



Årsredovisning **2013**  
Öckerö kommun



Grafisk form & original: Adekvat Form AB, Tollered

Tryck: Billes tryckeri AB

Upplaga: 200 ex

Papper omslag: Multidesign original white 240 g

Papper inlaga: Multidesign original white 115 g

Typsnitt: Franklin Gothic, Georgia

Foto: Robert Lindberg m fl, Öckerö kommun

Foto omslag: Hönö Klåva med Vinga i bakgrunden

Foto innehållsförteckning: Hälsö

## **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
- 12 Kommunens personal

## **14 RÄKENSKAPER KOMMUNEN**

- 14 Redovisningsprinciper
- 15 Redovisningsmodellens delar
- 16 Resultaträkning och finansieringsanalys
- 17 Balansräkning
- 18 Noter

## **22 RÄKENSKAPER KONCERNEN**

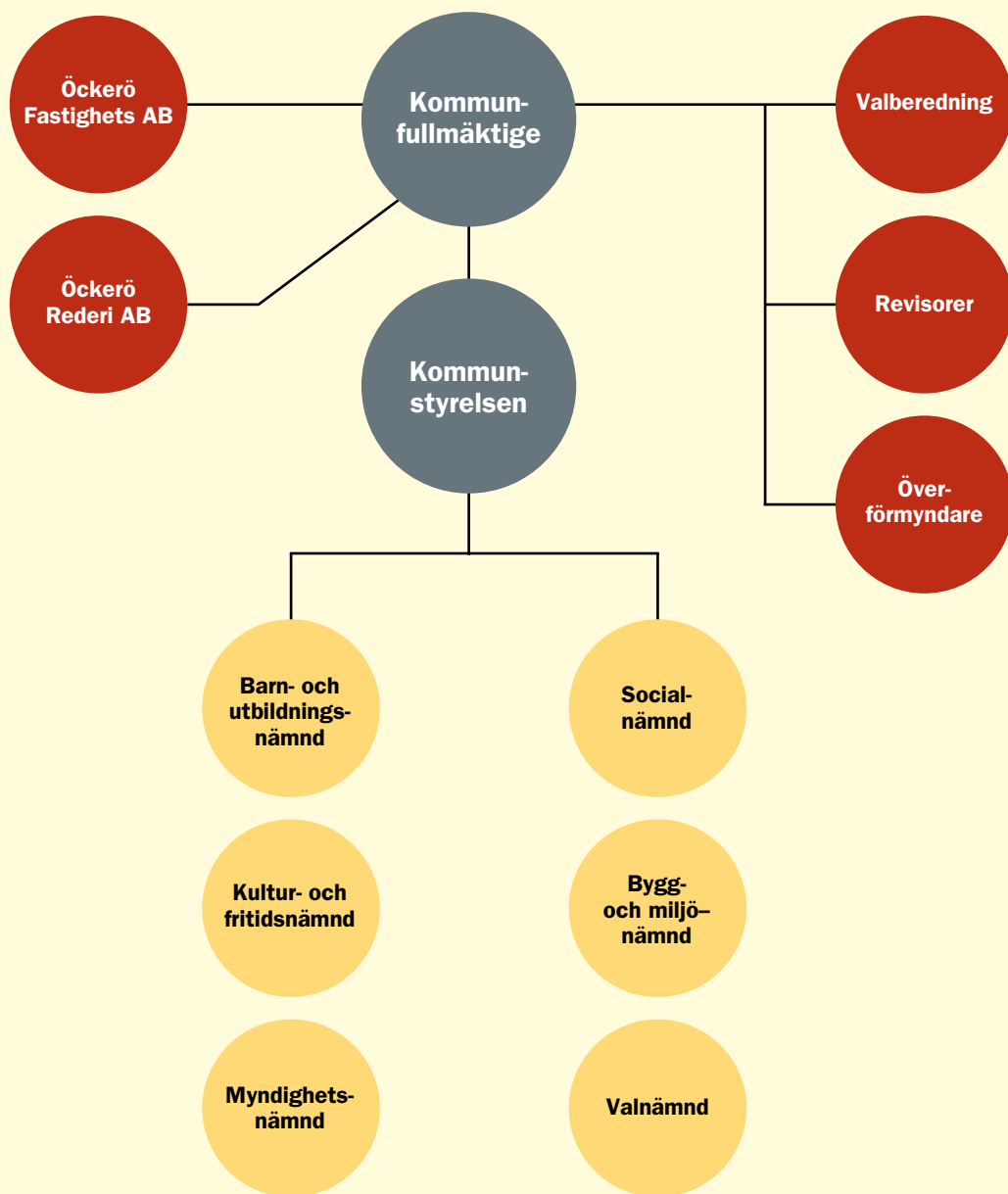
- 22 Koncernens organisation
- 23 Öckerö Fastighets AB
- 25 Öckerö Rederi AB
- 26 Sammanställd resultaträkning
- 27 Sammanställd balansräkning
- 28 Sammanställda noter

## **29 VERKSAMHETSBERÄTTELSE**

- 29 Kommunstyrelsen inkl samhällsbyggnad
- 35 Barn- och utbildningsnämnden
- 40 Socialnämnden
- 46 Kultur- och fritidsnämnden
- 49 Bygg- och miljönämnden
- 51 Myndighetsnämnden
- 52 Miljöredovisning

## **56 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 kommunalagen 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



Öckerö hamn

## FOTÖ SKOLA

Onsdagen den 23 oktober var det nyinvigning av Fotö skola. Under sommaren och hösten har Fotö skola och förskola genomgått en omfattande ombyggnad och renovering. Nu har elever och pedagoger äntligen fått ljusa, fräscha och ändamålsenliga lokaler.

## RESURSTEAM

Barn- och utbildningsnämnden genomför tillsammans med Socialnämnden en satsning för att kunna ge barn i utsatta miljöer rätt insatser tidigt. Resursteam ska arbeta med utsatta barns och ungdomars uppväxtvillkor och skall genom tidiga insatser arbeta förebyggande. Det flexibla resursteamet, som arbetar förvaltningsövergripande, skall stötta barn att klara skolarbetet och vardagen utanför skolan.

## KVALITETSINDIKATORER

Öckerö kommun är utsedd till landets **”näst säkraste och tryggaste kommun”**. En trygg och säker kommun beskrivs som en kommun där det sker få olyckor, där få brott begås, där kriser hanteras på ett bra sätt och där medborgare och politiker har ett säkerhetsmedvetande grundat på faktiska förhållanden (SKL/”Oppna jämförelser”).

**”Öckerö – bästa kommun att bo i”**: Det är tidningen Fokus som varje år rankar alla Sveriges kommuner utifrån perspektivet var det är bäst att bo. Öckerö kommun var bäst i Västsverige att bo i och vi kom på åttonde plats i Sverige.

**”Öckerö har bästa jobbtillväxten i regionen”**. Det är affärsinformationsföretaget Bisnode som rankat alla svenska kommuner utifrån vilken jobbtillväxt de kommer ha under 2013. Öckerö är bäst i regionen och jämfört med alla kommuner i landet ligger Öckerö på en 13:e plats.

**”Bästa företagsklimatet i GR”**. När över 2 600 företagare i Göteborgsregionen fått tycka till om kommunernas service till företag, visar det sig att Öckerö kommun ger bäst service. Det är BRG (Business Region Göteborg) som gjort undersökningen.

## FLER FÄRJETURER TILL NORDÖARNA

Efter förhandlingar med Trafikverket och Färjerederiet skrevs ett avtal under med två extra kvällsturer till Nordöarna. Detta blev en process där öråden fick efterhöra vilka önskemål som fanns och kommunen på grundval av detta köpte de aktuella turerna.

## EKONOMIN

För elfte året i rad redovisade kommunen ett positivt resultat. 2013 redovisas 14 mkr i överskott. Balansresultatet, efter bl a reglering av reavinster vid markförsäljning, blev 7 mkr. Med årens samlade resultat står vi oss bra i en framtida konjunkturedgång.

Nämnderna hade ett samlat underskott på drygt 6 mkr där Socialnämnden, främst beroende på ökad hemtjänst och LSS-ärenden, redovisade 9 mkr i underskott (avvikelse mellan utfall och budget).

Arne Lernhag (M)  
Kommunstyrelsens  
ordförande



# FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2013	2012	2011	2010	2009
<b>Folkmängd</b>					
Folkmängd 31/12	<b>12 574</b>	12 539	12 487	12 449	12 292
- antal barn: 0-5 år	<b>819</b>	830	850	898	896
- antal barn: 6-15 år	<b>1 596</b>	1 588	1 579	1 543	1 573
- antal ungdomar: 16-18 år	<b>457</b>	533	537	590	561
- antal äldre: 65-74 år	<b>1 640</b>	1 547	1 475	1 392	1 293
- antal äldre: 80 år och äldre	<b>683</b>	667	629	618	608
<b>Skattesats/kommunen, kr (*VGR 43 öre)</b>	<b>20,76</b>	20,76*	21,19	21,19	21,19
<b>Personaluppgifter</b>					
Personalkostnader, mkr	<b>427</b>	414	394	374	363
varav: pensionskostnader	<b>30</b>	24	26	23	20
Antal anställda per 1/11	<b>966</b>	937	929	924	970
Antal årsarbetare per 1/11	<b>841</b>	816	803	781	804
<b>Resultaträkning, mkr</b>					
Nettokostnad inklusive avskrivning och finansnetto	<b>587</b>	571	568	538	520
Skattenetto (skatteintäkter, utjämning, fastighetsavgift)	<b>601</b>	581	578	553	534
varav: skatteintäkter	<b>534</b>	510	502	484	483
Årets resultat	<b>14</b>	10	10	15	14
Balansresultat exklusive reavinster	<b>7</b>	0	8	11	7
<b>Balansräkning</b>					
Likvida medel, mkr	<b>107</b>	95	80	75	111
Tillgångar, mkr	<b>498</b>	469	452	439	445
- per invånare, kr	<b>39 606</b>	37 403	36 198	35 285	36 234
Eget kapital, mkr	<b>323</b>	309	299	289	282
Långfristig låneskuld (bank), mkr	<b>0</b>	0	0	0	0
Total pensionsskuld (inkl. ansvarsförbindelse)*, mkr	<b>300</b>	275	268	235	238
Ansvarsförbindelse/personal*, mkr	<b>238</b>	221	219	198	206
Ansvarsförbindelse/förtroendevalda*, mkr	<b>5</b>	5	4	-	-
Borgensförbindelser, mkr	<b>798</b>	719	684	580	591
- per invånare, kr	<b>63 464</b>	57 341	54 777	46 709	48 060
<b>Investeringar mkr</b>					
Budget, netto	<b>20</b>	25	30	28	32
Utfall, netto	<b>17</b>	24	22	32	25
<b>Nämndernas driftbudgetavvikelse, mkr</b>	<b>-6</b>	-9	5	12	11
<b>Nyckeltal</b>					
Soliditet, %	<b>65</b>	66	66	66	63
Soliditet, % (inkl. ansvarsförbindelse + löneskatt)	<b>4</b>	6	5	10	6
Kassalikviditet, % (minimum 100%)	<b>184</b>	161	166	131	134

\*exklusive löneskatt (24,26%)

## Nämndernas budgetavvikelser

tkr	2013	2012
Kommunstyrelsens enheter		
exkl centrala poster	<b>384</b>	1 502
Kommunstyrelsen samhällsbyggnad	<b>4 419</b>	2 105
Barn- och utbildningsnämnden	<b>-1 377</b>	-4 892
Socialnämnden	<b>-9 910</b>	-7 627
Kultur- och fritidsnämnden	<b>113</b>	-27
Bygg- och miljönämnden	<b>32</b>	-
Myndighetsnämnden	<b>10</b>	18
<b>Summa nämndernas budgetavvikelser</b>	<b>-6 329</b>	-8 921

# ÖCKERÖ KOMMUN OCH OMVÄRLDEN

## GLOBALT 2013 – FORTSATT SKULDKRIS OCH OSÄKERHET

De svårbedömda återverkningarna från de statsfinansiella problemen i många länder gör att konjunkturutvecklingen fortsätter att vara osäker. Hittills har knappast de grundläggande beslut tagits som på ett varaktigt sätt skapar ordning och reda i samhällsekonomiska sammanhang i de berörda länderna. Oron/osäkerheten består och hoppar från land till land. Resultatet blir att den globala ekonomin kommer att växa betydligt svagare under en följd av år än vad vi varit vana vid.

Främst är det statsskulder och stora budgetunderskott i den så kallade euro-zonen, som måste åtgärdas och kräver finanspolitiska åtgärder i de enskilda länderna. Ingrepp i olika välfärdssystem, t ex pensionsförmåner, sänkta eller frysta löner för offentliganställda och höjda momssatser leder till minskad ekonomisk aktivitet vilket får spridningseffekter i det internationella ekonomiska systemet. Eftersom Sveriges export till övervägande del går till EU och Norge är vi som liten sköppen ekonomi känslig för svag efterfrågan på varor och tjänster från dessa marknader.

## SVERIGE 2013 – DET BLIR BÄTTRE, MEN DET TAR TID

”Mot bättre tider” var rubriken på SKL:s första prognos (februari) för den ekonomiska utvecklingen under 2012. För 2013 hade man bytt till ”Ljusnande konjunktutsikter”, men skriver att 2013 blir ändå ett relativt knackigt år med en BNP-tillväxt på ca 1,5 procent och fortsatt svag arbetsmarknad. Den bilden gäller sedan som prognosunderlag under följande månader. I slutet på året fortsätter den svenska ekonomin att utvecklas svagt. Stimulanser från utlandet är svaga och det är inhemsk konsumtion som håller igång produktionen. I SKL:s decemberprognos har förväntad BNP-tillväxt sjunkit till 0,9 procent. Från 2014 och framåt väntas ekonomin ta fart i takt med bättre internationella utsikter och större efterfrågan på svenska varor och tjänster.

## KOMMUNERNA 2013 – RESULTATET RÄDDAS AV TILLFÄLLIGA POSTER

Kommunernas skatteintäkter är avhängigt konjunkturen: sysselsättning och arbetade timmar. Kommunsektorn har under de senaste åren (2010, 2011, 2012) redovisat positiv skatutvärkning av skatt, vilket betyder att konjunkturen har utvecklats bättre än regeringens prognos. Så är inte fallet när 2013 summeras. Utifrån SKL:s decemberprognos, vilket skall redovisas i bokslutet, har ekonomin utvecklats sämre än vad regeringen förutspått. Negativ skatutvärkning av skatt för år 2013 innebär redovisningsmässigt en kostnad i bokslutet (ca 3 mkr). Det är tillfälliga poster, AFA-premier och reavinster vid försäljning av mark, som räddar det ekonomiska resultatet.

## 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 och prognosen är att ökningen kommer att fortsätta. Allt fler – men friskare! Vad blir vårdbehovet?

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

2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
683	667	629	618	608	617	628
+16	+38	+11	+10	-9	-11	-7

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 på ö-nivå.

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

2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
819	830	850	898	896	904	916
-11	-20	-48	+2	-8	-12	+8

Sedan år 2010 har **grundskolegruppen 6–12 år** successivt ökat. Mellan 2012 och 2013 redovisas ungefär samma antal. 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

2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
1 141	1 138	1 118	1 093	1 055	1 071	1 052
+3	+20	+25	+38	-16	+19	-40

Antalet elever i **grundskolans högsta klasser** stabiliseras ungefär på nuvarande nivå några år framöver, utifrån dagens kända förutsättningar. Från 2007 till 2013 har gruppen minskat med 122 elever. Se tabell nedan.

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

2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
455	450	461	450	518	525	577
+5	-11	+11	-68	-7	-52	+13

Antalet **gymnasieelever** nådde 2006/2007 sitt maximum. Därefter minskar antalet elever successivt och stabiliseras under en tioårsperiod. År 2010 utgörs dock av en tillfällig ökning. År 2013 är siffran 138 färre elever jämfört med 2007. In- och utflyttning påverkar bilden.

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

2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
457	533	537	590	561	593	595
-76	-4	-53	+29	-32	-2	-1

# ÖCKERÖ KOMMUN OCH OMVÄRLDEN

Befolkningsförändring år 2013: ökning med 35 personer. 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 2013	Födda	Döda	Saldo	Inflytt	Utflytt	Saldo	Just	S:a
kvartal 1	32	28	4	107	121	-14	0	-10
kvartal 2	29	31	-2	130	79	51	0	49
kvartal 3	24	24	0	160	179	-19	0	-19
kvartal 4	21	35	-14	138	109	29	0	15
summa	106	118	-12	535	488	47	0	35

Trots ett svagt första och tredje kvartal med negativt flytt-netto, blev 2013 ett år med befolkningsökning. Ett starkt andra kvartal med stort positivt flytt-netto väger tungt i statistiken. Noteras bör att födelsenetto är negativt för tredje året i rad.

Befolkningssiffran var vid årsskiftet: 12 574.

## BEFOLKNINGSUTVECKLING ÅREN 2008–2013

2013	2012	2011	2010	2009	2008
+35	+52	+38	+157	+42	-6

Den genomsnittliga förändringen (= ökningen) under de senaste sex åren har varit 53 personer. Spridningen går från högst + 157 till lägst -6 personer.

## BOSTÄDER/LÄGENHETER

En variabel som påverkar befolkningsstillväxten är bostadsbyggandet. Sambandet är speciellt starkt i vår kommun med sitt attraktiva läge. Efterfrågan på bostäder påverkas av flera faktorer, varav konjunkturläge, ränteläge och byggklara tomter är några. 2013 färdigställdes 20 småhus i kommunen.

## SYSSELSÄTTNING

Öckerö kommuns egensysselsättning, d v s andelen av kommunens förvärvsarbetande befolkning som har sitt arbete i kommunen, är låg. Mer än hälften av de förvärvsarbetande finner sin försörjning utanför kommunens gränser. År 2011 fanns 6 132 förvärvsarbetande personer boende i kommunen (ökning med 122 jämfört med 2010), varav 3 207 var män och 2 925 var kvinnor. Av dessa pendlade 3 425 (56 %) till arbetsplatser utanför kommunen.

## ARBETSLÖSHET

Arbetslöshetssiffrorna under åren 2009–2013 redovisas nedan. Uppgifterna kommer från Arbetsförmedlingen. Den snabba och djupa konjunkturväxlingen från hösten 2008 speglas väl i siffrorna för 2009/2010. Därefter har det skett en tydlig återhämtning, med undantag för ökningen 2012.

2013	2012	2011	2010	2009
294	316	301	358	358

Siffrorna avser oktober månad och mäter antal arbetslösa 118 (145), sökande i program med aktivitetsstöd 115 (105) och sökande i arbete med stöd 61 (66) i åldern 16–64 år. Inom parentes anges siffrorna från 2012.

## INFLATION\* – FÖRÄNDRING, %

dec 12–13	dec 11–12	dec 10–11	dec 09–10
0,1	-0,1	2,3	2,3

### Kommentar:

Inflationstakten, räknad som förändringen av konsumentpriserna KPI under de senaste tolv månaderna, var i december 0,1 procent. Lägre räntekostnader på boende har under året bidragit till nedgången. Inflationstakt med fast ränta, KPIX, var 0,8 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. Inflationsmålets uppfyllelse bör utvärderas ur ett årligt perspektiv och inte utifrån inflationstal för enskilda månader.

## RÄNTEUTVECKLING, %

datum	13-12-18	12-12-19	12-09-12	12-02-22
reporänta	0,75	1,00	1,25	1,50
förändring i %	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25

### Kommentar:

Reporäntan har legat still under perioden december 2012 till december 2013, alltså i ett år.



# FINANSIELL ANALYS

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING – FINANSIELLA OCH VERKSAMHETSMÄSSIGA MÅL

Kommunfullmäktige har i sitt budgetdokument för år 2013 beslutat om såväl definition av ”god ekonomisk hushållning” som fastställt finansiella mål och verksamhetsmässiga mål.

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

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.

### 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 uttjänta anläggningstillgångar, skall finansieras med egen likviditet.

### Uppföljning/finansiella mål

1. Punkt 1 motsvarar ca 9 mkr i överskott. Årets resultat uppgår till ca 14 mkr.
2. Befintlig likviditet har finansierat årets investeringsverksamhet.

Slutsats: 2013 uppvisar god måluppfyllelse på fullmäktiges finansiella mål.

### Verksamhetsmässiga mål:

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

### Fastigheter:

Senast vid utgången av 2013 uppgår det planerade fastighetsunderhållet till 120 kr per kvadratmeter.

Målet är inte uppfyllt.

Kommunfullmäktige har för varje år 2010-2013 avsatt 250 tkr till kommunförvaltningen för att täcka ökad hyra. Öckerö Fastighets AB:s underhåll för kommunala lokaler uppgick 2013 till 89 kr per kvadratmeter. Öckerö Fastighets AB har i budget för 2014 beslutat om 120 kr per kvadratmeter.

### Barn och utbildning

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

Målet är inte uppfyllt.

Barnpengen har ökat. (5,6 barn per årsarbetare mot 2012: 5,75)

### Social omsorg

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

Målet delvis uppfyllt.

Kostnaden för köpt vård/barn har minskat med 2 931 tkr jämfört med 2012. Kostnaden för missbruksvård/vuxna är oförändrad jämfört med 2012. Kostnaden för köpt vård/LSS har ökat med 1 624 tkr jämfört med 2012.

### Ungdomar

Ungdomar skall ges möjlighet till en trygg och inspirerande ungdomsverksamhet i en ny fritidsgård skild från skolan.

Målet är inte uppfyllt.

Utredning pågår, enligt beslut i kommunstyrelsen, angående placering av fritidsgård.

### Kommunikationer

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

Målet är delvis uppfyllt.

Utbyggnad av gång- och cykelväg utmed Norgårdsvägen/Öckerö pågår. Komplettering har skett vid Hönö nya vårdcentral.

Andelen resor med kollektivtrafiken skall ha ökat från nuvarande 18% (2010) till 25% år 2014.

Målet är delvis uppfyllt.

Förutsättning har skapats för ökat kollektivtrafikresande genom att kommunen köpt till busstrafik dels genom den så kallade flexlinjen dels på linje 294/Björkö. Preliminära siffror visar att antalet resenärer med kollektivtrafiken ökar.

### 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. Sammanfattning: på tre av sex verksamhetsmässiga mål redovisas ”inte uppfyllt” och tre som ”delvis uppfyllt”. Några av målen bör bedömas i ett flerårsperspektiv, t ex målen under rubrik ”Kommunikationer”. Dessa mål är till vissa delar uppfyllda. Ett försök till samlad bedömning på de verksamhetsmässiga målen i 2013 års bokslut blir: svag måluppfyllelse.

**Utgångspunkten för den finansiella analysen finns i kommunallagens krav på en god ekonomisk hushållning. Resultaträkningen, finansieringsanalysen och balansräkningen utgör tillsammans underlag för den finansiella analysen både på kort och på lång sikt.**

# FINANSIELL ANALYS

Förutom den verksamhet som kommunen bedriver via sina nämnder bedrivs verksamhet i bolagsform. Öckerö Fastighets AB redovisar ett negativt resultat med 24,6 mkr före bokslutsdispositioner och skatt. Öckerö Rederi AB:s resultat före bokslutsdispositioner och skatt är underskott med 0,3 mkr. Se vidare koncernredovisningen på sidan 22 och bolagens egen årsredovisning.

## 1. RESULTATRÄKNING (RR)

### Årets resultat: plus 14 mkr

Kommunens resultat, skillnaden mellan intäkter och kostnader, för år 2013 blev ett överskott på 14 mkr.

**Analys:** Summan av definitivt slutavräkning av 2012 års skatteintäkter och preliminär slutavräkning av 2013 års skatteintäkter påverkar resultatet negativt med 3 mkr. Motsvarande siffra i bokslut 2012 var positiv med 6 mkr. För 2013 har konjunkturen utvecklats sämre än förväntat och kommunen har enligt prognos fått för mycket skatteintäkter utbetalt.

Redovisade realisationsvinster, skillnaden mellan försäljningspris och bokfört värde vid försäljning av anläggningstillgångar, uppgick till 12 mkr, vilket ingår i redovisat resultat. En annan oplanerad intäkt/engångspost för året var AFA Försäkrings återbetalning av premier på 10 mkr.

### Avstämning mot kommunallagens balanskrav/ balanskravsutredning

Redovisade realisationsvinster, 12 mkr, skall exkluderas från årets resultat, 14 mkr, när det s k balansresultatet räknas fram. Engångseffekten av sänkt s k Rips-ränta\*, 5 mkr, skall inte påverka balansresultatet, d v s resultatförsämringen behöver inte återställas. Balansresultatet är positivt med 7 mkr.

