit klara under året samt ökade kostnader för timlöner och OB-tillägg.

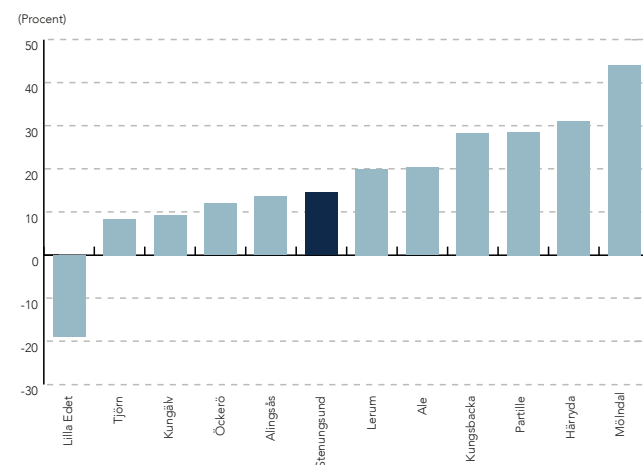
Soliditet

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 2018 uppgår den till 14,5 %. 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

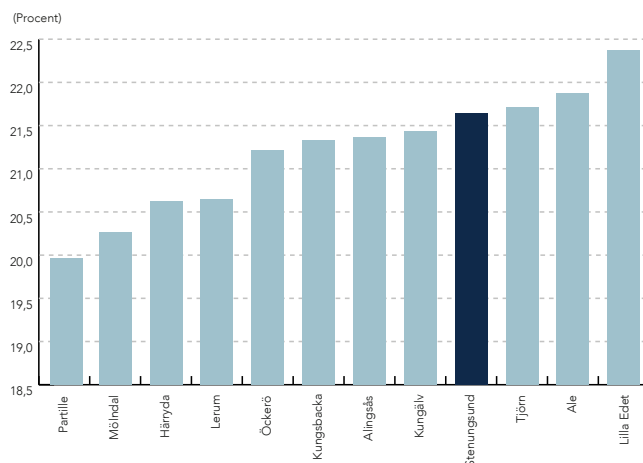


Soliditet i GR-kommunerna



Soliditeten i diagrammet ovan avser 2018. Siffrorna från övriga kommuner är preliminära.

Skattesats i GR-kommunerna



ÅTAGANDE OCH RISK

Åtagande

Borgensåtagande

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 567,5 mnkr, vilket är en minskning mot föregående år med 31,2 mnkr. Minskningen är framförallt hänförlig till det kommunala bolaget Stenungsundshem. Åtagandet gentemot dem har minskat med 23,1 mnkr och uppgår till 449,3 mnkr. Även borgensåtagandet gentemot bostadsrättsföreningarna har minskat och uppgår nu till 77,8 mnkr, en minskning med 13,5 mnkr jämfört med 2017. 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 23,3 mnkr, vilket är en ökning med 6,1 mnkr jämfört med 2017.

Borgensåtagande med högst risk är de 16,2 mnkr som kommunen har mot föreningar. Under året har dessa minskat med 0,8 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 in-tjänad tom 1997, den uppgår till 460 mnkr och den andra delen avser förmånsbestämd ålderspension och den uppgår till 89,5 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 402 mnkr år 2023. Åtagandet för den förmånsbestämda ålderspensionen ökar däremot väsentligt. Perioden fram till 2023 ökar den med 102,6 mnkr från dagens 89,5 mnkr till 191,5 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.

Pensionsutveckling

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pensionskostnad, mnkr	69,2	73,7	74,2	91,9	89,7	94,9	118,0
Pensionskostnad/skatter mm	4,7%	4,9%	4,7%	5,7%	5,4%	5,5%	6,8%
Pensionsskuld, mnkr	79	90	109	108	129	152	192
Ansvarsförbindelse, mnkr	474	460	453	447	440	433	402

RISKER

Finansiella risker

Stenungsunds kommuns löpande likviditetshantering hanteras genom koncernkontosystemet.

Kommunens låneskuld har minskat med 70 mnkr jämfört med 2017. Två lån har amorterats bort under året och ett lån har förhandlats om. Snitträntan uppgår per 2018-12-31 till 1,36 %, vilket är en minskning med 17 punkter jämfört med 2017-12-31. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 1,85 år per 2018-12-31. Samtliga kommunens lån har tagits upp hos Kommuninvest.

Kommunens utlåning per 2018-12-31 består av koncernintern

utlåning till Stenungsunds Energi uppgående till 72 mnkr och till Södra Bohusläns räddningstjänstförbund på 4,7 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 2018 har två swapavtal löpt ut och inga nya swapavtal har ingåtts.

Framtid

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 2018. 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.



Projektet 8+fjondar tar emot det prestigefyllda priset "Sjöstjärnan". Kronprinsessan Victoria delade ut priset. Havs- och vattenmyndigheten, Lantbrukarnas riksförbund (LRF) och Sveriges kommuner och landsting (SKL) står tillsammans bakom priset.

Även pensionskostnaderna ökar framöver. För 2017 utgjorde de 4,7 % av skatter och bidrag, 2020 kommer de utgöra 5,7 %. Soliditeten har utvecklats mycket gynnsamt under de senaste åren och för 2018 hamnar soliditeten inklusive pensionsskulden på 14,5 %. De finansiella målen bidrar i hög utsträckning till att styra ekonomin i rätt riktning.



Driftsredovisning

Kommunen gör ett starkt resultat, men samtliga sektorer uppvisar underskott.

RESULTATET I FÖRHÅLLANDE TILL BUDGET

Resultatet för Stenungsunds kommun uppgår till 68,2 mnkr, att jämföra med budget på 11,8 mnkr. Den enskilt största positiva posten avser försäljning av exploateringsfastigheter, vilket påverkat resultatet med 31,5 mnkr. Nettot av utbetalning av arbetsgivaravgifter och intäkter av PO-pålägg från verksamheten har inneburit en positiv budgetavvikelse. Även finansnettot samt skatter och bidrag uppvisar en positiv budgetavvikelse. 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 27,1 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.

Semesterlöneskulden, inklusive skuld för okompenserad övertid, ökade med 1,9 mnkr. Antalet sparade dagar har ökat med 3 930 sedan 2017, vilket motsvarar 1,4 mnkr. Skulden avseende uppehållslön ligger i nivå med 2017 medan ferielöneskulden har ökat med 0,8 mnkr.

SEKTORERNA

Årets samlade budgetavvikelse för kommunens sektorer är -45,4 mnkr, vilket kan jämföras med -10,2 mnkr föregående år. Samtliga sektorer redovisar ett budgetunderskott. En nedskrivning av fordran på Migrationsverket har påverkat resultatet inom såväl sektor utbildning som sektor socialtjänst. Vidare gör sektor socialtjänst ett underskott kopplat till LSS-boenden. Budgetunderskottet inom sektor stödfunktioner förklaras främst med ökade köpta tjänster. Sektor samhällsbyggnads budgetavvikelse om 7,9 mnkr förklaras med ökade kostnader för snöröjning och halkbekämpning samt lägre intäkter för detaljplaner.

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.

mnkr	Ram	Avvikelse	%
Sektor Utbildning	750 455	-13 770	-2%
Sektor Socialtjänst	505 330	-14 212	-3%
Sektor Samhällsbyggnad	82 755	-7 869	-10%
Sektor Stödfunktioner	63 833	-9 591	-15%

ÖVRIGA KOSTNADER OCH INTÄKTER

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

mnkr	Budget 2018	Bokslut 2018	Budget-avvikelse
Politisk verksamhet	-9,5	-9,2	0,2
Kommunövergripande	-55,3	-28,2	27,1
Sektor utbildning			
Sektorsövergripande	-9,5	-11,5	-2,0
Förskola	-166,0	-165,3	0,7
Grundskola	-323,2	-330,7	-7,4
Staben	-53,4	-53,0	0,4
Gymnasium	-109,2	-112,6	-3,4
Särskola	-21,5	-23,4	-1,9
Kompetens och utveckling	-28,6	-28,9	-0,3
Kultur/Fritid	-38,9	-38,8	0,1
Sektor socialtjänst			
IFO	-109,8	-115,7	-5,9
Funktionshinder	-153,4	-159,0	-5,6
Vård och omsorg	-242,2	-244,9	-2,7
Sektor samhällsbyggnad			
Samhällsbyggnad inkl färdtjänst	-51,4	-58,6	-7,2
Idrott anläggning	-31,4	-32,0	-0,7
VA-enheten (avgiftsfinansierad)	0,0	0,0	0,0
Renhållning (avgiftsfinansierad)	0,0	0,0	0,0
Sektor stödfunktioner			
Stödfunktioner	-63,8	-73,4	-9,6
Kalkylerad kapitalkostnad	102,0	100,5	-1,5
Avskrivningar	-81,6	-81,1	0,5
Nettokostnad	-1 446,8	-1 465,9	-19,1
Finansverksamheten	1 458,6	1 502,6	44,0
Tomtförsäljning		31,5	31,5
Årets resultat	11,8	68,2	56,4

Investeringsredovisning

I tabellen redovisas endast den del av investeringarna som bokförts under 2018. Flera av objekten i redovisningen löper över flera år och totalkostnaden är inte den som redovisas i tabellen. Det pågår flera såväl större som mindre investeringsprojekt i flera olika faser. Vissa förbereds för upphandling, andra är snart klara och andra är avslutade.

- Byggnationen av den nya simhallen, som är en del av Stenungsund Arena stod klar och invigdes i augusti 2018. Den sista etappen av Stenungsund Arena består av en ny friskvårdsanläggning. Projektet ligger före i betalplan, vilket innebär ett underskott mot årets budget.

mnkr	Budget 2018	Bokslut 2018	Budget- avvikelse
Större investeringar			
- Simhall Stenungsunds Arena	39,0	58,3	-19,3
- Gruppboende LSS Svenshögen	21,1	0,4	20,7
- Brudhammar förskola	47,0	8,2	38,8
- Nösnesgymnasiet processal	5,7	3,7	2,0
- Nösnesgymnasiet aula	4,7	4,7	0,0
- Reparation av bro vid vårdcentral	2,3	2,2	0,1
- Digitalisering	10,8	13,0	-2,2
Sektor utbildning			
- Förskola	1,0	0,6	0,4
- Grundskola	1,5	1,4	0,1
- Gymnasium	2,2	1,5	0,7
- Kompetens & utveckling	0,0	0,5	-0,5
- Kultur Fritid	1,9	1,9	0,0
Sektor socialtjänst			
- Individ & familjeomsorg	1,7	1,2	0,5
- Vård & omsorg	6,0	4,2	1,8
Sektor samhällsbyggnad			
- Samhällsbyggnad	81,9	9,5	72,4
- Vatten & Avlopp	61,2	15,2	46,0
- Avfall	8,0	0,2	7,8
Sektor stödfunktioner			
- Stödfunktioner	1,2	1,2	0,0
- Fastighet	20,6	17,7	2,9
- Måltid	2,4	0,4	2,0
SUMMA UTGIFTER	320,2	146,0	174,2
VA-anslutningsavgifter	-25,3	-10,0	-15,3
Gatukostnadsersättningar	-15,5	0,0	-15,5
SUMMA INKOMSTER	-40,8	-10,0	-30,8
NETTOINVESTERINGAR 2018	279,4	136,0	143,4

- I maj 2017 togs beslut i fullmäktige att bygga ett LSS-boende för multifunktionsnedsatta. Projektet har försenats och byggstart planeras till sommaren 2019 och inflyttning till hösten 2020.
- Brudhammars gamla förskola är riven och markarbetena inför den nya förskolan har påbörjats. Projektet kom igång senare än planerat vilket förklarar en positiv avvikelse 2018. Arbetet kommer fortgå under 2019 och förskolan beräknas vara inflyttningsklar under hösten 2020.
- På Nösnesgymnasiet byggs en ny processal för yrkesutbildning inom modern industrideknisk produktion. Projektet förväntas stå klart under februari 2019.
- Nösnesgymnasiet har under året renoverat aulan från 70-talet till en ny moderna aula. Aulan har varit i bruk sedan hösten 2018.
- Gångbron som löper över vägen mellan vårdcentralen och solgården har renoverats under året.
- IT-investeringar; kommunen har under året investerat i en ny gemensam IT-arbetsplats. Införandet av IT-arbetsplatsen innebar att kommunen var tvungen att byta ut all gammal hårdvara. Behovet visade sig vara större än beräknat vilket till viss del förklarar den negativa avvikelsen. Resterande avvikelse kan förklaras av att man i samband med bygget av Stenungsund Arena var tvungen att investera i ett mobilförstärkt telefoninät som utöver att serva arenan även var nödvändigt för att bibehålla gymnasiets täckning.
- Inom sektor samhällsbyggnad har flera underhållsåtgärder på gång- och cykelvägarna i Stenungsund utförts. Även flera trafiksäkerhetshöjande åtgärder har genomförts såsom målning av gångtunnlar och ny mötesfri hållplats vid Nösnesgymnasiet. Projektering har påbörjats av Resecentrum.
- Inom VA-området har man under året påbörjat projektet med överföringsledning till området Fråstorps. Medel för detta finns i budget 2019 men tidigarelades. Arbetet med att renovera ledningsnätet pågår om än inte i den takt som planerats. Även arbetet med att byta ut pumpstationer pågår och likaså upprustningen av Ucklums avloppsreningsverk. I investeringsbudgeten för 2018 är det framför allt två stora poster som har tagit medel i anspråk i budgeten men där det inte varit något utfall under året. Den ena är färskvattenledningen till Kungälv som är framflyttat några år på grund av en försenad tidplan i Kungälvs kommun. Det påverkar Stenungsunds kommuns möjlighet att påbörja och genomföra projektet. Den andra är Kommunalt avlopp Svartehallen/Sågen som är i full gång men med något förskjuten tidplan.

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 kommunens koncernredovisning ingår Stenungsundshem AB, Stenungsunds Energi och Miljö AB och Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme. Kommunen äger också 25 % av SOLTAK AB och 33 % av Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund, men de omfattas inte i den sammanställda redovisningen 2018 på grund av att åtagandet inte är väsentligt för den samlade bilden av kommunens kostnader, resultat och ställning.

PERSONAL I KOMMUNKONCERNEN

Kommunkoncernen har under året haft 2 289 anställda omräknat till heltidsanställda. Av dessa arbetar drygt 98 % i kommunen. Bland de kommunalägda bolagen arbetar flest på Stenungsundshem AB som har 32 anställda.

RESULTATANALYS

Resultatet för koncernen uppgår till 95,9 mnkr, vilket kan jämföras med 94,9 mnkr 2017. Såväl kommunen som bolagen redovisar positiva resultat. I resultatet ingår exploateringsvinster om 31,5 mnkr. Det rådande ränteläget har varit gynnsamt för både kommunen och bolagen och påverkat koncernens resultat positivt. Riktade statsbidrag har också bidragit till årets starka resultat. Inom fjärrvärmeproduktionen har kostnaderna varit högre än 2017 och bolaget hade en något lägre andel restvärme på grund av planerade underhållsstopp hos leverantörerna och driftstörningar kopplade till strömavbrott under december månad.

Årets resultat har stärkt koncernens soliditet och går från 21,5% till 25,0%.

Interna transaktioner

I koncernredovisningen har interna transaktioner om 60,7 mnkr justerats mellan kommunen och bolagen. Transaktionerna består till största delen av 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 72 mnkr.

Tillgångar och skulder

Koncernens tillgångar har minskat med 9,0 mnkr. Likvida medel på koncernkontot har minskat med 35,4 mnkr. Kortfristiga fordringar har minskat med 21,6 mnkr, beroende på minskade kundfordringar, men också på att minskade fordringar gentemot Migrationsverket.

