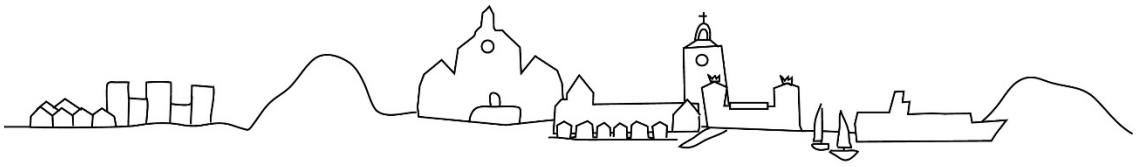
STRÖMSTADS KOMMUN



Delårsbokslut Tertial 2 2014

Resultatet för perioden januari - augusti uppgår till 51 Mkr, att jämföra med budget på 23,9 Mkr. Kommunens prognos för Årets resultat innan avsättning och justeringar bedöms till 22,9 Mkr, att jämföra med budget på 13,5 Mkr. Det sammanställda resultatet inklusive bolagen uppgår till 58,2 Mkr och årsprognosen till 26,1 Mkr. Av kommunens budgeterade investeringsmedel på 112,9 Mkr har hittills använts 50,4 Mkr. Årsprognosen för kommunens investeringar bedöms till 63,1 Mkr, varav 36 Mkr avser taxekollektiven inom Tekniska nämnden.

Delårsbokslutet omfattar det sammanställda resultatet t.o.m. augusti för Strömstads kommun, de helägda bolagen AB Strömstadsbyggen, AB Strömstadslokaler och AB Strömstads Badanstalt samt AB Strömstadsbyggens dotterbolag AB StrömstaNet och AB Strömstadsgaragen.

EKONOMISK OMVÄRLDSANALYS

Starkt skatteunderlag trots måttlig BNP-tillväxt

Den svenska ekonomin avslutades starkt i fjol samtidigt som utvecklingen under innevarande år hittills varit svagare än beräknat. SKL[1] skriver ned prognosen för BNP-tillväxten från tidigare 3 till 2,1 procent. Nästa år beräknas BNP växa med 3,3 procent.

Trots förbättrad tillväxt i omvärlden har den svenska exportens utveckling varit förhållandevis svag under början av året. Mot bakgrund av bland annat en allt starkare tillväxt i omvärlden och den kronförsvagning som skett under året är det troligt att exporten får bättre fart under årets andra hälft. Samma faktorer talar för att exporten växer ännu snabbare nästa år.

Tillväxten i svensk ekonomi under första halvåret handlar mycket om inhemsk efterfrågan. Såväl hushållens konsumtionsutgifter som investeringarna har vuxit i relativt snabb takt. En bidragande orsak är den omsvängning som skett i bostadsbyggandet.

Sänkta skatter, låg inflation, låga räntor och växande sysselsättning medverkar till att hushållens sparande nu ligger på en historiskt mycket hög nivå. SKL förutser att hushållens konsumtionsutgifter framöver växer och att sparandet efterhand minskar. Det ger ytterligare draghjälp till tillväxten i den svenska ekonomin.

Prisutvecklingen har under en tid varit mycket svag. Konsumentprisindex har sedan slutet av 2011 varit i stort sett oförändrat. En bidragande orsak är lägre räntor, men även den underliggande inflationen (KPIF) har varit mycket låg. Kronförsvagningen i kombination med en starkare inhemsk efterfrågan drar efterhand upp inflationstalen. Detta i kombination med vikande arbetslöshet beräknas leda till att Riksbanken nästa år höjer styrräntan till 0,75 procent.

Utvecklingen på arbetsmarknaden är splittrad. Trots relativt svag tillväxt har sysselsättningen utvecklats förvånansvärt bra. Samtidigt har arbetskraften fortsatt att växa. På sikt är det bra, men med begränsad efterfrågan på arbetskraft har arbetslösheten bitit sig fast runt 8 procent. SKL räknar dock med att arbetslösheten sjunker under 2015. Den fortsatt höga arbetslösheten håller tillbaka pris- och löneutvecklingen. Den låga inflationen begränsar skatteunderlagets nominella tillväxt. I reala termer är dock skatteunderlagets tillväxt fortsatt stark, runt 2 procent både i år och nästa år[2].

Utvecklingen i Strömstad

Siffror inom parentes avser motsvarande period 2013.

Skatteunderlaget

Prognosen för skatteunderlagsutvecklingen i Strömstad ligger på 4,14 procent, utifrån det andra preliminära taxeringsutfallet för inkomståret 2013. Det är högre än riksprognosen i våras på 3,5 procent.

Rikets utveckling har störst betydelse för kommunens intäkter från skatt, statsbidrag och kommunal utjämning. Senaste taxeringsutfallet ger en något lägre ökningstakt för riket än i våras, med 3,4 procent ökning.

Befolkningen

Invånarantalet ökade med hela 116 (+141) personer till och med sista juli, från 12.480 personer 31/12 till 12.596 personer 31/7. Det motsvarar en ökningstakt på drygt 0,9 procent. Flyttningsnettot uppgick till +50 (+201) personer och födelseöverskottet var + 15 (+6) personer. Justeringar uppgick till +1 (+1)[3].

Prognosen för 1 nov 2014 ligger på 12.622 personer.

[1] SKL = Sveriges Kommuner och Landsting
[2] *Källa*: SKL Cirkulär 14:32, 140818
[3] *Källa:* SCB

Arbetslösheten

I å 16-64 år var 157 (166) personer öppet arbetslösa 31/8. För unga 18-24 år var antalet 16 (29). Antalet sökande i program med aktivitetsstöd i åldern 16-64 år uppgår till 87 (83) personer per 31 augusti. Motsvarande siffra för unga 18-24 år är 27 (21) personer.

Strömstad uppvisar fortsatt betydligt lägre arbetslöshet än länet och riket.

	Andel i % av befolkningen 16-64 år			
	Andel arbetslösa + sökande i program med aktivitetsstöd		Varav öppet arbetslösa	
	1308	***1408***	***1308***	***1408***
Strömstad	3,3	3,2	2,2	2,1
VG län	6,4	5,9	3,7	3,4
Sverige	6,7	6,2	3,8	3,5

	Andel i % av befolkningen 18-24 år			
	Andel arbetslösa + sökande i program med aktivitetsstöd		Varav öppet arbetslösa	
	1308	***1408***	***1308***	***1408***
Strömstad	4,5	4,0	2,6	1,5
VG län	10,1	8,6	5,7	5,0
Sverige	10,5	9,3	5,6	5,0

RESULTATANALYS

Kommunens periodresultat

RESULTATRÄKNING i Mkr	Utfall **1308**	Utfall **1408**	Budget **1408**
Verksamhetens intäkter not 1	167,2	176,4	138,4
varav jämf.störande poster)*	*19,6*	*20,3*	*0,0*
Verksamhetens kostnader not 2	-505,1	-520,1	-504,6
varav löner o soc avgifter	*-314,9*	*-326,8*	*-332,5*
*varav jämf.störande poster**)*	*-1,5*	*-8,8*	*0,0*
Avskrivningar	-16,3	-16,7	-17,1
Verksamh nettokostn	**-354,3**	**-360,4**	**-383,4**
Skatt, statsbidrag, utjämn	388,1	410,1	404,2
Finansnetto	0,5	1,3	3,1
Periodens resultat	**34,3**	**51,0**	**23,9**

*) 20 Mkr intäkter avslut exploatering samt 0,4 Mkr vinst försäljning mark
**) exploateringskostnader 8,8 Mkr

Resultatet för perioden uppgår till 51 Mkr, vilket är 16,7 Mkr högre än samma period föregående år. Utfallet är 27,1 Mkr högre än budgeterat.

Verksamhetsresultat

Verksamhetens nettokostnader är 23 Mkr lägre än budget. Orsakerna är främst intäkter inom avslut exploatering Oslovägen och Stare på 20 Mkr (redovisas som jämförelsestörande). Utfallet är 6,1 Mkr högre än i fjol, vilket motsvarar 1,7 procent ökning.

Verksamhetens intäkter är 38 Mkr högre än budgeterat. Främsta orsakerna är ovan nämnda intäkter inom exploateringsverksamheten, engångsintäkt järnvägsbron 6,5 Mkr samt 9,6 Mkr som avser driftbidrag. Jämfört med i fjol har intäkterna ökat med 9,2 Mkr.

Verksamhetens kostnader är 15,5 Mkr högre än budgeterat. Avvikelsen beror främst på köp av verksamhet som avviker med 5,8 Mkr och exploateringskostnader 8,8 Mkr. Jämfört med i fjol har kostnaderna ökat med 15 Mkr. Löner och sociala avgifter är 5,7 Mkr lägre än budget. Övriga kostnadsökningar finns främst inom anläggnings- och underhållsmaterial, utbetalda bidrag och inom reparation av anläggningar.

Avskrivningarna uppgår till 16,7 Mkr vilket är 0,4 Mkr högre än budget. Utfallet är 0,4 Mkr högre än ifjol.

Per augusti har semesterlöneskuld inklusive sociala avgifter sjunkit med 11 Mkr sedan årsskiftet, se tabell nedan. Efter sommarsemestrarna ligger den faktiska skulden som lägst, då ackumulerat uttag är större än ackumulerat intjänande. Uppföljning av semesterlöneskuldens utveckling sker inom varje förvaltning.

Förändring semesterlöneskuld inkl. sociala avgifter från årsskifte till augusti, Mkr		
Förvaltning	***1212-1308***	***1312-1408***
BUN	7,4	7,8
KS	0,4	0,3
MBN	0,6	0,5
ON	1,9	2,1
TN-Skatt	0,1	0,2
TN-TAX	0,3	0,1
TOTALT	**10,7**	**11,0**

Skatt, statsbidrag och kommunal utjämning

Skatter, statsbidrag och kommunal utjämning utfaller 5,9 Mkr över budget. Orsakerna är ökade skatteintäkter 1,2 Mkr, inom slutavräkning 2013 och 2014 med totalt 1,5 Mkr, högre intäkt för fastighetsavgiften 1,3 Mkr samt lägre kostnadsutjämningsavgift med 1,8 Mkr. Utfallet är 22 Mkr högre än i fjol, eller 5,7 procent.

Finansnetto

Finansnettot ligger 1,8 Mkr lägre mot budget, främst på grund av att det hittills under året inte skett någon omallokering inom pensionsfonden. Övriga orsaker är lägre ränteintäkter och högre bankkostnader.

Sammanställt resultat inklusive bolagen

RESULTATRÄKNING Mkr	Utfall 1308	Utfall 1408
Verksamhetens intäkter	225,1	236,2
Verksamhetens kostnader	-511,6	-524,8
Avskrivningar	-38,5	41,9
Verksamh nettokostn	**-325,1**	**-330,5**
Skatt, statsbidrag, utjämn	388,1	410,1
Finansnetto	-23,0	-21,4
Periodens resultat	**39,9**	**58,2**
varav kommunen	*34,3*	*51,0*
varav AB Strömstadsbyggen koncern	*4,6*	*5,3*
varav AB Strömstadslokaler	*1,2*	*2,6*
varav AB Strömstads Bad	*0,0*	*-0,7*

Sammanställt resultat för perioden uppgår till 58,2 Mkr, vilket är 18,3 Mkr högre än samma period i fjol. Det är kommunens goda resultat som slår igenom i kommunkoncernen. Inom koncernen AB Strömstadsbyggen redovisar Strömstadsbyggen ett positivt resultat på 5,7 Mkr främst på grund av lägre driftskostnader. StrömstaNets resultat på -1 Mkr beror på advokatkostnader och lägre intäkter på grund av försening av nätutbyggnad. Strömstadsgaragen redovisar plus 0,5 Mkr. Strömstadslokalers resultat påverkas också av lägre driftskostnader medan Badanstalten påverkas av juristkostnader.

Sammanställd prognos inklusive bolagen

RESULTATPROGNOS Mkr	Budg 2014	Progn 2014
Kommunen	13,5	22,9
AB Strömstadsbyggen koncern	0,5	3,4
AB Strömstadslokaler	0,3	0,3
AB Strömstads Bad	0,0	-0,5
Eliminering utdelning bolag	-0,2	0,0
Koncernens prognos	**14,5**	**26,1**

Årsprognos för koncernen är 26,1 Mkr, vilket är 11,6 Mkr mer än budgeterade 14,5 Mkr. Kommunens resultatprognos exklusive taxekollektiven bedöms till 22,9 Mkr vilket är 11,4 Mkr högre än budgeterade 13,5 Mkr. Bolagen överstiger budget med 2,4 Mkr. Utdelning från Strömstadsbyggen kommer inte ges i år enligt beslut i bolagsstämma.