\*Riktlinjer för beräkning av PensionsSkuld

Kommunen har inga negativa balansresultat från tidigare år att återställa.

Kommunen har inte beslutat om s k resultatutjämningsreserv (RUR).

### Ekonomisk ställning och utveckling

För tionde året i rad redovisar kommunen positivt resultat, både årets resultat och balansresultat. Totalt har positiva resultat byggts på det egna kapitalet med 102 mkr. Genomsnittet under dessa tio år (2004-2013) är 10 mkr, vilket innebär god målpuppfyllelse på kommunfullmäktiges resultatmål. Balansresultatet, årets resultat exklusive reavinster, summeras till 50 mkr och 5 mkr i snitt.

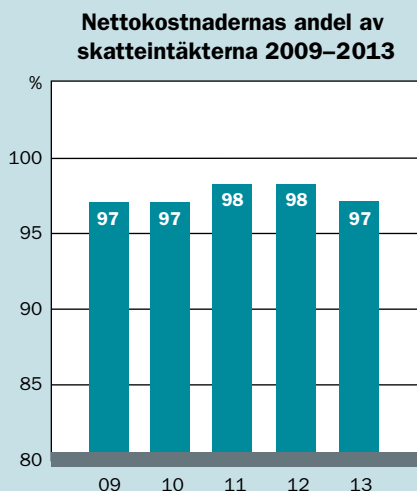
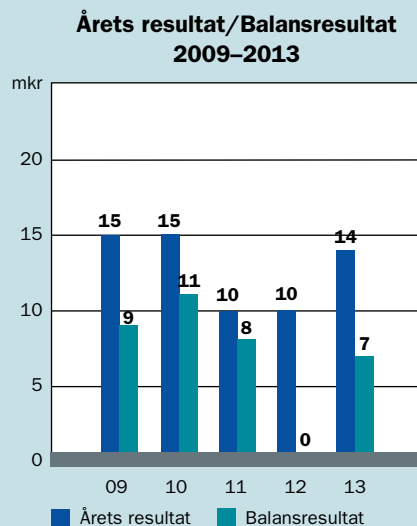
Vissa år bidrar s k engångsposter, reavinster och AFA-pengar, kraftigt till det positiva resultatet. Exkluderas dessa engångsposter, av väsentligt belopp, blir resultatet negativt både 2012 och 2013.

Nämnderna redovisar sex av åren positiva budgetavvikelser, d v s man bidrar till resultatet. Det är viktigt för bedömningen av kommunens finansiella situation att notera och analysera graden av nämndernas budgetföljsamhet. Tyvärr visar boksluten för 2012 och 2013 negativa siffror. Främst beroende på socialnämndens svårigheter att få budget och verksamhet att vara i balans.

### Nettokostnad – ett viktigt nyckeltal

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

Ett av de viktigaste s k nyckeltalen i den finansiella analysen kallar vi nettokostnadsandelen, vilken visar i procent hur stor del av skatteintäkter/statsbidrag går åt





Rörö

till att "betala" verksamheten. Riktighet brukar sättas till ca 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 97–98%. Notera att "engångsintäkter", t ex reavinster och AFA-pengar, ingår i siffrorna. Exkluderas dessa poster blir måttet år 2012 102% och för år 2013 100%. Alltså: intäktssidan täcker inte kostnaderna år 2012.

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

#### Kostnadsutvecklingen – avgörande för resultatet

Den helt dominerande kostnaden är personalkostnader. Kostnadsutvecklingen mellan ett år till ett annat beror till övervägande del på lönerns utvecklingstakt. Kommunen behöver därför intäkter som utvecklas minst i samma takt som lönerna. Av verksamhetens totala bruttokostnad uppgick "summa personalkostnad" till ca 56%, vilket är jämförbart med 2012. Se not 2.

Verksamhetens bruttokostnader har under året ökat med 13 mkr. Motsvarande siffra för år 2012 var 29 mkr. Verksamhetens intäkter, se not 1, är likt redovisningen för 2012. En anledning är att flera poster, bl a reavinster, uppgår till ungefär likartat belopp 2013 och 2012, 12 respektive 10 mkr.

**Analys:** På grund av ändrad kontoplan från och med 2013-01-01 (se Redovisningsprinciper sidan 14) påverkas jämförelsen mellan åren.

Personalkostnad (löner, sociala avgifter, pensionskostnader) har ökat med 13 mkr jämfört med 2012. Utbetalda löner ökade med 8 mkr, knappt 3 procent, vilket motsvarar normal löneökning. Kommunens övriga kostnader har totalt sett inte ökat mellan åren. Kommunen har betalat "hyra" under året för ca 59 mkr, vilket är en ökning med 3 mkr från året innan. Kostnad för el, ingår i "Bränsle, energi, vatten", fortsätter att minska, från 5,5 mkr 2012 till 5 mkr 2013 p g a energiåtgärder.

#### Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning

Skatteintäkter är kommunens största intäktskälla. Dessa har i jämförelse med år 2012 ökat med 24 mkr. Not 4 är värd att observeras. Den är i sin konstruktion en konjunkturbild och visar att prognosen över skatteunderlagets ökningstakt har överskattats. Konjunkturen utvecklades sämre än förväntat 2013.

En annan intäktskälla av vikt är det som kallas kommunalekonomisk utjämning och som samlas i ett totalbelopp bestående av olika utjämningssystem, statliga regleringsposter/statsbidrag och fastighetsavgift. För 2013 redovisas 67 mkr netto, jämfört med 71 mkr året innan. Vissa av posternas beräkningsgrunder mäts löpande under året och kan ge upphov till kraftiga förändringar i redovisade belopp.

"Skattenettot" (skatteintäkter + kommunalekonomisk utjämning m.m.) har totalt ökat med 20 mkr jämfört med år 2012. Ökningen år 2012 var 3 mkr.

**Analysen** landar i slutsatsen: efter år med djup finanskris och lågkonjunktur 2008–2010 har konjunkturen trots allt återhämtat sig bättre och snabbare än vad prognosmakare trott. Skatteunderlag och skatteintäkter börjar komma upp på mer normala nivåer, vilket gör att kommunsektorn får vara beredd att "stå på egna ben".

# FINANSIELL ANALYS

## 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, i enlighet med den Kommunala redovisningslagen. Dessa förpliktelser betraktas som en sk ansvarsförbindelse, att jämföra med ett borgensåtagande. Ansvarsförbindelsen räknas årligen upp med bl a ränta, och inflation. Beslut om sänkt diskonteringsränta vid beräkning av pensionsskuld (RIPS) har under 2013 ökat skulden. Ökningen under året uppgår till 17 mkr. Från och med 2011 redovisas även pensionsförpliktelser för förtroendevalda.

Kommunen har reserverat medel, ca 39 mkr, på särskilt bankkonto för att likviditetsmässigt stå rustad åren 2015–2020 då de stora pensionsutbetalningarna väntas.

**År 2013 utbetalades ca 29 mkr i pension** inklusive löneskatt, varav ca 13 mkr avsåg ansvarsförbindelsen och dagens pensionärer. Återstoden, ca 16 mkr, utgjordes av tjänstepension (”individuell del”) intjänad 2012 och utbetalad 2013 inklusive 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 avsätt-

ning i balansräkningen. Räntan på avsättningen redovisas som en finansiell kostnad. Kostnaden för sänkt sk Rips-ränta, 5 mkr, redovisas som en finansiell kostnad i 2013 års bokslut.

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

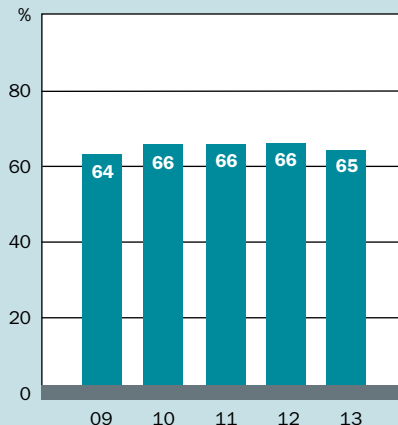
**Analys:** FA för år 2013 visar att sektor 1, driftverksamheten, visar ett positivt betalningsflöde på 14 mkr. Investeringssektorn redovisar en delsumma, -16 mkr, efter det att försäljning av anläggningstillgångar har minskats med årets investeringsutgifter och ”inköp av aktier och andelar”. Inom finansieringssektorn redovisas den amortering kommunens båda bolag gjort på sin skuld till kommunen, ÖBO 12 mkr och ÖRAB 2 mkr. På sista raden visar FA att årets förändring av likvida medel är positiv och uppgår till 12 mkr. Kommunens kortsiktiga betalningsförmåga har ma o stärkts under året.

### Pensionsskuld 2013-12-31, mkr

(nuvärde av framtida pensionsutbetalningar vid ett visst tillfälle)

	2013	2012
tkr		
Individuell del	14	13
Avsättning pensioner (efter 1998)	43	36
Ansvarsförbindelse (före 1998)	238	221
Ansvarsförbindelse – förtroendevalda	5	5
<b>Summa</b>	<b>300</b>	<b>275</b>
Löneskatt (24,26%)	73	67
<b>Summa pensioner och löneskatt</b>	<b>373</b>	<b>342</b>

### Soliditetsutveckling 2009–2013





### 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 29 mkr. Det egna kapitalet har ökat med 14 mkr, beroende på positivt resultat. Beräkningsmässigt är kommunens soliditet i paritet med föregående år.

Om pensionsskulden inarbetad före 1998, ansvarsförbindelsen, lyfts in i balansräkningen, faller soliditetsmålet från 65% till 4% (det egna kapitalet minskar).

#### Likviditeten – kortsiktig betalningsberedskap (kassa)

Kommunens likviditet, 107 mkr är ögonblicksbilden per 31/12. Av totalbeloppet är ca 39 mkr avsatta medel (= reserv) för kommande pensionsutbetalningar. Jämfört med motsvarande siffra 2012 har kassan ökat med 12 mkr.

Kommunens likviditet speglas i nyckeltal på sidan 4. I balansräkningen skall noteras den långfristiga fordran som kommunen har med sitt bolag Öckerö Rederi AB, på 33 mkr. Öckerö Fastighets AB har under året amorterat sin skuld till kommunen. Öckerö Rederi AB har amorterat 2 mkr. Kommunens avtal med Swedbank AB innehåller 75 mkr i beviljad kredit.

#### Budgetföljsamhet – finansiell kontroll

Nämndernas totala budgetavvikelse är negativ: 6 mkr. Årets negativa budgetavvikelse, utfall ställt mot budget gäller socialnämnd (-9,9 mkr) och barn- och utbildningsnämnd

(-1,4 mkr). Se vidare uppställning på sidan 4. Nämndernas sammantagna budgetavvikelse mellan år 2009 och 2013 framgår av diagram på denna sida. Läs vidare om verksamhet och ekonomi på nämndernas verksamhetsberättelser.

#### Investeringar

Utfall, investeringsutgifter justerat för eventuella investeringsinkomster, har för åren 2009–2013 i genomsnitt varit 24 mkr. Kommunfullmäktiges slutliga budget för 2013 sattes till 20 mkr. Utfallet för året blev 17 mkr (netto). Merparten av investeringsprojekten har bedrivits inom kommunstyrelsens samhällsbyggnadsverksamhet, t ex vatten och avlopp. Två brandfordon är inköpta under året.

#### Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden ryms till största delen inom bostadssektorn. På balansdagen, 31/12 2013, uppgick borgen till 798 mkr, varav kommunens bostadsbolag Öckerö Fastighets AB svarade för 786 mkr (ca 63 tkr per invånare). Se vidare borgensåtaganden not 18.

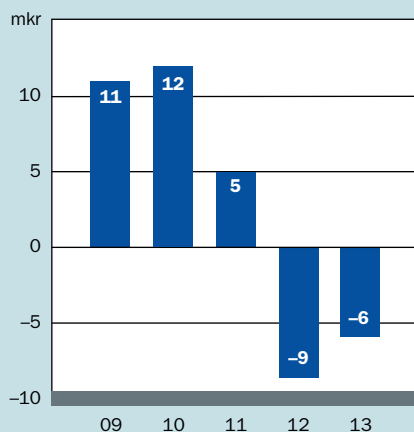
#### Helheten – Koncernen

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 22).

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.

*Jarl Gustavsson, Ekonomichef*

Nämndernas budgetavvikelse 2009–2013



#### Investeringsredovisning per nämnd

	Utfall 2013	Budget 2013
tkr		
Kommunstyrelsens enheter	2 510	4 294
Kommunstyrelsens, samhällsbyggnad	13 300	14 196
Barn- och utbildningsnämnd	790	900
Socialnämnd	595	670
Kultur- och fritidsnämnd	300	300
<b>Summa Investeringsredovisning</b>	<b>17 495</b>	<b>20 360</b>



# KOMMUNENS PERSONAL



Hönö Klåva

## PERSONALSTRATEGI

Det personalstrategiska arbetet skall kännetecknas av intentionerna med arbetsgivarens policy för chefskap och medarbetarskap i Öckerö kommun. Policyn har sin utgångspunkt i kommunens styr- och ledningsmodell, Öckerö modellen, samt grunderna i vår partgemensamma samverkans- och dialogmodell. Personalstrategin uttrycker det gemensamma förhållningssättet för kommunens strategiska och operativa personalarbete. Strategin som styrverktyg syftar till att få organisationen att gemensamt agera för att nå uppställda mål. Arbetsgivarens policy för chefskap och medarbetarskap klagör de värderingar och förhållningssätt som ska genomsyra våra arbetsplatser och vid våra möten med brukare och kunder. 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 ett antal av cheferna genomgått ledarutvecklingsutbildningen "Utvecklande Ledarskap". Ett av kommunens personalstrategiska långsiktiga mål är att samtliga chefer i Öckerö kommun skall ha genomgått denna utbildning. En utbildning som 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 arbetsplats.

Under året har dessutom fyra fristående ledarseminarier genomförts, vars syfte har varit att stärka cheferna i rollen som ledare. Årets ledarseminarium har främst präglats av ledarskapets betydelse för bemötande och tillgänglighet. Detta med samstämmighet i utvecklingsprogrammet "Öckerö steget före". Årets medarbetarundersökning och

dess innebörd har också ingått som tema i 2013 års ledarseminarier.

## ÅRET SOM GÅTT

Personalenheten tillhandahåller utbildning, information och kontinuerligt stöd till cheferna inom arbetsrättsområdet. Under 2013 har det bl a genomförts utbildningar i samverkanssystemet samt om nyheter inom arbetsrätten och personalområdet. För en större förtrogenhet vid användning av funktionen "självservice", i vårt personal- och lönesystem, erbjuds alla nyanställda utbildning vid s k öppethusdagar.

Den kommungemensamma medarbetarenkäten, hållbart medarbetarengagemang (HME) genomfördes under första kvartalet 2013. Öckerö kommuns totala HME-index ligger exakt på medelvärdet för samtliga inrapporterade kommuners totala HME-index.

I medarbetarenkäten ingick även ett avsnitt för uppföljning av kommunens samverkansarbete. Resultatet, för respektive verksamhetsområdes HME och samverkan, har förmedlats till samtliga chefer och handlingsplaner för det fortsatta arbetet har upprättats. Bl a har riktade samverkansutbildningar genomförts. Resultatet och handlingsplanerna har också presenterats för kommunens centrala samverkansgrupp (KVLiS).

Enligt diskrimineringslagen, som numera gäller för arbetslivet i vid mening och för samhällslivet i övrigt, är alla arbetsgivare skyldiga att upprätta ny jämställdhetsplan vart tredje år. Då lagens olika diskrimineringsgrunder har utökats omfattar den nya jämställdhetsplanen samtliga diskrimineringsgrunder. Den nya planen har bytt namn till "Plan för lika rättigheter och möjligheter" och antogs av Kommunstyrelsen vid möte i november.

Under 2013 har arbete med att implementera ett nytt incidentrapporteringsystem – KIA – genomförts. Kommunens chefer och skyddsombud har deltagit i utbildning i av det nya systemet. Det nya incidentrapporteringsystemet tas i produktion from 1 januari 2014.

Personalenheten har under året tillsammans med företagshälsovården erbjudit och genomfört personalvårdsmöten med chefer för att diskutera arbets- och personalsituation, förebyggande åtgärder, hälsoåtgärder och eventuellt rehabiliteringsbehov i deras verksamheter.

Processen inför upphandling av företagshälsovård har påbörjats och försätter under 2014.

I kommunens rehabiliteringsguide tillhandahålls den information som krävs för en aktiv och framgångsrik rehabilitering av sjukskrivna.

## PERSONALREDOVISNING

Personalredovisningen nedan avser statistikuppgifter per den 1/11 2013, vilket är den av Sveriges Kommuner och Landsting rekommenderade mättdpunkten.

## ANTAL ANSTÄLLDA

Den 1 november 2013 hade Öckerö kommun totalt 966 anställda, en ökning med 29 personer jämfört med 2012.

Totalt utgör de 966 anställda 841 helårsarbetare, vilket är en ökning med 25 årsarbetare jämfört med föregående år. Antalet tillsvidareanställda är 889 personer, varav lite fler än hälften är heltidsanställda.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 87%.

## GENOMSNIITTSÅLDER

Personalens genomsnittsålder är 47 år och densamma för kvinnor som för män.

Andelen kvinnliga anställda i kommunen är betydligt högre än andelen män, 81,9 % kvinnor och 18,1 % män.

## PERSONALOMSÄTTNING

Vid en jämförelse av personalomsättningen i kommunen mellan år 2012 och 2013 kan konstateras att den är i stort sett oförändrad. 21,4 % för år 2012 jämfört med 23,4 % för år 2013.

Personalomsättningen definieras här som antal avslutade, utan hänsyn till den interna rörligheten, i förhållande till genomsnittligt antal anställda under mätperioden. (Ingående antal anställda + utgående antal anställda/2).

## PENSIONS-KOSTNADER

Av den totala pensionskostnaden som uppgick till 30,5 mkr, utbetalades ca 10 mkr till kommunens pensionstagare. Detta är en ökning med 1,2 mkr i jämförelse med 2012.

## PENSIONSAVGÅNGAR

Av kommunens tillsvidareanställda är 45,3 % 50 år eller äldre. Till och med år 2023 kommer ca 31 % av arbetstagararna att avgå med pension.

Nedan följer pensionsavgångarna per förvaltning med avgång inom 2 år, 5 år och tom 2023 beräknat i procent ut-

från antal anställda på respektive förvaltning. Noteras bör, att efter omorganisation ingår numera den tidigare Samhällsbyggnadsförvaltningen i Kommunstyrelsens siffror.

	KS	BUF	SF	KFF
< 2 år	9,2	7,2	7,6	4,2
< 5 år	17,2	19,9	11,9	16,7
t o m 2022	31,6	35,2	26,4	33,3

Beräkningarna bygger på avgång vid 65 års ålder.

## PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaderna för år 2013 (inkl avsättning till pensions-skuld) uppgick till 427 mkr. Detta är en total ökning med 13 mkr eller ca 3,1 % jämfört med år 2012. Se tabell 1.

Antalet sparade semesterdagar för grupp 1, månadsavlönade, 2013 utgjorde 9 842 dagar jämfört med 9 802 dagar år 2012.

Den totala semesterlöneskulden var vid årsskiftet 22,9 mkr.

## FRÅNVARO

Kommunens totala sjukfrånvaro har under 2013 ökat jämfört med 2012. Total sjukfrånvaro uppgår nu till 5,71 % jämfört med 2012 års 5,02 %.

Tabellen 2 nedan visar sjukfrånvaron, i relation till den tillgängliga ordinarie arbetstiden, uppdelad i tre olika åldersintervall under åren 2012 och 2013.

Korttidssjukfrånvaron, dag 1–59, har ökat något under året. Den är nu 3,49 % jfr med 2012 då den var 3,33 %. År 2011 var motsvarande siffra 3,42 %. Långtidssjukfrånvaron, mer än 60 dagar, har ökat något. Under 2012 var den 33,62 % av den totala sjukfrånvarotiden. 2013 utgjorde den 38,79 % av total sjukfrånvaro vilket motsvarar 2,21 % av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.

Den totala sjuklönekostnaden var för år 2012 4,61 mkr eller 4 920 kr per anställd, jämfört med totalt 5,39 mkr eller 5 580 kr per anställd för år 2013.

### Personalkostnader 2013

	2013	2012
mkr		
Löner arbetad tid	257,4	250,4
Löner ej arbetad tid bl a semester, sjuklön	44,7	43,4
Kostnadsersättningar	2,5	2,5
Sociala avgifter	91,9	94
Pensionskostnader	30,5	24
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>427</b>	<b>414,3</b>

### Sjukfrånvaro i kommunen tot (åldersintervall) 12–13

2013 Ålder	% av tillgänglig arbetstid	Varav sjukfall 60 dagar el mer	
		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>
2012 Ålder	% av tillgänglig arbetstid	Varav sjukfall 60 dagar el mer	
		Timmar	% av tot sjukfrånv
–29	2,05	0	0,00
30–49	4,74	11 052	30,35
50–	5,98	19 081	38,79
<b>Total</b>	<b>5,02</b>	<b>30 133</b>	<b>33,62</b>

# REDOVISNINGSPRINCIPER



Hälsö hamn

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

## KONTOPLAN

2013-01-01 införde Öckerö kommun SKLs omarbetat konto-plan "Kommun-Bas 2013". Flera förändringar påverkar jämförelsen mellan åren. Förändring har skett av kontogrupp 46 (Köp av stödverksamhet) och kontogrupp 47 (Konsulttjänster), dessa bokförs nu i kontogrupp 6 och 7. En annan förändring som skett är att kontogrupp 58 (Personalsociala kostnader) har flyttats till kontogrupp 7. Transportkostnader bokförs i kontogrupp 69, tidigare bokfördes dessa kostnader i olika kontogrupper.

## 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 ianspråk tas 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.

## EXPLOATERINGSAVGIFTER

Exploateringsfastigheter redovisas under omsättningstillgångar bl a Sudda/Hönö, 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.

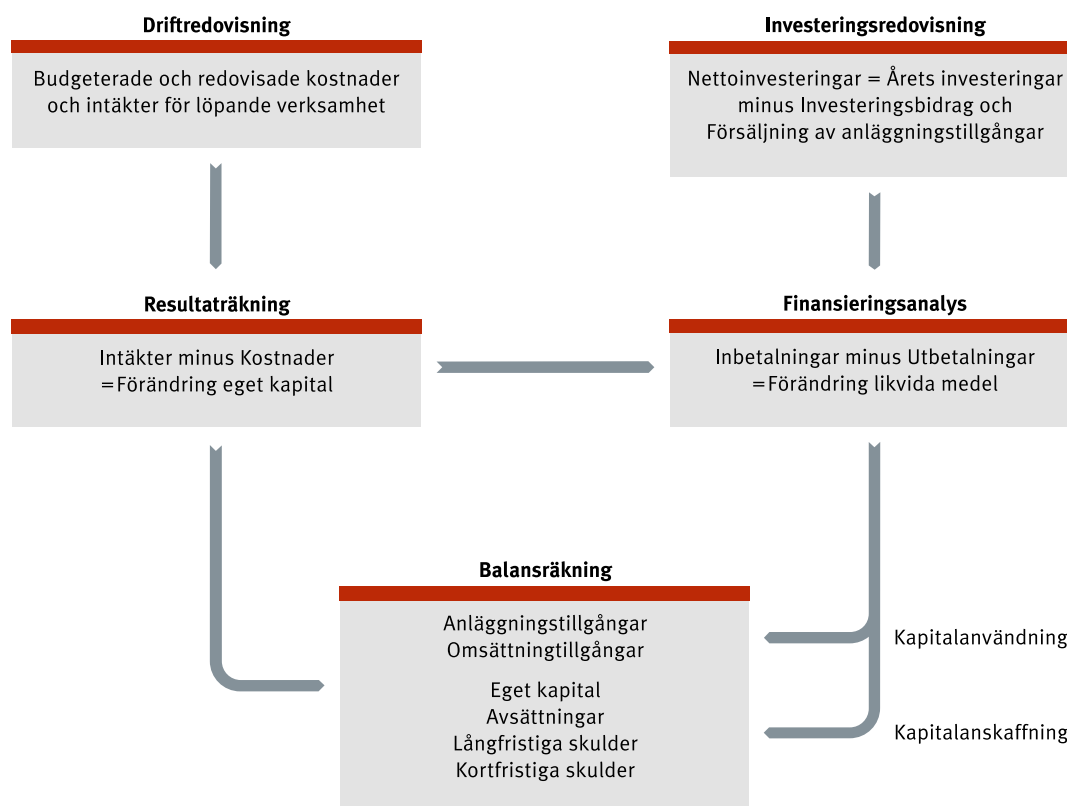
Kommunens samlade pensionsskuld uppgick till 300 mkr per 2013-12-31. Under avsättningar finns 43 mkr redovisat och under kortfristiga skulder finns de pensioner, 14 mkr, som tjänats in av de anställda under 2012. Under ansvarsförbindelser redovisas de pensionsförpliktelser som har tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före 1998. Åtagandet för medarbetare/pensionärer uppgick till 238 mkr och förtroendevalda med 5 kr. Särskild löneskatt på kommunens pensionsskulder uppgick till totalt 73 mkr. Se tabell på sidan 10.