Anläggningstillgångarna har emellertid ökat och uppgår 2018 till 2 406,8 mnkr, vilket är en ökning med 37,8 mnkr. Koncernens totala investeringsvolym är 155 mnkr där kommunen står för merparten av investeringarna. Stenungsunds Energi & Miljö AB har bland annat investerat i utbyggnad av kulvertnät och fiberkanalisation. Såväl Stenungsundshem som Stenungsunds Energi & Miljö AB står inför investeringar kopplat till nybyggnationer i kommunen. För kommunen väntar investeringar i nya förskolor och skolor samt infrastrukturella investeringar.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till -20,8 mnkr att jämföra med -33,8 mnkr 2017. De finansiella kostnaderna är lägre till följd av lägre kostnader för ränta på pensioner och på grund av lägre upplåning för såväl bolagen som kommunen. De finansiella intäkterna är högre och beror på överskottsutdelning från Kommuninvest.

Risker

Inom bostadsägandet finns risker kopplade till en eventuell ränteuppgång som påverkar bostadsbolagets resultat väsentligt då bostadsbyggande kräver lånefinansiering. Även efterfrågan på bostadsägande ses 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 fjärrvärm nätet 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.

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 & 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. 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, Mölndal, Partille, Tjörn, Stenungsund, Öckerö och Lerums kommuner. Stenungsunds ägarandel är 1,5 %.

Kommuninvest AB

Kommuninvest är ett kreditmarknadsbolag som ägs av de svenska kommuner och landsting som är medlemmar i bolaget. Bolaget arbetar för att ge sina medlemmar utlåning och rådgivning. Stenungsunds kommun har varit medlem i Kommuninvest sedan 2007 och äger 0,34 % av bolaget.

Kommunen

	2016	2017	2018
Omsättning, mnkr	1 851,3	1 939,7	1 970,7
Årets resultat, mnkr	138,6	73,9	68,2
Soliditet, %	6,4	10,7	14,5
Antal årsarbetare *	2 212	2 250	2 249

* per den sista oktober

Stenungsundshem AB

	2016	2017	2018
Ägarandel, %	100,0	100,0	100,0
Omsättning, mnkr	183,0	182,9	187,3
Årets resultat, mnkr	23,5	19,1	24,4
Soliditet, %	37,6	39,0	43,7
Antal årsarbetare	35	33	32

Stenungsunds Energi och Miljö AB

	2016	2017	2018
Ägarandel, %	100,0	100,0	100,0
Omsättning, mnkr	45,3	45,6	47,9
Årets resultat, mnkr	5,4	5,3	3,9
Soliditet, %	26,1	30,3	31,1
Antal årsarbetare	7	7	8

Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme

	2016	2017	2018
Ägarandel, %	100,0	100,0	100,0
Omsättning, mnkr	2,2	2,3	2,4
Årets resultat, mnkr	0,0	0,0	0,2
Soliditet, %	87,2	87,1	86,8
Antal årsarbetare	-	-	-

Personalredovisning

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

PERSONALSTRUKTUR

Personalstatistiken baseras på uppgifter vid mättidpunkten den 31 oktober och avser månadsavlönade, såväl tillsvidareanställd som visstidsanställd personal som omfattas av det centrala kollektivavtalet AB. Personalkostnader avser kalenderår och innefattar även timavlönade.

ÅR	TILLSVIDARE		VISTID		TOTAL	
	Antal	Åa	Antal	Åa	Antal	Åa
2014	1 977	1 830	150	125	2 127	1 955
2015	2 050	1 908	259	221	2 305	2 129
2016	2 140	2 000	280	232	2 418	2 232
2017	2 137	1 999	302	250	2 438	2 250
2018	2 175	2 038	253	210	2 426	2 249

2014 = mätdatum 1 november. 2015-2018 = mätdatum 31 oktober.

**En person kan ha både en tillsvidare- och en visstidsanställning vilket innebär att totalsumman är lägre än båda delvärdena tillsammans.

Totala antalet månadsavlönade i kommunen 2018 har minskat marginellt jämfört med samma mätdatum 2017. Samtidigt har en ökning av antalet tillsvidareanställda i kommunen skett med 38 stycken och en minskning av antal visstidsanställda med 49 stycken. Störst andel av kommunens månadsavlönade anställda har sektor utbildning med 50,2%, vilket är en minskning från 50,9% år 2017. Av kommunens månadsavlönade arbetar 86,8% (87,9% år, 2017) inom de två stora sektorerna; sektor utbildning och sektor socialtjänst.

Sysselsättningsgrad

Av kommunens månadsavlönade har 1 719 personer en heltidsanställning, vilket motsvarar 70,8%. Det är en ökning med 1,7 procentenheter jämfört med föregående år. Bland kommunens månadsavlönade har 141 personer en sysselsättningsgrad under 70%, vilket motsvarar 5,8% av de månadsavlönade. Det är en minskning med 24 personer jämfört med 2017. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden i kommunen är 92,7%

och är en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med 2017. Förbättringarna kan härledas till att kommunen under 2018 arbetat med optimerad bemanning där personal inom socialtjänst fått möjlighet att gå upp i sysselsättningsgrad.

Ålder och pensionsavgångar

Medelåldern bland kommunens månadsavlönade låg oförändrat kvar på 45 år 2018 jämfört med föregående år. Flest månadsavlönade medarbetare, 1 170 personer, fanns i åldersspannet 30-49 år. Det motsvarar 48,2% av det totala antalet månadsavlönade, en ökning jämfört med föregående år med 1,4 procentenheter. Endast 308 personer var 29 år eller yngre och gruppen har under 2018 minskat med 1,3 procentenheter jämfört med året innan sett till totala antalet månadsavlönade och ligger nu under 2016 års nivå. Gruppen 50 år eller äldre uppgick till 948 personer vilket motsvarar 39,1%. En marginell minskning med 0,1 procentenheter från år 2017. Inom 5 år kommer 152 personer att gå i pension och av dem är det en stor andel lärare vilket bör beaktas.

Könsfördelning

Av kommunens månadsavlönade var 1 984 kvinnor vilket är 81,8% och en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med 2017. Antalet män var 442 stycken.

ANSTÄLLDA	Sektor socialtjänst	Sektor utbildning	Sektor stöd-funktioner	Sektor samhällsbyggnad
Kvinnor	90%	78%	77%	52%
Män	10%	21%	23%	48%
Totalt antal medarbetare	890 st	1 218 st	206 st	110 st
Antal Chefer	39 st	48 st	17 st	10 st
Andel Kvinnor	92%	73%	65%	50%
Andel Män	8%	27%	35%	50%

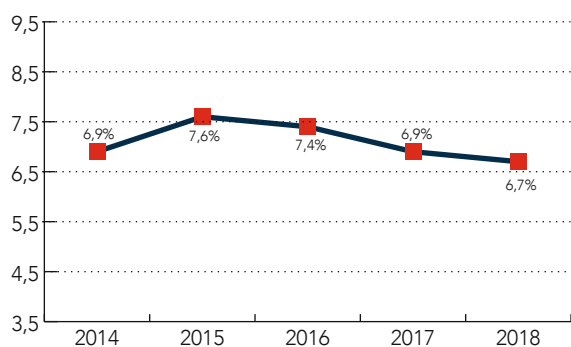
Fördelningen av kvinnor och män varierar stort mellan de fyra sektorerna, den gemensamma nämnaren är att det i samtliga

sektorer arbetar fler kvinnor än män. Den sektor som har störst skillnader i fördelning är sektor socialtjänst där 90% var kvinnor medan 10 % var män. Den sektor där skillnaderna i fördelning var minst var i Samhällsbyggnad där 52% var kvinnor och 48% var män. Det man kan se gällande fördelningen av kön bland chefer är att den relativt väl följer könsfördelningen bland medarbetarna ute i sektorerna.

SJUKSTATISTIK

Enligt lagkrav ska sjukfrånvaron redovisas i procent av tillgänglig ordinarie arbetstid. Sjukfrånvaron ska även redovisas åldersindelad och könsuppdelad. Dessutom ska redovisningen göras för andelen långtidssjukfrånvaro i relation till total sjukfrånvaro. Långtidssjukfrånvarande är den som varit sjukskriven 60 dagar eller längre. Även timanställda räknas med i sjukstatistiken från och med år 2014.

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid 2014-2018.



Mätdatum 31 oktober. Anställda enligt kollektivavtalet AB

Sjukfrånvaro, könsfördelning

År	2014	2015	2016	2017	2018
Kvinnor	7,4	8,2	8,5	7,7	7,3
Män	4,7	5,0	3,7	3,4	3,9
Totalt	6,9	7,6	7,4	6,9	6,7

*Impromptu

Mätdatum 31 oktober. Anställda enligt kollektivavtalet AB

Skillnaderna mellan kvinnor och mäns sjuktal är fortsatt höga, men fortsätter att minska, detta år med 0,9 procentenheter jämfört med 2017. Ser man till de fyra sektorerna i kommunen hade socialtjänst den högsta sjukfrånvaron på 8,3%. Det är en hög siffra men den har minskat med 0,4 procentenheter från

året innan. Även i sektor utbildning har sjukfrånvaron minskat från 6,1 till 5,9%. Den sektorn med lägst sjukfrånvaro var samhällsbyggnad med 4,9%, den har dock ökat sedan året innan med 0,7 procentenheter. Sektor stödfunktioner har även de en relativt låg sjukfrånvaro på 5,0% men även den har ökat sedan året innan med 0,1 procentenheter.

Sjukfrånvaro, åldersgrupp

År	2014	2015	2016	2017	2018
-29	6,2	6,2	6,0	5,0	4,5
30-49	6,4	6,9	6,8	6,2	6,4
50-	7,7	9,0	8,6	8,5	7,8
Totalt	6,9	7,6	7,4	6,9	6,7

Mätdatum 31 oktober. Anställda enligt kollektivavtalet AB

Relaterat till åldersgrupp var sjukfrånvaron högst, 7,8% inom åldersgruppen 50 år och äldre. Det är även här vi ser den största minskningen av sjukfrånvaron från året innan på 0,7 procentenheter. Inom intervallet upp till 29 år där sjukfrånvaron var lägst ser vi ytterligare en minskning på 0,5 procentenheter. I det intervall där de flesta anställda befinner sig, 30-49 år, har sjukfrånvaron minskat med 0,2 procentenheter jämfört med 2017.

Långtidssjukfrånvaro

Av den totala sjukfrånvaron år 2018 var 41,1% frånvaro 60 dagar eller längre och betraktas då som långtidssjukfrånvaro. Detta är en minskning med 6,9 procentenheter jämfört med år 2017 (48% år 2017). I procent av tillgänglig ordinarie arbetstid stod långtidssjukfrånvaron för 2,7% år 2018, vilket är en minskning med 0,6 procentenheter jämfört med 2017 (3,3% år 2017).

HÄLSA/ARBETSMILJÖ

Hälsofrämjande arbetsmiljöarbete

Syftet är att det hälsofrämjande arbetet börjar i det lilla och växer successivt till att bli en naturlig del i vardagen. Arbetet bedrivs med ett hälsofrämjande förhållningssätt, vilket innebär att fokusera på det som är bra och fungerar, synliggör det, förstärker det och därefter utvecklar ytterligare delar i små steg. Arbetet sker i två inriktningar; generella och riktade satsningar.

Generella satsningar

Syftet med generella satsningar är att alla kan hitta något som främjar sin hälsa utifrån egna behov och utföra aktiviteten när och



Nathalie Lundmark är lokal processledare för ett projekt som syftar till att skapa en likvärdig studie- och yrkesvägledning i hela kommunen.

var det passar individen bäst. Årets erbjudande till alla anställda var friskvårdsersättning till ett värde av 500 kr/person att användas utanför arbetstid under hela året. Under år 2018 har 51,6% av de anställda nyttjat friskvårdsersättningen (50,1% år 2017).

Riktade satsningar

Syftet med riktade satsningar är att grupper gör skraddarsydd insatser utifrån behov, intresse och förutsättningar som gagnar individen, gruppen och verksamheten. Det finns en hälsofrämjande strategi och insatserna sker kontinuerligt, främst på APT och utvecklingsdagar/studiedagar. Av största betydelse utöver insatserna är kontinuerlig uppföljning så att arbetet fortsätter och fördjupas och då ger effekter på de olika nivåerna både på kort och lång sikt. Under 2018 har extern hälsopedagogstjänst använts vid riktade insatser i olika verksamheter. Utgångspunkten har antingen varit medarbetarenkätens resultat, vidareutveckling av redan välfungerande grupper eller ibland grupper där behov har framkommit. Aktuella teman under året har varit arbetslagsutveckling, verksamhetsutveckling, förändringsprocesser, kommunikation, samarbete, förhållningssätt och bemötande, meningsfulla möten och mötesstrategier, hur vi tar vara på vår tid,

synliggöra och ta tillvara på olikheter samt friskfaktorer. Under 2018 har även riktade insatser gjorts i socialtjänst inom ramen för hälsogreppet för att minska sjuktalen. En utbildningsinsats har även gjorts i kommunen där skyddsombud tillsammans med chefer genomgått företagshälsovårdens utbildning i arbetsmiljö. Utbildningarna har riktat sig mot både nya och befintliga chefer och skyddsombud.

Vid årsskiftet 2018/2019 fanns cirka 150 hälsoinspiratörer i kommunen. Hälsoinspiratörerna är nyckelpersoner i vardagen när det gäller att i samarbete med enhetschefen vidareutveckla det hälsofrämjande arbetet på respektive enhet. Under året har hälsoinspiratörerna samlats vid två tillfällen för att inspireras och för att få verktyg till att arbeta vidare med i sina arbetsgrupper.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Rekrytering

Kommunen använder sig i huvudsak av rekryteringsverktyget Visma recruit. Under 2018 publicerades 357 annonser att jäm-

föra med 2017, då 383 annonser publicerades. År 2018 gällde 289 annonser tillsvidare tjänster (320 st. år 2017) och 68 annonser tidsbegränsade tjänster (63 st. år 2017). Under år 2018 inkom 4 691 ansökningar, vilket är en ökning med 244 ansökningar jämfört med föregående år. Vid rekrytering av chefstjänster används ibland personprofilanalyser som ett komplement till intervjuer. Analysen ger en bild av en kandidats förväntade beteende i en arbetssituation samt en beskrivning av personens styrkor. Under 2018 har även digitala rekryteringsplattformar så som LinkedIn och Facebook använts.

Under 2018 har Stenungsunds kommun startat upp en bemaningsenhet som under året varit i uppstartsskede där målet är att standardisera och effektivisera korttidsrekrytering. Under året har även rekryteringsadministratörer anställts som ett administrativt stöd till cheferna i kommunen i rekryteringen av månadsavlönade.

Employer Branding

Kommunen har deltagit i GR:s (Göteborgsregionens kommunalförbund) Employer Brandingprojekt som syftar till att marknadsföra kommunerna inom GR och göra kommunen till en attraktiv arbetsgivare för de akademiska yrken som finns i kommunen. Kommunen har under året deltagit på bland annat Framtidsmässan i Göteborg som riktar sig mot högskolestudenter samt deltagit på Futureskills som riktar sig mot grundskoleelever som ska göra sitt gymnasieval.

Kompetensförsörjningsplan

Kommunen har antagit en kompetensförsörjningsplan där cheferna fått information om aktiviteter och verktyg att jobba med kompetensförsörjning i sin sektor utifrån den egna verksamhetens behov.

LÖNEÖVERSYN

Enligt centrala löneavtal ska ny lön gälla från och med 1 april (1 maj gällande Kommunal). 2018 års löneöversyn motsvarade generella löneökningar på 2,2% och därutöver särskilda lönestrukturåtgärder. De centrala löneavtalen talar om dialogmodellen som huvudregel för lönesättning. Dialogmodellen innebär att chefen, i sitt lönesamtal, lämnar förslag på ny lön till medarbetaren. I Stenungsunds kommun är alla fackliga organisationer förutom Kommunal med i dialogmodellen. Kommunal väljer att fortsätta i den traditionella förhandlingsmodellen.

