

Årsredovisning **2014**  
Öckerö kommun



Grafisk form & original: Adekvat Form AB, Tollerød

Tryck: Billes tryckeri 2015

Upplaga: 200 ex

Papper omslag: Multidesign original white 240 g

Papper inläga: Multidesign original white 115 g

Typsnitt: Franklin Gothic, Georgia

Bilder: Fiskemuséet, Hönö

## **2 INLEDNING**

- 2 Politisk organisation/styrning
- 3 Kommentarer av Kommunstyrelsens ordförande
- 4 Fem år i sammandrag

## **5 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**

- 5 Öckerö kommun och omvärlden
- 7 Finansiell analys
- 14 Kommunens personal

## **16 RÄKENSKAPER KOMMUNEN**

- 16 Redovisningsprinciper
- 17 Redovisningsmodellens delar
- 18 Resultaträkning och finansieringsanalys
- 19 Balansräkning
- 20 Noter

## **24 RÄKENSKAPER KONCERNEN**

- 24 Koncernens organisation
- 25 Öckerö Fastighets AB
- 27 Öckerö Rederi AB
- 28 Sammanställd resultaträkning
- 29 Sammanställd balansräkning
- 30 Sammanställda noter

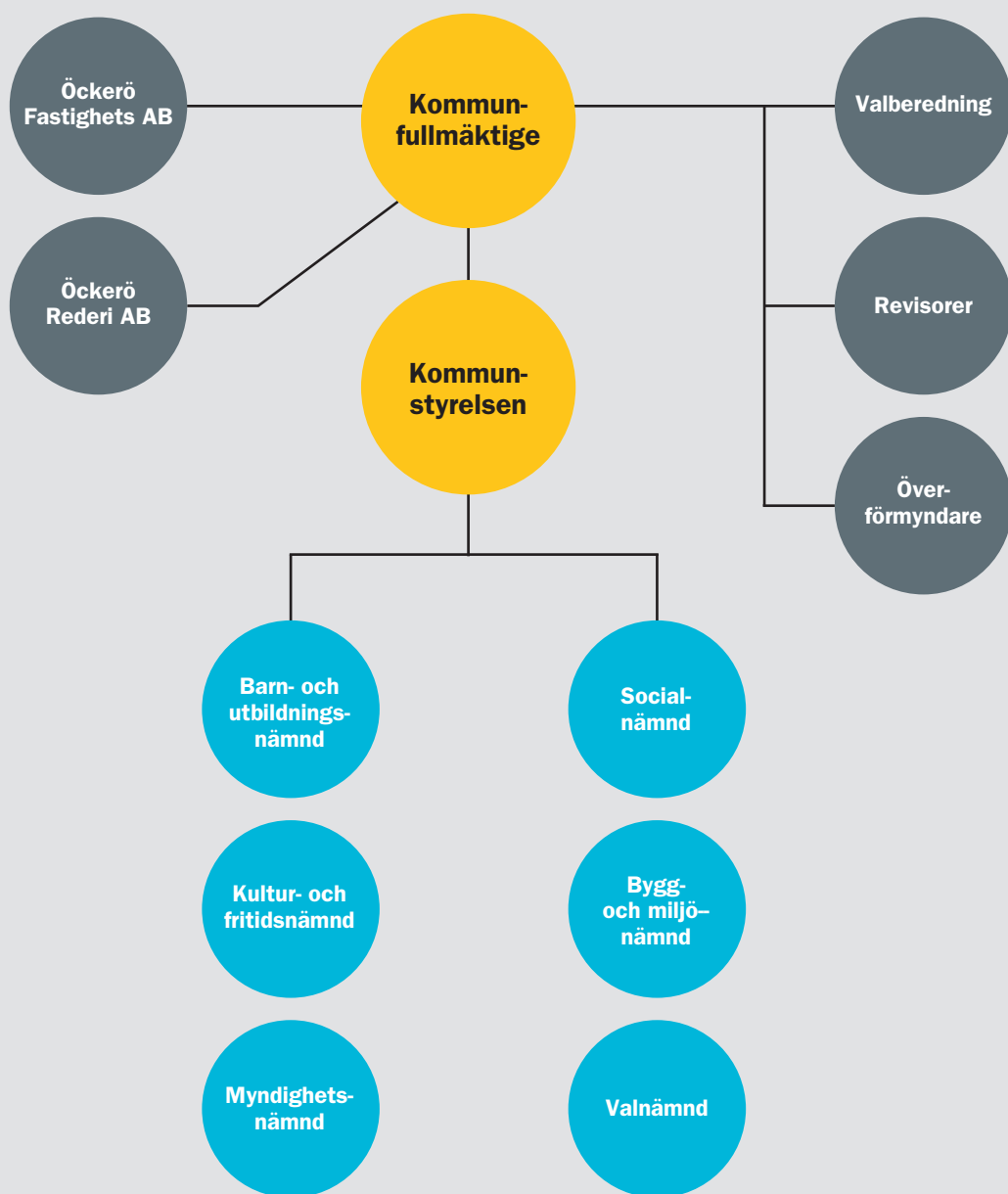
## **31 VERKSAMHETSBERÄTTELSE**

- 31 Kommunstyrelsen inkl samhällsbyggnad
- 37 Barn- och utbildningsnämnden
- 42 Socialnämnden
- 48 Kultur- och fritidsnämnden
- 51 Bygg- och miljönämnden
- 53 Myndighetsnämnden
- 54 Miljöredovisning

## **58 REVISIONSBERÄTTELSE, ÖCKERÖ KOMMUN**



# POLITISK ORGANISATION/STYRNING



Kommunstyrelsen ska årligen till Kommunfullmäktige sammanfatta årets verksamhet och ekonomi i en årsredovisning. Årsredovisningen i Öckerö kommun innehåller även den redovisning, som nämnderna enligt kommunallagen ska göra till fullmäktige, över hur de under året har fullgjort de uppdrag som fullmäktige har lämnat till dem.

Öckerö kommuns styr- och ledningsmodell kallas för Öckerö-modellen. Modellen bygger på att politiker vill påverka samhällets utveckling i en viss riktning och därför delar ut uppdrag till nämnder samt att chefer och medarbetare inom kommunförvaltningen ska använda sin profession i utförande av uppdragen.

Styrningen kännetecknas av att alla i organisationen – politiker, chefer och medarbetare – tar ansvar för helheten

i den kommunala verksamheten samt känner delaktighet och engagemang i styrprocessen. En viktig gemensam värdegrund är att alla som verkar i organisationen ser verksamheten utifrån och in, det vill säga ur medborgarens och kundens/brukarens perspektiv.

Förvaltningsberättelsen i årsredovisningen innehåller förutom en ekonomisk analys även en redovisning av måluppfyllelsen för de finansiella och verksamhetsmässiga målen och fullmäktiges tolkning av begreppet god ekonomisk hushållning samt personalredovisning. I nämndernas verksamhetsberättelser finns mer utförlig redovisning av de verksamhetsmässiga målen som är kopplade till god ekonomisk hushållning.

# ÅRET SOM GÅTT



Alberts vadbinderi på Hönö, fr v Hjördis, okänd, Runa och Nils.  
Foto: Mats Ekerot

## SOCIALFÖRVALTNINGEN

Under året visade Socialförvaltningen att ingenting är omöjligt. Från ett läge med ett växande underskott och en organisation i svajning, till ett läge där underskottet minskar och en trygg organisation.

Ett gott arbete från våra chefer visar att man kan vända en nedåtgående trend med ett idogt arbete.

## FÖRETAGANDE

Under året har vi haft ett flertal större företag som etablerar sig eller utvecklar sin befintliga verksamhet. För kommunen handlar det säkert om flera hundra arbetstillfällen vilket ökar möjligheten för våra kommuninvånare att kunna arbeta i kommunen vilket i sin tur minskar pendlingen och trycket på väg 155.

## HÖNÖ VÅRDcentral

Hönö vårdcentral etablerade sig under året i nya lokaler. Detta innebar inte bara att kommuninvånarna fick en bättre och fräschare vårdcentral att gå till utan det innebär också att vi bibehåller en god täckning i kommunen när vi har två vårdcentraler. Konkurrensen dem emellan gynnar också kommuninvånarna i form av att kvalitén bibehålls.

Öckerö VC startade också sin planering av nya lokaler vilket är ett efterlängtat projekt med tanke på de nuvarande lokalernas skick.

## BOSTÄDER

Under året blev 48 st bostadsrätter inflyttningsklara på Bovieran på Heinövallen. För kommunen är detta ett värdefullt tillskott på lägenheter. Dessutom ger den typen av 55+-boende en unik möjlighet att kunna lämna sitt stora hus och bosätta sig i en mer lättskött lägenhet. Möjligheter skapas då också för barnfamiljer att komma över ett hus och bosätta sig i kommunen.

## SORTERING AV SOPOR

Vi tog ett steg framåt när vi under året införde sortering av matavfallet. Istället för att slänga maten tillsammans med övrigt avfall separeras det och används till för att producera biogas. Som vid alla förändringar går allt inte smärtfritt från början och första sommaren med insamling av matavfall visade sig bli den varmaste på länge. Till nästa sommar kommer vissa förändringar att genomföras men sammantaget är vi på väg åt rätt håll med utvecklingen av ett hållbart samhälle.

## UTMÄRKELSER ÖCKERÖ KOMMUN

Återigen placerar sig Öckerö kommun högt på olika rankingar. Det är ett gott betyg för vår verksamhet och att vi kan vara stolta över vad vi levererar.

Vi kom på sjätte plats i landet i SKL:s undersökning Öppna jämförelser för grundskolan. Även Handelskammaren jämför landets skolor och enligt deras undersökning ligger Öckerö kommun på femtonde plats i landet. När det gäller bemötandet av kommuninvånare hamnar vi på tjugofjärde plats i riket enligt Svenskt kvalitetsindex. Dessutom är kommunen på sjuttonde plats i Sverige, bäst i Västsverige, när det gäller kommunal service till företagarna enligt undersökningen Insikt. De senaste åren har Öckerö kommun alltid placerat sig bra när det gäller företagsklimat och Svenskt Näringsliv rankar Öckerö kommun som tjugosjätte bästa kommun i Sverige.

## EKONOMI

För tolfte året i rad visar kommunen ett positivt resultat. För 2014 slutar det med ett överskott på 7,8 mnkr och ett balansresultat, med bl.a. försäljningar avräknade, på 2,4 mnkr. Under tidigare år har vi haft ett stort minus för det samlade utfallet i nämnderna, -9 mnkr och -6 mnkr. För 2014 noteras ett överskott på 4,4 mnkr. Detta beror framför allt på att socialnämnd men även barn- och utbildningsnämnd nu har en mycket bättre kontroll på sin ekonomi. Det är inte bara bra ekonomiskt utan skapar också en trygghet hos verksamheterna när man slipper att samtidigt hantera ett underskott.

Arne Lernhag (M)  
Kommunstyrelsens  
ordförande



# FEM ÅR I SAMMANDRAG

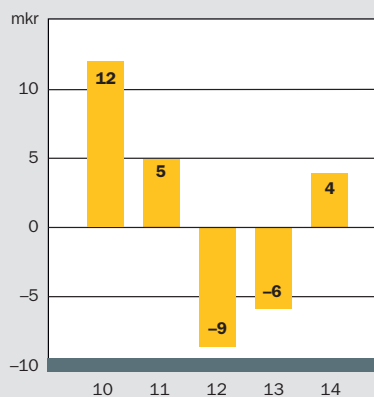
	2014	2013	2012	2011	2010
<b>Folkmängd</b>					
Folkmängd 31/12	<b>12 645</b>	12 574	12 539	12 487	12 449
- antal barn: 0-5 år	<b>799</b>	819	830	850	898
- antal barn: 6-15 år	<b>1 611</b>	1 596	1 588	1 579	1 543
- antal ungdomar: 16-18 år	<b>465</b>	457	533	537	590
- antal äldre: 65-74 år	<b>1 734</b>	1 640	1 547	1 475	1 392
- antal äldre: 80 år och äldre	<b>700</b>	683	667	629	618
<b>Skattesats/kommunen, kr (*VGR 43 öre)</b>	<b>20,76</b>	20,76	20,76*	21,19	21,19
<b>Personaluppgifter</b>					
Personalkostnader, mkr	<b>441</b>	427	414	394	374
varav: pensionskostnader	<b>29</b>	30	24	26	23
Antal anställda per 1/11	<b>973</b>	966	937	929	924
Antal årsarbetare per 1/11	<b>847</b>	841	816	803	781
<b>Resultaträkning, mkr</b>					
Nettokostnad inklusive avskrivningar och finansnetto	<b>625</b>	587	571	568	538
Skattenetto (skatteintäkter, utjämning, fastighetsavgift)	<b>633</b>	601	581	578	553
varav: skatteintäkter	<b>549</b>	534	510	502	484
Årets resultat	<b>8</b>	14	10	10	15
Balansresultat exklusive reavinster	<b>2</b>	7	0	8	11
<b>Balansräkning</b>					
Likvida medel, mkr	<b>126</b>	107	95	80	75
Tillgångar, mkr	<b>528</b>	498	469	452	439
- per invånare, tkr	<b>42</b>	40	37	36	35
Eget kapital, mkr	<b>330</b>	323	309	299	289
Långfristig låneskuld (bank), mkr	<b>0</b>	0	0	0	0
Total pensionsskuld (inkl. ansvarsförbindelse), mkr*	<b>294</b>	300	275	268	235
Ansvarsförbindelse/personal, * mkr	<b>229</b>	238	221	219	198
Ansvarsförbindelse/förtroendevalda, *mkr	<b>3</b>	5	5	4	-
Borgensförbindelser, mkr	<b>798</b>	798	719	684	580
- per invånare, tkr	<b>63</b>	64	57	55	47
<b>Investeringar mkr</b>					
Budget, netto	<b>37</b>	20	25	30	28
Utfall, netto	<b>26</b>	17	24	22	32
<b>Nämndernas driftbudgetavvikelse, mkr</b>	<b>4</b>	-6	-9	5	12
<b>Nyckeltal</b>					
Soliditet, %	<b>63</b>	65	66	66	66
Soliditet, % (inkl. ansvarsförbindelse + löneskatt)	<b>8</b>	4	6	5	10
Kassalikviditet, % (minimum 100%)	<b>171</b>	184	161	166	131

\*exklusive löneskatt (24,26%)

## Nämndernas budgetavvikelser

tkr	2014	2013
Kommunstyrelsens enheter exkl centrala poster	<b>3 511</b>	384
Kommunstyrelsen samhällsbyggnad	<b>1 436</b>	4 451
Barn- och utbildningsnämnden	<b>1 157</b>	-1 377
Socialnämnden	<b>-1 973</b>	-9 910
Kultur- och fritidsnämnden	<b>242</b>	113
Myndighetsnämnden	<b>14</b>	10
<b>Summa nämndernas budgetavvikelser</b>	<b>4 387</b>	<b>-6 329</b>

Nämndernas budgetavvikelse 2010-2014



# ÖCKERÖ KOMMUN OCH OMVÄRLDEN

## GLOBALT 2014 – MINDRE OSÄKERHET, MEN FORTSATT SVAG EFTERFRÅGAN

Den osäkerhet som präglade åren 2011 och 2012 ur ekonomiska/finansiella aspekter och som var speciellt kopplad till länderna i den sk eurozonen har successivt minskat under 2013 och 2014. Det pågår en försiktig, ryckig och långsam återhämtning i euroområdet – den viktigaste marknaden för svensk ekonomi. De ekonomiska nyckeltalen försämrades inte som tidigare. Arbetslösheten är fortsatt hög men stiger inte längre. Skillnaderna i arbetslöshet och andra ekonomiska nyckeltal mellan länderna är emellertid stora. Spanien har under året redovisat en arbetslöshet på 25 % samtidigt som Tysklands siffra legat på 5 %. Erfarenhet visar att det finns en påtagbar risk att lågkonjunktorens arbetslöshetssiffror ligger kvar på höga nivåer även när den ekonomiska aktiviteten ökar.

Omvärldens positiva tongångar finns bl a i USA där utvecklingen under året gått åt rätt håll på flera ekonomiska nyckeltal, inte minst siffror över arbetsmarknad och privat konsumtion. Storbritannien (EU-land men inte euroland) befinner sig i en period av stark ekonomisk utveckling. Våra nordiska grannar, Finland-Danmark-Norge, finns i olika grader av motsatt riktning. Framförallt Finland har hamnat i ett bekymmersamt ekonomiskt läge med svag tillväxt, bland annat som en konsekvens av svagare export till Ryssland.

## SVERIGE 2014 – LJUS VÅR, MÖRKARE HÖST

”Konjunkturen vänder upp” var rubriken på SKL:s första prognos (februari) för den ekonomiska utvecklingen under 2014. Prognosen för BNP-tillväxten, jämfört med 2013, sattes till relativt höga 2,6 procent (utfall 2013: 1,3 procent). Den bilden gäller sedan som prognosunderlag under följande månader. Prognosen skrivs upp till 3,0 procent i skarven april/maj. Det är främst en tro att efterfrågan från utlandet skall sätta fart på svensk exportindustri som i sin tur ökar sysselsättningen.

Under andra halvåret skrivs de ekonomiska prognoserna ner bl a som en reaktion på svagare konjunktur på viktiga exportmarknader, t ex Tyskland. Det är inhemsk konsumtion som håller igång produktionen. SKL skriver i oktoberprognosen ner BNP-tillväxten till 2,1 procent och i decemberprognosen har förväntad BNP-tillväxt fallit till 1,9 procent. Företagens svaga investeringsvilja och återhållen konsumtion hos hushållen är förklaringen.

Från 2015 och framåt väntas ekonomin ta fart i takt med bättre internationella utsikter och större efterfrågan på svenska varor och tjänster.

## KOMMUNERNA 2014 – ETT ÅR UTAN ENGÅNGSPÖSTER I RESULTATET

Kommunernas skatteintäkter är avhängigt konjunkturen – sysselsättning och arbetade timmar. SKL:s december-

prognos har både 2013 och 2014 visat negativ siffra över respektive års skatteavräkning, vilket redovisas som kostnad i bokslutet. Konjunkturen har inte utvecklats enligt de tidigare prognoser som utmålade en ljusare ekonomisk bild med fastställda preliminära skatteintäkter.

Åren 2012 och 2013 redovisade den samlade kommunsektorn starka ekonomiska resultat. Starkt bidragande orsak till de positiva siffrorna var engångsintäkter i form av återbetalning av sk AFA-premier. För Öckerö kommun uppgick beloppet till ca 10 mkr i resultatpåverkan respektive år. 2013 belastades dessutom resultatet av den räntejustering (RIPS) som gjordes vid beräkning av pensionskulda. Även detta en engångseffekt. Redovisningsår 2014 är i den bemärkelsen ett ”renare” år. Resultatet speglar bättre årets verksamhet.

## BEFOLKNINGSSTRUKTUR – 31/12 RESP. ÅR

Kommunens planeringsförutsättningar och investeringsbehov är till stora delar beroende av befolkningsmässiga faktorer. En sådan grupp är de äldre. Gruppen ”80 år och mer” redovisas i tabellen nedan. Från 2010 växer gruppen, 92 personer på fem år. Prognosen är att ökningen kommer att fortsätta.

### ANTAL ÄLDRE: 80 ÅR OCH MER, FÖRÄNDRING 1 ÅR

2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
700	683	667	629	618	608	617
+17	+16	+38	+11	+10	-9	-11

Gruppen **barn 0–5 år** minskar. Vi får gå långt bakåt i tiden för att hitta ett år med så få barn i denna åldersgrupp. Siffrorna varierar kraftigt på ö-nivå.

### ANTAL BARN 0–5 ÅR, FÖRÄNDRING 1 ÅR

2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
799	819	830	850	898	896	904
-20	-11	-20	-48	+2	-8	-12

Sedan år 2010 har **grundskolegruppen 6–12 år** successivt ökat. In- och utflyttning påverkar siffrorna. Utvecklingen innebär olika planeringsförutsättningar för barn- och utbildningsnämnden eftersom bilden varierar från ö till ö.

### ANTAL BARN 6–12 ÅR, FÖRÄNDRING 1 ÅR

2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
1 148	1 141	1 138	1 118	1 093	1 055	1 071
+7	+3	+20	+25	+38	-16	+19

Antalet elever i **grundskolans högsta klasser** stabiliseras ungefär på nuvarande nivå några år framöver, utifrån dagens kända förutsättningar. Det sker en försiktig ökning totalt sett i denna åldersgrupp. Se tabell nästa sida.

# ÖCKERÖ KOMMUN OCH OMVÄRLDEN

## ANTAL BARN 13–15 ÅR, FÖRÄNDRING 1 ÅR

2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
463	455	450	461	450	518	525
+8	+5	-11	+11	-68	-7	-52

Antalet **gymnasieelever** nådde 2006/2007 sitt maximum. Därefter redovisar gruppen en kraftig minskning. Från och med 2014 går vi in i en ny fas med några år med försiktig ökning. In- och utflyttning påverkar bilden.

## ANTAL GYMNASIEELEVER: 16–18 ÅR, FÖRÄNDRING 1 ÅR

2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
465	457	533	537	590	561	593
+8	-76	-4	-53	+29	-32	-2

## Befolkningsförändring år 2014: ökning med 71 pers.

Kommunens befolkningsutveckling är en viktig variabel i planeringssammanhang och omvärldsanalyser. Förändring i befolkningsstrukturen påverkar på olika sätt nämndernas verksamhet. Siffermaterialet bör brytas ner och analyseras på ö-nivå.

År 2014	Födda	Döda	Saldo	Inflytt	Utflytt	Saldo	Just	S:a
<b>Kvartal 1</b>	25	32	-7	94	137	-43	0	<b>-50</b>
<b>Kvartal 2</b>	34	29	5	137	103	34	1	<b>40</b>
<b>Kvartal 3</b>	25	32	-7	216	158	58	0	<b>51</b>
<b>Kvartal 4</b>	26	28	-2	119	89	30	2	<b>30</b>
<b>Summa</b>	<b>110</b>	<b>121</b>	<b>-11</b>	<b>566</b>	<b>487</b>	<b>79</b>	<b>3</b>	<b>71</b>

Trots ett, som vanligt, svagt första kvartal med främst negativt flyttnetto, blev 2014 ett år med befolkningsökning. Ett ovanligt starkt tredje kvartal med stort positivt flyttnetto väger tungt i statistiken. Noteras bör att födelsenetto är negativt för fjärde året i rad. Befolkningssiffran var vid årsskiftet: 12 645

## BEFOLKNINGSUTVECKLING ÅREN 2008–2013

2014	2013	2012	2011	2010	2009
+71	+35	+52	+38	+157	+42

Den genomsnittliga förändringen (= ökningen) under de senaste sex åren har varit 66 personer.

## Bostäder/lägenheter

En variabel som påverkar befolkningstillväxten är bostadsbyggandet. Under hösten färdigställdes Bovieran på f.d. Heinövalen och de 48 bostadsrättsinnehavarna kunde flytta in. Projektet har friställt ett flertal hus på kommunens öar, vilket genererat inflyttning och ett starkt flyttnetto kvartal 3. Totalt färdigställdes under året 20 småhus och 64 lägenheter.

## Sysselsättning

Öckerö kommuns egensysselsättning, d v s andelen av kommunens förvärvsarbetsbefolkning som har sitt arbete i kommunen, är låg. Mer än hälften av de förvärvs-

arbetande finner sin försörjning utanför kommunens gränser. År 2012 fanns 6 192 förvärvsarbetsbefolkande personer boende i kommunen (ökning med 60 jämfört med 2011), varav 3 227 var män och 2 965 var kvinnor. Av dessa pendlade 3 435 (56%) till arbetsplatser utanför kommunen.

Källa: SCB/Kommunfakta

## Arbetslöshet

Arbetslöshetssiffrorna under åren 2010–2014 redovisas nedan för åldersintervallet 16–64 år. Uppgifterna kommer från Arbetsförmedlingen. Siffrorna visar på sjunkande arbetslöshet från och med 2012. I ett regionalt perspektiv är siffrorna låga.

2013	2013	2012	2011	2010
235	294	316	301	358

Siffrorna avser oktober månad och mäter antal öppet arbetslösa 82 (118), sökande i program med aktivitetsstöd 87 (115) och sökande i arbete med stöd 66 (61) i åldern 16–64 år. Inom parentes anges siffrorna från 2013. Begränsas gruppen att gälla ungdomar 18–24 år är totalsiffran 49 (72). Alltså även här en lägre siffra jämfört med oktober 2013.

## INFLATION\* – FÖRÄNDRING, %

dec 13–14	dec 12–13	dec 11–12	dec 10–11
-0,3	0,1	-0,1	2,3

Inflationstakten, räknad som förändringen av konsumentpriserna KPI under de senaste tolv månaderna, var i december negativ: -0,3 procent. Alltså: deflation – priserna sjunker. Minskade räntekostnader på boende och prissänkningar på drivmedel har under året kraftigt bidragit till nedgången. Inflationstakt med fast ränta, KPIF, var 0,5 procent.

\* Riksbanken har angett som mål för penningpolitiken att begränsa inflationen, mätt som den årliga ökningstakten av KPI, till 2%, med en accepterad avvikelse på högst en procentenhet uppåt eller nedåt. Inflationens uppfyllelse bör utvärderas ur ett årligt perspektiv och inte utifrån inflationstal för enskilda månader.

## RÄNTEUTVECKLING, %

datum	14-12-18	14-07-09	13-12-18	12-12-19
reporänta	0,00	0,25	0,75	1,00
förändring i %	-0,25	-0,50	-0,25	-0,25

Riksbanken har vid två tillfällen under 2014 sänkt reporäntan. Vid årsskiftet är reporäntan noll procent! Riksbanken motiverar sitt räntebeslut med att det är nödvändigt "för att inflationen skall stiga mot inflationsmålet (2%) tillräckligt snabbt och för att minska risken att inflationsförväntningarna på längre sikt fortsätter att falla". Fortsatt svag konjunktur med sjunkande oljepris håller nere inflationsprognosen i omvärlden.

Reporänta är den ränta som banker kan låna eller placera till i riksbanken. Förändringar i reporäntan får direkt effekt på marknadsräntorna och kallas därför styrränta. Källa: Riksbanken



# FINANSIELL ANALYS

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING – FINANSIELLA OCH VERKSAMHETSMÄSSIGA MÅL

Kommunfullmäktige har i sitt budgetdokument för år 2014 beslutat om definition av ”god ekonomisk hushållning” och fastställt finansiella och verksamhetsmässiga mål.

**God ekonomisk hushållning:** när fullmäktiges finansiella mål och verksamhetsmässiga mål i nämndernas uppdragshandlingar visar god måloppfyllelse.

Bakom dessa ord ligger insikten att god ekonomisk hushållning, utöver att ha en ekonomi i balans, handlar om att skapa värde/kvalité i utförandet av uppdraget mot brukarna.

### Finansiella mål:

1. Årets resultat bör uppgå till minst 1,5 procent av budgeterat skattenetto sett över en period av fem år.
2. Reinvesteringar, återställande av uttjänata anläggnings-tillgångar, skall finansieras med egen likviditet.

### Uppföljning/finansiella mål

1. Punkt 1 motsvarar ca 9 mkr i överskott. Årets resultat uppgår till ca 8 mkr.
2. Befintlig likviditet har finansierat årets investeringsverksamhet.

Kommentar: 2014 uppvisar god måloppfyllelse på fullmäktiges finansiella mål.

### Verksamhetsmässiga mål:

De verksamhetsmässiga målen har speciell koppling till fullmäktiges definition av god ekonomisk hushållning och följs därför upp i förvaltningsberättelsen enligt nedan. Måloppfyllelse kommenteras i kursiv text. Några av målen löper över flera år och uppföljningen är därför ingen slutlig bedömning.

### Kommunikationer



*Gång- och cykeltrafikanter skall uppleva en ökad säkerhet i trafiken genom tillgång till bland annat fler gång- och cykelvägar (GC).*  
Målet är inte uppfyllt.

- Projektering av GC-väg utmed Norgårdsvägen/Öckerö pågår, men kompliceras med anledning av markintrång.
- Scanning av vägarna är genomförd och beläggningsplan är upprättad.
- Projektering av GC-väg till Brattebergsskolan är genomförd. Byggnation – våren 2015.
- Uppdaterad projektering av GC-väg till Hedenskolan kan genomföras först då bygglovshandlingar föreligger.



*Andelen resor med kollektivtrafiken skall ha ökat från nuvarande 18 % (2010) till 25 % år 2014.*  
Målet är inte uppfyllt.

Enligt genomförd kollektivtrafikanalys våren 2014 är andelen kollektivtrafikresenärer 22 % på Hönöleden och 18 % på Björköleden.

### Infrastruktur/anläggningar



*Kommunens anläggningar är underhållna så att kapitalförstöring undviks.*  
Målet är inte uppfyllt.

- Delar av Knippla har fått ny gatubelysning samt vägräcke
- Underhållsplan för vägbeläggning är upprättad. Utredningen visar på ett behov av beläggningsarbeten om ca 2 mkr/år under en tioårsperiod för att uppnå optimal standard.
- Statusbedömning av VA-försörjning är genomförd. Handlingsplan färdigställs våren 2015.
- Saneringsplan för VA är upprättad, men inte antagen av fullmäktige.
- Reparation av Kalvsunds reservfärjeläge är planerad. Påbörjas 2015.
- Genomförda undersökningar av standarden på de kommunala anläggningarna som gator, vägräcken, belysning, ledningssystemet visar på stora behov av åtgärder. Var och när det är mest kostnadseffektivt att åtgärda återstår i flera fall att utreda.

### Barn och utbildning



*Alla barn i förskolan skall få bättre förutsättningar att lära sig, utvecklas och må bra genom att barngrupperna i förskolan minsk till max 17 barn år 2014.*  
Målet är uppfyllt.