Kommunens prognos 2014 per nämnd och efter avsättning och justeringar

Nämnd, skattefinanslerad verksamhet		*Prognos-08*		
Mkr	**Årsbudget**	**Budgetavv. helår**	**Procentuell avvikelse**	**Prognos utfall**
Kommunstyrelsen	**-54,4**	**1,0**	**1,8%**	**-53,4**
Omsorgsnämnden	**-213,4**	**-6,0**	**-2,8%**	**-219,4**
Barn- och utbildningsnämnden	**-289,6**	**-4,5**	**-1,6%**	**-294,1**
Tekniska nämnden, skattefin vsh	**-10,9**	**1,2**	**10,5%**	**-9,8**
Miljö- och byggnämnden	**-23,4**	**1,0**	**4,3%**	**-22,4**
Finansförvaltningen, verksamhet	**-5,8**	**10,2**	**176,8%**	**4,5**
Verksamhetsnetto nämnder	***-597,5***	***2,9***	***0,5%***	***-594,6***
Skatter, statsbidrag och utjämning	**606,3**	**8,7**	**1,4%**	**615,0**
Finansnetto	**4,7**	**-2,2**	**-46,1%**	**2,5**
Årets resultat skattefinanslerad verksamhet	***13,5***	***9,4***	***69,6%***	***22,9***
Avgår investeringsavsättning	-2,5	0,0	0,0%	-2,5
Avgår reavinst och exploateringsnetto	0,0	-12,2	0,0%	-12,2
Medfinansiering järnvägsbro	0,0	-6,5	0,0%	-6,5
Medfinansiering aktivitetshall	0,0	10,0	0,0%	10,0
Justerat resultat skattefin verksamhet	**11,0**	**0,7**	**6,4%**	**11,7**

Taxekollektiv	*Prognos-08*			
Mkr	**Årsbudget**	**Budgetavv. helår**	**Procentuell avvikelse**	**Prognos utfall**
Tekniska nämnden, VA	**0,0**	**0,0**	**0,0%**	**0,0**
Tekniska nämnden, Avfall	**0,0**	**0,0**	**0,0%**	**0,0**
Tekniska nämnden, Fjärrvärme	**0,0**	**0,0**	**0,0%**	**0,0**
S:a Taxekollektiven	0,0	0,0	0,0%	0,0

Årets resultat för skattefinansierad verksamhet uppgår till 22,9 Mkr, att jämföra med budget på 13,5 Mkr. Efter bortjustering av investeringsavsättning, reavinster, exploateringsnetto, medfinansiering järnvägsbro och aktivitetshall hamnar prognosen på 11,7 Mkr med en positiv budgetavvikelse på 0,7 Mkr för kommunen.

Den prognostiserade avvikelsen före justeringar, 9,4 Mkr, beror främst på nettointäkter från exploateringsverksamheten på 11,8 Mkr. Nämnderna prognostiserar ett sammanlagt underskott på 7,4 Mkr, vilket vägs upp av överskottet från skatter, statsbidrag och utjämningsnetto på 8,7 Mkr.

Avvikelsen efter justeringar, 0,7 Mkr, består främst av nettoöverskottet mellan nämndernas underskott och överskottet från skatter, statsbidrag och utjämningsnetto, 1,3 Mkr, prognostiserade överskottet för avtalspensioner, 2 Mkr, överskott från årets lönerevision, 1 Mkr samt juristkostnader för färjeläget, 1,5 Mkr.

I nämndprognoserna ingår det prognostiserade överskottet mellan upplupna och utbetalda arbetsgivaravgifter avseende unga under 26 år samt äldre mellan 66 och 76 år. Prognosen är att det blir en positiv effekt på cirka 5,5 Mkr. Här ingår även prognos för semesterlöneskulden med en ökning på totalt 0,7 Mkr.

Taxekollektiven beräknar för året redovisa positiva resultat i förhållande till deras nollbudget. I dagsläget är prognosen svår att fastställas då den påverkas av faktureringen av konsumtionsavgifterna i oktober.

För mer information, se nämndredovisningarna nedan.

FINANSIELL STÄLLNING

Kommunen

BALANSRÄKNING i Mkr	Utfall 1312	Utfall 1408
Materiella anläggningstillgångar, not.3	414,5	448,3
Finansiella anläggningstillgångar	25,4	25,4
Summa anläggningstillgångar	*439,9*	*473,7*
Övriga omsättningstillgångar	228,0	213,0
Likvida medel	71,5	87,4
Summa omsättningstillgångar	*299,5*	*300,4*
Summa tillgångar	**739,4**	**774,1**
Summa eget kapital	*436,7*	*487,7*
Avsättningar	45,4	49,0
Långfristiga skulder	97,8	92,0
Kortfristiga skulder, not.5	159,5	145,4
Summa avsättningar och skulder	*302,7*	*286,4*
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**739,4**	**774,1**

Materiella anläggningstillgångar

Tillgångsvärdet har ökat med 33,8 Mkr, vilket består av periodens nyanskaffningar minus avskrivningar och sålda anläggningstillgångar. För mer info, se investeringsredovisning nedan.

Övriga omsättningstillgångar

Pensionsfondens bokförda värde uppgick vid årsskiftet till 84,7 Mkr och har ökat med 0,4 Mkr, vilket utgörs av rabattköp. Portföljens marknadsvärde uppgick till 100,6 Mkr den 31 augusti. För mer info hänvisas till finansrapporten per augusti.

Exploateringsverksamhet

Den samlade exploateringsverksamhetens bokförda värde har minskat med 21,7 Mkr från 77,2 Mkr vid årsskiftet till 55,5 Mkr.

Exploatering Oslovägen har avslutats under året. Nettoresultatet för anläggning av gata i området uppgår till minus 1,9 Mkr. Redovisningen ger dock ett stort överskott till årets resultat, då 11,4 Mkr av inkomsterna för gatukostnadsersättning resultatförs. Det beror på att merparten av de totala utgifterna på 15 Mkr har bokförts som mark i balansräkningen.

Exploatering Bastekärr har upparbetade kostnader på 36,7 Mkr. Industrimark är till försäljning inom området och en tomt är i dagsläget såld.

Exploatering Hålkedalen 1:27, småbåtshamn, har upparbetade kostnader på 2,3 Mkr.

Exploatering Stare har avslutats under året. Tre tomter är sålda till ett värde av 6,3 Mkr. Upparbetade kostnader är 6,1 Mkr vilket har resulterat i en vinst på 0,2 Mkr.

Exploatering Norrkärr kommer avslutas under året. Området har genererat en vinst på 4,9 Mkr för sju sålda tomter, varav 4,2 Mkr intäktsfördes redan under 2013.

Detaljplan för del av Hjältsgård 6:1, Skee har under året vunnit laga kraft. Försäljning av tomter beräknas inledas om ett år, då VA och gator ska vara utbyggda.

Inom Exploatering Canning pågår detaljplaneprocessen. Upparbetade kostnader inom området är 9,9 Mkr, varav 7,6 Mkr avser markbytet med Bastekärr.

Kortfristiga fordringar

Kortfristiga fordringar har ökat med 6,5 Mkr från 64,4 Mkr till 70,9 Mkr sedan årsskiftet. Detta består främst av kundfordringar samt upplupna intäkter.

Likvida medel

Likvida medel har ökat med 15,9 Mkr från 71,5 Mkr till 87,4 Mkr sedan årsskiftet. 37,7 Mkr av saldot avser koncernbolagens del i koncernkontot, en ökning med 8,3 Mkr. Kommunens likviditet har ökat med 7,6 Mkr sedan årsskiftet.

Avsättningar

Avsättningen till förmånsbestämd ålderspension har ökat från 45,4 Mkr till 49 Mkr per augusti.

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder har minskat med 5,8 Mkr netto från 97,8 Mkr till 92 Mkr. Minskningen utgörs av upplösning av gatukostnadsersättning avseende exploatering Oslovägen med 11,4 Mkr samt ökning av periodiserade VA-anslutningsavgifter på 5,8 Mkr.

Kommunen har inga långfristiga lån i övrigt. Budgeterad upplåning sker först då behovet uppstår i takt med att planerade investeringsutgifter utfaller. Av kontokrediten på 60 Mkr kan upp till 25 Mkr utnyttjas under en begränsad tid.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder har minskat med 14,1 Mkr från 159,5 Mkr till 145,4 Mkr. Av det totala saldot består 37,7 Mkr av skuld till koncernbolagen avseende deras saldo inom koncernkontot. Förutom ökning av koncernkontot på 8,3 Mkr har resultatfond för vatten- och avfall ökat med periodresultatet på 3,7 Mkr. Bland de poster som har minskat finns förändring av semesterlöneskulden och upplupna löner, som har minskat med 12,2 Mkr (inkl sociala avgifter) samt leverantörsskulder, som har minskat med 6,6 Mkr.

Skulder till personalen i form av semesterlöneskuld, okompenserad övertid med mera, uppgår till 26,7 Mkr inklusive sociala avgifter.

Prognosen för ansvarsförbindelsens storlek vid årsskiftet är en minskning från 276,8 Mkr till 271,5 Mkr.

NYCKELTAL	131231	140831
Soliditet inkl pensionsåtaganden	21,6%	27,9%
Soliditet enligt balansräkningen	59,1%	63,0%

Sammanställd balansräkning

BALANSRÄKNING i Mkr	Utfall 1312	Utfall 1408
Materiella anläggningstillgångar	1541,8	1623,5
Finansiella anläggningstillgångar	4,4	9,7
Summa anläggningstillgångar	*1546,2*	*1633,2*
Likvida medel	82,2	100,3
Övriga omsättningstillgångar	239,6	226,2
Summa omsättningstillgångar	*321,8*	*326,5*
Summa tillgångar	**1868,0**	**1959,8**
Summa eget kapital	*515,1*	*573,4*
Avsättningar	62,2	65,7
Långfristiga skulder	1110,6	1165,7
Kortfristiga skulder	180,1	155,0
Summa avsättningar och skulder	*1352,9*	*1386,4*
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**1868,0**	**1959,8**

INVESTERINGSVERKSAMHET

Kommunen

Nettoinvesteringarna sedan årets början uppgår till 50,4 Mkr.

Årets budgeterade investeringsvolym är på totalt 112,9 Mkr, varav 54,3 Mkr avser nya objekt, beslutade i budget 2014 och resten har överförts från tidigare år. Bedömningen är att nettoinvesteringarna för året kommer att uppgå till 63,1 Mkr. Inkomster från försäljning av mark uppgår till 0,4 Mkr.

Investeringar Mkr	Budg 2014	Netto utf 140831	Prognos 141231	Avv 141231
KS	15,5	1,5	9,1	6,5
ON	1,1	0,0	1,1	0,0
BUN	2,9	1,4	2,9	0,0
TN skatt	31,1	24,0	13,1	18,0
MBN	1,3	0,2	1,0	0,3
S:a skattefin	**51,9**	**27,1**	**27,1**	**24,8**
TN avfall	2,9	0,0	2,9	0,0
TN VA	58,1	23,3	33,1	25,0
S:a totalt	**112,9**	**50,4**	**63,1**	**49,8**

Sålda anläggningstillgångar

Försäljning mark:
Tången 1 och del av Strömstad 3:13 382,5 tkr

Kommentarer från nämnderna

KLF

Totalt 6,5 Mkr kommer att begäras att överföras till 2015. Det gäller stadshusombyggnad, 3,5 Mkr, e-förvaltningsutveckling och e-arkiv, 1,2 Mkr, IT/Växel, 1,1 Mkr samt centrala system, 0,6 Mkr.

BUN

Samtliga investeringar kommer att förbrukas. Några investeringar har blivit dyrare än beräknat och några billigare än beräknat. Investeringarna kommer att rymmas inom ram.

OMS

Prognosen är att samtliga investeringar kommer att förbrukas. Vad beträffar budget som avser åtgärder i lokaler utifrån brandtillsyn och säkerhetsaspekter så är den avhängig Strömstadsbyggens upphandling av sådana tjänster.

MBN

Investering i verksamhetssystem på 350 tkr skjuts fram till 2015 och ytterligare 150 tkr kommer att äskas för ändamålet i budgetskrivelsen för 2015.

TN skattefinansierad verksamhet

För skattefinansierad verksamhet finns flera större projekt som inte kommer att påbörjas under 2014 av olika anledningar. För färjeläget har under 2013/2014 beviljats medel för Trossbrygga och fender 10,0 Mkr och tryckbank i färjeläget 3,0 Mkr. I dagsläget är inget klart för vilken eventuell utbyggnad som ska ske i samband med nytt rederi och nytt tonnage.

Övriga större projekt som inte påbörjas är grusplan Torskholmen 0,5 Mkr, projektering GC Grålösvägen Skee 1,0 Mkr, räcke Strömsån 0,9 Mkr, Vättlandsån 0,7 Mkr. Osäkert när det kan påbörjas en utbyggnad av Rossö hamn p.g.a. överklagning.

Återföring av investeringsmedel kommer att ske för GC Prästängen-Uddevallavägen 0,8 Mkr som ska medfinansieras via finansförvaltningen då projektet ägs av Trafikverket.

Överföring till anläggningstillgångar i exploateringen för Lilla Oslovägen har skett inom gatuverksamheten med ca 3,4 mkr under året.