## SÄRREDOVISNING AV VA-VERKSAMHET

Ny VA-lag kom 2006 med krav på att VA-verksamheten särredovisas från annan verksamhet fr o m redovisningsåret 2007. VA-verksamheten är särredovisad i ekonomisystemet när det gäller driften men har ingen egen balansenhets, tillgångar och skulder ingår i kommunens balanskonton.

Projekt /utredning pågår gällande egen balansenhets.

# REDOVISNINGSMODELLENS DELAR



**Resultaträkningen** (sid 16) 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 16) 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 17) 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 kan delas upp i anläggningsskapital (anläggningar – långfristiga skulder) och rörelsekapital (omsättningstillgångar – kortfristiga 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	2013	Budget 2013	2012
Verksamhetens intäkter, not 1	195	157	193
Verksamhetens kostnader, not 2, 3	-764	-745	-751
Avskrivningar, nedskrivningar, not 10	-14	-14	-13
<b>Nettokostnad</b>	<b>-583</b>	<b>-602</b>	<b>-571</b>
Skatteintäkter, not 4	534	536	510
Kommunalekonomisk utjämning (statsbidrag) not 4	67	68	71
<b>Resultat före finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>10</b>
Finansiella intäkter, not 5	2	3	2
Finansiella kostnader, not 5	-6	-2	-2
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>14</b>	<b>3</b>	<b>10</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
<b>Årets resultat, not 6</b>	<b>14</b>	<b>3</b>	<b>10</b>

# FINANSIERINGSANALYS

mkr	2013	2012
<b>1. Den löpande verksamheten</b>		
Verksamhetens intäkter	195	193
Verksamhetens kostnader, inkl nedskrivn. exploatering	-764	-751
Ej rörelsekapitalpåverkande intäkter/kostnader, not 7	-15	-10
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-584</b>	<b>-568</b>
Skatteintäkter/kommunalekonomisk utjämning	601	581
Finansiella intäkter	2	2
Finansiella kostnader	-6	-2
Justering för rörelsekapitalets förändring, not 8	1	19
<b>Verksamhetsnetto</b>	<b>14</b>	<b>32</b>
<b>2. Investeringar</b>		
Inköp av materiella tillgångar	-17	-24
Avyttrade materiella tillgångar	15	10
Inköp av aktier och andelar	-14	-2
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>
<b>3. Finansiering</b>		
Ökning långfristiga fordringar	0	0
Minskning långfristiga fordringar	14	0
Minskning långfristiga lån	0	0
<b>Finansieringsnetto</b>	<b>14</b>	<b>0</b>
<b>Förändring av likvida medel (= 1+2+3) not 9</b>	<b>12</b>	<b>16</b>
Likvida medel vid årets början	95	79
Likvida medel vid årets slut	107	95



# BALANSRÄKNING

mkr	2013	2012
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar, not 10	177	172
Maskiner och inventarier, not 10	30	29
Pågående arbete, not 10	2	4
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>209</b>	<b>205</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Andelar och aktier, not 11	57	43
Långfristig fordran, not 11	35	50
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>92</b>	<b>93</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>301</b>	<b>298</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Exploateringsfastigheter, not 12	12	15
Kortfristiga fordringar, not 13	78	61
Likvida medel, not 14	107	95
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>197</b>	<b>171</b>
<b>Tillgångar</b>	<b>498</b>	<b>469</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
<b>Eget kapital, not 15</b>	<b>323</b>	<b>309</b>
Därav årets resultat	14	10
<b>Avsättningar</b>		
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser, not 16	43	36
Beräknad skuld löneskatt, not 16	11	9
<b>Summa avsättningar</b>	<b>54</b>	<b>45</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Gatukostnadsersättning, not 16	6	4
Anläggningsavgifter VA, not 16	4	2
Investeringsbidrag, not 16	2	0
Investeringsfond VA, not 16	2	3
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>14</b>	<b>9</b>
<b>Skulder</b>		
Kortfristiga skulder, not 17	107	106
<b>Summa skulder</b>	<b>107</b>	<b>106</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>498</b>	<b>469</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>		
<b>Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>		
Borgen gentemot bank, not 18	798	719
Förlustansvar, not 18	1	1
<b>Ansvarsförbindelser</b>		
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder, not 19	238	221
Pensionsförpliktelser förtroendevalda, not 19	5	5
Beräknad löneskatt på ovan pensionsförpliktelser, not 19	59	55

# NOTER

## NOT 1 Verksamhetens intäkter

tkr	2013	2012
Försäljningsmedel	874	1 704
Taxor och avgifter	76 775	73 781
Hyror och arrenden	11 791	11 137
Bidrag	48 374	48 020
Försäljning verksamhet och entreprenad	45 896	44 176
Övrigt	10 974	14 460
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>194 684</b>	<b>193 278</b>

## NOT 2 Verksamhetens kostnader

tkr	2013	2012
Lönekostnader	304 609	296 278
Sociala avgifter	91 895	93 975
Avsättning pensionsskuld, individuell	13 943	12 955
Avsättning pensionsskuld, övriga	6 130	2 090
Utbetalda pensioner, ålders-	10 265	8 820
Förvaltningsavgifter pensioner	130	143
Övriga personalkostnader*	*	7 150
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>426 972</b>	<b>421 411</b>
Anläggnings- och underhållsmaterial	1 927	1 612
Inköp för försäljning	2 927	2 820
Bidrag och transfereringar	21 999	26 447
Entreprenader, köp av verksamhet	167 664	166 014
Konsulttjänster* (from 2013 under övriga fr. tjänster)	*	5 552
Hyror och fastighetskostnader*	62 820	57 646
Bränsle, energi, vatten*	5 053	8 708
Hyra/leasing anläggningstillgångar*	497	4 030
Förbrukningsinventarier, material	25 476	25 072
Kontorsmaterial och trycksaker	1 030	1 071
Reparationer, underhåll, maskiner, inventarier	5 570	4 261
Tele- och datakommunikation, porto	2 827	3 194
Transportmedel*	5 612	*
Transporter	4 813	4 483
Försäkringspremier, riskkostnader*	2 728	6 031
Övriga främmande tjänster*	18 584	8 967
Övrigt	7 095	3 833
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>336 622</b>	<b>329 741</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>763 594</b>	<b>751 152</b>

\* Fr o m 2013 ändrad kontoplan som påverkar jämförelse med 2012.

## NOT 3 Leasing/hyra

tkr	2013	2012
Under året betalda leasingavgifter avseende inventarier	497	183
avseende transportmedel	2 362	1 667

## NOT 4 Skatteintäkter, kommunalek. utjämn. (statsbidrag)

tkr	2013	2012
<b>Skatteintäkter</b>		
Kommunalskatt	536 827	503 921
Slutavräkning	300	88
Preliminär slutavräkning	-3 058	5 647
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>534 069</b>	<b>509 656</b>
<b>Kommunalekonomisk utjämnning (statsbidrag)</b>		
Inkomstutjämningsbidrag	40 407	45 460
Fastighetsavgift	21 787	20 791
Regleringsbidrag	5 713	6 160
Bidrag för LSS-utjämnning	2 322	1 577
Kostnadsutjämningsavgift	-3 422	-2 942
<b>Summa kommunalekonomisk utjämnning (statsbidrag)</b>	<b>66 807</b>	<b>71 046</b>

## NOT 5 Finansiella intäkter och kostnader

tkr	2013	2012
<b>Finansiella intäkter</b>		
Ränteintäkter, banktillgodohavanden	1 010	1 431
Ränteintäkter, koncernfordran	812	955
Övriga ränteintäkter		85
Övriga finansiella intäkter	120	0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>1 942</b>	<b>2 471</b>
<b>Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnad pensioner	6 569	2 075
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>6 569</b>	<b>2 075</b>

## NOT 6 Årets resultat

tkr	2013	2012
<b>Enligt balanskravet</b>		
Årets resultat	13 601	10 114
Avgår reavinst	-11 559	-9 968
Sänkning av diskonteringsränta pensioner	5 218	0
<b>Balansresultat</b>	<b>7 260</b>	<b>146</b>

**NOT 7 Ej rörelsekapitalpåverkande intäkter/kostnader**

tkr	2013	2012
Reavinst	-11 559	-9 968
Öbo lagfart tidigare år	-51	-191
Kostnader i samband m. reavinstberäkn.	0	-60
Omklassificering Fiskaregården		
Knippla, gata och Va	0	-2 535
Omklassificering Sandlyckan, gata och Va	-394	0
Omklassificering Klåva Industriområde, Va	-120	0
Exploat. Sandlyckan, del av bokfört värde	-2 879	0
Apportemission/reavinst Öbo	0	2 310
<b>S:a ej rörelsekapitalpåverkande poster</b>	<b>-15 003</b>	<b>-10 444</b>

**NOT 8 Justering för rörelsekapitalets förändring**

tkr	2013	2012
Minsk/ökn av expl.fast., lager m m +/-	1 921	1 030
Minsk/ökn av kortfristiga fordringar, +/-	-16 221	9 982
Ökn/minskn pensionsavsättning, +/-	8 968	4 543
Ökn/minskn långfristiga skulder, +/-	5 342	-2 896
Ökn/minskn övr kortfristiga skulder, +/-	1 557	6 239
<b>Summa rörelsekapitalets förändring</b>	<b>1 567</b>	<b>18 898</b>

**NOT 9 Förändring av likvida medel**

	2013	2012
Ökning/minskning av kassa och bank, +/-	11 896	15 726

**NOT 10 Materiella anläggningstillgångar**

tkr	2013	2012
<b>Mark, byggnader o. tekn. anläggningar</b>		
Anskaffningsvärde	327 676	314 613
Ackumulerade avskrivningar	-151 256	-143 186
Ackumulerade nedskrivningar	-13	-13
Bokfört värde	176 407	171 414
Avskrivningstider	15-70 år	
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga byggnader o. anläggningar, mark avskrivs ej.		
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Anskaffningsvärde	97 562	92 342
Ackumulerade avskrivningar	-67 323	-62 824
Ackumulerade nedskrivningar	-87	-87
Bokfört värde	30 152	29 431
Avskrivningstider	3-33 år	
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier.		

**Övriga materiella anläggningstillgångar****(pågående investeringsprojekt)**

Anskaffningsvärde	2	4
Ackumulerade avskrivningar	0	0
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	2	4
Avskrivningstider		
Pågående investeringar avskrivs ej		

**Allmän markreserv**

Ingående bokfört värde	13 912	13 830
Nyanskaffningar	1	288
Försäljningar	-236	-206
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>13 677</b>	<b>13 912</b>

**Verksamhetsfastigheter**

Ingående bokfört värde	1 572	869
Nyanskaffningar	0	802
Försäljning/utrangering	0	0
Utrangering avskrivning	0	0
Årets avskrivning	-148	-99
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 424</b>	<b>1 572</b>

**Fastigheter för affärsverksamhet**

Ingående bokfört värde	108 040	103 107
Nyanskaffningar	11 685	9 913
Försäljning/utrangering	0	0
Utrangering avskrivning	0	0
Årets avskrivning	-5 360	-4 980
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>114 365</b>	<b>108 040</b>

**Publika fastigheter**

Ingående bokfört värde	47 875	47 038
Nyanskaffningar	1 614	3 380
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivning	-2 558	-2 543
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>46 931</b>	<b>47 875</b>

**Övriga fastigheter**

Ingående bokfört värde	15	22
Årets avskrivning	-5	-7
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>10</b>	<b>15</b>

**Summa mark, byggnader, tekniska anläggningar**

<b>176 407</b>	<b>171 414</b>
----------------	----------------

**Maskiner, inventarier, fordon**

Ingående bokfört värde	29 431	28 973
Nyanskaffningar	6 323	5 883
Försäljning/utrangering	-1 103	-1 924
Utrangering avskrivning	1 103	1 823
Årets avskrivning	-5 602	-5 324
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>30 152</b>	<b>29 431</b>

**Avskrivningar, nedskrivningar**

Avskrivningar, byggnader	8 071	7 630
Avskrivningar, inventarier	5 602	5 324
Nedskrivning anläggningstillgångar	0	20
<b>Summa avskrivning, nedskrivning</b>	<b>13 673</b>	<b>12 974</b>

## NOTER

### NOT 11 Finansiella anläggningstillgångar

tkr	2013	2012
<b>Aktier och andelar</b>		
Öckerö Fastighets AB	52 208	39 712
Öckerö Rederi AB	2 000	2 000
Renova AB	76	64
Kommentusgruppen AB	1	1
AB Jönköpingsbostäder	28	28
Kommuninvest andelskapital/ insatsemission*	2 920	1 192
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>57 233</b>	<b>42 997</b>
<b>Långfristig fordran</b>		
Reverser Öckerö Fastighets AB	0	12 551
Revers Öckerö Rederi AB	33 228	35 228
Kommuninvest ekonomiska För.	2 000	2 000
<b>Summa långfristig fordran</b>	<b>35 228</b>	<b>49 779</b>
<b>S:a finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>92 461</b>	<b>92 776</b>

\* Andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomiska förening har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 11 tkr samt vinstutdelning och ränta med 2 369 tkr för Öckerö kommun. Öckerö kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2013-12-31 till 2 920 tkr.

### NOT 12 Exploateringsfastigheter

tkr	2013	2012
Markexploatering norr om Statoil	388	388
Suddaområdet	1 989	4 639
Industriområde Hönö Klåva	5 738	6 831
Varvet, Knippla 1:161	1 795	1 788
Långholmen	263	27
Centrala Öckerö	22	0
Lammholmsberget	37	0
Hönö 26:1 m fl Heinövallen	3 517	0
Norra Långesand ÖÖ båtsällskap	-2 032	0
<b>Summa exploateringsfastigheter</b>	<b>11 717</b>	<b>13 673</b>
Övrigt, anläggningsavgift Öckerö 2:620	746	746
<b>Summa</b>	<b>12 463</b>	<b>14 419</b>

### NOT 13 Kortfristiga fordringar

tkr	2013	2012
Kundfordringar	15 872	14 461
Fordran Öckerö Fastighets AB (netto)	5 372	5 106
Fordran Öckerö Rederi AB	184	183
Diverse kortfristiga fordringar	31 176	26 707
Förutbetalda kostnader	10 665	7 949
Upplupna intäkter	14 259	6 902
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>77 528</b>	<b>61 308</b>

### NOT 14 Likvida medel

tkr	2013	2012
Kassa	38	38
Plusgiro	303	462
Bank	106 822	94 767
<b>Summa likvida medel</b>	<b>107 163</b>	<b>95 267</b>

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

### NOT 15 Eget kapital

tkr	2013	2012
Eget kapital vid årets början	309 128	299 015
Årets resultat	13 601	10 113
<b>Summa eget kapital</b>	<b>322 729</b>	<b>309 128</b>

### NOT 16 Avsättningar och långfristiga skulder

tkr	2013	2012
Specifikation avsatt till pensioner		
Förmånsbestämd ÅP	40 019	*
Särskild avtalspension	127	*
Pension till efterlevande	552	*
PA-KL Pensioner	2 428	*
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>43 126</b>	
Löneskatt	10 462	
<b>Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt</b>	<b>53 588</b>	
* specifikation fr o m 2013		
<b>Pensionsskuld</b>		
Ingående avsättning pensionsskuld	35 909	32 253
Avsättningar under året	3 353	3 986
Utbetalningar	-1 287	-1 077
Sänkning av diskonteringsränta	4 199	0
Ränteuppr, basbeloppsuppr, övrr. poster	952	747
<b>Utgående avsättning pensionsskuld</b>	<b>43 126</b>	<b>35 909</b>
<b>Löneskatt</b>		
Ingående avsättning löneskatt	8 712	7 825
Årets avsättning löneskatt	731	887
Löneskatt avsättn. sänkn av diskont.ränta	1 019	0
<b>Utgående avsättning löneskatt</b>	<b>10 462</b>	<b>8 712</b>
<b>Summa avsättningar</b>	<b>53 588</b>	<b>44 621</b>
Beräkningsgrund för pensioner framgår under avsnitt Pensionsskuld i Redovisningsprinciper på sid 14.		
<b>Långfristiga skulder</b>		
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>		
Gatukostnadsersättning	5 544	4 285
återstående antal år	44	
Anläggningsavgifter VA	4 372	2 334
återstående antal år	49	
Investeringsbidrag	2 183	0
återstående antal år	33	
<b>Övriga långfristiga skulder</b>		
Investeringsfond VA	2 436	2 574
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>14 535</b>	<b>9 193</b>

**NOT 17 Kortfristiga skulder**

tkr	2013	2012
Diverse kortfristiga skulder	2 413	1 519
Leverantörskulder	20 222	28 893
Momsskuld (netto)	1 116	587
Personalens källskatt	6 356	6 794
Skuld till staten	545	0
Upplupna timlöner avseende dec*	4 848	5 828
Upplupen semesterlöneskuld och okompenserad övertid*	17 589	23 876
Upplupna sociala avgifter	25 139	11 045
Upplupen pension individuell del	13 943	12 955
Förutbetalda skatteintäkter	3 059	0
Övrigt	12 080	14 256
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>107 310</b>	<b>105 753</b>

\* Fr o m 2013 redovisas sociala avgifter separat.

**NOT 18 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser**

tkr	2013	2012
<b>Borgensförbindelser</b>		
Öckerö Fastighets AB	786 326	706 326
ÖMC	11 486	11 985
Renova	260	229
<b>Summa borgensförbindelser</b>	<b>798 072</b>	<b>718 540</b>
<b>Förlustansvar egna hem</b>		
SBAB	520	679
BKN	69	69
<b>Summa förlustansvar</b>	<b>589</b>	<b>748</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 278 kommuner som per 2013-12-31 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 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 269 401 727 843 kronor och totala tillgångar till 271 338 145 992 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 661 118 290 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 666 321 528 kronor.

**NOT 19 Ansvarsförbindelser**

tkr	2013	2012
<b>Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar</b>		
Ingående pensionsförpliktelser	221 430	219 065
Utbetalningar	-8 723	-7 738
Sänkning av diskonteringsränta	17 967	0
Ränteuppräknig, basbeloppsuppräknig, övriga poster	7 311	10 103
Utgående pensionsförpliktelser	237 985	221 430
Pensionsförpliktelser förtroendevalda	4 853	4 841
Ingående löneskatt på pensionsförpliktelser	54 893	54 181
Årets löneskatt på pensionsförpliktelser	-340	712
Löneskatt avseende sänkning av diskonteringsränta	4 359	
Utgående löneskatt på pensionsförplikt.	58 912	54 893
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>301 750</b>	<b>281 164</b>

Beräkningsgrund för pensioner framgår under avsnitt Pensionsskuld i Redovisningsprinciper på sid 14.

Norra Rörö







Höno Klåva

# 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 direkt eller indirekt samtliga aktier i Öckerö Bostads AB, Öckerö Fastighetsutveckling AB och Öckerö Fastighetservice AB. Fullständiga resultat och ekonomisk ställning per 2013-12-31 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 -10 mkr (föregående år -1 mkr).

# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

## 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 Fastighetsföretagens organisation)

### 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 år 2013 uppgår resultat före bokslutsdispositioner och skatt till -24,6 mnkr (-10,1 mnkr). I resultatet ingår en tillkommande avskrivning av Brattebergsskolan om 10,4 mnkr samt nedskrivning av andelarna i KB Sörgård om 7,0 mnkr. Soliditeten var vid årets slut 8,1 % (9,9 %).

### 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 byter nuvarande moderbolag namn till Öckerö Fastighets AB. Dessutom skapas 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.

I december hölls extra bolagsstämmor i koncernbolagen där nya bolagsordningar och ägardirektiv beslutades vilka tidigare antagits av Öckerö kommuns fullmäktige. Alla koncernbolag, utom KB Öckerö Sörgård 2:446, kommer att bemannas av samma styrelseledamöter. Under 2014 beräknas KB Öckerö Sörgård 2:446 att likvideras och fastigheten Börshuset säljas till moderbolaget.

### FASTIGHETSFÖRVALTNING

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

### UNDERHÅLLSPROJEKT OCH INVESTERINGAR

Kostnaden för underhåll uppgår under 2013 till 11,3 mnkr vilket motsvarar 133 kr/kvm. Under året har målningsarbeten genomförts på bl a Smörblomsvägen, Minkeberg

och Bäckevägen. Under våren skedde en större vattenläcka på Måbärsvägen vilket inneburit betydande sanerings och återställningsarbeten. Under hösten och vintern genomförs ett större fasadbyte på Byns väg på Rörö.

Avseende lokaler har bland annat nytt golv lagts i klassrum på Brattebergsskolan samt renoveringsarbeten genomförts avseende matsalen på Bergagårdsskolan. Dessutom har fasaden renoverats med målnings- och plåtarbeten på träskolan på Bergagårdsskolan.

I juli flyttade vuxenpsykiatri in i större och renoverade lokaler i Börshuset, vilken ägs av dotterbolaget KB Öckerö Sörgård 2:446. Under hösten genomfördes en ombyggnation och varumärkesrenovering i folktandvårdens lokaler i Börsvikshuset.

Under vintern genomförs byggnationen av ny vårdcentral på Hönö inklusive 6 lägenheter. Inflyttning i Fastighetslägenheterna och lokalerna beräknas ske mars 2014. Under sommaren genomfördes om- och tillbyggnad av Fotö skola med inflyttning till höstterminen 2013. Under året har affärsområdet Öckerö nät fortsatt byggnationen av fiber på Öckerö.

### MARKNAD – UTHYRNINGSLÄGET

Vid årets slut fanns 619 kvm outhyrt i bolagets bestånd. Företagets uthyrningssituation är god och inkomstborfallen låga.

### HYRESJUSTERINGAR

Hyreshöjningen för lägenheter blev efter genomförda förhandlingar med Hyresgästföreningen 2,7 % för de med varmhyra och 1,75 % för de med kallhyra. För lokaler har intäkterna ökat med indexreglering enligt respektive avtal.

### PERSONAL

Företaget hade vid årets utgång 19 tillsvidareanställda varav 3 kvinnor och 16 män. Av dessa var 11 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 uppnåtts via köp av ränteswapar. En väl avvägd ränterisk (genomsnittlig räntebindningstid) i skuldportföljen uppnås genom användandet av ränteswapar. Under året ändrades finanspolicyn av

# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

## RESULTAT Öckerö Fastighets AB

	2013	2012
mkr		
Intäkter	81,7	81,1
<b>Kostnader</b>		
Kostnader		
Drift- och underhållskostnader	-28,7	-30,4
Personalkostnader	-13,9	-13,5
Övriga kostnader	-9,2	-9,5
Avskrivningar	-27,7	-16,1
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>2,2</b>	<b>11,6</b>
Resultat från andelar i koncernföretag	0,5	0,3
Ränteintäkter	0,7	0,3
Räntekostnader	-28,1	-22,4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-24,6</b>	<b>-10,1</b>
Bokslutsdispositioner	11,6	9,1
Skatt	1,3	1,0
<b>Årets resultat</b>	<b>-11,7</b>	<b>0,0</b>

## UPPGIFTSMÅTT Öckerö Fastighets AB

	2013	2012
Balansomslutning, mkr	872,3	803,9
Soliditet %	8,1	9,9
<b>Personal</b>		
Antal anställda	20	20
varav kvinnor %	20	15
varav män %	80	85
<b>Verksamhetsmått</b>		
Antal lägenheter	381	390
Antal nybyggda lägenheter	0	0

OBS! I antal lägenheter 2012 inräknades de lägenheter som vi inte ägde men förvaltade, såsom Brf Skolvägen.