Personaltäthetsmättet har förbättrats i barn- och elevpeng från 5,6 till 5,4 barn per årsarbetare. Mättet viktas utifrån vistelsetid och ålder på barnen. Under höstterminen 2014 var det ungefär 16,9 barn inskrivna per avdelning totalt i kommunen. Personaltäthetsmättet för 2014 totalt blev 5,3 barn per årsarbetare. Antalet barn per avdelning varierar stort, framförallt mellan de större och mindre öarna i kommunen.

### Social omsorg



*Utveckla stödformer av god kvalitet inom kommunen för att minska behovet av köpt vård.*  
Målet är uppfyllt.

- Genom att låta 1:e socialsekreterare göra alla förhandsbedömningar har socialkontoret en säkrare process för att minska antalet personer som har behov av köpt vård.
- Tydliga vårdplaner/uppdrag har utformats. Samtliga köpta placeringar inom missbruksvården har granskats.
- Samverkan med Behandlingsenheten har utvecklats och man bistår socialkontoret vid utredningar samt ger relevanta behandlingsalternativ. Klienterna har därmed i högre utsträckning beviljats vård på hemmaplan och kvalitén för den enskilde har ökat.

## FINANSIELL ANALYS

- Antal utredningar som genomförts med bedömningsmetoden ASI (Addiction Severity Index) har ökat. Under hösten har även ett nytt uppföljningssystem börjat användas för gruppen vuxna, som skall säkerställa vilken vård som är mest relevant.
- Socialtjänstens familje- och kontaktpersonansvarige har klarat av att erbjuda kontaktpersoner och familjehem till alla som beviljats tillstånd till dessa insatser.

Mått	utfall 2014	utfall 2013	utfall 2012
antal vård dygn – barn på institution	808	803	1 886
antal vård dygn – vuxna på institution	739	2 238	1 306

### Uppföljning/verksamhetsmässiga mål

God ekonomisk hushållning, enligt kommunfullmäktiges definition, kräver hög måluppfyllelse på samtliga mål, både finansiella och verksamhetsmässiga, under iakttagande av fullmäktiges beslutade budgetrestriktion.

**Kommentar:** på tre av fem verksamhetsmässiga mål redovisas ”inte uppfyllt” och två som ”uppfyllt”. De tre första målen under rubrik ”kommunikationer” och ”infrastruktur/anläggningar” visar svag måluppfyllelse i den bemärkelsen att mycket återstår att göra. Behoven är ofta stora och komplexa samt kräver omfattande investeringsmedel. 2014 har varit något av ett mellanår med mycket planering och projektering. Endast vissa konkreta projekt har avslutats eller påbörjats, t ex färjelägen, gatubelysning och vägräcken. Dessa mål är således endast till vissa delar uppfyllda. Måluppfyllelsen på de mål som avser barn- och utbildning och social omsorg visar på desto bättre resultat, båda målen rapporteras som uppfyllda. Socialnämndens uppföljning redovisar förbättrad kvalitet i verksamheten samtidigt som resurser har sparats.

Ett försök till samlad bedömning på de verksamhetsmässiga målen i 2014 års bokslut blir ändå: svag måluppfyllelse.

## FINANSIELL ANALYS

Resultaträkningen, finansieringsanalysen och balansräkningen utgör tillsammans underlag för den finansiella analysen både på kort och på lång sikt.

Förutom den verksamhet som kommunen bedriver via sina nämnder bedrivs verksamhet i bolagsform. Öckerö Fastighets AB redovisar ett negativt resultat med 26,6 mkr efter skatt. Öckerö Rederi AB:s resultat före bokslutsdispositioner och skatt är överskott med 0,8 mkr. Se vidare koncernredovisningen på sidan 24 och bolagens egen årsredovisning.

### 1. RESULTATRÄKNING (RR)

#### Årets resultat: plus 8 mkr

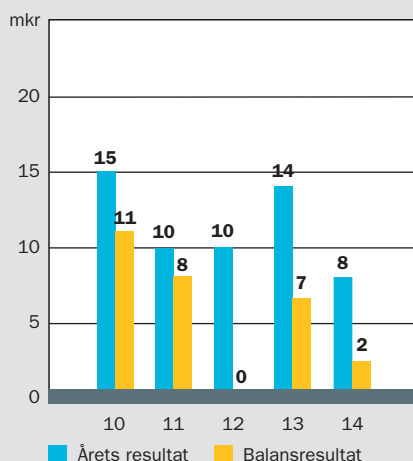
Kommunens resultat, skillnaden mellan intäkter och kostnader, för år 2014 blev ett överskott på 8 mkr.

**Analys:** Summan av definitiv slutavräkning av 2013 års skatteintäkter och preliminär slutavräkning av 2014 års skatteintäkter påverkar resultatet negativt med 1 mkr. Motsvarande siffra i bokslut 2013 var negativ med 3 mkr. Det är främst skatteutvecklingen för 2013 som inte motsvarat tidiga prognoser över sysselsättning och arbetade timmar/timlön.

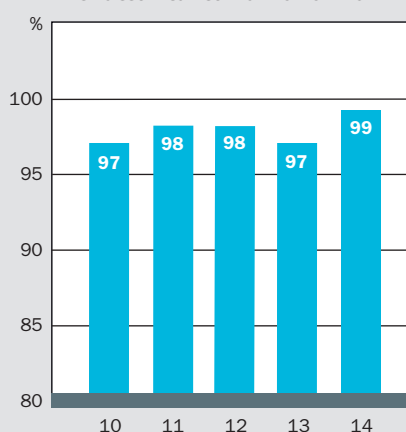
Redovisade realisationsvinster, skillnaden mellan försäljningspris och bokfört värde vid försäljning av anläggningstillgångar (inklusive exploateringsverksamhet), uppgick till 5 mkr, vilket ingår i redovisat resultat.

Kommunfullmäktige beslutade på sitt decembermöte om medfinansiering ”av väg E20”. Öckerö kommuns bidrag uppgår till 0,9 mkr – redovisas som kostnad i bokslutet för 2014.

Årets resultat/Balansresultat  
2010–2014



Nettokostnadernas andel av  
skatteintäkterna 2010–2014





GG 451 Svanfors, Fotö

### Avstämning mot kommunallagens balanskrav

Redovisade realisationsvinster, 5,4 mkr, skall exkluderas från årets resultat, 7,8 mkr, när det s k balansresultatet räknas fram. Balansresultatet är positivt: 2,4 mkr. Kommunen har inga negativa balansresultat från tidigare år att återställa.

#### Balanskravsutredning\*

årets resultat	7,8 mkr
realisationsvinster	5,4
årets resultat efter balanskravsjusteringar	2,4
årets balanskravsresultat	2,4

\* Kommunen har inte beslutat om RUR (resultatutjämningsreserv).

### Ekonomisk ställning och utveckling

För elfte året i rad redovisar kommunen positivt resultat, både årets resultat och balansresultat. Totalt har positiva resultat byggt på det egna kapitalet med 110 mkr. Genomsnittet under dessa elva år (2004–2014) är 10 mkr, vilket innebär god måluppfyllelse på kommunfullmäktiges resultatmål. Balansresultatet, årets resultat exklusive reavinster, summeras till 53 mkr och 5 mkr i snitt.

Vissa år bidrar s k. engångsposter, reavinster och AFA-pengar\*, kraftigt till det positiva resultatet. Exkluderas dessa engångsposter, av väsentligt belopp, blir resultatet negativt både 2012 och 2013.

\*AFA-Försäkring/återbetalning av premier

Det är viktigt för bedömningen av kommunens finansiella situation att notera och analysera graden av nämndernas budgetföljsamhet/ekonomisk styrning. Boksluten för 2012 och 2013 visar negativa siffror. Framst beroende på socialnämndens svårigheter att få budget och verksamhet att vara i balans (mer förbrukade resurser jämfört med tilldelad budget: –8 respektive –10 mkr).

För 2014 har nämndernas budgetföljsamhet förbättrats. Sammantaget redovisar nämnderna överskott med 4 mkr, d v s den totala verksamheten har bedrivits inom fullmäktiges tilldelade budget (se nämnds fördelning/belopp i tabell på sidan 4). Bättre balans mellan verksamhet och budget skall främst tillskrivas socialnämnden, vars obalans stannar 2014 på 2 mkr, vilket är knappt 1 procent av budgetomslutningen. Kommunens största nämnd budgetmässigt, barn- och utbildningsnämnden, redovisar positivt utfall mot budget med 1 mkr. Kommunstyrelsens samlade positiva resultat bidrar med 5 mkr. God ekonomistyrning har sin grund i förvaltningens respekt och förståelse för budgetföljsamhet. Det handlar om att på alla ansvarsnivåer bygga och förvalta en ”ekonomisk kultur” som har sin grund i lagverk och kommunens egna styrdokument.

### De närmaste åren

Kommunfullmäktiges budget har under senare år innehållit s k fördelningsposter, budgetmedel som fördelas till berörd nämnd när vissa planeringsmässiga förutsättningar är uppfyllda. Oftast handlar det om ny- eller ombyggnation av kommunala verksamhetslokaler, skolor o s v. För 2014 uppgick fördelningsposter totalt till 15 mkr. När 2014 summeras har merparten fördelningsposter inte fördelats och någon resultatpåverkan har inte skett. När årets resultat analyseras jämfört med budget, är budgetavvikelsen 16 mkr, vilket i hög grad förklaras av ofördelade fördelningsposter.

Liknande situation förväntas 2015. Först till höstterminen 2016 planeras nya skollokaler vara inflyttningsklara och fördelningspost tilldelas barn- och utbildningsnämnden för att täcka ökad hyra del av år till Öckerö Fastighets AB. 2017 blir första året med helårseffekt av höjd hyra

## FINANSIELL ANALYS

enligt plan. Slutsats: kommunkoncernen står inför omfattande ekonomiska åtaganden framöver – både finansierings- och kostnadsmissigt.

### Nettokostnad – ett viktigt nyckeltal

Intäkter som verksamheten tar in i form av avgifter, taxor, bidrag m.m. minskat med resultaträkningens alla kostnadsposter slutar i det vi kallar nettokostnad. Denna siffra skall med marginal täckas av skatteintäkter och statsbidrag (utjämnings).

Ett av de viktigaste nyckeltalen i den finansiella analysen kallar vi nettokostnadsandelen, vilken visar i procent hur stor del av skatteintäkter/statsbidrag går åt till att "betala" verksamheten. Riktning för begreppet god ekonomisk hushållning brukar sättas till 97–98 %, vilket för Öckerö kommuns del kan översättas med ett positivt resultat på ca 9–10 mkr. Denna finansiella situation ger kommunfullmäktige ekonomiskt handlingsutrymme, samtidigt som egna resurser skapas för t ex investeringsverksamhet.

**Analys:** Diagrammet sidan 8 visar att nettokostnadsandelen den sista femårsperioden pendlat runt 98 %. Notera att "engångsintäkter", t ex reavinst och AFA-pengar, ingår i siffrorna. Exkluderas dessa poster blir måttet år 2012 102 % och för år 2013 100 %. Alltså: intäktssidan täcker inte kostnaderna. 2014 utgörs engångsintäkter av 5 mkr i reavinst och nyckeltalet är 99 %.

**Slutsats:** Resultatkravet i budget bör sättas högre. God ekonomisk hushållning förutsätter större marginal mellan verksamhet och ekonomiskt resultat.



Flytrålen lagas, 50-tal. Helge Hansson, Orvar Olsson och Olle på Crosby. Foto: Bruno Hansson, Hönö

### Kostnadsutvecklingen – avgörande för resultatet

*Verksamhetens kostnader* har under året ökat med 33 mkr. Motsvarande siffra för år 2013 var 13 mkr. 2013 utmärkte sig som ett år med mycket måttlig ökning av såväl personalkostnad som övrig verksamhetskostnad: 6 mkr + 7 mkr. Motsvarande siffra för 2014 är 14 mkr och 19 mkr. Se not 2. Den helt dominerande kostnaden är *personalkostnader* (löner, sociala avgifter, pensionskostnader). Kostnadsutvecklingen mellan ett år till ett annat beror till övervägande del på lönernas utvecklingstakt. Av verksamhetens totala bruttokostnad uppgick "summa personalkostnad" till ca 55 %, vilket är jämförbart med 2013. Se not 2.

*Verksamhetens intäkter*, se not 1, är 10 mkr lägre jämfört med 2013, vilket förklaras av högre reavinst och återbetalda AFA-premier 2013.

**Analys:** Personalkostnad har ökat med 14 mkr jämfört med 2013, varav utbetalda löner ökade med 9 mkr, knappt 3 procent, vilket motsvarar normal löneökning. Det bör noteras att pensionskostnader har minskat något jämfört med 2013. År 2013 belastades resultatet av sänkt sk RIPS-ränta (Riktlinjer för beräkning av Pensionsskuld), vilket ledde till högre kostnad. Under övriga verksamhetskostnader kan noteras att kontot för Hyra har ökat med 6 mkr.

### Analys över verksamhetens nettokostnadsutveckling mellan 2014 och 2013

Detta avsnitt avser att fästa uppmärksamheten på verksamhetsområdenas ekonomiska utveckling sett över tiden. Tanken är bland annat att uppmärksamma verksamhet vars tjänster möter ökad efterfrågan från brukargrupper. Bakomliggande orsaker kan vara demografiskt betingat. Ökade kostnader kan också bero på satsningar som är direkt politiskt beslutat. Tabellen på nästa sida kan även tjäna som utgångspunkt för politisk diskussion och målsättning om realistiskt budget. *Se vidare respektive nämnds verksamhetsberättelse.*



Libanon, 50-talet

**Verksamhetsindelning: SKL, Sveriges Kommuner och Landsting Förändring 2014–2013**

	tkr	%
<b>01 Politisk verksamhet</b>	<b>-58</b>	<b>-0,4</b>
<b>02 Infrastruktur och skydd mm</b>	<b>4 544</b>	<b>15,2</b>
Fysiskt och teknisk planering o bostadsförbättring	3 189	281,3
Gator, vägar och parker	1 348	10,4
Övrigt inom Infrastruktur	296	5,2
Räddningstjänst	-290	-2,9
<b>03 Kultur- och fritidsverksamhet</b>	<b>2 250</b>	<b>11,1</b>
Fritidsverksamhet	1 432	12,4
Kulturverksamhet	818	9,5
<b>04 Barn- och utbildning</b>	<b>6 757</b>	<b>2,5</b>
Grundskola	6 678	5,2
Förskola och skolbarnomsorg	1 902	2,8
Vuxenutbildning	1 065	46,4
Gymnasieskola	-2 888	-4,4
<b>05 Socialomsorg</b>	<b>6 336</b>	<b>3,0</b>
Äldreomsorg och funktionsnedsättning	8 036	4,6
Ekonomiskt bistånd	-186	-1,8
Individ- och familjeomsorg	-1 514	-5,0
<b>06 Särskilt riktade insatser, integration och arbetsmarknad</b>	<b>-247</b>	<b>-5,7</b>
<b>07 Affärsverksamhet</b>	<b>1 109</b>	<b>70,5</b>
<b>08 Gemensamma verksamheter</b>	<b>2 954</b>	<b>6,4</b>
Stödfunktioner (kommunchef, ekonomi-, personal- och information)	1 523	7,2
Lokalvård och kost	1 431	5,8
<b>Totalt</b>	<b>23 645</b>	<b>4,0</b>

Källa: ekonomisystemet (verksamheternas nettokostnad inklusive fördelning av kostnader för gemensamma verksamheter inom varje förvaltning, samt exklusive avgiftsfinansierad verksamhet)

**Kommentar:** Äldreomsorgen är den verksamhet som beloppsmässigt har högst nettokostnadsökning mellan 2014 och 2013, drygt 8 mkr. En förklaring är satsningen på Hedens By/korttidsboende. Trendbrott noteras för ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd. Lägre kostnad redovisas efter många år med ständigt högre resursåtgång. Även raden för individ- och familjeomsorg redovisar lägre kostnad mellan åren. Färre antal vårddyg för vissa brukarkategorier spelar in.

På skolans område redovisas lägre nettokostnad jämfört med året innan för verksamhet gymnasieskola. En följd av år med färre elever visar sig i siffrorna.

Den i procent största nettokostnadsökningen finns inom verksamhet Fysisk och teknisk planering. Arbetet med översiktsplan har bedrivits på helårsbasis, 2013 endast del av året. 2014 kännetecknas av omfattande konsultinsatser i samband med planarbete och övriga utredningar. Dessutom redovisas ökad personalkostnad inom verksamheten i samband med omorganisation.

Kultur- och fritidsverksamhetens kostnadsökning förklaras av ökad hyreskostnad, överflytt från kommunstyrelsens verksamhet.

**Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning**

Skatteintäkter är kommunens största intäktskälla: 549 mkr. Dessa har i jämförelse med år 2013 ökat med 15 mkr.

En annan intäkt av vikt är det vi kallar kommunalekonomisk utjämning och som samlas i ett totalbelopp bestående av olika utjämningsystem, statliga regleringsposter/

## FINANSIELL ANALYS

statsbidrag och fastighetsavgift. För 2014 redovisas 84 mkr netto, jämfört med 67 mkr året innan. Den förhållandevis stora ökningen på 17 mkr förklaras till största delen av det nya systemet för kostnadsutjämnning som trädde i kraft 2014. Effekten innebar att Öckerö kommun gick från avgiftsbetalare till att bli bidragsmottagare. Redovisningsår 2013 betalade kommunen 3 mkr till systemet och 2014 var bidraget 15 mkr. Ökning: 18 mkr. Även bidraget för LSS-utjämnning har utvecklats positivt. Samtidigt som det pekar på ökade kostnader för socialnämnden inom LSS-verksamheten (*LSS = lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade*).

Skattenettot (skatteintäkter + kommunalekonomisk utjämnning m.m.) har totalt ökat med 32 mkr jämfört med år 2013. Ökningen år 2013 var 20 mkr. Den kraftiga ökningen 2014 skall observeras när kommunens resultat skall analyseras.

### Pensionsförpliktelser – allmänt om ”ny och gammal skuld”

Pensionsskuldens storlek har beräknats av företaget KPA och kan sägas motsvara personalens vid mättillfället ”inarbetade” pensionsmedel med vissa förutsättningar.

**Intjänade tjänstepensioner före 1998** finns inte redovisade på skuldsidan i den kommunala balansräkningen, enligt den Kommunala redovisningslagens regler. Dessa förpliktelser betraktas som en sk ansvarsförbindelse, att jämföra med ett borgensåtagande. Ansvarsförbindelsen räknas årligen upp med bl a ränta, och inflation. Förändringen under året är en minskning med 11 mkr. Förklaringen ligger i den ökade kostnad som sänkt sk RIPS-ränta resulterade i 2013. Motsvarande effekt finns inte 2014. Från och med 2011 redovisas även pensionsförpliktelser för förtroendevalda.

**År 2014 utbetalades 30 mkr i pension** inkl löneskatt, varav 13 mkr avsåg ansvarsförbindelsen och dagens pensionärer. Återstoden, 17 mkr, utgjordes av tjänstepension (”individuell del”) intjänad 2013 och utbetalad 2014 inkl löneskatt.

**Nyintjänade pensioner fr o m 1998** redovisas som en sk avsättning (= skuldföring) i balansräkningen och som kostnad i resultaträkningen i takt med intjänandet. Den del som avser den sk individuella delen av pensionsavsättningen redovisas som en kortfristig skuld eftersom den kommer att betalas ut i mars månad året efter det sk intjänandeåret.

Pensionsförmåner som intjänats fr o m 1998 och som inte kan betalas ut som individuell del, kompletterande ålderspension och efterlevandepension, redovisas som en avsättning i balansräkningen. Räntan redovisas som en finansiell kostnad.

## 2. FINANSIERINGSANALYS (FA)

### Betalningsflöden – in/ut

Finansieringsanalysen liknar resultaträkningen på det sätt att den visar vad som hänt under en tidsperiod. Den hämtar information från både resultaträkning och balansräkning. FA är uppbyggd av flöden av pengar, d v s inbetalningar och utbetalningar, och innehåller inte som resultaträkningen poster som saknar sin motsvarighet i betalningsmässiga poster/händelser. Det senare gör RR svår att tolka. Det är i detta läge som FA kompletterar den finansiella bilden.

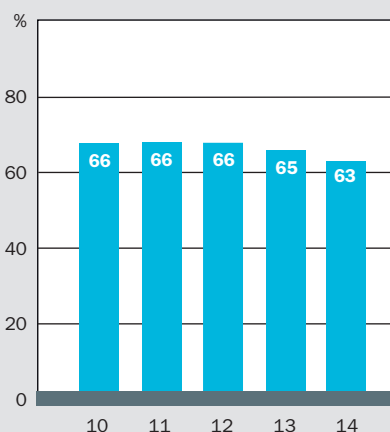
Den modell som Öckerö kommun använder kallas sektorindelad FA (se sidan 18) och består av tre delar: drift, investering och finansiering. Inom varje sektor redovisas in- och utflöden av pengar summerat i en delsumma. FA avslutas på sista raden med periodens likviditetsförändring.

### Pensionsskuld 2014-12-31, mkr

(nuvärde av framtida pensionsutbetalningar vid ett visst tillfälle)

tkr	2014	2013
Individuell del	14	14
Avsättning pensioner (efter 1998)	48	43
Ansvarsförbindelse (före 1998)	229	238
Ansvarsförbindelse – förtroendevalda	3	5
<b>Summa</b>	<b>294</b>	<b>300</b>
Löneskatt (24,26%)	71	73
<b>Summa pensioner och löneskatt</b>	<b>365</b>	<b>373</b>

### Soliditetsutveckling 2010–2014



Förutom informationsvärdet i siffran över likviditetsförändringen visar analysen hur förändringen har uppkommit, via driftverksamhet, investeringar och finansiering.

**Analys:** FA för år 2014 visar att sektor 1, driftverksamheten, visar ett positivt betalningsflöde på 51 mkr. Investeringsspektorn redovisar en delsumma, -35 mkr, efter det att försäljning av anläggningstillgångar har minskats med årets investeringsutgifter och ”inköp av aktier och andelar”. Inom finansieringsspektorn redovisas den amortering, 3 mkr, Öckerö Rederi AB gjort på sin skuld till kommunen. På sista raden visar FA att årets förändring av likvida medel är positiv och uppgår till 19 mkr. Kommunens kortsiktiga betalningsförmåga har m a o stärkts under året.

### 3. BALANSRÄKNING (BR)

#### Soliditeten – långsiktig betalningsförmåga

Soliditeten brukar tolkas som ett mått på finansiell styrka. Måttet ställer det egna kapitalet i relation till de totala tillgångarna och anger i vilken grad kommunen finansierat sina tillgångar med egna medel. En fallande soliditet över tiden är ett tecken på att åtgärder behövs för att stabilisera ekonomin. Detta kan åstadkommas genom att i ett längre perspektiv vidta åtgärder för en förbättrad resultatutveckling.

**Analys:** Värdet på kommunens tillgångar har under året ökat med 30 mkr. Det egna kapitalet har ökat med 8 mkr, beroende på positivt resultat. Beräkningsmässigt är kommunens soliditet något lägre jämfört med föregående år.

Om pensionsskulden inarbetad före 1998, ansvarsförbindelsen, lyfts in i balansräkningen (det egna kapitalet minskar), faller soliditetsmålet från 63 % till 8 %.

#### Likviditeten – kortsiktig betalningsberedskap (kassa)

Kommunens likviditet, 126 mkr är ögonblicksbilden per 31/12. Av totalbeloppet är ca 40 mkr avsatta medel (= reserv) för kommande pensionsutbetalningar. Jämfört med motsvarande siffra 2013 har kassan ökat med 19 mkr.

Kommunen har under året likvidmässigt överfört 10 mkr i ägartillskott till Öckerö Fastighet AB som finansiell kompensation för fullmäktiges beslut i december 2013 att riva Brattebergsskolan. Rivningen innebär för ägaren ÖFAB en kostnad motsvarande berörda fastigheters bokförda värde 30 mkr fördelat på tre år i bolagets bokslut.

Kommunens likviditet speglas i nyckeltalen på sidan 4. I balansräkningen skall noteras den långfristiga fordran som kommunen har med sitt bolag Öckerö Rederi AB på 30 mkr. Öckerö Rederi AB har amorterat 3,5 mkr. Kommunkoncernens avtal med Swedbank AB innehåller 75 mkr i beviljad kredit.

#### Investeringar

Utfall, investeringsutgifter justerat för eventuella investeringsinkomster, har för åren 2010–2014 i genomsnitt varit 24 mkr. Kommunfullmäktiges slutliga budget för 2014

sattes till 37 mkr. Utfallet för året blev 26 mkr (netto). Merparten av investeringsprojekten har bedrivits inom kommunstyrelsens samhällsbyggnadsverksamhet. Se vidare kommunstyrelsens verksamhetsberättelse/investeringar.

#### Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden ryms till största delen inom bostadssektorn. På balansdagen, 31/12 2014, uppgick borgen till 798 mkr, varav kommunens bostadsbolag Öckerö Fastighets AB svarade för 786 mkr (ca 62 tkr per invånare), vilket är samma siffror som för 2013. Se vidare borgensåtaganden not 18.

#### Helheten – Koncernen

Öckerö kommun bedriver verksamhet i både förvaltnings- och aktiebolagsform. Den sk sammanställda (koncern) redovisningen visar den totala bilden över ekonomiskt resultat och finansiell ställning. Denna del har i årsredovisningen en central placering (sidan 24).

Det är helheten som gäller när den kommunala verksamheten skall värderas och bedömas ur olika aspekter. All verksamhet, oavsett organisationsform, utgår ifrån kommunfullmäktige.

Koncernens delar, Öckerö kommun, Öckerö Fastighets AB och Öckerö Rederi AB, närvarar på kommunfullmäktiges bokslutsmöte och föredrar sin verksamhet och ekonomi för det gångna året.

#### Investeringsredovisning per nämnd

	Utfall 2014	Budget 2014
tkr		
Kommunstyrelsens enheter	734	1 530
Kommunstyrelsen, samhällsbyggnad	23 064	33 004
Barn- och utbildningsnämnd	662	815
Socialnämnd	1 411	650
Kultur- och fritidsnämnd	0	1 000
<b>Summa Investeringsredovisning</b>	<b>25 871</b>	<b>36 999</b>

# KOMMUNENS PERSONAL



Kabyssen

## PERSONALSTRATEGI

Det personalstrategiska arbetet ska kännetecknas av intentionerna med arbetsgivarens policy för chefskap och medarbetarskap i Öckerö kommun. Policyn har sin utgångspunkt i kommunens styr- och ledningsmodell, Öckerömodellen, samt grunderna i vår partgemensamma samverkans- och dialogmodell. Öckerö kommuns personalstrategi uttrycker arbetsgivarens syn- och förhållningssätt för kommunens personalarbete. Strategin som styrverktyg syftar till att få organisationen att gemensamt agera för att nå uppställda mål. Arbetsgivarens policy för chefskap och medarbetarskap visar på vilka värderingar och förhållningssätt som ska genomsyra vår verksamhet och arbetsmiljö. För att medarbetaren ska kunna vara genomförare och medskapare samt känna engagemang och arbetsglädje krävs ett inspirerande, kommunikativt och resultatnriktat ledarskap. Ett ledarskap som skapar de rätta förutsättningarna.

Under året har en grupp chefer genomgått ledarutbildningen "Utvecklande Ledarskap". Ett av kommunens långsiktiga personalstrategiska mål är att samtliga chefer i Öckerö kommun ska genomgå denna utbildning. Utbildningen syftar till att medvetandegöra, utveckla och stärka de ledarbeteenden som skapar goda förutsättningar för medarbetarnas utveckling, engagemang och delaktighet. Upplevelsen av att utföra uppdraget samtidigt som man utvecklas och mår bra, är viktiga drivkrafter för en god och hälsosam arbetsmiljö.

Under året har också fyra fristående ledarseminarier genomförts. Syftet har varit att stärka cheferna i rollen som ledare. Årets ledarseminarier har främst fokuserat på temat kundperspektiv ("de vi är till för"), säkerhet, och rekryteringsprocesser.

Till det avslutande ledarseminariet i december var gästföreläsare inbjuden för att delge chefsgruppen sin avhandling om tänkbara urvalsprocesser vid rekrytering.

## ÅRET SOM GÅTT

Personalenheten tillhandahåller utbildning, information och kontinuerligt stöd till cheferna inom arbetsrättsområdet. Under 2014 har det bl a genomförts utbildningar i samverkanssystemet samt om nyheter inom arbetsrätten och personalområdet. För att skapa en större förtrogenhet vid användning av funktionen "självservice", i vårt personal- och lönesystem, erbjuds alla nyanställda utbildning vid sköppethusdagarna.

Arbetet med riktade samverkansutbildningar i förvaltningarnas samverkansgrupper (FSG) har fortsatt under året.

Ett nytt incidentrapporteringsystem – KIA – togs i produktion den 1 januari 2014. Alla chefer och skyddsombud har omfattats av olika utbildningsinsatser och riktat stöd har erbjudits kommunens chefer. Utbildningar i systemet har även genomförts i kommunens samverkansgrupper. Vidareutveckling av användningsområden för systemet och fortsatt regelbundna utbildningsinsatser för såväl nya som mer erfarna användare kommer att fortgå under 2015. Statistik för incidenter på förvaltningsnivå har tagits fram och presenterats på kommunens centrala samverkansgrupp (KVLIS). Denna statistik har även förmedlats till samtliga förvaltningschefer och förvaltningarnas samverkansgrupper (FSG).

Personalenheten har under året tillsammans med företagshälsovården erbjudit och genomfört personalvårdsmöten med chefer för att diskutera arbets- och personalsituation, förebyggande åtgärder, hälsoåtgärder och rehabiliteringsbehov. I kommunens rehabiliteringsguide tillhandahålls den information som krävs för en aktiv och framgångsrik rehabilitering av sjukskrivna.

