

Årsredovisning 2015

Beslutad av kommunfullmäktige 2016-04-28, §xx



Kristinehamns
kommun

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	3
ALLMÄN ÖVERSIKT	4
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	8
ÅRETS MÅLUPPFYLLELSE	8
STRATEGISKA MÅL.....	20
PERSONALREDOVISNING.....	26
EKONOMISK ÖVERSIKT.....	30
SAMMANSTÄLLD REDOVISNING/ KOMMUNKONCERNEN.....	39
FINANSIELLA RAPPORTER	43
Resultaträkning.....	43
Balansräkning	44
Kassaflödesanalys	45
Nothänvisningar	456
FEM ÅR I SAMMANDRAG	50
REDOVISNINGSPRINCIPER	51
Bilaga 2 Investeringsredovisning.....	522

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

När vi nu summerar 2015 kan vi konstatera att det hänt mycket positivt under året även om vi har en hel del utmaningar framför oss. Vi är en bra kommun på många olika sätt och vi har lyckats vända den negativa trenden när det gäller vår befolkning. Sedan 2011 har befolkningen ökat med mer än 600 personer och vi är nu för första gången på ånga år mer än 24 300 invånare. 2011 sa våra prognoser att vi skulle få färre barn i grundskolan de närmaste åren, verkligheten säger att det blivit betydligt fler elever i förhållande till prognoserna. Det senaste läsåret är det också fler elever vid vår gymnasieskola än läsåret innan. Konsekvensen av detta är en fortsatt utbyggnad av våra förskolor och vi har också tvingats bygga ut grundskolan utöver de beslut som togs om skolorna 2011. Ökningen av barn och ungdomar innebär också att det blivit och kommer att bli fler elever i vår gymnasieskola och det är därför angeläget att bygga den planerade nya gymnasieskolan, detta är självklart positivt, men det betyder att vi ställs inför nya utmaningar. Kommunens ekonomi är fortsatt bra och vi har under flera år haft bättre resultat än vi budgeterat för. Under 2015 gör nästan samtliga nämnder plusresultat och det är bra och skapar förutsättningar för de satsningar som måste göras, det handlar både om nya investeringar och bland annat satsningar för att täcka volymökningar inom socialtjänst och skola.

Det som varit positivt under året är:

- Förbättrat handelsindex, vilket innebär att vår egen handel blir starkare. Fortfarande är dock indexet alltför lågt
- Ökat antal besök till kommunen och turism
- Ytterligare förbättring i landet när det gäller företagarmätningen Insikt. Åter en bra placering
- Våldsbrottslighet har minskat kraftigt
- Årets husbilskommun och besök av Ostindiefararen, vilket blev en stor succé
- 50 år sedan Picassos skulptur byggdes vilket firades på olika sätt under sommaren
- Bättre resultat i brukarundersökningar, äldreomsorg
- Minskad ungdomsarbetslöshet
- Nya hyreslägenheter vid Mariebergsområdet och dessutom byggs och planeras nya bostäder vid Sannakajen

När det gäller våra nya kristinehamnare så har vi för närvarande ca 1 300 flyktingar vid våra asylboenden och det är mest i länet. Dessutom är det ca 300 flyktingar som "egenbosätter" sig här varje år, vilket ställer stora krav på framförallt skola och socialtjänst. Genom vårt stora mottagande fick vi 64 miljoner kronor från staten för att täcka våra kostnader och dessutom fick skolan nästan 8 miljoner för att täcka kostnader som skolan har för flyktingbarnen. Våra nya kommuninnevånare är en stor utmaning, men kan också skapa stora möjligheter och tillväxt för vår kommun om vi lyckas integrera dem i vårt samhälle.

Fler invånare och ett starkt och differentierat näringsliv är grundförutsättningen för fortsatt utveckling av kommunen. Viktigt i övrigt är att alla elever klarar skolan och att behovet av kompetensutveckling tillgodoses bland övriga invånare och företag. Utmaningarna är att minska arbetslösheten och detta måste vi göra tillsammans med våra företag, vi måste bli ännu bättre på att integrera våra nya invånare, och se till att flera elever får fullständigt betyg att söka till gymnasiet och vi måste bli bättre på att kunna erbjuda bostäder och att skapa fler arbetstillfällen genom ökad tillväxt i företagen

Bjarne Olsson
Kommunstyrelsens ordförande (s)