Stort fokus har lagts på arbete med löneöversynen i respek-

tive ledningsgrupp. För att framgångsrikt arbeta med lönebildning har Stenungsunds kommun valt ett arbetssätt som innebär att chefer samordnar sig i löneprocessen.

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 1 120 mnkr, att jämföra med 1 092 mnkr 2017. Detta motsvarar en kostnadsökning med 28 mnkr.

(Mnkr)	2014	2015	2016	2017	2018
Arvoden	5,2	4,6	3,7	5,7	7,0
Löner	683,0	734,5	822,8	837,3	854,4
Personalomkostnader	201,9	218,6	248,8	249,0	258,6
Summa	890,1	957,7	1 075,3	1 092,0	1 120,0
Övriga personalkostnader	58,3	64,4	66,4	73,0	78,8
Personalkostnader totalt	948,4	1 022,1	1 141,7	1 165,0	1 198,8

Under år 2018 uppgick kostnaden för arvoden till 7 mnkr, en ökning med 1,3 mnkr jämfört med år 2017. Kostnadsökningen beror på högre ersättningsnivå och arvoden utbetalda i samband med valet.

Kostnad för semester- och övertidsskuld

Semester- och övertidsskuld består av ej uttagen semester samt ej uttagen ersättning för arbetad övertid. Av den totala skulden på 73,0 mnkr utgjorde 69,9 mnkr ej uttagen semester och 3,1 mnkr okompenserad övertid. Jämfört med 2017 har skulden ökat med 1,9 mnkr.

Kostnad för pensioner

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 549,7, en minskning med 3,2 mnkr sedan år 2017. Genom centrala löneavtal har kommunens anställda rätt till tjänstepension grundad på anställning hos arbetsgivaren. Förtroendevalda erhåller pension enligt kommunens reglemente om pensioner till förtroendevalda. Rätten till pension för förtroendevalda förutsätter att arbetsinsatsen är fastställd till minst 40 procent av heltid och omfattar minst en mandatperiod. Pensionen samordnas med eventuell inkomst av tjänst.



Räkenskaper

Redovisningsprinciper

I detta kapitel beskrivs de redovisningsprinciper som används av Stenungsunds kommun. Principerna syftar till att ge en god bild över kommunens ekonomiska resultat. Detta för att ge bra förutsättningar för framtida beslut.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Kommunallagens elfte kapitel, Lagen om kommunal redovisning och följer i all väsentlighet rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. Avvikelser från detta avser redovisning av pensionsförmåner, RKR 17.2 och redovisning av materiella anläggningstillgångar, RKR 11.4. En beskrivning från avstegen från rekommendationerna återfinns under respektive rubrik.

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 för nyanskaffningar på materiella anläggningar från och med 2018. 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 kommer avskrivningstiden bli 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. En genomgång och värdering av kommunens äldre anläggningstillgångar inom VA, gata och fastighet har gjorts under året och en indelning i komponenter kommer att göras under 2019.

Vinst affärsverksamhet

Från och med 2018 redovisas avgiftskollektivets vinst som en kortfristig skuld i kommunens balansräkning. Detta för att

tydliggöra verksamhetens skuld till abonnenterna. Tidigare år redovisades det över det egna kapitalet. Justering för föregående år har gjorts och jämförelsesiffror har ändrats. Förändringen har inneburit ett eget kapital som är 4,6 mnkr lägre än vad som redovisades i årsbokslut 2017.

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 4.2.

ÖVRIGA INTÄKTER

VA-anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar redovisas som en förutbetalad intäkt i enlighet med RKR 18.1. De förutbetalda intäkterna redovisas som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningarnas nyttjandetid.

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 kommer komponentavskrivning ske även för historiska anläggningar. Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 20, 30, 50 år. Omprövning av avskrivningstider har gjorts under året.

LEASING

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

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

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

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

För att klassificeras som en anläggningstillgång ska inköpet som gjorts ha en nyttjandeperiod på minst tre år och ett anskaffningsvärde på minst 25 tkr. Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med planerliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Lånekostnader inräknas inte i anläggningstillgångens anskaffningsvärde. De redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet för den period de hänför sig till. Stenungsunds kommun tillämpar komponentavskrivning för nyanskaffningar på anläggningar från och med 2018, se stycket om ändrade redovisningsprinciper.

PENSIONSSKULD

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt fullfonderingsmodellen.

Enligt KRL 5 kap 4§ 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. Motiven för fullfondering är att det ger en mer rättvisande bild av kommunens finansiella ställning och att de grundläggande principerna om öppen och tydlig redovisning följs på ett bättre sätt.

Avsättningens storlek baseras på KPA:s pensionsberäkning och följer 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 oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp enligt RKR 10.2, Avsättningar och ansvarsförbindelser. Kommunen har tagit upp avsättning för deponier och är baserad på en kalkyl gjord 2016. Beloppet har omprövats på balansdagen och en ny avsättning om 0,4 mnkr har gjorts.

Avsättning av ålderspension och efterlevandepension för förtroendevalda har beräknats tom 31/12 2018. Avsättningen och ansvarsförbindelsen avseende förtroendevalda finns med i balansräkningen.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande. Kommunen äger också 25 % av SOLTAK AB och 33 % av Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund, men de omfattas inte i den sammanställda redovisningen 2018 på grund av att åtagandet är oväsentligt för den samlade bilden av kommunens kostnader, resultat och ställning. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår under ”Ekonomisk analys koncernen”.

Den sammanställda redovisningen 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.

Resultaträkning

mnkr	Koncernen			Kommunen		
	2017	2018	Not	2017	2018	Not
Verksamhetens intäkter	647,8	628,9	1	472,1	449,0	1
Verksamhetens kostnader	-1 856,5	-1 895,2	2	-1 761,6	-1 801,4	2
Jämförelsestörande poster	-	-	-	-	-	3
Avskrivningar	-122,2	-123,2	3	-81,3	-82,7	4
Verksamhetens nettokostnader	-1 330,9	-1 389,5		-1 370,8	-1 435,2	
Skatteintäkter	1 332,4	1 374,4		1 332,4	1 374,4	5
Generella statsbidrag och utjämning	134,1	139,8		134,1	139,8	6
Finansiella intäkter	1,9	4,7		5,0	7,5	7
Finansiella kostnader	-35,7	-25,5		-26,8	-18,2	8
Resultat före skatt och extraordinära poster	101,8	103,9		73,9	68,2	
Uppskjuten skatt	-6,9	-8,0		-	-	
Årets resultat	94,9	95,9		73,9	68,2	

Kassaflödesanalys

mnkr	Koncernen			Kommunen		
	2017	2018	Not	2017	2018	Not
LÖPANDE VERKSAMHET						
Årets resultat	94,9	95,9		73,9	68,2	
Justering för ej likviditetspåverkande poster	101,0	113,9		62,1	73,6	9
Förändring omsättningstillgångar	15,3	10,5		19,8	11,4	
Förändring kortfristiga skulder	32,4	15,9		-19,9	15,7	19
Verksamhetsnetto	244,0	236,2		135,9	168,9	
INVESTERINGAR						
Förvärv av materiella tillgångar	-177,8	-155,0		-158,0	-136,0	
Försäljning av materiella tillgångar	8,2	0,5		7,2	0,5	11
Investeringsbidrag	12,5	3,1		12,5	3,1	
Förvärv av finansiella tillgångar	-7,2	-		-7,1	-	
Försäljning av finansiella tillgångar	10,0	-		10,0	-	
Investeringsnetto	-154,3	-151,4		-135,4	-132,4	
FINANSIERING						
Långfristig upplåning	-88,4	-118,9		-60,0	-70,0	18
Förändring av långfristiga skulder	7,2	-2,2		11,7	-3,5	18
Finansnetto	-81,2	-121,1		-48,3	-73,5	
Förändring av likvida medel	8,5	-36,3		-47,8	-37,0	
Likvida medel vid årets början	105,8	114,3		101,9	54,1	
Likvida medel vid årets slut	114,3	78,0		54,1	17,1	14

Balansräkning

mnkr	Koncernen			Kommunen		
	2017	2018	Not	2017	2018	Not
TILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	2,5		0,0	2,5	10
Materiella anläggningstillgångar	2 337,4	2 373,5		1 340,2	1 394,4	11
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2 109,8	2 140,4		1 241,8	1 297,6	
- Maskiner och inventarier	227,6	233,2		98,7	96,8	
Finansiella anläggningstillgångar	31,6	30,8		138,9	138,1	12
Summa anläggningstillgångar	2 369,0	2 406,8		1 479,1	1 535,1	
Förråd och lager	0,6	0,7		0,1	0,1	
Kortfristiga fordringar	154,0	132,4		144,7	122,3	13
Kassa och bank	114,3	78		54,1	17,1	14
Tomtmark för försäljning	61,7	72,7		61,7	72,7	
Summa omsättningstillgångar	330,6	283,8		260,6	212,1	
SUMMA TILLGÅNGAR	2 699,6	2 690,6		1 739,7	1 747,2	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital vid årets början	481,0	575,9		111,9	185,8	
Årets resultat	94,9	95,9		73,9	68,2	
Summa eget kapital	575,9	671,8		185,8	254,0	15
Avsättningar						
Pensioner inklusive särskild löneskatt	553,0	549,9		552,9	549,7	16
Övriga avsättningar	42,00	42,3		4,1	4,4	17
Summa avsättningar	595,0	592,2		557,0	554,1	
Skulder						
Långfristiga skulder	1 156,1	1 035,0		652,0	578,5	18
Kortfristiga skulder	372,6	391,7		345,0	360,7	19
Summa skulder	1 528,7	1 426,6		997,0	939,1	
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 699,5	2 690,6		1 739,7	1 747,2	
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Ansvarförbindelser	0,3	0,3		-	-	
Borgensåtaganden	105,8	118,2		598,7	567,5	
Operationella hyres- och leasingavtal	126,3	93,9		144,8	133,6	
Fastighetsinteckningar	38,2	38,2		-	-	

Noter kommunen

	2017	2018		2017	2018
Not 1			Not 6		
Verksamhetens intäkter			Generella statsbidrag		
Taxor och avgifter	135,9	138,5	Inkomstutjämning, bidrag	67,4	70,5
Hyror och arrenden	39,0	35,8	Kostnadsutjämningsbidrag/ -avgift	1,7	-10,4
Bidrag	174,3	147,7	Regleringsbidrag/ -avgift	-0,2	4,1
Exploateringsintäkter	26,7	36,1	Generella bidrag	14,3	12,3
Övriga intäkter	96,2	90,9	Kommunal fastighetsavgift	48,5	51,7
Summa	472,1	449,0	Bidrag/avgift för LSS-utjämning	2,4	11,6
Not 2			Summa	134,1	139,8
Verksamhetens kostnader			Not 7		
Löner och sociala avgifter	-1 102,0	-1 127,1	Finansiella intäkter		
Pensionskostnader	-61,0	-65,8	Utdelning på aktier och andelar	2,0	3,8
Bidrag	-42,6	-43,4	Ränteintäkter	1,6	1,6
Externhyror	-55,5	-53,7	Övriga finansiella intäkter	1,4	2,1
Köpta tjänster	-314,4	-315,1	Summa	5,0	7,5
Material samt övriga kostnader	-186,1	-196,5	Not 8		
Summa	-1 761,6	-1 801,4	Finansiella kostnader		
Not 3			Räntekostnader	-10,3	-7,1
Jämförelsestörande poster			Ränta på pensionsavsättning	-16,1	-10,0
Jämförelsestörande poster	-	-	Övriga finansiella kostnader	-0,4	-1,0
Summa			Summa	-26,8	-18,2
Not 4			Not 9		
Avskrivningar			Ej likvidpåverkande poster		
Avskrivningar immateriella anläggningar	0,0	0,3	Av- och nedskrivningar	79,4	82,7
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	57,2	60,4	Avsatt till pensioner	-3,8	-3,2
Avskrivning maskiner och inventarier	19,4	20,4	Periodisering investeringsbidrag	-5,9	-6,6
Nedskrivningar	4,7	1,9	Anläggningstillgång SBRF	-7,9	-
Summa	81,3	82,7	Avsättning deponi	-0,4	0,4
Not 5			Konstaterade kundförluster	-	0,3
Skatteintäkter			Summa	62,1	73,6
Preliminär skatteintäkt	1 336,3	1 379,7	Not 10		
Preliminär slutavräkning innevarande år	-5,3	-3,8	Immateriella anläggningstillgångar		
Slutavräkningsdifferens föregående år	1,4	-1,6	Anskaffningsvärde	0,2	2,8
Summa	1 332,4	1 374,4	Ackumulerade avskrivningar	-0,0	-0,3
			Pågående ny- och ombyggnader	1,1	0,0
			Summa bokfört värde	1,3	2,5
			Redovisat värde vid årets början	0,0	0,2
			Årets investeringar	0,2	2,6
			Årets avskrivningar	-0,0	-0,3
			Redovisat värde immateriella anläggningstillgångar	0,2	2,5

	2017	2018
Not 11		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark och byggnader		
Anskaffningsvärde	1 842,2	2 060,2
Ackumulerade avskrivningar	-793,8	-846,9
Pågående ny- och ombyggnader	191,1	84,3
Summa bokfört värde	1 239,5	1 297,6
<i>Avskrivningstider 20-50 år</i>		
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	329,0	311,8
Ackumulerade avskrivningar	-236,4	-215,0
Pågående ny- och ombyggnader	7,9	0,0
Summa bokfört värde	100,5	96,8
<i>Avskrivningstider 3-10 år</i>		
Mark och byggnader		
Redovisat värde vid årets början	1 157,1	1 239,7
Årets investeringar	142,7	116,2
Årets avskrivningar	-57,2	-60,4
Nedskrivningar/utrangeringar	-2,2	-0,6
Omklassificeras 2019	-	2,7
Omklassificering SBRF	-0,7	-
Redovisat värde mark och byggnader	1 239,7	1 297,6
Maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	111,1	100,5
Årets investeringar	15,3	17,2
Årets avskrivningar	-19,4	-20,4
Nedskrivningar/utrangeringar	-	-0,5
Omklassificering SBRF	-6,5	-
Redovisat värde maskiner och inventarier	100,5	96,8
Summa materiella anläggningstillgångar	1 340,2	1 394,4
Not 12		
Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar		
Stenungsundshem AB	35,7	35,7
Std's Energi och Miljö AB	0,2	0,2
Soltak AB	1,6	1,6
Kommuninvest	17,5	17,5
Renova AB	2,9	2,9
Fjärrvärmestiftelsen, grundfondskapital	0,4	0,4
Summa aktier o andelar	58,3	58,4
Långfristiga fordringar inom koncernen	77,5	76,7
Bostadsrätter	0,9	0,9
Övriga långfristiga fordringar	2,1	2,1
Summa	138,9	138,1