Under 2014 har personalenheten även genomfört en riktad arbetsmiljöundersökning. Resultatet av denna undersökning har förmedlats till samtliga chefer och handlingsplaner för det fortsatta arbetet har upprättats. Resultat och handlingsplaner har också presenterats i samverkansgruppen.

Upphandling av företagshälsovård har genomförts under 2014. Det förfrågningsunderlag som låg till grund för upphandlingen togs fram i samverkan med chefer och arbetstagarrepresentanter. Nytt avtal med ny leverantör gäller fr o m 2015-01-01.



## PERSONALREDOVISNING

Personalredovisningen nedan avser statistikuppgifter per den 1/11 2014, vilket är den av Sveriges Kommuner och Landsting rekommenderade mättidpunkten.

### Antal anställda

Öckerö kommun hade den 1 november totalt 973 anställda vilket är en ökning med 7 personer jämfört med 2013.

Totalt utgör de 973 anställda 847 helårsarbetare vilket är en ökning med 6 årsarbetare jämfört med föregående år. Antalet tillsvidareanställda är 871 personer, varav lite fler än hälften är heltidsanställda.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 87%.

### Genomsnittsålder

Personalens genomsnittsålder är 48 år för kvinnor och 47 år för män.

Andelen kvinnor anställda i kommunen är betydligt högre än andelen män, 81,7% kvinnor och 18,3% män.

### Personalomsättning

Vid en jämförelse av personalomsättningen i kommunen mellan år 2013 och 2014 kan konstateras att den ökat något. 23,4% för år 2013 jämfört med 27,7% för år 2014.

Personalomsättningen definieras här som antal avslutade, utan hänsyn till den interna rörligheten, i förhållande till genomsnittligt antal anställda under mätperioden.

### Pensionskostnader

Av den totala pensionskostnaden som uppgick till 29 mkr, utbetalades ca 10,2 mkr till kommunens pensionstagare. Detta är en ökning med 0,2 mkr i jämförelse med 2013.

### Pensionsavgångar

Av kommunens tillsvidareanställda är nästan hälften (48,7%) 50 år eller äldre. Till och med år 2024 kommer ca 30% av arbetstagarna att avgå med pension.

Nedan följer pensionsavgångarna per förvaltning med avgång inom 2 år, 5 år och tom 2024 beräknat i procent utifrån antal anställda vid respektive förvaltning. Efter 2013 års omorganisation ingår Samhällsbyggnadsverksamheten i Kommunstyrelsens siffror.

	KS	BUF	SF	KFF
< 2 år	7,0	6,2	4,7	8,7
< 5 år	15,2	17,9	10,6	21,7
t o m 2023	29,8	33,0	25,8	39,1

Beräkningarna bygger på avgång vid 65 års ålder.

### Personalkostnader

Personalkostnaderna för år 2014 (inkl avsättning till pensionsskuld) uppgick till 441,2 mkr. Detta är en total ökning med 14,2 mkr eller ca 3,3% jämfört med år 2013. Se nedan.

Antalet sparade semesterdagar för grupp 1, månadsavlönade, 2014 utgjorde 9 953 dagar jämfört med 9 842 dagar år 2013. Total semesterlöneskuld var vid årsskiftet 23,7 mkr.

### Frånvaro

Kommunens totala sjukfrånvaro har under 2014 ökat jämfört med 2013. Total sjukfrånvaro uppgår nu till 6,65% jämfört med 2013 års 5,71%.

Nedan visas sjukfrånvaron, i relation till den tillgängliga ordinarie arbetstiden, uppdelad i tre olika åldersintervall under åren 2013 och 2014.

Korttidssjukfrånvaron, dag 1–59, har minskat något under året. Den är nu 3,44% jämfört med 2013 då den var 3,49%. År 2012 var motsvarande siffra 3,33%. Långtidssjukfrånvaron, mer än 60 dagar, har ökat. Under 2013 var den 38,79% av den totala sjukfrånvarotiden. 2014 utgjorde den 48,26% av total sjukfrånvaro vilket motsvarar 3,21% av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.

Den totala sjuklönekostnaden var 5,4 mkr eller 5 580 kr per anställd för år 2013, jämfört med totalt 5,2 mkr eller 5 365 kr per anställd för år 2014.

### Personalkostnader 2014

mkr	2014	2013
Löner arbetad tid	265,7	257,4
Löner ej arbetad tid bl a semester, sjuklön	45,6	44,7
Kostnadsersättningar	2,2	2,5
Sociala avgifter	98,7	91,9
Pensionskostnader	29,0	30,5
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>441,2</b>	<b>427</b>

### Sjukfrånvaro i kommunen tot (åldersintervall) 13–14

2014	% av tillgänglig arbetstid	Varav sjukfall 60 dagar el mer	
Ålder		Timmar	% av tot sjukfrånv
–29	3,11	292	4,26
30–49	5,90	21 845	48,14
50–	8,26	36 742	52,67
<b>Total</b>	<b>6,65</b>	<b>58 878</b>	<b>48,26</b>
2013	% av tillgänglig arbetstid	Varav sjukfall 60 dagar el mer	
Ålder		Timmar	% av tot sjukfrånv
–29	2,41	344	6,83
30–49	5,49	18 293	42,95
50–	6,75	21 558	38,51
<b>Total</b>	<b>5,71</b>	<b>40 195</b>	<b>38,79</b>

# REDOVISNINGSPRINCIPER



Fr v Nestor, Justus,  
Helge och Justus

Kommunen följer inte rekommendation från Rådet för kommunal redovisning gällande RKR 13:1 (redovisning av hyres-/leasingavtal).

## ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med investeringsbidrag och avskrivningar. Definitionen för investering i Öckerö kommun är att det ska överstiga ett basbelopp samt ha en ekonomisk livslängd på minst 3 år. Aktivering sker när investeringen ianspråkats och aktivering påbörjas månaden efter ianspråktagandet. Kommunen har SKL:s skrift om avskrivningstider som utgångspunkt vid varje bedömning. Vi tar även hänsyn till erfarenhet och kunskap för att bedöma nyttjandeperioden.

Gällande komponentavskrivning så arbetar kommunen med övergången och har applicerat den nya hanteringen på nyanskaffningar under året. Anläggningar inskaffade 2013 och bakåt kommer ej att beaktas.

## EXPLOATERINGSavgifter

Exploateringsfastigheter redovisas under omsättningstillgångar bl.a. Hönö bla HeinövalLEN, Industriområde Klåva/Hönö, Varvet/Knippla.

## LEASING

Alla kommunens leasingavtal har av väsentlighetsskäl klassificerats som operationell leasing.

## PENSIONSSKULD

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS\* 07.

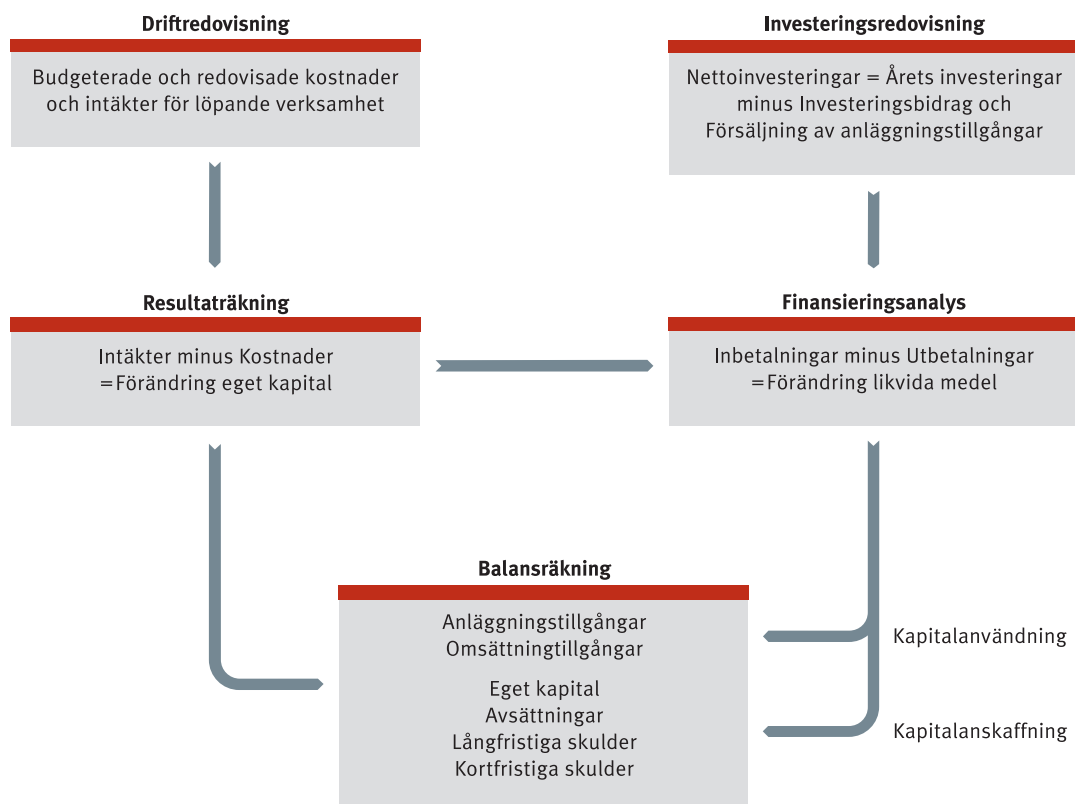
Kommunens samlade pensionsskuld uppgick till 294 mkr per 2014-12-31. Under avsättningar finns 48 mkr redovisat och under kortfristiga skulder finns de pensioner, 14 mkr, som tjänats in av de anställda under 2014. Under ansvarsförbindelser redovisas de pensionsförpliktelser som har tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före 1998. Åtagandet för medarbetare/pensionärer uppgick till 229 mkr och förtroendevalda med 3 kr. Särskild löneskatt på kommunens pensionsskulder uppgick till totalt 71 mkr. Se tabell på sidan 12.

\* Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld

## VA- OCH RENHÅLLNINGSAVGIFTER

Om avgiftsuttaget överskrider självkostnaden så bokförs överuttaget som en förutbetalda intäkt både gällande VA- och renhållningsavgifter.

# REDOVISNINGSMODELLENS DELAR



**Resultaträkningen** (sid 18) visar kommunens ekonomiska resultat. Här redovisas intäkter minus kostnader, vilket ger förändring av kommunens eget kapital.

– **Nettokostnaden** visar verksamhetens intäkter minus verksamhetens kostnader.

– **Resultat före finansiella intäkter och kostnader** anger om skatteintäkterna täcker nettokostnaden.

– **Resultat före extraordinära poster** beskriver resultatet av den löpande verksamheten, skatteintäkter samt finansiella poster. Om det inte finns några extraordinära poster är detta årets resultat.

**Finansieringsanalysen** (sid 18) redovisar inbetalningar och utbetalningar, dvs hur medel anskaffas och hur dessa använts. Här visas hur driftsverksamheten finansierat investeringarna samt bidragit till förändringen av likvida medel.

**I balansräkningen** (sid 19) redovisas kommunens finansiella ställning vid årsskiftet. Den visar vilka tillgångar kommunen har och hur dessa har finansierats, med skulder eller eget kapital.

Balansräkningens tillgångssida uppdelas i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Omsättningstillgångarna innehåller likvida medel, kortfristiga fordringar (som förfaller till betalning inom ett år), förråd och exploateringsfastigheter. Anläggningstillgångar är tillgångar med längre varaktighet, t ex byggnader, fordon, maskiner.

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

**Eget kapital** är differensen mellan tillgångar och skulder. Eget kapital satt i relation till de totala tillgångarna anger kommunens soliditet, dvs hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

# RESULTATRÄKNING

mkr	2014	Budget 2014	2013
Verksamhetens intäkter, not 1	185	157	195
Verksamhetens kostnader, not 2, 3	-797	-788	-764
Avskrivningar, nedskrivningar, not 10	-14	-15	-14
<b>Nettokostnad</b>	<b>-626</b>	<b>-646</b>	<b>-583</b>
Skatteintäkter, not 4	549	555	534
Kommunalekonomisk utjämning (statsbidrag), not 4	84	82	67
<b>Resultat före finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>7</b>	<b>-9</b>	<b>18</b>
Finansiella intäkter, not 5	2	2	2
Finansiella kostnader, not 5	-1	-1	-6
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>8</b>	<b>-8</b>	<b>14</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
<b>Årets resultat, not 6</b>	<b>8</b>	<b>-8</b>	<b>14</b>

# FINANSIERINGSANALYS

mkr	2014	2013
<b>1. Den löpande verksamheten</b>		
Verksamhetens intäkter	185	195
Verksamhetens kostnader, inkl nedskrivna exploateringar	-797	-764
Ej rörelsekapitalpåverkande intäkter/kostnader, not 7	-2	-15
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-614</b>	<b>-584</b>
Skatteintäkter/kommunalekonomisk utjämning	633	601
Finansiella intäkter	2	2
Finansiella kostnader	-1	-6
Justering för rörelsekapitalets förändring, not 8	31	1
<b>Verksamhetsnetto</b>	<b>51</b>	<b>14</b>
<b>2. Investeringar</b>		
Inköp av materiella tillgångar	-26	-17
Avytttrade materiella tillgångar	2	15
Inköp av aktier och andelar	-11	-14
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-35</b>	<b>-16</b>
<b>3. Finansiering</b>		
Ökning långfristiga fordringar	0	0
Minskning långfristiga fordringar	3	14
Minskning långfristiga lån	0	0
<b>Finansieringsnetto</b>	<b>3</b>	<b>14</b>
<b>Förändring av likvida medel (= 1+2+3) not 9</b>	<b>19</b>	<b>12</b>
Likvida medel vid årets början	107	95
Likvida medel vid årets slut	126	107

# BALANSRÄKNING

mkr	2014	2013
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar, not 10	175	177
Maskiner och inventarier, not 10	35	30
Pågående arbete, not 10	10	2
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>220</b>	<b>209</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Andelar och aktier, not 11	69	57
Långfristig fordran, not 11	32	35
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>101</b>	<b>92</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>321</b>	<b>301</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Exploateringsfastigheter, not 12	14	12
Kortfristiga fordringar, not 13	67	78
Likvida medel, not 14	126	107
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>207</b>	<b>197</b>
<b>Tillgångar</b>	<b>528</b>	<b>498</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
<b>Eget kapital, not 15</b>	<b>330</b>	<b>323</b>
Därav årets resultat	8	14
<b>Avsättningar</b>		
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser, not 16	48	43
Beräknad skuld löneskatt, not 16	12	11
<b>Summa avsättningar</b>	<b>60</b>	<b>54</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Gatukostnadsersättning, not 16	6	6
Anläggningsavgifter VA, not 16	7	4
Investeringsbidrag, not 16	2	2
Investeringsfond VA, not 16	2	2
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>17</b>	<b>14</b>
<b>Skulder</b>		
Kortfristiga skulder, not 17	121	107
<b>Summa skulder</b>	<b>121</b>	<b>107</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>528</b>	<b>498</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>		
<b>Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>		
Borgen gentemot bank, not 18	798	798
Förlustansvar, not 18	0	1
<b>Ansvarsförbindelser</b>		
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder, not 19	229	238
Pensionsförpliktelser förtroendevalda, not 19	3	5
Beräknad löneskatt på ovan pensionsförpliktelser, not 19	56	59

# NOTER

## NOT 1 Verksamhetens intäkter

tkr	2014	2013
Försäljningsmedel	932	874
Taxor och avgifter	78 865	76 775
Hyror och arrenden	12 741	11 791
Bidrag	41 221	48 374
Försäljning verksamhet och entreprenad	46 209	45 896
Övrigt	4 736	10 974
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>184 704</b>	<b>194 684</b>

## NOT 2 Verksamhetens kostnader

tkr	2014	2013
Lönekostnader	313 549	304 609
Sociala avgifter	98 684	91 895
Avsättning pensionsskuld, individuell	14 748	13 943
Avsättning pensionsskuld, övriga	4 204	6 130
Utbetalda pensioner, ålders-	9 941	10 265
Förvaltningsavgifter pensioner	110	130
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>441 237</b>	<b>426 972</b>
Anläggnings-, underhållsmaterial	2 665	1 927
Inköp för försäljning	3 031	2 927
Bidrag och transfereringar	22 475	21 999
Entreprenader, köp av verksamhet*	145 038	167 664
Hyror och fastighetskostnader	70 099	62 820
Bränsle, energi, vatten	5 209	5 053
Hyra/leasing anläggningstillgångar	440	497
Förbrukningsinventarier, material	25 589	25 476
Kontorsmaterial och trycksaker	1 055	1 030
Reparationer, underhåll maskin, invent.	4 019	5 570
Tele- datakommunikation, porto	3 279	2 827
Transportmedel	5 982	5 612
Transporter*	12 194	4 813
Försäkringspremier, riskkostnader	2 050	2 728
Övriga främmande tjänster*	45 658	18 584
Övrigt	6 798	7 095
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>355 581</b>	<b>336 622</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>796 817</b>	<b>763 594</b>

\*Vissa kostnader avseende diverse tjänster och transporter har t o m 2013 bokförts som köp av verksamhet, fr o m 2014 bokförs det på transporter och övriga främmande tjänster t ex skolskjutsar och kostnader avseende gymnasieskolan.

## NOT 3 Leasing/hyra

tkr	2014	2013
Under året betalda leasingavgifter för		
Inventarier	440	497
Transportmedel	2 954	2 362

## NOT 4 Skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning

tkr	2014	2013
<b>Skatteintäkter</b>		
Kommunalskatt	550 443	536 827
Slutavräkning	-1 367	300
Preliminär slutavräkning	88	-3 058
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>549 164</b>	<b>534 069</b>
<b>Kommunalekonomisk utjämning (statsbidrag)</b>		
Inkomstutjämningsbidrag	37 686	40 407
Fastighetsavgift	22 580	21 787
Strukturbidrag	1 309	0
Regleringsbidrag	2 919	5 713
Kostnadutjämningsbidrag	14 760	0
Bidrag för LSS-utjämning	4 462	2 322
Kostnadsutjämningsavgift	0	-3 422
<b>Summa kommunalekonomisk utjämning (statsbidrag)</b>	<b>83 716</b>	<b>66 807</b>

## NOT 5 Finansiella intäkter och kostnader

tkr	2014	2013
<b>Finansiella intäkter</b>		
Ränteintäkter, banktillgodohavanden	1 063	1 010
Ränteintäkter, koncernfordran	655	812
Övriga ränteintäkter	84	0
Övriga finansiella intäkter	0	120
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>1 802</b>	<b>1 942</b>
<b>Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnad pensioner	742	6 569
Övriga finansiella kostnader	142	0
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>884</b>	<b>6 569</b>

## NOT 6 Årets resultat

tkr	2014	2013
<b>Enligt balanskravet</b>		
Årets resultat	7 790	13 601
Avgår reavinst	-5 367	-11 559
Sänkning av diskonteringsränta pensioner	0	5 218
<b>Balansresultat</b>	<b>2 423</b>	<b>7 260</b>

**NOT 7 Ej rörelsekapitalpåverkande intäkter/kostnader**

tkr	2014	2013
Reavinster	-5 367	-11 559
Exploateringsprojekt Hönö Hult 1:524	5 598	0
Omklassificering Klåva Industriområde/ Östra hamnen	-1 700	0
Omklassificering Sudda	-807	0
Omklassificering markreserv Sudda	71	0
Omklassificering Sandlyckan gata och Va	0	-394
Omklassificering Klåva Industriomr. Va	0	-120
Exploatering Sandlyckan, del av bokfört värde	0	-2 879
Öbo lagfart tidigare år	0	-51
<b>S:a ej rörelsekapitalpåverkande poster</b>	<b>-2 205</b>	<b>-15 003</b>

**NOT 8 Justering för rörelsekapitalets förändring**

tkr	2014	2013
Minsk/ökn av expl.fast., lager m m +/-	-1 709	1 921
Minsk/ökn av kortfristiga fordringar, +/-	10 538	-16 221
Ökn/minsk pensionsavsättning, +/-	5 966	8 968
Ökn/minsk långfristiga skulder, +/-	2 814	5 342
Ökn/minsk övr kortfristiga skulder, +/-	13 060	1 557
<b>Summa rörelsekapitalets förändring</b>	<b>30 669</b>	<b>1 567</b>

**NOT 9 Förändring av likvida medel**

	2014	2013
Ökning/minskning av kassa och bank, +/-	18 660	11 896

**NOT 10 Materiella anläggningstillgångar**

tkr	2014	2013
<b>Mark, byggnader o. tekn. anläggningar</b>		
Anskaffningsvärde	334 317	327 676
Ackumulerade avskrivningar	-159 533	-151 256
Ackumulerade nedskrivningar	-13	-13
Bokfört värde	174 771	176 407
Avskrivningstider	15-70 år	15-70 år
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga byggnader och anläggningar, mark avskrivs ej.		
<b>Makiner och inventarier</b>		
Anskaffningsvärde	101 998	97 562
Ackumulerade avskrivningar	-66 776	-67 323
Ackumulerade nedskrivningar	-87	-87
Bokfört värde	35 135	30 152
Avskrivningstider	3-33 år	3-33 år
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier.		

**Övriga materiella anläggningstillgångar (pågående investeringsprojekt)**

Anskaffningsvärde	10 353	1 951
Ackumulerade avskrivningar	0	0
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	10 353	1 951
Pågående investeringar avskrivs ej		

**Allmän markreserv**

Ingående bokfört värde	13 677	13 912
Nyanskaffningar	137	1
Försäljningar	-73	-236
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>13 741</b>	<b>13 677</b>

**Verksamhetsfastigheter**

Ingående bokfört värde	1 424	1 572
Nyanskaffningar	0	0
Försäljning/utrangering	0	0
Utrangering avskrivning	0	0
Årets avskrivning	-138	-148
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 286</b>	<b>1 424</b>

**Fastigheter för affärsverksamhet**

Ingående bokfört värde	114 365	108 040
Nyanskaffningar	4 771	11 685
Försäljning/utrangering	0	0
Utrangering avskrivning	0	0
Årets avskrivning	-5 499	-5 360
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>113 637</b>	<b>114 365</b>

**Publika fastigheter**

Ingående bokfört värde	46 931	47 875
Nyanskaffningar	1 274	1 614
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivning	-2 562	-2 558
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>45 643</b>	<b>46 931</b>

**Övriga fastigheter**

Ingående bokfört värde	10	15
Nyanskaffningar	459	0
Årets avskrivning	-5	-5
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>464</b>	<b>10</b>

**Summa mark, byggnader, tekniska anläggningar**

	174 771	176 407
--	---------	---------

**Maskiner, inventarier, fordon**

Ingående bokfört värde	30 152	29 431
Nyanskaffningar	10 902	6 323
Försäljning/utrangering	-6 466	-1 103
Utrangering avskrivning	6 322	1 103
Årets avskrivning	-5 775	-5 602
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>35 135</b>	<b>30 152</b>

**Avskrivningar, nedskrivningar**

Avskrivningar, byggnader	8 135	8 071
Avskrivningar, inventarier	5 762	5 602

<b>Summa avskrivning, nedskrivning</b>	<b>13 897</b>	<b>13 673</b>
--	---------------	---------------

# NOTER

## NOT 10 Materiella anläggningstillgångar forts.

tkr	2014	2013
<b>Pågående arbeten</b>		
Öckerö kretsloppspark	489	471
Gatubelysning Knippla	0	282
Gatubelysning	187	145
Norgårdsvägen etapp 2	294	200
Tryckstegringsstation Röds sund	0	71
KVD-anläggning	266	266
Grötö färjeläge	3 509	64
Gatubelysning Skarviksvägen	40	14
Trafiksäkerhet Hedenskolan	120	63
Trafiksäkerhet Bratteberg	242	44
Grötö tryckstegringsstation	0	218
Utbyte betäckningar	0	10
Kärl, införande matavfall	0	103
Lastbil med saltspridare	3	0
Reservkaj Kalvsund	171	0
Gång- och cykelväg Bäckevägen, Björkö	913	0
Beslysning GC-väg Pinan Heden	18	0
Gatuutbyggnad Östra hamnen	1 700	0
Cartesia Spatial Map	134	0
Landfästen reparation	64	0
Sjöledning	312	0
Tryckstegringsstation Hälsö	64	0
Ventilkryss Kannaldalen	113	0
Dagvattenutbyggnad Sudda	807	0
Omlastningsramp, Kärrsvik	233	0
ÄVS	71	0
Styrhytt Polstjernen	603	0
<b>Summa pågående arbeten</b>	<b>10 353</b>	<b>1951</b>

## NOT 11 Finansiella anläggningstillgångar

tkr	2014	2013
<b>Aktier och andelar</b>		
Öckerö Bostads AB	62 608	52 208
Öckerö Rederi AB	2 000	2 000
Renova AB	76	76
Kommentusgruppen AB	1	1
AB Jönköpingsbostäder	28	28
Kommuninvest andelskapital/ insatsemission*	4 059	2 920
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>68 772</b>	<b>57 233</b>
<b>Långfristig fordran</b>		
Revers Öckerö Rederi AB	29 728	33 228
Kommuninvest Ekonomisk förening	2 000	2 000
<b>Summa långfristig fordran</b>	<b>31 728</b>	<b>35 228</b>
<b>S:a finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>100 500</b>	<b>92 461</b>

\*Andelskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomiska förening har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 11 tkr samt vinstutdelning och ränta med 3 508 tkr för Öckerö kommun. Öckerö kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2014-12-31 till 4 059 tkr.

## NOT 12 Exploateringsfastigheter

tkr	2014	2013
Markexploatering norr om Statoil	388	388
Suddaområdet	0	1 989
Industriområde Hönö Klåva	4 052	5 738
Varvet, Knippla 1:161	1 834	1 795
Långholmen	0	263
Hönö Klåva	78	0
Centrala Öckerö	22	22
Skärhamnsberget/Lammholmsberget	57	37
Hönö 26:1 mfl Heinövallen	8 274	3 517
Norra Långesand ÖÖ båtsällskap	-1 408	-2 032
Kvibackeskären Hyppeln	19	0
Östra Sudda	145	0
<b>Summa exploateringsfastigheter</b>	<b>13 461</b>	<b>11 717</b>
Övrigt, anläggningsavgift Öckerö 2:620	746	746
<b>Summa</b>	<b>14 207</b>	<b>12 463</b>

## NOT 13 Kortfristiga fordringar

tkr	2014	2013
Kundfordringar	14 178	15 872
Fordran Öckerö Bostads AB (netto)	3 937	5 372
Fordran Öckerö Rederi AB	166	184
Diverse kortfristiga fordringar	32 594	31 176
Förutbetalda kostnader	8 999	10 665
Upplupna intäkter	7 566	14 259
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>67 440</b>	<b>77 528</b>

## NOT 14 Likvida medel

tkr	2014	2013
Kassa	37	38
Plusgiro	475	303
Bank	125 311	106 822
<b>Summa likvida medel</b>	<b>125 823</b>	<b>107 163</b>

Kommunen har en checkkredit på 20 mkr som var outnyttjad vid bokslutstillfället.

## NOT 15 Eget kapital

tkr	2014	2013
Eget kapital vid årets början	322 729	309 128
Årets resultat	7 790	13 601
<b>Summa eget kapital</b>	<b>330 519</b>	<b>322 729</b>

## NOT 16 Avsättningar och långfristiga skulder

tkr	2014	2013
Specifikation avsatt till pensioner		
Förmånsbestämd ålderspension	44 134	40 019
Särskild avtalspension	162	127
Pension till efterlevande	1 327	552
PA-KL pensioner	2 304	2 428
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>47 927</b>	<b>43 126</b>
Löneskatt	11 627	10 462
<b>S:A avsatt till pensioner inkl löneskatt</b>	<b>59 554</b>	<b>53 588</b>



<b>Pensionsskuld</b>		
Ingående avsättning pensionsskuld	<b>43 126</b>	35 909
Avsättningar under året	<b>4 672</b>	3 353
Utbetalningar	<b>-1 529</b>	-1 287
Sänkning av diskonteringsränta	<b>0</b>	4 199
Ränteuppräknig, basbeloppsuppräknig, övriga poster	<b>1 658</b>	952
<b>Utgående avsättning pensionsskuld</b>	<b>47 927</b>	<b>43 126</b>
<b>Löneskatt</b>		
Ingående avsättning löneskatt	<b>10 462</b>	8 712
Årets avsättning löneskatt	<b>1 165</b>	731
Löneskatt avsättning sänkning av diskonteringsräntan	<b>0</b>	1 019
<b>Utgående avsättning löneskatt</b>	<b>11 627</b>	<b>10 462</b>
<b>Summa avsättningar</b>	<b>59 554</b>	<b>53 588</b>

Beräkningsgrund för pensioner framgår under avsnitt Pensionsskuld i Redovisningsprinciper på sid 16.

#### Långfristiga skulder

##### Förutbetalda intäkter som regleras

##### över flera år

Gatukostnadsersättning	<b>5 646</b>	5 544
återstående antal år	<b>44</b>	44
Anläggningsavgifter VA	<b>7 290</b>	4 372
återstående antal år	<b>49</b>	49
Investeringsbidrag	<b>2 116</b>	2 183
återstående antal år	<b>33</b>	33

##### Övriga långfristiga skulder

Investeringsfond VA	<b>2 296</b>	2 436
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>17 348</b>	<b>14 535</b>

#### NOT 17 Kortfristiga skulder

	2014	2013
tkr		
Diverse kortfristiga skulder	<b>3 563</b>	2 413
Leverantörsskulder	<b>23 345</b>	20 222
Momsskuld netto	<b>1 542</b>	1 116
Personalens källskatt	<b>6 209</b>	6 356
Skuld till staten	<b>440</b>	545
Upplupna timlöner avseende december	<b>4 702</b>	4 848
Upplupen semesterlöneskuld och okompenserad övertid*	<b>18 238</b>	17 589
Upplupna sociala avgifter	<b>25 549</b>	25 139
Upplupen pension individuell del	<b>14 163</b>	13 943
Förutbetalda skatteintäkter	<b>4 426</b>	3 059
Övrigt	<b>18 630</b>	12 080
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>120 807</b>	<b>107 310</b>

#### NOT 18 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser

	2014	2013
tkr		
<b>Borgensförbindelser</b>		
Öckerö Fastighets AB	<b>786 326</b>	786 326
ÖMC	<b>10 986</b>	11 486
Renova	<b>237</b>	260
<b>Summa borgensförbindelser</b>	<b>797 549</b>	<b>798 072</b>

#### Förlustansvar egna hem

SBAB	<b>341</b>	520
BKN	<b>68</b>	69
<b>Summa förlustansvar</b>	<b>409</b>	<b>589</b>

Öckerö kommun har i maj 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas 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 en uppskattning av den finansiella effekten av Öckerö kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 823 783 013 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 799 709 791 kronor.