ALLMÄN ÖVERSIKT

KOMMENTARER KRING EKONOMISKT RESULTAT 2015

Kristinehamns kommun redovisar ett resultat på 33,7 miljoner kronor vilket är 20,7 miljoner mer än det budgeterade resultatet och drygt 9 miljoner bättre än 2014. Överskottsmålet för 2015 var satt till 1,03 procent av skatter och statsbidrag och kommunen landade på 2,7 procent. Orsaken till att resultatet är bättre än budget är dels att nämnderna visar ett överskott på 9,4 miljoner kronor och att vi återigen har fått tillbaka premier från AFA Försäkringar på drygt 10 miljoner, samt reavinster på drygt 11 miljoner. Återbetalningen från AFA är en engångsutbetalning för premier inbetalda 2004 och kommunen har använt pengarna till att lösa in pensioner. Totalt har kommunen avsatt 18 miljoner kronor för att lösa in pensioner som är intjänade före 1997 och ligger i ansvarsförbindelsen. Detta kommer på sikt att bidra till lägre pensionsutbetalningar.

Skatteintäkterna blev 4,1 miljoner kronor lägre än budgeterat och när vi jämför utvecklingen från 2014 ökar skatteintäkterna med 3,4 procent. Kommunens kostnader har däremot ökat med 3,5 procent, vilket är mycket oroande. Trots att befolkningen ökar och kommunen får ökade skatteintäkter räcker det inte för att täcka verksamhetens kostnader och samtidigt ha ett överskottsmål på 2,0 procent.

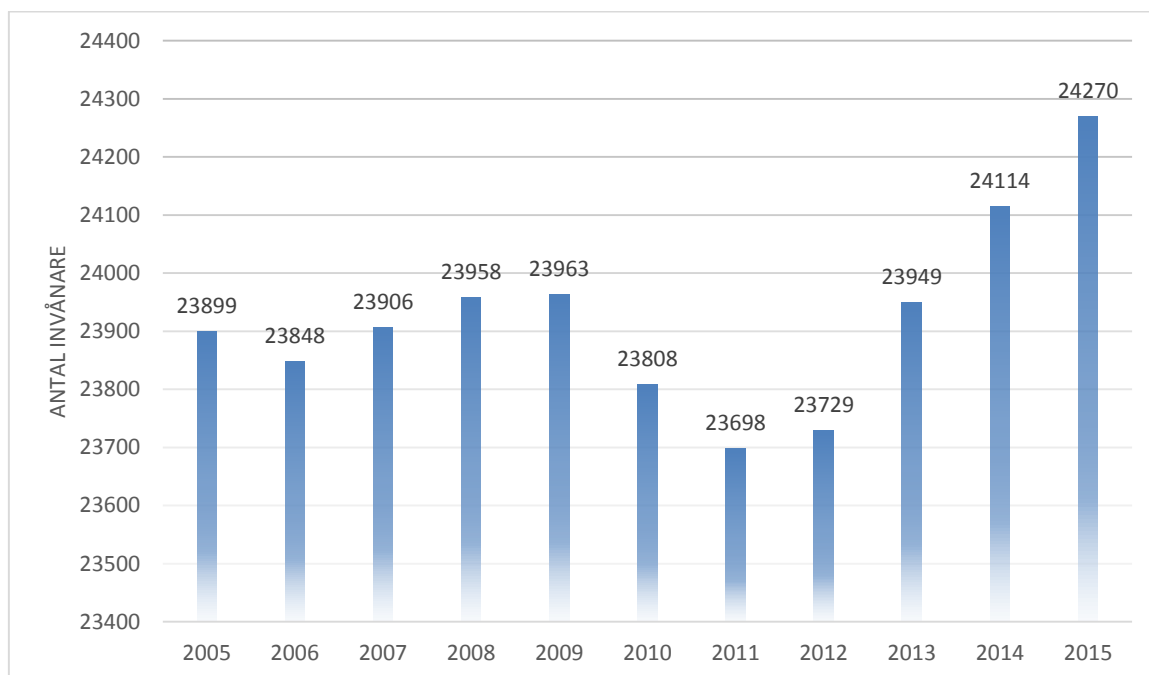
Regeringens beslut om att betala ut ett tillfälligt statsbidrag med anledning av flyktingsituationen gav 64,1 miljoner kronor till Kristinehamns kommun som får användas under 2015 och 2016. Pengarna anses som ett generellt statsbidrag och kommunen kommer att föra över 64,0 miljoner kronor till 2016. Pengarna kommer att användas till de engångskostnader verksamheterna har i samband med att ställa om för att hantera det ökade antalet barn i skola och förskola, samt det ökade antalet ensamkommande barn som kommunen har tagit emot.