	2017	2018
Not 13		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	32,8	28,4
Statsbidragsfordringar	30,9	35,9
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	60,6	33,4
Övriga kortfristiga fordringar	20,5	24,5
Summa	144,7	122,3
Not 14		
Kassa o bank		
Bankkonton	2,8	1,2
Koncernkonto	51,3	15,9
Summa	54,1	17,1
Not 15		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	111,9	185,8
Årets resultat	73,9	68,2
Summa	185,8	254,0
Not 16		
Specifikation - avsatt till pensioner		
Intjänad pensionsrätt	311,7	303,7
Förmånsbestämd ålderspension	57,3	64,9
Särskild avtals-/ålderspension	1,4	0,4
Pension till efterlevande	4,3	4,2
PA-KL pensioner	55,1	50,3
Förtroendevalda	2,8	5,1
Livränta	12,4	13,1
SAP-R	-	0,5
Löneskatt	107,9	107,3
Summa avsatt till pensioner	552,9	549,7
Avsättningar för pensioner		
Ingående avsättning, inkl löneskatt	70,8	77,7
Pensionsutbetalningar	-2,3	-2,0
Nyintjänad pension	8,8	9,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	-0,5	1,6
SAP-R	-	0,5
Förändring löneskatt	1,7	3,4
Övrig post	-0,8	-0,7
Utgående avsättning	77,7	89,6
Avsättning till pensioner intjänade före 1998		
Ingående avsättning, inkl löneskatt	486,0	475,2
Pensionsutbetalningar	-21,1	-20,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	11,4	8,3
Övrigt	0,3	1,2
Förändring löneskatt	-1,4	-4,0
Utgående avsättning	475,2	460,2
Summa avsättning pensioner	552,9	549,7

Aktualiseringsgrad 97 %

Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper

	2017	2018
Not 17		
Övriga avsättningar		
Avsatt för återställning av deponi		
Redovisat värde vid årets början	4,5	4,1
Nya avsättningar	-	0,4
Ianspråktaga avsättningar	-0,4	-0,1
Summa övriga avsättningar	4,1	4,4
Not 18		
Långfristiga skulder		
Lån i banker och kreditinstitut	550,0	480,0
Övriga långfristiga skulder	4,5	4,4
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Gatukostnadsersättningar	20,1	19,2
återstående antal år (vägt snitt) 23,1		
Anslutningsavgifter	76,7	73,1
återstående antal år (vägt snitt) 21,7		
Övriga investeringsbidrag	0,8	1,9
återstående antal år (vägt snitt) 29,1		
Summa	652,1	578,5
Not 18 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 räntestjustering enligt följande, tkr:		
2019	-	30 000
2020-2023	160 000	110 000
2024 eller senare	50 000	-
Summa	210 000	140 000
Derivat		
Nominellt värde swapkontrakt, tkr	210 000	140 000
Marknadsvärde 2018-12-31	198 266	131 422
Undervärde	-11 734	-8 578
Genomsnittsränta inklusive derivat	1,79%	1,36%
Genomsnittsränta exklusive derivat	0,24%	0,48%
Räntebindning inklusive derivat	1,41år	1,85år
Räntebindning exklusive derivat	0,63år	1,28år
Motparter swapkontrakt		
Nordea	90 000	90 000
SEB	70 000	50 000
Swedbank	50 000	-
Summa	210 000	140 000
Räntekostnader		
Räntekostnader totalt	10 258	7 095
- därav derivat	8 730	5 654

	2017	2018
Säkringsinstrumentens påverkan		
Räntesäkring utgår från finanspolisens risknivåer. Räntederivaten har möjliggjort att nivåer avseende räntebindning enligt finanspolicy har kunnat uppfyllas.		
Not 19		
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	77,3	95,8
Semesterlöneskuld	71,1	73,0
Personalens skatter och avgifter	17,9	18,6
Löneskatt	12,2	10,6
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	117,3	126,6
Övrigt	49,2	36,0
Summa	345,0	360,7
Not 20		
Borgensåtaganden		
Stenungsunds hem AB	472,4	449,3
Renova AB, pensionsförpliktelser	0,8	0,8
Soltak AB	17,2	23,3
Småhus-statliga bostadslån	0,0	0,0
Bostadsrättsföreningar	91,3	77,8
Övriga föreningar	17,0	16,2
Summa	598,7	567,5
Not 21		
Operationella hyres- och leasingavtal		
Framtida hyresavgifter fastigheter		
- som förfaller inom ett år	44,0	45,8
- som förfaller inom två till fem år	86,4	77,2
- som förfaller senare än fem år	12,6	3,7
Summa hyresavgifter fastigheter	142,9	126,7
Framtida leasing/hyresavgifter övrigt		
- som förfaller inom ett år	0,8	1,6
- som förfaller inom två till fem år	1,1	5,4
- som förfaller senare än fem år	-	-
Summa övriga leasing/hyresavgifter	1,9	7,0
Summa	144,8	133,7

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 277 kommuner som per 2018-12-31 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 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 052 170 222 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 052 126 077 kronor.

Noter koncernen

	2017	2018
Not 1		
Verksamhetens intäkter		
Avgifter och hyror	336,1	336,2
Bidrag	174,3	147,7
Tomtförsäljning	26,7	39,5
Övriga intäkter	108,0	105,5
Summa	645,1	628,9
Not 2		
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	1 129,9	1 154,3
Pensionskostnader	62,7	66,8
Bidrag	42,6	43,4
Externhyror	24,1	17,6
Köpta tjänster	357,0	321,9
Material samt övriga kostnader	240,3	291,2
Summa	1 856,5	1 895,2
Not 3		
Avskrivningar		
Avskrivningar	116,5	120,3
Nedskrivningar	5,7	2,9
	122,2	123,2
Not 4		
Likvida medel		
Koncernkonto	51,3	15,9
Bank	63,0	62,1
Summa	114,3	78,0
Not 5		
Årets resultat		
Affärsdrivande verksamheter	1,6	-
Skattefinansierade verksamheter	73,9	68,2
Justerat eget kapital affärsverksamhet	-5,0	-
Koncernbolag	24,4	26,7
Summa	94,9	68,2

	2017	2018
Not 6		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	481,0	575,9
Årets resultat	94,9	95,9
Summa eget kapital	575,9	671,8
Not 7		
Långfristiga skulder		
Skulder till banker, kreditinstitut mfl	1 058,6	940,2
-varav under kortfristiga skulder	108,4	108,9
Övriga långfristiga skulder	97,5	94,8
Summa	1 156,1	1 035,0
Not 8		
Ansvarsförbindelse		
Stenungsundshem AB, FASTIGO	0,3	0,3
Summa	0,3	0,3

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

Årets resultat för sektor utbildning uppgår till -13 770 tkr. Underskottet härrör till stor del från grundskolans verksamhet men också från gymnasieskolan och särskolan. Förändringar i statsbidraget för maxtaxa inom barnomsorgen samt ökade kostnader för skolskjutsar påverkar också resultatet i negativ riktning. Sektorn har en kostnadsutveckling på 5 % och grundar sig första hand i volymförändringar och avtalsmässig lönerörelse. Utöver det ökar nettokostnaden som en konsekvens av ökade kostnader för skolskjutsar samt i mindre utsträckning av tillfälliga kostnader och intäkter.

På sektorsövergripande nivå redovisas ett underskott med 2 017 tkr. Underskottet beror huvudsakligen på kostnader för skolskjutsar utöver budget samt minskade intäkter från statsbidraget för maxtaxa. Vidare redovisas här oförutsedda kostnader och intäkter som inte rör innevarande års verksamhet. Fordran på migrationsverket inom gymnasiets verksamhet har skrivits ned för år 2017 beroende på ändrade regler kring ersättningen för asylsökandes skolgång. Stenungsunds kommun har erhållit retroaktiv ersättning för moms avseende köpta platser för åren 2014-2016 samt lokalersättning från migrationsverket avseende 2015-2017.

Verksamheten förskola redovisar ett överskott om 721 tkr. Överskottet kommer från de kommunala förskolorna där man under våren hade fler barn i verksamheten än vad som budgeterats. Under året har det varit fortsatt svårt att rekrytera behöriga förskollärare vilket lett till att dessa tjänster i många fall ersatts med barnskötare eller utbildad personal vilket lett till lägre lönekostnader. Det har även varit svårt att rekrytera vikarier. Redovisat under förskolan finns också engångskostnader avseende etableringen av de tillfälliga lokalerna för Brudhammars förskola.

Grundskolan redovisar vid årets slut ett underskott om 7 425 tkr. Verksamheten har under året arbetat med att få sin ekonomi i balans då den ekonomiska prognosen redan under

tkr	2016	2017	2018
Intäkter	250 008	617 161	634 424
Kostnader	-961 696	-1 343 252	-1 398 649
- varav personalkostnader	-575 281	-573 436	-602 044
- varav lokalkostnader	-123 100	-121 123	-122 152
Netto	-711 688	-726 091	-764 225
Budgetram	718 398	726 083	750 455
Avvikelse	6 710	-8	-13 770
Nettokostnadsutveckling	4%	2%	5%

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	-9 530	-11 547	-2 017
Förskola	-166 014	-165 293	721
Grundskola	-323 249	-330 664	-7 415
Staben	-53 428	-53 025	403
Gymnasieskola	-109 194	-112 557	-3 363
Grund- och gymnasiesärskola	-21 521	-23 416	-1 895
Kompetens och utveckling	-28 592	-28 936	-344
Kultur och Fritid	-38 927	-38 787	140
Summa sektor utbildning	-750 455	-764 225	-13 770

våren varnade för ett underskott vid årets slut. Underskottet beror i första hand på personalkostnader utöver budget men också på låga eller snabbt minskade elevantal på vissa skolor. Åtgärdsplaner för att få budgeten i balans har genomförts med varierande framgång på de skolenheter som prognostiserat underskott och det arbetet fortsätter även för det kommande året. Under året har Ernst & Young gjort en genomlysning av grundskolan utifrån bl.a. ett ekonomiskt perspektiv.

Gymnasieverksamheten redovisar ett underskott om 3 363 tkr. Underskottet beror dels på att fordran på Migrationsverket avseende asylsökandes skolgång 2018 skrivits ner då Migrationsverket ändrat sina regler för återsökning av kostnader. Dels beror det på att en av gymnasiets enheter inte har sin budget i balans.

Grundskolans och gymnasiesärskolans redovisar ett ge-

mensamt underskott om 1 895 tkr. Inför 2018 minskades särskolans budget med 1 500 tkr. Under året har sedan antalet elever ökat vilket innebär att verksamheten inte kunnat göra den omställning som den nya budgeten förutsatte.

Resultatet för kompetens och utveckling är -344 tkr. Verksamheten har under början av året haft dubbla löner i samband med byte av chef. Arbetsmarknadsenheten uppvisar ett positivt resultat medan vuxenutbildningen överskrider sin budget. Inför 2018 minskades budgeten för kompetens och utveckling med 1 000 tkr jämfört med 2017. Inom vuxenutbildningen har uteblivna starter av yrkesutbildningar på gymnasial nivå tillsammans med ökade kostnader för SFI och SVA bidragit till underskottet.

Staben redovisar ett positivt resultat om 413 tkr. Överskottet beror på ej utnyttjade medel avseende tilläggsbelopp samt en vakans inom administrationen. Kostnaderna för barn- och elevhälsan överskrider budget.

Resultatet för kultur och fritid är positivt och uppgår till 140 tkr. I resultatet ligger extraordinära kostnader avseende revidering av ett avtal med biografen som lett till att kommunen blivit återbetalningsskyldig. Flera enheter inom kultur och fritid har lämnat överskott vilket kompenserar för de kostnaderna.

ÅRETS HÄNDELSER

Sektor utbildning har under året arbetat med de utvecklingsområden som Skolinspektionen identifierat i sin regelbundna tillsyn. Det har bland annat handlat om hur förskolan arbetar med kränkande behandling och hur kommunen följer upp särskolornas mål och resultat. Efter slutredovisning i december 2018 är samtliga områden godkända.

En förlängning av Skolinspektionens tillsyn har också varit ett förbättrat kvalitetsarbete inom flera skolformer vilket i sin tur väntas leda till högre kvalitet och ökade kunskapsresultat.

Integrationen har varit ett centralt område inom samtliga verksamheter. Arbetet med nyanländas lärande har kartlagts och åtgärder har vidtagits för ökad kvalitet. Under året har också en sektorsgemensam kompetensutvecklingsdag ägt rum för all personal där bland andra Charbel Gabro föreläste.

Förskola

Förskolorna har under året fokuserat på att stärka barnens språkutveckling. Nästan alla förskollärare och ca hälften av alla barnskötare har genomfört Skolverkets fortbildningspaket Läslyftet i förskolan. Verksamheten har tillsatt tre särskilda språk-, läs- och skrivutvecklare som agerar motor i arbetet.

Brudhammars förskola har under året flyttat in i tillfälliga

NYCKELTAL

FÖRSKOLA / GRUNDSKOLA	2016	2017	2018
Antal barn			
Kommunala förskolor	1 142	1 112	1 097
Pedagogisk omsorg	31	20	18
Fristående förskolor	250	247	260
Fristående Pedg omsorg	9	11	17
Vårdnadsbidrag	16	3	0
Interkommunala förskoleplatser	10	5	14
Summa	1 458	1 398	1 406
Antal elever			
Förskoleklass	343	303	331
Årskurs 1-3	992	1 021	997
Årskurs 4-6	1 027	1 060	1 037
Årskurs 7-9	915	997	1 043
Grundskola	25	24	31
Montessoriskolan	162	170	174
Interkommunala grundskoleplatser	63	36	58
Summa	3 527	3 611	3 671
Antal barn			
Skolbarnsomsorg	1 471	1 441	1 570

lokaler i väntan på att ordinarie lokaler rivs och byggs upp på nytt och det första spadtaget till den nya förskolan sker i februari 2019.

Verksamheten har under året haft svårt att rekrytera ny personal, såväl förskollärare och barnskötare som timvikarier, vilket bidragit till att ordinarie personal axlat ett än större ansvar.

Grundskola

Grundskolan har under året påbörjat samlade insatser för att stärka likvärdigheten, framförallt inom digitalisering av lärvätyg och läromedel. Årets mätning av studiero visar på en negativ trend. Ett projekt har därför startats upp för att stärka lärarnas ledarskap i klassrummet.

Resultaten för elever i årskurs 9 har förbättrats och för första gången sedan 2009 ökade behörigheten bland niondeklassarna i Stenungsund till gymnasiets nationella program. Under året har matematik och nyanländas lärande varit prioriterade områden. Verksamhetövergripande förändringsgrupper arbetar med utveckling inom områdena för att bryta trenden med vikande resultat.

Verksamhet och elever har på en del skolenheter påverkats av personalomsättning och det har varit svårt att rekrytera både legitimerade lärare och vikarier. Personalomsättningen påverkar både kontinuiteten och ekonomin.

FÖRSKOLA / GRUNDSKOLA	2015	2016	2017
Skolverkets nyckeltal (avser läsåret 2016/17)			
Inskrivna barn per årsarbetare			
Förskola	5,2	5,4	4,7
Fritidshem	23,3	22,0	20,8
Familjedaghem	4,1	5,0	5,0
Antal elever per lärare			
Förskoleklass	18,4	15,4	21,4
Antal elever per lärare			
Grundskolan	11,9	11,5	11,7
Grundsärskolan	3,3	4,6	3,6

Gymnasiet

Under 2018 har andelen Stenungsundsungdomar som söker Nösnergymnasiet i första hand ökat. Det ökade söktrycket har bland annat lett till treparallellig åk 1 på teknikprogrammet.

Nösnergymnasiets tekniska utbildningar fortsätter att locka fler elever och därför har utbudet utökats på teknikprogrammets fjärde år med mjukvarudesign. Gymnasiet har även vunnit flera utmärkelser under 2018, bland annat bästa yrkeslärare och flera pris i Ung Företagsamhet Göteborgs regionala mässa.

För att öka andelen elever som når gymnasieexamen har ett pilotprojekt påbörjats på en enhet genom tillsättningen av en heltidsmentor. Projektet syftar till att bättre kunna samordna elevernas hela skolsituation, samtidigt som det väntas minska lärarnas arbetsbelastning.