Det råder även osäkerheter kring projektet av kajbygge till Kustbevakningen, 2,5 Mkr, när eventuell byggnation kan påbörjas.

Mark avseende avslut exploatering Oslovägen ingår med 11,6 Mkr.

TN tax – Vatten - och avloppsverksamheten

Vatten-och avloppsverksamheten har större projekt igång. De största är utbyggnad är projektering av Österröd 16,5 Mkr, VA Flöghult 7,6 Mkr, Saltö etapp II 9,5 Mkr. Några projekt har påbörjats.

Byggandet av två vassbäddar färdigställs under september till en kostnad av ca 6,5 Mkr.

Vatten-och avloppskostnader från exploateringsverksamheten uppgår till 2,2 Mkr från Lilla Oslovägen och 0,7 Mkr avser Norrkärr.

Verksamheten består av ett flertal projekt som är svårt att bedöma när de kan påbörjas. Det pågår detaljplaner och överklagningar för att nämna några orsaker som påverkar.

Beslutade medel avseende projektering av reservoarsystem samt kapacitetshöjande åtgärder i södra skärgården föreslås att dessa sammanförs till samma projekt. Behovet av översyn berör större delar av kommunen och kommer att benämnas VA-plan för kapacitetsöversyn.

Avfallsverksamheten

Under hösten 2014 bedöms att beslutade projekt kommer att färdigställas.

KOMMENTARER OM MÅLUPPFYLLELSE OCH GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Bedömningen är att kommunen år 2014 kommer att leva upp till kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning i sin ekonomi och verksamheter. Det finns fortfarande en förbättringspotential när det gäller att säkerställa kostnadseffektivitet och ändamålsenlighet samt sambanden mellan mål och resurser. För att lyckas med detta bör kommunfullmäktiges styrning av nämnderna förstärkas via tydligare mål och uppdrag. Likaså bör kommunstyrelsens lednings- och samordningsroll förstärkas i såväl verksamhets- som ekonomistyrningen.

Kommunfullmäktiges tio mål, som riktas till medborgarna bedöms komma att uppnås helt i tre fall och delvis i övriga sju. Medarbetarmålet bedöms uppnås delvis. Ekonomimålet kan inte mätas på delåret.

Det finansiella resultatet är i allt väsentligt förenligt med kommunfullmäktiges beslutade mål. Det finansiella resultatmålet kommer att nås, med ett resultat minst motsvarande 2 procent av skatter och bidrag i genomsnitt fyra år bakåt. Soliditeten förväntas att öka, tack vare det goda resultatet. De finansiella riktlinjerna efterlevs.

Bedömningen är att balanskravet kommer att uppnås på helåret och att det egna kapitalet värdesäkras.

Nämndernas prognostiserade underskott uppgår till minus 7,3 Mkr, finansförvaltningen oräknat. Merparten gäller omsorgsnämnden, med minus 6 Mkr. Arbetet med att utveckla ekonomi- och verksamhetsstyrningen pågår inom nämnderna och kommunövergripande, men bör intensifieras för att uppnå bättre effekt.

I delårsbokslutet har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i senaste årsredovisningen.

PERSONALREDOVISNING

Kommunen

Ett urval av personalnyckeltalen redovisas. Om inget annat anges avses 1 november 2013 respektive 31 augusti 2014. Om inte annat anges avses anställning enligt AB-avtalet.

Personalvolym

Antal månadsanställda personer fördelade efter kön och totalt

	Kvinnor		Män		Totalt	
År	**2013**	**2014**	**2013**	**2014**	**2013**	**2014**
Antal	945	932	219	230	1164	1162

Antal tillsvidareanställda fördelade per förvaltning och kön

	Kvinnor		Män		Totalt	
Förv	**2013**	**2014**	**2013**	**2014**	**2013**	**2014**
KLF	30	28	17	16	47	44
BUF	389	391	70	71	459	462
MBF	21	19	18	20	39	39
OF	374	369	38	42	412	411
TF	7	8	43	44	50	52
Totalt	**821**	**815**	**186**	**193**	**1007**	**1008**

Totalt hade 1 162 personer en månadsanställning den 31 augusti 2014 i Strömstads kommun. Antalet personer med månadsanställning har minskat med två personer jämfört med samma datum föregående år. Mättillfälle och att det är en ”ögonblicksbild” påverkar utfallet. Avgångar med ålderspension har också skett under året och har i vissa fall inte återbesatts per den 31 augusti.

Antalet tillsvidareanställda är i stort sett oförändrat i jämförelse med samma tid ifjol men inom förvaltningarna har smärre förändringar skett. Detta är alltså en ögonblicksbild vid mätdatumet.

Personalstruktur

Tillsvidareanställd personal fördelade efter sysselsättningsgrad och kön i procent.

	0 -74 %			
	Kvinnor		**Män**	
År	**2013**	**2014**	**2013**	**2014**
Andel	9,6	10,0	3,8	2,6
	75 – 99 %			
	Kvinnor		**Män**	
År	**2013**	**2014**	**2013**	**2014**
Andel	18,9	17,9	5,4	4,7
	100 % (heltid)			
	Kvinnor		**Män**	
År	**2013**	**2014**	**2013**	**2014**
Andel	71,5	72,1	90,8	92,7

Totalt, oavsett kön, har andelen heltidsanställningar ökat i jämförelse med föregående år. Både kvinnornas och männens heltid uppvisar en tendens av ökande tal.

Inom framförallt Omsorgsförvaltningen har det pågått och pågår ett arbete med att erbjuda personal ökad sysselsättningsgrad och det kan förändra sig under året både upp och ner.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i % efter åldersgrupper, kön och totalt. Avser perioden 1 juli-30juni resp. år. Alla anställda.

	Män		Kvinnor		Totalt	
	2013	***2014***	***2013***	***2014***	***2013***	***2014***
<=29 år	3,38	4,69	4,44	3,90	4,18	4,10
30-49 år	2,69	2,51	4,97	5,90	4,59	5,33
>= 50 år	1,98	2,48	6,01	7,75	5,03	6,48
Totalt	**2,37**	**2,77**	**5,41**	**6,53**	**4,77**	**5,73**

Den officiella sjukfrånvarostatistiken redovisas per kalenderår. Ovanstående tabell avser perioden 1 juli tom 30 juni för at få en så aktuell statistik som möjligt. Dock kan man med säkerhet säga att sjukfrånvaron nu har vänt uppåt efter år av sjunkande tal.

Ökning har skett i alla åldersgrupper förutom i den yngsta gruppen kvinnor. Den totala sjukfrånvaron är 5,73 % vilket är en ökning med drygt 0,96 procentenheter vilket gör att vi fortfarande ligger bra till i riket men att ökningen trots allt är den största på många år.

NOTER

	Kommunen		
Not 1 Verksamhetens intäkter	**1308**	**1408**	***Förändring***
Försäljningsintäkter	4,1	3,0	*-1,1*
Gransknings och tillsynsavgifter	5,4	6,1	*0,7*
Anslutningsavgifter	1,4	3,7	*2,3*
VA och renhållningsavgifter	42,0	39,1	*-2,9*
Hamnavgifter	17,9	19,9	*2,0*
Parkeringsavgifter	4,8	5,5	*0,7*
Barnomsorgsavgifter	6,0	6,4	*0,4*
Äldreomsorgsavgifter	6,9	7,1	*0,2*
Övriga taxor och avgifter	7,0	16,4	*9,4*
Hyror och arrenden	2,2	1,7	*-0,5*
Blockhyresintäkter särskilt boenden	7,1	7,7	*0,6*
Statsbidrag	17,8	17,6	*-0,2*
Projektmedel	3,3	3,3	*0,0*
Övriga bidrag	25,0	11,2	*-13,8*
Försäljning av verksamhet	9,2	9,7	*0,5*
Realisationsvinst materiella anläggningstillgångar	0,0	0,4	*0,4*
Vinst försäljning exploatering	6,6	17,7	*11,1*
Summa	**167,2**	**176,4**	***9,2***

Not 2 Verksamhetens kostnader	**1308**	**1408**	***förändring***
Löner och sociala avgifter exkl avtalspension	300,4	309,7	*9,2*
Avtalspension	14,3	15,3	*1,0*
Traktamenten och övriga ersättningar	1,3	1,3	*0,0*
Personalsociala kostnader	2,4	2,2	*-0,2*
Pensionsutbetalningar	8,9	8,1	*-0,8*
Arvoden förtroendevalda	2,6	3,0	*0,4*
Anläggnings- och underhållsmaterial	7,7	15,1	*7,4*
Bidrag och transfereringar	10,7	12,0	*1,3*
Köp av verksamhet	34,3	23,9	*-10,4*
Köpta tjänster	6,0	6,9	*0,9*
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	45,3	43,4	*-1,9*
Blockhyreskostnader särskilda boenden	7,6	8,3	*0,7*
Hyra och leasing av anläggningstillgångar	3,4	3,2	*-0,2*
Bränsle, energi och vatten	7,0	6,7	*-0,3*
Förbrukningsinventarier och -material	21,2	20,6	*-0,6*
Kontorsmaterial och trycksaker	0,6	0,6	*0,0*
Reparation och underhåll av maskiner och inventa-	1,8	1,9	*0,1*
Diverse främmande tjänster	9,1	9,8	*0,7*
Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	1,9	1,7	*-0,2*
Transporter mm	4,9	10,8	*5,9*
Hotell- och resekostnader	0,9	1,0	*0,1*
Projektmedel	3,6	3,7	*0,1*
Övriga kostnader	8,7	11,0	*2,3*
Summa	**505,1**	**520,1**	***15,0***

Not 3 Materiella anläggningstillgångar	**1312**	**1408**	***förändring***
MARK			
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	24,4	24,2	-0,2
Nyanskaffningar under året	0,0	11,6	11,6
Försäljning och utrangering	-0,2	0,0	0,2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24,2	35,8	11,6
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1,3	-1,4	-0,1
Återförs ackumulerade avskr på försäljn/utr	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,4	-1,5	-0,1
MARK Utgående bokfört värde	**22,8**	**34,3**	***11,5***
BYGGN O TEKNANL			
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	512,6	536,0	23,4
Nyanskaffningar under året	30,9	9,6	-21,3
Försäljning och utrangering	-7,5	0,0	7,5
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	536,0	545,7	9,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	-177,8	-191,5	-13,7
Återförs ackumulerade avskr på försäljn/utr	2,2	0,0	-2,2
Årets avskrivningar	-15,9	-10,3	5,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-191,5	-201,9	-10,4
BYGGN O TEKN ANL Utgående bokfört	**344,5**	**343,8**	***-0,7***
MASK OCH INV			
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	204,1	212,7	8,6
Nyanskaffningar under året	8,8	1,5	-7,3
Försäljning och utrangering	-0,2	0,0	0,2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	212,7	214,1	1,4
Ingående ackumulerade avskrivningar	-167,0	-175,7	-8,7
Återförs ackumulerade avskr på försäljn/utr	0,2	0,0	-0,2
Årets avskrivningar	-8,9	-6,3	2,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-175,7	-188,3	-12,6
MASK O INV Utgående bokfört värde	**37,0**	**32,1**	***-4,9***
PÅGÅENDE ARBETEN	**10,3**	**38,1**	***27,9***
Summa	**414,5**	**448,2**	**33,8**

Not 4 Kortfristiga fordringar	**1312**	**1408**	***förändring***
Barnomsorgsavgifter	0,4	0,5	*0,1*
Äldreomsorgsavgifter	0,7	0,7	*0,0*
Konsumtionsavgifter	0,5	0,4	*-0,1*
Fakturering övrigt	15,2	19,3	*4,1*
Projektmedel	3,5	3,9	*0,4*
Fordringar hos staten	28,6	25,1	*-3,5*
Fordran moms	4,6	5,5	*0,9*
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9,2	13,8	*4,6*
Resultatfond fjärrvärme	0,5	0,4	*0,1*
Övriga fordringar	1,6	1,3	*-0,3*
Summa	**64,4**	**70,9**	***6,5***

Not 5 Kortfristiga skulder	**1312**	**1408**	***förändring***
Leverantörsskulder	21,3	14,7	*-6,6*
Projektmedel	16,4	20,7	*4,3*
Avräkning skattekonto	16,3	14,7	*-1,6*
Skulder till staten	3,0	16,3	*13,3*
Semesterlöneskuld, upplupna löner	29,4	20,6	*-8,8*
Upplupna sociala avgifter	15,5	11,9	*-3,6*
Upplupen pensionskostnad AÅP	16,5	9,7	*-6,8*
Övriga skulder och upplupna kostnader	9,0	44,9	*35,9*
Strömstadsbyggen, del i koncernkonto	7,8	16,9	*9,1*
Strömstadslokaler, del i koncernkonto	19,8	4,9	*-14,9*
Strömstads Badanstalt, del i koncernkonto	0,9	0,4	*-0,5*
Strömstadsgaragen, del i koncernkonto	0,3	0,7	*0,4*
StrömstaNet, del i koncernkonto	0,7	14,8	*14,1*
Resultatfond vatten- och avfall	2,8	6,5	*3,7*
Summa	**159,5**	**197,7**	***38,2***

VERKSAMHET- OCH BOLAGSUPPFÖLJNING

Semesterlöneskuldsförändringen i siffror ingår inte i nämndernas periodutfall nedan utan redovisas separat på sidan 2. Förändringen kommenteras dock i nämndunderlagen. I nämndernas prognoser ingår det bedömda överskottet mellan upplupna och utbetalda arbetsgivaravgifter unga/äldre samt prognos semesterlöneskuld.