## RESULTAT M M Öckerö Rederi AB

	2013	2012
mkr		
Intäkter	23,0	23,0
<b>Kostnader</b>		
Drift- och underhållskostnader	-20,8	-19,7
Personalkostnader	-0,2	-0,2
Övriga kostnader	-0,2	-0,7
Avskrivningar	-1,5	-1,5
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>0,3</b>	<b>0,9</b>
Ränteintäkter	0,1	0,2
Räntekostnader	-0,7	-0,7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,4</b>
Förändring överavskrivning Fartyg	0,3	-0,4
<b>Skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Balansomslutning, mkr	38,9	42,3
Soliditet %	8,0	8,0
<b>Personal</b>		
Antal anställda	0,25	0,25
varav kvinnor %	0	0
varav män %	100	100

fullmäktige och av bolagets styrelse så att en genomsnittlig räntebindningstid upp till 7 år tillåts.

Utestående ränteswapar uppgick vid bokslutet till 355 mnkr (355 mnkr). Genomsnittlig räntebindningstid uppgick till 3,28 år (4,14 år) och årets genomsnittsränta inklusive effekter av ränteswaparna uppgick till 2,63% (3,03%) exklusive kommunal borgensavgift.

Marknadsvärdet på ränteswaparna uppgick bokslutet till -22,6 mnkr (-43,4 mnkr). Undervärdet representerar den kostnad som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande undervärde (s k ränteskilnadsersättning) uppstå om långa räntebindningstider valts istället. Undervärdet elimineras löpande om respektive ränteswap-avtal kvarstår till respektive slutförfallodatum.

Om räntan skulle öka med en procentenhet över marknadens förväntningar vid tidpunkt för bokslutet skulle det innebära ökade räntekostnader om 3,8 mnkr för bolaget. Samtidigt skulle ränteswaparnas undervärde minska till 0,8 mnkr.

## VÄRDERING AV FASTIGHETSBESTÅNDET

Under föregående år värderade bolagets samtliga fastigheter. Det konstaterades då att det för enskilda objekt finns såväl under- som övervärden och att den sammantagna värderingen indikerar på att de bokförda värdena kan överstiga en marknadsvärdering. I samband med detta genomfördes ett arbete med bolagets största hyresgäst Öckerö kommun att skriva nya avtal med bland annat ändrade hyreskostnader och bindningstider vilket under 2014 kommer resultera i ökade hyresintäkter om 4 mnkr. Bedömningen är fortfarande att fastighetsbeståndets värde över tid, efter genomförda åtgärder, kommer att överstiga de bokförda värdena varför styrelsens åsikt är att en nedskrivning i årets bokslut ej heller är nödvändig.

## MILJÖARBETE

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

Under hösten påbörjades en rekonstruktion av företaget som sålt vindkraftverket i Fåleberg, Mariestads kommun. Detta innebär en osäkerhet kring garantier och serviceåtaganden då bolagets motpart varit i en rekonstruktionsfas.

Under året fanns planer att ta bort undantaget från energibeskattnings då producerad el används i den egna verksamheten. Detta hade inneburit väsentligen högre energikostnader för bolaget men förslaget har ännu inte nått riksdagen för beslut. Bolaget gör bedömningen att investeringen kan försvaras varför någon nedskrivning av bokfört värde ej är genomfört i årets bokslut.

## UTSIKTER INFÖR FRAMTIDEN

Bolaget redovisar även under 2013 negativt resultat innan bokslutsdispositioner och skatt. Under året antog styrelsen

en handlingsplan för att förbättra resultatet i bolaget. Bolaget kommer från 2014 att erhålla 4 mnkr mer i hyra från Öckerö kommun och ägaren har också tillfört 12,5 mnkr i ägartillskott för att stärka bolagets egna kapital. Tillskottet skedde genom kvittning av återstående reversskuld till kommunen.

Bolaget kommer fortsatt arbeta med att minimera risken för framtida ränteförändringar genom att vara fortsatt aktiva på marknaden för ränteswapar. Då det finns utrymme inom finanspolicyn att förlänga den genomsnittliga räntebindningstiden kan ytterligare ränteswapar komma att anskaffas under 2014 för att säkra att eventuella förändringar av marknadsräntan får mindre påverkan på bolagets räntekostnader än om ingen säkring funnits. Det rådande låga ränteläget innebär goda möjligheter att förlänga räntebindningstiden med fördelaktiga avtalsförhållanden.

Under 2014 genomför Öckerö kommun en större förändring av sophantering inom kommunen där hushållsavfall skall samla in matavfall för att omvandla det till biogas och miljövänligt biogödsel. För bolaget innebär det att miljöhus kommer att behöva byggas i flera av Fastighetsområdena. Utformning av dessa har gjorts i samråd med representanter från Hyresgästföreningen. Under 2014 kommer ett visst fokus ligga på markarbeten inom Fastighetsområdena. Avseende lokaler genomförs en större översyn av lekplatser.

Under 2014 fortsätter programarbetet med nya framtida skollokaler tillsammans med Öckerö kommun. Planen är

att Hedenskolan byggs om- och till med planerad byggstart hösten 2014 och inflytt 2015 och att Brattebergsskolan rivs och byggs på nytt med inflytt 2016. Projektet är det största i bolagets historia och genomförs genom så kallad partnering där entreprenör följer projektet från programarbete tills slutbesiktning och garantiperiod.

### K3 OCH KOMPONENTREDOVISNING

Från 2014 avser bolaget att redovisa enligt bokföringsnämndens allmänna råd 2012:5, det så kallade K3-reglementet. Då bolaget fortfarande är att anse som mindre enligt aktiebolagslagens definition kan bolaget välja att redovisa antingen enligt K2, K3 eller K4. Bolaget har tagit beslutet att från 2014 redovisa enligt K3. Detta innebär bland annat att samtliga fastigheter ska delas upp i betydande komponenter och att varje komponent ska skrivas av under respektive bedömd nyttjandeperiod.

Under sommaren och hösten inventerades därför samtliga fastigheter och betydande komponenter identifierades. Bolaget har valt att dela upp fastigheterna i totalt 15 exklusive mark och markanläggningar. Dessa kommer att skrivas av mellan 3 och 120 år baserat på en individuell bedömning.



## ÖCKERÖ REDERI AB

### VERKSAMHET

Verksamhetsåret 2013 har genomförts i enlighet med den planering som styrelsen i samråd med gymnasieskolan har fastställt.

Genom att 2013 var ett år då S/V Gunilla skulle genomgå en s k 5-årsklassning fanns små möjligheter till att genomföra sårupdrag.

5-årsklassningen genomfördes med ett gott resultat med få anmärkningar och det konstaterades att fartyget är i gott skick i förhållande till sin ålder.

### EKONOMI

Budgeten har följts även om det varit viss obalans mellan olika konton. Bunker- och personalkostnader har varit högre än budget samtidigt som underhållskostnader varit lägre. En justering av budgeten för 2015 kommer att ske för att få en bättre överensstämmelse.

Sammantaget kan konstateras att resultatet varit så bra att bolaget har kunnat amortera 2 mkr på lånet från kommunen. Planeringen för kommande år är att en amortering på ca 1,5 mkr årligen skall kunna ske så att differensen mellan det antagna värdet på fartyget och det lån som bolaget har skall kunna minska.

### ÖVRIGT

Samarbetet med de parter som arbetar med den seglande gymnasieskolan har fungerat bra. Dessa parter är ADD-Maritime som sköter management för fartyget, Revisionsbyrån Öckerö som hanterar bolagets ekonomi och slutligen gymnasieskolans personal som är bolagets största kund.

# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

## SAMMANSTÄLLD RESULTATRÄKNING

mkr	<b>2013</b>	2012
Verksamhetens intäkter, not 1	<b>208</b>	221
Verksamhetens kostnader, not 2	<b>-753</b>	-751
Avskrivningar, not 3	<b>-45</b>	-32
<b>Nettokostnad</b>	<b>-590</b>	<b>-562</b>
Skatteintäkter	<b>534</b>	509
Generella statsbidrag	<b>67</b>	71
<b>Resultat före finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>11</b>	<b>18</b>
Finansiella intäkter, not 4	<b>2</b>	2
Finansiella kostnader, not 5	<b>-27</b>	-24
Årets skattekostnad	<b>4</b>	3
<b>Årets resultat</b>	<b>-10</b>	<b>-1</b>



Hönö Klåva med Fotö i bakgrunden



# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

## SAMMANSTÄLLD BALANSRÄKNING

mkr	2013	2012
<b>Tillgångar</b>		
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar, not 6</b>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	837	842
Maskiner och inventarier	96	98
Pågående arbete	64	23
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>997</b>	<b>963</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Finansiella anläggningstillgångar	3	1
Långfristiga fordringar	2	2
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>5</b>	<b>3</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 002</b>	<b>966</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Exploateringsfastigheter	12	14
Kortfristiga fordringar, not 7	79	60
Likvida medel, not 8	185	143
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>276</b>	<b>217</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 278</b>	<b>1 183</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Eget kapital	300	310
Därav årets resultat	-10	-1
<b>Avsättningar</b>		
Uppskjuten skatt	4	9
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelse	43	36
Beräknad skuld löneskatt	11	9
Övriga avsättningar	0	1
<b>Summa avsättningar</b>	<b>58</b>	<b>55</b>
<b>Långfristiga skulder, not 9</b>		
Investeringsfond VA	3	3
Anslutningsavgifter	4	2
Gatukostnadsersättning	6	4
Skuld för investeringsbidrag	2	0
Lån från kreditinstitut	766	686
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>781</b>	<b>695</b>
<b>Kortfristiga skulder, not 10</b>		
Kortfristiga skulder	139	123
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>139</b>	<b>123</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>1 278</b>	<b>1 183</b>

# KONCERNEN ÖCKERÖ KOMMUN

## SAMMANSTÄLLDA NOTER

### NOT 1 Verksamhetens intäkter

#### Resp bolags andel av intäkter efter koncernelimineringar

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	176	186
Öckerö Fastighets AB	32	35
Öckerö Rederi AB	0	0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>208</b>	<b>221</b>

### NOT 2 Verksamhetens kostnader

#### Resp bolags andel av kostnader efter koncernelimineringar

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	690	681
Öckerö Fastighets AB	42	49
Öckerö Rederi AB	21	21
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>753</b>	<b>751</b>

### NOT 3 Avskrivningar

#### Resp bolags andel av avskrivningar efter koncernelimineringar

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	16	15
Öckerö Fastighets AB	28	16
Öckerö Rederi AB	1	1
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>45</b>	<b>32</b>

### NOT 4 Finansiella intäkter

#### Resp bolags andel av fin. intäkter efter koncernelimineringar

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	1	2
Öckerö Fastighets AB	1	0
Öckerö Rederi AB	0	0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

### NOT 5 Finansiella kostnader

#### Resp bolags andel av fin. kostnader efter koncernelimineringar

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	6	2
Öckerö Fastighets AB	21	22
Öckerö Rederi AB	0	0
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>27</b>	<b>24</b>

### NOT 6 Materiella anläggningstillgångar

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	162	168
Öckerö Fastighets AB	803	762
Öckerö Rederi AB	32	33
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>997</b>	<b>963</b>

### NOT 7 Kortfristiga fordringar

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	72	56
Öckerö Fastighets AB	5	2
Öckerö Rederi AB	2	2
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>79</b>	<b>60</b>

### NOT 8 Likvida medel

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	107	96
Öckerö Fastighets AB	72	40
Öckerö Rederi AB	6	7
<b>Summa likvida medel</b>	<b>185</b>	<b>143</b>

### NOT 9 Långfristiga skulder

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	15	9
Öckerö Fastighets AB	766	686
Öckerö Rederi AB	0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>781</b>	<b>695</b>

### NOT 10 Kortfristiga skulder

mkr	2013	2012
Öckerö kommun	107	106
Öckerö Fastighets AB	30	14
Öckerö Rederi AB	2	3
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>139</b>	<b>123</b>

# KOMMUNSTYRELSEN

**Ordförande: Arne Lernhag (M)**

**Förvaltningschef: Ingvar TH Karlsson**

**Antal årsarbetare: 162**

## UPPGIFT

För att kommunfullmäktige skall kunna ta beslut om inriktning, resursfördelning och uppföljning av den kommunala verksamheten skall kommunstyrelsen

- ansvara för att all kommunal verksamhet drivs ur ett helhetsperspektiv
- samordna kommunens kvalitetsarbete
- stödja demokratiarbete bland kommuninvånarna
- svara för ekonomi-, personal- och informationsfrågor
- ge service till centrala politiska organ – kommunfullmäktige, styrelse/utskott
- medverka till utveckling inom näringsliv och turism
- vara aktiv i GR 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 måltidsverksamhet och lokalvård för kommunens verksamheter
- tillhandahålla en kretsloppsfunktion
- ansvara för bostadsförsörjnings- och lokalbehovsprogram
- ansvara för kommunens kartverksamhet, fastighetsregister samt tomtkö
- tillhandahålla dricksvatten
- ansvara för uppdragsverksamhet för Västtrafik AB: färjeleden Öckerö-Framnäs-Kalvsund-Grötö

## Verksamheten skall bidra till att

- de kommunala förvaltningarna var för sig och gemensamt bidrar till att kommunfullmäktiges vision kan förverkligas
- kommunfullmäktiges finansiella målsättning uppfylls
- kommunen är säker och trygg att bo, vistas och verka i.

## MÅLUPPFYLLELSE

### Verksamhetsmässiga mål enligt KF-beslut

#### 1. Fastigheter

Senast vid utgången av 2013 uppgår det planerade fastighetsunderhållet till 120 kr per kvadratmeter. Målet är inte uppfyllt.

## NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Centrala poster

tkr	2013	2012	2011
Borgensavgifter	1 770	1 746	1 534
Utbetalda pensioner inkl löneskatt	-12 756	-11 088	-10 086
Förändring av semesterskuld, exkl avgiftsfinansierade verksamheter	-603	-3 117	-905
Upplypna timlöner inkl PO-pålägg	-793	-501	67
Försäkringar och medlemsavgifter	-1 948	-1 857	-1 769
Planarkitekt	0	0	-485
Avfallshantering	0	0	-1 038
Allmän kommunadministration	0	16	0
Reavinst centralt	11 551	9 642	1 567
Återbetalning från AFA	9 570	10 042	1 291
Övrigt, not 1	187	1 343	-4 318
<b>Summa</b>	<b>6 978</b>	<b>6 226</b>	<b>-14 142</b>

**Not 1:** -30 tkr avser förbrukad donation. 210 tkr avser justeringspost gällande beräknat PO-pålägg och verkliga kostnader vid årets slut (arbetsgivaravgifter, försäkringar och pensionskostnader).

## NETTOKOSTNAD PER KOMMUNSTYRELSEENHET

tkr	2013	2012	2011
Kommunchef	-2 871	-2 283	-2 205
Ekonomienhet	-4 591	-4 388	-4 386
Personalenhet	-7 822	-7 814	-7 819
Arbetsmarknadsenhet	-3 418	-3 181	-3 436
Centrala Politiska Organ	-6 398	-6 751	-6 472
Informationsenheten	-9 250	-9 099	-8 005
Näringslivsenhet	-2 707	-2 537	-2 673
Riskhanteringsenhet	-10 131	-9 259	-9 563
<b>Summa</b>	<b>-47 188</b>	<b>-45 312</b>	<b>-44 559</b>

# KOMMUNSTYRELSEN

## Uppgiftsmått med kommentar

Måtten ovan har direkt koppling till verksamhetens uppgift och mäter följaktligen det vi kallar kärnqualitet. 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 Kommunstyrelsen

	Utfall 2013	Utfall 2012	Utfall 2011
<b>Centrala ramavtal</b>	<b>99</b>	95	67
<b>Inkomna leverantörsfakturer</b>	<b>21 552</b>	21 287	20 856
varav e-faktura	<b>6 884</b>	6 000	3 713
<b>Timmar – förhandling/överläggning</b>	<b>745</b>	642	800
<b>Inkomna samtal till växel/dag</b>	<b>ca 150</b>	ca 170	ca 225
<b>Datorer i systemet</b>	<b>ca 1 250</b>	ca 1 100	ca 1 080
<b>Användare</b>	<b>2 400</b>	2 243	2 137
<b>Driftsupportärenden/it</b>	<b>2 650</b>	2 600	2 580
<b>Antal EU-bidragsansökningar via Näringslivsenheten</b>	<b>6</b>	8	13
<b>Besökande på ockero.com</b>	<b>98 299</b>	100 000	i.u.
<b>Aktiva företagskontakter</b>	<b>ca 330</b>	ca 340	ca 400
<b>Säkerhets- o. beredskapssamordn.</b>			
Samverkansforum för krishantering	<b>47</b>	32	13
<b>Tillsyn och rådgivning</b>			
Tillsyn, information, rådgivning	<b>87</b>	72	i.u.
<b>Räddningstjänst:</b>			
Räddningsinsatser	<b>175</b>	81	89
Uppdrag i väntan på ambulans	<b>180</b>	143	126
Lyfthjälp åt socialförvaltningen	<b>2</b>	12	12
<b>Folkhälsa:</b>			
Möten i Rådet för Hälsa/Trygghet	<b>4</b>	4	4
Möten med arbetsgruppen för "Föräldrar emellan"	<b>5</b>	7	7
Övriga nätverksmöten	<b>10</b>	15	20

Fullmäktige har för varje år 2010-2013 avsatt 250 tkr till kommunförvaltningen för att täcka ökad hyra. Öckerö Fastighets AB:s totala underhåll för kommunala lokaler 2013 uppgick till 89 kr per kvadratmeter. Öckerö Fastighets AB har i budget för 2014 beslutat om 120 kr per kvadratmeter.

## 2. Kommunikationer

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

Målet är delvis uppfyllt.

Utbyggnad av gång- och cykelväg utmed Norgårdsvägen/pågår. Komplettering har skett vid Hönö nya vårdcentral.

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

Målet är delvis uppfyllt.

Förutsättning har skapats för ökat kollektivtrafikresande genom att kommunen gjort tillköp av busstrafik dels genom den så kallade flexlinjen dels på linje 294/Björkö. Preliminära siffror visar att antalet resenärer med kollektivtrafiken ökat.

## MÅL OCH SATSNINGAR 2013

### 4. Ökad it-säkerhet i kommunens organisation.

Målet är inte uppfyllt.

Informationssäkerhetspolicyens politiska hantering har fördröjts och som en följd också satsningen på att utbilda förvaltningen i policyens riktlinjer.

### 5. Finns förutsättningar för att flytta nuvarande återvinningscentral till ny plats.

Målet är delvis uppfyllt.

Beslut är fattat om etablering på Hönö Pinan i anslutning till avloppsreningsverket. Då denna etablering kommer i konflikt med Caterpillars utveckling pågår en kompletterande utredning.

### 6. Pågår omställning till ekologiskt hållbara energisystem.

Målet är delvis uppfyllt.

Lokal energi- och klimatrådgivning är verksam sedan 2012. Bland annat har utbildningsinsatser vid miljödiplomering av företag genomförts. Under 2014 skall förslag till energi-effektiviseringsstrategi för Öckerö kommun med handlingsplan läggas fram för politiken. Syftet är att minska de kommunala verksamheternas energianvändning.

I samarbete med Göteborgs Stads Upphandlings AB har nytt avtal för elenergi tecknats. Avtalet ger leveranser av el producerad från förnybara energikällor till fast pris.

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

Målet är delvis uppfyllt.

Arbetet inleddes 2013 genom inventering av skyddsvärd natur. Underlaget lämnas på remiss under våren 2014.

## 8. Är de kommunala verksamheternas lokalbehov utredda.

Målet är delvis uppfyllt.

En lokalförsörjningsgrupp är konstituerad. Kunskapsinhämtning pågår syftande till en lokalförsörjningsplan under 2014.

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

Målet är delvis uppfyllt.

Målning har skett på de mest angelägna ställena där gång- och cykelvägar korsar bilväg. Särskild insats har gjorts för att åtgärda så kallade potthål. Vinterväghållning av gång- och cykelvägar är prioriterad.

## KVALITETSREDOVISNING

### Kommunstyrelsens enheter

- Öckerö kommun är utsedd till landets ”**näst säkraste och tryggaste kommun**”. En trygg och säker kommun beskrivs som en kommun där det sker få olyckor, där få brott begås, där kriser hanteras på ett bra sätt och där medborgare och politiker har ett säkerhetsmedvetande grundat på faktiska förhållanden (SKL/”Öppna jämförelser”).
- ”**Öckerö – bästa kommun att bo i**”: Det är tidningen Fokus som varje år rankar alla Sveriges kommuner utifrån perspektivet var det är bäst att bo. 43 olika variabler används för att bedöma vilka kommuner som är bäst. 2013 hamnar Öckerö på första plats i Västsverige och på plats åtta i riket. 2012 var Öckerö också nummer ett i Västsverige, men låg då på plats nio i riket.
- ”**Öckerö har bästa jobbtillväxten i regionen**”. Det är affärs-informationsföretaget Bisnode som rankat alla svenska kommuner utifrån vilken jobbtillväxt de kommer ha under 2013. Öckerö är bäst i regionen och jämfört med alla kommuner i landet ligger Öckerö på en 13:e plats.
- ”**Bästa service och myndighetsutövning**”. När över 2 600 företagare i Göteborgsregionen fått tycka till om kommunernas service och myndighetsutövning, är det Öckerö som är bäst. Det är BRG (Business Region Göteborg) och SKL som varje år gör undersökningen.

## EKONOMISK KOMMENTAR

### Kommunstyrelsens enheter

Kommunstyrelsens enheter redovisar ett överskott om 385 tkr. Inom Riskhanteringsenheten har det varit ett kostsamt år avseende personalkostnader då utfallet räddningsinsatser är kraftigt högre än budgeterat, vilket beror på fler insatser under påsken samt en stor insats vid brand på Kärrsviks återvinningscentral.

## INVESTERINGAR

### Kommunstyrelsens enheter

Kommunstyrelsenheternas investeringsutgifter uppgick till 2 510 tkr, varav 1 851 tkr avser två nya brandfordon inom Riskhanteringsenheten.

## RESULTAT Kommunstyrelsens enheter

tkr	Bokslut 2013*	Budget 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	628	799	-171	1 199
Övriga intäkter	4 781	4 546	235	5 606
<b>Summa intäkter</b>	<b>5 408</b>	<b>5 345</b>	<b>64</b>	<b>6 899</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-32 805	-32 887	82	-33 734
Entrepr köp av vht	-201	-181	-21	-305
Övriga kostnader	-17 672	-17 955	283	-16 208
Kapitalkostnader	-1 919	-1 895	-24	-1 870
<b>Summa kostnader</b>	<b>-52 596</b>	<b>-52 917</b>	<b>320</b>	<b>-52 117</b>
<b>Netto</b>	<b>-47 188</b>	<b>-47 573</b>	<b>385</b>	<b>-45 312</b>

\* Nämndsinterna intäkter och kostnader ingår med 170 tkr.

## NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Kommunstyrelsen

tkr	2013	2012	2011
Politisk verksamhet (KF, KS och KSAU)	-3 120	-3 144	-3 390
Politisk verksamhet (administration)	-2 985	-2 792	-2 728
Stöd till politiska partier	-611	-604	-588
Revision	-885	-920	-882
Allmänna val	-20	-19	-159
Överförmyndarverksamhet	-717	-553	-539
Demokrati- och medborgarverksamhet	-56	-59	-56
Övrigt inom politisk verksamhet	-674	-367	-275
Fysisk planering	-1	0	0
Näringslivsutveckling (inkl medfinansiering EU-bidrag)	-1 942	-2 276	-2 227
Konsument- och energirådgivning	-171	-177	-166
Turism	-964	-856	-896
Folkhälsa	-224	-317	-319
Räddningstjänst	-9 788	-8 873	-9 144
Allmän fritidsverksamhet	0	-6	0
Allmän kulturverksamhet ("Öckerö kommuns historia")	0	-17	-23
Individ- och familjeomsorg	-20	-85	-5
Arbetsmarknadsåtgärder	-3 776	-3 538	-3 806
Avfallshantering	0	-4	0
Allmän kommunadministration	-13 731	-13 221	-11 374
Medborgarkontoret	-2 014	-2 107	-2 094
IT-verksamhet	-4 702	-4 599	-5 069
Företagshälsövård	-787	-778	-819
<b>Summa</b>	<b>-47 188</b>	<b>-45 312</b>	<b>-44 559</b>



## KOMMUNSTYRELSEN



Rörö

## KOMMUNSTYRELSEN – SAMHÄLLSBYGGNADS- VERKSAMHET

### KVALITETSREDOVISNING Samhällsbyggnad

Inom ramen för "Öckerö Steget Före" har telefon- och besökstider införts där handläggare säkrast träffas. I kombination med verktyg och uppdaterad information på kommunens hemsida samt införande av system för felanmälan via "app", är syftet att öka tillgänglighet och service.