#### NOT 19 Ansvarsförbindelser

	2014	2013
tkr		
<b>Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar</b>		
Ingående pensionsförpliktelser	<b>237 985</b>	221 430
Utbetalningar	<b>-8 691</b>	-8 723
Sänkning av diskonteringsränta	<b>0</b>	17 967
Ränteuppr, basbeloppsuppr, övr poster	<b>113</b>	7 311
<b>Utgående pensionsförpliktelser</b>	<b>229 407</b>	<b>237 985</b>
Pensionsförpliktelser förtroendevalda	<b>2 973</b>	4 853
Ingående löneskatt på pensionsförpliktelser	<b>58 912</b>	54 893
Årets löneskatt på pensionsförpliktelser	<b>-2 537</b>	-340
Löneskatt avseende sänkning av diskonteringsränta	<b>0</b>	4 359
<b>Utgående löneskatt på pensionsförpliktelser</b>	<b>56 375</b>	<b>58 912</b>
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>288 755</b>	<b>301 750</b>
Beräkningsgrund för pensioner framgår i avsnitt Pensionsskuld i Redovisningsprinciper på sid 16.		
<b>Antal personer som omfattas av:</b>		
Avgiftsbestämd ålderspension	<b>1 224</b>	1 165
Ålderspension varav ett lokalt avtal	<b>506</b>	534
Pension till efterlevande	<b>27</b>	25
Särskild avtals-/visstidspension	<b>7</b>	7

Senast avlästa aktualiseringsgrad är 86%. KPA är pensionsförvaltare.



Libanon tar in trål på Nordsjön 1947.

# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

Öckerö kommun

100%

Öckerö Fastighets AB

Öckerö Rederi AB

## KONCERNENS ORGANISATION

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av såväl kommunens som dess dotterbolags ekonomiska ställning och resultat. Vidare skall den sammanställda redovisningen belysa det totala ekonomiska åtagandet samt underlätta jämförelser mellan olika kommuner oavsett i vilken form de driver sina verksamheter. Den sammanställda redovisningen är ett sammandrag av kommunens och dotterbolagens resultat- och balansräkningar. Öckerö kommuns koncernbokslut omfattar kommunen samt de helägda dotterbolagen Öckerö Fastighets AB och Öckerö Rederi AB. Öckerö Fastighets AB äger samtliga komplementärandelar i KB Sörgård 2:446 och samtliga

aktier i Öckerö Bostads AB, Öckerö Fastighetsutveckling AB och Öckerö Fastighetservice AB. Fullständiga resultat och ekonomisk ställning per 2014-12-31 finns i bolagens egna årsredovisningar.

## REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden vilket innebär att kommunens bokförda värde på aktierna i dotterbolagen elimineras mot dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Koncernredovisningen är från och med 2004 upprättad enligt Redovisningsrådets rekommendation nr 1 varmed de obeskattade reserverna elimineras, 78 % till eget kapital och 22 % till uppskjuten skatt. Interna transaktioner har eliminerats mellan kommunen och koncernbolagen och mellan dotterbolagen.

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

### Koncernen Öckerö kommun

Årets resultat för koncernen Öckerö kommun är minus 16 mkr (föregående år -10 mkr).

## ÖCKERÖ FASTIGHETS AB

### ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Öckerö Fastighets AB ägs till 100 % av Öckerö kommun. Öckerö Fastighets AB:s verksamhet består av uthyrning, förvaltning och nyproduktion av bostäder och lokaler i Öckerö kommun. Bolaget är anslutet till FASTIGO (Fastighetsbranschens Arbetsgivarorganisation), SABO (de allmännyttiga bostadsföretagens organisation).

### KONCERNBILDNING

I juni 2013 beslutade Öckerö kommuns fullmäktige att dela upp bolaget i en koncern där fastigheter med i huvudsak bostäder läggs i ett separat bolag, Öckerö Bostads AB. Samtidigt ändrade moderbolaget namn till Öckerö Fastighets AB. Dessutom skapades ett nytt bolag med uppgift att förädla exploateringsfastigheter med namnet Öckerö Fastighetsutveckling AB. Transaktioner av fastigheter genomfördes i januari 2014 och betalning skedde mot upprättade reverser.

### MÅL MED VERKSAMHETEN

Bolaget, som är ett kommunalt fastighetsbolag, har till föremål för sin verksamhet att inom Öckerö kommun förvärva, avyttra, äga, uthyra, förhyra, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter avseende, affärs-, kontors- och industriverksamhet och därtill hörande kollektiva anordningar.

### RESULTAT OCH FINANSIELL STÄLLNING

För 2014 uppgår resultatet i i fastighetskoncernen efter skatt till 26,6 mkr i underskott. Under året har en tillkommande avskrivning om 10,4 mkr för Brattebergskolan genomförts liksom nedskrivning av kommunala fastigheter om totalt 16,8 mkr, vilka belastar resultatet avsevärt. Motsvarande uppskrivning på fastigheter med övervärden har gjorts, vilket innebär att soliditeten inte förändrats till följd av differenser mellan bedömda marknadsvärden och bokförda värden.

### FASTIGHETSFÖRVALTNING

Vid verksamhetsårets slut förvaltade Öckerö Fastighets AB utgång ca 26 000 kvm bostadsyta, ca 52 000 kvm lokalyta och ca 16 000 kvm yta för idrottsanläggningen Prästängen. Fastigheterna är fullvärdesförsäkrade utan angivet belopp. Fordon, maskiner, redskap, inventarier och lager är försäkrade till betryggande belopp.

Under året såldes fastigheten Brattelyckan bestående av bostadshus med två lägenheter samt lokal där förskola tidigare huserade. Villafastigheten Norgårdsvägen 4 köptes och hyrs ut som en bostadslägenhet.

### UNDERHÅLLSPROJEKT OCH INVESTERINGAR

Kostnaden för underhåll uppgår under 2014 till 15,4 mkr, vilket motsvarar 208 kr/kvm. Under året har fasadbyte genomförts på Byns väg/Rörö och större målningsarbeten på Trålvägen och Stora vägen. På Valenvägen har en lägenhet totalrenoverats och på Kostervägen har omfattande underhåll och reparationsarbeten genomförts efter en vattenläcka.

Under året färdigställdes byggnationen av ny vårdcentral på Hönö inklusive 6 lägenheter. Inflyttning skedde i mars. Under våren fortsatte också byggnationen av stadsnät på Öckerö och västra Hönö.

### MARKNAD – UTHYRNINGSLÄGET

Vid årets slut fanns 447 kvm outhyrt i bolagets bestånd. Företagets uthyrningssituation är god och inkomstbortfallen låga.

### HYRESJUSTERINGAR

Hyreshöjningen för lägenheter blev efter genomförda förhandlingar med Hyresgästföreningen 1,92 % för de med varmhyra och 1,60 % för de med kallhyra. För lokaler har intäkterna ökat med indexreglering enligt respektive avtal.

### PERSONAL

Företaget hade vid årets utgång 20 tillsvidareanställda varav 3 kvinnor och 17 män. Av dessa var 12 tjänstemän och 8 kollektivanställda.

### FINANSIERING

Bolagets övergripande målsättning med företagets finansiella strategi är att säkerställa en långsiktig och stabil kapitalförsörjning, samt att uppnå bästa möjliga finansnetto. Räntebindning och kapitalbindning har frikopplats från varandra för de enskilda lånen. Detta ger möjligheter att, när som helst, förändra räntebindningen och bättre möta förändringarna på räntemarknaden.

För att säkerställa kapitalförsörjningen eftersträvas långa kreditavtal med bolagets kreditgivare. Rådande skillnader i kreditmarginaler mellan korta och långa kapitalbindningstider har dock föranlett bolaget att teckna korta kreditavtal. Med rådande osäkerhet på räntemarknaden behöver räntebindningstiden förlängas vilket uppnåts via köp av ränteswapar. En väl avvägd ränterisk (genomsnittlig räntebindningstid) i skuldportföljen uppnås genom användandet av ränteswapar. Under året antogs ny finanspolicy av fullmäktige och av bolagets styrelse med en genomsnittlig räntebindningstid upp till 7 år.

Utestående ränteswapar uppgick vid bokslutet till 605 mkr. Genomsnittlig räntebindningstid uppgick till 5,84 år och årets genomsnittsränta inklusive effekter av ränteswaparna uppgick till 2,72 % exklusive kommunal borgensavgift.

# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

## RESULTAT Öckerö Fastighets AB

	2014	2013
mkr		
Nettoomsättning	94,1	83,2
Fastighetskostnader	-45,4	-39,3
<b>Driftnetto</b>	<b>48,7</b>	<b>43,8</b>
Av- och nedskrivningar	-47,9	-29,4
<b>Bruttoresultat</b>	<b>0,8</b>	<b>14,5</b>
Central administration	-18,2	-13,5
Försäljning av fastigheter	2,2	0
Övriga rörelseintäkter	0,2	0,5
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-15,0</b>	<b>1,5</b>
Ränteintäkter	0,1	3,6
Räntekostnader	-21,4	-20,7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-36,3</b>	<b>-15,6</b>
Skatt	9,7	4,5
<b>Årets resultat</b>	<b>-26,6</b>	<b>-11,1</b>

## UPPGIFTSMÅTT Öckerö Fastighets AB

	2014	2013
Balansomslutning, mkr	883,9	880,4
Soliditet %	8	8
<b>Personal</b>		
Antal anställda	20	19
varav kvinnor	3	3
varav män	17	16
<b>Verksamhetsmått</b>		
Antal lägenheter	385	381
Antal nybyggda lägenheter	6	0

## RESULTAT M M Öckerö Rederi AB

	2014	2013
mkr		
Intäkter	23,1	23,0
<b>Kostnader</b>		
Drift- och underhållskostnader	-19,7	-20,8
Personalkostnader	-0,3	-0,2
Övriga kostnader	-0,1	-0,2
Avskrivningar	-1,6	-1,5
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>1,4</b>	<b>0,3</b>
Ränteintäkter	0	0,1
Räntekostnader	-0,6	-0,7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>0,8</b>	<b>-0,3</b>
Förändring överavskrivning Fartyg	-0,8	0,3
<b>Skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Balansomslutning, mkr	36,7	38,9
Soliditet %	10,0	8,0
<b>Personal</b>		
Antal anställda	0,25	0,25
varav kvinnor %	0	0
varav män %	100	100

Marknadsvärdet på ränteswaparna understiger nominellt värde för samtliga ränteswapar. Undervärdet representerar den kostnad som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande undervärde (s k ränteskillnadsersättning) uppstå om långa räntebindingstider valts istället. Undervärdet elimineras löpande om respektive ränteswapavtal kvarstår till respektive slutförfallodatum.

## VÄRDERING AV FASTIGHETSBESTÅNDET

2012 värderades bolagets samtliga fastigheter. Det konstaterades att det för enskilda objekt finns såväl under- som övervärden och den sammantagna värderingen indikerar att de bokförda värdena kan överstiga marknadsvärdering. Dessa differenser har berott på flera faktorer som relativt lägre hyror än andra jämförbara objekt, oklara avtalsförhållanden, korta avtalsperioder och att bashyran varit för låg i förhållande till den totala hyran. Samtidigt genomfördes ett arbete med bolagets största hyresgäst Öckerö kommun att skriva nya avtal med bland annat förändrade hyreskostnader och bindningstider, vilket resulterade i ökade hyresintäkter om 4 mkr från år 2014.

Under 2014 har bolaget gjort en större översyn av de hyresavtal som finns med kommunen och föreslår dels att hyror omfördelas internt inom respektive nämnds olika fastigheter, att de avtal där kommunen ser ett långsiktigt engagemang förlänga perioden till 25 år samt att hela hyran är bashyra. Detta innebär att intäkt- och kostnadsökningar för Öckerö Fastighets AB på ett bättre sätt kommer att matcha varandra och ge en bättre värdering av aktuella fastigheter.

Den värdering som gjorts under året har inneburit väsentliga förbättringar, men det fanns vid tidpunkt för bokslutet fortfarande differenser. Bolagets styrelse har därför beslutat att skriva ner värdet på fastigheter med totalt 16,8 mkr, som belastar årets resultat. Samtidigt matchas nedskrivningarna med uppskrivningar till samma belopp, vilket redovisas mot eget kapital. Nedskrivningarna får därför ingen påverkan på det egna kapitalet/soliditeten, men innebär en stor resultatpåverkan för året. Bedömningen av nedskrivningsbehov är gjort baserat på externa och interna marknadsvärderingar och de objekt där avvikelser är större än 10 % mot koncernmässiga värden har skrivits ned.

## VINDKRAFTVERKET I FÅLEBERG

Fastighetskoncernen äger ett vindkraftverk i Fåleberg/Mariestads kommun. Fortsatt osäkerhet råder kring framtiden för vindkraftverket då det funnits utredningar om ändrade förutsättningar, bland annat avseende skatteregler. Som en följd av de låga energipriserna har värderingsfrågan aktualiserats eftersom marknaden är betydligt svagare idag än då verket köptes.

ÖFAB:s styrelse gör bedömningen att baserat på den strategi då verket köptes och som fortsatt gäller, att verket i första hand skall säkra bolagets energikonsumtion och ge

nerera miljövänlig el, snarare än en ambition att maximera avkastningen, så kan värdet på vindkraftverket försvaras.

### MILJÖARBETE

Sedan januari 2010 är företaget miljödiplomerat och under året genomfördes en miljörevision vilket resulterade till fortsatt diplomerings. Miljöarbetet bedrivs idag som en integrerad del av den ordinarie verksamheten.

### UTSIKTER INFÖR FRAMTIDEN

2014 redovisar bolaget ett väsentligt underskott. Bolagets styrelse har antagit en finansiell handlingsplan och ambitionen är att över tid generera väsentligt bättre resultat. Syftet är att öka möjligheterna till en högre självfinansiering av de stora investeringsprojekt som är planerade i kommunen.

Under året har ett stort arbete genomförts med att ta fram underhållsplaner för samtliga koncernens fastigheter. Vid årsskiftet var arbetet färdigställt avseende bostadsfastigheterna, men vissa detaljer återstod fortfarande för lokalfastigheterna.

Under 2015 beräknas kommunkoncernens största investeringsprojekt påbörjas då Hedenskolans om- och tillbyggnad startar och Brattebergsskolan rivs och skall ersättas av en helt ny skola. Bägge skolorna kommer att vara F-9-skolor och total budget uppgår till 170 mkr.

### K3 OCH KOMPONENTREDOVISNING

Från 2014 redovisar bolaget enligt bokföringsnämndens allmänna råd 2012:5, det så kallade K3-reglementet. Detta innebär bland annat att samtliga fastigheter ska delas upp i betydande komponenter och att varje komponent ska skrivas av under respektive bedömd nyttjandeperiod.



## ÖCKERÖ REDERI AB

### VERKSAMHET

Verksamhetsåret 2014 var ett mellanår. Inget varvsbesök, inga övriga engagemang för "Gunilla" och verksamheten genomfördes helt i enlighet med den planläggning som gjorts tillsammans med Barn- och utbildningsnämnden (BUN).

### EKONOMI

Ekonomiskt gick verksamheten bra. Bolaget kunde amortera 3,5 mkr på lånet från ägaren Öckerö kommun, vilket och kommer att ge minskade räntekostnader i framtiden. Styrelsen har tagit ett principbeslut att försöka amortera 2 mkr årligen.

### ÖVRIGT

Under sommaruphållet genomfördes ett antal underhålls- och investeringsarbeten. Bland annat installerades en ny radar, vilket gör att Gunilla nu har dubbla radarinstallationer. Samtliga livbälten har försetts med så kallad AIS-funktion som ger spårbarhet i händelse av olycka. Delar av trädäcket har lagts om, vilket visade sig vara mycket behövligt.

Fartyget är i mycket gott skick även om ytterligare åtgärder för förbättrad redundans (driftsäkerhet med reservsystem) kan genomföras. Styrelsen har fattat beslut om detta och vissa åtgärder kommer genomföras under 2015.

# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

## SAMMANSTÄLLD RESULTATRÄKNING

mkr	2014	2013
Verksamhetens intäkter, not 1	217	208
Verksamhetens kostnader, not 2	-791	-753
Avskrivningar, not 3	-65	-45
<b>Nettokostnad</b>	<b>-639</b>	<b>-590</b>
Skatteintäkter	549	534
Generella statsbidrag	84	67
<b>Resultat före finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-6</b>	<b>11</b>
Finansiella intäkter, not 4	1	2
Finansiella kostnader, not 5	-21	-27
Årets skattekostnad	10	4
<b>Årets resultat</b>	<b>-16</b>	<b>-10</b>



Mat i kabyssen på Libanon ca 1950.

# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

## SAMMANSTÄLLD BALANSRÄKNING

mkr	2014	2013
<b>Tillgångar</b>		
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar, not 6</b>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	870	837
Maskiner och inventarier	101	96
Pågående arbete	48	64
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 019</b>	<b>997</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Finansiella anläggningstillgångar	4	3
Långfristiga fordringar	4	2
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>8</b>	<b>5</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 027</b>	<b>1 002</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Exploateringsfastigheter	14	12
Kortfristiga fordringar, not 7	69	79
Likvida medel	196	185
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>279</b>	<b>276</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 306</b>	<b>1 278</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Eget kapital, not 8	300	300
Därav årets resultat	-16	-10
<b>Avsättningar</b>		
Uppskjuten skatt	0	4
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	48	43
Beräknad skuld löneskatt	12	11
Övriga avsättningar	3	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>63</b>	<b>58</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Investeringsfond VA	2	3
Anslutningsavgifter	7	4
Gatukostnadsersättning	5	6
Skuld för investeringsbidrag	2	2
Lån från kreditinstitut	766	766
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>782</b>	<b>781</b>
<b>Kortfristiga skulder, not 9</b>		
Kortfristiga skulder	161	139
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>161</b>	<b>139</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>1 306</b>	<b>1 278</b>

# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

## SAMMANSTÄLLDA NOTER

### NOT 1 Verksamhetens intäkter

Resp bolags andel av intäkter efter koncernelimineringar

	2014	2013
tkr		
Hysesintäkter	45 176	41 424
Taxor och avgifter	73 553	70 726
Bidrag	40 181	47 425
Försäljning verksamhet och entreprenad	46 020	45 618
Övriga intäkter	12 275	3 225
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>217 205</b>	<b>208 418</b>

### NOT 2 Verksamhetens kostnader

	2014	2013
tkr		
Personalkostnader	459 646	440 579
Övriga kostnader	331 663	312 240
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>791 309</b>	<b>752 819</b>

### NOT 3 Avskrivningar

	2014	2013
tkr		
Byggnader och mark	38 062	35 170
Inventarier	10 271	9 860
Nedskrivning fastigheter	16 800	0
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>65 133</b>	<b>45 030</b>

### NOT 4 Finansiella intäkter

	2014	2013
tkr		
Ränteintäkter	1 335	1 986
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>1 335</b>	<b>1 986</b>

### NOT 5 Finansiella kostnader

	2014	2013
tkr		
Räntekostnader	19 609	20 810
Räntekostnader, pensionsskuld	742	6 569
Övriga finansiella kostnader	150	120
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>20 501</b>	<b>27 499</b>

### NOT 6 Materiella anläggningstillgångar

	2014	2013
tkr		
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Anskaffningsvärde	1 198 550	1 128 891
Ackumulerade avskrivningar	-328 228	-291 860
Ackumulerade nedskrivningar	-13	-13
Bokfört värde	870 309	837 018
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Anskaffningsvärde	182 275	177 271
Ackumulerade avskrivningar	-81 592	-81 138
Ackumulerade nedskrivningar	-87	-87
Bokfört värde	100 596	96 046
Pågående arbete	48 027	63 534
<b>S:a materiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 018 932</b>	<b>996 598</b>

### NOT 7 Kortfristiga fordringar

	2014	2013
tkr		
Kundfordringar	15 912	19 288
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18 678	27 416
Övriga kortfristiga fordringar	35 094	31 847
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>69 684</b>	<b>78 551</b>

### NOT 8 Eget kapital

	2014	2013
tkr		
Ingående eget kapital	300 315	310 118
Öfab ändrade redovisningsprinciper	-626	0
Öfab uppskrivning fastigheter	13 104	0
Öfab uppskjuten skatt	3 696	0
Årets resultat	-15 963	-9 803
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>300 526</b>	<b>300 315</b>

### NOT 9 Kortfristiga skulder

	2014	2013
tkr		
Leverantörsskulder	32 765	31 805
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	97 872	83 200
Övriga kortfristiga skulder	30 813	23 867
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>161 450</b>	<b>138 872</b>



# KOMMUNSTYRELSEN

**Ordförande: Arne Lernhag (M)**

**Förvaltningschef: Ingvar TH Karlsson**

**Antal årsarbetare: 165**

## UPPGIFT

**Verksamheten skall bidra till att:**

- kommunfullmäktiges vision kan förverkligas
- kommunen är säker och trygg att bo, vistas och verka i
- kommunens särart lever kvar
- kravet på ett långsiktigt hållbart samhälle uppfylls
- goda förutsättningar skapas för näringslivet

**För att invånarna, besökare och företagare skall uppleva att Öckerö är en bra kommun att bo, vistas och verka i skall kommunstyrelsen:**

- Ansvara för att all kommunal verksamhet drivs ur ett helhetsperspektiv
- Samordna kommunens kvalitetsarbete
- Stödja demokratiarbete bland kommuninvånarna
- Vara delaktig i utvecklingen av SOLTAK AB
- Svvara för stöd och styrning inom områdena ekonomi, personal och information/it
- Ge service till centrala politiska organ – kommunfullmäktige, kommunstyrelse/utskott
- Vara aktiv i utveckling inom näringsliv och turism

- Vara aktiv i Göteborgs Regionens Kommunalförbund och Business Region Göteborg
- Ansvara för folkhälso-, skydds-, säkerhetsarbete samt krisledning
- Vara arkivmyndighet
- Tillhandahålla konsumentupplysning
- Ansvara för mark- och exploateringsärenden
- Ansvara för planfrågor med normalt planförfarande
- Ansvara för strategiskt miljöarbete
- Ansvara för trafikfrågor
- Ansvara för uppgifter avseende gatuhållning och skyltning
- Tillhandahålla internservice omfattande måltider och lokalvård
- Tillhandahålla en kretsloppsfunktion
- Ansvara för bostadsförsörjnings- och lokalbehovsprogram
- Ansvara för kommunens kartverksamhet, fastighetsregister och tomtkö
- Tillhandahålla dricksvatten och omhändertata spill- och dagvatten
- Ansvara för uppdragsverksamhet för Västtrafik AB: färjleden Öckerö-Framnäs-Kalvsund-Grötö

## RESULTATRÄKNING Kommunstyrelsen totalt


tkr	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Bokslut 2013
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	59 226	56 879	2 347	57 367
Övriga intäkter	26 907	25 616	1 291	26 676
<b>Summa intäkter</b>	<b>86 133</b>	<b>82 495</b>	<b>3 638</b>	<b>84 043</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-92 122	-95 003	2 881	-88 118
Entrepr & köp av vht	-12 861	-12 284	-577	-10 655
Övriga kostnader	-65 979	-64 260	-1 719	-61 980
Kapitalkostnad	-16 805	-17 446	641	-17 140
<b>Summa kostnader</b>	<b>-187 767</b>	<b>-188 993</b>	<b>1 227</b>	<b>-177 892</b>
<b>Netto</b>	<b>-101 634</b>	<b>-106 498</b>	<b>4 864</b>	<b>-93 849</b>


## RESULTATRÄKNING Kommunstyrelsens enheter

tkr	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Bokslut 2013
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	872	1 077	-205	628
Övriga intäkter	5 014	4 506	508	4 781
<b>Summa intäkter</b>	<b>5 886</b>	<b>5 583</b>	<b>303</b>	<b>5 408</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-32 546	-34 120	1 574	-32 805
Entrepr & köp av vht	-176	-183	7	-201
Övriga kostnader	-18 702	-20 286	1 584	-17 672
Kapitalkostnad	-1 756	-1 799	43	-1 919
<b>Summa kostnader</b>	<b>-53 180</b>	<b>-56 389</b>	<b>3 208</b>	<b>-52 596</b>
<b>Netto</b>	<b>-47 294</b>	<b>-50 806</b>	<b>3 512</b>	<b>-47 188</b>

# KOMMUNSTYRELSEN

## MÅLKOMPASSENS FÄRG INNEBÄR:

 Röd = Ej uppfyllt

 Gul = Delvis uppfyllt

 Grön = Uppfyllt

### Uppgiftsmått med kommentar

Måtten nedan har direkt koppling till verksamhetens uppgift och mäter följaktligen det vi kallar kärn kvalitet. Väsentlig avvikelser från tidigare år uppvisar olika mått som mäter verksamhet inom riskhanteringsenheten – mer än dubbelt så många räddningsinsatser 2013 jämfört med året innan.

### UPPGIFTSMÅTT Ekonomi-, Personal- o. Info.enheten

	2014	2013	2012
Antal centrala ramavtal	108	99	95
Antal inkomna leverantörsfakturer	22 929	21 552	21 287
Antal inkomna leverantörsfakturer i form av e-faktura	8 866	6 884	6 000
Antal skickade kundfakturer	51 237	49 139	48 398
Antal skickade kundfakturer i form av VA/KE (kretslopps-enheten)	31 980	31 769	31 569
Totalt antal ekonomiska rapporter	27	28	28
Antal timmar – förhandlingar/överläggningar	785	745	642
Antal ferieplatser 16–17 år/finansierade inom KS/Personalenheten	40		
Antal tillfällen – bokade konsultationer inom pensions-handläggning	32		
Antal tillfällen – bokade informations- och utbildningstillfällen inom personal-områden (exkl pensions-handläggning)	33		
Antal inkomna tel.samtal till växeln/dag	160	150	170
Antal anknötningar under växeln	320	315	
Antal företagsabonn. ("96-nummer")	100	104	
Antal internetabonnemang (ADSL)	26	37	
Antal mobila och mobilt bredbands-abonnemang	570	513	
Antal besök hemsida per månad	155 000	119 720	
Antal besök intranät (via inloggning) per månad	5 600	6 680	
Antal kontakter, ärenden och besök i medborgarkontor	17 000	17 000	
Träff med nyinflyttade kommuninvånare	1	1	1
Telefonsupport samt support vid direktkontakt med IT-personal	6 600	6 000	
Antal dokumenterade supportärenden	2 200	2 650	2 600
Antal servrar i drift i kommunen	69	62	
Antal centralt distribuerade applikationer i kommunen	126	130	
Antal persondatorer i kommunen	1 100	1 250	1 100
Antal användare i kommunen	2 420	2 400	2 243
Antal läsplatser med Lotus Notes-konto i kommunen	240	354	
Antal smartphones med Lotus Notes-konto i kommunen	220	282	
Antal skrivare i kommunen	135	123	

## KVALITETSREDOVISNING

Ranking Öckerö kommun 2014 - kopplade till kommunstyrelsens verksamhet:

### Bästa kommunservice i Västra Götalandsregionen

När företaget Svenskt Kvalitetsindex genomfört enkäter med invånare i alla kommuner och frågat hur nöjda de är med deras kommuns service, hamnade Öckerö på första plats i Västra Götalandsregionen.

### Bra förutsättningar för företagande

Öckerö kommun hamnar på 26:e plats i riket när organisationen Svenskt näringsliv undersökte näringslivsklimatet i landets kommuner.

### Lägst arbetslöshet i landet

I maj 2014 var den öppna arbetslösheten i Öckerö kommun lägst i landet med 1,3 %. Snittet för riket var 4,1% och snittet i Västra Götalandsregionen var 3,8%.

### 4:e plats "Trygghet och Säkerhet 2014"

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) publicerar årligen indikatorer för arbetet med trygghet och säkerhet i landets kommuner.

### Samhällsbyggnad

- Insamlingssystem för hushållsavfall har ändrats från säck till kärll för att möjliggöra separat utsortering av matavfall och därmed uppfylla kraven i den regionala avfallsplanen A2020.
- Genom ECO-Ship har båttrafiken minskat utsläppen av CO<sub>2</sub> med ca 10 %.
- Tillgänglighetsanpassning av Grötö färjeläge har påbörjats och blir klar januari 2015. Anläggning av gång- och cykelbana utmed Bäckevägen, Björkö, pågår.
- Andelen ekologiska livsmedel var under året 27,6 % (medelvärde bland Sveriges kommuner är 20 %).

## MÅL

### Verksamhetsmässiga mål enligt KF-beslut:



#### 1. Är kommunens anläggningar underhållna så att kapitalförstöring undviks

- Underhållsplan vägbeläggning är upprättad. Utredningen visar på ett behov av beläggingsarbeten om ca 2 mnkr per år under en tioårsperiod för att uppnå optimal standard.
- Statusbedömning VA-försörjning Nordöarna genomförd. Handlingsplan färdigställs våren 2015.
- Saneringsplan VA upprättad men ej antagen av fullmäktige.
- Reparation av Kalvsunds reservfärjeläge planerad. Påbörjas 2015.