Utöver verksamhetens kostnader har vi även kostnader för lån som finansierar en del av våra investeringar. Just nu är ränteläget rekordlångt och en räntehöjning med 1,0 procent skulle innebära kostnadsökningar på drygt 4 miljoner kronor.

Tack vare återbetalning från AFA försäkringar, reavinster och nämndernas överskott uppfyller kommunen de finansiella målen för 2015.

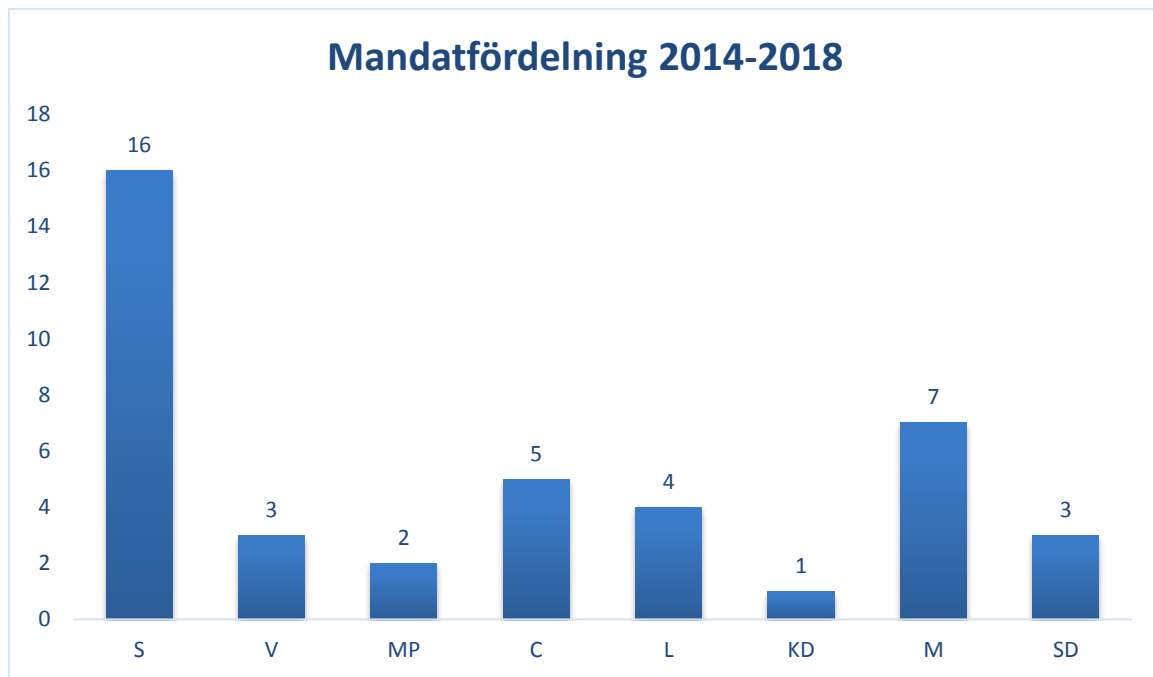
BEFOLKNINGSUTVECKLING

Från 2011 har befolkningen ökat med nästan 600 personer, vilket ställer stora krav på den kommunala servicen. De senaste årens befolkningsökning består mestadels av nyanlända som fått uppehållstillstånd. Befolkningsökning innebär ökade skatteintäkter, men även ökade kostnader i våra verksamheter på grund av ökad efterfrågan. När befolkningen ökar i snabb takt är det en utmaning att hålla samma ambitionsnivå och att också kunna planera i takt med ökade behov av den kommunala servicen.



DEN POLITISKA MANDATFÖRDELNINGEN

Genom fria val ger kommuninvånarna kommunfullmäktige mandat att utforma den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige har politiskt och ekonomiskt ansvar för all verksamhet och ger styrelser och nämnder i uppdrag att ansvara för att de olika verksamheterna blir utförda enligt fastställda riktlinjer och tilldelade anslag.



Politisk ledning och mandatfördelning

Kommunvalet hösten 2014 resulterade i att en styrande majoritet bildades i Kristinehamns kommun bestående av Socialdemokraterna (S), Miljöpartiet (MP) och Vänsterpartiet (V). Partierna har tillsammans majoritet med 21 av de 41 mandaten i kommunfullmäktige. Valdeltagandet var 83,7 procent vid valet 2014.