Skattefinansierad verksamhet redovisar ett överskott på +3 090 tkr. Överskottet beror till stor del på att verksamheten redovisar högre externa intäkter jämfört med budget +3 563 tkr, låga kostnader för bostadsanpassningar +854 tkr samt lägre kostnad för färdtjänst och kollektivtrafik +612 tkr. Verksamheten har under året haft mycket höga konsultkostnader för fysisk planering men även för olika utredningsarbeten, t ex förstudie förbindelse Kalvsund - Framnäs m fl. Totalt redovisas 1 942 tkr över budget för konsultkostnader.

Avgiftsfinansierad verksamhet redovisar ett resultat på +1 330 tkr fördelat på Båttrafikenheten +327 tkr och Kretsloppsenheten +1 003 tkr. VA-enhetens överskott på +812 tkr balanseras som en kortfristig skuld och redovisas som en förutbetalad intäkt. Överskottet beror till största delen på vakanta tjänster under året.

Av Kretsloppsenhetens positiva resultat är +344 tkr från det kommunala uppdraget och +659 tkr från affärsverksamheten.

Samhällsbyggnadsverksamheten totalt redovisar ett positivt resultat på 4 419 tkr jämfört med budget.

**RESULTAT Samhällsbyggnadsverksamheten**

tkr	Bokslut 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	56 729	53 707	3 022	54 228
Övriga intäkter	21 904	21 096	808	25 163
<b>Summa intäkter</b>	<b>78 633</b>	<b>74 803</b>	<b>3 830</b>	<b>79 391</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-55 313	-57 684	2 371	-55 895
Entreprenader	-10 454	-10 397	-57	-11 378
Övriga kostnader	-44 306	-42 320	-1 986	-48 103
Kapitalkostnad	-15 221	-15 482	261	-14 211
<b>Summa kostnader</b>	<b>-125 294</b>	<b>-125 883</b>	<b>589</b>	<b>-129 587</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-46 661</b>	<b>-51 080</b>	<b>4 419</b>	<b>-50 196</b>

**RESULTAT Skattefinansierad verksamhet**

tkr	Bokslut 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	7 228	3 868	3 360	4 228
Övriga intäkter	9 028	8 811	217	8 709
<b>Summa intäkter</b>	<b>16 256</b>	<b>12 679</b>	<b>3 577</b>	<b>12 937</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-31 779	-32 120	341	-31 959
Entreprenader	-5 917	-6 692	775	-9 887
Övriga kostnader	-20 075	-18 311	-1 764	-17 065
Kapitalkostnad	-6 475	-6 636	161	-6 104
<b>Summa kostnader</b>	<b>-64 246</b>	<b>-63 759</b>	<b>-487</b>	<b>-65 015</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-47 990</b>	<b>-51 080</b>	<b>3 090</b>	<b>-52 078</b>

**RESULTAT Avgiftsfinansierad verksamhet**

tkr	Bokslut 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	49 500	49 838	-338	50 000
Övriga intäkter	12 877	12 285	592	16 454
<b>Summa intäkter</b>	<b>62 377</b>	<b>62 123</b>	<b>254</b>	<b>66 454</b>
<b>Kostnader</b>				
Kostnader				
Personalkostnader	-23 534	-25 563	2 029	-23 936
Entreprenader	-4 536	-3 705	-831	-1 491
Övriga kostnader	-24 231	-24 009	-222	-31 038
Kapitalkostnad	-8 746	-8 846	100	-8 107
<b>Summa kostnader</b>	<b>-61 047</b>	<b>-62 123</b>	<b>1 076</b>	<b>-64 572</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>1 330</b>	<b>0</b>	<b>1 330</b>	<b>1 882</b>

**NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Skattefinansierad**

tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Övrig politisk verksamhet	-305	-364	-286
Fysisk och teknisk planering	-149	-1 938	-1 947
Näringslivsfrämjande åtgärder	-435	-521	-511
Konsument- och energirådgivning	-43	5	
Gator, vägar, parkering	-12 349	-13 337	-13 444
Parker	-164	-25	-298
Miljö- och hälsoskydd, myndighet	-1 046	-983	-926
Miljö, hälsa ej myndighet	-128	-135	-469
Säkerhet och trygghet	-237	-240	-255
Samhällsskydd	-81	-85	-88
Administration SBF	-3 566	-3 972	-3 163
Bostadsanpassning	-568	-739	-463
Färdtjänst	-3 500	-4 232	-3 778
Öppen verksamhet	-27	-25	-28
Arrenden	1 031	1 057	915
Kommersiell verksamhet Björnhuvudet	-479	-470	-475
Bostadsverksamhet	0	36	138
Kollektivtrafik	-1 157	-2 471	-13 572
Färjetrafik	313	300	563
Vatten och avlopp	-426	-326	
Lokalvård och kost	-24 427	-23 377	-22 086
Fastigheter	-247	-236	-216
<b>Totalt</b>	<b>-47 990</b>	<b>-52 078</b>	<b>-60 389</b>

**NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Avgiftsfinansierad**

tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Färjetrafik	327	225	-369
Vatten och avlopp <sup>1</sup>	0	0	0
Avfallshantering	1 003	1 657	1 646
<b>Totalt</b>	<b>1 330</b>	<b>1 882</b>	<b>1 277</b>

1) Ingår gemensamma lokaler

# KOMMUNSTYRELSEN

## INVESTERINGAR Samhällsbyggnad

tkr	Bokslut 2013	Budget 2013
Investeringar	13 301	14 196

## UPPGIFTSMÅTT Samhällsbyggnad

	2013	2012	2011
<b>Renhållning</b>			
Totalt antal ton lämnat till Renova	5 930	5 874	5 709
Antal ton lämnat till återvinning (FTI + skrot)	1 258	1 311	1 260
<b>Va</b>			
Antal VA-abonnemang	4 888	4 854	4 841
Inköpt vatten tm <sup>3</sup>	912	923	907
Försålt vatten tm <sup>3</sup>	664	657	664
<b>Trafik</b>			
Kommunala vägar antal km	90	92	92
Kommunala gc-vägar antal km	16	16	16
Beläggning antal kvm	i.u.	23 867	12 500
Totalt antal resande med buss	ca 455 000	395 794	342 172
<b>Kost och lokalvård</b>			
Städyta antal kvm	42 500	41 385	41 385
Antal lunchportioner	474 750	447 000	433 468
<b>Färdtjänst</b>			
Antal färdtjänsttillstånd	420	432	470
<b>Planer</b>			
Antal inkomna planbesked	12	i.u.	i.u.
Antal antagna detaljplaner	3	i.u.	i.u.
Antal översiktliga antagna planer och dokument	1	i.u.	i.u.

## INVESTERINGAR

### Samhällsbyggnad

Årets största skattefinansierade investeringar omfattar tillgänglighetsanpassning Öckerö färjeläge som slutförts, utbyte av gatubelysning på bland annat Källö-Knippla och inköp av maskiner till kostverksamheten. Årets största avgiftsfinansierade investeringar omfattar reinvesteringar och utbyggnader av vatten- och dagvattenledningar samt re-investering i spillvattennätet. Kretsloppsverksamheten har köpt in en så kallad lättkomprimerande lastbil.

### Uppgiftsmått med kommentar

#### Samhällsbyggnad

De sammanbyggda öarna trafikeras utöver reguljär kollektivtrafik av två mindre anropsstyrda bussar.

Då Västtrafik av besparingsskäl beslutat avveckla delar av trafiken har kommunen beslutat om ökad andel tillköp. Kommunen finansierar från 2014 därmed 75 % av den anropsstyrda trafiken.

På Björkö har tillköp gjorts på vardagar så att tidigare turlista kan gälla trots Västtrafiks neddragning.

Åtgärderna ska bland annat ses i ljuset av kommunens strävan att skapa ett attraktivt alternativ till biltrafik för att minska konsekvenserna av pendlingstrafiken till och från Öckerö.



Hönö Kläva

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

**Ordförande: Ingvar Svensson (FP)**  
**Förvaltningschef: Jan Magnusson/  
Kerstin B. Schiller**  
**Antal årsarbetare: 335**

## UPPGIFT

För att invånarna ska få sina behov av omsorg och utbildning tillgodosedda ska Barn- och utbildningsnämnden verka för att

- skapa positiva och engagerande lärandemiljöer
- stödja elevens lärande och sociala utveckling då den genomför sin individuella utvecklingsplan
- 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 barns/elevers miljömedvetande

## 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 verksamheten

## MÅLUPPFYLLELSE

### Verksamhetsmässiga mål enligt Kf-beslut

Alla barn i förskolan ska få bättre förutsättningar att lära sig, utvecklas och må bra genom att basgrupperna i förskolan minskas till max 17 barn år 2014

*Målet är ej uppfyllt.*

Personaltäthetsmättet i barn- och elevpengen har förbättrats från 5,75 barn per personal till 5,6.

## MÅL OCH SATSNINGAR

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

Målet är uppfyllt.

### 2. Öka elevernas valmöjligheter och konkurrenskraft

Målet är delvis uppfyllt.

Utveckling av samarbetet med näringslivet har påbörjats.

Kartläggning av nuläget är genomförd.

En plan för Studie- och yrkesvägledning ska upprättas i enlighet med nya allmänna råd från Skolverket.

### 3. Öka föräldrarnas möjligheter att kunna stödja sitt barn i dess lärande

Målet är uppfyllt.

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

Målet är ej uppfyllt.

Värdegrundsarbetet har prioriterats genom ett än mer systematiskt arbete med kartläggning, handlingsplaner och utvärdering.

### 5. Utveckla verksamheten i fritidshemmen

Målet är ej uppfyllt.

Andelen elever som är nöjda har minskat från 80 till 78 procent.

### 6. Utsatta barns och ungdomars uppväxtvillkor ska förbättras genom att det gemensamma arbetet kring tidiga, förebyggande insatser prioriteras

Målet är uppfyllt.

### 7. IT-användningen ska öka

Målet är uppfyllt.

### 8. Genomföra planerade insatser för lokalutveckling

Målet är uppfyllt.

### 9. Påbörja arbetet med målet att minska miljögifter i barnens vardag i kommunala skolor och förskolor

Målet är uppfyllt.

### 10. Andelen föräldrar som utnyttjar barnomsorgspeng ska öka

Målet är ej uppfyllt.

Andelen föräldrar som utnyttjar barnomsorgspeng är i stort sett oförändrad från föregående år. En folder med information har framställts.

## UPPGIFTMÅTT MED KOMMENTARER

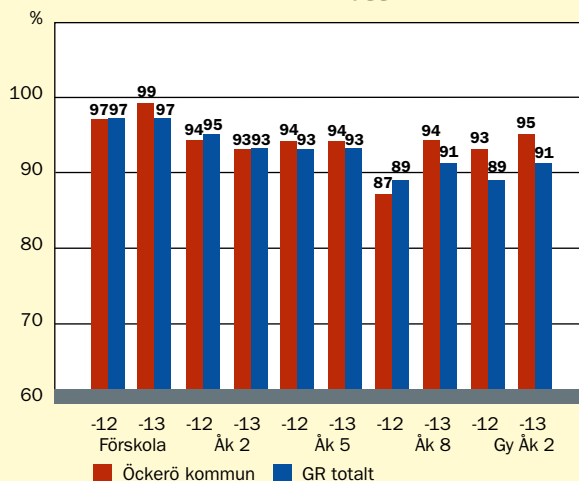
I jämförelse med föregående år har elevantalet i årskurs 1–9 i den kommunala grundskolan ökat, med 14 elever och elevantalet i fristående skolor och annan kommuns grundskola har ökat med 5 elever.

Antalet barn i fritidshem i kommunal regi har ökat med 26 barn och i fristående verksamhet med 10 barn. Antalet barn i förskola, kommunal regi, har minskat med 17 barn och i fristående minskat med ett barn. Antalet vårdnadsbidrag har minskat från 19 till 16 stycken. Antalet elever på Öckerö seglande gymnasieskola har minskat med 12 elever.

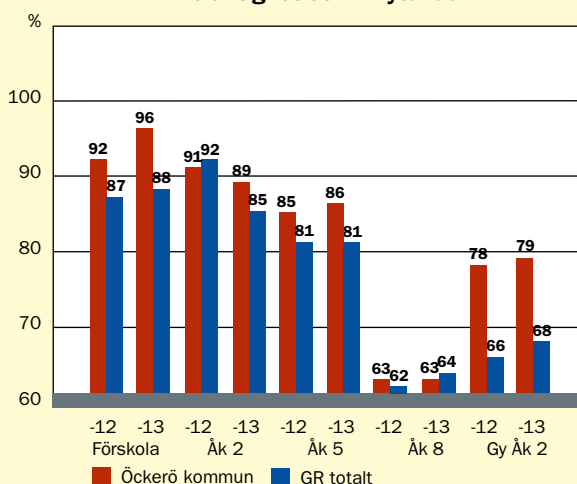
Lärartätheten har minskat något i den kommunala grundskolan medan andelen pedagogisk personal, som till exempel speciallärare, har ökat. I gymnasieskolan

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

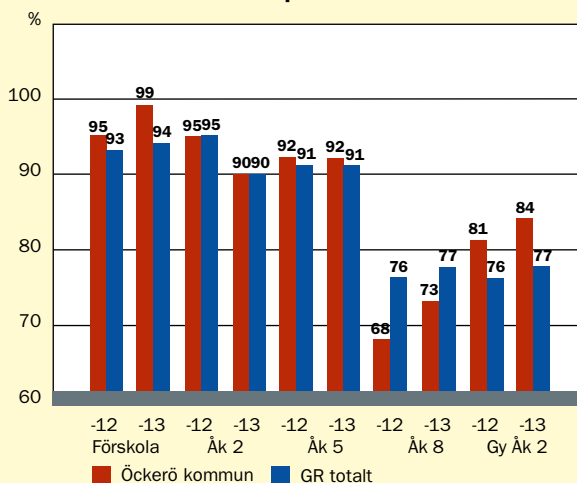
## Kvalitetsredovisning: Trivsel och trygghet



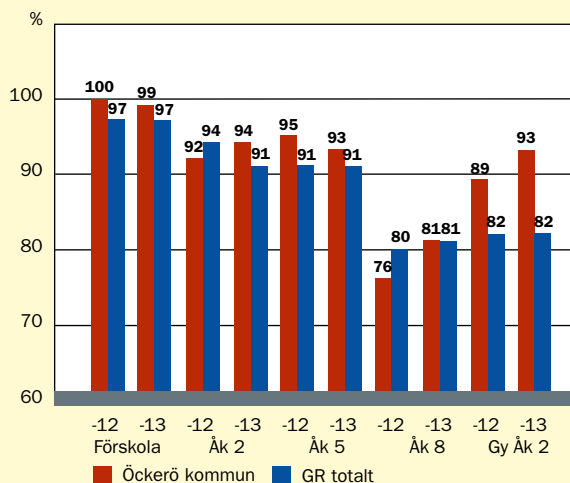
## Kvalitetsredovisning: Delaktighet och inflytande



## Kvalitetsredovisning: Kunskap och lärande



## Kvalitetsredovisning: Bemötande



har personaltätheten ökat. Personaltätheten inom förskoleklassverksamheten är i stort sett oförändrad medan fritidsverksamhetens och förskolans personaltäthet har försämrats något mot föregående år.

Antalet köpta gymnasieplatser har minskat under 2013 med 67 stycken, vid mätperioden 15 oktober. Andelen elever som är behöriga till gymnasiet är 100 procent.

## KVALITETSMÅTT MED KOMMENTARER

I enlighet med Skollagen (2010:800) ska varje huvudman inom skolväsendet systematiskt och kontinuerligt planera, följa upp och utveckla utbildningen. Sådan planering, uppföljning och utvärdering av utbildningen ska genomföras även på förskole- och skolenhetsnivå. Denna redovisning bygger på förskolornas, skolornas och fritidshemmens upprättade kvalitetsredovisningar. Arbetslagen synar sina verksamheter, dess förutsättningar och inre arbete samt resultat och målpuppfyllelse. Rektor gör en bedömning och analys av målpuppfyllelse i samtliga verksamheter inom rektorsområdet. Därefter görs en utvecklingsplan med utgångspunkt i analysen av målpuppfyllelse och resultat.

Under 2013 har en ny modell för systematiskt kvalitetsarbete arbetats fram i förvaltningen. Den började användas vid höstterminens start.

Sedan 2011 genomför kommunerna i Göteborgsregionen en gemensam enkät. Detta innebär att kommunerna inte bara följer upp sina egna resultat kontinuerligt utan gör även jämförelser med övriga GR-kommuner. Enkäterna riktar sig till elever i åk 2, 5 och 8 i grundskolan, och deras föräldrar, elever i åk 2 på gymnasiet samt föräldrar till barn i förskolan. Svarsfrekvensen på elevenkäten var 88 procent för Öckerö kommun, vilket var den näst högsta för samtliga GR-kommuner.



Några resultat från enkäten redovisas i diagram på föregående sida. Det är en jämförelse över två år och det är elevernas svar som redovisas, förutom på förskolan, där föräldrarnas svar redovisas.

Analysen visar att elevernas nöjdhet med bemötandet från vuxna ökat från 88 till 92 procent totalt för samtliga verksamheter. Vår tolkning är att den kompetensutveckling inom SamTidigt-projektet som handlat om bemötande av barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar har gett resultat. Kommunen har under flera år arbetat med bemötandefrågor gentemot brukarna i samtliga förvaltningar vilket vi tror har gett effekt även till eleverna.

Andelen elever som är nöjda med fritidshemsverksamheten har minskat från 80 till 78 procent. Trots en omfattande kompetensutveckling av all fritidspersonal ser vi ingen förbättring i nöjdhet. Andelen barn som går i fritidsverksamhet har ökat och vistelsetiden har förlängts. Vi anser att det är den avgörande faktorn för att trenden inte vänt.

Resultatet för åk 2 är i stort sett oförändrat sedan föregående år. Öckerö kommuns resultat är bättre än GR-kommunernas totala resultat inom samtliga frågeområden förutom för nöjdheten i fritidsverksamheten.

Resultatet för åk 5 är i stort sett oförändrat sedan föregående år. Inom samtliga frågeområden har Öckerö ett bättre resultat än i GR totalt förutom i åk 8 där resultatet är något sämre i två frågeområden.

Resultatet för åk 8 har förbättrats inom samtliga frågeområden från föregående år, framförallt när det gäller trivsel och trygghet där resultatet förbättrats från 87 till 94 procent. Ett resultat som skiljer sig från övriga GR-kommuner är skolmiljön som inom GR ligger på 64 procent medan Öckerö har 56 procent vad gäller nöjdhet.

Öckerö seglande gymnasieskola har genom åren haft ett gott resultat jämfört med de andra GR-kommunerna. I år har resultatet förbättrats ytterligare.

Totalt sett kan vi konstatera att Öckerö kommuns elever ger skolorna ett gott betyg och föräldrarna ger förskolorna ett mycket gott betyg. Både skolorna och förskolorna står sig gott i en jämförelse med GR-kommunerna.

Resultaten från nationella prov i åk 3, 6 och 9 visar att Öckerö kommuns elever ligger mycket väl till i jämförelse med riket.

Betygen i åk 6 visar också på ett gott resultat. Det möjliga värdet är 0–20 poäng. Resultatet visar att det genomsnittliga värdet för samtliga ämnen ligger på 13,6 poäng. Motsvarande resultat för riket är 13,1 poäng.

Behörigheten till gymnasiet var under läsåret 2012/2013 100 procent vilket var ett av målen för 2013.

#### MERITVÄRDEN enligt Skolverket

	2013	2012	2011
Genomsnittligt meritvärde Öckerö	236	224	221
Genomsnittligt meritvärde Riket	213	211	210

#### NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Barn och utbildning

	2013	2012	2011
tkr			
Nämndskostnader	-927	-969	-1 018
Stöd till studieorganisationer	-270	-270	-270
Kulturskolan	-1 848	-1 919	-1 972
Öppen förskola	-229	-212	-119
Pedagogisk omsorg	-2 389	-2 819	-3 329
Förskola	-55 030	-52 956	-47 530
Fritidshem	-10 216	-8 310	-8 776
Förskoleklass	-3 552	-4 352	-3 743
Grundskola inkl. skolbibliotek	-120 647	-117 381	-109 149
Obligatorisk sarskola	-5 911	-5 358	-5 818
Öckerö gymnasieskola inkl			
Öckerö studiecentrum	-10 445	-8 837	-6 978
Interkommunal skolersättning, gymnasiet	-46 447	-49 347	-50 069
Skolskjuts och inackorderingstillägg, gymnasiet	-2 521	-2 558	-2 751
Vuxenutbildning i egen regi	-1 173	-1 128	-1 007
Vux, interkommunal skolersättning	-663	-967	-897
Gymnasiesarskolan	-6 450	-5 624	-4 989
Särvux	-323	-326	-315
Sfi	-133	-289	-651
<b>Summa</b>	<b>-269 174</b>	<b>-263 622</b>	<b>-249 381</b>

#### RESULTAT Barn- och utbildningsnämnden

tkr	Bokslut 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	7 917	7 355	562	7 681
Övriga intäkter	52 932	50 924	2 008	53 222
<b>Summa intäkter</b>	<b>60 849</b>	<b>58 279</b>	<b>2 570</b>	<b>60 903</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-147 448	-145 435	-2 012	-146 159
Entrepr. köp av vht	-122 545	-122 252	-293	-119 839
Kapitalkostnader	-1 040	-979	-61	-921
Övriga kostnader	-58 990	-57 410	-1 581	-57 606
<b>Summa kostnader</b>	<b>-330 023</b>	<b>-326 076</b>	<b>-3 947</b>	<b>-324 525</b>
<b>Summa netto</b>	<b>-269 174</b>	<b>-267 797</b>	<b>-1 377</b>	<b>-263 622</b>

#### INVESTERINGAR Barn- och utbildningsnämnden

tkr	Utfall 2013	Budget 2013
IT, infrastruktur	157	206
Kompassen, akustik	28	28
Björkö, inventarier	162	181
Fotö, inventarier	370	365
Bergagård, inventarier	72	120
<b>Summa</b>	<b>790</b>	<b>900</b>

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

## UPPGIFTSMÅTT Barn- och utbildningsnämnden

	2013	2012	2011
Pedagogisk omsorg	15	16	27
Vårdnadsbidrag	16	19	27
Förskola 1-5 år egen regi	370	387	359
Förskola fristående	218	219	231
Annan kommuns förskola	2	2	1
Kooperativ annan kommun	-	-	-
<b>Summa förskola</b>	<b>590</b>	<b>608</b>	<b>591</b>
Fritidshem 6-12 år	583	557	526
Fritidshem Särskola	-	-	-
Fritidshem fristående skolor	33	23	24
Köp av fritidshemsplats annan kom.	2	2	-
<b>Antal elever i</b>			
Förskoleklass	140	150	163
Årsklass 1-6	881	867	844
Årsklass 7-9	372	372	386
Annan kommuns grundskola	13	16	11
Frist. skola, förskoleklass ( Betelskolan)	11	11	10
Fristående skola, övriga	21		
Fristående grundskola (Betelskolan)	142	158	145
Grundsärskola egen regi	6	5	17
Individintegrerad särskola	5	5	7
Annan kommuns grundsärskola	2	1	1
Samhällsvetenskapsprogrammet, (DSG)	131	132	133
Samhällsvetenskapsprogrammet, (DSG) egna elever	20	20	20
Sjöfartsprogrammet, däck (FST)	37	46	51
Sjöfartsprogrammet, däck (FST) egna elever	10	12	14
Sjöfartsprogrammet, maskin (MST)	20	27	29
Sjöfartsprogrammet, maskin (MST) egna elever	10	10	8
Naturvetenskapsprogrammet (Marinbiologi)	92	87	78
Naturvetenskapsprogrammet (Marinbiologi) egna elever	14	17	22
<b>Tot ant elever Öckerö gymnasieskola</b>	<b>280</b>	<b>292</b>	<b>291</b>
Annan kommuns gymnasium, varav 54 i Ögy	263	285	336
Fristående gymnasieskola	205	247	207
Landstingsskola	2	5	6
<b>Tot ant elever gymn köp av platser</b>	<b>470</b>	<b>537</b>	<b>549</b>
Öckerö studiecentrum	3	5	12
Öckerö vuxenutbildning*	13	10	38
Vuxenutbildning övriga köp av plats*	51	40	42
GR vux matrosutbildning	-	-	15
GR yrkesvux elever*	5	6	28
Annan kommuns gymnasiesärskola	13	15	12
Särvux*	14	16	3
Köp av plats särvux i annan kommun*	3	2	3
Sfi-utbildning, antal elever*	9	8	11

Uppgifter per 15 oktober

\*Antal elever ej heltidsstuderande

Antalet anmälning av kommuner till Skolinspektionen och Barn- och elevombudet (beo) har ökat i hela landet. Under läsåret 2012/2013 har Skolinspektionen inte fått någon anmälan gällande verksamheter i Öckerö kommun.