- Genomförda undersökningar av standarden på de kommunala anläggningarna som gator, vägräckan, belysning, ledningssystemet och båken på Kalvsund visar på stora behov av åtgärder. Var och när det är mest kostnadseffektivt att åtgärda återstår i flera fall att utreda.



### 2. Har andelen resor med kollektivtrafiken ökat från nuvarande 18 % (2010) till 25 % 2014

Enligt genomförd kollektivtrafikanalys våren 2014 är andelen kollektivtrafikresenärer 22 % på Hönöleden och 18 % på Björköleden.



### 3. Gång- och cykeltrafikanter skall uppleva en ökad säkerhet i trafiken genom tillgång till bland annat fler gång- och cykelvägar

- Projektering av gc-väg Nordgårdsvägen pågår men kompliceras med anledning av markintrång. Beräknas vara klart 2015.
- Scanning av vägarna genomförd och beläggningsplan upprättad.
- Projektering av gc-väg Brattebergskolan genomförd. Byggnation våren 2015.
- Uppdaterad projektering av gc-väg Hedenskolan kan genomföras först då bygglovhandlingar föreligger.

#### Nämndsmål:



### 4. Finns förutsättningar att flytta Öckerö Kretsloppspark till Hönö Pinan

- Positivt planbesked för fastigheten Heden 1:300 har meddelats. Planarbetet förväntas kunna starta under 1:a kvartalet 2015 och antas under 2016.
- Kommunen deltar med "förstudie KDV-anläggning" i ett EU-projekt.



### 5. Pågår omställning till ekologiskt hållbara energisystem

- SB har under 2014 haft en tjänst inriktad mot dels Energi- och klimatrådgivning (EKR) för kommunens privatpersoner och företag, dels energieffektivisering (EES) av kommunens egna verksamheter. Finansiering av tjänsten har erhållits från Energimyndigheten.
- En Energieffektiviseringsstrategi har framtagits och antogs under våren politiskt. Den består av en Nulägesanalys och en Handlingsplan. Handlingsplanen innehåller en rad åtgärder framtagna i samråd med kommunens verksamheter och bolag. Dessa arbetar nu vidare med implementeringen.
- Inom EKR har, förutom fastighetsrelaterad rådgivning, även transportinriktade aktiviteter genomförts i form av t ex Testcyklister och Öckeröutmaningen. Detta helt i linje med Trafikstrategin.
- Ett projekt som spänner över både EKR och EES är Energieffektivisering av färjor. Kommunen har med hjälp av en konsult initierat projektet, som syftar till att driva på

#### UPPGIFTSMÅTT Näringslivsenheten

	2014	2013	2012
Unika besökare på ockero.com	114 558	98 299	100 000
Genomarbetade EU-bidragsansökningar	7	6	8
Utvecklingsprojekt som NE deltar i	3		
Aktiva företagskontakter	285	330	340

#### UPPGIFTSMÅTT Riskhanteringsenheten

	2014	2013	2012
Antal möten för enheten Folkhälsa i Rådet för Hälsa och Trygghet (RHT)	4	4	4
Antal föreläsningar inom "Föräldrar emellan och andra vuxna"	7	5	7
Antal genomförda informationsinsatser, rådgivningar samt tillsyner	109		
Antal möten för enheten Säkerhet och krisberedskap i Rådet för Hälsa och Trygghet (RHT)	4		
Antal räddningsinsatser	127	175	81
Uppdrag åt socialförvaltningen	8	2	12
Uppdrag åt Sahlgrenska Universitetssjukhuset (SU)	173		

#### NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET KS-enheterna

tkr	2014	2013	2012
Nämnds- och styrelseverksamhet	-3 013	-3 121	-3 144
Stöd till politiska partier	-610	-611	-604
Revision	-810	-885	-920
Övrig politisk verksamhet	-3 759	-3 722	-3 364
Demokrati- och medborgarverksamhet	-62	-56	-59
Övrigt inom Pol verksamhet	-576	-674	-367
Fysisk och teknisk planering	0	1	1
Näringslivsfrämjande åtgärder	-1 945	-1 942	-2 276
Konsument- och engageringsrådgivning	-171	-171	-177
Turistverksamhet	-883	-965	-857
Miljö, hälsa ej myndighet	-252	-224	-317
Säkerhet och trygghet	-1 577	-840	-598
Riskhantering	-6 977	-7 959	-7 539
Totalförsvaret och samhällsskydd	-922	-989	-736
Allmän fritidsverksamhet	0	0	-6
Allmän kulturverksamhet övrig	0	0	-17
Individ- & familjeomsorg, totalt	-3	-20	-85
Arbetsmarknadsåtgärder	-2 978	-3 776	-3 538
Avfallshantering	0	0	-4
Kommungemensam verksamhet	-17 283	-15 788	-15 512
Kommungemensam verksamhet	-5 473	-5 446	-5 193
<b>Summa</b>	<b>-47 294</b>	<b>-47 188</b>	<b>-45 312</b>

# KOMMUNSTYRELSEN

utvecklingen via samverkan mellan kommun, myndigheter och företag.



## 6. Finns kunskap om vilka skyddsvärda naturmiljöer som finns i kommunen

Ett naturvårdsprogram har efter remissomgång fastställts i kommunfullmäktige. Uppdrag mottaget att utarbeta naturvårdsplan.



## 7. Är de kommunala verksamheternas lokalbehov utredda

- En lokal- och anläggningsgrupp (LAG) är bildad bestående av förvaltningschefer, VD ÖFAB och samhällsbyggnadschefen.
- Arbete med lokal- och anläggningsförsörjningsplan pågår syftande till att utgöra ett underlag för budgetberedningen.



## 8. Är trafiksäkerheten för gång-, cykel- och mopedtrafikanter förbättrad

- Arbetet med trafikstrategi pågår.
- Inom ramen för trafiksäkerhetsprogram har inventering av gång- och cykelvägar genomförts och arbetet med trafiksäkerhetsplan och gc-vägplan pågår.
- 66 % upplever snö och halkbekämpningen är bra.\*
- 68 % upplever belysningen är bra.\*
- 23 % upplever trafiksäkerheten är bra.\*

\* Kritik på teknik 2013 (SKL)



## 9. Upprustning av allmän platsmark inklusive gatuhållning

- Inventering av prioriterade områden pågår.
- Gallring och nertagning av utdömda träd på bl a Rörö, Björkö och Fotö har utförts av extern entreprenör.
- Säsongsanställning av extra personal har skett perioden september–15 december
- 72 % upplever att det är rent och snyggt på gator och vägar.\*

\* Kritik på teknik 2013 (SKL)



## 10. Politiskt fastställa inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av kommunens fysiska miljö

- Samrådshandling har inte utarbetats då kommunikationen med samrådsgrupper tagit längre tid än beräknat.
- Projektplan och kommunikationsplan för ÖP-arbetet har godkänts av KS.
- Medborgardialoger i form av fokusgrupper med boende, näringsliv, skolor och politiker har genomförts.
- Trygghetsvandringar med skolklasser har genomförts.
- Sammanställning av fokusgruppsarbetet och trygghetsvandringarna har godkänts av KS.

- En översvämningskartering har utarbetats i GIS-miljö.
- Möten med exploateringsintressenter har genomförts.

## 5 EKONOMISK KOMMENTAR

### Kommunstyrelseenheter

Kommunstyrelsens enheter (ekonomi-, personal-, informations-, arbetsmarknads-, näringslivs- och riskhantlingsenhet) redovisar ett positivt resultat på 3 512 tkr när utfall jämförs med budget. Förklaringsposter finns främst inom kommunstyrelsens budgetreserv för oförutsedda händelser, utnyttjade medel vid medfinansiering av EU-projekt, lägre kostnader än beräknat för Val 2014 samt att nybildade arbetsmarknadsenheten får helårseffekt först 2015. Dessutom har buffert under förvaltningschefen inte utnyttjats.

### Samhällsbyggnad

**Skattefinansierad verksamhet** visar ett överskott på 212 tkr vilket till stor del beror på ökade intäkter, 1 966 tkr, främst inom plan- bygg- och miljööheten. Personalkostnader är 708 tkr lägre jämfört med budget vilket förklaras genom att tillsättning av trafikingenjör inte blev möjlig förrän mot slutet av året. Som ett resultat av detta har konsultkostnaderna vid gatuenheten blivit 300 tkr högre än budget. Även bygglov visar konsultkostnader över budget om 863 tkr.

Bostadsanpassning och färdtjänst redovisar överskott på 659 tkr respektive 355 tkr.

Kostenheten redovisar underskott på 394 tkr vilket i huvudsak beror på höga kostnader för reparationer av köksutrustning.

Gatuenheten redovisar underskott på 497 tkr vilket utöver ovanstående konsultkostnader beror på obudgeterade säkerhetskontroller av broar och räcken. Årets vägunderhåll har inte kunnat fullföljas varför 427 tkr återstår av budget.

Kommunen har tillsammans med Trafikverket utökat antalet färjeturer på Nordöleden vilket ingår i budget med 420 tkr. Antalet bussturer på linje 294, Björkö, har utökats genom tillköp vilket innebär att verksamheten visar ett underskott för kollektivtrafiken på 484 tkr.

**Avgiftsfinansierade verksamheter** visar ett totalt överskott på 2 078 tkr. VA-enhetens överskott på 588 tkr och Kretsloppsenhetens överskott inom det kommunala uppdraget på 349 tkr redovisas som överuttag och bokförs som förutbetalda intäkter då verksamheten regleras av självkostnadsprincipen. VA-enhetens överskott beror främst på att tillsättning av VA-ingenjör inte varit möjlig under året. Kretsloppsenhetens överskott beror på högre intäkter jämfört med budget.

Kretsloppsenhetens uppdragsverksamhet visar ett överskott på 543 tkr vilket även detta beror på höga intäkter.

**RESULTATRÄKNING Samhällsbyggnad skattefin.**

tkr	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Bokslut 2013
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	5 379	4 047	1 332	7 228
Övriga intäkter	9 966	9 053	912	9 028
<b>Summa intäkter</b>	<b>15 345</b>	<b>13 101</b>	<b>2 244</b>	<b>16 256</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-33 587	-34 295	708	-31 779
Entrepr & köp av vht	-8 542	-8 016	-526	-5 917
Övriga kostnader	-22 375	-19 959	-2 416	-20 075
Kapitalkostnad	-6 321	-6 523	202	-6 475
<b>Summa kostnader</b>	<b>-70 825</b>	<b>-68 793</b>	<b>-2 032</b>	<b>-64 246</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-55 480</b>	<b>-55 692</b>	<b>212</b>	<b>-47 990</b>

**RESULTATRÄKNING Samhällsbyggnad avgiftsfin.**

tkr	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Bokslut 2013
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	52 975	51 755	1 220	49 500
Övriga intäkter	11 927	12 056	-129	12 877
<b>Summa intäkter</b>	<b>64 902</b>	<b>63 811</b>	<b>1 090</b>	<b>62 377</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-25 989	-26 588	599	-23 534
Entrepr & köp av vht	-4 143	-4 084	-59	-4 536
Övriga kostnader	-24 902	-24 015	-887	-24 231
Kapitalkostnad	-8 727	-9 124	397	-8 746
<b>Summa kostnader</b>	<b>-63 761</b>	<b>-63 811</b>	<b>50</b>	<b>-61 047</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>1 141</b>	<b>0</b>	<b>1 141</b>	<b>1 330</b>

**NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Centrala poster**

tkr	2014	2013	2012
Borgensavgifter	1 944	1 770	1 746
Utbetalda pensioner inkl löneskatt	-12 354	-12 756	-11 088
Förändring av semesterlöneskuld, exkl avgiftsfinan verksamheter	-783	-603	-3 117
Upplupna timlöner inkl PO-pålägg	146	-793	-501
Bidrag till statlig infrastruktur	-935	0	0
Försäkringar och medlemsavgifter	-2 035	-1 948	-1 857
Reavinst/förlust centralt	4 812	11 551	9 642
Återbetalning från AFA	0	9 570	10 042
Övrigt*	-2 631	187	1 343
<b>Summa</b>	<b>-11 836</b>	<b>6 978</b>	<b>6 210</b>

\* Avser justeringspost gällande beräknat PO-pålägg och verkliga kostnader vid årets slut (arbetsgivaravgifter, försäkringar och pensionskostnader).

**NETTOKOSTNAD PER KOMMUNSTYRELSEENHET**

tkr	2014	2013	2012
Kommunchef	-2 717	-2 871	-2 283
Ekonomienhet	-4 899	-4 591	-4 388
Personalenhet	-8 228	-7 822	-7 814
Arbetsmarknadsenhet	-2 717	-3 418	-3 181
Centrala politiska Organ	-6 154	-6 398	-6 751
IT-enhet	0	0	0
Informationsenheten	-10 026	-9 250	-9 099
Näringslivsenhet	-2 720	-2 707	-2 537
Riskhanteringsenhet	-9 833	-10 131	-9 259
<b>Summa</b>	<b>-47 294</b>	<b>-47 188</b>	<b>-45 312</b>

**NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Samhällsbyggnad**

Skattefinansierad, tkr	2014	2013	2012
Övrig politisk verksamhet	-274	-305	-364
Fysisk och teknisk planering	-3 392	-149	-1 938
Näringslivsfrämjande åtgärder	-494	-435	-521
Konsument och engergirådgivning	-126	-43	5
Gator, vägar, parkering	-13 513	-12 349	-13 337
Parker	-365	-164	-25
Miljö-hälsoskydd, myndigh	-1 198	-1 046	-983
Miljö, hälsa ej myndighet	-229	-128	-135
Säkerhet och trygghet	-260	-237	-240
Samhällsskydd	-81	-81	-85
Administration SBF	-3 396	-3 566	-3 972
Bostadsanpassning	-548	-568	-739
Färdtjänst	-3 589	-3 500	-4 232
Öppen verksamhet	-26	-27	-25
Kommersiell verksamhet	772	552	587
Bostadsverksamhet	0	0	36
Kollektivtrafik	-2 766	-1 157	-2 471
Färjetrafik	167	313	300
Vatten och avlopp	-33	-426	-326
Lokalvård och kost	-25 823	-24 427	-23 377
Fastigheter	-306	-247	-236
<b>Totalt</b>	<b>-55 480</b>	<b>-47 990</b>	<b>-52 078</b>

**NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Samhällsbyggnad**

Avgiftsfinansierad, tkr	2014	2013	2012
Färjetrafik	598	327	225
Vatten och avlopp*	0	0	0
Avfallshantering	543	1 003	1 657
<b>Totalt</b>	<b>1 141</b>	<b>1 330</b>	<b>1 882</b>

\* Här ingår även verksamhet gemensamma lokaler

# KOMMUNSTYRELSEN

## UPPGIFTSMÅTT Samhällsbyggnad

	2014	2013	2012
<b>Plan-, Bygg- och Miljöenheten</b>			
Antal inkomna planbesked	31	12	
Antal antagna detaljplaner	2	3	
Antal översiktiga antagna/godkända planer och dokument	2	1	
<b>Gatuenheten</b>			
Kommunala vägar, antal km	92	90	92
Kommunal GC-vägar, antal km	16	16	16
Beläggning, antal kvm	7 368	3 544	23 867
<b>Lokalvård- och kostenheten</b>			
Städyta antal kvm	42 500	42 500	41 385
Antal lunchportioner	458 525	474 750	447 000
<b>Kretsloppsenheten</b>			
Totalt antal ton lämnat till Renova	5 818	5 930	5 874
Antal ton lämnat till återvinning	902	1 258	1 311
Andel (%) inlämnat matavfall	60	i.u.	i.u.
<b>VA-enheten</b>			
Antal VA-abonnemang	4 858	4 888	4 854
Inköpt vatten tm <sup>3</sup>	931	912	923
Försält vatten tm <sup>3</sup>	665	664	657
Avloppsrening tm <sup>3</sup>	1 571	1 979	1 660
<b>Kollektivtrafik och Färdtjänst</b>			
Totalt antal resande med buss	483 197	443 991	395 794
Antal färdtjänsttillstånd	462	420	432

## INVESTERINGAR

	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014
Kommunstyrelsens enheter	734	1 530	796
KS/Samhällsbyggnad skatt	8 804	14 274	5 470
KS/Samhällsbyggnad avgift	14 260	18 730	4 470
<b>Total</b>	<b>23 798</b>	<b>34 534</b>	<b>10 736</b>



GG 402 Britta, Hönö Röd. Skeppare: Skepparns Gustav. Byggår 1956 Hälleviksstrand.

Båttrafiken redovisar också överskott, 598 tkr. Verksamheten har lägre kostnader för drivmedel, personal och reparationer jämfört med budget.

## KÖP AV VERKSAMHET

### Samhällsbyggnad

**Skattefinansierad verksamhet** har köpt in vinterväg- underhåll, underhåll av gatubelysning, färdtjänst, kollektivtrafik och golvvård för totalt 8,5 mnkr.

Av **avgiftsfinansierade verksamheter** inköp på 4,1 mnkr utgör kretsloppsenhetens andel 3,9 mnkr.

## INVESTERINGAR

### Kommunstyrelsens enheter

Kommunstyrelsenheternas investeringar innefattar oljeskyddsberedskap samt inköp av tre nya servrar. Från kommunchefens reservpost har bland annat utgått investeringsanslag gällande möbler till Solhöjden, ljushastighets-tavlor, cykeltak i Hönö Klova samt en investering gällande verksamhetsplaneringssystemet Stratsys.

### Samhällsbyggnad

Större investeringar inom **skattefinansierad verksamhet** är nytt tillgänglighetsanpassat färjeläge på Grötö som kommer att stå färdigt i januari 2015. Delar av Knippla har under året fått ny gatubelysning och anläggning av ny gång- och cykelväg på Bäckevägen, Björkö, pågår. Även delar av utrustningen i kommunens kök har bytts ut.

**Avgiftsfinansierad verksamhet**, VA-enheten, har reinvesterat och byggt ut vatten- och dagvattenledningar, pumpstationer och investerat i nya arbetsfordon.

Kretsloppsenheten har investerat i nya kärl vid införandet av insamling av matavfall och viss upprustning av återvinningscentralen Kärrsvik. Bland annat har området inhägnats och ny omlastningsramp anlagts. Dessutom har två arbetsfordon bytts ut.

Båttrafiken har upphandlat och påbörjat arbetet med en ny styrhytt till Polstjernen.

## BARNBOKSLUT

### Viktiga beslut och satsningar som påverkat barn och ungdomar

#### Vilka möjligheter har barn och unga att få inflytande över beslut som rör dem?

**Samhällsbyggnad:** Inom ramen för arbetet med en ny översiktsplan har skolklasser deltagit. Ett presentationsmaterial utarbetat av eleverna har anslagits på Öckerö bibliotek. Även så kallade trygghetsvandringar har genomförts i syfte att belysa trygghets-, tillgänglighets- och trivselperspektiven utomhus och i trafikmiljön.

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

**Ordförande: Ingvar Svensson (FP)**

**Förvaltningschef: Kerstin B. Schiller**

**Antal årsarbetare: 331**

## UPPGIFT

### Verksamheten ska bidra till att:

- barns/elevs nyfikenhet och lust att lära uppmuntras och stimuleras
- barns/elevs förmåga att lära och samarbeta uppmuntras och utvecklas
- elever är väl förberedda för vuxenlivet gällande teoretiska och praktiska färdigheter
- tydliggöra kvaliteten i verksamhet

Förutsättning: Verksamhet skall genomföras enligt följande ansvarsnivåer:

1. internationella överenskommelser med Barnkonventionen i första rummet
2. nationella målen fastställda av riksdag och regering
3. kommunala mål fastställda av kommunfullmäktige
4. lokala mål fastställda på varje rektors område

### För att invånarna skall få sitt behov av omsorg och utbildning tillgodosett skall barn- och utbildningsnämnden:

- Skapa positiva och engagerande lärandemiljöer
- Stödja elevens lärande och sociala utveckling
- Ha ett särskilt ansvar för barn/elever i behov av stöd
- Skapa förutsättningar för barnets/elevens egen delaktighet i enskilda och gemensamma frågor
- Systematiskt arbeta med uppföljning, utvärdering och kvalitetsredovisning
- Aktivt motverka kränkande särbehandling, mobbning, rasism och främlingsfientlighet och främja lika-behandling
- Arbeta med att öka barn/elevs miljömedvetande

## KVALITETSREDOVISNING

- I Grundsärskolan får de flesta barn det stöd de behöver. Däremot finns det brister i dokumentationen av det särskilda stödet och utformningen av åtgärdsprogram.
- Barn och elever känner sig trygga och trivs i kommunens skolor och verksamheter vilket också mäts i en årlig GR-enkät. På några enheter visar tillsynen att det förebyggande och hälsofrämjande arbetet som elevhälsan bedriver kan utvecklas och bli bättre.

- Inom Särskild utbildning för vuxna följs inte läroplanen och utbildning erbjuds inte i den omfattning att eleverna kan bli färdiga med kurserna i rimlig tid.
- I vissa fritidshem finns det delar av verksamheten som inte lever upp till författningens krav på verksamhet och kvalitet.
- På några förskolor behöver arbetet med att stödja barn med annat modersmål än svenska bli bättre. Vid Skolinspektionens tillsyn framkom att en samsyn kring kränkande behandling behöver säkerställas.
- Öckerö seglande gymnasieskola uppvisar mycket god kvalitet och uppfyller författningarnas krav.
- Öckerö kommuns skolor står sig väl i förhållande till riket när det gäller betygsresultat.
- I SKL:s öppna jämförelser, där grundskolor i Sverige jämförs, viktas fyra områden:

1. Andelen elever som nått målen i alla ämnen i åk 9.
2. Genomsnittligt meritvärde i åk 9.
3. Andelen behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram.
4. Andelen elever som nått minst E i ämnesproven i åk 9.

I denna jämförelse placerade sig Öckerö kommuns grundskolor på 6:e plats av Sveriges 289 kommuner.

- I Västsvenska handelskammarens jämförelse över landets kommuner jämförs i stort sett lika områden som ovan. Dessutom fullföljd gymnasieutbildning inom 4 år samt behörighet bland 20-åringar till universitet och högskola. I denna jämförelse placerade sig Öckerö på 15:e plats i Sverige och på 4:e plats bland Västsveriges kommuner.

## MÅL

### Verksamhetsmässiga mål enligt KF-beslut:

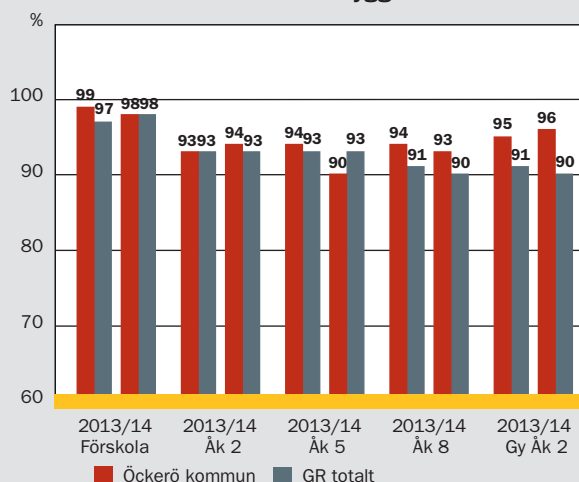


- 1. Alla barn i förskolan skall få bättre förutsättningar att lära sig, utvecklas och må bra genom att basgrupperna i förskolan minskas till max 17 barn år 2014**

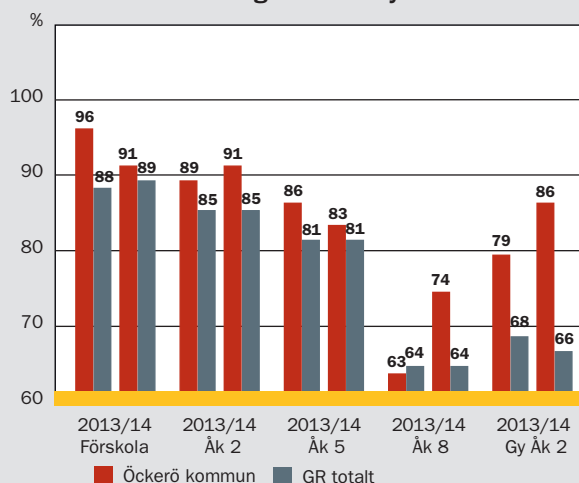
Personaltäthetsmättet har förbättrats i barn- och elevpeng från 5,6 till 5,4 barn per årsarbetare. Mättet viktas utifrån vistelsetid och ålder på barnen. Under höstterminen 2014 var det ungefär 16,9 barn inskrivna per avdelning totalt i kommunen. Personaltäthetsmättet för 2014 totalt i kommunen blev 5,32 barn per årsarbetare. Antalet barn per avdelning varierar stort framförallt mellan de större och mindre öarna i kommunen.

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

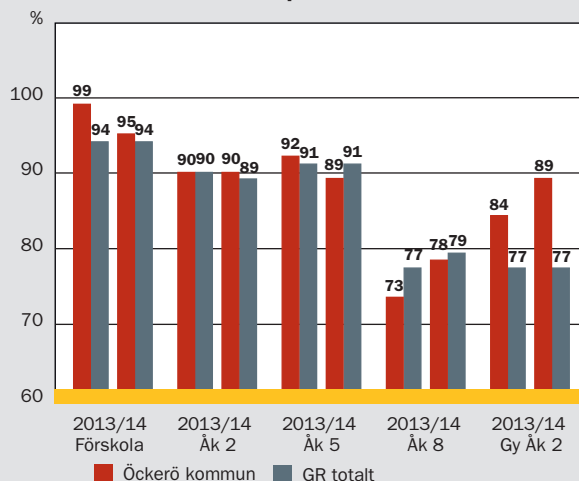
## Kvalitetsredovisning: Trivsel och trygghet



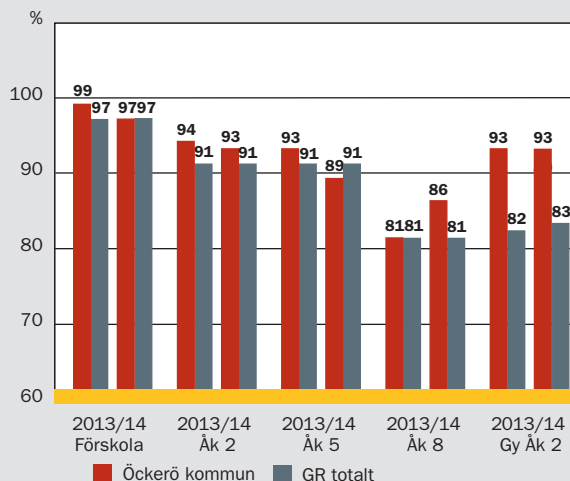
## Kvalitetsredovisning: Delaktighet och inflytande



## Kvalitetsredovisning: Kunskap och lärande



## Kvalitetsredovisning: Bemötande



## Nämndsmål:



### 2. Utsatta barns och ungdomars uppväxtvillkor ska förbättras

Skolan har haft ett tydligt samarbete med Socialförvaltningen som en följd av projekt SamTidigt. Rutiner och metoder har formulerats för hur samarbetet ska bedrivas inom ordinarie verksamhet.

Den planerade kompetensutvecklingen för personal inom Barn- och utbildnings-, och Socialförvaltningen kring bemötande av barn med neuro-psykiatriska funktionsnedsättningar (NPF), kunde inte genomföras p g a upphandlingsreglerna. Under året har dock kortare utbildningar inom NPF varit prioriterat för enskilda lärare och arbetslag.



### 3. Alla elever som lämnar grundskolan ska vara behöriga till gymnasieskolan

95,4 % av alla elever på Brattebergsskolan var behöriga till gymnasieskolan.



### 4. Elevernas valmöjligheter och beredskap inför framtida studier och arbetsliv ökar

En ny plan för studie- och yrkesvägledning har arbetats fram. I grundskolan och på gymnasiet har man arbetat med det entreprenöriella lärandet och genomfört studiebesök i och utanför närsamhället och på olika arbetsplatser. På gymnasiet har man tagit fram en plan för hur vi arbetar med detta, bl a vissa återkommande aktiviteter med Studie- och yrkesvägledare och man har också genomfört en föreningskväll i anslutning till skolstart.



### 5. Inget barn eller elev blir trakasserat, kränkt eller mobbat

Andelen elever som är nöjda med bemötande från vuxna och kamrater mäts i den gemensamma GR-enkäten. Resultatet är 86% för Öckerö kommun och 83% för GR totalt.



tatet ligger kvar på ungefär samma nivå som föregående år för de yngre åldrarna men har förbättrats något för åk 8. Se tabell sid 38.



### 6. Digital teknik bidrar till ett omdefinierat lärande

På skolor och förskolor har vi haft IKT-ansvariga\* som inspirerat och stöttat arbetet med digitala verktyg. Pedagogerna har fått kompetensutveckling för att utveckla det digitala arbetet och för det omdefinierade lärandet. Alla pedagoger i förskola och skola har tillgång till iPads och eleverna i grundskola delade på en iPad upp till åk 6. Elever i åk 7–9 har haft varsin iPad. På gymnasieskolan har de elever som inte har tillgång till egen digital utrustning haft möjlighet att låna. Trådlösa nätverk har installerats till alla kommunala förskolor och skolor. Pedagoger har kommunicerat med elever och föräldrar i "Unikums" blogg och samtalsmall i förskolor och grundskolor och i "Its learning" på gymnasiet. Elevhälsan har bidragit med kunskap om digitala verktyg till elever i behov av särskilt stöd.

\*IKT = Ansvariga för Informations- och Kommunikationsteknik



### 7. Planerade insatser för lokal-utveckling genomförs

Processen i satsningen Framtida skollokaler har fortsatt under året liksom arbetet i programgrupper där elever, personal och föräldrar medverkat. Olika klasser i grundskolan har också samarbetat med arkitekterna kring skolans miljö, både ute och inne.