Kommunstyrelsen

Utfallet per 31 augusti är 2,2 Mkr jämfört med budget.

Årsprognosen uppgår till 1 Mkr jämfört med budget. Överskott beräknas inom Översiktsplanering samt inom Administration och Personalavdelning avseende personalkostnader.

	Ack utfall per augusti 2014			Helårsprognos 2014		
Belopp i Mkr	**Netto-budget**	**Netto-utfall**	***Avvikelse***	**Netto-budget**	**Netto-prognos**	***Avvikelse***
Kommunfullmäktige	-1,7	-1,6	*0,1*	-2,8	-2,7	*0,1*
Kommunstyrelse	-1,4	-1,4	*0,0*	-2,1	-2,1	*0,0*
S:a Politisk verksamhet	***-3,1***	***-3,0***	***0,1***	***-4,9***	***-4,8***	***0,1***
Samhällsutveckling	-3,2	-2,8	*0,4*	-4,6	-4,3	*0,3*
Kultur och Fritid	-4,4	-4,3	*0,1*	-6,6	-6,6	*0,0*
Extern information	-0,3	-0,4	*-0,1*	-0,5	-0,5	*0,0*
S:a Utvecklingsenhet	***-7,9***	***-7,5***	***0,4***	***-11,7***	***-11,4***	***0,3***
Kommunledningskontor	-2,5	-1,5	*1,0*	-3,8	-3,6	*0,2*
Administrativ avdelning	-5,3	-5,2	*0,1*	-8,1	-8,1	*0,0*
Personalavdelning	-3,0	-2,8	*0,2*	-4,5	-4,4	*0,1*
Ekonomiavdelning	-5,4	-5,3	*0,1*	-7,9	-7,9	*0,0*
IT och Växel	-7,7	-7,4	*0,3*	-13,5	-13,5	*0,0*
S:a Administration	***-23,9***	***-22,2***	***1,7***	***-37,8***	***-37,5***	***0,3***
Effekt arbetsgivaravgifter unga/äldre				0,0	0,3	*0,3*
Effekt semesterlöneskuld				0,0	0,0	*0,0*
Summa	**-34,9**	**-32,7**	***2,2***	**-54,4**	**-53,4**	***1,0***

Kommentarer

Kommunfullmäktige
Överskottet härrör från val-verksamheten då hela bidraget från Valmyndigheten inte kommer nyttjas.

Samhällsutveckling
Verksamheten för Översiktsplanering ger ett överskott på grund av fördröjningar inom FÖP-arbeten.

Kommunledningskontor
Verksamheten visar ett överskott avseende del av lönebudgeten för kommunchef samt en långtidssjukskrivning. Under hösten bedöms kostnaderna för konsulter öka liksom kostnader i övrigt för kommande organisationsutveckling.

Administrativ avdelning
Inom avdelningen är det ett överskott på personalkostnader då en tjänst varit obesatt del av året. Stadshus och vaktmästeri bedöms ge ett underskott på grund av högre städkostnader och för låg omkostnadsbudget.

Personalavdelning
Överskottet härrör från två långtidssjukskrivningar som ej ersatts med vikarier.

IT och Växel
Överskottet per augusti avser investeringar som senarelagts. Under hösten tillkommer kostnader för fiber till kommunens verksamheter.

Helårseffekten från lägre arbetsgivaravgift för anställda under 26 år och mellan 66-76 år beräknas bli 0,3 Mkr totalt för förvaltningen.

Effektiviseringar 2014

Budgeterade åtgärder

Värdet av årets effektiviseringar bedöms till ca 500 tkr. Möjligheterna till varaktig effektivisering ligger främst inom processtyrning, bland annat inköp.

Kommunledning/Ekonomi:

Införandet av nytt verktyg för ekonomi- och personaluppföljning syftar till att effektivisera arbetet för chefer och handläggare. Ekonomiavdelningens arbete med implementeringen är en förutsättning för kommande effekthemtagning. Värdet bedöms till 200 tkr i sparad tid, som istället kan användas till förbättrad analys och ekonomistyrning.

Förvaltningsgemensamt:

Samtliga enheter arbetar löpande med att inom oförändrad ram klara utökade arbetsuppgifter, vilket fordrar effektivare arbetssätt. Effekterna bedöms till 300 tkr**.**

Omsorgsnämnden

Utfallet per 31 augusti är -4,4 Mkr jämfört med budget.

Årsprognosen uppgår till -6 Mkr jämfört med budget. Avvikelsen från budget är till största delen att hänföra till personalkostnader inom Vård och omsorg. Mycket stor sjukfrånvaro under årets första månader vilka inte är reversibla och till ökade kostnader för utskrivningsklara patienter från VG-Regionen. Vi ser också att kostnaderna för färdtjänst kommer att överskrida budget. Vi beräknas få ökade kostnader även på Missbruksenheten, då antalet ärenden har ökat kraftigt under de första månaderna. Svårigheten att rekrytera behörig personal ger en ökad kostnad inom Socialtjänst Barn och Unga. Inom LSS har flera nya ärenden tillkommit som medför ökade kostnader. Det extra ramhöjande budgettillskottet på 2 Mkr har tagits hänsyn till i prognos-beräkningen.

	Ack utfall per augusti 2014			**Helårsprognos 2014**		
Belopp i Mkr	**Netto-budget**	**Netto-utfall**	***Avvikelse***	**Netto-budget**	**Netto-prognos**	***Avvikelse***
Förvaltningsövergripande	-8,9	-6,8	*2,1*	-14,0	-12,8	1,2
Vård och Omsorg	-86,5	-92,0	*-5,6*	-130,3	-137,8	-7,5
Individ- och Familjeomsorg	-21,4	-21,7	*-0,3*	-32,0	-32,8	-0,8
LSS, SFB*) och daglig vsh	-25,1	-25,6	*-0,5*	-39,0	-38,7	0,2
Effekt arbetsgivaravgifter unga/äldre				1,9	2,7	0,8
Summa	**-141,8**	**-146,2**	***-4,4***	**-213,4**	**-219,4**	**-6,0**

*)SFB=Personlig assistans

Kommentarer

Överskott på Förvaltningsövergripande per tertial 2 beror på periodisering i tolftedelar medan planerade aktiviteter infaller under halvår 2. Delar av överskottet kommer därmed inte förbrukas under året. Vård och omsorg har ett eftersläpande underskott från januari och februari då det var hög sjukfrånvaro. Vi ser en oroväckande tendens till att kostnaderna för utskrivningsklara ökar gentemot budget. Det samma gäller färdtjänsten. Merparten av verksamheterna inom IFO visar så här långt överskott förutom Barn o unga och missbruksenheten. Inom LSS har flera nya ärenden tillkommit, som medför ökade kostnader.

Arbetslivsenheten redovisar -47 tkr och ingår i verksamhet Individ- och Familjeomsorg.

Helårseffekten från lägre arbetsgivaravgift för anställda under 26 år och mellan 66-76 år beräknas bli 2,7 Mkr totalt för nämnden varav budgeterad effekt är 1,85 Mkr.

Vidtagna åtgärder vid eventuellt underskott

Budgeten kommer inte att hållas 2014 utan verksamheten kommer att redovisa ett underskott. De tillförda medel verksamheten fick för 2014 klarar inte att täcka verksamhetens behov. Arbete med att förändra pågår såsom att jobba med ökad förståelse för ekonomihantering. Förvaltningens olika delar arbetar kontinuerligt med korrigerande åtgärder för att minska budgetavvikelsen. En stor del är effektiv resurshantering gällande bemanning.

Effektiviseringar 2014

Budgeterade åtgärder

Verksamheten har en budgeterad effektivisering på 2 Mkr gällande resursenheterna, som i nuläget bedöms kommer att genomföras. Uppföljningen försvåras utav förändrat vårdbehov och nya brukare varför effektmätningen kan vara svår att påvisa fullt ut.

Miljö och byggnämnden

Utfallet per 31 augusti är 1,3 Mkr jämfört med budget

Årsprognosen uppgår till 1 Mkr jämfört med budget. Främsta orsaken är högre intäkter inom bygg- och mät-verksamheterna. Samt mindre kostnader för personal på grund av tillfälliga vakanser och nedsatt tid hos personalen.

	Ack utfall per augusti 2014			Helårsprognos 2014		
Belopp i Mkr	**Netto-budget**	**Netto-utfall**	***Avvikelse***	**Netto-budget**	**Netto-prognos**	***Avvikelse***
Nämnd, förvaltningsledning	-1,9	-1,9	*0,0*	-2,9	-2,9	*0,0*
Plan och kart	-2,1	-1,9	*0,2*	-3,2	-2,9	*0,3*
Miljö och hälsoskydd	-1,7	-1,7	*0,0*	-2,6	-2,6	*0,0*
Räddningstjänst	-9,0	-8,8	*0,2*	-13,4	-13,3	*0,1*
Krisberedskap	-0,1	0,0	*0,0*	-0,1	-0,1	*0,0*
Bygg	-0,8	0,1	*0,9*	-1,1	-0,5	*0,6*
Effekt arbetsgivaravgifter unga äldre				0,0	0,2	*0,2*
Effekt semesterlöneskuld				0,0	-0,2	*-0,2*
Summa	**-15,5**	**-14,2**	***1,3***	**-23,3**	**-22,3**	***1,0***

Kommentarer

Miljö- och hälsoskyddsavdelningen Verksamheten är i ekonomisk balans.

Plan och Kartavdelningen Avvikelsen beror på fler mät uppdrag viket generat mer intäkter än väntat samt en lägre personalkostnader på grund av nedsatt tid hos personal samt tillfälliga vakanser

Räddningstjänsten överskott på grund av tillfälliga vakanser under året, fortsatt hög larmfrekvens med ökat antal mantimmar. Kostnaden för drift och underhåll av fordon, materiel samt den tekniska kommunikations och larmutrustningen har ökat snabbare än det index som budgeten räknats upp med.

Byggavdelningen

Avdelningen visar ett positivt utfall per augusti till stor del beroende på sanktionsavgifter. Ökade kostnader på grund av personalomsättning och nyrekrytering. Extra konsulttimmar har och kommer att upphandlas för att klara lagstadgade handläggningstider. Brist på personal medför att intäkter bygglov och tekniskt samråd påverkas negativt.

Helårseffekten från lägre arbetsgivaravgift för anställda under 26 år och mellan 66-76 år beräknas bli 0,2 Mkr totalt för nämnden.

Vidtagna åtgärder vid eventuellt underskott

Förvaltningen arbetar aktivt med personal och rekrytering i avsikt att klara lagstadgade handläggningstider, service samt ekonomiskt resultat.

Effektiviseringar 2014

Budgeterade åtgärder

Årets budgeterade effektiviseringar uppgår till 0,3 Mkr.

0,025 Mkr – Effektiv verksamhetsplanering Verksamheten följer i stort upprättade planer.

0,025 Mkr – Använda kompetensen rätt (kompetensanalys, kompetens- och utbildningsplanering). Svårigheter uppstår i samband med personalomsättning.

0,05 Mkr – Rätt kompetens på rätt plats (rekrytera eller utbilda) Ej uppnått – personal saknas

0,2 Mkr – Effektiv tillsyn Ekonomiskt mål uppnått. Verksamheten utvecklas.

Effekter, utfall och prognos

Beräknad effekt till och med augusti är 0,3 Mkr.

Prognos för helåret är att samtliga åtgärder uppnår budgeterad effekt, 0,3 Mkr.

Personalomsättningen påverkar utfallet av de planerade effektiviseringsåtgärderna.

Barn- och utbildningsnämnden

Utfallet per 31 augusti är -1,0 Mkr jämfört med budget

Årsprognosen uppgår till -4,5 Mkr jämfört med budget. Främsta orsakerna återfinns inom måltidsverksamheten, särskilt stöd, skolskjuts, förskola och vuxenutbildningen. De flesta av avvikelser har varit kända av förvaltningen redan inför budgetarbetet 2014.