FRAMTIDEN

Möjligheter och hot i omvärlden

Kristinehamn fortsätter att ha en positiv befolkningsutvecklingen, en ökning med 156 personer är mycket bra. En väsentlig andel av dessa kommer från utlandet. Detta tillsammans med ca 1 300 asylsökande i kommunen har gjort att vi fått brist på barnomsorgsplatser, skolplatser och utökat åtagande för SFI. Denna trend beräknas fortsätta vilket är en utmaning skolan står inför. Socialförvaltningen har av samma orsak en utmaning i att ta emot ensamkommande barn samtidigt som de arbetar med att sänka en redan för hög kostnad för försörjningsstöd.

Det är givetvis positivt med en ökande befolkningsutveckling och vi måste nu se möjligheten i den situation vi befinner oss i. Ta vara på den kompetens och de människor som flyttar hit och fortsätta att arbeta med åtgärder som gör att kommunen växer, vi ska ha ett långsiktigt tänk samt nyttja kommunens strategiskt goda geografiska placering. Aktiv bostadsförsörjningsprocess måste påbörjas.

Vi har skapat en ny kommunal näringslivsorganisation ”Närsam AB” med ansvar för att näringslivet mår bra och utvecklas samt för att skapa nyetableringar. Vårt differentierade näringsliv ger sammantaget större möjligheter än hot från omvärlden.

Ekonomi

Kommunens intäkter påverkas i huvudsak av två parametrar, invånarantal och hur bra det går för Sverige. Invånarantalet i Kristinehamn under 2015 ökade med 156 personer vilket är mycket glädjande för framtiden, konjunkturen för riket ser också positiv ut vilket gör att närmsta framtiden ser rätt så ljus ut.

Riksbankens beslut om en fortsatt negativ reporänta, kan i det korta perspektivet, ses som positivt för kommunen då låneräntorna är låga. Här är viktigt att hantera situationen hållbart och långsiktigt så vi inte överinvesterar och skapar bekymmer i framtiden. Kommunens ekonomiska resultat är starkt och de främsta orsakerna är nämndernas budgetdisciplin och ett antal reavinster.

Aktiviteter i kommunen

En ny vision arbetades fram under året, kvar att göra är målformuleringar ur densamma. Arbete med en ny översiktsplan för kommunen fortgår. Planen innehåller många frågor som kommer att påverka kommunen. Några av dessa är boende-, infrastruktur- och VA-frågor som kan komma att leda till större kommunala åtaganden. Ny programperiod för EU är fastställd, vi kommer att fokusera på möjligheter att utveckla kommunen med stöd av medel ur programmet.

Försäljning av kommunala tomter för villabebyggelse pågår vid Vålösundet, samtidigt som detaljplanearbetet för området i övrigt fortskrider på ett bra sätt.

Nytt seniorboende projekteras på Sannakajen i Kristinehamnsbostäders regi.

Utvecklingen av våra skolbyggnader fortgår, Djurgårdsskolan har sedan tidigare renoverats och byggts ut, på Stenstalidskolan pågår en om- och tillbyggnadsentreprenad. Projektering av Teknik- och Innovationscentret fortsätter med inriktning på byggstart 2016.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunallagen ställer krav på att kommuner och landsting ska ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet handlar om kommunens finansiella ställning och utveckling. Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en begränsning av i vilken omfattning verksamheten kan bedrivas.

Verksamhetsperspektivet handlar om kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att åstadkomma detta behövs tydliga och mätbara verksamhetsmål som kan utvärderas.

Kristinehamns kommun definierar att god ekonomisk hushållning uppnås när det ekonomiska resultatet är positivt, de finansiella målen är uppfyllda och kommunen rör sig i riktning mot fastställda verksamhetsmål. Kommunfullmäktige anger i 2015 års budget finansiella mål och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Verksamhetsmålen består av ett övergripande mål samt sju övriga mål.

ÅRETS MÅLUPPFYLLELSE

Kristinehamns kommuns långsiktiga inriktning anges av visionen:

”Kristinehamn är en livskraftig kommun, där ett ökat antal barnfamiljer ger en bra åldersstruktur, där ett växande och differentierat näringsliv ger mångfald och trygghet och där kultur, natur och skärgård attraherar allt fler”.