Varje år redovisas samtliga kommuners genomsnittliga meritvärde av Skolverket. Meritvärdet utgörs av summan av betygsvärdena för de 16 bästa betygen i elevens slutbetyg. (G=10, VG=15 och MVG=20 poäng). Det möjliga maxvärdet för varje enskild elev är 320 poäng. Det genomsnittliga meritvärdet beräknas för de elever som fått betyg i minst ett ämne. Elevernas sammanlagda poäng divideras med antal elever som fått betyg i minst ett ämne.

Grundskolans lärare har under flera år deltagit i kompetensutveckling på temat "Mål och bedömning".

Alla nya reformer inom skolväsendet har satt fokus på kursplaner och styrdokumentens mål. Eleverna har blivit mer medvetna om hur de ska nå högre målpåfyllelse och föräldrarna har genom bl a digitala verktyg fått större möjlighet att följa barnens lärande och utveckling och på så sätt kunnat stödja dem.

Allt fler lärare tillämpar formativ bedömning och ett formativt arbetssätt vilket innebär att man arbetar framåt-syftande med målformulering, självskattning, strategier för hur man når från nuvarande prestation till ett nytt önskat läge samt förståelse för vad som är god kvalitet.

Barn- och utbildningsnämnden genomför en långsiktig satsning med att ständigt förbättra elevhälsoarbetet för att kunna stödja elever, och framförallt elever i behov av särskilt stöd, att nå målen för undervisningen. En kompetensutveckling för att förbättra bemötandet av elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar har genomförts tillsammans med Socialförvaltningen under två år.

Vår analys är att detta sammantaget har bidragit till ett gott resultat, klart bättre jämfört med riket.

## EKONOMISK KOMMENTAR

Resultatet för 2013 i jämförelse med budget är negativt med -1 377 tkr, vilket motsvarar 0,5 procent av budgeterade medel. De större avvikelserna härrör sig från följande verksamheter;

- Pedagogisk omsorg -509 tkr
- Förskola -1 460 tkr
- Grundskola 1 410 tkr
- Särskola -1 130 tkr
- Öckerö seglande gymnasieskola -687 tkr
- Köp av gymnasieplatser 352 tkr
- Gymnasiesärskola 559 tkr
- Vuxenutbildning 404 tkr

Underskottet för pedagogisk verksamhet beror på färre barn på grund av färre familjedaghem än budgeterat. Förskolans underskott beror framförallt på att kostnaderna för köp av verksamhet från fristående verksamheter översteg budget. Två avdelningar har avvecklats under andra halvåret. Förskolans personalkostnader var högre än budget. Läravtalets

löneökningar blev högre än budgeterat. Personalkostnaderna uppgick till -2 012 tkr i jämförelse mot budget.

Gymnasiesärskolans utfall blev positiv mot budget på grund av något färre köp av plats än budgeterat. Intäkterna för fritidshemmen var högre än budgeterat. Den positiva avvikelser för vuxenutbildningen beror på en större återbetalning av statsbidrag än budgeterat och ingår tillsammans med de högre intäkterna till den positiva avvikelser mot budgeterade intäkter, 2 570 tkr. Öckerö seglande gymnasieskola har haft lägre intäkter än budgeterat på grund av färre elever, vilket dock vägs upp av lägre kostnader på grund av färre elever, 67 st, avseende köp av gymnasieplatser från andra kommuner och fristående verksamheter. Genomsnittspris för köp av en plats i gymnasieskolan var 93 tkr 2013 (91 tkr föregående år). Under övriga kostnader ingår en engångspost för avskrivning av en försäkringsfordran från 2012, 380 tkr. Se tabellen resultat sid 37.

## ENTREPRENAD OCH KÖPT 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 37 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 88 procent av gymnasieplatserna från andra kommuner och fristående gymnasieskolor. Vi köper också verksamhet inom vissa områden till våra specialutformade gymnasieprogram.

Kommunens inköp av verksamhet var 122 mkr.

## INVESTERINGAR

Ett totalt investeringsutrymme på 900 tkr har i huvudsak använts till inventarier i samband med om- och tillbyggnad av Fotö och Björkö skolor samt infrastruktur till It.

## BARNBOKSLUT

### Viktiga beslut i nämnden under 2013 som har påverkat barn och ungdomar

Alla beslut i BUN påverkar barn och unga i olika grad. Ett viktigt beslut fattades i Kommunfullmäktige 2013-12-19 gällande att bilda två skolområden för barn och elever 1-16 år på Heden- och Brattebergsområde. Ett annat viktigt beslut som fattats under 2013 är IT-satsningen inom grundskolan.

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

- Formellt via klassråd, elevråd, föräldraråd
- Informellt via samtal och diskussioner
- Vid individuella utvecklingssamtal och planering av individuella utvecklingsplaner

## UPPGIFTSMÅTT Barn- och utbildningsnämnden

### Antal enheter

	2013	2012	2011
Pedagogisk omsorg	4	4	6
Förskoleavdelningar, varav frist. regie	33/12	36/12	34/12
Grundskolor	10	12	12
Gymnasieprogram	3	3	3

### Personaltätetsmått för antal årsarbetare per 100 barn/elever

	2013	2012	Komgrupp 2011
Förskoleklass	5,14	5,07	6,2
Grundskola, lärare/Pedagogisk pers	8,06/8,68	8,35/8,5	7,75
Gymnasieskolan	9,25	8,56	7,93

### Personaltätetsmått för antal elever per pedagog

	2013	2012	Komgrupp 2011
Förskola, kommun/fristående	5,69/4,98	5,54/5,05	5,6
Pedagogisk omsorg	3,75	4,0	5,2
Fritidshem	20,8	19,68	-

### Slutbetyg år 9 Brattebergsskolan (B=Brattebergsskolan, R=Riket)

	B 13	R 13	B 12	R 12	B 11	R 11
Antal elever	112	95 609	139	100 521	139	107 177
Andel % elever:						
Behöriga till gymnasieskolan						
Ej uppnått målet i ett ämne	10,3	7,4	8,6	7,6	8,6	7,7
Ej uppnått målen i två eller fler ämnen	6,2	15,6	8,6	15,0	3,6	14,0

### Betyg Den Seglande Gymnasieskolan och Fiske- och sjöfartstekniska programmet År 3

	DSG 13	DSG 12	DSG 11	FST 13	FST 12	FST 11
Ant stud m slutbetyg	39	45	43	18	18	18
Antal kurser totalt	30	30	29	27	28	27
Icke godkända	2	8	7	25	57	16
Godkända	68	132	70	196	254	200
Väl godkända	293	419	291	198	103	142
Mkt väl godkända	819	796	829	66	26	68

### Betyg Marinbiologi/Maskin- o verkstadstekniskt program År 3

	MB 2013	MB 2012	MB 2011	MV 2013	MV 2012	MV 2011
Antal studerande	19	23	23	6	11	3
Antal kurser totalt	29	28	29	27	27	27
Icke godkända	7	9	3	19	39	4
Godkända	136	107	139	67	146	15
Väl godkända	187	222	216	60	63	5
Mkt väl godkända	218	287	277	17	21	3

# SOCIALNÄMNDEN

**Ordförande: Kent Lagrell (M)**

**Förvaltningschef: Malin Tisell**

**Antal årsarbetare: 321**

## UPPGIFT

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, alkohollrådgivning, 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 särskilt stöd och service till personer med funktionsnedsättning
- ansvara för god kommunal hälso- och sjukvård
- ansvara för stöd till de personer som vårdar eller stödjer närstående
- ansvara för myndighetsutövning enligt alkohollagen och tobakslagen
- ansvara för den kommunala kontrollen enligt lagen om detaljhandel med nikotinläkemedel.

## Verksamheten skall bidra till att

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

## MÅLUPPFYLLELSE

### Samlad bedömning

Verksamhetsmässiga mål enligt KF beslut:

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

Målet är delvis uppnått: Kostnaden för köpt vård barn har minskat med 2 931 tkr jämfört med 2012. Kostnaden för missbruksvård vuxna är oförändrad jämfört med 2012. Kostnaden för köpt vård LSS har ökat med 1 624 tkr jämfört med 2012.

## MÅL OCH SATSNINGAR 2013

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

Målet är uppnått: Samarbetet mellan skolförvaltningen och socialförvaltningen fungerar bra. Det gemensamma arbetet som utgår från att skolan är den friska arenan stärks och integreras mer och mer. Under våren 2014 ska erfarenheterna från ESF-projektet implementeras i verksamheten.

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

Målet är uppnått: Samtliga brukare har genomförandeplan som de har signerat och godkänt.

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

Målet är uppnått: I Öckerönavet har 43 ärenden avslutats under 2013, varav 24 gått till egen försörjning (lön eller studiemedel).

### 4. Äldreomsorgen ska skapa större förutsättningar för kvarboende i ordinärt boende.

Målet är delvis uppnått: 60% av utskrivningsklara från sjukhuset återgår till ordinärt boende utan mellanlandning på korttidsplats. (52 % 2012). Komhem-teamet har jobbat aktivt med uppstart av teamet samt implementering under hela verksamhetsåret.

### 5. Brukare i behov av bostad med särskild service enligt SoL och LSS har erbjudits plats med lämplig inriktning.

Målet är uppnått: Alla brukare med behov av boende har erhållit bostad. En inventering är gjord över brukarnas behov av boende. Det pågår ett arbete med att inventera framtida behov.

### 6. Behov av trygghets-/seniorboende kan tillgodoses.

Målet är inte uppnått: Behovsbeskrivning gällande demensplatser har framtagits under året. Förvaltningen bevakar frågan då översiktsplan planeras i kommunen.

### 7. Ett systematiskt kvalitets- och förbättringsarbete sker i alla verksamheter.

Målet är delvis uppnått: Arbetet med ett sammanhållet kvalitetsledningssystem pågår. Samtliga nationella kvalitetsregister för äldreomsorg är i bruk och används med framgång för att utveckla verksamheterna.

## UPPGIFTSMÅTT MED KOMMENTAR

**Tabell 1:** Personer tillhörande LSS har ökat med 8,1% under året, motsvarande 10 personer. Nämnas kan att två personer har fått personlig assistans enligt LSS och att

**1. UPPGIFTSMÅTT Funktionshinder**

	Förändr % 12-13	2013	2012	2011
Antal personer tillhörande LSS	<b>8,1%</b>	134	124	118
Boendestöd LSS "service-boende"	<b>0%</b>	6	6	4
Hyresgäster i särskilt boende LSS	<b>0%</b>	21	21	21
Snittkostnad per boende LSS, tkr	<b>-1,1%</b>	782	791	795
Antal personer köpt boende LSS	<b>0,0%</b>	4	4	2
Antal dygn köpt boende LSS	<b>42,6%</b>	1 278	896	733
Arbetstagare i daglig verksamhet i kommunens regi	<b>3,2%</b>	32	31	31
Snittkostnad per arbetstagare, tkr	<b>5,9%</b>	252	211	200
Antal personer med köpt daglig verksamhet	<b>25%</b>	5	4	4
Personer med personlig assistans under året	<b>4%</b>	26	25	23
Snittkostnad per person, tkr	<b>24,7%</b>	439	352	309
Antal utförda timmar				
Pers.ass + LASS egen regi	<b>-11,7%</b>	21 885	24 793	16 938

**2. UPPGIFTSMÅTT Individ- och familjeomsorg**

	Förändr % 12-13	2013	2012	2011
<b>Socialkontor och behandlingsenhet</b>				
Antal vuxna på institution	<b>7,7%</b>	14	13	10
Antal vård dygn, vuxna på institution	<b>71,4%</b>	2 238	1 306	1 354
Kostnad/vård dygn vuxna, snitt	<b>-15,2%</b>	1 317	1 553	1 455
Antal vuxna familjehem	<b>-25%</b>	3	4	2
Antal vård dygn vuxna familjehem	<b>-1,4%</b>	932	945	519
Antal barn på institution	<b>-63,6%</b>	4	11	7
Antal vård dygn, barn på institution	<b>-57,4%</b>	803	1 886	837
Kostnad/vård dygn barn, snitt	<b>-2,5%</b>	3 023	3 099	2 894
Barn i familjehem	<b>-14,3%</b>	12	14	15
Antal vård dygn i familjehem	<b>16,0%</b>	4 185	3 607	3 801
Barn i familjehem, flykting	<b>13,3%</b>	17	15	11
Antal brukare boendestöd SOL	<b>20,7%</b>	35	29	28
Antal hushåll med försörjningsstöd	<b>5,5%</b>	193	174	183

**3. UPPGIFTSMÅTT Äldreomsorg ordinärt boende**

	Förändr % 12-13	2013	2012	2011
Antal vårdtagare (inkl. de med enbart matdistribution)	<b>-2,8%</b>	311	320	323
Snittkostnad/vårdtagare, tkr	<b>9,3%</b>	94	86	80
Antal hemtjänsttimmar	<b>12,4%</b>	82 636	73 511	74 785
Snittkostnad per hemtjänsttimme, kr	<b>-6,0%</b>	296	315	291
Matdistribution, antal portioner	<b>8,9%</b>	21 987	20 193	20 450
Antal personer med hemvårdsbidrag	<b>16,7%</b>	56	48	46

**4. UPPGIFTSMÅTT Äldreomsorg särskilt boende/korttid**

	Förändr % 12-13	2013	2012	2011
<b>Kö till särskilt boende</b>				
Antal dygn köpta platser utskrivningsklara o. mellanvård	<b>-20%</b>	4	5	42
Antal dygn hospiceplats	<b>-97,5%</b>	1	40	15
Kö till särskilt boende under året i snitt	<b>16,7%</b>	14	12	7,5
<b>Hedens by korttidsboende</b>				
Antal vård dygn	<b>-42,6%</b>	1 193	2 080	1 982
Snittkostnad per vård dygn, kr	<b>35,7%</b>	3 038	2 238	2 432
Antal gäster	<b>-62,0%</b>	38	100	90
<b>Äldreboendet Solhöjden</b>				
Antal boendeplatser inkl 6 korttidsplatser och 2 trygghetsplatser	<b>0,0%</b>	88	88	88
Snittkostnad per plats, tkr	<b>-0,3%</b>	346	347	344
Antal korttidsdygn varav på trygghetsplats (utan bistånd)	<b>-5,7%</b>	2 535	2 687	2 075
<b>Bergmans gruppboende</b>				
Antal boendeplatser	<b>25%</b>	40	32	32
Snittkostnad per plats, tkr	<b>-2,5%</b>	428	439	433
Antal korttidsdygn	<b>140%</b>	24	10	277

**5. UPPGIFTSMÅTT Kommunal hälso- o sjukvård boende**

	Förändr % 12-13	2013	2012	2011
<b>Rehabilitering</b>				
Antal inskrivna dagrehabiliteringen	<b>-11,4%</b>	39	44	32
Antal besök dagrehab	<b>-6,1%</b>	909	968	1 034
Antal hembesök arbetsterapeut	<b>55,0%</b>	589	380	319
Antal hembesök sjukgymnast	<b>49,4%</b>	647	433	268
Hemsjukvård ordinärt boende				
Antal inskrivna i hemsjukvård	<b>0%</b>	110	110	127



## SOCIALNÄMNDEN



Hönsö Röds hamn

sju personer med autism/Aspergers syndrom erhållit stöd. De sistnämnda har fått insatser inom ramen för ledsagar-service, daglig verksamhet och korttidsvistelse. Antal personer med insatsen Köpt boende LSS är oförändrat jämfört med 2012, men antalet dygn har ökat med 42,6%. Det beror på att två personer som påbörjade sina insatser i slutet av 2012, varit aktuella för insats under större delen av 2013. Antalet utförda timmar Personlig assistans LSS/LASS har minskat med 11,7%, motsvarande 2 908 timmar. Förklaringen är dels att en brukare avled i september 2013, dels att en ny brukare hade SOL-beslut under perioden mars till och med juli 2013. Snittkostnaden per brukare med Personlig assistans har ökat med 24,7%, huvudsakligen till följd av tre brukare med stora behov som haft insatser under hela 2013, men endast under andra halvan av 2012.

**Tabell 2:** Antal vård dygn vuxna på institution har ökat med 71,4% till 2 238 dygn, från att ha legat relativt stabilt på ca 1 300 vård dygn under 2011 och 2012. Antal dygn per brukare har ökat från 100 dygn/brukare 2012 till 159 dygn/brukare 2013. Förvaltningen har lyckats hålla nere kostnaden per dygn, vilken har minskat med -15,2%. Den totala kostnaden för köpt missbruksvård är dock densamma som 2012 trots ökningen avseende institutionsvård. Förklaringen är att familjehemskostnader och boendekostnader vuxna minskat lika mycket som institutionskostnaderna ökat. Vård dygnen för barn på institution har minskat markant med -57,4% och är nu nere på 2011 års nivå om ca 800 vård dygn. Under 2013 var barnen placerade i snitt 200 dygn per person. Motsvarande siffra 2012 var 171 dygn. Kommunen placerade således färre barn men under längre tid under 2013 jämfört med 2012. Antal hushåll med försörjningsstöd har ökat med 5,5% jämfört med 2012, motsvarande 19 hushåll. Kostnaden för försörjningsstöd har ökat med en dryg miljon kronor mellan åren. Snittkostnaden per hushåll är relativt stabil mellan åren 2012/2013, ca 54 tkr/hushåll.

**Tabell 3:** Hemtjänsttimmar har totalt ökat med 9 125 timmar, vilket motsvarar 12,4%. Antalet brukare som erhållit hemtjänst har dock minskat med 9 personer, motsvarande -2,8%. Således har hemtjänsttimmar per brukare ökat. Detta kan förklaras av satsningen som Öckerö kommun har gjort för att ge möjlighet till kvarboende i den egna bostaden. Snittkostnaden per hemtjänsttimme har dock minskat med -6,0%, vilket visar att hemtjänsten fortsätter att effektivisera sitt arbete och att 2012 var ett undantag i en nedåtgående trend som påbörjades 2010. Brukare med hemtjänstbidrag har ökat med 16,7%, vilket innebär att 8 fler brukare väljer anhörigvård istället för hemtjänst.

**Tabell 4:** Under året har 14 personer köat till särskilt boende varav övervägande del behövt en plats på gruppboende för personer med demenssjukdom. Antalet vård dygn vid Hedens by korttidsboende har minskat med -42,6% och antalet gäster med -62%, till följd av att boendet stängdes den 31/8. Kostnaden per plats vid Solhöjden är oförändrad jämfört med 2012. Införandet av bruksvärdeshyror och därmed ökade hyresintäkter är den huvudsakliga förklaringen till att löneökningar inte slår igenom i snittkostnaden. Under 2013 har inte trygghetsplatserna (utan bistånd) vid Solhöjden varit tillgängliga, då de utnyttjats som biståndsbedömda korttidsplatser.

Bergmans gruppboende har utökats med 8 vårdplatser under 2013, till följd av ett ökat behov av demensvård. Kostnaden per plats (beräknat på 32 platser) har minskat med 2,5% jämfört med 2012, genom i huvudsak minskade personalkostnader. Korttidsdygnen på Bergmans har ökat med 14 dygn från 10 2012, motsvarande 140%. De 24 korttidsdygnen 2013 avser en person under kvartal 1.

**Tabell 5:** Antalet hembesök sjukgymnastik och arbetsterapi har ökat för andra året i rad. Ökningen jämfört med 2012 beror dels på satsningen avseende kvarboende i egen bostad (se ordinärt boende ovan), dels på ökade insatser

## 6. KVALITETSINDIKATORER Socialnämnden

Allmänna kvalitetsindikatorer	Individ- och familjeomsorg		Funktionshinder		Äldreomsorg	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Andel anställda med adekvat utbildning	94%	100%	85%	85%	76%	85%
Antal beslut som fått rättelse	0 (av 3)	0 (av 2)	1 (av 2)	1 (av 2)	0 (av 2)	1 (av 1)
Ej verkställda beslut 31/12	0	0	1	3	10	13
Andel brukare med genomförandeplan, delaktiga i upprättandet	ca 90%	ca 90%	100%	100%	100%	100%
Andel brukare med hälsoplan HSL	*	*	*	*	96%	100%
Tillgänglighet myndighetsutövning, telefontid per dag	1 tim/dag	1 tim/dag	Hela dagen	Hela dagen	1 tim/dag	1 tim/dag

\* Redovisas under Äldreomsorg

# SOCIALNÄMNDEN

## 7. KVALITETSINDIKATORER Äldreomsorg<sup>1</sup>

visas i %	2013 Öckerö	2013 Öckerö	2013 V:a Göta lands län	2013 Hela riket
Nöjdhet med hemtjänsten i sin helhet	95	93	91	91
Nöjdhet med äldreboende i sin helhet	93	90	85	84
Nöjdhet m demensboende i sin helhet	100	96	- <sup>2</sup>	- <sup>2</sup>
Nöjdhet trygghet, äldreboende	62	69	54	52
Nöjdhet delaktighet/inflytande, äldreboende	88	89	82	80
Nöjdhet delaktighet/inflytande, hemtjänst	90	90	87	87
Nöjdhet delaktighet/inflytande, demensboende	93	92	- <sup>2</sup>	- <sup>2</sup>
Nöjdhet med bemötande, hemtjänst	82	83	79	78
Nöjdhet m bemöt, demensboende	97	100	- <sup>2</sup>	- <sup>2</sup>

1) Källa för hemtjänst och äldreboende: "Socialstyrelsens Öppna jämförelser - Vård och omsorg om äldre" Källa för demensboende: Egen anhörigenkät  
2) Jämförelsetal saknas.

## 8. RESULTAT Socialnämnden

tkr	Bokslut 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	-9 246	-8 643	603	-8 478
Övriga intäkter	-26 719	-25 532	1 187	-28 685
<b>Summa intäkter</b>	<b>-35 965</b>	<b>-34 175</b>	<b>1 790</b>	<b>-37 163</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	163 191	159 956	-3 235	158 393
Bidrag	17 633	16 077	-1 557	17 184
Entreprenader o köpt vht	26 900	20 437	-6 463	29 964
Övriga kostnader	39 751	39 202	-549	34 686
Kapitalkostnader	540	642	102	618
<b>Summa kostnader</b>	<b>248 015</b>	<b>236 314</b>	<b>-11 701</b>	<b>240 844</b>
<b>Netto</b>	<b>212 050</b>	<b>202 139</b>	<b>-9 911</b>	<b>203 682</b>

## 9. NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Socialnämnden

	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Nämndsverksamhet	966	976	1058
Gemensamt Äldreomsorg	4 512	3 478	4 224
Externt köpta platser SOL	1 578	3 978	4 602
Ordinärt boende SOL	52 124	50 409	48 762
Särskilt boende SOL	47 935	45 387	44 816
Gruppboende & dagcenter	49 945	45 123	40 669
Externt köpt verksamhet LSS	10 240	8 616	7 146
Öppen verksamhet	3 516	3 644	3 712
Missbruksvård vuxna	6 071	6 064	4 389
Barn- och ungdomsvård	6 991	9 922	6 450
Psykiatri och vuxenvård	284	212	166
Ekonomiskt bistånd	10 531	9 335	9 103
Administration socialkontor och behandlingsenhet	11 384	11 618	10 564
Familjerätt (rådgivning)	225	356	275
Administration socialkansliet	5 711	4 495	4 043
Arbetsmarknadsåtgärder	37	69	99
<b>Summa</b>	<b>212 050</b>	<b>203 682</b>	<b>190 098</b>

vid Solhöjdens korttidsavdelning efter stängningen av Hedens by korttidsboende.

## KVALITETSMÅTT MED KOMMENTAR

Kvalitet enligt socialtjänstlagen är insatser av god kvalitet, personal med lämplig utbildning och erfarenhet samt att kvaliteten systematiskt och fortlöpande utvecklas och säkras.

Socialtjänstens verksamheter har personal med adekvat utbildning och arbetar kontinuerligt med kompetensutveckling.

Individuella genomförandeplaner inom verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg, funktionshinder och äldreomsorgen ger människor självbestämmande och delaktighet i planeringen av de insatser som beviljats. Målsättningen är att alla brukare inom funktionshinder och äldreomsorg skall ha en genomförandeplan och denna målsättning är uppfylld för 2013. När det gäller IFO är 100 % ingen rimlig målsättning, då vissa insatser är så korta att man inte hinner göra en genomförandeplan, och i dessa fall är det ofta inte heller relevant (t ex ekonomiskt bistånd för en kortare period).