GYMNASIEVERKSAMHET	2016	2017	2018
Fördelning köpta platser, december			
-kommunala gymnasieskolor inom GR	170	186	173
- andra kommunala/ldt gymnasieskolor	48	44	52
- fristående gymnasieskolor	121	136	133
Totalt	339	366	358

Grund- och Gymnasiesärskola

Grundsärskolan har under året fortsatt kompetensutvecklingsarbetet tillsammans med Kristinedalskolan för de elever som läser integrerat i grundskolan. Verksamheten har också genomfört ett Erasmusprojekt där personal genomfört jobbkugning på en skola i Birmingham. Gymnasiesärskolan har under året startat upp ett nytt program; hotell, restaurang och bageri.

Måluppfyllelsen är hög inom verksamheten där i princip alla har godtagbara eller mer än godtagbara kunskaper vid slutförande av ämne, ämnesområde eller kurs.

GYMNASIEVERKSAMHET	2016	2017	2018
Kommunfördelning %, Nösnergymnasiet, december			
Stenungsund	50%	47%	52%
Tjörn	25%	26%	27%
Orust	11%	14%	13%
Övriga	14%	13%	8%
Totalt antal elever	1 224	1 221	1 211

GYMNASIEVERKSAMHET	2015	2016	2017
Skolverkets nyckeltal (avser läsåret 2016/17)			
Antal elever per lärare (heltidstj)			
Nösnergymnasiet	11,2	10,3	9,9
Riket	10,5	11,1	10,6
Genomsnittlig betygspoäng för gymnasieelever med examen eller studiebevis, Nösnergymnasiet			
Riket	13,9	14,0	14,1

KOMPETENS OCH UTVECKLING

Vuxenutbildningen har arbetat aktivt för att få fler nyanlända i arbete genom de tre jobbspår som finns i planen unga och nyanlända i arbete. De tre jobbspåren är barnskötare där svenska och praktik varvas (SYSKOM), bussförarutbildning och kockutbildning med språkstöd.

Arbetsmarknadsenheten har under året samordnat totalt 245 feriearbeten för ungdomar vilket är 70 fler än 2017. Konjunkturläget har i likhet med 2017 varit gott vilket haft positiv effekt på arbetsmarknadsenheten, vilket märkts på individernas mående och utgångsläge vid inskrivning samt deras längd i arbetslöshet.

Under året har 81 nyanlända personer tagits emot varav cirka hälften utgör kvotflyktingar vilka har en något annorlunda bakgrund mot de i många fall välutbildade vuxna som kommit de senaste åren.

KOMPETENS OCH UTVECKLING	2016	2017	2018
Vuxenutbildningen			
Antal poäng/timmar i			
kommunal vuxenutbildning	250 000	285 200	215 000
Antal personer, SFI	316	398	476
Antal högskoleprogram	2	1	1
Antal elever i annan kommun	119	147	95
Antal elever inom sårvux	29	25	27
Antal elever på Yrkeshögskolan	25	26	26
Integrationsavdelningen			
Mottagna flyktingar	121	139	81
Arbetsmarknadsenheten			
Feriearbeten	200	178	245



KULTUR OCH FRITID

Verksamheten har under året varit en central del i arbetet för en tryggare kommun. I Kulturhuset Fregatten har utvecklingsarbetet syftat till en mötesplats som välkomnar alla, där satsningen på Rum1 fortsatt som särskilt riktar sig till ungas skapande. Kultur och fritid har samordnat en särskild kommunövergripande trygghetsatsning under sommaren med stärkt vuxennärvaro på strategiska platser. På fritidsgårdarna har det förebyggande arbetet mot alkohol och narkotika visat på goda resultat.

Barn och unga har prioriterats under året. Under sommaren har en mängd avgiftsfria aktiviteter genomförts, bland annat flera välbesökta konserter. Bibliotekets särskilda satsning på att inspirera barn och unga till läsande, i samarbete med förskolor

KULTUR OCH FRITID	2016	2017	2018
Antal besök på kulturhuset	387 782	371 376	334 465
Antal arrangemang	648	741	717
Antal utställningar	11	12	10
Antal besök till biblioteket	190 000	181 600	181 800
Antal utlån	282 600	286 100	257 900
Antal besök på fritidsgårdar	14 163	13 851	13 737
Antal registrerade föreningar	65	64	64
Varav bidragsberättigade	60	61	57
Varav med anläggningsstöd	21	24	22
Lokalt aktivitetsstöd i timmar	176 000	190 074	182 500

och skolor, har resulterat i att varje barn i kommunen i genomsnitt lånat 21 böcker var.

Ungas välmående är en fråga som fortsatt behöver prioriteras. Under året har resultaten från en enkätundersökning (LUPP) visat att den psykiska ohälsan ökat och i detta arbete har kultur och fritid en viktig roll att fylla.

FRAMTID

Sektor utbildning står inför fem betydande utmaningar kommande år: Likvärdig skola, kompetensförsörjning, ledarskap, befolkningsökning och grundskolans ekonomi.

Likvärdighet genom digitalisering kommer att prägla sektorn under kommande år. Det kommer att krävas en höjd kompetensnivå bland personal och en likvärdig tillgång på digitala verktyg för att kunna stärka barn och elevers förmåga att lösa problem och omsätta idéer i handling.

Kompetensbrist inom välfärdssektorn påverkar redan nu förskolan, grundskolan och gymnasiet. Riket, kommunen och sektor utbildning behöver arbeta för att förbättra arbetsituationen och därigenom öka attraktiviteten i bristyrken.

Ledarskapet kommer att ställas på prov genom samhällets ökade krav på välfärdstjänsterna, samtidigt som samhället förändras genom digitalisering och vi erfar personalbrist. För att få en effektiv verksamhet krävs att vi satsar på våra chefer så att dessa kan leda i förändring.

Befolkningen kommer öka i kommunen i allmänhet och inom målgruppen för utbildningsverksamheterna i synnerhet. Flera nya förskolor och skolor kommer att behöva byggas för att möta 40 % fler barn kommande tio år vilket fordrar en strategisk planering.

Grundskolan har under flera år haft problem med att komma i ekonomisk balans i förhållande till sin budget och kommer från och med 2019 att göra sina månadsuppföljningar utifrån en mall som tagits fram av Ernst & Young. Uppföljningarna, som bygger på ett antal nyckeltal, kommer att bli mer detaljerade och syftar till att ge rektorerna bättre och tydligare underlag till beslut som rör deras ekonomi. Vidare ska det finnas detaljerade åtgärdsplaner för varje skolenhet som inte har sin budget i balans eller prognostiserar ett underskott i förhållande till budget.

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 14 212 tkr, vilket motsvarar 2,8 % av sektorns nettobudget. Nettokostnadsutvecklingen för sektorn mellan 2017 och 2018 är 0,2%, vilket är ett resultat av besparing inom sektorn under året. Sektorn har inte klarat att hålla budget i balans men har minskat kostnaden för verksamheten 2018 utifrån att löneökningen har varit ca 3%.

Individ- och familjeomsorg (IFO) redovisar ett underskott motsvarande 6 052 tkr. Den stora delen förklaras av uteblivna intäkter från Migrationsverket för ensamkommande barn på 5 500 tkr. Totalt har verksamheten minskat sina kostnader med drygt 10 000 tkr mot 2017, vilket motsvarar en kostnadsminskning med drygt 8%. Arbetet med kostnadsminskningen inom IFO har framför allt inneburit färre köpta platser på institution. För 2018 var antalet vård dygn på institution, barn och unga 1 906 dygn mot 2 421 dygn 2017 och för vuxna 2 923 dygn mot 4 662 dygn 2017.

Funktionshinder har ett underskott om 5 798 tkr. Kostnaden ökade med drygt 5% jämfört med 2017. Detta förklaras av nya brukare med ökat vårdbehov på gruppboendena samt inom daglig verksamhet. Kostnadsökningen identifierades i början av året och verksamheten får budgetkompensation för 2019.

Vård och omsorg redovisar ett underskott på 2 700 tkr. Verksamheten har ökat kostnaderna med 1% sedan föregående år vilket i realiteten innebär en kostnadsminskning utifrån att lönerna ökade med ca 3% för verksamheten.

Hemtjänst har klarat budgeten, med ett litet överskott. Verksamheten fick ta del av centrala volymmedel utifrån en ökning av antalet hemtjänsttimmar under hösten, antal timmar ökade med 2 478 under 2018. Hemtjänsten har haft flera vakanta tjänster under året, vilket har påverkat ledning och styrning negativt. Trots detta har kostnaden per timme minskat något vilket innebär en effektivisering.

tkr	2016	2017	2018
Intäkter	152 214	162 202	134 568
Kostnader	-644 710	-680 546	-654 110
- varav personalkostnader	-377 770	-427 063	-421 136
- varav lokalkostnader	-41 621	-46 611	-43 479
Netto	-492 496	-518 344	-519 542
Budgetram	462 389	501 735	505 330
Avvikelse	-30 107	-16 609	-14 212
Nettokostnadsutveckling	10%	5%	0%

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	8 910	8 557	353
Individ och familjeomsorg	105 365	111 417	-6 052
- varav försörjningsstöd	23 976	23 436	540
- varav ensamkommande barn	0	5 517	-5 517
Funktionshinder	148 893	154 691	-5 798
Ordinärt boende	93 240	92 449	791
Hemsjukvård	26 525	27 931	-1 406
Rehab	6 699	7 504	-805
Särskilt boende	115 698	116 993	-1 295
Summa sektor socialtjänst	505 330	519 542	-14 212

Särskilt boende redovisar ett underskott om 1 300 tkr där verksamheten har haft ökade kostnader på nästan alla enheter. En stängd avdelning på Tallåsen borde medfört ett överskott om ca 4 000 tkr. Stora utbildningssatsningar har gjorts under året utifrån utveckling av Individens Behov i Centrum (IBIC), hälsogreppet, demensutbildning Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens (BPSD) och utbildning i samband med införande av optimerad bemanning. Då trycket på korttidsplatser varit större än planerat har omvårdnadsplatser på särskilt boende tagits i anspråk med fördrjade kostnader som följd. Även en ökad personalomsättning under året har inneburit ökade kostnader för verksamheten.

Den kommunala hälso- och sjukvården redovisar ett underskott motsvarande 2 200 tkr där hemsjukvården står för 1 400 tkr. Underskottet inom hemsjukvården beror på personalomsättning och svårighet att rekrytera personal. Detta har medfört fördyrade kostnader för bemanningslösningar genom inhyrda sjuksköterskor. Rehabiliteringen redovisar ett underskott om 800 tkr avseende kostnader för hjälpmedel i samband med snabbare hemtagning från sjukhus.

Vård och omsorg har arbetat intensivt med att bibehålla få betaldagar på sjukhus och arbetet har varit framgångsrikt. Under 2018 hade Stenungsund 28 betaldagar, vilket är en minskning med två dagar sedan 2017. Minskningen har genomförts trots nya regelverket kring betaldagar där det nu är tre dagar som gäller för hemtagning av utskrivningsklara patienter.

Inom sektor socialtjänst har övertidskostnader minskat med 2 900 tkr under 2018. Kostnaderna är fortfarande höga och arbetet med att minska dem fortgår. Kostnaden för övertid uppgick till 3 400 tkr för vård och omsorg och 1 500 tkr för funktionshinder.

ÅRETS HÄNDELSER

Hela sektorn har arbetat med omfattande ekonomiska effektiviseringar under året samtidigt som sektorn haft områden med hög personalomsättning och implementering av optimerad bemanning, införande av IBIC samt utökad arbete med hälsostöd. Sektorn har också fortsatt med att verkställa åtgärder utifrån Ernst & Youngs externa revision 2017.

Vård och omsorg samt funktionshinder har haft ett intensivt arbete med att införa och utveckla optimerad bemanning. Arbetet försvåras av de olika arbetstidsavtal som finns inom området. Ett successivt arbete med att harmonisera avtalen och underlätta för bemanningsplanering, för att ge hälsosamma scheman med brukaren i fokus, har påbörjats under året. Under 2018 har viss effekt kunnat ses genom minskade kostnader för övertid och timanställda. Under året har också andelen personal med heltid ökat och alla erbjuds önskad sysselsättningsgrad.

Lediga platser inom särskilt boende har tillfälligt använts som korttidsboende när efterfrågan varit hög. Ett arbete har startats upp under året gällande flödet av ärenden från biståndsenhet till verkställighetens olika delar.

Stora utbildningsinsatser, med t.ex. optimerad bemanning, IBIC, digitalisering, BPSD och hälsogreppet, har genomförts för personalen. Utbildningarna är en del i sektorns utvecklingsarbete inom vård och omsorg och funktionshinder. Arbetet med att förbättra kontinuiteten har pågått, men på grund av personalomsättningen har det varit svårt att nå kontinuitetsmålet i hemtjänsten.

Under första halvåret av 2018 genomfördes stora föränd-



ringar av Ungbo HVB-hem genom att flera EKB-boenden utvecklades vilket resulterade i att ungdomar blev förflyttade till Ungbo HVB-hem och stödboende.

Inom IFO har kostnaderna för försörjningsstöd varit på samma nivå som föregående år. Antalet försörjningsstödsberättigade hushåll har varit 335, vilket är tre färre än föregående år. Antal anmälningar gällande barn och unga har ökat med 181 och är 1051 stycken under 2018. Antal utredningar som inletts är 351 stycken, vilket är en stor ökning från föregående år. Antalet dygn inom köpta platser institution/HVB har totalt minskat med 21 % mot 2017. Enhetschefer och verksamhetschef inom IFO har i uppdrag att arbeta för att minska antalet placeringar, söka lösningar på hemmaplan samt tillsammans med verksamhetschef för funktionshinder arbeta för hemtagning av redan köpta platser.

IFO	2016	2017	2018
Anmälningar jml 14:1 SOL (0-18 år)	655	870	1 066
Ansökningar jml 4:1 SOL (0-18 år)	64	54	105
Antal utredningar (0-18 år)	275	293	581
Antal vård dygn institution barn	2 080	2 421	1 906
Antal vård dygn familjehem barn	11 051	10 712	11 618
Antal vård dygn institution vuxna	4 890	4 662	2 910
Antal vård dygn familjehem vuxna	271	45	0
Antal vård dygn köpt vård psyk vuxna	3 366	1 528	1 481
Ensamkommande i boenden	60	21	5
Antal försörjningsstödsberättigade hushåll	328	338	335
Antal nybesök försörjningsstöd	271	254	250

Antalet personer som beviljats beslut enligt LSS har ökat. Arbetet med mätbara mål i individärenden pågår. Under året har funktionshinder gjort ett större omställningsarbete där cheferna fått ett ökat stöd av samordnare som tillsatts. Omställningsarbetet har genomförts inom befintlig ekonomisk ram. Inom LSS-verksamhet har fokus varit på att förbättra delaktighet, arbeta med självständighet och minska utåtagerande beteende.

Under året har hela sektorn märkt en allt större svårighet att rekrytera personal med undersköterskekompetens. Det har också varit en omsättning av personal på chefsfunktioner inom hemtjänst och funktionshinder. Sektorn arbetar med frågan strategiskt genom att differentiera undersköterskeyrket, delta på jobbmässor, informera om yrket i grundskolan, ta emot praktikanter samt delta i VOC-samarbete. Ett långsiktigt arbete pågår med övergripande chefsstöd för kommunens chefer i form av mentorskap och chefsutvecklingsprogram.

Sektorn har arbetat aktivt med ökad teknikanvändning och digitalisering. Under 2018 har digital signering införts. Arbetet med digital ansökan av försörjningsstöd och digitala inköp inom hemtjänsten har initierats. Stenungsund är engagerad inom GR i e-hälsonätverk och teknikutveckling inom "All Age Hub". Tekniska hjälpmedel som nattkameror och lyfthjälp används frekvent. Under 2018 har innovationsarbetet med "Lilla i" fortsatt och det är nu ett sektorsövergripande arbete på medarbetarnivå. Projektet handlar om att skapa metod och utrymme för att arbeta med kontinuerligt, vardagligt förbättringsarbete.