	Ack utfall per augusti 2014			Helårsprognos 2014		
Belopp i Mkr	**Netto-budget**	**Netto-utfall**	***Avvikelse***	**Netto-budget**	**Netto-prognos**	***Avvikelse***
Biblioteksverksamhet	-3,4	-3,1	*0,3*	-4,9	-4,9	*0,0*
Kulturskola	-2,1	-2,1	*0,0*	-3,0	-3,0	*0,0*
Gemensam administration	-7,3	-6,5	*0,8*	-10,8	-10,0	*0,8*
Särskola	-4,5	-4,2	*0,3*	-7,2	-6,8	*0,4*
Måltid/Städ	-24,2	-25,2	*-1,0*	-35,9	-36,8	*-0,9*
Skolskjutsar	-5,5	-5,8	*-0,2*	-8,8	-9,8	*-1,0*
Grundskola/Förskoleklass	-55,9	-55,0	*0,9*	-82,7	-81,7	*1,0*
Resurscentrum	-14,7	-14,9	*-0,2*	-21,8	-23,7	*-2,0*
Gymnasium	-27,1	-26,1	*1,0*	-39,8	-39,8	*0,0*
Vuxenutbildning	-3,8	-4,7	*-0,9*	-5,5	-7,1	*-1,6*
Förskole- och fritidshemsverksamhet	-46,0	-48,0	*-2,0*	-69,1	-71,8	*-2,7*
Effekt arbetsgivaravgifter unga/äldre				0,0	1,9	*1,9*
Effekt semesterlöneskuld				0,0	-0,5	*-0,5*
Summa	**-194,6**	**-195,6**	***-1,0***	**-289,6**	**-294,1**	***-4,5***

Kommentarer

Gemensam administration
Utfallet per augusti är en positiv avvikelse med 0,8 Mkr. Prognosen för helår bedöms till samma avvikelse 0,8 Mkr vilket är till följd av att en del planerade kostnader i utfallet samt restriktivitet när det gäller fortbildning och övriga inköp.

Särskola
Det positiva utfallet per augusti återfinns inom undervisning med 0,3 Mkr samtidigt som det är en negativ avvikelse på interkommunala kostnader. Den negativa avvikelsen inom interkommunala beror på att periodisering av budget inte följer beräknad kostnad. Prognos på helår för inter-kommunala är 0,2 Mkr. Prognos för undervisning på helår är 0,2 Mkr, vilket ger en helårsprognos för Särskolan med 0,4 Mkr.

Måltid/Städ
Måltidsverksamheten visar ett underskott på 0,7 Mkr tom augusti vilket beror på ökat antal portioner av specialkost samt vikariekostnader. Prognosen på helår för Måltidsverksamheten bedöms till -0,9 Mkr

Städ visar ett underskott med 0,3 Mkr till och med augusti vilket beror på intäkter som inte är fakturerade. Prognosen per helår för städ bedöms till 0.

Skolskjutsar
Skolskjutsen visar ett underskott som beror på ökade taxiresor för växelvis boende, men också ökade behov av resor för särskolans elever. Effektiviseringar har gjorts inför andra halvåret som minskar underskottet med ca

600 tkr för 2014. Dock har ny upphandling med västtrafik blivit dyrare än tidigare och medför kostnadsökning. Även upphandling för buss mellan Ed-Strömstad har gjort att priset blivit ca 250 tkr dyrare per år, även en ny kostnad för att lösa trafiken mellan Strömstad-Kilesand har tillkommit med 50 tkr. Det medför en helårsprognos med -1,0 Mkr.

Grundskola/Förskoleklass
Grundskolan visar ett plus med cirka 0,9 Mkr vilket återfinns inom undervisning och är en effekt av att periodiseringen av budget inte tar hänsyn till att elevantalet ser olika ut för våren och för hösten.

Prognosen för grundskola är 1,0 Mkr och är en effekt av man inte tillsätter en lärartjänst på Koster skola för 4-6, samt att arbetet med flerpedagog-system inom grundskolan avseende det särskilda stödet medför att sårbarheten inte är så stor vid sjukfrånvaro så det går att ha restriktivitet vid vikarietillsättning.

Resurscentrum
Resurscentrum visar på ett underskott med 0,2 Mkr för augusti vilket är ett betydligt lägre underskott än vad bedömd prognos säger. Det beror delvis på att budgeten för övriga kostnader på administration är periodiserad annorlunda mot vad utfallet av verkliga kostnader är samt att det ligger ett statligt bidrag i augusti som avser hela året för elevassistenter och specialpedagoger.

Prognosen på helår bedöms till – 2,0 Mkr. Underskottet består av ett underskott inom det särskilda stödet men även en positiv prognos inom personalkostnader på Barn- och ungdomsteamet och Kanal ung. I prognosen för det särskilda stödet är det medräknat ett statligt bidrag för elevhälsa från skolverket med 1,4 Mkr. Bidraget är ett tillfälligt bidrag under 2014 och beviljas då utökning av tjänster har skett inom verksamheten mellan 2013-2014.

Barn och ungdomsteamets positiva prognos beror på lägre personalkostnader på grund av långtids-sjukskrivning och partiell föräldraledighet där man inte tillsatt några vikarier.

Vuxenutbildning
Vuxenutbildningen visar ett underskott på 0,9 Mkr vilket till största del är hänförbart till undervisning. Underskottet beror på lägre intäkter i form av bidrag från Skolverket än vad som är budgeterat. Tilldelningen av antalet platser är lägre än beräknat och en omfördelning av extraplatser för yrkesvux-lärling kommer från Skolverket som vi tidigare bedömt möjligt är mindre sannolikt att vi får. Besked om detta fås först i början på nästa år eftersom skolverket har ändrat sina rutiner kring uppföljning av platser. Tidigare har besked kommit under hösten.

Prognosen för vuxenutbildningen bedöms till –1,2 Mkr. I prognosen ligger en bedömning av att omfördelning av extra platser inom yrkesvux samt yrkesvuxlärling inte ger Strömstad några extra platser.

Förskole- och fritidsverksamhet
Underskottet inom förskolan beror på en utökad bemanning som gjorts till följd av nämndens tidigare beslut om att placera fler barn i befintliga avdelningar. Även kostnad för vikarier, lägre intäkter för barn-omsorgsavgifter och kostnad för 2 extra avdelningar på Mällby påverkar resultatet. Kostnaden för Mällby är beräknad som nettokostnad efter att vi avvecklat de tillfälliga avdelningarna och avdelningen Pärlan.

Prognosen för förskole- och fritidsverksamheten bedöms till – 3,0 Mkr och beror på ovanstående anledningar.

Inom fritidsverksamheten bedöms en helårsprognos till 0,3 Mkr vilket beror på återhållsamhet av vikarier samt att vikarier som tas in har lägre lön än vad som är budgeterat.

Helårsprognosen för lägre arbetsgivaravgift för anställda under 26 år och mellan 66-76 år beräknas bli 1,9 Mkr totalt för nämnden.

Helårsprognos av semesterlöneskuldsförändringen bedöms till -0,45 Mkr och är jämförbar med lönekostnadsökning på semesterlöneskulden.

Vidtagna åtgärder vid eventuellt underskott

Skolskjuts
Under året har arbete gjorts avseende skolskjuts-kostnader vilket har medfört en effektivisering på helårsbasis med 1,4 Mkr. För 2014 innebär det en delårseffekt med 0,6 Mkr.

Gymnasiet
Inför läsåret 2014/2015 fattade nämnden beslut om att minska antalet program från 10 till 8 och antal inriktningar från 20 till 16.

Strömstierna
På Strömstiernaskolan har Elevens val och det särskilda stödet omorganiserats, vilket lett till en effekt på 0,5 Mkr.

Förvaltningen har på uppdrag av nämnden gjort en översyn av möjliga effektiviseringar där om-prioriteringar från icke lagstadgad verksamhet har legat som fokus**.** Beslutet blev att inte genomföra någon av dessa omprioriteringar då de negativa effekterna skulle bli betydligt större än vad en positiv ekonomisk effekt hade blivit.

Effektiviseringar 2014

Budgeterade åtgärder
Det generella effektiviseringskravet på 1 % motsvarar 3,0 Mkr. Dessa är fördelade i internbudgeten på:
Personalkostnader 2,3 Mkr – Minska sjuklönekostnader, vikariekostnader och semesterlöneskulden.
Lokaler 0,1 Mkr – Uppsägning av Resurscentrums-lokaler på Klevgatan och flytt till Brunnsgatan
Övriga kostnader 0,6 Mkr – Förbättrad avtalstrohet vid inköp samt upphandling av taxiresor

Effekter, utfall och prognos
Beräknad effekt till och med augusti är 3,0 Mkr.
Prognos för helåret är att samtliga åtgärder uppnår budgeterad effekt 2,0 Mkr.

Tekniska nämnden

Skattefinansierad verksamhet

Utfallet per 31 augusti är 2,0 Mkr jämfört med budget 2,5 Mkr. Redovisningen är exklusive upparbetade juristkostnader för färjeläget. Dessa ska täckas via finansförvaltningen enligt löfte från kommunledningen. Tekniska nämnden har framfört begäran att detta ska gälla från 2014.

Årsprognosen uppgår till ca 1,1 Mkr jämfört med budget. Främsta orsaken är ökade intäkter i färjeläget, allmän renhållning och lägre kapitalkostnader. Redovisningen avser exklusive juristkostnader i färjeläget.

	Ack utfall per augusti 2014			**Helårsprognos 2014**		
Belopp i Mkr	**Netto-budget**	**Netto-utfall**	***Avvikelse***	**Netto-budget**	**Netto-prognos**	***Avvikelse***
Teknisk nämnd och förvaltning	-1,7	-1,7	*0,0*	-3,1	-3,1	*0,0*
Gator, vägar, parkering	- 6,6	-7,7	*-1,1*	-12,2	-13,7	*-1,5*
Allmän platsmark	- 2,0	-2,0	*0,0*	-3,0	-3,0	*0,0*
Sidoordnad verksamhet	0,0	0,5	*-0,5*	0,1	0,0	*0,0*
Centralförråd	-1,0	-0,9	*0,1*	-2,0	-2,0	*0,0*
Sidoordnad verksamhet, interna fördelningar	-0,3	-0,3	*0,1*	0,0	0,0	*0,0*
Allmän markreserv	-0,6	-0,8	*-0,1*	-0,9	-0,9	*0,0*
Allmän renhållning	-2,0	-1,3	*0,6*	-2,7	-2,2	*0,5*
Näsinge flygfält	0,0	0,0	*0,0*	-0,1	-0,1	*0,0*
Hamnar	11,8	12,4	*0,6*	13,3	15,0	*1,7*
Summa	***-2,5***	***-2,0***	***0,5***	***-10,9***	***-9,8***	***0,7***
Juristkostnader hamnen	0,0	-1,3	*-1,3*			
Effekt arbetsgivaravgifter unga/äldre				0,0	0,0	*0,4*
Effekt semesterlöneskuld				0,0	0,0	*0,0*
Summa	***- 2,5***	***-3,3***	***-0,8***	***-10,9***	***-9,8***	***1,1***

Kommentar

Gator, vägar och parkering

Ökade avskrivningar för investeringar i samband med slutredovisning av exploateringsområden.

Linfärjan Bojar beräknas redovisa underskott med ca 500 Tkr. Underskottet avser oförutsedda underhållskostnader -340 Tkr samt -160 Tkr avseende transportkostnader mellan torget och SPA-hotellet under juli månad när färjan inte var i drift. Ökade kapitalkostnader ca 150 Tkr.

Parkeringsintäkter beräknas ge överskott med ca 200 Tkr.

Driften av gatubelysningen beräknas ge underskott med ca 150 Tkr.

Allmän renhållning

Bedömningen är lägre kostnader p.g.a. att det varit lite skadegörelser i anläggningarna och inga andra oförutsedda händelser har inträffat.

Hamnverksamheten

Bedömningen är att intäkterna ger ett överskott med ca 1 Mkr för färjeintäkterna och kommer från att ytterligare ett rederi tillkommit under juni 2014. Överskottet från intäkten är lägre beroende på att budgeterade intäkter för året är alltför höga.

Investeringarna som planerades har inte blivit byggda ännu och därför är överskottet på kapitalkostnader ca 0,7 Mkr.

Kostnader för juridisk konsult för färjeläget har redovisats på egen rad så att det verkliga resultatet från verksamheten framgår.

Övrigt

I det ackumulerade resultatet per augusti finns redovisat sidoordnade verksamheter. Dessa innehåller endast interna poster som skall fördelas och kommer att redovisas med 0-resultat vid årsskiftet.

Kostnadsökningar i befintlig verksamhet beräknas ge ett underskott med ca 500 Tkr för ökningar i befintliga tecknade avtal. Kompensation har inte medgivits i budget 2014.

Det finns osäkerheter kring skogsverksamheten i vilken takt som avverkning sker och kan regleras ekonomiskt.

Helårseffekten från lägre arbetsgivaravgift för anställda under 26 år och mellan 66-76 år beräknas bli 0,4 Mkr totalt för nämnden. Uppgiften är sammanräknad för både skatt- och taxefinansierad personal.

Taxefinansierade verksamheter

Samtliga verksamheter beräknas redovisa 2014 års resultat positivt. Detta under förutsättning att inget oförutsett inträffar.

Effektiviseringar 2014

Budgeterade åtgärder

Effektiviseringar sker i det dagliga arbetet och är ett sätt att få resultatet i befintlig verksamhet i balans med budgeterade medel.