### 8. Kommunens miljömål uppfylls

Under läsåret påbörjades kompostering på en skola. Samma skola är projektskola i utvecklande av en miljöstation och har påbörjat lokalisering av placering. Samarbete med dagligverksamhet, som tar hand om papper och kartong, har bedrivits på några skolor. På några skolor har eleverna formulerat ett personligt mål, som bidrar till en god livsstil. På en skola byggdes en miljöstation i samband om ombyggnation av skolan och återvinningsmöjligheten i skolan strukturerades och på samma skola har arbetet med Grön Flagga fortsatt. Det arbetet har involverat både förskola och skola.

På ett fritidshem har ett stort miljötema genomförts. Det fick även överspridning på skolans miljöarbete.

I alla förskolor och några skolor sattes miljöarbetet i fokus i samband med den förändrade sophantering i kommunen. Arbetet med målet att minska miljögifter i barnens vardag har tagits i beaktande vid inköp i lekmiljöerna och vid inköp av nya möbler och arbetet med att sortera ut och rensa bort gamla och slitna platsleksaker m m har påbörjats.

## MÅLKOMPASSENS FÄRG INNEBÄR:



Röd = Ej uppfyllt



Gul = Delvis uppfyllt



Grön = Uppfyllt

## NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET

tkr	2014	2013	2012
Nämnds- och styrelseverksamhet	-959	-927	-969
Stöd till studieorganisationer	-270	-270	-270
Bibliotek	-229	-215	-111
Kulturskola	-2 137	-1 848	-1 919
Öppen förskola	-229	-229	-212
Annan pedagogisk omsorg	-2 138	-2 389	-2 819
Förskola	-56 182	-55 030	-52 956
Fritidshem	-10 792	-10 216	-8 310
Förskoleklass	-3 912	-3 552	-4 352
Grundskola	-124 257	-119 251	-115 642
Obligatorisk sarskola	-6 466	-5 911	-5 358
Gymnasieskola	-56 809	-59 413	-60 742
Gymnasiesarskola	-6 166	-6 450	-5 624
Grundläggande vuxenutbildning	-136	-19	-22
Gymnasium vuxen- och påbyggnadsutbildning	-2 677	-1 819	-2 073
Särvux	-358	-323	-326
Svenska för invandrare	-188	-133	-289
Gemensamt BoU	-2 269	-1 085	-1 539
Arbetsmarknadsåtgärder	-25	-93	-90
<b>Summa</b>	<b>-276 197</b>	<b>-269 174</b>	<b>-263 622</b>

## RESULTATRÄKNING

tkr	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Bokslut 2013
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	7 943	7 535	408	7 917
Övriga intäkter	54 443	49 302	5 141	52 932
<b>Summa intäkter</b>	<b>62 386</b>	<b>56 837</b>	<b>5 549</b>	<b>60 849</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-153 236	-151 603	-1 633	-147 448
Entrepr & köp av vht	-92 964	-89 435	-3 528	-122 545
Övriga kostnader	-91 524	-92 235	710	-58 991
Kapitalkostnader	-859	-917	58	-1 040
<b>Summa kostnader</b>	<b>-338 583</b>	<b>-334 190</b>	<b>-4 392</b>	<b>-330 023</b>
<b>Summa netto</b>	<b>-276 197</b>	<b>-277 353</b>	<b>1 157</b>	<b>-269 174</b>

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

## UPPGIFTSMÅTT

	2014	2013	2012
<b>Förskola och annan pedagogisk omsorg</b>			
Antal barn i pedagogisk omsorg egen regi	12	15	16
Antal vårdnadsbidrag	14	16	19
Antal barn i förskola 1–5 år egen regi	355	364	381
Antal barn i förskola fristående regi (i Öckerö kommun)	220	218	219
Antal barn i annan kommuns förskola	2	2	2
Antal barn i annan kommuns kooperativ	0	0	0
<b>Summa antal barn i förskola och annan pedagogisk omsorg inkl vårdnadsbidrag</b>	<b>603</b>	<b>615</b>	<b>637</b>
Antal enheter, pedagogisk omsorg egen regi	4	4	4
Antal enheter, förskoleavdelning egen regi	21	21	22
Antal enheter, förskoleavdelningar fristående regi (i Öckerö kommun)	12	12	12
<b>Fritidshem</b>			
Antal barn i fritidshem 6-12 år egen regi	595	583	593
Antal barn i fritidshem särskola egen regi	2	0	0
Antal barn i fritidshem fristående regi (i Öckerö kommun)	38	33	23
Antal barn i fritidshem annan kommun	2	2	2
<b>Grundskola</b>			
Antal elever i förskoleklass egen regi	151	142	150
Antal elever i förskoleklass fristående skola (i Öckerö kommun)	15	11	11
Antal elever i årsklass 1–6 egen regi	885	881	867
Antal elever i årsklass 7–9 egen regi	361	372	372
<b>S:a antal elever i årsklass 1–9 egen regi</b>	<b>1 246</b>	<b>1 253</b>	<b>1 222</b>
Antal elever i grundskola fristående regi (i Öckerö kommun)	145	142	158
Antal elever i grundskola fristående regi annan kommun	22	21	16
Antal elever i grundskola annan kommun	15	13	16
<b>Summa antal elever i grundskola</b>	<b>1 428</b>	<b>1 429</b>	<b>1 412</b>
Antal elever i grundsärskola egen regi	9	6	5
Antal elever i individintegrerad särskola egen regi	10	5	5
Antal elever i särskola annan kommun	1	2	1
Antal enheter, grundskola egen regi	10	10	12
<b>Gymnasieskola</b>			
Antal elever i samhällsvetenskapsprogrammet, (fd DSG)	132	131	132
Antal egna elever i samhällsvetenskapsprogrammet, (fd DSG)	16	20	20
Antal elever i naturvetenskapsprogrammet, (f d marinbiologi)	95	92	87
Antal egna elever i naturvetenskapsprogrammet, (f d marinbiologi)	18	14	17
Antal elever i sjöfartsprogrammet, (f d FST MST)	58	57	73
Antal egna elever i sjöfartsprogrammet, (f d FST, MST)	15	20	22
<b>S:a antal elever, Öckerö gymnasieskola</b>	<b>285</b>	<b>280</b>	<b>292</b>

## EKONOMISK KOMMENTAR

Resultatet för 2014 i jämförelse med budget är positivt med 1 157 tkr, vilket motsvarar 0,4 procent av budgeterade medel. I ramen var 500 tkr tilldelade för en ettårig satsning på resursteam. Rekryteringen avbröts på grund av att ingen sökande hade rätt behörighet.

Under övriga intäkter återfinns bland annat statsbidrag för karriärstjänster, matematiklyftet, särskilt momsbidrag som inte var budgeterade. I personalkostnader finns en engångskostnad för personalärende. Det negativa avvikelser för entreprenad och köp av verksamhet beror framförallt på det stora söktrycket på vuxenutbildning, köp av platser i grundsärskolan samt köp av platser i förskoleverksamheten. Från 2014 har köp av delverksamheter, som tex taxikostnader för skolskjuts och vissa köpta tjänster för våra gymnasieprogram bokförts under övriga kostnader och inte under köpt verksamhet, i enligt med direktiv räkenskapsammandraget, SCB.

## KÖP AV VERKSAMHET

Barn- och utbildningsnämnden har en stor andel barn i fristående förskoleverksamhet. Huvudmän är Öckerö församling, Betelförsamlingens skolstiftelse och föräldra-kooperativen Sjöstjärnan, Björkdungen och Nästet. Den fristående förskoleverksamheten uppgår till ca 38 procent av kommunens totala verksamhet. I Öckerö kommun finns en fristående skola, Betelskolan. Här bedrivs fritidshemsverksamhet och grundskoleverksamhet från förskoleklass till årskurs 9. Öckerö kommun köper ca 89 procent av gymnasieplatserna från andra kommuner och fristående gymnasieskolor. Vissa delverksamheter bokfördes tidigare år som köp av verksamhet. Från 2014 bokfördes dessa kostnader som övriga kostnader enligt direktiv enligt räkenskapsammandraget, SCB. Kommunens inköp av verksamhet var 93 mkr.

## INVESTERINGAR

Årets investeringar, 662 tkr, har framförallt använts till multimediaklassrum, inventarier till förskolor och till skolorna Bergagård, Fotö samt Björkö. Outnyttjade medel reserveras till 2015.

## BARNBOKSLUT

### Viktiga beslut och satsningar som påverkat barn och ungdomar

Alla beslut i BUN påverkar barn och unga i olika grad. Några beslut att redovisa är:

- Samarbetsprojekt med Öckerö IF/ SH 84
- Rivning av Brattebergsskolan
- Fördjupat samarbetet med Socialförvaltningen för tidiga insatser till barn i utsatta miljöer
- Anställning av förstelärare

### Vilka möjligheter har barn och unga att få inflytande över beslut som rör dem?

- Formellt via klassråd, elevråd och medverkan i programgrupper för planering av framtida skollokaler
- Informellt via samtal och diskussioner
- Vid individuella utvecklingssamtal och planering av individuella utvecklingsplaner

### UPPGIFTSMÅTT

	2014	2013	2012
<b>Slutbetyg år 9 Brattebergsskolan</b>			
Antal elever år 9, Brattebergsskolan	130	112	139
Antal elever år 9, Riket	97 260	95 609	100 521
Andel elever behöriga till gymnasieskolan, Brattebergsskolan	95,4%	100%	95%
Andel elever behöriga till gymnasieskolan, Riket	86,9%	87,6%	87,5%
Andel elever som ej uppnått målet i ett ämne, Brattebergsskolan	9,2%	10,3%	8,6%
Andel elever som ej uppnått målet i ett ämne, Riket	6,7%	7,4%	7,6%
Andel elever som ej uppnått målen i två eller fler ämnen, Brattebergsskolan	9,2%	6,2%	8,6%
Andel elever som ej uppnått målen i två eller fler ämnen, Riket	15,9%	15,6%	15%
<b>Meritvärden år 9 enligt Skolverket</b>			
Genomsnittligt meritvärde år 9, Brattebergsskolan	232,4	236	224
Genomsnittligt meritvärde år 9, Riket	214,8	213	211
<b>Betyg Samhällsprogrammet år 3 (f d Den Seglande Gymnasieskolan)</b>			
Antal studerande på samhällsvetenskapligt program, (f d DSG)	44	43	45
Antal elever med examensbevis från samhällsvetenskapligt program, (f d DSG)	36	45	45
<b>Betyg Naturvetenskapsprogrammet år 3 (f d Marinbiologi)</b>			
Antal studerande på Naturvetenskapsprogram (f d Marinbiologi)	30	23	23
Antal elever med examensbevis från naturvetenskapligt program, (f d Marinbiologi)	23	19	22
<b>Betyg Sjöfartsprogram. år 3 (f d FST MST)</b>			
Antal studerande, Sjöfartsprogrammet (f d FST MST)	20	30	29
Antal elever med examensbevis totalt, Sjöfartsprogrammet (f d FST MST)	8	24	26

### UPPGIFTSMÅTT

	2014	2013	2012
<b>Gymnasieskola, forts</b>			
Antal gymnasieprogram	3	3	3
Antal elever i gymnasiet, folkbokförda i Öckerö kommun	460	470	537
Antal elever i annan kommuns gymnasium, varav 49 i ÖGY	248	263	285
Antal elever i fristående gymnasieskola	207	205	247
Antal elever i landstingsskola	5	2	5
<b>Summa antal köpta platser i gymnasiet</b>	<b>411</b>	<b>426</b>	<b>478</b>
Antal elever i gymnasiesärskola annan kom.	14	13	15
<b>Vux</b>			
Antal elever i Studiecentrum egen regi	6	3	5
Antal elever i Öckerö vuxenutbildning egen regi (ej heltidsstuderande)	13	13	10
Antal elever i vuxenutbildning annan kommun (ej heltidsstuderande)	90	51	40
Antal elever i GR yrkesvux annan kommun (ej heltidsstuderande)	8	5	6
Antal elever i särvtux (ej heltidsstuderande)	15	14	16
Antal köpta platser särvtux i annan kommun (ej heltidsstuderande)	1	3	2
Antal elever i SFI-utbildning (ej heltidsstud.)	13	9	8
<b>Personaltäthetsmått, ant. elever per årsarb.</b>			
Personaltäthet förskoleklass egen regi	20,97	19,83	19,74
Personaltäthet förskoleklass fristående regi (i Öckerö kommun)	*	15	14
Personaltäthet förskoleklass likn. kommuner	*	17,8	16,1
Personaltäthet grundskola egen regi (antal elever per lärare)	12,44	12,41	11,97
Personaltäthet grundskola fristående regi (i Öckerö kommun)	*	12,4	13,1
Personaltäthet grundskola liknande kommuner (antal elever per lärare)	*	13,1	12,9
Personaltäthet grundskola egen regi (antal elever per pedagogisk personal)	11,64	11,52	11,72
Personaltäthet gymnasieskolan egen regi	11,42	10,8	11,7
Personaltäthet gymnasieskolan liknande kommuner (antal elever per lärare)	*	12,7	12,6
<i>Mått avseende liknande kommun, skolverkets kommunblad, kommungrupp</i>			
<b>Personaltäthetsmått för ant. barn/årsarb.</b>			
Personaltäthet förskola egen regi	5,32	5,67	5,54
Personaltäthet förskola fristående regi (i Öckerö kommun)	*	4,98	5,05
Personaltäthet förskola liknande kommuner	*	5,5	5,6
Personaltäthet fritidshem egen regi	20,07	20,8	19,68
Personaltäthet fritidshem fristående regi (i Öckerö kommun)	*	8,3	5,3
Personaltäthet fritidshem liknande kommuner	*	21,3	

\* Uppgifter för 2014 från Skolverket är ännu inte publicerade.

# SOCIALNÄMNDEN

**Ordförande: Kent Lagrell (M)**

**Förvaltningschef: Malin Tisell**

**Antal årsarbetare: 329**

## UPPGIFT

### Verksamheten ska bidra till att:

- skapa ekonomisk och social trygghet för invånarna
- skapa jämlikhet i levnadsvillkor och möjlighet att delta i samhällslivet

### För att skapa förutsättningar för invånarna i Öckerö kommun att leva värdiga liv oavsett uppkommen livssituation skall Socialnämnden:

- Göra sig väl förtrogen med levnadsförhållandena i kommunen
- Främja förutsättningarna för goda livsmiljöer
- Medverka i samhällsplaneringen
- Utreda och fatta beslut om bistånd och insatser
- Utföra psykosocialt behandlingsarbete
- Ansvara för flyktingsamordning och myndighetsutövning vid mottagandet av ensamkommande flyktingbarn
- Ansvara för stöd i form av ungdomsmottagning, alkoholrådgivning, familjerådgivning, ungdomstjänst, medling och öppen vårdform inom psykiatriska tvångsvården m.m.
- Ansvara för insatser som möjliggör kvarboende
- Ansvara för hemtjänst
- Ansvara för boendestöd
- Ansvara för daglig verksamhet
- Ansvara för särskilt boende
- Ansvara för insatser enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade
- Ansvara för kommunal hälso- och sjukvård
- Ansvara för stöd till de personer som vårdar eller stödjer närstående
- Ansvara för myndighetsutövning enligt alkohollagen och tobakslagen

## KVALITETSREDOVISNING

Samtliga nationella kvalitetsregister inom äldreomsorgen har implementerats i verksamheten. Flertal personal har genomgått utbildningar som är knutna till kvalitetsregistren och ökat sin kompetens för att möta de utmaningar och krav som äldreomsorgen ställer idag.

Rådet för god demensvård har i uppdrag att i samverkan med primärvården utveckla demensvården i Öckerö kommun. Samverkan med primärvården kring de demenssjuka

har ökat i hög grad. Denna samverkan gör att identifiering av demenssjuka personer kan ske i ett tidigt skede. Under verksamhetsåret har arbetet med att implementera ”Lokala riktlinjer för god demensvård” fortsatt. Demenssjuksköterska har utbildat kring personcentrerat arbetssätt till omvårdnadspersonal i hemtjänst och äldreboende. BPSD-registret (Beteendemässiga och Psykiska Symtom vid Demens) upplevs som ett mycket bra instrument för att utveckla demensvården.

Nöjdhet inom äldreomsorg är fortsatt hög 2014 och har ökat inom flera områden. Dock upplevs inom miljö och den yttre miljön på äldreboendena som mindre trivsamt. Möjligheterna att påverka hur och när insats utförs har ökat något såväl på boendena som inom hemtjänsten. Även den sammantagna nöjdheten med hemtjänsten och boendena är fortsatt hög och Öckerös resultat står sig väl i jämförelse med landet i övrigt.

Arbetet med att utveckla ett sammanhållet, processororienterat ledningssystem för hälso- och sjukvård, socialtjänst, LVU, LVM och LSS enligt socialstyrelsens nya föreskrifter och allmänna råd (SOSFS 2011:9) har pågått under 2014. Ett ramverk för förvaltningens systematiska kvalitetsarbete beslutades av socialnämnden våren 2014. Under 2014 har ett nytt system för avvikelshantering implementerats i hela förvaltningen.

## MÅLKOMPASSENS FÄRG INNEBÄR:



Röd = Ej uppfyllt



Gul = Delvis uppfyllt



Grön = Uppfyllt

## MÅL

### Verksamhetsmässiga mål enligt KF-beslut:



#### 1. Utveckla stödformer av god kvalitet inom kommunen för att minska behovet av köpt vård

Socialkontoret har arbetat fram en bättre utredningsprocess. Samverkan med Behandlingsenheten har utvecklats, så att klienterna i högre utsträckning har kunnat beviljas bistånd på hemmaplan. Kvaliteten för den enskilde har ökat med gemensamma målformuleringar.

Mått	Utfall 2014	Utfall 2013	Utfall 2012
Antal vårddygn, barn på institution	808 st	803 st	1 886 st
Antal vårddygn, vuxna på institution	739 st	2 238 st	1 306 st

## UPPGIFTSMÅTT Funktionshinder, st

	2014	2013	2012
Personer med funktionsnedsättning – insatser enligt LSS	93	94	95
Antal personer med boendestöd LSS "serviceboende"	6	6	6
Antal hyresgäster i särskilt boende LSS	21	21	20
Snittkostnad per särskilt boende LSS, tkr	811	782	791
Antal personer köpt boende LSS/SOL	6	4	4
Antal dygn köpt boende LSS/SOL, st	1 424	1 278	897
Arbetstagare i daglig verksamhet i kommunens regi	33	32	31
Snittkostnad per arbetstagare, tkr	265	252	211
Antal personer med köpt daglig verksamhet	5	5	4
Personer med personlig assistans under året	24	26	25
Snittkostnad per person med personlig assistans, tkr	316	439	352
Antal utförda timmar Pers.ass + SFB (tidigare LASS) egen regi	17 994	21 885	24 793

## UPPGIFTSMÅTT Äldreomsorg särsk. boende/korttid, st

	2014	2013	2012
Antal dygn köpta platser utskrivningsklara och mellanvård	12	4	5
Antal dygn hospiceplats	118	1	40
Kö till särskilt boende under året i snitt	3	14	12
Antal vård dygn, korttidsboende	934	1 193	2 080
Snittkostnad per vård dygn på korttidsboende, kr	3 191	3 038	2 238
Antal gäster, korttidsboende	51	38	100
Antal boendeplatser på Solhöjden, inkl 6 korttidsplatser och 2 trygghetsplatser	88	88	88
Snittkostnad per plats på Solhöjden, tkr	366	346	347
Antal korttidsdygn på Solhöjden	2 102	2 535	2 687
Antal korttidsdygn på trygghetsplatser (utan bistånd)	39	0	26
Antal boendeplatser på Bergmans	40	40	32
Snittkostnad per plats på Bergmans, tkr	470	428	439
Antal korttidsdygn på Bergmans	0	24	10

## UPPGIFTSMÅTT Individ- och familjeomsorg, st

	2014	2013	2012
Antal vuxna på institution	9	14	13
Antal vård dygn, vuxna på institution	739	2 238	1 306
Kostnad/vård dygn vuxna, snitt, kr	1 962	1 317	1 553
Antal vuxna i familjehem	5	3	4
Antal vård dygn vuxna i familjehem	791	932 st	945
Antal barn på institution	6	4	11
Antal vård dygn, barn på institution	808	803	1 886
Kostnad/vård dygn barn, snitt, kr	3 340	3 023	3 099
Antal barn i familjehem	17	12	14
Antal vård dygn, barn i familjehem	4 140	4 185	3 607
Antal ensamkommande flyktingbarn	24	17	15
Antal brukare boendestöd SOL	40	35	29
Antal hushåll med försörjningsstöd	190	193	174

## UPPGIFTSMÅTT Kommunal hälso- och sjukvård, st

	2014	2013	2012
<b>Ordinarie boende</b>			
Antal inskrivna dagrehabiliteringen	45	39	44
Antal besök dagrehab	954	909	968
Antal inskrivna i hemsjukvård (ordinärt boende)	421	452	437

## UPPGIFTSMÅTT Kvalitetsindikatorer, %

	2014	2013	2012
Andel anställda med adekvat utbildning	79	79	86
Andel brukare med genomförandeplan, delaktiga i upprättandet	95	95	95
Andel beslut som fått rättelse	14	14	40
Nöjdhet med bemötande, hemtjänst	99	100	100
Nöjdhet med bemötande, demensboende	100	97	100
Nöjdhet med hemtjänsten i sin helhet	96	95	93
Nöjdhet med äldreboende i sin helhet	86	93	90
Nöjdhet med demensboende i sin helhet	100	100	96
Nöjdhet trygghet, äldreboende	94	95	98
Nöjdhet delaktighet/inflytande, äldreboende	86	93	90
Nöjdhet delaktighet/inflytande, hemtjänst	96	90	90
Nöjdhet delaktighet/inflytande, demensboende	93	93	92

## UPPGIFTSMÅTT Äldreomsorg ordinärt boende, st

	2014	2013	2012
Antal vårdtagare ordinärt boende (inkl. de med enbart matdistribution)	288	311	320
Snittkostnad / Vårdtagare i ordinärt boende, tkr	101	94	86
Antal hemtjänsttimmar	68 898	82 636	73 511
Snittkostnad per hemtjänsttimme, kr	350	296	315
Matdistribution, antal portioner	19 737	21 987	20 193
Antal personer med hemvårdsbidrag	54	56	48

## SOCIALNÄMNDEN



GG 29 Venus Knippla, skeppare: Gunnar Åberg, till höger.

**Nämndsmål:****2. Brukare i äldreomsorgen skall få ökat inflytande över sin vardag genom större valfrihet i hur stödet och insatserna utformas**

Samtliga brukare har en genomförandeplan som signeras av brukaren. Äldreomsorgen har fokuserat mycket på det Salutogena synsättet vilket bla innebär att makten flyttas från organisationen till den äldre.

**3. Utsatta barns och ungdomars uppväxtvillkor ska förbättras genom att det gemensamma arbetet kring tidiga förebyggande insatser prioriteras och utvecklas**

Socialförvaltningen har haft ett tydligt samarbete med skolan som en följd av projekt SamTidigt. Rutiner och metoder finns för hur samarbetet ska bedrivas inom ordinarie verksamhet. Barn- och utbildningsförvaltningens rekrytering av pedagog till resursteamet misslyckades då sökande ej hade relevant utbildning. Socialförvaltningens personal i resursteamet har dock arbetat förvaltningsöverskridande.

**4. Fler personer med försörjningsstöd och/eller personer med funktionsnedsättning som befinner sig långt från arbetsmarknaden har kommit närmare den**

Under det gångna året har samtliga försörjningsstödsärenden granskats för att bättre identifiera varje individs behov. Kommunen startade en arbetsmarknadsenhet under våren 2014 för att skapa bättre möjligheter att möta de behov som finns.

**5. Äldreomsorgen ska skapa större förutsättningar för kvarboende i ordinärt boende**

De flesta utskrivningsklara går hem efter sjukhusvistelse. Förutsättningar för att ha interna vård- och omsorgsplaneringar på korttidsplatser har blivit bättre då Hedens By korttidsverksamhet öppnades i maj månad. Dock kan vi konstatera att återinskrivningar inom 30 dagar har ökat efter nedläggningen av komhemteamet.

Mått	Utfall 2014	Utfall 2013	Utfall 2012
Nöjdhet trygghet, ordinärt boende	91%	91%	91%
Antal dygn köpta platser utskrivningsklara och mellanvård	12 st	4 st	5 st

**6. Brukare i behov av bostad med särskild service enl SoL och LSS har erbjudits plats med lämplig inriktning**

Alla som har ansökt om permanent boende enligt SoL och LSS har fått plats. För de som har lämnat intresseanmälan pågår dialog tillsammans med respektive brukare för att tillgodose deras önskemål.

**7. Behov av boende för kommunens äldre kan tillgodoses**

En styrgrupp för planering av nytt demensboende på Solhöjden har bildats. Förvaltningen bedömer att minst 30 nyproducerade platser behöver skapas fram till 2021. Förvaltningen har haft en representant vid diskussionen om den nya Översiktsplanen och bevakat frågan om trygghets-/seniorboende och äldreboende.

**8. Ett systematiskt kvalitets- och förbättringsarbete sker i alla verksamheter**

Äldreomsorgen har infört samtliga kvalitetsregister i verksamheterna och använder dem som utvecklingsverktyg. Ett nytt system för rapportering av avvikelser togs i bruk under året, och används nu i samtliga verksamheter.

**EKONOMISK KOMMENTAR**

Socialnämnden redovisar för 2014 ett underskott om 1 970 tkr. Höga kostnader för köpt vård och boende är den enskilt största orsaken bakom underskottet.

De totala intäkterna överstiger budget med ca 3 500 tkr (+10,5%). Överskottet hänför sig i huvudsak till Övriga intäkter 3 300 tkr, och fördelar sig på Bidrag 2 300 tkr, Interna intäkter 650 tkr, Extern fakturering 250 tkr samt Övriga intäkter 300 tkr.

Personalkostnaderna följer i huvudsak budget. Inför 2014 prognostiserades dock stora underskott i förvaltningen, vilka har kunnat undvikas genom förändrade arbets sätt och alternativa lösningar att tillfredsställa brukares behov.

Förvaltningen har köpt verksamhet för ca 30 000 tkr, vilket är 4 800 tkr mer än budget (+19,2%). Höga kostnader för köpt vård och boende samt personlig assistans förklarar hela avvikelserna. Dessa kostnader är även huvudförklaringen till förvaltningens totala underskott för året.

Budgeten för Övriga kostnader har överskridits med ca 900 tkr (+1,6%). Hög kostnad för Försörjningsstöd ligger bakom underskottet.

**KÖP AV VERKSAMHET**

Socialnämnden köpte socialjour av Göteborgs stad och medfinansierar Ungdoms mottagningen på Öckerö som drivs av Västra Götalands regionen, VGR. Gemensamt via Göteborgsregionen, GR, finansieras ett kunskapscentrum för våld i nära relationer. Vårdplatser och boende för barn, unga, vuxna samt äldre köptes av olika huvudmän. Kooperativ, andra kommuner eller företag tillhandahöll personliga assistenter samt andra LSS-insatser. Sammantaget köptes verksamhet för ca 30 000 tkr.

# SOCIALNÄMNDEN

## RESULTATRÄKNING

tkr	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Bokslut 2013
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	9 098	8 942	156	9 246
Övriga intäkter	27 259	23 969	3 290	26 719
<b>Summa intäkter</b>	<b>36 357</b>	<b>32 911</b>	<b>3 446</b>	<b>35 965</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-165 430	-165 726	296	-163 191
Entrepr & köp av vht	-29 948	-25 124	-4 824	-26 900
Övriga kostnader	-59 481	-58 568	-913	-57 384
Kapitalkostnader	-621	-643	22	-541
<b>Summa kostnader</b>	<b>-255 480</b>	<b>-250 061</b>	<b>-5 419</b>	<b>-248 015</b>
<b>Resultat</b>	<b>-219 123</b>	<b>-217 150</b>	<b>-1 973</b>	<b>-212 050</b>

## NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET

	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Nämnds- och styrelseverksamhet	-938	-966	-976
Gemensamt äldreomsorg	-4 785	-4 512	-3 478
Vård och omsorg enligt SoL /HSL	-2 044	-1 578	-3 978
Vård och omsorg ordinärt boende	-50 608	-52 123	-50 409
Vård och omsorg särskilt boende	-52 109	-47 935	-45 387
Insatser LSS egen regi	-47 779	-49 945	-45 123
Köpt vht LSS	-16 073	-10 240	-8 616
Öppen verksamhet	-3 502	-3 516	-3 644
Missbruksvård vuxna	-4 304	-6 071	-6 064
Barn & ungdomsvård	-7 203	-6 991	-9 922
Övrig vuxenvård	-63	-284	-212
Ekonomiskt bistånd	-10 245	-10 531	-9 335
Individ & familjeomsorg totalt	-11 163	-11 384	-11 618
Familjerätt	-309	-225	-356
Socialförvaltningen gemensamt	-7 310	-5 712	-4 495
Flyktningmottagande	-630	0	0
Arbetsmarknadsåtgärder	-58	-38	-69
<b>Summa</b>	<b>-219 123</b>	<b>-212 050</b>	<b>-203 682</b>

## INVESTERINGAR

Under året har nämnden investerat i tekniska hjälpmedel, möbler, sängar, IT, reparation och ombyggnad på annans fastighet samt en mopedbil till en total kostnad om 1 410 tkr. Investeringar i den nyöppnade korttidsverksamheten vid Hedens by ingår i beloppet. Avvikelsen mot budget är avstämd och godkänd av kommunstyrelsen.