FRAMTID

Utvecklingsarbetet inom hemtjänst för att förbättra kontinuitet, säkra insatser samt påverka kostnadsutvecklingen kommer fortsätta. Fortsatt utbildning sker inom BPSD för att utveckla arbetet med personer med demensproblematik. Utveckling inom e-hälsoområdet kommer fortsätta inom hela sektorn. Samarbetet mellan myndighetsutövning och verkställighet inom vård och omsorg för att snabbt tilldela plats kommer öka. Den digitala utvecklingen fortsätter 2019 med nya IT-stöd för att effektivisera verksamheten.

Bemanningsfrågan kommer att vara i fokus inom vård och omsorg och funktionshinder under 2019. Införande av optimerad bemanning innebär att verksamheten kan utveckla brukarfokus med stabilare personalgrupp. Kompetensförsörjning och utveckling av assisterande tjänster kommer vara i fokus under 2019.

Funktionshinder	2016	2017	2018
Antal personer med beslut enl. LSS	198	207	267
Antal personer med beslut om personlig assistent enl. SFB/LSS	40	38	39
Antal personer med beslut om korttidsvistelse enl. LSS	101	125	115
Antal boende med särskild service enl. LSS	65	65	71
Antal köpta boendeplatser LSS	11	13	9
Antal personer med beslut om daglig verksamhet enl. LSS	92	101	103
Antal personer boendestöd SoL	44	66	73
Boendeplatser psykiatri SoL	17	26	26

Ordinärt boende	2016	2017	2018
Antal omsorgstagare med insatser i det egna boendet 31/12	334	320	315
Antal omsorgstagare med serviceinsatser	214	221	211
Antal omsorgstagare med omvårdnadsinsatser	277	255	268
Antal dygn på korttidsenheterna	5 700	5 160	5 442

Hemsjukvård	2016	2017	2018
Antal patienter, snitt/månad	462	495	488
Antal nyinskrivna, snitt/månad	17	21	32
Antal avslutade, snitt/månad	16	20	16
Antal dagar för utskrivningsklara patienter på sjukhus	47	30	28

Särskilt boende	2016	2017	2018
Nyinflyttade per år	79	56	70
Avlidna/utflyttade per år	77	69	72

Nya lagen om utskrivningsklara patienter från sjukhus ställer större krav på hemtjänst och hemsjukvård. Brukare har större vårdbehov när de kommer hem och har en mer komplicerad medicinsk problematik.

IFO har under året stärkt sin struktur och stabilitet i organisationen genom att använda och utforma insatser på hemmaplan och på så vis minska placeringskostnader, detta arbete kommer att fortsätta under 2019. Arbetet med tidiga insatser och samarbete med skola, fritid och externa aktörer behöver utvecklas under 2019. Stenungsund har väl utbyggda resurser kring detta men det behöver samordnas och få en mer enhetlig styrning.

Funktionshinderverksamheten kommer under 2019 fortsätta sitt utvecklingsarbete och har tagit fram en ledningsplattform som kallas "Good to Great". Detta arbete kommer att konkretiseras under 2019 i hela personalgruppen.

Sektor samhällsbyggnad

Sektor samhällsbyggnad ansvarar för kommunens samhällsplanering.

Inom samhällsbyggnad återfinns följande verksamheter: plan, bygglov, miljö hälsoskydd, mark exploatering samt teknisk verksamhet som består av fem enheter: VA teknik, VA strävliden, avfall, gata park och idrott anläggning.

EKONOMISKT RESULTAT

2018 års resultat för sektor samhällsbyggnad, exklusive tomtförsäljning, uppgår till ett underskott om 7 869 kr.

Nettokostnadsutvecklingen för sektorn är 19%. Det förklaras dels av ökade driftskostnader i samband med att den nya simhallen som togs i drift under året, dels på kraftigt ökande kostnader för snöröjning. Även personalkostnaderna har ökat, samtidigt som intäkterna minskat, vilket kan förklaras av en hög personalomsättning samt förskjutning i tidplaner som påverkar fakturerbarheten under året.

Ledning visar ett underskott på 414 tkr. Underskottet består av ej budgeterade kostnader för hyra av stationshuset samt uppförande av en tillfällig toalett vid stationsplan. Vidare har det betalats dubbla löner under två månader för överlämning i samband med chefsbyte. Den posten kompenseras dock av ett överskott på löner för verksamheten miljö hälsoskydd på motsvarande sätt.

Miljö hälsoskydd visar ett överskott på 271 tkr, huvudsakligen till följd av högre intäkter för livsmedelskontrollen än prognostiserat.

Mark exploatering visar ett överskott på 346 tkr, främst till följd av högre intäkter för kart- och måttjänster än budgeterat.

Plan visar ett sammanlagt underskott om 2 351 tkr vilket beror på lägre intäkter för detaljplaner som blivit försenade under året och där fakturering kommer ske under 2019. Färdtjänst gör ett underskott på 322 tkr varav 167 tkr för seniorresor.

Bygglov redovisar en budget i balans, med ett litet överskott på 82 tkr.

Bostadsanpassning redovisar ett överskott på 849 tkr som främst beror på färre kostsamma ärenden än budgeterat.

Gata park visar ett underskott om 6 393 tkr där den största delen kan härledas till vinterväghållningen. En besvärlig vinter, i kombination med att den upphandling som gjordes för säsongen kom igång senare än planerat, ledde till högre kostnader än vad man hade tagit höjd för i budgeten. Kostnadsbilden påverkas också av brist på konkurrens då allt färre är intresserade av att ta de här uppdragen.

tkr	2016	2017	2018
Intäkter	29 012	30 140	28 856
Kostnader	-103 687	-106 275	-119 480
- varav personalkostnader	-38 681	-45 120	-49 217
- varav lokalkostnader	-18 702	-18 593	-21 546
Netto	-74 675	-76 135	-90 624
Budgetram	75 150	77 326	82 755
Avvikelse	475	-76 135	-7 869
Nettokostnadsutveckling	4%	2%	19%
Tomtförsäljning	1 750	24 105	36 100
Investeringar sektor samhällsbyggnad	12 794	6 236	8 843

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Samhällsbyggnad ledning	-3 342	-3 757	-414
Mark & Exploatering	-3 573	-3 227	346
Bygg	-4 766	-7 118	-2 352
Plan	-2 598	-2 515	82
Miljö Hälsoskydd	-5 171	-4 900	271
Teknisk verksamhet	-55 524	-61 852	-6 328
varav Gata Park	-23 183	-29 037	-5 854
varav Idrott Anläggning inkl. Hamnen	-31 359	-32 040	-682
Delsumma Samhällsbyggnad	-74 974	-83 370	-8 396
Färdtjänst inkl. Omsorgsresor	-5 198	-5 520	-322
Bostadsanpassning	-2 583	-1 735	849
Summa	-82 756	-90 624	-7 869

Idrott anläggning inkl. hamnen redovisar ett underskott på 682 tkr till följd av lägre intäkter, dels i simhallen under sommaren och dels en tillfällig stängning av ishallen för renoveringsarbete under maj månad. Dessutom påverkar en direktavskrivning av det gamla kassasystemet i simhallen resultatet med 200 tkr.

Tomtförsäljning

Tomtförsäljningen visar ett överskott om 31 500 tkr. De två största posterna är försäljning av villatomter i Hälleback på 10 900 tkr och försäljning på Nyborgsvägen på 13 500 tkr. Dessutom har försäljningar genomförts på Stora Höga södra industriområde med ett överskott på 7 100 tkr.

ÅRETS HÄNDELSER

Kommunens vision är att växa och då spelar sektor samhällsbyggnad en stor roll i allt från idé till genomförande. I syfte att effektivisera samhällsbyggnadsprocessen inom sektorn, har ett arbete med att implementera ett projektorienterat arbetssätt under året pågått i sektorledningen samt i en särskild referensgrupp med medarbetare från de olika verksamheterna.

Under året har verksamheten avfall deltagit i arbetet med införande av sortering av avfall samt upprättandet av ett miljörum i kommunhuset.

Projektet 8 fjordar som leds från Stenungsund genom verksamheten miljö hälsoskydd har tilldelats vattenmiljöpriset Sjöstjärnan. Det är ett nationellt pris som syftar till att lyfta fram goda exempel på lokalt vattenvårdsarbete.

Arbete med att ta fram en ny VA-plan i kommunen har inletts under 2018 och kommer att pågå under hela 2019.

Den nya översiktsplanen har varit ute på samråd under våren 2018 och samrådsredogörelsen beräknas vara klar under första halvåret 2019. Planprogrammet för centrum har godkänts under året och en strategisk projektledare för centrumutveckling har rekryterats.

Arbetet med detaljplaner har fokuserats på att ta fram planer för ökat bostadsbyggande samt för verksamhetsområden av olika slag, såsom industri, handel eller andra verksamheter. Sammanlagt har 19 detaljplaner arbetats med under året. Två detaljplaner har antagits och ytterligare två har vunnit laga kraft.

Tillsammans med Trafikverket har sektorn arbetat för att öka säkerheten vid tågövergångar i centrala Stenungsund. I december slutfördes stängsling av järnvägen genom de centrala delarna av tätorten ner till Nösnäs. Detta till följd av den tragiska olycka med dödlig utgång som skedde vid Solgården tidigare under året.

Arbetet med att digitalisera bygglovsprocessen för ökad service till medborgare och företag samt för ökad effektivitet i verksamheten har fortsatt under året. Ett exempel på insats som blivit färdig är upphandlingen av ett digitalt arkiv.

I augusti invigdes Stenungsund Arena med den nya simhallen, något som lockade många besökare. Under hösten har verksamheten i simhallen kommit igång och bygget av friskvårdsanläggning har startat.

Infrastrukturfrågorna står högt på dagordningen i Stenungsund då detta är avgörande för en växande kommun. I samarbete med grannkommunerna Kungälv, Uddevalla, Tjörn och Orust samarbetar kommunen i det så kallade Bohustråket där de prioriterade områdena är Bohusbanan, E6, väg 160 och ny bro till Orust.

Kommunen deltar i Sveriges Kommuner och Landstings näringslivsklimatsundersökning Insikt. I mätningen som presenterades under våren 2018 kom kommunens livsmedelskontroll på första plats av alla kommuner i landet. Detta är ett resultat av ett långsiktigt, professionellt arbete med bemötande i en verksamhet som kontinuerligt möter näringslivet.

Arbetet kring social hållbarhet fortgår och där sektorn är representerade i "Hasselbacken i utveckling". Här arbetar kommunen för ett attraktivt bostadsområde tillsammans med Stenungsundshem och Hyresgästföreningen. Stenungsund deltar även tillsammans med Kungälv, Lerum, Lilla Edet och Partille i ett GR-projekt om social innovation i samhällsplaneringen. Stenungsunds delprojekt handlar om seniorperspektiv i samhällsplaneringen.

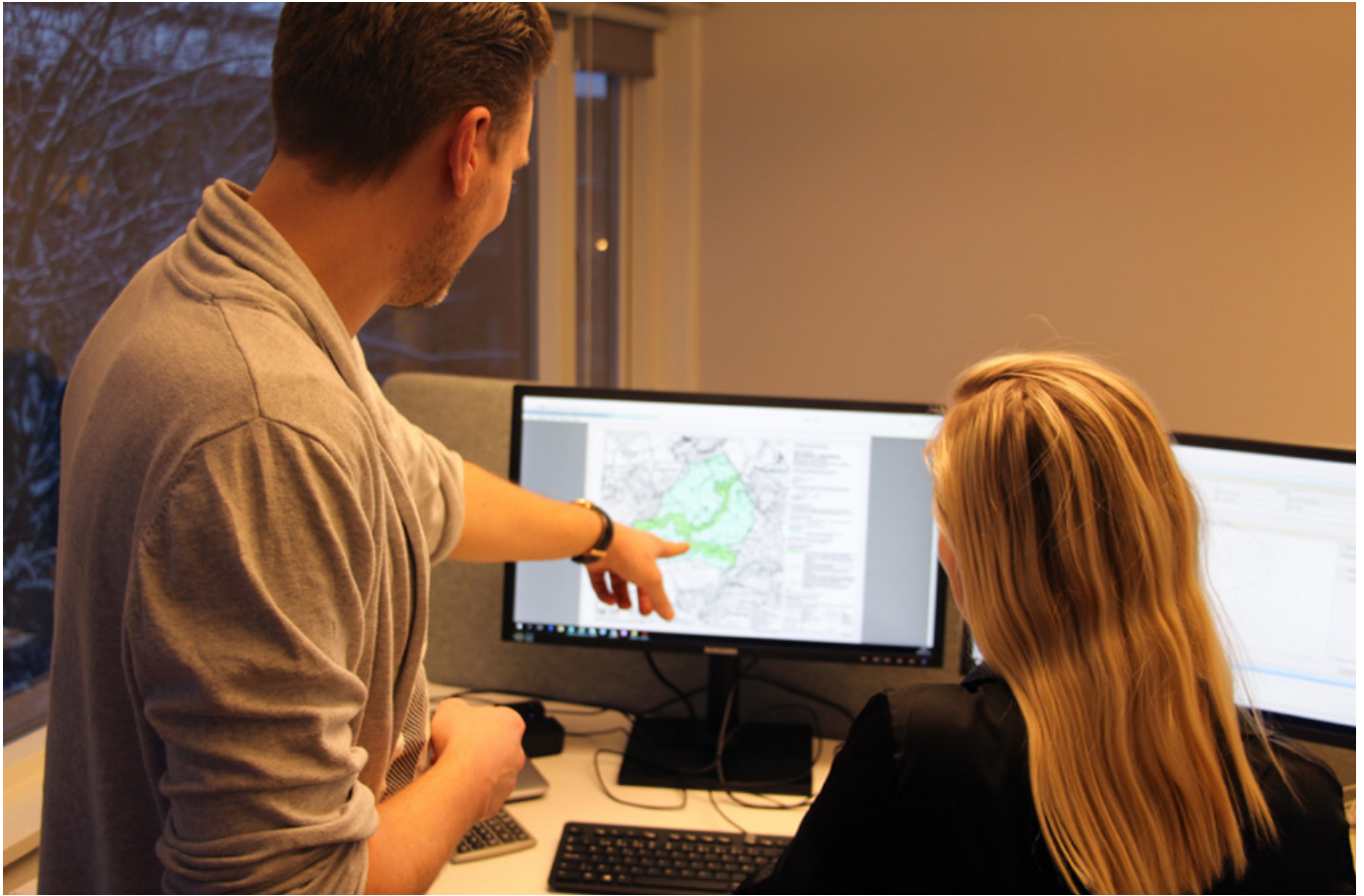
Samhällsbyggnad har kontinuerligt arbetat med att förbättra stenungsund.se. Särskilt fokus har varit på att inventera sidan utifrån ett GDPR-perspektiv och arbeta med struktur och innehåll på Miljö Hälsoskydds samt Stenungsund Arenas sidor. Det har också påbörjats ett arbete för att på hemsidan ge mer information om byggprojekt av olika slag i kommunen. Nyheter och exempel på vad som händer i verksamheten har lyfts på webbplatsen och på kommunens Facebook-sida. Blanketter för bland annat bostadsanpassningsbidrag, strandskydd och avfall har tagits fram och uppdaterats. Sektorn har funnits med som kommunikationsstöd i olika projekt, kam-

Nyckeltal Samhällsbyggnad	2016	2017	2018
Inkomna ärenden; bygglov/övriga ärenden	418	334	351
Antal anmälan/byggnmälan	92	149	156
Antal husutstakningar	60	14	52
Antal nybyggnadskartor	129	82	123
Antal lägeskontroller	73	12	60

Nyckeltal Färdtjänst och omsorgsresor	2016	2017	2018
Totalt antal resor, färdtjänst	5 565	4 630	5 384
Snittpris per resa (kr) Färdtjänst	278	209	205
Totalt antal resor, omsorgsresor	9 088	9 644	9 081
Snittpris per resa (kr) Omsorgsresor	134	141	157

Bostadsanpassning	2016	2017	2018
Bostadsanpassning, genomsnittskostnad (tkr)	14	14	15
Bostadsanpassning, antal ärenden	144	120	115

Nyckeltal Idrott Anläggning	2016	2017	2018
Antal besök i simhallen	70 000	70 751	70 500
Simskoleelever	1 369	1 369	220
Antal gästhamnstätter	1 352	1 370	1 300



panjer och events som drivits i samarbete med externa aktörer. Några exempel är plaståtervinningsprojektet, Bo-dagen, Västerhavsveckan, Världstoaltdagen och en kampanj om insamling av textilier.