Finansförvaltningen

Utfallet per 31 augusti är 29,9 Mkr jämfört med budget. Avvikelserna är inom skatt, bidrag och utjämning, 5,9 Mkr, medfinansiering järnvägsbron, 6,5 Mkr, samt avslut exploatering Oslovägen 11,1 Mkr.

Årsprognosen uppgår till 16,7 Mkr jämfört med budget.

	Ack utfall per augusti 2014			Helårsprognos 2014		
Belopp i Mkr	**Netto-budget**	**Netto-utfall**	***Avvikelse***	**Netto-budget**	**Netto-prognos**	***Avvikelse***
Pensionsutbetalningar	-8,2	-7,9	*0,2*	-12,3	-11,8	0,4
Avstämning avtalspension	0,0	1,1	*1,1*	0,0	2,0	2,0
Avstämning sociala avgifter	0,0	2,7	*2,7*	0,0	-0,4	-0,4
Intäkter exploatering	0,0	11,1	*11,1*	0,0	11,8	11,8
Reavinster såld mark	0,0	0,4	*0,4*	0,0	0,4	0,4
Kapitalintäkter	7,5	6,7	*-0,7*	11,2	11,0	-0,2
Lönerevision	-0,6	0,0	*0,6*	-1,0	0,0	1,0
Samhällsutveckling	-1,0	-1,3	*-0,3*	-1,5	-1,5	0,0
Reserverat till BUN till Mällby förskola	-2,2	0,0	*2,2*	-3,3	-3,3	0,0
Juristkostnader färjeläget	0,0	0,0	*0,0*	0,0	-1,5	-1,5
Intäkt medfinansiering	0,0	6,5	*6,5*	0,0	6,5	6,5
Reserverat bidrag till aktivitetshall	0,0	0,0	*0,0*	0,0	-10,0	-10,0
Övriga verksamhetsposter	0,6	2,1	*1,5*	1,2	1,3	0,2
S:a verksamhetsposter	***-3,9***	***21,4***	***25,3***	**-5,8**	**4,4**	**10,2**
Skatt, statsbidrag, utjämning	404,2	410,1	*5,9*	606,3	615,0	8,7
Pensionsfondsintäkter	1,3	0,4	*-0,9*	3,0	1,5	-1,5
Finansnetto (externt)	1,1	0,7	*-0,4*	1,7	1,0	-0,7
Summa	**402,7**	**432,5**	***29,9***	**605,2**	**621,9**	**16,7**

Kommentarer

Avstämningen av upplupna kostnader för avtalspension kontra utbetalda kostnader ger överskott per augusti. På helåret beräknas överskottet uppgå till 2 Mkr.

Avstämningen av upplupna arbetsgivaravgifter kontra utbetalda kostnader ger överskott vad gäller unga/äldre samt underskott vad gäller övriga arbetsgivaravgifter. Nettoöverskottet har bokats upp per augusti.

Intäkter exploatering härrör från avslut av exploatering Oslovägen och Stare vars exploateringsnetto är 10,9 Mkr respektive 0,2 Mkr. Bedömningen för helåret är att ytterligare intäkter inkommer avseende den sista tomten på Norrkärr med 0,7 Mkr.

Kapitalintäkterna är lägre än budgeterat på grund av långsammare investeringstakt än planerat. Motsvarande lägre kostnader ligger inom nämndverksamheten.

Från samhällsutvecklingsresursen har totalt 1,3 Mkr utbetalats under perioden avseende bidrag till museet, avgångsvederlag och medfinansiering till Trafikverket för gång/cykelväg väg 176.

Intäkter har inkommit med 6,5 Mkr avseende medfinansiering av järnvägsbron på Trädgårdsgatan.

Skatter, statsbidrag och utjämning utfaller högre än budget främst tack vare förbättrad slutavräkning för 2014 med 2 Mkr per augusti. Utfallet för preliminär kommunalskatt blev högre än budgeterat, varav 1,2 Mkr avser augusti. Utfallet

från den kommunala utjämningen blev högre än budgeterat främst tack vare högre befolkningsutveckling, vilket ger 3,2 Mkr extra per augusti.

AB Strömstadsbyggen

AB Strömstadsbyggen redovisar ett positivt resultat på 5,7 Mkr t.o.m. augusti 2014.

Prognosen för helåret 2014 är 4 Mkr, efter skatt.

	Jämförelse periodutfall med föregående år		**Prognostiserat helårsutfall**
Belopp i tkr	**2013-08**	**2014-08**	**2014**
Intäkter (+)	78 988	83 183	125 000
Kostnader (-)	-74 299	-77 445	-121 000
Nettoutfall	***4 689***	***5 738***	***4 000***
Nettobudget	1 164	0	0
Avvikelse	**3 525**	**5 738**	**4 000**

Kommentarer

Det har varit gynnsamma förhållanden för driften, vilket leder till lägre driftskostnader än beräknat. Förändringen av avskrivningsreglerna kommer att medföra lägre kostnader för bolaget på kort sikt. Bolaget har lagt ut yttre skötsel på entreprenad under året vilket medför en högre kostnad initialt.

De 24 nyproducerade lägenheterna i Skee som stod klart i februari har påverkat balansräkningen med 35 MSEK.

AB StrömstaNet

AB StrömstaNet redovisar ett negativt resultat på 1 Mkr t.o.m. augusti 2014.

Prognosen för helåret 2014 är -0,6 Mkr, efter skatt.

	Jämförelse periodutfall med föregående år		**Prognostiserat helårsutfall**
Belopp i tkr	**2013-08**	**2014-08**	**2014**
Intäkter (+)	947	2 396	4 900
Kostnader (-)	-1 150	-3 371	-5 500
Nettoutfall	***-203***	***-975***	***-600***
Nettobudget	-533	462	462
Avvikelse	**330**	**-1 437**	**-1 062**

Kommentarer

Resultatet belastas med ca 250 tkr i advokatkostnader för en utdragen process med en avtalspart. Utbyggnaden har försenats framförallt på företagssidan vilket medför att intäktssidan är mycket lägre än budget. Bolaget belastas med kostnader för att stötta fiberföreningarna i kommunen mer än beräknat. Glädjande är att privatanslutningarna är uppe i 2000, målet vid bolagets tillkomst var 2500. Nu finns det ett större intresse för villahushåll att ansluta sig till nätet och ett förmånligt bankerbjudande för anslutningsavgiften finns framtagen.

Balansräkningen växer i takt med utbyggnaden och i år har bolaget aktiverat 7 Mkr för nätutbyggnad.

AB Strömstadsgaragen

AB Strömstadsgaragen redovisar ett positivt resultat på 0,5 Mkr t.o.m. augusti 2014.

Prognosen för helåret 2014 är 0 Mkr, efter skatt.

	Jämförelse periodut-fall med föregående år		Prognostiserat helårsutfall
Belopp i tkr	**2013-08**	**2014-08**	**2014**
Intäkter (+)	1 308	1 725	2 590
Kostnader (-)	-1 219	-1 237	-2 590
Nettoutfall	***85***	***488***	***0***
Nettobudget	0	0	0
Avvikelse	**85**	**488**	**0**

AB Strömstadslokaler

AB Strömstadslokaler redovisar ett positivt resultat på 2,6 Mkr t.o.m. augusti 2014.

Prognosen för helåret 2014 är 0,3 Mkr, efter skatt.

	Jämförelse periodut-fall med föregående år		Prognostiserat helårsutfall
Belopp i tkr	**2013-08**	**2014-08**	**2014**
Intäkter (+)	38 859	40 735	60 300
Kostnader (-)	-37 639	-38 146	-60 000
Nettoutfall	***1 220***	***2 589***	***300***
Nettobudget	496	200	300
Avvikelse	**724**	**2 389**	**0**

Kommentarer

Det har varit gynnsamma förhållanden under året för driften vilket leder till lägre kostnader. En större del av underhållskostnaderna kommer under slutet av året vilket leder till en förändring av resultatet.

Nybyggnation av förskolelokaler på Mällby och Nordby har påverkat balansräkningen med 25 Mkr. Investeringen i ny ventilation och uppvärmningssystem på Strömstiernaskolan kommer att påverka balansräkningen i år med 10 Mkr.

AB Strömstads Badanstalt

AB Strömstads Badanstalt redovisar ett negativt resultat på 0,7 Mkr t.o.m. augusti 2014.

Prognosen för helåret 2014 är -0,5 Mkr, efter skatt.

	Jämförelse periodut-fall med föregående år		**Prognostiserat helårsutfall**
Belopp i tkr	**2013-08**	**2014-08**	**2014**
Intäkter (+)	8 045	7 533	11 000
Kostnader (-)	-8 057	-8 184	-11 500
Nettoutfall	***-12***	***-651***	***-500***
Nettobudget	7	0	0
Avvikelse	**19**	**-651**	**-500**

Kommentarer

Den utdragna rättsprocessen med Konkurrensverkets stämningsansökan har lett till stora merkostnader för juridiskt ombud. Rättsprocessen påverkar även intäktssidan negativt. Bolaget möter underskottet med organisations- och personalförändringar.

UPPFÖLJNING DELÅRSRAPPORT AUGUSTI
PROGNOS FÖR KOMMUNFULLMÄKTIGES PRIORITERADE MÅL 2014

SAMMANSTÄLLNING MÅLUPPFYLLELSEBEDÖMNING

Prognos för måluppfyllelsen bedöms efter en sammanvägning av styrtalsutveckling och nämndernas arbete för att nå fullmäktigemålet.

Nämndernas uppdrag 2014 är att arbeta med max fyra utvalda fullmäktigemål efter eget val. Liksom i fjol innebär det att vissa mål är svagt representerade.

Till övervägande delen bedöms målen uppnås delvis, vilket främst är en följd av att det handlar om pågående arbete utan specifika årliga delmål.

Inom flera områden konstateras att det krävs ett förstärkt strategisk arbete för att arbeta mer aktivt och samordna nämndernas arbete mot målen och uppnå högre måluppfyllelse.

Förklaring indikatorer:

Grönt = Måluppfyllelse 75-100 % Målet kommer att uppnås

Gult = Måluppfyllelse 25-75 % Målet kommer delvis att uppnås

Rött = Måluppfyllelse 0-25 % Målet kommer inte att uppnås

Fokusområde	**Mål**	**Prognos utfall**
Boende	Ökat antal invånare	Kommer att uppnås
Näringsliv	Högre grad av kommunal service anpassad till efterfrågan hos näringsliv och enskilda	Kommer att uppnås
Stadens miljö	Ökad tillgänglighet i offentliga miljöer	Kommer delvis att uppnås
Kommunikationer & Infrastruktur	Förbättrade kommunikationer och infra-struktur i Strömstad	Kommer delvis att uppnås
Kultur & Fritid	Ökade förutsättningar för fritidsaktiviteter, med särskild satsning på barn och ungdom	Kommer delvis att uppnås
Natur	Värna och utveckla de höga naturvärden som gör Strömstad unik	Kommer delvis att uppnås
Miljö & Energi	En tydlig miljöprofil	Kommer delvis att uppnås
Trygghet & Hälsa	Delaktiga medborgare	Kommer delvis att uppnås
Trygghet & Hälsa	Barnperspektivet ska ingå vid all planering	Kommer delvis att uppnås
Utbildning	Livslångt lärande	Kommer att uppnås
Ekonomi	Välskött kommunal ekonomi	Mäts på helårsbasis
Medarbetare	Engagerade och motiverade medarbetare	Kommer delvis att uppnås

-Ökat antal invånare

Mått	**Styrtal**	**Prognos utfall helår**
Positiv befolkningsutveckling, med sikte på 13.000 invånare 31 dec-2015	> 12.480 inv (2013)	12.680 inv (201407)

Prognos måluppfyllelse

Strömstad har en fortsatt stark befolkningsökning. Målet kommer att uppnås för året och målet att uppgå till 13.000 invånare 2015 kommer troligen att nås i det närmaste.

Tillväxten medför ett ökande tryck på flertalet av kommunens verksamheter. Det ställs stora krav på verksamheternas förmåga till anpassning av verksamhetsvolymen, utan att försämra kvalitet och produktivitet. Detta ställer i sin tur krav på förbättrad verksamhetsplanering samt en mer samordnad strategisk planering över förvaltningsgränserna.

Målet kommer att uppnås

Nämndsuppföljning och analys

MBN – God bebyggd miljö i alla beslut inom plan och byggområdet

Styrtal: Nationella mål. Tillgång till antikvarisk kompetens. Aktivt arbeta med att skydda värdefull bebyggelse. 50 procent av bygglovsärendena ska avslutas inom åtta veckor från det att fullständiga ansökningshandlingar föreligger. Mäts på helår; antal producerade byggrätter i detaljplan, eller förhandsbesked/bygglov (antagen detaljplan/beslutade lov)

Kommentar: I dagsläget klarar vi målsättningen, det går inte att få fram statistik som bygger på handläggningstiden. Statistiken här bygger på inkommet ärende, inte när ärendet är komplett. Kunde vi få fram den statistiken skulle den visa ett än bättre utfall.