Rådet för god demensvård har arbetat mycket aktivt under året. Rådets uppdrag har handlat om att utveckla demensvården i Öckerö kommun i samverkan med primärvården. Under verksamhetsåret har "Lokala riktlinjer för god demensvård" presenterats för Socialnämnden och implementering påbörjats i organisationen.

Demenssjukskötarska har fortsatt att utbilda och handleda kring personcentrerat arbetssätt till omvårdnadspersonal i hemtjänst och på äldreboende. Samverkan med primärvården kring de demenssjuka har ökat i hög grad. Denna samverkan gör att vi kan identifiera demenssjuka personer i tidigt skede innan situationen blir ohållbar i hemmet. Arbetet med kvalitetsregistret BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symtom vid Demens) har pågått under hela verksamhetsåret. BPSD-registret upplevs som ett mycket bra instrument för att utveckla demensvården i kommunen.

Fortsatt arbete och implementering av det nationella kvalitetsregistret Senior Alert har pågått under verksamhetsåret.

Under året har rapportering av nyckeltal skett till Socialstyrelsens öppna jämförelser inom både individ- och familjeomsorg, funktionshinder och äldreomsorg. Under 2014 fortsätter arbetet med att välja ut de kriterier i dessa öppna jämförelser som är mest relevanta för att spegla kvaliteten i Socialförvaltningens verksamheter.

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 hela 2013 under ledning av förvaltningens Kvalitetsutvecklare. Ett ramverk för förvaltningens systematiska kvalitetsarbete kommer beslutas av socialnämnden i början av 2014. Arbetet med att identifiera och kartlägga processer påbörjades under 2013 och kommer att fortsätta under 2014.



## EKONOMISK KOMMENTAR

Socialnämnden redovisar för 2013 ett underskott om 9 900 tkr. Höga kostnader för köpt vård och boende, Personlig assistans, Försörjningsstöd samt Hemtjänst förklarar socialnämndens underskott.

De totala intäkterna överstiger budget med 1 800 tkr (5%). Överskottet om 600 tkr för Taxor och avgifter avser i huvudsak ökade intäkter inom hemtjänst. Överskottet för Övriga intäkter om 1 200 tkr fördelar sig på Hyresintäkter 100, Bidrag 450, Interna intäkter 300 samt 200 Övrig fakturering.

För personalkostnader uppvisar nämnden ett underskott om 3 200 tkr (2,0%). Höga kostnader för Hemtjänst, med ett underskott om ca 2 600 tkr, är den främsta bidragande orsaken till underskottet.

Budgeten för Bidrag har överskridits med ca 1 500 tkr (9,6%). Ökade kostnader för Försörjningsstöd ligger bakom underskottet.

Förvaltningen har köpt verksamhet för 26 900 tkr, vilket är 6 500 tkr mer än budget (31,6%). Höga kostnader för köpt vård, boende och personlig assistans förklarar avvikelsen.

Utfallet för övriga kostnader ligger 500 tkr över budget med budget (1,4%).

## ENTREPRENADER OCH KÖPT VERKSAMHET

Öckerö kommun köpte socialjour av Göteborgs stad och medfinansierar Ungdomsmottagningen på Öckerö som drivs av Västra Götalandsregionen, 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 26 900 tkr.

## INVESTERINGAR

Under året har nämnden investerat i bland annat möbler och IT-system till en total kostnad på 595 tkr. Förvaltningen har begärt att medel som inte kunnat utnyttjas under 2013 skall överföras till 2014.

### 10. INVESTERINGAR Socialnämnden

tkr	Utfall 2013	Budget 2013	Avvikelse
<b>Summa</b>	<b>595</b>	<b>670</b>	<b>75</b>

## BARNBOKSLUT

### Viktiga beslut i socialnämnden som påverkar barn/ungdomar

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

- Kommunfullmäktiges uppdrag 2013 till socialnämnden och nämndens uppdrag till dess verksamheter
- Samverkansavtal ungdomsmottagningen
- Drogförebyggare 50% finansieras av KS.
- ESF-projekt SamTidigt, socialtjänst och skola samverkar kring stöd till barn och ungdomar
- Utöver våra permanenta verksamheter har vi utökat med två heltidstjänster under 2012-2013, barn och ungdomsstödjare.

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

- ESF-projekt SamTidigt – socialtjänst och skola samverkar kring stöd till barn och ungdomar. SamTidigt har pågått under 2013 och implementeras successivt. Projektet kommer att pågå, med stöd av GR, fram till sommaren 2014. Planeringen är att verksamheten ska permanentas.
- 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.
- 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 för barn till föräldrar med psykisk ohälsa, "Biet". Här är skola och psykiatri viktiga medaktörer.
- 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 flyktingbarnens familjehem.
- Socialkontoret har framgångsrikt arbetat med att minska antal barn och deras vårdtygn på institution (-63% respektive -57%). Även antalet barn i familjehem har minskat något. De ensamkommande flyktingbarnen har ökat något och förväntas öka ytterligare under 2014.

### Barn och ungdomars möjlighet till inflytande över beslut som rör dem

Barnperspektivet skall alltid finnas med i alla utredningar. I barnvårdsutredningar är det särskilt viktigt att barnet/ungdomen får möjlighet att beskriva sin egen historia och sina önskemål. Barns Behov I Centrum (BBIC) är ett nationellt enhetligt och heltäckande system för utredning, planering och uppföljning inom social barnvård. 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.

# KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

**Ordförande: Ulla Bertrandsson (KD)**

**Förvaltningschef: Ann-Britt Norlander**

**Antal årsarbetare: 22**

## UPPGIFT

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
- erbjuda fritidsanläggningar
- erbjuda naturområden.

## Verksamheten skall 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.

## MÅLUPPFYLLELSE

### Samlad bedömning

Kultur- och fritidsnämnden har under 2013 totalt sett god måluppfyllelse. Mål som inte är eller delvis uppfyllt är beroende av andra aktörers engagemang.

Gällande ny fritidsgård pågår utredning enligt beslut i kommunstyrelsen. Upphandling för byggnation av skatepark inom Prästängsområdet pågår.

## MÅL OCH SATSNINGAR

### 1. Ungdomar skall ges möjlighet till en trygg och inspirerande ungdomsverksamhet i en ny fritidsgård skild från skolan

Målet är inte uppfyllt, utredning pågår enligt beslut i kommunstyrelsen angående placering av fritidsgård

### 2. Ungdomarna har möjlighet att utöva skateboard-åkning m m

Målet är inte uppfyllt, bygglovshandlingar inlämnade

### 3. Har flickors deltagande i föreningslivet ökat

Målet är delvis uppfyllt.

Diskussion har skett vid föreningsträffar, flera föreningar uppger att de under 2013 satsat på flickor. Nyckeltal presenteras i april/maj 2014

### 4. Har kunskapen om vår lokalhistoria ökat

Målet är delvis uppfyllt, arbetet fortsätter under 2014

### 5. Har bibliotekets användare tillgång till ett utökat mediautbud

Målet är uppfyllt.

### 6. Är Prästängsområdet ett attraktivt område att vistas inom

Målet är delvis uppfyllt, arbetet fortsätter under 2014

## UPPGIFTSMÅTT MED KOMMENTAR

Träffar med ideella föreningar har genomförts kontinuerligt.

Totalt antal aktiva låntagare fortsätter att minska. Detta beror till viss del på förändrade läsvanor, såsom nyttjande av e-böcker. Dessa låntagare registreras ej som aktiva låntagare. Lånen samt aktiva låntagare vid utlåningsstationerna fortsätter att minska.

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

## RESULTAT Kultur- och fritidsnämnden

tkr	Bokslut 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter	475	374	101	449
Övriga intäkter	1 725	1 443	282	1 564
<b>Summa Intäkter</b>	<b>2 200</b>	<b>1817</b>	<b>383</b>	<b>2 013</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	-10 893	-11 167	274	-10 373
Entrepr köp av vht	-94	-79	-15	-130
Övriga kostnader	-9 666	-9 142	-524	-9 453
Kapitalkostnader	-339	-335	-4	-374
<b>Summa kostnader</b>	<b>-20 992</b>	<b>-20 723</b>	<b>-270</b>	<b>-20 330</b>
<b>Netto</b>	<b>-18 792</b>	<b>-18 906</b>	<b>113</b>	<b>-18 317</b>

## NETTOKOSTNAD PER VERKSAMHET Kultur och fritid

tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Nämnds- och styrelseverksamhet	-185	-181	-195
Övrig politisk verksamhet	-486	-683	-513
Ungdomsverksamhet*	-3 196	-3 094	-3 002
Allmänkultur	-639	-592	-523
Biblioteksverksamhet	-5 298	-5 078	-4 994
Föreningsstöd	-2 145	-2 047	-2 238
Idrotts- och fritidsanläggningar*	-5 776	-5 590	-4 906
Administration	-1 067	-1 052	-1 258
<b>Summa</b>	<b>-18 792</b>	<b>-18 317</b>	<b>-17 629</b>

\* Här ingår arbetsmarknadsåtgärder vht 610



**KVALITETSMÅTT MED KOMMENTAR**

Antal besök på Fritidsgården har minskat mot 2012. Nya metoder utvecklas/prövas för att få ungdomarna mer delaktiga och engagerade i verksamhetsutformningen.

Enligt KEKS-undersökning upplever ungdomarna att de är delaktiga, nöjda med både verksamhet, besökare och personal.

Flertalet av besökare till Öckerö bibliotek är nöjda med bibliotekets service och utbud. (4,4 i medelvärde med maxvärde 5,0).

Besökare till Prästängsområdet är nöjda med den service som ges.

Totalt visar enkäter och undersökningar att brukarna är nöjda med kultur- och fritidsnämndens befintliga verksamhet och bemötande från förvaltningens personal.

**EKONOMISK KOMMENTAR**

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott med 113 tkr. Överskott beror delvis på medveten återhållsamhet pga osäkerhet med tilldelning av budget avseende extra öppettider ishallen samt lägre personalkostnader.

**ENTREPRENADER OCH KÖPT VERKSAMHET**

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

**INVESTERINGAR**

Inköp av hjullastare till verksamhetsområde anläggningar.

**BARNBOKSLUT****Viktiga beslut och satsningar som påverkat barn och ungdomar**

- Beslut om byggnation av skatepark inom Prästängsområdet.
- Ideella föreningars verksamhet för 0–20 år har 0-taxa i skollokaler vid övernattning.
- Beslut om att införa en ungdomspeng, där ungdomar 13–19 år kan söka pengar för att genomföra aktiviteter, arrangemang mm.

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

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

**UPPGIFTSMÅTT Kultur- och fritidsnämnden**

	2013	2012	2011
<b>Ungdom</b>			
Öppetkväll Öckerö fritidsgård	248	251	248
Antal besök fritidsgård, kvällstid	6 097	6 631	8 919
– varav pojkar	3 576		
– varav flickor	2 503		
<b>Förening</b>			
Bidragsberättigade föreningar	50*	48	47
Antal medlemmar i bidragsberättigade föreningar	12 600*	11 932	11 950
– varav under 20 år	3 500*	3 461	3 760
– antal aktiviteter	11 350*	11 353	10 400
Antal ledarutbildningar	saknas	saknas	10
Antal deltagare ledarutbildningar *beräknade	saknas	saknas	50
<b>Biblioteksverksamhet</b>			
Bibliotek (inkl. utlåningsstationer)	5	5	5
Utlån media (endast Öckerö)	95 739	95 000	95 000
Aktiva låntagare (endast Öckerö)	3 479	3 500	3 700
Utlån media (utlåningsstationer)	8 347	11 300	13 000
Lån per invånare	8,6	9,0	9,0
Antal lån via självservice	60%	65%	50%
<b>Kulturverksamhet, vuxna</b>			
Antal utställningar	16	10	14
Antal kulturarrangemang	10	11	15
Antal besök kulturarrangemang exkl. konstavgen	400	1 500	760
Antal filmvisningar	15	18	13
Antal besök filmvisningar	800	800	600
<b>Kulturverksamhet, barn o ungdom</b>			
Antal föreställningar	14	10	17
Antal barn föreställningar	650	600	975
Antal övriga aktiviteter	31	20	34
Antal barn övriga aktiviteter	570	400	910
<b>Idrotts- och fritidsanläggningar</b>			
Lekplatser kommunal tillsyn	**	4	4
Lekplatser med samarbetsavtal	**	10	10
Fotbollsplaner	3	3	3
Aktiviteter totalt Prästängen, fotboll mätmetod ändrad	–	–	–
Konstgräs (2 planer)			
Tillgänglig tid	3 000	***	***
Antal uthyrda timmar	2 139	***	***
– varav flicklag/pojklag	1 454	***	***
– varav damlag/herrlag	685	***	***
<b>Gräs:</b>			
Tillgänglig tid	300	***	***
Antal uthyrda timmar	342	***	***
– varav flicklag/pojklag	232	***	***
– varav damlag/herrlag	110	***	***
<b>Ishall:</b>			
tillgänglig tid (29 veckor) extra uthyrning	2 640	***	***
antal uthyrda timmar	900	***	***
– varav flicklag/pojklag inkl skolan	2 477	***	***
– varav damlag/herrlag	2 356	***	***
– varav allmänhetens åkning/säsong	121	***	***
– varav allmänhetens åkning/säsong	320	***	***
** Översyn pågår			
*** Mätmetod ändrad 2013			
<b>Idrottshallar:</b>			
tillgänglig tid	6 000	6 000	6 000
antal uthyrda timmar	5 830	5 662	5 900
utomhusbad	16	16	16
motionsspår	4	4	4
naturområde	2	2	2

# KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

## KVALITETSMÅTT Kultur- och fritidsnämnden

<b>Ungdom</b>	<b>2013</b>	2012	2011
Enkätundersökning besökare (5-gradig skala) mätmetod ändrad			
- Miljö och utbud	<b>4,4</b>	4,2	4,2
- Utbud och tillgänglighet (nytt mått)	-	-	4,5
- Trivsel och miljö (nytt mått, se ovan)	-	4,7	4,7
- Trygghet	<b>4,6</b>	4,6	4,7
- Nöjda besökare sociala behov	<b>4,6</b>	5,0	5,0
- Bemötande personal	<b>5,0</b>	5,0	5,0
- Bemötande andra besökare	<b>5,0</b>	5,0	-
- Inflytande delaktighet och ansvarstagande	<b>54%</b>	56%	-
<b>Biblioteksverksamhet</b>			
Nöjda besökare (medelvärde enkät, maxvärde 5,0)	<b>4,4</b>	-	4,2

Öckerö



# BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN

**Ordförande: Matz Torgeby (KD)**

**Verksamhetschef: Robert Svensson**

**Antal årsarbetare: se Kommunstyrelsen**

## UPPGIFT

För att invånarna, besökare och företagare skall uppleva att Öckerö är en bra kommun att bo, vistas och verka i skall 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 densamma
- Besluta om tillsyn avseende hissbesiktningar, obligatorisk ventilationskontroll och energideklarationer
- Besluta om tillstånd avseende brandfarlig och explosiv vara

## 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

## MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktige har inte beslutat om några målsättningar för bygg- och miljönämnden. Internt har nämnden antagit en målsättning med en aktivitet. Aktiviteterna fortsätter 2014.

## 1. Har förutsättningarna för rättsäkra beslut ökat

Målet är uppfyllt.

Nämnden har deltagit i centralt anordnad utbildning i Ny PBL avseende översiktlig planering, program, detaljplaner m. m.

## KVALITETSREDOVISNING

Dokumenthanteringssystemet ByggR har införts. Parallellt har alla äldre handlingar mikrofilmats och är nu enkelt sökbara.

## EKONOMISK KOMMENTAR

Bygg- och miljönämnden redovisades 2012 under kommunstyrelsen.

## RESULTAT Bygg- och miljönämnden

tkr	Bokslut 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
<b>Intäkter</b>				
Taxor och avgifter				
Övriga intäkter				
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>				
(50-59)	<b>-897</b>	-863	-34	
Entreprenader och köp av verksamhet	<b>-1</b>	0	-1	
Övriga kostnader	<b>-55</b>	-122	67	
Kapitalkostnad				
<b>Summa kostnader</b>	<b>-953</b>	<b>-985</b>	<b>32</b>	
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-953</b>	<b>-985</b>	<b>32</b>	

## UPPGIFTSMÅTT Bygg- och miljönämnden

	2013	2012	2011
Bygglovsansökningar	<b>356</b>	394	375
Bygglov delegationsärende	<b>188</b>	271	-
Bygglov nämndbehandlade	<b>168</b>	123	-
Beslut om brandfarlig vara	<b>10</b>	3	-
Beslut om explosiv vara	<b>2</b>	1	-
Obligatorisk ventilationskontroll	<b>17</b>	3	-
Energideklarationer	<b>100</b>	67	-
Antagna detaljplaner	<b>1</b>	4	3





# MYNDIGHETSÄMNDEN



Hälsö

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

## UPPGIFT

**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.

## 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

## EKONOMISK KOMMENTAR

Under året har nämnden haft ett protokollfört sammanträde.

Nämnden har behandlat ett ärende gällande verksamhetsberättelse och bokslut.

Bilden sid 50 visar Hönö Klåva med Fotöbron i bakgrunden

## RESULTAT Myndighetsnämnden

tkr	Bokslut 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
<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	-95	-97	2	-85
Entreprenadkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader		-2	2	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-95</b>	<b>-105</b>	<b>10</b>	<b>-85</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-95</b>	<b>-105</b>	<b>10</b>	<b>-85</b>

VERKSAMHETS-  
BERÄTTELSE



# MILJÖREDOVISNING

## ÖCKERÖ KOMMUNS MILJÖARBETE

Öckerö kommun arbetar i flera led och genom olika policydokument aktivt med att förbättra miljön och därmed säkra framtida generationers möjlighet till en god livskvalitet.

### 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. Det återstår fortfarande en del implementeringsarbete för att nå ut till kommunens alla verksamheter. Miljöpolicyens viljetryck 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."*

Detta speglar sig bl a i beslut om inköp av fairtrade kaffe samt inköp av elbilar som ska användas som tjänstebilar i största möjliga mån.

### 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 nationella miljökvalitetsmål som har antagits av Sveriges Riksdag, men har anpassats efter lokala förhållanden och kommunens behov. De lokala miljömålen har delats in i 5 huvudmål:

- Friskt vatten
- Energi & klimat
- Konsumtion & avfall
- God livsmiljö
- Inspirerande natur- och kulturmiljö

## NYCKELTAL

	2013
Befolkning 2013-01-01	12 539
Totalt koldioxidutsläpp	2,8622 ton/inv <sup>1</sup>
Koldioxidutsläpp industriprocesser	0,00002 ton/inv <sup>1</sup>
Koldioxidutsläpp övriga sektorer	2,8620 ton/inv <sup>1</sup>
Antal resor med kollektivtrafik	ca 34 resor per inv/år
Andel förnybara bränslen i kollektivtrafiken (busstrafik)	55%
Andel jordbruksmark med miljöstödd för ekologisk odling	0%
Andel miljöcertifierat skogsbruk	0%
Andel skyddade mark- och vattenområden	4%
Total mängd hushållsavfall inklusive producentansvar	Hushållsavfall: 404 kg/inv Grovvavfall: 40 kg/inv Återvinning: 64 kg/inv El-avfall: 16 kg/inv Bly: 7,7mg/kg TS Kadmium: 0,68 mg/ kg TS Kvicksilver: 0,17 mg/kg TS
Tungmetaller i avloppsslam	
Andel förnybar och återvunnen energi i kommunala lokaler	64% <sup>2</sup>
Transportenergi för tjänsteresor	1 418 kWh/årsarbetare <sup>2</sup>
Koldioxidutsläpp för tjänsteresor	0,35 ton CO <sub>2</sub> /årsarbetare <sup>2</sup>
Inköp av ekologiska livsmedel i den kommunala organisationen	22,34%
Andel miljöcertifierade kommunala skolor/förskolor	10%
Andel fossila bränslen för uppvärmning i kommunens fastigheter	7% <sup>2</sup>
Andel förnybar energi inom transportsektorn i kommunen	2% <sup>2</sup>
Energianvändning av kommunens fastigheter	7 456 112 kWh <sup>2</sup>
Energianvändning av kommunens verksamheter	4 675 264 kWh <sup>2</sup>
Energianvändning av kommunens transporter	3 084 246 kWh <sup>2</sup>

1) Beräknat på siffror från 2011.

2) Beräknat på siffror från 2012.

## 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.

Under respektive huvudmål finns det ett flertal delmål som ska guida kommunens verksamheter vid prioritering av miljöarbetet.

## ENERGIARBETE

Kommunen har två styrdokument inom energiområdet som ska vägleda verksamheternas arbete med energieffektivisering, minskning av koldioxidutsläpp och omställningen till förnyelsebara energikällor. En energiplan som omfattar kommunens hela geografiska område och en energieffektiviseringsstrategi som ska vägleda verksamheternas interna energiarbete. Kommunens vision som nämns i *Energiplan 2009 – handlingsprogram* är att:

- Alla boende och verksamma i Öckerö kommun skall vara medvetna om behovet att minska sin energianvändning och känna sig motiverade att handla därefter.
- Den totala energianvändningen skall 2020 ha minskat med 10 % i förhållande till 2007 års förbrukning.

## SVERIGES EKO-KOMMUNER

Öckerö kommun kommer under 2014 att ansöka om medlemskap i *Sveriges Ekokommuner*. Medlemskapet innebär att kommunen förväntas bedriva sitt arbete enligt ett antaget miljöprogram och genom att beakta fyra hållbarhetsprinciper i samtliga kommunala beslut. Föreningen *Sveriges Ekokommuner* har beslutat om 12 gemensamma nyckeltal för att följa utvecklingen mot hållbarhet i sina medlemskommuner. Nyckeltalen redovisas bl a i tabellen sid 52.

## NÄMNDERS MILJÖ- OCH ENERGIARBETE

Nedanstående rapportering är indelat efter kommunens olika verksamhetsområden. Inom flera förvaltningar finns ett flertal funktioner som redovisas nedan genom indelning i olika verksamhetsområden.

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen består av näringslivsenheten, personalenheten, ekonomienheten, riskhanteringsenheten, informationsenheten samt samhällsbyggnad.

### Miljö och planering

Plan-, bygg- och miljöenheten har erbjudit sina anställda en *Ecodriving* utbildning och köpt in en elbil för att minska klimatpåverkan av sina transporter. Plan-, bygg- och miljöenheten har deltagit i ett kommunalt nätverk för planering av vindkraft samt drivit en energi- och klimatrådgivning för att säkerställa omställningen till ett hållbart energisystem. Enheten har dessutom påbörjat arbetet med att upprätta en naturvårdsplan och en energieffektiviseringsstrategi.



Rörö

### Gata och båttrafik

Gatuenheten håller på att utarbeta en gång-, cykel- och mopedplan för att möjliggöra ökat cyklande och gående. Enheten har deltagit i ett regionalt nätverk för att öka andelen resor med kollektivtrafik från 18–25 %. Båttrafiken har fortsatt sin utbildning i *Ecoshipping* för att minska färjetrafikens CO<sub>2</sub>-utsläpp. Verksamheten har dessutom miljödiplomerat sig under 2013.

### Vatten och avlopp

VA-enheten har minskat sin kemikalieanvändning och övergått till miljömärkta kemikalier för att minska sina utsläpp av miljö- och hälsofarliga ämnen. Enheten har även minskat sina utsläpp från bräddningar genom utbyggnad av dagvattennätet och medverkat i arbetet med att förbättra vattenkvaliteten i Göta Älv genom deltagande vid framtagande av en ny vattenförsörjningsplan i regionen. VA-enheten har minskat sin energianvändning genom att byta ut energikrävande VA-pumpar till mera energieffektiva modeller.

### Kost och städning

Städ- och kostenheten har arbetat med att minska sin kemikalieanvändning genom utbildning av personalen och inköp av svanenmärkta moppar som kräver mindre användning av kemikalier samt kan tvättas vid lägre temperatur. Enheterna har även övergått till användning av miljömärkta städ- och tvättkemikalier.

Städenheten har även minskat sin energianvändning genom att minska användningen av torktumlare. Verksamheten håller på att miljödiplomera sig vilket kommer att vara klart under 2014.