FRAMTID

Kommunen står inför stora utmaningar med utvecklingsprojekt kopplade till centrumutveckling med planering för Resecentrum, fler bostäder och handel på torget och CW Borgs väg, samtidigt som bostadsbyggande på Nyborgshöjd och Solgårdsterrassen tar fart. Sektorn kommer även att arbeta med utvecklingen av Hallernaområdet, fler bostäder i områdena Hasselbacken, Kvarnhöjden och Spekeröd samt pendelparkeringar som ytterligare exempel.

Digitalisering av ärendehantering inom framför allt de myndighetsområden som regleras genom Plan- och bygglagen, Miljöbalken och livsmedelslagstiftningen fortskrider med hög ambitionsnivå.

Inom verksamheten anläggning kommer ett nödvändigt underhållsarbete inledas i hamnen.

All denna utveckling kommer att ställa krav på samhälls-

byggnadsprocessen – från planering till genomförande, där alla verksamheter i sektorn är viktiga parter. Implementeringen av ett projektorienterat arbetssätt kommer att slutföras under året som ett viktigt led i att skapa en smidig process.

Vatten och avlopp

Ekonomiskt resultat

VA-verksamheten redovisar ett överskott om 4 787 tkr. VA hade vid årets ingång ett negativt eget kapital om 2 281 tkr. Årets överskott innebär att det egna kapitalet vid årets utgång är positivt och uppgår till 2 506 tkr.

Under året har projektet med överföringsledning till området Fråstorp påbörjats. Medel för detta finns avsatt i budget 2019 men projektet prioriterades upp och tidigarelades. Arbetet med att renovera ledningsnätet pågår, om än inte i den takt man skulle önska vilket beror på bristande personalresurser. Det pågår även arbete med att byta ut pumpstationer och upp-rusta Ucklums avloppsreningsverk. I investeringsbudgeten för

Nyckeltal	2016	2017	2018
Köpt/producerat vatten i tm3	1 626	1 648	1 729
Försålt vatten till kund i tm3	1 202	1 224	1 317
Förlust/svinn av dricksvatten	26%	26%	24%
Behandlad avloppsvattenmängd vid Strävliden, tm3	1 937	2 130	2 096
Ovidkommande vatten till spillvattennätet	39%	42%	42%
Nyttillkomna VA-abonnenter	97	100	95
Antal mätarbyten	206	604	507
Förbrukning järnklorid, ton/år	44	46	52

2018 är det framför allt två stora poster som har tagit medel i anspråk i budgeten men där utfallet uteblivit. Den ena är färskvattenledningen till Kungälv som flyttats fram några år på grund av en försenad tidplan i Kungälv kommun. Den andra är kommunalt avlopp Svartehallen/Sågen som är i full gång men med något förskjutet tidplan.

ÅRETS HÄNDELSER

Under året har en omorganisation genomförts inom sektor samhällsbyggnad som betyder att verksamheten även kommer att hantera planering av gata utöver VA.

Arbetet med VA-planen påbörjades under 2018 och kommer att pågå hela 2019. Första delen av tre är klar.

Under året har projektering utförts för utbyte av vattenledningen vid Solgårdsdalen. Arbetet kommer att handlas upp under 2019. Det planerade underhållsarbetet på ledningsnätet har ökat jämfört med 2017 med anledning av att vakanta tjänster vid driften tillsatts. Femårsplanen för underhåll av ledningsnätet har följt plan.

Renovering av Ucklums avloppsreningsverk har pågått efter upptäckten att fastigheten var allvarligt rostskadad och installationerna inte håller dagens lagkrav på el och arbetsmiljö. Arbetet pågår löpande; fastigheten är utbytt och invändiga arbeten med



ventilation, el och styr är klara, nästa steg som är att byta renshantering och luftningssystem är planerade att utföras under 2019 vilket följer plan.

VA Strävliden har fått ett politiskt uppdrag att under 2018 ta fram underlag för hur mycket kapaciteten kan öka på reningsverket med befintliga bassänger. Detta då man inte har tillstånd att ta emot spillvatten för den beslutade målbilden om befolkningsökning i kommunen. Underlagen kommer presenteras under 2019.

VA-verksamheten har deltagit i EU-projektet Ren kustlinje. Arbetet har tagit en del resurser i anspråk men samtidigt varit mycket givande. Ren kustlinje är ett innovationsprojekt som pågick 2016 till 2018 med fokus på marin nedskräpning i Skagerack och Kattegatt. Ett reningsverk kan ses som en transportväg för skräp, och VA Strävliden fokuserade därför på detta. En litteraturstudie över hur olika tekniska lösningar reducerar belastningen på havsmiljön har sammanställts. Man har även i samarbete med Kungälv och Kungsbacka testat olika möjliga metoder för bräddvattenrening genom pilotförsök på Strävliden samt fullskalförsök i Kungälv och i Kungsbacka.

FRAMTID

2019 startar projektet med ny slamhantering, vilket kommer att drivas i olika steg. Motivet för att starta projektet är att vid ett antal avloppsreningsverk har slamsilon kollapsat på grund av ålder. Detta har skapat mycket akuta arbeten samt höga kostnader för panikprojekt. Det vill verksamheten förebygga genom att starta upp arbetet planerat.

Arbetet med att rekrytera de vakanta tjänsterna inom VA teknik kommer att fortsätta. Förhoppningen är att få dessa tjänster tillsatta vilket kommer att leda till att underhållsarbetet av ledningsnätet intensifieras ytterligare.

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	Bokslut	Budget	Bokslut	Avvikelse
		2017	2018	2018	2018
Verksamhetens intäkter		43 089	44 149	46 068	1 919
Brukningsavgifter	1	34 711	37 649	36 226	-1 423
Övriga avgifter	2	-25	500	703	203
Anläggningsavgifter	3	6 298	6 000	7 646	1 646
Interna intäkter (inom kommunen)		2 105	0	1 493	1 493
Verksamhetens kostnader		-41 940	-43 249	-40 403	2 846
Personalkostnader		-7 813	-9 992	-8 807	1 185
Entreprenader, köp av verksamhet	4	-6 035	-5 400	-5 378	22
Drift- och underhållskostnader	5	-16 041	-17 289	-13 726	3 563
Interna kostnader	6	-2 207	-1 400	-3 282	-1 882
Avskrivningar		-9 844	-9 168	-9 210	-42
Verksamhetens nettokostnad		1 149	900	5 665	4 765
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader		-880	-900	-879	21
PERIODENS RESULTAT		269	0	4 786	4 786

BALANSRÄKNING (tkr)	Not	Bokslut	Bokslut	Bokslut
		2016	2017	2018
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	7	134 393	137 510	138 545
Kortfristiga fordringar		5 452	2 970	4 402
SUMMA TILLGÅNGAR		139 845	140 480	142 947
SKULDER				
Eget kapital		-2 116	-2 550	-2 281
Årets resultat		-434	269	4 786
Summa eget kapital		-2 550	-2 281	2 505
LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Lån av kommunen	8	56 480	57 417	57 302
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	9	71 893	73 803	70 166
Kortfristiga skulder		14 022	11 541	12 974
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		139 845	140 480	142 947

NOTER

Not 1	Bokslut	Budget	Bokslut
	2017	2018	2018
BRUKNINGSAVGIFTER			
Fasta avgifter	7 084	7 006	7 286
Rörliga avgifter	26 148	28 463	27 564
Råvatten	950	1 500	976
Borealis avloppsavgift	529	680	400
Summa	34 711	37 649	36 226

Not 2

ÖVRIGA AVGIFTER			
Slammottagning	13	500	700
Övriga avgifter	15	0	3
Summa	27	500	703

Not 3

ANLÄGGNINGSAVGIFTER			
Anläggningsavgifter	1 053	500	1 965
Periodisering anl.avg.	5 248	5 500	5 681
Summa	6 301	6 000	7 646

Not 4

ENTREPRENADER, KÖP AV VERKSAMHET			
Övriga entreprenader	-7 089	-5 400	-5 378
Summa	-7 089	-5 400	-5 378

Not 5

DRIFT- OCH UNDERHÅLLSKOSTNADER			
Anläggnings- och underhållsmaterial	-2 902	-6 080	-1 398
Köp av renvatten för distribution	-4 548	-4 300	-4 441
Konsulttjänster	-1 105	-470	-361
Elkostnad	-3 053	-2 800	-2 566
Tippavgifter			
Förbrukningsmaterial	-1 083	-300	-1 469
Övriga kostnader	-3 350	-3 339	-3 491
Summa	-16 041	-17 289	-13 726

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.

Not 7

Materiella anläggningstillgångar			
Ingående bokfört värde	131 404	134 393	137 510
Årets investeringar	12 431	12 961	10 245
Utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivningar	-9 442	-9 844	-9 210
Utgående bokfört värde	134 393	137 510	138 545

Not 8	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Lån av kommunen			
Ingående bokfört värde	52 985	56 480	57 417
Upplåning/Amortering	3 495	937	-115
Utgående bokfört värde	56 480	57 417	57 302

Not 9	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018
Förutbetalda intäkter från anläggningsav- gifter			
Ingående bokfört värde	71 965	71 893	73 803
Årets inbetalningar	4 748	7 157	2 044
Årets periodisering	-4 820	-5 247	-5 681
Utgående bokfört värde	71 893	73 803	70 166

Avfall

Avfallsverksamheten redovisar ett överskott på 5 478 tkr. Överskottet beror till stor del på att investeringen för nybyggnation av återvinningscentral förskjutits i tid. Enligt tidigare beräkningar skulle återvinningscentralen varit i drift under 2018 och då hade överskottet behövts för att täcka den ökade driftkostnaden. På grund av den förskjutna tidplanen har inte kostnaden fallit ut. Verksamheten har haft lägre kostnader än budgeterat för insamlingsentreprenad av hushållsavfall, drift av återvinningscentral samt behandling av avfall. Verksamheten har även minskade kostnader på kontrollprogram för deponier. Samtidigt som kostnaderna har varit lägre än beräknat har avfallsverksamheten haft högre intäkter på material som till exempel skrot och bilbatterier.

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

tkr	2016	2017	2018
Intäkter	26 024	26 733	29 370
Kostnader	-26 144	-25 426	-23 892
Netto	-120	1 307	5 478
Investeringar	40	0	0
Eget kapital	5 564	6 871	12 349

ÅRETS HÄNDELSER

Beslut har fattats om lokalisering av ny återvinningscentral och den kommer att byggas i Stora Höga. Redovisning av en intern utredning gällande insamling av förpackningar och tidningar tillsammans med ordinarie hushållsavfall har genomförts. Även avfallsverksamhetens påverkas av införandet av GDPR och anpassning av verksamhetssystemet har krävts och ge-

nomförts. Under året har även införande av sortering av avfall i kommunhuset samt upprättande av miljörum i kommunhuset genomförts.

NYCKELTAL	2016	2017	2018
Invägda mängder Renova, ton	5 081	4 700	4 832
Därav biologiskt, ton	1 066	971	1 031

FRAMTID

Från och med 2019 kommer verksamheten att starta arbetet med bostadsnära insamling av förpackningar och tidningar enligt ny förordning i miljöbalken. Verksamheten kommer tillsammans med Förpacknings- och tidningsinsamlingen (FTIAB) att göra olika testområden på hur insamlingen skulle kunna fungera i Stenungsunds kommun. Detta kommer att medföra kostnader i form av insamling, behandling och mellanlagring av avfall som kommer att påverka budget 2019.

Avfallsverksamheten har en stor investering inom de närmaste åren i form av anläggande av en ny återvinningscentral. Projektet är stort med hög ambitionsnivå och kräver planering och resurser i anspråk. Enligt den ursprungliga tidplanen skulle den nya återvinningscentralen tas i drift under de kommande åren. Årets överskott visar på att taxan ligger på rätt nivå för att klara kostnader för avskrivningar och drift när anläggningen tas i bruk. Med anledning av att det dröjer ytterligare ett par år innan återvinningscentralen blir klar och kan tas i drift ses taxan nu över för en eventuell taxejustering.

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 9 591 tkr. Underskottet kan till största delen hänföras till funktion digitalisering och beror på högre kostnader än budgeterat för Soltak AB:s löpande verksamhet.

Sektorns nettokostnadsutveckling är 41 % och beror främst på köpta tjänster från Soltak AB.

Ekonomifunktionens resultat är positivt och uppgår till 987 tkr. Överskottet kan i huvudsak hänföras till lägre kostnader för personal på grund av vakanser och sjukskrivningar samt till viss del ökade intäkter.

Personalfunktionens redovisade resultat är positivt och uppgår till 87 tkr. Överskottet beror på intäkter utöver budget samt lägre kostnader för personal.

Funktion digitalisering redovisar ett negativt resultat om

tkr	2016	2017	2018
Intäkter	264 276	267 102	273 221
Kostnader	-310 862	-319 004	-346 645
- varav Personalkostnader	-83 476	-89 440	-96 728
- varav Lokalkostnader	-53 164	-55 087	-56 311
Netto	-46 586	-51 902	-73 424
Budgetram	56 212	55 544	63 833
Avvikelse	9 626	3 642	-9 591
Nettokostnadsutveckling	-8%	11%	41%

* Från år 2016 inkluderas fastighet

FÖRDELNING NETTOKOSTNAD	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	5 994	5 992	2
Kansli	6 279	6 295	-16
Information och teknik	6 398	6 378	20
Ekonomi	11 632	10 644	988
Personal	5 328	5 241	87
Digitalisering	25 020	34 799	-9 779
Måltid	-170	-451	281
Fastighet	3 352	4 526	-1174
Summa	63 833	73 424	-9 591

9 779 tkr. Underskottet beror på kostnader utöver budget för Soltak AB:s tjänster. Flera olika tjänsteområden är berörda, bland annat återfinns underskott inom IT-drift vilket beror på hög personalomsättning och ett stort behov av externa konsulter, både för att täcka sjukskrivningar men även utifrån brist på kompetens inom specifika områden. Ytterligare faktorer som bidrar till det negativa resultatet är höga utvecklingskostnader avseende nya IT-system. Likaså har dubbla licenskostnader belastat kommunen under året då avveckling av kommunens tidigare system inte varit möjlig. Vidare har modellen för fördelning av soltaks kostnader förändrats från budgetfinansiering till en volymbaserad debiteringsmodell. Förändringen har ur kostnadsperspektiv varit negativ för kommunen. En ytterligare del i underskottet avser lönekostnadsutveckling utöver budget.

Verksamheten har under året påbörjat arbetet med att få budget i balans då prognosen redan sedan tidigare varit visat på ett underskott, arbetet kommer fortsätta under 2019. I syfte att förbättra den ekonomiska styrningen har nya rutiner tagits fram mellan Soltak AB och Stenungsunds kommun. Rutinerna avser tätare kommunikation samt strikta rutiner och uppföljning kring beställarprocessen.