Kommunfullmäktige har beslutat om finansiella mål och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. De finansiella målen är sex till antalet och är styrande för det ekonomiska resultatet, pensionsåtagande, låneskuld samt avgiftsfinansierad verksamhet. Verksamhetsmålen är åtta till antalet och består av ett övergripande mål samt sju övriga mål.

De finansiella målen har ett strikt mätbart värde vilket innebär en enklare bedömning av respektive mål. Verksamhetsmålen värderas utifrån en sammantagen bedömning av faktiska resultat och insatser som genomförts i syfte att nå målen. Till verksamhetsmålen finns kopplat mätbara indikatorer som är ett stöd i bedömningen av måluppfyllelsen. Indikatorerna följs över tid och ger på så sätt en signal om vi är på rätt väg eller om vi behöver vidta ytterligare åtgärder för att förbättra måluppfyllelsen.

Sammanfattande måluppfyllelse 2015



målet är uppfyllt
målet har en positiv utvecklingstrend
målet har en oförändrad utvecklingstrend
målet har en negativ utvecklingstrend

	Kommunfullmäktiges mål	Resultat
Övergripande mål	Kristinehamns kommun ska vara en trygg och säker kommun. Kommunen ska erbjuda sina invånare en god service med hög kvalitet och god tillgänglighet utifrån en långsiktigt god ekonomi.	→
Mål 1	Invånarna ska känna att de har inflytande.	→
Mål 2	Kristinehamn ska vara en attraktiv kommun för både invånare och besökare med goda möjligheter till motion och idrott samt för natur- och kulturupplevelser.	↗
Mål 3	Kommunens invånare ska kunna bo i attraktiva lägen och trygga miljöer.	↗
Mål 4	Barnomsorg och skola ska hålla så hög kvalitet att den lockar nya invånare.	→
Mål 5	Samtliga verksamheter i kommunen ska ge goda förutsättningar för näringslivet.	→
Mål 6	Kommunen ska arbeta för jämställdhet och mångfald för att ge alla invånare likvärdiga livsvillkor.	→
Mål 7	Kommunen ska underlätta för invånarna att leva miljömedvetet och den egna verksamheten ska vara ett gott föredöme.	↗
Ekonomiskt resultat	För 2015 sätts resultatmålet till 1,03 % av skatteintäkter och generella bidrag.	😊
Pensionsåtagande	För 2015 upptas inga medel för avsättning. Om resultatet så medger kommer avsättning att göras	😊
Låneskuld	Lånefinansiering av investeringar skall i första hand avse avgiftsfinansierade verksamheter (vatten, avlopp renhållning, särskilda boendeformer och liknande). För 2015 kommer även lånefinansiering att ske för om- och tillbyggnad av skollokaler.	😊
Låneskuld	Låneskulden skall amorteras på högst 20 år.	😊
Låneskuld	Försäljningsintäkter som erhålls vid försäljning av fastigheter och överstiger det bokförda värdet (realisationsvinst) kan användas för förstärkning av investeringsbudgeten alternativt amorteringar.	😊
Avgiftsfinansierad verksamhet	Avgiftsfinansierade verksamheter skall fullt ut täcka sina kostnader med avgifter.	😊

Samtliga finansiella mål är uppfyllda. Fyra av verksamhetsmålen visar på en positiv trend och fyra av målen bedöms ha en oförändrad trend. En del av aktiviteterna för att nå målen pågår och kommer bli klara under 2016.

Bedömning av god ekonomisk hushållning

Mot bakgrund av att det ekonomiska resultatet är positivt, att samtliga finansiella mål är uppfyllda och att verksamhetsmålen bedöms ha en positiv eller oförändrad utveckling är den samlade bedömningen att kommunens verksamheter i huvudsak bedrivits med god ekonomisk hushållning.

Resultaten för kommunfullmäktiges respektive mål presenteras i följande avsnitt.



Övergripande mål	Kristinehamns kommun ska vara en trygg och säker kommun. Kommunen ska erbjuda sina invånare en god service med hög kvalitet och god tillgänglighet utifrån en långsiktigt god ekonomi.
-------------------------	---

VIKTIGA HÄNDELSER

- Befolkningen ökade med 156 invånare.
- Kommunen införde ”synpunktshanteraren” för att underlätta och förbättra för medborgarna att lämna synpunkter via hemsidan.

Målet visar en ökning på befolkningsutveckling och kommuninvånarnas nöjdhet med bemötande av kommunens personal.