Kostenheten har haft målet att öka källsorteringen i de kommunala köken. Detta mål kommer först att uppfyllas under 2014 när sorteringen av matavfall kommer igång i

# MILJÖREDOVISNING

kommunens verksamheter. Kostenheten har även minskat sina avfallsmängder genom att minska användningen av emballage och engångsmaterial samt matavfall. Enheten deltog vid *Västra Götalandsregionens Smart Energi*-projekt *Minskat matsvinn* där handlingsplaner samt information/utbildning av personal och matgäster ska minska mängden mat som slängs efter tillagning. Enhetens miljömål att öka andelen ekologisk mat till 25 % nåddes inte helt på grund av bristande resurser.

## **Kretslopp**

Kretsloppsenheten har erbjudit sina anställda en *Ecodrivning* utbildning och har arbetat med att underlätta källsortering av matavfall i kommunens förskole- och skolkök. Målet uppfylldes enbart delvis då sorteringen först kommer att möjliggöras från och med den 1 januari 2014. Verksamheten har även arbetat med att möjliggöra insamling av matavfall för privathushåll under 2014. Informationsinsatser till hushåll om hantering av farligt avfall har lett till en minskning av farligt avfall från 1-0,4 % i hushållsavfall.

## **Personal**

Personalenheten hade inte utarbetat några särskilda miljömål för 2013. Dock har under 2013 arbetet med framtagande av en ny resepolicy som ska bidra till minskade koldioxidutsläpp från kommunens tjänsteresor utförts.

## **Ekonomi**

Ekonomienheten hade inte utarbetat några särskilda miljömål för 2013. Enheten har dock arbetat med att minska sin pappersförbrukning genom digitalisering av blanketter och utskick. Enheten har även drivit arbetet med att byta till miljömärkt el för drift av kommunens verksamheter.

## **Riskhantering**

Riskhanteringsenheten (inklusive räddningstjänst) hade inte utarbetat några särskilda miljömål för 2013. Enheten har dock kartlagt sin energianvändning och utarbetat en plan för energieffektivisering av sin verksamhet.

## **Näringsliv**

Näringslivsenheten har fortsatt sitt arbete med miljödiplomering av företag vilket har lett till diplomering av ytterligare 7 företag.

## **IT**

Informationsenheten har arbetat med att öka andelen källsorterat avfall genom att möjliggöra källsortering i kommunhusets lunchrum. Enheten har minskat energianvändningen i kommunhuset genom att byta ut energikrävande belysning till mera energieffektiva alternativ samt fortsatt sitt arbete med virtualisering av servrar, vilket innebär att man minskar antalet fysiska servrar i kommu-

nens serverhall. Dessutom arbetar enheten med att byta ut traditionella datorer till så kallade WYSE-klienter.

## **Barn- och utbildningsnämnden**

### **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 Flagg* 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 Hälsöskola har delvis uppfyllt målet genom egna insatser, resterande skolor har på grund av avsaknad av förvaringsutrymmen och hämtning inte kunnat uppfylla målet. Bergagårds- och Hedenskolan har börjat med pappersinsamling. 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.

## **Socialnämnden**

### **IFO/Funktionshinder**

Daglig verksamhet och enheten Boende med särskild service har arbetat med att förankra miljömålsarbetet i sina



Rörö

verksamheter och öka medarbetarnas miljöhänsyn genom utbildningar. Daglig verksamhet har även jobbat med att samåka i bilar, använda flexlinjen i större utsträckning samt använda elbilarna i den mån de är bokningsbara. Enheten Gruppboende och Personlig assistens har minskat sin energianvändning genom att minska antalet tända lampor samt fylla disk- och tvättmaskinerna till fullo. Denna enhet har även arbetat med att minska avfallsmängderna genom att källsortera så mycket som möjligt och minska sin konsumtion genom samordnade inköp samt val av mera miljö-  
vänliga alternativ.

#### **Äldreomsorgen**

Äldreomsorgen hade inte utarbetat några särskilda miljömål för 2013. Verksamheten har dock aktivt deltagit vid framtagande av kommunens energieffektiviseringsstrategi och har tillsammans med IFO/Funktionshinder varit drivande i arbetet med att öka källsorteringen i kommunens verksamheter.

#### **Kultur- och fritidsnämnden**

##### **Anläggningar**

Enheten som driver och sköter idrottsanläggningar har arbetat med att minska energianvändningen i kommunens verksamheter genom installation av varvtalsstyrda, mera energieffektiva kylmedelspumpar.

Vid kommunens konstgräsplaner återanvänds de granulata (utgör ytan av konstgräset) som har hamnat utanför planerna genom att de samlas upp och rengörs maskinellt från smuts och grus. Därmed minskas konsumtion av detta

industriellt framställda material och miljöpåverkan dess produktion innebär.

#### **Föreningar & Ungdom**

Föreningsverksamheten har arbetat med att digitalisera sina bidragshandlingar för att minska pappersförbrukningen och därmed avfallsmängderna. Ungdomsverksamheten har arbetat med att minska sina avfallsmängder och öka källsorteringen genom att återvinna papper och metall samt sätta upp kärl för återvinning av aluminiumburkar i anslutning till lokaler för ungdomsverksamhet. Dessutom har microdukar inhandlats för att minska användning av starka rengöringskemikalier.

#### **Bibliotek & Kulturmiljö**

Verksamheten har satsat på att skicka reservations- och kravmeddelanden via e-post för att minska pappersförbrukningen. Nyhetsbrev skickas numera enbart via mail.

#### **Öckerö Bostads AB (ÖBO)**

Öckerö Bostads AB är miljödiplomerat och arbetar med miljöfrågor genom certifieringens styrdokument. Verksamheten hade för 2013 miljömålet att minska sin drivmedelsförbrukning genom att samtliga medarbetare skulle gå en *Ecodriving* utbildning. Utbildningen genomfördes inte på grund av resursbrist och har därför skjutits fram i tiden. Som en del av certifieringen krävs att medarbetarna fortlöpande deltar vid miljöutbildningar vilket även skedde under 2013.

ÖBO har som miljömål att minska sina avfallsmängder med 5 % per år jämfört med basåret 2011. Detta ska uppnås genom att informera hyresgästerna om fördelarna med källsortering och genom att möjliggöra källsortering genom byggnation av miljöhus. Arbetet med detta påbörjades under 2013 genom informationsutskick om källsortering och planering inför byggnation av miljöhus.

Ytterligare ett miljömål är att minska verksamhetens kemikalieförbrukning med 10% och ersätta miljöfarliga kemikalier med miljövänligare alternativ. Detta har bl a skett genom byte till mer miljövänliga kemikalier vid tvätt av verksamhetens servicebilar.

Under 2013 har energieffektivisering av verksamhetens fastigheter genomförts genom driftoptimering av anläggningar och översyn av deras styrsystem såsom ventilation, uppvärmning, belysning mm. ÖBO har även deltagit vid framtagande av kommunens energieffektiviseringsstrategi.

58 % av kommunens fastigheters elanvändning täcktes under 2013 genom förnybar el från ÖBO:s förvärvade vindkraftverk.

Vid ramavtalsupphandling har Öckerö Bostads AB krav på att entreprenören har en skriftlig miljöpolicy, en miljöansvarig på företaget och ett aktivt och trovärdigt miljöarbete. Detta skall på anmodan kunna redovisas med intyg om *Miljödiplomering* eller *Iso 14001 certifiering*.

# REVISIONSBERÄTTELSE

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2013

Vi har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunens styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer i Öckerö Fastighets AB och Öckerö Rederi AB även verksamheten i kommunens bolag under år 2013.

Granskningen har vad avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och revisorernas reglemente. Granskningens omfattning och inriktning samt gjorda iakttagelser redovisas i bilagan "Redogörelse för revisionen år 2013".

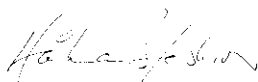
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i kommunstyrelsen och nämnderna ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning.

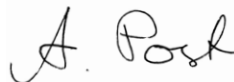
Öckerö den 26 mars 2014



Paul Magnusson  
Ordförande



Håkan Beskow



Anders Post



Anna-Lena Helling



Lars Henriksson

Till revisionsberättelsen hör bilagan: Redogörelse för revisionen år 2013



## BILAGA TILL REVISIONSBERÄTTELSE

### 1. REDOGÖRELSE FÖR REVISIONEN ÅR 2013

#### 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, att 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 redovisningsd, 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 2013. Däremot kan vi konstatera att kommunen inte hade klarat balanskravet utan de erhållna engångsersättningarna om 10 mnkr från AFA.

Kommunfullmäktige har angett att god ekonomisk hushållning föreligger när av fullmäktige fastställda finansiella och verksamhetsmässiga mål i nämndernas uppdragshandlingar visar god måloppfyllelse. Vi kan konstatera att i årsredovisningen finns en sammanfattande redovisning och analys av måloppfyllelsen.

Revisionen konstaterar att de två finansiella målen är uppfyllda och tre av sex verksamhetsmässiga mål är delvis uppfyllda. Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden redovisar negativa utfall jämfört med budget på 9,9 mnkr respektive 1,4 mnkr. Nämnderna uppvisar ett samlat negativt utfall jämfört med budget med 6,3 mnkr. Kommunens samlade bedömning är att resultatet för de mål som är kopplade till god ekonomisk hushållning innebar en svag måloppfyllelse. Den samlade måloppfyllelsen tillsammans med vissa nämnders negativa utfall innebär att även reviso-

erna bedömer att det är en svag måloppfyllelse utifrån god ekonomisk hushållning.

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 2013. Nedan följer ett sammandrag från årets verksamhetsgranskning.

#### 3.1 Årlig grundläggande granskning av kommunens styrelse och nämnder 2013

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.

Den sammanfattande bedömningen utifrån årets granskning av kommunens styrelse och nämnder är att verksamheten under 2013 i allt väsentligt har bedrivits ändamålsenligt, med god ekonomisk hushållning och med en tillräcklig intern kontroll.

Vi under året följt utvecklingen i socialnämndens verksamhet med oro. Vi har emellertid under slutet av 2013 kunnat se att det har vidtagits förändringar på ledningsnivå för att stärka styrning och ledning av förvaltningen. Beaktat dessa omständigheter kommer revisionen under 2014 att särskilt följa socialnämndens fortsatta arbete med att utveckla organisationen och att löpande följa upp verksamheten. Vi kommer även att ta del av de åtgärder som nämnden beslutar för att nå en budget i balans.

Vi bedömer 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 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 uppdrag.

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 Kartläggning av ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden

Vi har under 2013 genomfört en förstudie av ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden. Syftet med förstudien har varit att översiktligt granska

## BILAGA TILL REVISIONSBERÄTTELSE

roll- och ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden. Förstudien har varit inriktad på att ge en översiktlig bild av området.

Av vad som framkommit i förstudien bedömer vi att roll- och ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden har tydliggjorts allt mer sedan den nya organisationen trädde i kraft i april 2012. I sin roll som verksamhetsansvarig nämnd har kommunstyrelsen reviderat delegationsordningen vilket bedöms vara ett viktigt led i att säkerställa en tydlig roll och ansvarsfördelning.

Såväl styrelsen som nämnden handlägger planärenden. För att minska risken för otydligheter och överlappande ansvarsområden beslutar kommunstyrelsens arbetsutskott om vilka ärenden som ska handläggas enligt enkelt planförfarande. Dessa ärenden remitteras till bygg- och miljönämnden för handläggande och beslut. Kommunstyrelsen beslutar numera även om den tillsynsplan som ligger till grund för samhällsbyggnadsverksamhetens tillsynsarbete. Anledningen är att kommunstyrelsen disponerar de resurser som har att utföra tillsynen, även om bygg- och miljönämnden är ansvarig för att tillsynen utförs. Att kommunstyrelsen beslutar om tillsynsplanen bedömer vi vara ett viktigt led i kommunstyrelsens arbete för att säkerställa en ändamålsenlig verksamhet.

Av kartläggningen framkom att beslut fattade på delegation kontinuerligt återredovisas till de båda nämnderna. Vi vill dock understryka vikten av att bygg- och miljönämnden analyserar och kontrollerar de återrapporterade delegationsbesluten. Revisionen anser att bygg- och miljönämnden bör vidta åtgärder för att säkerställa en tillräcklig intern kontroll i detta avseende.

Vi kan konstatera att omorganisationen har fått betydande konsekvenser för kommunstyrelsen och dess arbetsutskott. Kartläggningen visar att kommunstyrelsen har anpassat arbetssätten för att möta sitt nya uppdrag bland annat genom att förlänga arbetsutskottets sammanträden. Dessutom har en strategigrupp tillsatts som förbereder beredningens beslutsunderlag.

Revisionen bedömer sammantaget att kommunstyrelsen säkerställt en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av de frågor som rör samhällsbyggnadsverksamheten i kommunen. Bygg- och miljönämnden bedöms fullgöra sina uppgifter som myndighetsnämnd. Vi bedömer dock att det kan finnas anledning för de båda nämnderna att utreda vilka risker som kan föreligga då en och samma tjänstemannaorganisation genomför uppdrag med koppling till både kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden.

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

### 3.3 Förstudie av projektstyrning och exploatering

Vi har under 2013 genomfört en förstudie i syfte att översiktligt granska kommunstyrelsens styrning av exploateringsprocesser med avseende på de eventuella riktlinjer som finns fastställda.

I enlighet med vad som framkommit i förstudien bedöms det föreligga ett behov av att tydligare definiera roller och ansvar i exploateringsprocessernas samtliga skeden.

Vi kan konstatera att det har pågått ett aktivt arbete med att arbeta fram policys och riktlinjer för arbetet med markanvisning, detta bedöms positivt. Vi bedömer att kommunstyrelsen bör säkerställa implementeringen av dessa dokument. Det fortsatta arbetet med att ta fram rutiner på tjänstemannanivå gällande markanvisning bedöms vara ett viktigt led i detta arbete.

Policys, riktlinjer och rutiner för exploateringsprojekt är under framtagande. Kommunstyrelsen bör säkerställa att arbetet fortsatt prioriteras.

Av förstudien framkommer att det saknas specifika gemensamma rutiner för den ekonomiska redovisningen och uppföljningen av exploateringsprojekt. Av intervjuer framkommer att ekonomifunktionen är drivande i arbetet med att säkerställa att redovisningen sker lagenligt. Av vad som framkommit i förstudien bedömer vi att det finns en risk att den ekonomiska redovisningen och uppföljningen därmed är avhängig en funktion. För att minska personberoendet och därmed sårbarheten i redovisningen bör riktlinjer och rutiner för ekonomisk uppföljning arbetas fram.

Förstudiens omfattning tillåter inte att närmare granska upphandlingsprocessen i exploateringsprojektens olika delmoment. Vi har dock i tidigare granskningar påvisat att de styrdokument som ligger till grund för upphandlingsprocessen bör uppdateras mot gällande lagstiftning. I förstudien har det framkommit att de ramavtal som tecknats för projektering löper ut under 2014. Detta kan leda till att nya upphandlingar och tecknande av ramavtal kan bli aktuellt. Kommunstyrelsen bör säkerställa att detta sker lagenligt.

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

### 3.4 Förstudie av anpassning till den nya Skollagen (2010:800)

Vi har under 2013 genomfört en förstudie i syfte att kartlägga hur barn- och utbildningsnämnden anpassat verksamheten efter de väsentliga förändringarna som den nya Skollagen (2010:800) medför samt förändringar i elevunderlaget.

Förstudien visar att ett antal åtgärder har vidtagits för omställning och anpassning av verksamheten utifrån den nya Skollagen (2010:800). Bland annat har en omorganisation skett avseende såväl renodling av rektorernas ansvarsområden som centralisering av elevhälsan. Informationsinsatser har genomförts kring de väsentliga förändringar som den nya lagen medfört. Vidare har ett webbverktyg implementerats för att öka elevernas inflytande i läroprocesser. De åtgärder som vidtagits bedöms vara viktiga led för att säkerställa efterlevnad inom centrala områden i den nya skollagen. Vi bedömer dock att riktlinjer bör arbetas fram för att säkerställa en enhetlig dokumenta-

tion på individnivå. Detta bör vara ett led i att säkerställa en enhetlig tolkning av lagens dokumentationskrav.

Under hösten 2013 infördes ett nytt arbetssätt för det systematiska kvalitetsarbetet. Syftet var att kontinuerligt utvärdera och systematiskt förbättra verksamheten. Utöver detta visar förstudien att det kvarstår ytterligare områden i implementeringsarbetet. Skolreformen har medfört ett nytt betygssystem och därmed nya bedömningsgrunder. I syfte att säkerställa enhetlig bedömning och betygssättning har det framkommit i förstudien att det krävs ett ökat kollegialt arbete där sambedömning mellan lärare lyfts som ett alternativ. Former för detta har ännu inte införts. Vi bedömer att detta är ett arbete som bör prioriteras.

Ytterligare utvecklingsområden som lyfts är arbetet med kartläggning av lärarbehörighet och legitimationer. För att en lärare som anställts innan 1 juni 2011 självständigt ska kunna sätta betyg krävs att läraren är legitimerad från och med december 2015. Förstudien visar att enbart 40 % av lärarna i kommunen har erhållit sin legitimation.

En av de största utmaningarna som lyfts vid intervjuerna är det sjunkande elevunderlaget vid kommunens mindre skolenheter. Förvaltningen framhåller att de mindre skolenheterna i många fall kan ha svårt att leva upp till skolans uppdrag enligt läroplanen. Möjligheter att ge särskilt stöd till elever som är i behov av detta är begränsade vid de mindre enheterna menar intervjuad skolchef. Omfattningen av föreliggande förstudie tillåter inte att närmare granska denna fråga. Med bakgrund av detta, samt med anledning av det nyligen införda systemet för systematiskt kvalitetsarbete bedömer vi att det finns anledning att fortsatt aktivt följa och eventuellt fördjupa granska hur barn- och utbildningsnämnden säkerställer kvalitet och lagefterlevnad i verksamheten.

Förstudien 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 2013-08-31.

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 angett att kommunen har god ekonomisk hushållning när de av kommunfullmäktige fastställda finansiella målen är uppfyllda och de verksamhetsmässiga målen visar god måluppfyllelse. Vi kan konstatera att det av delårsrapporten framgår att det är en varierande måluppfyllelse per 31/8 2013. Några mål har redan uppnåtts och andra mål av flerårskaraktär be-

döms troligen inte bli uppfyllda. Revisorerna ser positivt på den uppföljning av måluppfyllelse som gjorts i delårsrapporten men avvaktar 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 som rör verksamheten. Utvärderingen av dessa mål i delårsbokslutet visar på god måluppfyllelse efter åtta månader. Revisorerna bedömer att måluppfyllelse 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.
- Delårsrapporten utvisar ett prognostiserat resultat för 2013 på 14 mkr. I kommunens prognos ingår ett antal engångsposter. Dessa består i huvudsak av reavinster, 13 mkr, och erhållen återbetalning av premier för avtalsförsäkring, 10 mkr, samt ökning av pensionskostnader i samband med sänkning av den s.k. RIPS-räntan 8 mkr. Kommunens prognosticerade resultat, exklusive reavinst, beräknas bli positivt. Om årsresultatet kommer att redovisas i enlighet med prognosen kommer kommunen klara balanskravets kriterier i samband med årsbokslutet. Vi kan dock konstatera att nämndernas totala prognos innebär ett underskott på 8,1 mkr, varav socialnämnden prognosticerar ett underskott på 8,3 mkr.
- Öckerö kommun har erhållit besked om att de kommer att erhålla en återbetalning av premier för avtalsjukförsäkring (AGS-KL) samt avgiftsbefrielseförsäkring inbetalda under 2005 och 2006, s k AFA-medel. Kommunens bedömning är att återbetalningen kommer att uppgå till ca 10 mnkr. Kommunen har valt att inte redovisa detta i bokslutet per 2013-08-31. Däremot upplyses effekten av återbetalningen i den prognos som framgår av delårsrapporten.

Sammantaget är revisorernas bedömning, med beaktat av ovanstående, att delårsrapporten per 2013-08-31, i huvudsak ger en rättvisande bild av kommunens ekonomiska resultat och ställning.

Granskningen av delårsrapporten har dokumenterats i en separat rapport. 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
- Viktiga händelser under året
- Riskområden och intern kontroll
- Beslutsprocessen avseende omstruktureringen avseende säkerställande att bolaget levit upp till kraven i KL 3 kap 17§

## BILAGA TILL REVISIONSBERÄTTELSE

Granskningen är genomförd genom bedömning av relevant dokumentation samt genom intervju med VD och ekonomischef samt styrelsens ordförande.

Vi bedömer 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 till viss del har beaktats av bolaget. Dock vill vi åter påtala att det är väsentligt att bolaget fortsätter sitt arbete med att ta fram och formulera en riskanalys för bolaget samt att styrelsen involveras i det arbetet. Vidare anser vi även likt föregående år att bolaget bör ta fram och anta en affärsplan för koncernen.

Vi bedömer också att då bolaget haft en ansträngd finansiell situation under många år är det av vikt att bolaget fortsätter sitt arbete med att förfina kostnadsanalyser samt analyser av verksamheten med fokus på analys av möjliga effektiviseringar.

Vi vill också påtala betydelsen av att bolaget säkerställer uppföljning av implementerade policys och rutiner i bolaget dels för att verifiera efterlevnaden men också som ett viktigt led i det kontinuerliga utvecklingsarbetet avseende intern kontroll.

Vi bedömer att bolaget genomfört bolagsbildningen i enlighet med de lagkrav som anges i KL 3 kap 17 § 3 pkt.

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

### 5.2 Öckerö Rederi AB

Årets granskning har inriktats på följande områden:

- Grundläggande granskning avseende dokumentation, rutiner och processer
- Intern styrning och kontroll
- Bolagets avtal med Add Maritime avseende säkerhet ombord

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

Vi bedömer att bolaget till allra största del har beaktat de rekommendationer som lekmannarevisionen presenterade i föregående års granskningsredogörelse. Sammantaget bedömer vi att den interna kontrollen och styrningen i bolaget har stärkts mot tidigare år.

Av vad som framkommit av granskningen bedömer vi sammantaget att bolaget i huvudsak bedrivit sin verksamhet ändamålsenligt. För att stärka den interna kontrollen rekommenderar vi att bolaget dokumenterar sina rutiner avseende uppföljning och kontroll av managementavtalet.

Vi rekommenderar också att Öckerö Rederi AB bedömer bolagets väsentligaste risker samt hur dessa ska hanteras och åtgärdas och att arbetet dokumenteras i en riskanalys.

Vi har sedan tidigare rekommenderat att bolaget bör tillse att de efterlever de krav som anges i kommunens arkivreglemente. Vi rekommenderar bolaget att skyndsamt införa lämpliga åtgärder för att leva upp till kommunens arkivreglemente.

Vi bedömer att det är av vikt att bolaget utarbetar rutiner för kontroll och uppföljning av avtalet med Add Maritime för att säkerställa att avtalsparten efterlever gällande avtal. Vi finner att det är viktigt utifrån att den huvudsakliga verksamheten hanteras genom managementavtalet och därmed av en extern part.

Vid vår granskning har inget framkommit som indikerar att styrelsen inte beaktat god ekonomisk hushållning i sin styrning av verksamheten. Vår sammanfattande bedömning utifrån våra iakttagelser är att styrelsearbetet synes fungera väl och att styrelsen bedöms erhålla erforderlig information för att kunna genomföra sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt.

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 2010	Antal mandat 2006	Antal mandat 2002
Moderata Samlingspartiet	13	12	11
Kristdemokraterna	7	10	10
Folkpartiet Liberalerna	7	4	4
Miljöpartiet de Gröna	3	3	2
Arbetarpartiet Socialdemokraterna	9	11	12
Vänsterpartiet	1	1	2
Sverigedemokraterna	1	0	0
<b>Samtliga partier</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>41</b>

## BEFOLKNINGEN 2013-12-31 VAR 12 574 PERSONER

	Totalt	Förändring 2012-13	Areal i hektar
Hönö	5 239	+43 (+225) <sup>2</sup>	568
Öckerö	3 517	-4 (+265)	398
Hälsö	615	+2 (-15)	130
Björkö	1 500	+11 (+84)	555
Knippla	337	-7 (-85)	52
Hyppeln	172	-2 (-20)	84
Rörö	261	-9 (-21)	229
Kalvsund	222	+3 (-7)	37
Fotö	614	-15 (-3)	69
Grötö	83	+2 (-6)	63
<b>Summa</b>	<b>12 560<sup>1</sup></b>		<b>2 185</b>

1) 14 personer restförda

2) Inom samtliga parenteser visas förändring tio år: 2004-2013.

## KOMMUNAL SKATTESATS 2013

	år 2013	år 2014
tkr		
Genomsnitt - riket	20:61	20:65
Genomsnitt - Västra Götalands län	21:19	21:21
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 2013**

är kommunstyrelsens redogörelse över verksamheten år 2013 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)