## BARNBOKSLUT

### Viktiga beslut och satsningar som påverkat barn och ungdomar

#### Viktiga beslut i socialnämnden

Många beslut i socialnämnden påverkar barn och unga i olika grad och här följer några:

- Kommunfullmäktiges uppdrag 2014 till socialnämnden och nämndens uppdrag till dess verksamheter
- Samverkansavtal ungdomsmottagningen
- Avtal om behandling för ungdomar med risk- och missbruk med verksamheten Mini Maria, Social resursförvaltning Göteborg
- Drogförebyggare 50 % finansieras av KS.
- Socialtjänst och skola samverkar kring stöd till barn och ungdomar utifrån ESF-projektet SamTidigt som avslutades under året.
- Utöver våra permanenta verksamheter har vi utökat med två heltidstjänster under 2012–2014, barn och ungdomsstödare.

#### Särskilda satsningar för barn och ungdomar upp till 18 år

- ESF-projekt SamTidigt – socialtjänst och skola samverkar kring stöd till barn och ungdomar. SamTidigt avslutades sommaren 2014, och verksamheten permanentades.
- Ungdomsgruppen – Barn och Utbildning, Kultur och fritid, Socialtjänst och Polis – gemensamma insatser kring barn och ungdomar i riskzon. Syftet är att stärka stödet på hemmaplan och förhindra heldygnsvård. SSPF har implementerats och är en etablerad samverkansform, där man träffas var 6:e vecka.
- VÄSTBUS-avtalet, tydliggör ansvaret mellan socialtjänst skola, elevhälsa och BUP i samarbetet kring barn med komplexa behov.
- Gruppverksamhet finns för barn till missbrukande föräldrar, "Humlan" respektive barn till föräldrar med psykisk sjukdom/psykisk ohälsa "Biet". Här är skola och psykiatri viktiga medaktörer. Gruppverksamhet för barn (7–12 år) med skilda föräldrar, "Skilda världar", startade upp under 2014.
- För familjehemmen har gjorts en särskild satsning i form av en omfattande utbildning för att stärka och höja kvalitén både vad gäller rekrytering och stöd över tid. Arbetet omfattar även de ensamkommande flyktningbarnens familjehem.





Vadlag Bris

- Beslut togs om att rekrytera ytterligare en handläggare för ensamkommande flyktingbarn.
- Socialkontoret har framgångsrikt arbetat med att hitta andra vårdformer än institutionsplaceringar för barn och unga. De ensamkommande flyktingbarnen har ökat något och förväntas öka ytterligare under 2015.
- Socialkontoret har förstärkts med en 1:e socialsekreterare riktad mot barn- och unga.

#### Vilka möjligheter har barn och unga att få inflytande över beslut som rör dem?

Barnperspektivet skall alltid finnas med i alla utredningar. I barnavårdsutredningar är det särskilt viktigt att barnet/ungdomen får möjlighet att beskriva sin egen historia och sina önskemål. Barns Behov I Centrum (BBIC) är nationellt enhetligt och heltäckande system för utredning, planering och uppföljning inom social barnavård. BBIC som utredningsmetod ökar rättsäkerheten för barnet/ungdomen och kvaliteten på besluten. Socialkontoret har sedan 2010 en permanent licens för BBIC. Två socialsekreterare utbildar kontinuerligt nya aktuella personer och grupper.

#### UPPGIFTSMÅTT

##### Tabell Funktionshinder

Det totala antalet personer med insatser enligt LSS är förhållandevis stabilt mellan åren. Kostnaderna inom LSS har däremot ökat markant mellan 2014 och 2013, ca 3 700 tkr. Merparten av den ökningen kan tillskrivas ökningen inom köpta boenden LSS/SOL där antalet personer ökat med 50 % och antal dygn med 11,4 %.

##### Tabell Individ- och familjeomsorg

Antal vård dygn vuxna på institution har minskat med 67 % från 2 238 dygn till 739, vilket är det lägsta dygnsantalet sedan 2010 (671 dygn). Den totala kostnaden för missbruksvården har minskat med 1500 tkr trots att kostnaden per vård dygn har blivit 50 % högre.

Under 2014 har nämnden haft ansvar för 24 ensamkommande flyktingbarn, vilket är 7 fler än 2013. Ökningen beror på förändringar i avtalet med Migrationsverket.

##### Tabell Äldreomsorg ordinärt boende

Hemtjänsttimmar har minskat med 17 % motsvarande 13 700 timmar. Det förklaras av att personer med stort omvårdnadsbehov har flyttat in på särskilt boende. Fler personer har också fått möjlighet till korttidsplats efter sjukhusvistelse, då Korttidsverksamheten Hedens By öppnades i maj 2014.

##### Tabell Äldreomsorg särskilt boende korttid

Under 2014 har nämnden haft betydligt fler hospicedygn än vanligt. Snittet för perioden 2011–2013 har varit ca 20 dygn per år. Under 2014 var antalet dygn 118.

Antalet vård dygn vid korttidsverksamheten Hedens by halverades 2013 då verksamheten avvecklades. Verksamheten öppnades åter i maj 2014 i syfte att ge större möjligheter till korttidsvård och växelvård för Öckerö kommuns invånare. De stora förändringarna för korttidsverksamhetens mått, förklaras av stängning och öppning under 2013 respektive 2014.

# KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

**Ordförande: Ulla Bertrandsson (KD)**  
**Förvaltningschef: Ann-Britt Norlander**  
**Antal årsarbetare: 22**

## UPPGIFT

### Verksamheten ska bidra till att:

- ungdomar kan ta ansvar för sina egna handlingar och känna delaktighet i samhällsutvecklingen
- invånarna får stimulans till ett aktivt och innehållsrikt liv
- invånarna ges möjlighet till kvalitativ information, kunskap och läsupplevelser
- invånarna känner samhörighet med sin hembygd och vill bo kvar i kommunen.

### För att invånarna skall ges möjlighet att berika sin livssituation skall kultur- och fritidsnämnden:

- Ge aktivt stöd åt ungdomar
- Stödja föreningar och andra som positivt bidrar till människors utveckling
- Bedriva biblioteksverksamhet
- Stödja kulturella evenemang och verksamheter
- Värna om värdefulla miljöer och byggnader
- Erbjuder fritidsanläggningar
- Erbjuder naturområden

## KVALITETSREDOVISNING

Träffar med ideella föreningar har genomförts kontinuerligt.

Totalt minskar föreningarnas sammankomster. Flickor 0–20 år är fortfarande mindre aktiva än pojkar. Flickor är däremot mer aktiva i privata organisationer t ex dans och

gym. I åldersgruppen 13–19 år är det totalt 125 fler pojkar än flickor.

Antal besök på fritidsgården har ökat markant, ungdomarna upplever dessutom delaktighet och påverkan på verksamheten i högre grad än tidigare.

Antal aktiva låntagare och utlån minskar något på biblioteket. Detta följer den nationella bilden. Flertalet biblioteksanvändare är nöjda med bibliotekets service och utbud.

Besökare till badplatser och naturområde samt aktiviteter inom Prästängsområdet fortsätter att öka.

## MÅL

### MÅLKOMPASSENS FÄRG INNEBÄR:



Röd = Ej uppfyllt



Gul = Delvis uppfyllt



Grön = Uppfyllt

### Nämndsmål:



**1. Ungdomarna har möjlighet att utöva skateboardåkning m m**

Målet är inte uppfyllt. Avsatta medel ger ingen funktionell och attraktiv skatepark. Planeringen fortsätter 2015.



**2. Invånarna har sin ökade efterfrågan av e-böcker tillgodosedd**

Målet är uppfyllt.



**3. För föreningar och andra användare är ishallens sarg säkerställd utifrån funktion och säkerhet**

Målet ej uppfyllt. Investering kommer att ske 2015.

## RESULTATRÄKNING

tkr	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Bokslut 2013
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	454	327	127	475
Övriga intäkter	1 602	1 604	-2	1 725
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 056</b>	<b>1 931</b>	<b>125</b>	<b>2 200</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-11 052	-11 757	705	-10 893
Entrepr & köp av vht	-86	-84	-2	-94
Övriga kostnader	-11 395	-10 745	-649	-9 666
Kapitalkostnader	-297	-361	63	-339
<b>Summa kostnader</b>	<b>-22 830</b>	<b>-22 947</b>	<b>117</b>	<b>-20 992</b>
<b>Netto</b>	<b>-20 774</b>	<b>-21 016</b>	<b>242</b>	<b>-18 792</b>

## NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET

tkr	2014	2013	2012
Nämnds- och styrelseverksamhet	-180	-185	-181
Övrig politisk verksamhet	-488	-486	-683
Allmän fritidsverksamhet	-2 311	-2 145	-2 047
Allmän kulturverksamhet övrig	-751	-639	-592
Bibliotek	-5 693	-5 298	-5 079
Idrotts- och fritidsanläggningar	-6 686	-5 673	-5 587
Fritidsgårdar	-3 263	-3 026	-2 922
Kultur och fritid administration	-1 093	-1 067	-1 052
Arbetsmarknadsåtgärder	-309	-273	-174
<b>Summa</b>	<b>-20 774</b>	<b>-18 792</b>	<b>-18 317</b>

\* Här ingår arbetsmarknadsåtgärder vht 610



#### 4. Barn i kommunen har säkra och välskötta (enligt EU-norm) kommunala lekplatser

Målet uppfyllt. Fritid och kultur ansvarar för skötsel och underhåll på kommunala lekplatser.



#### 5. Underlag för beslut om framtida bibliotek och fritidsgård finns

Ärendet nedlagt utifrån politiskt beslut. Förstudie om ny fritidsgård sker 2015.

### EKONOMISK KOMMENTAR

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott med 240 tkr. Överskottet beror främst på medveten återhållsamhet för att täcka kostnader inom verksamhetsområde anläggningar. Verksamhet anläggningar redovisar underskott bla beroende på reparationer av ismaskin, kylanläggning i ishallen, skadegörelse och stormskador på badplatser och ökat anslag till motionsspår.

### KÖP AV VERKSAMHET

Avtal finns med HF Centrum ekonomisk förening för drift av bibliotekets utlåningsstation på Knippla.

### INVESTERINGAR

Reservering av budgetmedel från 2014, 1 mkr.

### BARNBOKSLUT

#### Vilka möjligheter har barn och unga att få inflytande över beslut som rör dem?

- Ungdomar har deltagit i urformning av förslag till skatepark.
- På fritidsgården är ungdomar fortlöpande delaktiga i verksamhetens utformning.
- I beslut om ungdomspeng är det ungdomar som tillsammans med personal fattar beslut.



GG245 Laval,  
Donsö,  
byggd 1933

### UPPGIFTSMÅTT

	2014	2013	2012
<b>Ungdomsverksamhet</b>			
Öppetkväll Öckerö fritidsgård	239	248	240
Antal besök fritidsgård, kvällstid	7 734	6 027	6 631
<b>Föreningsverksamhet</b>			
Bidragsberättigade föreningar	51	51	48
Ant. medl. i bidragsberättigade fören.	12 533	12 533	11 932
Antal medlemmar i bidragsberättigade föreningar, varav under 20 år	3 981	3 981	3 461
Antal medlemmar i bidragsberättigade föreningar, varav flickor 0–20 år	1 696	1 696	
Antal medlemmar bidragsberättigade föreningar, varav pojkar 0–20 år	2 285	2 285	
Antal sammankomster bidragsberättigade föreningar	9 907	9 907	11 353
Antal sammankomster bidragsberättigade föreningar, varav flickor 0–20 år	2 274	2 274	
Antal sammankomster bidragsberättigade föreningar, varav pojkar 0–20 år	3 886	3 886	
Antal sammankomster i bidragsberättigade föreningar 0–20 år mixad	3 749	3 749	
Utfall 2014 bygger på 2013 års verksamhet. Därav är utfall samma för båda åren.			
<b>Biblioteksverksamhet</b>			
Utlån media, endast Öckerö bibliotek	91 529	95 739	95 000
Aktiva låntagare, endast Öckerö bibl	3 246	3 479	3 500
Utlån media, utlåningsstationer	9 505	8 347	11 300
Lån per invånare	8,1	8,6	8,9
Antal datakurser/workshops	10	4	8
Antal läsecirklar	3	3	2
Antal besök läsecirklar	18	18	12
<b>Kulturverksamhet</b>			
Antal utställningar	15	16	10
Antal samarrangemang	10	10	11
Antal besök samarrangemang, exkl Konstvägen	500	400	1 500
Antal filmvisningar	15	15	18
Antal besök filmvisningar	990	800	800
Antal föreställningar för barn och unga	11	14	10
Ant. besökare föreställningar barn/unga	525	650	600
Antal filmvisningar barn och unga	20	19	15
Antal besök filmvisningar barn och unga	500	450	300
Antal workshops barn och unga	14	12	5
Antal besök workshops barn och unga	275	120	100
<b>Fritidsverksamhet</b>			
Lekplatser kommunal tillsyn	12	4	4
Fotbollsplaner	3	3	3
Nyttjandetimmar ishallen	2 456	2 477	2 300
Antal tim allmänhetens åkning/vecka exkl lov	8	8	8
Nyttjandetimmar idrottshallar	6 094	5 830	5 662
Nyttjandetimmar Prästängen fotboll	2 163	1 705	
Utomhusbad	16	16	16
Motionsspår	4	4	4
Motionsstig	1	1	1
Naturområde	2	2	2

## KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

### KVALITETSMÅTT

<b>Ungdom</b>	<b>2014</b>	2013	2012
Enkätundersökning besökare (5-gradig skala)			
- Miljö och utbud	<b>4,2</b>	4,2	4,2
- Trygghet	<b>4,6</b>	4,6	4,7
- Sociala behov	<b>4,5</b>	5,0	4,6
- Inflytande, delaktighet och ansvarstagande	<b>55%</b>	56%	-
<b>Biblioteksverksamhet</b>			
Nöjda användare (medelvärde enkät, maxvärde 5,0)	<b>4,4</b>	4,4	4,2



GG 451 Svanfors, Fotö. Skeppare: Karl-Olof Eriksson.

# BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN

**Ordförande: Matz Torgeby (KD)**

**Verksamhetschef: Robert Svensson**

**Antal årsarbetare: se Kommunstyrelsen**

## UPPGIFT

**Verksamheten ska bidra till att:**

- kommunfullmäktiges vision kan förverkligas
- kommunen är säker och trygg att bo, vistas och verka i
- kommunens särart lever kvar
- kravet på ett långsiktigt hållbart samhälle uppfylls
- goda förutsättningar skapas för näringslivet

**För att invånarna, besökare och företagare skall uppleva att Öckerö är en bra kommun att bo, vistas och verka i ska bygg- och miljönämnden:**

- Besluta i planärenden med enkelt planförfarande
- Besluta om besked, anmälan, lov och tillsyn enligt PBL
- Ansvara för rådgivning och besluta om tillstånd och tillsyn inom områdena miljö, naturvård, strandskydd, hälsoskydd, försäljning av receptfria läkemedel och livsmedelssäkerhet
- Ansvara för lokala föreskrifter till skydd för människors hälsa och miljö besluta i ärenden som omfattas av den samma
- Besluta om tillsyn avseende hissbesiktningar, obligatorisk ventilationskontroll och energideklarationer
- Besluta om tillstånd avseende brandfarlig och explosiv vara

## KVALITETSREDOVISNING

Bygglovshandläggningssystemet Bygg-R samt det digitala arkivet Comprima är infört och fungerar. Ecos2 som är ett handläggningssystem för miljö kommer troligen att införas 2017.

## MÅL

**Nämndsmål:**



**1. Har förutsättningarna för rättsäkra beslut ökat**

Utbildning av nämnd genomförd av intern föreläsare. Utbildningen förmedlade främst kunskap om de lagändringar som omfattades av ny PBL och hur de påverkar nämndens arbete.

## EKONOMISK KOMMENTAR

Nämndens verksamhet visar ett överskott på 84 tkr, vilket beror på lägre arvoden och ersättningar samt lägre utbildningskostnader än budgeterat.

## RESULTATRÄKNING

tkr	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Bokslut 2013
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-886	-944	58	-897
Entrepr & köp av vht	0	0	0	-1
Övriga kostnader	-38	-64	26	-55
Kapitalkostnader	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-924</b>	<b>-1 008</b>	<b>84</b>	<b>-953</b>
<b>Resultat</b>	<b>-924</b>	<b>-1 008</b>	<b>84</b>	<b>-953</b>

## UPPGIFTSMÅTT

	2014	2013	2012
<b>Fysisk planering</b>			
Antal antagna detaljplaner med enkelt planförfarande	1	1	4
<b>Lov</b>			
Totalt antal registrerade bygglovsansökningar	341	356	394
Antal delegationsärenden utav totalt antal beslutade bygglovsansökningar	169	188	271
Antal nämndärenden utav totalt antal beslutade bygglovsansökningar	143	168	123
Antal överlaganden avseende bygglov och förhandsbesked	24		
<b>Tillstånd/deklarationer</b>			
Antal beslut om obligatorisk ventilationskontroll	0	17	3
Antal energideklarationer	93	100	67
Antal beslut om brandfarlig vara	3	10	3
Antal beslut om explosiv vara	0	2	1

## NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET

tkr	2014	2013	2012
Nämnds- och styrelseverksamhet	-924	-953	-944
<b>Totalt</b>	<b>-924</b>	<b>-953</b>	<b>-944</b>



## KNIPPLA VADBINDERI

# MYNDIGHETS-NÄMNDEN



Justus

**Ordförande: Arne Lernhag (M)**  
**Nämndsekreterare: Ingela Hjelm**  
**Antal årsarbetare: 0,2**

## UPPGIFT

### Verksamheten skall bidra till att:

- De kommunala nämnderna bidrar till att kommunfullmäktiges vision kan förverkligas
- Kommunen är säker och trygg att bo, vistas och verka i
- Kommunens särart bibehålls
- Kravet på ett långsiktigt uthålligt samhälle tillgodoses

### För att tillgodose invånarnas rätt till trygghet, miljö och hälsoskydd, har myndighetsnämnden att:

- Fatta beslut i myndighetsärenden där kommunen står som sökande och där beslutsrätten inte kan utövas av annan kommunal nämnd

Bilden sid 50 visar Knippla Vadbinderi.

## RESULTATRÄKNING

tkr	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Bokslut 2013
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-93	-98	5	-95
Entrepr & köp av vht	0	0	0	0
Övriga kostnader	0	-9	9	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-93</b>	<b>-107</b>	<b>14</b>	<b>-95</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-93</b>	<b>-107</b>	<b>14</b>	<b>-95</b>

# MILJÖREDOVISNING

## ÖCKERÖ KOMMUNS MILJÖARBETE

Öckerö kommun arbetar aktivt i olika led och genom olika policydokument med att minska kommunens miljöbelastning. Arbetet ska leda till att säkra framtida generationers möjlighet till en god livskvalitet.

### Vision 2025

I Öckerö kommuns långsiktiga vision finns flera delar som rör miljöområdet. I visionen ser man en levande skärgårdsmiljö där natur, kulturarv och historiska miljöer bevaras och utvecklas för kommande generationer. All energi som förbrukas i kommunen är förnybar och att det är attraktivt och säkert att åka kollektivt, cykla och gå. Öckerö utgör också ett centrum för hållbart och ansvarsfullt fiske.

### Politiska övergripande mål

Öckerö kommun har i sina politiska övergripande mål för mandatperioden 2011–2014 markerat miljöfrågornas betydelse genom att fastställa att:

- Öckerö kommun ska ta ett stort ansvar för att bygga ett långsiktigt hållbart samhälle som tillförsäkrar kommande generationer en hälsosam och god miljö.
- Öckerö kommun ska ansluta sig till "Sveriges ekokommuner", vilket innebär en omställning till ett ekologiskt uthålligt energisystem, genom en säker, ekonomisk och miljöanpassad energiförsörjning och ett lokalt ansvar inom energi- och miljöområdet.
- Öckerö kommun ska vara självförsörjande med förnyelsebar el senast år 2014. Det ska produceras lika mycket förnyelsebar el som förbrukas.

### Miljöpolicy

Som grund för miljöarbetet finns kommunens miljöpolicy som poängterar vikten av en hållbar utveckling och ett aktivt miljöarbete med sikte på framtida generationers välmående. Medvetenheten inom kommunens olika verksamheter ökar och där finns många engagerade medarbetare som bidrar. Fortfarande återstår en del arbetet, inte minst gäller det att få med alla kommuninvånarna i omställningsarbetet.

Miljöpolicyens viljeyttring lyder enligt följande:

*"Genom att tillsammans sträva efter att förbättra miljön ökar vi förutsättningarna för att livsbetingelserna skall bli bättre för oss alla. Öckerö Kommun skall få en tydlig miljöprofil. Alla ska arbeta för en utveckling som är långsiktigt hållbar, vilket betyder att förutsättningarna för framtida generationers livskvalitet ska bevaras."*

### Miljömål

Ett av verktygen som ska vägleda och stödja implementeringen av kommunens miljöarbete är de lokala miljömålen. De lokala miljömålen grundar sig i de 16 miljökvalitetsmål som antagits av Sveriges Riksdag och har anpassats efter

## NYCKELTAL

	Utfall 2014	Utfall 2013
Folkmängd	12 645	12 574
Totalt koldioxidutsläpp	2,3619	2,8622 ton/inv <sup>1</sup>
Antal resor med kollektivtrafik		34 resor per inv/år
Andel förnyelsebara bränslen i kollektivtrafiken (busstrafik)		55%
Andel jordbruksmark med miljöstödd för ekologisk odling	0%	0%
Andel miljöcertifierat skogsbruk	0%	0%
Andel skyddade mark- och vattenområden	4%	4%
<b>Total mängd hushållsavfall inklusive producentansvar</b>		
Hushållsavfall	386	404 kg/inv
Grovavfall	48	40 kg/inv
Återvinning	72	64 kg/inv
El-avfall		16 kg/inv
<b>Tungmetaller i avloppsslam</b>		
Bly	11	7,7 mg/kg TS
Kadmium	0,70	0,68 mg/ kg TS
Kvicksilver	0,20	0,17 mg/kg TS
Andel förnybar och återvunnen energi i kommunala lokaler	60%	64% <sup>2</sup>
Transportenergi för tjänsteresor	1 344,2	1 418 kWh/årsarbetare <sup>2</sup>
Koldioxidutsläpp för tjänsteresor	0,3	0,35 ton CO <sub>2</sub> /årsarbetare <sup>2</sup>
Inköp av ekologiska livsmedel i den kommunala organisationen, årets första 6 månader	28%	21%
Andel miljöcertifierade kommunala skolor/förskolor	5%	10%
Andel fossila bränslen för uppvärmning i kommunens fastigheter	4%	7% <sup>2</sup>
Andel förnybar energi inom transportsektorn i kommunen	1%	2% <sup>2</sup>
Energianvändning av kommunens fastigheter	7 197 971	7 456 112 kWh <sup>2</sup>
Energianvändning av kommunens verksamheter	4 675 030	4 675 264 kWh <sup>2</sup>
Energianvändning av kommunens transporter	2 692 624	3 084 246 kWh <sup>2</sup>

1) Beräknat på siffror från 2012.

2) Beräknat på siffror från 2014.

## UPPFÖLJNING AV NYCKELTAL

Öckerö kommun ålägger sig genom deltagande i föreningen Sveriges Ekokommuner och arbetet med sin energieffektiviseringsstrategi att rapportera ett antal nyckeltal till Sveriges Ekokommuner respektive Energimyndigheten. Dessa kommer från och med 2014 att följas upp årligen. 2013 är första året för denna redovisning och möjliggör därmed ingen jämförelse mellan år.



lokala förhållanden och kommunens behov. De lokala miljömålen har delats in i 5 huvudmål, under respektive huvudmål finns sedan ett antal delmål som ska guida kommunens verksamheter vid prioritering av miljöarbetet.

#### **Friskt vatten**

- Minska utsläpp av miljö- och hälsofarliga ämnen till vatten
- Säkerställa god dricksvattenkvalitet

#### **Energi och klimat**

- Minska energiförbrukning i kommunens lokaler
- Minska energiförbrukning inom kommunens verksamhetsområden
- Minska energiförbrukningen inom Öckerö Fastighets AB:s verksamhet
- Minska klimatpåverkan från transporter inom kommunal verksamhet
- Öka resandet med kollektivtrafiken
- Öka antalet cyklande och gående

#### **Konsumtion och avfall**

- Minska avfallsmängden i kommunens verksamheter
- Öka andelen källsorterat avfall i kommunens verksamheter
- Minska konsumtionen
- Öka miljömedvetandet kring konsumtion

#### **Inspirerande natur och kulturmiljö**

- Skydda och utveckla värdefulla naturmiljöer
- Skydda och utveckla värdefulla kulturmiljöer

#### **God livsmiljö**

- Förbättra medborgarnas miljö- och hälsokunskap
- Miljömedveten planering

#### **Energiarbete**

I vision 2025 har all energianvändning sitt ursprung i förnybara källor. Målet att 2014 vara självförsörjande med förnybar el har inte uppnåtts ännu. Redan idag är dock all inköpt el förnybar. Utredningar om ytterligare egen elproduktion från både sol och vind pågår.

Kommunen har två styrdokument inom energiområdet som ska vägleda verksamheternas arbete med energieffektivisering, minskning av koldioxidutsläpp och omställningen till förnyelsebara energikällor. En energiplan (EP) som omfattar kommunens hela geografiska område och en energieffektiviseringsstrategi (EES) som ska vägleda verksamheternas interna energiarbete.

Målsättningar för minskad energianvändning är:

- EP - För Öckerös geografiska område 2007–2020, –10 %.
- EES – För kommunala transporter, fastigheter respektive verksamhetsdrift 2012–2020, –15 %.



GG 918 Ella, Öckerö. Skeppare: Bernhard Karlsson.

#### **SVERIGES EKO-KOMMUNER**

Öckerö kommun har under 2014 gått med i Sveriges Eko-kommuner. För att bli medlem krävs att det finns ett antaget miljöprogram och att kommunen aktivt deltar inom nätverket. Hållbarhetsprinciperna ska beaktas i samtliga kommunala beslut och att kommunens arbete ska ske i enlighet med de styrdokument som finns inom miljöområdet. För att kunna följa miljöarbetet i kommunen samt för att kunna jämföra kommuner emellan, så har Sveriges Eko-kommuner tagit fram 12 gemensamma nyckeltal som ska följas upp årligen. Nyckeltalen redovisas i tabellen sid 54.

#### **NÄMNDERS MILJÖ- OCH ENERGIARBETE**

##### **Kommunstyrelsens miljöredovisning**

##### **Ekonomienheten**

Enhetens direkta miljöarbete ligger i övergången från leverantörs- och kundfakturer i pappersform till e-fakturer. På leverantörssidan utgör 2014 ett rekordår – både i antalet e-leverantörer och antal e-fakturer. Av totalt 22 929 st leverantörsfakturer har 8 866 st hanterats som e-faktura/Svefakturer, vilket motsvarar 39 procent. Per 31 december 2014 har kommunen 99 leverantörer som skickat e-faktura. Enhetens största indirekta miljöinsats görs via samarbetet med Göteborgs Stads Upphandlings AB och de ramavtal som tecknas och som förvaltningen avropar (köper ifrån). Godkända leverantörer har genomgått noggrann miljöprövning för att ha framgång i genomförd upphandling. El som köps in är t ex lokal vindel.

##### **Informationsenheten**

Enheten arbetar kontinuerligt med miljöaspekter. Exempel är miljövänliga alternativ till ljuskälla, sopsortering i lunchrummet, dubbelsidig utskrift, WYSE-klienter m m.

Övergång till Microsoft Outlook möjliggör en utveckling mot fler resfria eller virtuella möten; möten på distans i realtid med teknikens hjälp, såsom telefon- och videokonferenser samt webbkonferenser.

# MILJÖREDOVISNING

Grön IT innebär minskad miljöpåverkan från själva användandet av IT-hårdvara och minskad miljöpåverkan genom att optimera och ersätta miljökrävande processer med IT-tjänster. En aspekt är att använda färre fysiska servrar genom att använda virtualiseringsteknik som gör det möjligt att köra flera servrar på en och samma hårdvara. Detta gäller även för PC-klienter då tunna klienter används.

## **Riskhanteringsverksamheten**

För att vara bättre förberedda vi oljeolyckor har delar av personalen genomgått fortbildning i oljeskadeskydd och genom gemensam upphandling för räddningstjänster/förbund i Västra Götaland har en oljeskyddscontainer köpts in.

Energieffektivisering av belysning i räddningstjänstens lokaler är påbörjad. Både i förrådet och vagnhallen har byte skett till rörelsevakter och LED-amaturer.

## **Samhällsbyggnadsverksamheten**

### **Kretslopp**

Under 2014 har sortering av matavfall införts för alla hushåll i kommunen. Separeringen gör att matavfallet nu kan användas till att producera biogas. Kommunens verksamheter har i samverkan med fastighetsägaren ÖFAB och skolan tagit fram en plan för införande av källsortering vid kommunala verksamheter. Planen ska fastställas inför budgetarbetet 2016.

Kommunen har i samarbete med organisationen Ståda Sverige engagerat ett antal idrottsföreningar, som hjälpt till att samla in skräp längs kommunens stränder samt deltagit i Håll Sverige Rents årliga Skräpplockardagar och Kusträddardag", där skolelever och allmänheten städade i sin närmiljö.

### **Kost & städ**

Kostenheten har infört sortering av matavfall och förpackningar vid köken. Personalen utbildas fortlöpande bl a avseende vikten av minskat matsvinn. Man har även arbetat med menyerna för att öka andelen ekologisk kost. Under 2014 var andelen ekologisk kost 27,6 %, vilket innebär en ökning med drygt 5 % gentemot föregående år.

Arbetet med minskad kemanvändning, användning av miljömärkta kemikalier och minskat emballage- och engångsmaterial som startade 2013 har fortsatt. Användningen av emballage- och engångsmaterial sker nu mycket restriktivt både inom kost och städ. Städheten använder idag enbart Svanenmärkta tvättmedel. Av övriga städkemikalier är 95 % Svanenmärkta.