Resultatet för måltid är positivt och uppgår till 281 tkr. Överskottet kan härledas till lägre kostnader för livsmedel samt att planerad verksamhet inom äldre- och barnomsorg uteblivit, då verksamheterna har haft stängda avdelningar på grund av färre boende och färre barn.

Fastighet redovisar ett underskott vid årets slut som uppgår till 1 174 tkr. Den negativa avvikelsen beror på nedskrivning vid försäljning av Röda huset, ökade kostnader för snöröjning samt att förvaltningsavtalet som kommunen har med Stenungsundshem blivit dyrare än budgeterat. Förvaltningsavtalet är ett samarbete med Stenungsundshem som innefattar drift, skötsel och underhåll av kommunens fastigheter samt projektledning av nya projekt.

ÅRETS HÄNDELSER

Under året har en plan för folkhälsa och social hållbarhet arbetats fram med de två övergripande målen fullföljda studier och åldrande med livskvalitet. Planen har varit vägledande i årets arbete. Likaså har ett program för social hållbarhet 2030 antagits. För att sträva mot ett hållbart Stenungsund 2030 beslutades om insatser i fyra prioriterade områden, barn och ungas uppväxtvillkor, socioekonomiska förutsättningar, hälsofrämjande och hållbara livsmiljöer samt hälsa och levnadsvanor.

Ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem har införts. Systemet har förenklats för handläggare och minskat den tid som behöver läggas på administrativa och repetitiva arbetsuppgifter.

I september var det val till Riksdag, kommun och landsting. Kansliet skötte samtliga administrativa, kommunikativa och strategiska förberedelser, rekryterade och utbildade cirka 130 röstmottagare samt samordnade vallokalerna och förtidsröstningsställena under valperioden. Vidare har kansliet ansvarat för att implementera de nya GDPR-kraven i kommunens verksamheter. Arbetet bedrivs i nära samarbete med kommunens sektorer.

I syfte att förenkla för kommuninvånaren har medborgarservice tagit över ansvaret för att svara och handlägga enklare ärenden som tidigare ombesörjts av sektorerna. För detta ändamål har ett nytt ärendehanteringssystem installerats. Ett arbete har startat för att utveckla kommunens E-tjänster som är en del i kommunens övergripande digitaliseringsutveckling.

Ett omfattande arbete har genomförts för att anpassa kommunens redovisning till ny lagstiftning gällande komponentavskrivning. Arbetet med avtalsuppföljning och fakturakontroll har fortsatt, vilket genererar besparingar för kommunens olika verksamheter samt för externa uppdragsgivare.

Personalfunktionen har under året stöttat sektor socialtjänst i införandet av ”optimerad bemanning”, vilket har varit ett större omställningsarbete avseende bl.a. bemanning, arbetstids- och schemalägningsfrågor. Vidare har en centraliserad bemanningenhet startat upp med syfte att uppnå en effektivare administration och bemanning av kommunens korttidsfrånvaro.

2018 genomfördes den stora kommunövergripande medarbetarenkäten. Resultatet visade på ett gott värde.

Arbete med att sänka sjukfrånvaron för kommunens anställda har prioriterats genom bland annat en effektivare rehabiliteringsprocess och en mer kontinuerlig uppföljning av sjuktagen.

Inom sektor stödfunktioner har de största förändringarna och utmaningarna skett inom funktion digitalisering.

Fiberutbyggnad är en del av kommunens e-strategi och viktig då en högre hastighet i nätet är en förutsättning för kommunens digitala transformation. Fram till 2020 bör kopparförbindelser vara ersatta med fiber då kopparnätet kommer att släckas ner.

Gällande wifi utbyggnad har trådlösa gästnätverk installerats i kommunhuset, kulturhuset Fregatten, Nösns gymnasium samt på Stenungsund arena. Möjligheten till wifi genererar bättre service till kommuninvånaren samt minskar administrationen för de kommunanställda.

Under året har en ny samverkansplattform, Office 365 införts. Med Office 365 får kommunen en modern och framtids-säker lösning för mailhantering, kalenderhantering, digitala möten och ett mobilt arbetssätt.

Ett fokusområde för måltid under 2018 har varit att se över verksamhetens interna strukturer, rutiner och handlingsplaner. Detta har inneburit implementering av nya verksamhetsanpassade dokument och riktlinjer för funktionen. Vidare har svinnmätningar genomförts i samtliga äldreboenden, förskolor

NYCKELTAL	2016	2017	2018
Omfattning av måltidsverksamheten			
Antal förskolebarn	1 149	1 153	1 146
Antal elever, grundskola	3 258	3 322	3 373
Antal elever, gymnasium	1 200	1 213	1 228
Antal dagsportioner Särsk boende	71 869	73 282	70 482
Procentandel ekologiska livsmedel			
- förskola	29,4%	29,4%	27,0%
- skola	25,8%	22,7%	25,7%
- äldreomsorg	35,4%	36,9%	37,9%
NYCKELTAL FASTIGHET	2016	2017	2018
Total yta (m ²)	156 319	158 040	160 961
varav egna lokaler	126 532	126 988	129 999
Hysesintäkter egna lokaler kr/m ²	915	906	887
Total energi kvh/m ²	212	199	192
Städ avverkningsgrad m ² /h	276	300	336
Planerat underhåll	96	83	86
Reparation (akut underhåll)	46	46	44

Samtliga nyckeltal är exklusive hyres- och exploateringsfastigheter



grund- och gymnasieskolor. Serveringssvinnet och tallriksvinnnet mättes i samtliga av funktionens enheter. Uppföljning samt åtgärder har arbetats fram med berörda verksamheter.

Underhållsåtgärder på kommunens fastigheter har utförts för 11 mnkr under året. Satsningar på upprustning av inom- och utomhusmiljöer har genomförts på några av kommunens skolor och förskolor. För detta har kommunen ansökt och fått bidrag från Boverket.

Fixartjänsten blivit mer känt för kommunens äldre innevånare. Information om tjänsten har lämnats på PRO, SPF och Hyresgästföreningen. Antal uppdrag har mer än fördubblats från 204 stycken 2017 till 553 stycken 2018. Det är framförallt kvinnor i åldern från 70 och uppåt som använt tjänsten.

FRAMTID

Under 2019 har sektor stödfunktioner flera spännande utmaningar att uppfylla. I budget för 2019 har särskilt riktade medel avsatts dels för kommunens digitala utveckling om 8 mnkr samt 5 mnkr för utökat fastighetsunderhåll.

Gällande kommunens digitala utveckling har kommunstyrelsen beslutat om en digitaliseringsplan. Syftet med planen är att inom samtliga sektorer hitta områden där det idag läggs mycket tid på manuell hantering av enkla, repetitiva arbetsuppgifter där dagens teknik kan automatisera och rationalisera dessa uppgifter. Att arbeta smartare med hjälp av ny teknologi kommer göra Stenungsunds kommun till en mer attraktiv arbetsplats vilket är en viktig parameter för framtida rekryteringar.

Förberedelser för införande av ett E-arkiv har påbörjats och arbetet kommer fortskrida under 2019. En arkivarie ska anställas och planen är att E-arkivet kommer vara i drift tidigast under 2020.

En för kommunen gemensam kommunikationsenhet införs vid årsskiftet med syfte att stärka och effektivisera arbetet med intern och extern kommunikation. En E-tjänstansordnare har anställt med fokus på digitala tjänster i kommunen med avsikt att öka tillgänglighet och servicenivån för kommuninvånaren.

Politisk verksamhet

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

EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat är ett överskott på 249 tkr. Detta beror på lägre arvodeskostnader, särskilt för beredningarna och utskotten.

POLITISK VERKSAMHET			
tkr	2016	2017	2018
Intäkter	43	31	505
Kostnader	-8 952	-9 949	-9 754
- varav Personalkostnader	-6 313	-7 264	-6 703
- varav Lokalkostnader	-198	-199	-268
Netto	-8 909	-9 918	-9 249
Budgetram	9 484	9 298	9 498
Avvikelse	575	-620	249
Nettokostnadsutveckling	1%	11%	-7%

FÖRDELNING NETTOKOSTNAD	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-1 905	-2 151	-246
Fullmäktigeberedningar	-958	-757	201
Kommunrevisionen	-945	-945	0
Kommunstyrelsen	-1 975	-2 163	-188
Utskott	-1 583	-1 101	482
Partistöd	-810	-757	53
Nämnder	-884	-950	-66
Val 2018	-231	-294	-63
Övriga verksamhet	-207	-131	76
Summa	-9 498	-9 249	249

Året inleddes med en allmänpolitisk debatt, den fjärde i sin ordning.

Under våren genomfördes en bokslutskonferens där samtliga förtroendevalda hade möjlighet att delta.

Demokratiberedningen lade fram ett förslag till ny politisk organisation som kommunfullmäktige sedan beslutade om.

Valnämnden arrangerade det allmänna valet. Då det var valår genomfördes inga kommunalstämman.

Det nya kommunfullmäktige tillträdde i september. Fullmäktige utökades till 51 ledamöter.

FRAMTID

Under 2019 kommer valnämnden att arrangera val till europaparlamentet. Dessutom införs en ny politisk organisation som innebär färre utskott, samt till antalet förtroendevalda större beredningar och kommunstyrelse.

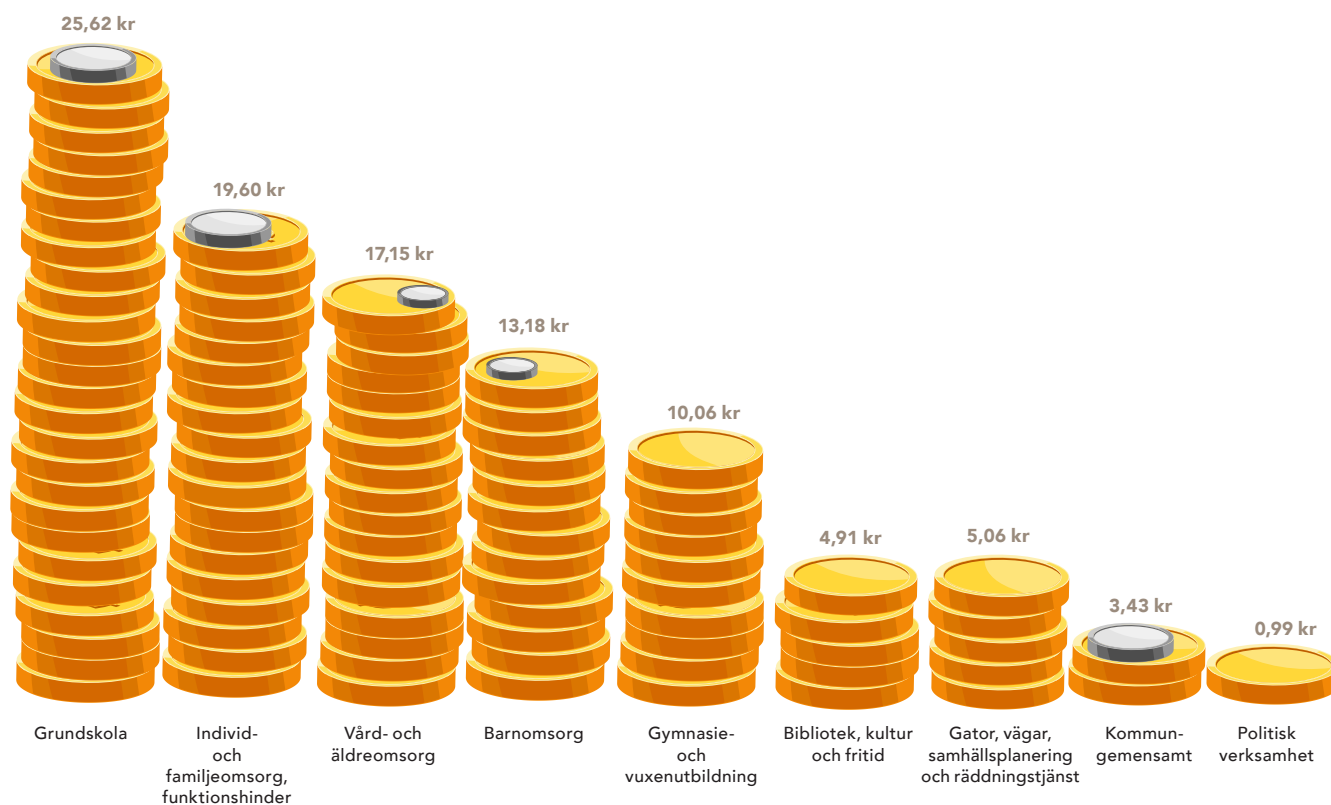
NYCKELTAL

Mandatfördelning	tom augusti 2018	september 2018
Moderaterna	12	12
Liberalerna	3	4
Centerpartiet	2	3
Kristdemokraterna	2	3
Miljöpartiet	3	2
Socialdemokraterna	13	14
Vänsterpartiet	2	3
Sverigedemokraterna	4	7
Stenungsundspartiet	-	3
	41	51

Fem år i sammandrag

	2014	2015	2016	2017	2018
Antal invånare *	25 275	25 508	25 815	26 224	26 503
Kommunal skattesats	21,64	21,64	21,64	21,64	21,64
Verksamhetens intäkter (mnkr)	334	350	444	474	449
Verksamhetens kostnader (mnkr)	1 457	1 545	1 722	1 762	1 801
Avskrivningar (mnkr)	63	69	74	81	83
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	1 187	1 254	1 252	1 391	1 435
- i kronor per invånare	46 963	49 177	48 499	53 047	54 152
Nettokostnadsandel (%)	95,9	96,5	90,1	95,0	95,5
Nettoinvesteringar (mnkr)	249	217	145	149	136
Tillgångar (mnkr)	1 327	1 560	1 738	1 740	1 747
Låneskuld hela koncernen (mnkr)	863	1 060	1 137	1 058	939
Varav:					
- kommunen	284	500	528	478	408
- Stenungsundshem AB	483	470	527	508	459
- Stenungsund Energi+Fjärrvärmestiftelsen	96	90	82	72	72
Låneskuld i kronor per invånare	34 144	41 566	44 044	40 345	35 430
Eget Kapital (mnkr)	-72	-27	112	186	254
Årets resultat (mnkr)	51,7	45,4	138,6	73,8	68,2
Soliditet, inkl hela pensionsskulden (%), fullfond	-5,4	-1,7	6,4	10,7	14,5

Så här används 100 kronor







Stenungsunds kommuns revisorer

2019-03-25

Till: Kommunfullmäktige i Stenungsunds kommun

Revisionsberättelse för år 2018

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 2018. 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 avseende kommunen utförts i enlighet med kommunalagen, god revisionsd 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.

Vi vill särskilt betona att det finns ett behov av att stärka tydligheten i kommunstyrelsens och utskottens protokoll. Otillräcklig tydlighet medför risk för bristande förståelse för och verifiering av vilken information kommunstyrelsen och utskotten erhåller.

Kommunen följer inte Lag om kommunal redovisning kap 5 § 4, Pensionsutbetalningar. Kommunen redovisar 460,2 mnkr som avsättning i balansräkningen i stället för som en upplysning utanför balansräkningen. Kommunens redovisning av pensioner innebär också att årets resultat är 14,2 mnkr högre redovisat än om lagen följts. Eftersom felet är av betydande storlek bedömer vi att räkenskaperna inte ger en rättvisande bild.



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 2018. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen, med undantag av att pensionsförmåner intjänade före år 1998 i sin helhet redovisas som skuld i balansräkningen.

Vi återoppar bifogad redogörelse samt överlämnade revisionsrapporter.

Stenungsund den 25 mars 2019

Leif Johansson

Olle Björkman

Lennart Frennemo

John Rundberg

Bilaga

Till revisionsberättelsen hör bilagan:
Redogörelse för revisionen år 2018



Stenungsunds
kommun