Målet kommer att nås

ON – ON ska under år 2014 utarbeta en boendeplan för planperioden 2015-2020 för barn och ungdom, äldre och andra grupper som har behov av samhällets särskilda stöd

Styrtal: Omsorgsnämndens verksamheter ska, utifrån sitt respektive verksamhetsområde, inventera och utreda behov av boende på planperioden som underlag för omsorgsnämndens övergripande boendeplan.

Kommentar: Arbetet med boendeplan har påbörjats och kommer att genomföras under hösten år 2014.

Målet kommer att nås

-Högre grad av kommunal service anpassad till efterfrågan hos näringsliv och enskilda

Mått	Styrtal	Utfall
1. Nyföretagsamhet 2. Servicemätning, kommunens hantering av e-post och telefonkontakter, redovisas på helårsbasis 3. Webbgranskning, tillgänglighet av information på kommunens webb, redovisas på helårsbasis	1. >plats 60 av 290 2. Tillgänglighet e-post >90 av 100 Tillgänglighet tele >75 av 100 Bemötande tele 100 av 100 3. Snittindex >90 av 100	1. Plats 33 av 290

Kommentar måluppfyllelse

Den viktigaste faktorn för att uppnå bättre betyg är att förbättra bemötandet i det dagliga arbetet mellan kommunens tjänstemän och kunderna, såväl företagare som privatpersoner. Utbildningen 'Förenkla – helt enkelt' blir ett gott stöd för att uppmärksamma och ta tillvara möjligheter.

För en mer generell bedömning av måluppfyllelsen gäller samma analys som föregående år att vi är på rätt väg i vårt långsiktiga arbete för att säkerställa god service och dialog mot näringslivet.

Målet kommer att uppnås

Nämndsuppföljning och analys

KS - Högre grad av kommunal service anpassad till efterfrågan hos näringsliv och enskilda

Styrtal: Utökade öppettider i reception och växel

Kommentarer: Utökade öppettider i växeln har skett till mellan 8-16,30 även på fredagar. Förberedelser har pågått för att under hösten ha öppet hela dagarna utan att stänga för lunch.

Därutöver har arbetet pågått på olika sätt mot målet och styrtalet. Projektet 'Förenkla helt enkelt' syftar till ett förbättrat näringslivsklimat och service till kommunens företagare. Sommarträffen arrangerades i juli för företagare i Strömstad, både bofasta och delårsboende. En uppskattad kväll med drygt 70 deltagare, merparten företagare, samt politiker, tjänstemän och andra aktörer.

Från och med 2014 kan elektroniska kundfakturor erbjudas till privatpersoner, hittills 14 procent.

Målet kommer att uppnås

TN - Genom god planering säkerställa att ledig tomtmark finns

***Styrtal*:** Ledig tomtmark ska finnas.

***Kommentarer*:** Vi har ingen tomtmark för småhus ledigt utan planering pågår för fullt (nya Mellby bl.a). Industrimark har vi tillgängligt på Bastekärr i exploateringen. I vilken takt som försäljning kan ske är osäkert så det får stå kvar att det är delvis uppnås. Få ge en ytterligare prognos vid årsskiftet.

Målet kommer delvis att uppnås

-Ökad tillgänglighet i offentliga miljöer

Mått	Styrtal	Prognos utfall
Styrtal för fullmäktigemålet saknas, liksom nämndsmål	---	---

Kommentar måluppfyllelse

Ingen av nämnderna har fångat upp detta fullmäktigemål i sina nämndsmål. Det innebär inte att det inte pågår något arbete enligt målets intention. Det tydligaste exemplet är tekniska förvaltningens kontinuerliga arbete med åtgärdande av enkelt avhjälpta hinder i den offentliga utemiljön. Arbetet pågår fortlöpande i dialog med pensionärs- och handikappråd och har resulterat i avsevärda förbättringar, som dock inte kan mätas med nyckeltal.

En redovisning av kommunens samlade arbete inom detta område kommer att göras på helårsbasis.

Målet kommer delvis att uppnås

-Förbättrade kommunikationer och infrastruktur i Strömstad

Mått	**Styrtal**	**Prognos utfall**
Uppnådda nämndsmål		
Utbyggt stadsnät	2 000 fiberanslutningar varav 200 företag	2 000 fiberanslutningar varav 50 företag
En attraktiv och säker gästhamn. I dialog med intressenterna i färje- och handelshamnar stärka och utveckla hamnanläggningarna.	Gästhamnsenkät (eller motsvarande) ska ha ett bättre resultat är föregående år Oförändrat eller ökat antal anlöp	Redovisas på helårsbasis
Kommentar måluppfyllelse Nämndernas mål bedöms uppnås delvis. Vad gäller kommunens arbete i övrigt i riktning mot fullmäktigemålet kommer en mer omfattande redogörelse att ske på helårsbasis. **Målet kommer delvis att uppnås**		
Nämndsuppföljning och analys		
KS – Utbyggt stadsnät		
Kommentarer: StrömstadNet kommer att ha ca 2 000 anslutningar vid årets slut varav ca 50 företag. Två fiberföreningar ska ha grävt klart innan 31 december 2014, Näsinge och Flåghult. **Målet kommer delvis att uppnås**		
TN – En attraktiv och säker gästhamn. **I dialog med intressenterna i färje- och handelshamnar stärka och utveckla hamnanläggningarna**		
Kommentarer: Diskussioner pågår löpande med intressenter under hösten. Om målet uppnås är svårt att bedöma i dagsläget. **Målet kommer delvis att uppnås**		

KULTUR och FRITID
den sociala ekonomins betydelse

-Ökade förutsättningar för fritidsaktiviteter, med särskild satsning på barn och ungdom

Mått	**Styrtal**	**Prognos utfall**
Uppnådda nämndsmål		
Ökade förutsättningar för fritidsaktiviteter, med särskild satsning på barn och ungdom	Aktivitetshall	Projektet fortskrider enligt plan
Fortsatt utveckling av fritidsgårdsverksamheten i syfte att nå ut till alla ungdomar i kommunen och få dem att känna sig Välkomna. Tillsammans med kommunstyrelsen utveckla gymnasiet till ett kulturhus med tillgänglighet för alla åldrar	Öppettider Antal besökare Antal offentliga kulturevenemang efter skoltid Antal kulturverksamheter	Mäts på helårsbasis
Kommentar måluppfyllelse **Målet kommer delvis att uppnås**		
Nämndsuppföljning och analys		
KS – Ökade förutsättningar för fritidsaktiviteter, med särskild satsning på barn och ungdom.		
Kommentarer: *Aktivitetshall*: Projekteringen är klar. Folkhälsosamordnaren har medverkat i två möten relaterade till aktivitetshallen. Det ena med fokus på folkhälsoperspektiv och ett forskningsprojekt kring barn och ungdomar med övervikt och fetma. På det andra mötet gjordes en barnkonsekvensanalys och ungdomars delaktighet i processen med aktivitetshuset diskuterades. Ett tredje möte kommer handla om etnicitet och hur vi får in olika målgrupper i verksamheten kring aktivitetshuset. *Övrigt*: Genomfört stort konstprojekt med över 320 barn från skolorna Bojar, Valemyr och Odelsberg där barnen byggt en skulptur som kommer att ställas ut. Samarbete med Barn- och utbildningsförvaltningen ang Kliv 3,0, ett VG-projekt för att använda kulturen i skolarbetet. Inom ramen för detta har konstpedagogiska möten på Lokstallet samt utställningar genomförts. Medverkan i cykelaktiviteter för barn och unga i samband med Gränserittet. Genomfört utredning om skateboardplats i Skee samt utredning om beachvolleyplan i Seläter i samverkan med TN. Ökat antal ansökningar till folkhälsorådet om aktiviteter för barn och unga. **Målet kommer att nås**		
BUN – Fortsatt utveckling av fritidsgårdsverksamheten i syfte att nå ut till alla ungdomar i kommunen och få dem att känna sig välkomna. **Tillsammans med kommunstyrelsen utveckla gymnasiet till ett kulturhus med tillgänglighet för alla åldrar.**		
Kommentarer: Under våren 2014 har fritidsgården (Kanal Ung) haft öppet tre kvällar i veckan med cirka 15-20 besökande ungdomar per kväll. **Målet kommer delvis att uppnås**		

-Värna och utveckla de höga natur- och friluftsvärden som gör Strömstad unik

Mått	**Styrtal**	**Prognos utfall**
Uppnådda nämndsmål		
Förbättrad skötsel av tätortsnära skog	Minst ett område ska röjas varje år	Kommer delvis att uppnås
Klara rutiner för tillsyn i MKB och detaljplaner, exploateringsavtal etc.	Klara rutiner/arbetssätt	Kommer att nås
Andel kommunal mark med områdesskydd, med prioritet på höga natur- och friluftsvärden	Ökning	Kommer att nås
Kommentar måluppfyllelse Upphandling för röjning och förvaltning av den kommunala skogen har skett. Röjning ej påbörjad. Rutiner och ansvarsfördelning rörande tillsyn och skötsel av kommunal mark, ansvar strandstädning etc. har antagits. Naturreservatet Kobbungen har bildats under året. **Målet kommer delvis att uppnås**		
Nämndsuppföljning och analys		
TN – Förbättrad skötsel av tätortsnära skogar		
Kommentarer: Upphandling har skett av förvaltning av den kommunala skogen. Avverkningstakten är delvis beroende på väder för framkomlighet samt virkespriser. **Målet kommer delvis att uppnås**		
MBN – Areal mark i kommunen med områdesskydd ska öka. Klara rutiner för tillsyn i MKB och detaljplaner, exploateringsavtal etc.		
Kommentarer: Naturreservatet Kobbungen har vunnit lagakraft innevarande år. **Målet kommer att nås**		

-En tydlig miljöprofil

Mått	Styrtal	Prognos utfall
Uppnådda nämndsmål		
Redovisat miljömålsarbete	100 % utifrån gällande verksamhetsplanering	Kommer delvis att uppnås
Inom EkoParkens ramar informera och stimulera till användandet av förnyelsebar energi	Oförändrat eller ökat antal besök	Kommer att uppnås
Miljöanpassning av våra hamnar o båtuppställningsplatser	Minst en miljöåtgärd varje år	Kommer ej uppnås
Verksamheten ska bedrivas med så liten miljö- och klimatpåverkan som möjligt	Miljöombud ska utses med utökat ansvar för information om och utveckling av miljöarbetet på förvaltningens arbetsplatser	Kommer ej uppnås
Varje förskola/skola ska skapa sin egen miljöprofil	Antal förskolor/skolor med uttalad miljöprofil	Kommer delvis att uppnås
Servera mer ekologisk mat i måltidsorganisationen	Ökad procent ekologiska livsmedel i förskola/skola	Kommer att uppnås

Kommentar måluppfyllelse

Nämnderna arbetar på olika sätt mot fullmäktigemålet. Det föreligger dock ett behov av en övergripande miljöstrategisk satsning i avsikt att arbeta aktivt mot kommunens övergripande vision och mål.

Målet kommer delvis att uppnås

Nämndsuppföljning och analys

MBN - Redovisat miljömålsarbete

Verksamhetsplanerna prioriteras utifrån miljömålen och bedöms komma att uppfyllas till stor del.

TN – Inom EkoParkens ramar informera och stimulera till användandet av förnyelsebar energi

Miljöanpassning av våra hamnar o båtuppställningsplatser.

Välbesökta seminarier/temadagar har på EkoParkens har genomförts under året.

Miljöanpassning av våra hamnar o båtuppställningsplatser pågår, inga åtgärder har rapporterats.

ON - Verksamheten ska bedrivas med så liten miljö- och klimatpåverkan som möjligt

Miljöombud på arbetsplatserna har inte prioriterats i det organisatoriska förändringsarbetet.

BUN - Varje förskola/skola ska skapa sin egen miljöprofil/Servera mer ekologisk mat i måltidsorganisationen

Sedan tidigare har Rossö skola och förskola, Skee skola och förskola och Tjärnö skola en uttalad miljöprofil. Mellegårdens förskola, Diskusgatan, Strömstierna förskola har GrönFlagg-certifiering. Samtliga skolor/förskolor har inte en uttalad miljöprofil.
Fram till och med augusti 2014 har andelen ekologisk mat i förskola/skola ökat.

-Delaktiga medborgare

Mått	**Styrtal**	**Prognos utfall**
Förbättrat resultat för delaktighet i SCB Medborgarundersökning; Nöjd-Inflytande-Index	>index 50 av 100 i SCB Medborgarundersökning	Index 41 av 100 i SCB Medborgarundersökning

Kommentar måluppfyllelse

Det så kallade delaktighetsindexet, Nöjd-Inflytande-Index, har ökat marginellt sedan 2012 men ligger fortfarande på en mycket låg nivå. Medborgarna är någorlunda nöjda med tillgång till och tydlighet i information samt webbsida. De ger även ett ganska bra betyg på möjlighet att komma i kontakt med en politiker. Påverkansmöjligheter och förtroende får lägre siffror.