Indikator	Trend	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Antalet invånare ska öka.		24 270	24 114	23 949	23 729	23 698	23 808
Invånarnas upplevda känsla av trygghet ska öka. (Källa: betygsindex 1-100, SCB Medborgarundersökning)		Ingen mätning	56 <i>Man 61 Kvinna 52</i>	Ingen mätning	56 <i>Man 58 Kvinna 54</i>	Ingen mätning	53 <i>Man 58 Kvinna 48</i>
Vad tycker medborgarna om kommunens verksamheter? (Källa: betygsindex 1-100, SCB Medborgarundersökning)		Ingen mätning	57 <i>Man 54 Kvinna 60</i>	Ingen mätning	56 <i>Man 53 Kvinna 58</i>	Ingen mätning	57 <i>Man 57 Kvinna 57</i>
Hur stor andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar? (procent)		85	78	80	85	83	82
Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga? (procent)		46	43	35	37	50	46
Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen? (procent)		100	87	100	90	83	86

2015 gjordes inte mätning av hur medborgarnas upplevelse av trygghet och tillgänglighet är, men nämnderna arbetar med detta kontinuerligt. Socialnämnden har bland annat infört en kontaktpolitiker.

Den kanske viktigaste övergripande åtgärden för att underlätta för medborgarna att lämna synpunkter och därmed känna att de ha inflytande är ”synpunktshanteraren” där man kan lämna synpunkter direkt via hemsidan.

I skolan pågår arbete med att ta fram planer för likabehandling och kränkningar och vid elevernas upplevelse av trygghet följs upp i utvecklingssamtalen.

Tekniska nämnden arbetar med att göra gång-och cykelstråk tryggare genom belysning. Miljö- och stadsbyggnadsnämnden arbetar med att öka servicegraden mot kunderna genom kortare handläggningstider.

Mål 1**Invånarna ska känna att de har inflytande****VIKTIGA HÄNDELSER**

- Visionsarbetet har skett i olika forum där medborgarna har varit delaktiga
- Införandet av ”synpunktshanteraren” på hemsidan
- Medborgardialoger i samband med olika planer och processer (t.ex. översiktsplanen, torgens ombyggnad, centrumutveckling, ombyggnation av skolbyggnader mm)
- Kontaktpolitiker inom socialnämnden

Målet har en oförändrad utveckling

Indikator	Trend	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Invånarnas upplevelse av möjligheter till inflytande på beslut inom kommunen ska öka fram till och med år 2014 (Källa: Nöjd-Inflytande- Index, SCB medborgarundersökning)	→	Ingen mätning	42 <i>Man</i> 40 <i>Kvinna</i> 45	Ingen mätning	38 <i>Man</i> 37 <i>Kvinna</i> 40	Ingen mätning	44 <i>Man</i> 45 <i>Kvinna</i> 44
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling? (Källa:SKL- Kommunens Kvalitet i Korthet)	→	56	63	---	---	---	---

Samtliga nämnder har under året arbetat med medborgardialoger i olika former eller demokratigrupper t.ex. inom skolan (elevråd, matråd). Det största arbetet under året där man har involverat flest invånare är arbetet med visionen och även förarbetet med översiktsplanen.

”Synpunktshanteraren” har underlättat för invånarna att meddela synpunkter till kommunen via hemsidan.

Mycket arbete för att komma ut med information om vad som pågår i kommunen sker på hemsidan och Facebook där man snabbt kan kommunicera ut om t.ex. vattenläckor och andra stora händelser som kommunen vill nå ut med information på ett snabbt sätt.

Mål 2	Kristinehamn ska vara en attraktiv kommun för både invånare och besökare med goda möjligheter till motion och idrott samt för natur- och kulturupplevelser.
--------------	--

VIKTIGA HÄNDELSER

- Ostindienfararen ”Göteborg” besökte kommunen
- Kristinehamn utses till landets husbilsvänligaste kommun
- Picasso sommarutställning

Målet har en oförändrad utveckling

Indikator	Trend	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Antalet kommersiella övernattningar ska öka. Antal helår Antal juni, juli, augusti (Källa SCB)			84 474 46 911	83 028 47 222	76 285 43 877	77 634 43 359	52 435 30 215
Invånarnas upplevda nöjdhet med fritidsmöjligheter i Kristinehamn ska öka. (Källa: betygsindex, SCB Medborgarundersökning)	→	Ingen mätning	62 <i>Man 60 Kvinna 64</i>	Ingen mätning	63 <i>Man 62 Kvinna 64</i>	Ingen mätning	61 <i>Man 59 Kvinna 62</i>

En av de störste händelserna under 2015 var besöket av Ostindienfararen ”Göteborg” som samlade ca 50 000 besökare. Under sommaren hade konstmuseet utställningen Picasso, Nesjar och Jacqueline som tyvärr inte blev den succén som förväntat. Många aktiviteter har genomförts för att stimulera besök i Kristinehamn, bland annat båtturer från centrum till Picassoudden samt till och från Karlstad.