### **VA**

Även på reningsverken pågår arbete med att övergå till miljömärkta kemikalier. Utbyggnad av dagvattenanläggningen sker kontinuerligt i syfte att minska bräddningar från pumpstationer t ex har Björkvägen på Björkö byggts ut. Åtta VA-pumpar har bytts ut under året, vilket bidrar till minskad energiförbrukning.

En regional vattenförsörjningsplan antogs i Göteborgsregionens förbundsstyrelse i maj som har godkänts av Öckerös kommunstyrelse. Syftet med planen är att skapa underlag för att kunna trygga regionens vattenförsörjning på ett robust och klimatsäkert sätt i ett långsiktigt perspektiv. Planen visar på behovet av samverkan mellan kommunerna i regionen om den gemensamma resursen vatten. Med utgångspunkt i vattenförsörjningsplanen utarbetas nu en handlingsplan som vägledning för kommunernas gemensamma arbete.

## **Båttrafik**

Båttrafikenheten behåller sin miljödiplomering enligt svensk miljöbas. Alla befälhavare inom båttrafiken har genomgått utbildningen Eco-shipping. Man har med hjälp av detta lyckats minska båttrafikens CO<sub>2</sub>-utsläpp med ca 10 % jämfört med tidigare år.

## **Planering**

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan för kommunen fortgår, med ett tydligt hållbarhetsperspektiv som bas. Ett naturvårdsprogram som beskriver kommunens mest värdefulla naturområden har arbetats fram och antogs i slutet av 2014. En trafikstrategi håller på att utformas som ska ligga till grund för hållbara lösningar för transporter både inom och till och från kommunen.

## **Barn- och utbildningsförvaltningens miljöredovisning**

### **Förskola**

Både Vipekärrs och Kaprifolens förskolor har samlat in pappersavfall, sparat energi samt integrerat miljö- och naturkunskap i undervisningen av barnen.

Rörö, Knippla och Hälsö förskolor hade som miljömål att införa källsortering av avfall vilket enbart Hälsö förskola delvis genom egna insatser uppfyllde, resterande förskolor har på grund av avsaknad av förvaringsutrymmen och hämtning inte kunnat uppfylla målet. Öckerö förskola och Högåsen har delvis uppfyllt sitt mål att införa källsortering genom att sortera papper och kartong som sedan hämtas av kommunens sociala verksamhet Gallerian. Båda dessa förskolor har övergått till inköp av rättvisemärkt kaffe.

Björkö och Fotö förskolor har haft som miljömål att få miljöklassningen Grön Flagga vilket enbart Fotö förskola uppnådde. Ankaret, Rörö och Knippla förskolor har digitaliserat sina utskick för att minska konsumtion av papper.

### **Grundskola**

Brattebergs, Rörö, Knippla och Hälsö skolor samt Ankaret hade som miljömål att införa källsortering av avfall. Brattebergs- och Hälsö skola har delvis uppfyllt målet genom egna insatser, resterande skolor har på grund av avsaknad av förvaringsutrymmen och hämtning inte kunnat uppfylla målet. Berggårds- och Hedenskolan har börjat med pap-



Hannu på GG 451 Svanfors, Fotö.

persinsamling. Bergagårdsskolan har dessutom byggt en egen miljöstation för att kunna möjliggöra detta. En arbetsgrupp har bildats i början av 2014 som ska se över möjligheten att införa källsortering i kommunens verksamheter. Brattebergs, Björkö och Fotö skolor har haft som miljömål att få miljöklassningen Grön Flagg, vilket enbart Fotö skola uppnådde. Ankaret, Rörö och Knippla skolor har digitaliserat sina utskick för att minska konsumtion av papper.

Björkö, Fotö och Hälsö skolor samt Bergagårdsskolan har haft satsningar på att integrera miljökunskap, både teoretiskt och praktiskt, i sin elevundervisning. Hedenskolan har bytt till inköp av rättvisemärkt kaffe.

#### **Gymnasieskola**

Öckerö seglande gymnasieskola hade som miljömål att få miljöklassningen Grön Flagg samt införa en köttfri dag. Målen blev inte uppfyllda, dock finns numera flera vegetariska alternativ på skolmenyn. Skolan har bytt till inköp av rättvisemärkt kaffe.

#### **Socialnämndens miljöredovisning**

Satsningar har gjorts för att minska energiförbrukning, klimatpåverkan från transporter och avfallsmängd i Socialförvaltningens verksamheter.

I kommunens Energieffektiviseringsstrategi har förvaltningen lyft fram användning av förnybara bränslen i kommunens fordon, mera effektiv planering av transporter, hållbarare transportsätt samt ökad användning av elbilspoolen. Till exempel har sjuksköterskornas bilar börjat bytas ut allt eftersom avtalen löper ut till hybridbilar. I andra verksamheter har man minskat bilåkandet genom att samköra brukare och att cykla när det är möjligt.

Sopsortering sker i alla verksamheter. Glödlampor ersätts fortlöpande av lågenergilampor.

#### **Kultur- och fritidsnämndens miljöredovisning**

Enheten för anläggningar har deltagit i Västra Götalands Smart Energi projekt Sol i Väst. De har även varit delaktiga i framtagandet av förstudie om potential finns för installation av solceller på ishallens tak. Ytterligare elmätare för ökad kontroll av energianvändningen har installerats.

I fritidsgården har personalen ett miljömedvetet förhållningssätt med

syftet att bidra till ett långsiktigt miljötank hos ungdomar. I fritidsgården finns praxis om miljöval, exempelvis att inte använda engångsartiklar, och att föra diskussioner om detta.

I kontakten med föreningar hanteras fler och fler ansökningar digitalt.

#### **ÖCKERÖ FASTIGHETS AB (ÖFAB)**

Miljöarbetet är viktigt för hela Öfab. Planering pågår för att vidareutbilda all personal inom företaget inom miljöområdet.

Kommunen har börjat sortera hushållsavfall i alla hushåll en behållare för matavfall och en för övrigt. Öfab har en viktig roll i arbetet, där man bland annat håller på att bygga miljöhus vid ett antal fastigheter för att underlätta sorteringen.

Ny inköspolicy är antagen av styrelsen som ställer krav på att Öfab ska handla miljövänligt. Ett exempel på detta är att två batteridrivna trimrar köpts in för att förbättra miljön.

# REVISIONSBERÄTTELSE

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2014

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom de utsedda lekmannarevisorerna i kommunens bolag Öckerö Fastighets AB med dotterbolag och Öckerö Rederi AB under år 2014.

Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och revisorernas reglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning som god revisionssed kräver samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Redogörelse för revisionen år 2014" och tillhörande granskningsrapporter.

*Ur redogörelsen önskar vi särskilt lyfta fram granskningen av bygglovsprocessen. Vi ser allvarligt på att det finns en risk för att beslut om bygglov inte hanteras rättsäkert och likvärdigt. Granskningen pekar enligt vår mening på brister i hur nämnden säkerställer en likvärdig bedömning i bygglovsärenden. Om bygg- och miljönämnden inte vidtar åtgärder för att säkerställa att beslut om bygglov hanteras rättsäkert och likvärdigt kommer revisionen särskilt att beakta detta i sin ansvarsprövning 2015.*

Vi har översiktligt, enligt kommunallagen 9 a § granskat om resultatet är förenligt med fullmäktiges beslut om mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Vi bedömer utifrån avrapporteringen i årsredovisningen och i likhet med kommunens egen bedömning att målpuppfyllelsen är svag.

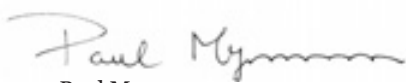
Vi anser att vår granskning ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen och nämnderna i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt samt med en tillräcklig intern kontroll.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i kommunstyrelsen och nämnderna ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed och därmed ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning.

Öckerö den 1 april 2015



Paul Magnusson  
Ordförande



Håkan Beskow



Anders Post



Lars Henriksson



Göran Larsson Jaksch

Till revisionsberättelsen hör bilagan: Redogörelse för revisionen år 2014

## BILAGA TILL REVISIONSBERÄTTELSE

### 1. REDOGÖRELSE FÖR REVISIONEN ÅR 2014

#### 1.1 Inledning

Öckerö kommuns revisorer lämnar härmed sin sammanfattande rapport avseende årets granskningsinsatser.

I rapporten lämnas sammanfattande beskrivningar av de granskningar som genomförts under året.

#### 1.2 Granskningsinriktning

Granskningarna har utförts enligt kommunallagen, aktiebolagslagen (lekmannarevisionen) och fastställt revisionsreglemente.

Revisionen har till uppgift att pröva om verksamheterna bedrivs på ett effektivt och ändamålsenligt sätt, pröva om räkenskaperna är rättvisande och om kontrollen inom styrelsen och nämnderna är tillräcklig.

### 2. BOKSLUTSGRANSKNING

I kommunens årsredovisning har vi granskat ingående resultat- och balansräkningar med nothänvisningar, finansieringsanalyser och nämndernas verksamhetsredovisningar.

Revisionen har utförts enligt god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Bedömningen görs att granskat material i allt väsentligt överensstämmer med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed, det vill säga, är rättvisande.

Kommunallagen kräver att kommunernas ekonomi skall vara i balans. Balanskravet skall betraktas som ett minimikrav när det gäller om verksamheten bedrivs i enlighet med det lagstadgade kravet på en god ekonomisk hushållning. Årets avstämning av balanskravet utvisar att intäkterna överstiger kostnaderna och att kommunen därmed klarar balanskravet för verksamhetsåret 2014.

Kommunfullmäktige har angett att god ekonomisk hushållning föreligger när av fullmäktige fastställda finansiella och verksamhetsmässiga mål i nämndernas uppdragshandlingar visar god målpåfyllelse. Vi kan konstatera att i årsredovisningen finns en sammanfattande redovisning och analys av målpåfyllelsen. Kommunens samlade bedömning är att resultatet för de mål som är kopplade till god ekonomisk hushållning innebar en svag målpåfyllelse.

Revisionen konstaterar att de två finansiella målen är uppfyllda samt att två av fem verksamhetsmässiga mål är uppfyllda. Även revisionen bedömer att det är en svag målpåfyllelse utifrån god ekonomisk hushållning.

Socialnämnden redovisar 2014 ett negativt utfall jämfört med budget om 1,9 mnkr. Revisionens bedömning är att kommunens nämnder, framförallt socialnämnden som föregående år hade en avvikelse om 10 mnkr, förbättrat sin budgetföljsamhet.

Bokslutsgranskningen har dokumenterats i en separat rapport. Ernst & Young AB har biträtt oss vid revisionen.

### 3. ÅRLIG VERKSAMHETSGRANSKNING

Vi har genomfört den årliga granskningen av verksamheterna inom styrelsen och nämnderna i enlighet med upprättad revisionsplan för år 2014. Nedan följer ett sammandrag från årets verksamhetsgranskning.

#### 3.1 Årlig grundläggande granskning av kommunens styrelse och nämnder 2014

Den årliga granskningen innebär att revisorerna gör en översiktlig granskning av kommunens styrelse och nämnder. Syftet med granskningen är att på en övergripande nivå ge svar på hur styrelsen och nämnderna mottar, genomför och återredovisar de av kommunfullmäktige beslutade mål och uppdragen. Därtill har löpande redovisningsrevision genomförts.

Vår sammanfattande bedömning utifrån årets granskning av kommunens styrelse och nämnder är att verksamheten under 2014 i allt väsentligt har bedrivits ändamålsenligt och med en tillräcklig intern kontroll. Nämnderna bedöms på ett ändamålsenligt sätt ha hanterat de ekonomiska förutsättningarna under 2014. Det bedöms dock som otillfredsställande att en stor andel av målen från fullmäktige till nämnderna inte är uppfyllda eller enbart delvis är uppfyllda. Av de fördjupade granskningar som genomförts av kommunstyrelsen, socialnämnden samt bygg- och miljönämnden framgår därtill ett antal förbättringsområden. Det är enligt vår mening väsentligt att nämnderna arbetar med att förbättra sin målpåfyllelse samt beaktar lämnade rekommendationer för att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt.

Det finns en rad övergripande dokument och styrinstrument som anger hur styrningen inom kommunen ska tillämpas samt vilka principer som ska gälla för genomförande av uppdrag och uppföljning/återrapportering. Vår bedömning är att Öckerö-modellen på ett övergripande plan är tydlig som styrmodell och att det finns ändamålsenliga anvisningar för nämnderna. I likhet med föregående år bedömer vi dock att modellen skulle kunna tydliggöras avseende hur kommunstyrelsen och nämnderna ska tillse att analyserade risker förebyggs samt hur de ska bygga upp ett effektivt system för att tillse att den interna kontrollen är tillräcklig i verksamheten.

Vi finner det positivt att socialnämnden, bygg- och miljönämnden och kultur- och fritidsnämnden följer Öckerö-modellen genom att ta fram en verksamhetsplan. Kommunstyrelsens enheter utformar separata verksamhetsplaner. Barn- och utbildningsnämnden har inte tagit fram en verksamhetsplan. Vi rekommenderar även detta

## BILAGA TILL REVISIONSBERÄTTELSE

år att barn- och utbildningsnämnden utformar en verksamhetsplan i enlighet med beslutade styrprinciper för att tydliggöra hur nämnden avser att arbeta med kommunfullmäktiges beslutade mål och riktlinjer.

Utifrån granskningen av årets löpande redovisningsrevision är vår sammanfattande bedömning att den interna kontrollen är god och att rapporteringen ger en rättvisande bild av kommunens utveckling, dess resultat och ställning. Granskningen av den interna kontrollen har inriktats mot väsentliga rutiner och konton enligt upprättad riskanalys.

Den årliga granskningen av kommunens styrelse och nämnder omfattar flera steg och har genomförts löpande under revisionsåret. Granskningen har dokumenterats i en separat rapport. Ernst & Young AB har biträtt oss vid revisionen.

### **3.2 Granskning av strategisk planering av äldreomsorgens verksamhet**

Vi har under 2014 genomfört en granskning av den strategiska planeringen av äldreomsorgens verksamhet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om socialnämnden säkerställt en ändamålsenlig strategisk planering av äldreomsorgens verksamhet. Sammanfattningsvis bedöms att socialnämnden bör stärka sin strategiska planering av äldreomsorgens verksamhet.

Äldreomsorgen genomför årligen behovs- och omvärldsanalys. Rutinerna för denna process och det samlade resultatet finns dock inte dokumenterad. Avsaknaden av dokumenterade rutiner för omvärlds- och behovsanalys samt att resultaten från analyserna inte samlas in och rapporteras till nämnd bedöms vara en brist.

År 2013 redovisade socialnämnden ett negativt resultat om 9,9 mnkr i jämförelse med budget. Nämnden har antagit en åtgärdsplan då underskott befarats. Äldreomsorgschefen bedömer att kommunens nuvarande resurser för äldreomsorgen inte kommer att räcka till inom en snar framtid. Socialnämnden bedöms ha säkerställt att det finns en rutin för beredskap och planering för att möta eventuella kostnadsökningar inom verksamheten, men att det finns behov för nämnden att utveckla nämndens beredskap och planering för kostnadsökningar på längre sikt.

Socialnämnden tillämpar en resursfördelningsmodell för bemanning av särskilda boenden som är anpassat efter två faktorer; brukarnas sjukdomsbild (demenssjukdom eller somatisk sjukdom) och tid på dygnet. Det bedöms finnas risker kopplade till en resursfördelningsmodell som endast påverkas av dessa två faktorer.

Granskningen har visat att socialnämnden säkerställt att ett ledningssystem för kvalitet har upprättats och att implementeringen av det systematiska kvalitetsarbetet påbörjats. Arbetet med att implementera samtliga delar av ledningssystemet är ännu inte genomfört.

Det saknas långsiktiga strategier för hur äldreomsorgen kan uppfylla målsättningen om att vara en attraktiv arbetsgivare. Avsaknaden av en långsiktig strategi bedöms utgöra en väsentlig risk för nämndens förmåga att uppfylla äldres villkor i framtiden. Det finns dock en intention om att ta fram en plan för kompetensutveckling för nyanställda samt kartlägga nuvarande anställdas kompetensbehov.

För att säkerställa en ändamålsenlig strategisk planering av äldreomsorgens är ett fungerande lokalförsörjningsarbete väsentligt. För närvarande saknas både styrdokument för lokalförsörjningsgruppen samt en lokalförsörjningsplan, vilket inte bedöms vara tillfredsställande.

I granskningen har vissa förbättringsområden identifierats och mot bakgrund av detta lämnades ett antal rekommendationer.

Granskningen har dokumenterats i en separat rapport. Ernst & Young AB har biträtt oss vid revisionen.

### **3.3 Granskning avseende kommunens arbete med vatten- och avloppsförsörjning**

Vi har under 2014 genomfört en granskning av kommunens arbete med vatten- och avloppsförsörjningen. Syftet med granskningen har varit att ge en översiktlig bild av hur kommunstyrelsen säkerställer drift och underhåll av kommunens VA-nät samt en tillfredsställande vatten- och avloppsförsörjning.

Vi bedömer att det finns en tydlig roll och ansvarsfördelning för VA-försörjningen. Enhetschefens uppgifter framgår av en uppdragshandling från samhällsbyggnadschefen. Det finns därtill tre samordnare för VA-verksamheten och en elansvarig vars uppgifter framgår av dokument och delegationsordning. Målen för VA-verksamheten är nedbrutna i enlighet med kommunens styrmodell.

Riktlinjer och rutiner för VA-verksamheten återfinns både i VA-enhetens verksamhetsplan samt i särskilda kontrollprogram. Granskningen har visat att det finns kontrollprogram som inte är i enlighet med gällande lagstiftning, vilket inte bedöms vara tillfredsställande. Samordningsmöten inom VA-verksamheten fungerar som forum för att diskutera arbetssätt och samordning av verksamheten.

Planeringen av verksamhetens underhållsarbete kan enligt vår bedömning stärkas. VA-enhetens planering av underhåll sker främst genom ett inrapporteringssystem för brister i VA-nätet. De inrapporterade bristerna sammanställs dock inte på ett systematiskt sätt. VA-enheten saknar underhållsplaner, men arbetar för närvarande med att upprätta en saneringsplan för avlopp och strategiplan för dricksvattennätet.

Enligt vår bedömning saknas ett systematiskt arbetssätt för att prioritera hur de budgeterade resurserna för underhåll ska användas långsiktigt. I praktiken erhåller enhetschefen information om behoven från driftpersonal.

Enhetschefen ansvarar för att sammanställa behoven och utvärdera vilka områden som bör prioriteras. De pågående utredningarna avseende dagvattentaxa och de planerade underhållsplanerna kommer enligt uppgift att utgöra underlag för framtida budgetarbete.

Bortledande av dagvatten är inte tillräckligt utbyggt för Öckerö kommuns norra öar enligt VA-enheten. VA-enheten genomför för närvarande en utredning avseende dagvattenhantering och ny taxa som syftar till att besvara hur behovet på de norra öarna ska säkerställas.

Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen kan stärka sin styrning av VA-verksamheten. I nuläget saknas ett systematiskt arbetssätt för att prioritera bland underhållsobjekten och vissa av rutindokumenterna är inaktuella. I granskningen har vissa förbättringsområden identifierats och mot bakgrund av detta lämnades ett antal rekommendationer.

Granskningen har dokumenterats i en separat rapport. Ernst & Young AB har biträtt oss vid revisionen.

### 3.4 Granskning av bygglovsprocessen

Vi har under 2014 genomfört en granskning av bygglovsprocessen i Öckerö kommun. Granskningen har syftat till att bedöma om kommunens bygglovsprocess är ändamålsenlig samt hur nämnden säkerställer likvärdig bedömning i bygglovsärenden. Granskningen omfattar bygg- och miljönämnden samt kommunstyrelsen i dess roll som verksamhetsansvarig. Nedan sammanfattas granskningens resultat.

Tillgången till (rätt) kompetens påverkar möjligheten att leva upp till givna uppdrag och de krav som ställs enligt lagstiftning, i detta fall en rättsäker handläggning av bygglovsärenden. Det uppges i dagsläget finns tillräcklig kompetens för att hantera bygglovsärenden samt att bygglovsinspektörerna ges möjlighet till fortbildning. Vid större förändringar uppges att en analys görs av behovet av kompetensutveckling. Det saknas dock en samlad kompetensförsörjningsplan för verksamheten och den strategiska kompetensförsörjningen bedöms kunna tydliggöras. Nämndens ledamöter har möjlighet till fortbildning, även om detta under 2014 inte genomförts i den utsträckning som planerats.

Det finns en tydlig processbeskrivning upprättad för bygglovsprocessen som beskriver ärendets gång. Tillhörande rutiner för delarna i processen är dock under omarbetning. Upprättade rutiner och arbetssätt för handläggning bedöms bidra till att bygglovsansökningar kan handläggas och beslutas på ett likvärdigt och rättssäkert sätt. Det är dock väsentligt att arbetet med utveckling av rutiner i bygglovsprocessen färdigställs för att stärka stödet i handläggningen.

I Öckerö kommun fattar nämnden beslut i en i jämförelse med övriga kommuner stor andel ärenden. Det finns inga

tydliga principer för hur en avvikelser gentemot detaljplan ska hanteras inom nämnden, utan detta är upp till nämndens bedömning. Detta innebär enligt vår bedömning en stor risk för att nämnden utvecklar en egen, för allmänheten okänd, praxis vid beslutsfattande och att likställighetsprincipen åsidosätts.

Den sammanfattande slutsatsen utifrån granskningens syfte och grunderna för ansvarsprövning är att det finns utvecklingsområden i kommunens bygglovsprocess och att bygg- och miljönämnden behöver stärka sitt arbetssätt för att säkerställa en likvärdig bedömning i bygglovsärenden. Utifrån granskningens resultat lämnades ett antal rekommendationer.

Granskningen har dokumenterats i en separat rapport. Ernst & Young AB har biträtt oss vid revisionen.

## 4. GRANSKNING AV DELÅRSRAPPORTEN

Vi har i enlighet med Kommunallagen översiktligt granskat Öckerö kommuns delårsbokslut per 2014-08-31.

Syftet med revisorernas översiktliga granskning är att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga mål som kommunfullmäktige beslutat om och om delårsrapporten ger en rättvisande bild av kommunens ekonomiska resultat och ställning.

Med utgångspunkt från den översiktliga granskningen görs följande bedömningar:

- Kommunfullmäktige har i budget 2014 en definition av god ekonomisk hushållning och angivit vilka finansiella och verksamhetsmässiga mål som ska bidra till att god ekonomisk hushållning uppfylls. I delårsbokslutet framgår en uppföljning av de fem verksamhetsmässiga målen som kommunfullmäktige fastställt och som har speciell koppling till fullmäktiges definition av god ekonomisk hushållning. För ett av dessa fem mål framgår att det inte är uppnått fullt ut. För övriga mål framgår att ett antal aktiviteter pågår och/eller har genomförts för att uppnå respektive mål. Mot bakgrund av att kommunen inte själv lämnar en prognos för huruvida de verksamhetsmässiga målen förväntas uppnås eller hur långt arbetet bedöms per delårsbokslutet, avvaktar revisorerna till årsbokslutet för en samlad bedömning om resultaten är förenliga med de mål som fullmäktige beslutat om i sin årsbudget.
- Kommunfullmäktige har fastställt två övergripande finansiella mål för verksamheten. Utvärderingen av dessa mål i delårsbokslutet visar på god måluppfyllelse efter åtta månader. Revisorerna bedömer att måluppfyllelsen av de finansiella målen uppnås med tillfredställande resultat per delårsbokslutet. Att årets resultat bör uppgå till minst 1,5 % av budgeterat skattenetto sett över en period av fem år stäms av vid årsbokslutet.

## BILAGA TILL REVISIONSBERÄTTELSE

- Delårsrapporten utvisar ett prognostiserat resultat för år 2014 på 2,2 mkr. I kommunens prognos ingår engångsposter såsom reavinster, 2,1 mkr, och positiv slutavräkning gällande skatteintäkterna, 1,5 mkr. Kommunens prognostiserade resultat, exklusive reavinster, beräknas bli positivt. Om årsresultatet kommer att redovisas i enlighet med prognosen kommer kommunen klara balanskravets kriterier i samband med årsbokslutet.

- Vi har inte identifierat några ytterligare frågor som väsentligen påverkat kommunens resultat och ställning per delåret.

Sammantaget är revisorernas bedömning att delårsrapporten per 2014-08-31 i huvudsak ger en rättvisande bild av kommunens måluppfyllelse och ekonomiska resultat och ställning.

Ernst & Young AB har biträtt oss vid revisionen.

### 5. LEKMANNAREVISORERNAS GRANSKNING

#### 5.1 Öckerö Fastighets AB

Årets granskning har inriktats på följande områden:

- Uppföljning av åtgärder utifrån föregående års granskning
- Väsentliga händelser under året
- Styrning och uppföljning
- Riskområden och intern kontroll

Granskningen baseras på genomgång av relevant dokumentation samt intervju med styrelsens ordförande tillika tillförordnad VD och ekonomichef.

Vår sammantagna bedömning utifrån årets granskning är att Öckerö Fastighets AB i allt väsentligt bedrivs ändamålsenligt och med en god ekonomisk hushållning. Granskningen visar att de rekommendationer som vi påtalade vid föregående års granskning har beaktats av bolaget. Vi rekommenderar att styrelsen utformar en kontrollstruktur för att hantera de mest väsentligaste riskerna.

I likhet med tidigare år kan vi konstatera att bolaget haft en ansträngd finansiell situation. Mot bakgrund av detta är det av vikt att bolaget fortsätter sitt arbete med att förfina kostnadsanalyser samt analyser av verksamheten med fokus på analys av möjliga effektiviseringar.

Lekmannarevisorernas granskning har dokumenterats i en separat rapport. Ernst & Young AB har biträtt oss vid revisionen.

#### 5.2.1 Öckerö Rederi AB

Årets granskning har inriktats på följande områden:

- Uppföljning av åtgärder utifrån föregående års granskning
- Väsentliga händelser under året
- Styrning och uppföljning
- Riskområden och intern kontroll

Granskningen är genomförd genom bedömning av relevanta dokument samt genom intervju med VD.

Vår sammantagna bedömning är att bolaget har vidtagit vissa åtgärder för att hantera de förbättringsområden som identifierades i föregående års granskning. En riskanalys har upprättats och ett arbete har initierats för att åtgärda bolagets avsaknad av diarieföring och arkivering av allmänna handlingar. Bolaget rekommenderas, likt föregående år, att skyndsamt tillse att rutiner för hantering av allmänna handlingar tillskapas. Liket föregående år rekommenderas bolaget därtill upprätta dokumenterade rutiner för kontroll och uppföljning av avtalet med ADD-Maritime för att säkerställa att avtalsparten efterlever gällande avtal.

Sammantaget bedömer vi att den interna kontrollen i bolaget har stärkts jämfört med tidigare år, mot bakgrund av att en dokumenterad riskanalys har upprättats. För att ytterligare stärka den interna kontrollen i bolaget rekommenderas bolaget tydliggöra hur identifierade risker ska hanteras.

Av vad som framkommit i vår grundläggande granskning bedöms bolaget i huvudsak ha bedrivit sin verksamhet ändamålsenligt, det vill säga i enlighet med antaget ägardirektiv. Bolaget rekommenderas att årligen anta en affärsplan. Vid vår granskning har inget framkommit som indikerar att styrelsen inte beaktat god ekonomisk hushållning i sin styrning av verksamheten.

Lekmannarevisorernas granskning har dokumenterats i en separat rapport. Ernst & Young AB har biträtt oss vid revisionen.



# FAKTA OM KOMMUNEN



## KOMMUNFULLMÄKTIGE EFTER DE TRE SENASTE VALEN

Partier	Antal mandat 2014	Antal mandat 2010	Antal mandat 2006
Moderata Samlingspartiet	11	13	12
Kristdemokraterna	9	7	10
Folkpartiet Liberalerna	4	7	4
Miljöpartiet de Gröna	3	3	3
Arbetarpartiet Socialdemokraterna	9	9	11
Vänsterpartiet	2	1	1
Sverigedemokraterna	3	1	0
<b>Samtliga partier</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>41</b>

## BEFOLKNINGEN 2014-12-31 VAR 12 645 PERSONER

	Totalt	Förändring 2013-2014	Areal i hektar
Hönö	5 293	+54	568
Öckerö	3 556	+39	398
Hälsö	606	-9	130
Björkö	1 522	+22	555
Knippla	313	-24	52
Hyppeln	169	-3	84
Rörö	259	-2	229
Kalvsund	214	-8	37
Fotö	624	+10	69
Grötö	75	-8	63
<b>Summa</b>	<b>12 631*</b>		<b>2 185</b>

\* 14 personer restförda

## KOMMUNAL SKATTESATS 2014

tkr	år 2014	år 2015
Genomsnitt - riket	20:65	20:70
Genomsnitt - Västra Götalands län	21:21	21:25
Genomsnitt - GR	21:12	21:12
Partille	19:96	19:96
Mölnadal	20:26	20:26
Härryda	20:62	20:62
Lerum	20:65	20:65
<b>Öckerö</b>	<b>20:76</b>	<b>20:76</b>
Kungsbacka*	21:33	21:33
Göteborg	21:12	21:12
Tjörn	21:21	21:21
Alingsås	21:36	21:36
Kungälv	21:44	21:44
Stenungsund	21:64	21:64
Ale	21:87	21:87
Lilla Edet	22:37	22:37

\* Hallands län







### **Öckerö kommuns årsredovisning 2014**

är kommunstyrelsens redogörelse över verksamheten år 2014 till kommunfullmäktige och övriga intressenter.

Årsredovisningen har producerats av ekonomienheten i samarbete med övrig kommunförvaltning.



**ÖCKERÖ KOMMUN**

475 80 Öckerö • Tel 031-97 62 00

E-post [kommun@ockero.se](mailto:kommun@ockero.se)

[www.ockero.se](http://www.ockero.se)