Ökat medborgarengagemang är en viktig fråga för kommunen, som ett av fyra övergripande mål och det återfinns även som ett prioriterat kommunfullmäktigemål. Vi behöver bli bättre på att ge våra medborgare möjligheter att påverka politiska beslut och inom de kommunala verksamheterna. I medborgarundersökningen framkommer behov av mer transparenta processer och att tjänstemän och politiker ska lyssna på människor och ta åsikter på allvar.

Nämnderna arbetar på olika sätt mot fullmäktigemålet. De tre nämnder som har satt nämndsmål inom detta område bedömer att dessa nås helt eller delvis.

Målet kommer delvis att uppnås

Nämndsuppföljning och analys

BUN – Förskolorna/Skolorna ska ha ett öppet synsätt, till att föräldrar är delaktiga och känner sig välkomna i skolan/Eleverna ska uppleva att samtlig skolpersonal har nolltolerans mot alla typer av kränkande behandling

Styrtal: Andel föräldrar som upplever sig delaktiga och välkomna i förskola/skola. Andel elever som upplever att samtlig skolpersonal har nolltolerans hos mot alla typer av kränkande behandling.

Kommentar: Förvaltningen har inte genomfört någon föräldraenkät våren 2014. Resultatet i trivselenkät våren 2014 visar att 80 % av eleverna upplever att skolpersonalen har nolltolerans mot alla typer av kränkande behandling.

Målet kommer delvis att uppnås

MBN – Förebygga olyckor och involvera allmänhet och verksamheter genom aktiva insatser

Styrtal: Antal utbildade elever 500. Övriga riktade insatser 2.

Kommentar: Utbildningar till allmänhet och företag har genomförts under året. Erbjudande om riktade utbildningar till skolelever har gått ut men inte genomförts ännu.

Målet kommer att nås

ON - Ökad kvalitet gällande information och tillgänglighet inom omsorgsnämndens samtliga verksamhetsområden.

Styrtal: Resultatet i socialstyrelsens Webgranskning ska förbättras i förhållande till föregående år.

Kommentar: Omsorgsförvaltningen deltar i det kommunövergripande arbetet med utveckling av kommunen webbsida enligt den s.k. FUNKA-modellen. Arbetet ska vara slutfört innevarande år.

Målet kommer att nås

-Barnperspektivet ska ingå vid all planering

Mått	Styrtal	Prognos utfall
Uppnådda nämndsmål		
Barnperspektivet ska ingå vid all planering	Barnchecklista ska användas vid beslut som kan beröra barn och ungdomar nu eller i framtiden. Vid utredningar som rör barn skall BBIC-modellen (barns behov i centrum) användas	Kommer delvis att uppnås

Kommentar måluppfyllelse

Det är endast omsorgsnämnden som har valt att arbeta specifikt med att implementera intentionen i detta mål.

Kommunstyrelsen har inget uttalat nämndsmål inom området. Kommunledningsförvaltningen redovisar bland annat att en barnkonsekvensanalys har genomförts i arbetet med nya aktivitetshuset med stöd från folkhälsosamordnaren, att barn- och ungdomar har varit delaktiga i projekteringen via handbollsklubben, att kommunen satsar på ungdomsdemokrati genom fortsatt deltagande i EU-projektet Aktiv Ungdom samt att ungdomar såväl som vuxna uppmuntras för att ha liknande förutsättningar att söka folkhälsomedel.

Övriga nämnder redovisar inte något om sitt eventuella arbete med barnperspektivet.

Målet kommer delvis att uppnås

Nämndsuppföljning och analys

ON – Barnperspektivet ska ingå vid all planering

Kommentar: Målet ingår även som en det pågående arbetet med ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete. Samtliga processer och rutiner ska vara kartlagda i verksamhetssystem för systematiskt kvalitetsarbete och implementerade i verksamheten vid utgången av år 2015.

Målet kommer delvis att uppnås

-Livslångt lärande

Mått	**Styrtal**	**Prognos utfall**
Ökande utbildningsnivå över tid *(långsiktigt mål, mäts med ett års efter-släpning)*	Andel personer 25-64 år med minst 3 års efter-gymnasial utbildning 2011 - 16,1 2012 - 16,5 2013 - 17,0	Utbildningsnivån ökar successivt, från år till år
Uppnådda nämndsmål		
Alla elever skall nå de nationella kunskaps-målen i samtliga ämnen	Andel elever som nått kunskapsmålen i samtliga ämnen	81 % av eleverna i grund-skolan nådde måluppfyl-lelse i samtliga ämnen. För årskurs 9 var andelen 90 %
Alla elever på Strömstad Gymnasium ska fullfölja sina studier på inom tre år (erhål-lit slutbetyg)	Andel elever som erhållit slutbetyg inom tre år	Mäts på helårsbasis
Ökad andel SFI-studerande som fullföljt sina grundstudier inom den statsbidragsfi-nansierade tiden.	Andel SFI-studeranden	Mäts på helårsbasis
Fortsätta att utveckla komvux/lärcentrum med ett attraktivt utbud	Antalet studeranden och antal efter-gymnasiala ut-bildningar	Antalet studeranden har ökat från föregående års period med 48 stycken

Kommentar måluppfyllelse

Grunden för det långsiktiga målets utveckling och ett livslångt lärande läggs framförallt genom det systematiska kvalitetsarbetet för högre måluppfyllelse inom barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter. Trendmässigt ökar den eftergymnasiala utbildningsnivån över tiden, men inte lika snabbt som rikssnittet.

Andelen elever i grundskolan som nått målen i samtliga ämnen var läsåret 2013/2014 var 81 %, vilket är en ökning jämfört med föregående års andel på 79 %. Motsvarande siffra för årskurs 9 är 90 % respektive 76 %. Detta är en markant ökning från föregående år. Det är framför allt en ökad andel elever som fått godkända betyg i Matematik och Svenska som är orsaken till den positiva för-ändringen.

För vuxenutbildningen har antalet studeranden ökat från föregående år. Jämfört med samma period föregående år är det en ökning med 48 personer. Det är framför allt inom Yrkesvux (gymnasiala yrkesutbildning) och Komvux som ökningen skett.

När det gäller antalet eftergymnasiala utbildningar inom Lärcentrum har dessa utökats inför 2014 med grundlärarutbildningen F-3. Strömstad har även fått grundlärarutbildningen 4-6 som startar hösten 2015.

Målet kommer att uppnås

Nämndsuppföljning och analys

BUN – Som ovan

-Medarbetarmål: Engagerade och motiverade medarbetare

Mått	**Styrtal**	**Prognos utfall**
Höjda hälsotal = Sänkt sjukfrånvaro, totalt, korttid och långtid	< 5,13 % totalt < 2,95 % korttid < 2,18 % långtid	5,84 % totalt (1408) Kommer ej att nås
Höjda medarbetarindex 2015 = nämndernas mål för förbättrat resultat 2015		

Kommentar måluppfyllelse

Nämnderna arbetar på olika sätt mot fullmäktigemålet. Det föreligger dock ett behov av ett övergripande personalstrategiskt arbete i avsikt att arbeta aktivt mot kommunens övergripande vision och mål. **Målet kommer delvis att uppnås**

Nämndsuppföljning och analys

KS – Förbättrat utfall i 2015 års medarbetarenkät

Styrtal: Två förbättringsområden väljs ut från 2013 års utfall och åtgärder beskrivs i verksamhetsplanen ***Kommentar***: Verksamheterna arbetar med sina respektive förbättringsområden som ser lite olika ut. Gemensamma nämnare för förvaltningen är *"Det är viktigt att jag känner att jag oftast hinner med mina arbetsuppgifter"* samt *"Det är viktigt att jag är nöjd med de lokaler jag arbetar i".* **Målet kommer att uppnås**

BUN – Gemensamma planeringsdagar nämnd och chefsgrupp/Aktiva politiker som deltar på skolråd och föräldramöten/Skapa förutsättningar för: Delaktighet, inflytande och personligt ansvarstagande

Styrtal: Antal tillfällen/Antal tillfällen/Nöjd medarbetarenkät ***Kommentar*:** Under första hälften av 2014 har nämnd och chefsgrupp haft en gemensam planeringsdag/ Under periodens första hälft samtliga kontaktpolitiker deltagit på någon av respektive skolas skolråd eller föräldramöte. **Målet kommer att uppnås**

ON – ON's verksamhet ska vara attraktiva arbetsplatser med utbildade, kompetenta och engagerade medarbetare som ges möjlighet till kompetensutveckling.

Styrtal: Ökad nöjdhet i medarbetarenkäten/Introduktionsrutiner ska finnas inom alla enheter/Kompetensutvecklingsplan ska finnas för alla enheter. ***Kommentar***: Det har inte genomförts någon medarbetarenkät under innevarande år/Introduktionsrutiner finns inom alla enheter/Arbetet med kompetensutvecklingsplaner pågår och ska slutföras under året. **Målet kommer delvis att uppnås**

TN – Öka attraktionsförmågan som arbetsgivare/Verksamheten ska bedrivas av medarbetare vars kompetens ska svara mot dagens och framtidens krav

Styrtal: Oförändrat eller förbättrat medarbetarindex. ***Kommentar*:** Svårt att rekrytera personal för tekniska tjänster trots att det varit attraktivt innehåll för att öka intresset.

Målet kommer delvis att uppnås

MBN – Planera för kompetensutveckling - engagerat ledarskap

Styrtal: Kompetensutvecklingsplan, ökad NMI - nöjd medarbetarindex. ***Kommentar***: Kompetensutvecklingsplan är upprättad och NMI mäts inte i år. En stresshanteringsdag har genomförts som en följd av föregående års mätning av NMI. **Målet kommer att uppnås**

-Ekonomimål: Välskött kommunal ekonomi

Mått	**Styrtal**	**Prognos utfall**
Värdesäkrat eget kapital	Real tillväxt på eget kapital	Mäts på helårsbasis
Effektiva verksamheter	Minst 75 procent genomsnittlig måluppfyllelse för verksamhetsmålen inom nämnderna	Mäts på helårsbasis
Finansmål och riktlinjer	Efterlevnad 100 procent	Mäts på helårsbasis

Kommentar måluppfyllelse

Målet säkerställer god ekonomisk hushållning enligt lagens krav i ekonomi och verksamheter.

God ekonomisk hushållning i ekonomin förutsätter en ekonomi i balans, vilket innebär en nivå som säkrar överskott. För att nå det krävs utveckling och stimulans av tillväxtfaktorer i syfte att trygga skatteintäkter och övriga intäkter samt ständiga åtgärder för att hålla nere kostnadsutvecklingen.

God ekonomisk hushållning i verksamheterna handlar om att mäta och styra mot effektivitet (ändamålsenlighet *och* kostnadseffektivitet). Kommunen ska kunna redovisa vad och hur mycket medborgarna får för sina inbetalda skatter, taxor eller andra avgifter. Det krävs ett systematiskt arbete över tiden med resultatstyrning och jämförande analyser av nyckeltal. Det är lättare i vissa verksamheter än i andra, men överlag går det att förbättra resultatstyrningen i verksamheterna.

Nämnderna arbetar på olika sätt mot fullmäktigemålet. Det föreligger dock ett behov av en tydligare kommungemensam strategi för att förbättra och säkerställa effektiviteten i kommunens verksamheter, i avsikt att arbeta mer aktivt mot kommunens övergripande vision och mål.

Nämndsuppföljning och analys

KS – Effektiva verksamheter

Styrtal: Hög måluppfyllelse (minst 75 procent) i respektive verksamhet inom tilldelad budgetram. ***Kommentar***: Respektive avdelning arbetar med systematisk verksamhetsutveckling enligt verksamhetsplanen. **Målet kommer att uppnås**

BUN – Rätt person på rätt plats/Systematiskt förbättringsarbete

Styrtal: Budgetutfall och uppnådda mål i sin helhet ***Kommentar***: Barn- och utbildnings-förvaltningen gör en budgetprognos på helår till – 3,0 Mkr. **Målet kommer ej att uppnås**

MBN – Varje verksamhet skall vara i balans/Löpande mätning och uppföljning av förvaltningens effektivitet/Mätning av tre beslutade nyckeltal/avdelning, basår 2008. Internkontroll enligt upprättad internkontrollplan

Kommentar: Förvaltningen är i balans, nyckeltalen följs upp per helår. **Målet kommer att uppnås**

ON – Verksamhetens processer ska ge resultat av god kvalitet till kostnader i nivå med jämförbara kommuner.

Styrtal: Resultat i riksomfattande jämförelser ska kvalitetsmässigt och ekonomiskt redovisa goda resultat i jämförelse med jämförbara kommuner/Budget i balans ***Kommentar***: Resultaten varierar beroende på verksamhet. Vissa uppnår målet, andra inte. **Målet kommer delvis att uppnås**

TN – Fokus på nämndens resultat

Styrtal: Träffsäkerhet i investeringskalkyler ska vara +- 5 procent/Analysera nämndens resultat löpande. ***Kommentar***: Analys av nämndens resultat sker löpande (månadsvis). Träffsäkerhet i investeringskalkyler skall vara +- 5%. **Målet kommer att uppnås**