Planer för att snygga till badplatsen Skymningen är klara. Olika kulturaktiviteter där kommunen har varit involverade har genomförts, bland annat bluesfestival, matmarknader och en gammaldags jul. Friidrottsarenan blev färdigställt under 2015. Kristinehamn hade under 2015 hög beläggning i gästhamnen och utsågs även till Sveriges husbilsvänligaste kommun.



Mål 3	Kommunens invånare ska kunna bo i attraktiva lägen och trygga miljöer.
--------------	---

VIKTIGA HÄNDELSER

- Antal bygglov för nyproduktion av lägenheter och villor ökade
- Utvecklingen av Vålösundet som område för boende, båtliv och rekreation fortsatte
- Kristinehamnsbostäders andra etapp av Mariapalatset på Mariebergsområdet färdigställdes
- Ökning av fiberutbyggnaden på landsbygden

Målet har en positiv utveckling

Indikator	Trend	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Invånarnas upplevelse av att Kristinehamn är en god plats att bo och leva på ska öka. (SCB Medborgarundersökning Nöjd-Region-Index)		Ingen mätning	60 <i>Man 58 Kvinna 62</i>	Ingen mätning	60 <i>Man 58 Kvinna 62</i>	Ingen mätning	61 <i>Man 60 Kvinna 61</i>
Antal lagakraftvunna detaljplaner i Kristinehamns tätort som medger minst 100 lägenheter i flerbostadshus och 50 småhus.		>100 >50	>100 >50	> 100 >50	>100 >50	>100 >50	>100 >50
Antal bygglov för nya bostäder. enbostadshus lägenheter fritidshus		26¹ 23 6	10 24 5	6 17 5	8 0 4	3 0 10	4 6 5

Det finns en mycket god planberedskap för attraktiva flerbostadshus och småhus i Kristinehamns kommun. Genom planläggningen i Sannakajen, Vålösundet, Presterud och Marieberg kommer planberedskapen vara tryggad för lång tid framåt.

Antalet bygglov för nya bostäder främst avseende lägenheter och enbostadshus ökar. Kristinehamnsbostäder färdigställde under året den andra etappen med ytterligare 22 lägenheter i Mariapalatset på Mariebergsområdet.

Eco Ready, en privat exploatör köpte under hösten mark vid Sannakajen för att bygga flerbostadshus som planeras stå klart under 2016.

¹ Varav 11 bygglov avser kedjehus på Sannakajen

¹ Källa: Sveriges Kommuner och Landsting och Socialstyrelsen "Öppna Jämförelser – vård och omsorg om äldre 2014"

Mål 4	Barnomsorg och skola ska hålla så hög kvalitet att den lockar nya invånare.
--------------	--

VIKTIGA HÄNDELSE

- Detaljplan klar för utbyggnad av Södermalmskolan
- Projektering av ny förskola på Gustavsberg
- Fortsatt arbete med utbyggnad och renovering av skollokaler
- Efterfrågan på förskoleplatser ökade kraftigt
- Ökning med 480 asylsökande barn i åldern 3-18 år

Målet har en oförändrad utveckling

Indikator	Trend	2015	2014	2013	2012	2011
Andelen elever i grundskola åk 6 som får minst godkänt i de nationella proven i svenska, engelska och matematik ska öka (procent)	→	91 <i>Pojkar 89 Flickor 93</i>	92 <i>Pojkar 89 Flickor 95</i>	93 ² <i>Pojkar 93 Flickor 93</i>	--	--
Andelen elever i grundskola åk 9 ³ som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet ska öka (procent)	↘	78,3 <i>Pojkar 72,2 Flickor 83,3</i>	84,1 <i>Pojkar 79,4 Flickor 89,3</i>	81,1 <i>Pojkar 77,4 Flickor 85,7</i>	86,3 <i>Pojkar 85,3 Flickor 87,3</i>	86,5 <i>Pojkar 82,9 Flickor 90,9</i>
Andelen elever med gymnasieexamen ⁴	↗	85,4	76,6	--	--	--
Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 8. (andel positiva svar i procent)	→	82	89	--	--	--
Elevers syn på skolan och undervisningen i årskurs 5. (andel positiva svar i procent)	→	89	95	--	--	--
Andelen föräldrar som är nöjda med skolan och barnomsorgen ska öka. (NöjdKundIndex, betygindex 1-100)	--	-- ⁵	76	76	--	--

2015 präglades av ett ökat barn- och elevtal dels beroende på fler födda än tidigare år och ökad inflyttning. Ca 480 asylsökande barn kom till skolan i åldern 3-18 år vilket har satt extra press på verksamheterna med att rekrytera personal och hitta lämpliga lokaler. Skolprojektet pågår och Stenstaliden förväntas vara klar under 2016.

Skolinspektionen hade omfattande tillsyn och det resulterade i allvarlig kritik dels mot styrning och ledning och dels mot det förebyggande elevhälsoarbetet och det systematiska kvalitetsarbetet. Alla punkter är åtgärdat. Skolan har satsat mycket matlyft eftersom det är där man ser svagheter. Trots att andelen elever som är behöriga till gymnasiet minskar är det fler som fullföljer gymnasiet än tidigare.

² Ny skala för poängsättning där resultaten bygger på betygsskalan. Därmed inte jämförbart med föregående år.

³ Avser elever i lägeskommun d.v.s. elever som går i kommunal eller fristående skola inom kommunens gränser

⁴ Ny definition av indikator på grund av ändrade behörighetsregler enligt reformerade gymnasieskolan Gy11.

Därmed inte jämförbar med tidigare år. Uppgifter fördelat på kön ännu inte publicerad.

⁵ För låg svarsfrekvens (under 10 procent) för att redovisa resultat

Mål 5

Samtliga verksamheter i kommunen ska ge goda förutsättningar för näringslivet.

VIKTIGA HÄNDELSE

- Kommunen bildade näringslivsbolaget Näringslivssamverkan i Kristinehamn AB
- Kommunen har köpt mark vid Drevsta (Norra Höja) för företagsetablering
- Påbörja utredning om hur Vänersjöfarten ska utvecklas

Målet har en positiv utveckling

Indikator	Trend	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Kristinehamns kommun ska vara en av de 50 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs ranking "Sveriges bästa lokala företagsklimat" (Källa Svenskt Näringsliv)		144	76	78	75	57	35
Kristinehamns kommun ska vara en av de 30 bästa kommunerna i SKL:s ranking av företagsklimat "INSIKT – en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning" (Källa SKL)		30	Ingen mätning	48	Ingen mätning	56	Ingen mätning
Redovisning skall ske av mark som kommunen disponerar för omedelbar etablering. (m ²)	---	360 000	50 000	50 000	58 000	58 000	58 000

I mätningen "Sveriges bästa näringslivsklimat" som genomfördes 2015 av Svensk Näringsliv sjönk Kristinehamns kommun i mätningen till 144:e plats. Mätningen görs bland samtliga företag som är medlemmar i Svenskt Näringsliv och är en attitydmätning som visar företagets syn på kommunen. Genom att bilda bolaget Näringslivssamverkan i Kristinehamn AB ska det bli tydligare vem som ska arbeta ut mot företagen och vara den naturliga länken till kommunen.

Myndighetsutövningen däremot visar på bra resultat och nöjda kunder, det är främst inom bygg- och plansidan. "INSIKT" mäter alla som varit i kontakt med kommunen. Det man ser är att attityden företagen har inte stämmer överens med den service kommunen ger. Kommunen arbetar för att prioritera service mot företag och privatpersoner, korta ner handläggningstider och arbetar med att lägga ut uppdaterad information på hemsidan som är lättillgänglig.

Kommunen köpte ett stort område vid Drevsta (Norra Höja) som ligger i anslutning till Rolls Royce. Den marken är tänkt ska användas till företagsetablering.

Kristinehamns kommun ska tillsammans med Karlstad kommun utreda hur Vänersjöfarten kan utvecklas och ta ställningen till en långsiktig lokaliseringsstrategi för Norra Väners hamnverksamhet.

Mål 6

Kommunen ska arbeta för jämställdhet och mångfald för att ge alla invånare likvärdiga livsvillkor.

VIKTIGA HÄNDELSE

- Fortsatt satsning genom projektet ”KOM i jobb” för att minska ungdomsarbetslösheten.
- En jämställdhet- och HBTQ plan har tagits fram och kommer beslutas om under 2016.

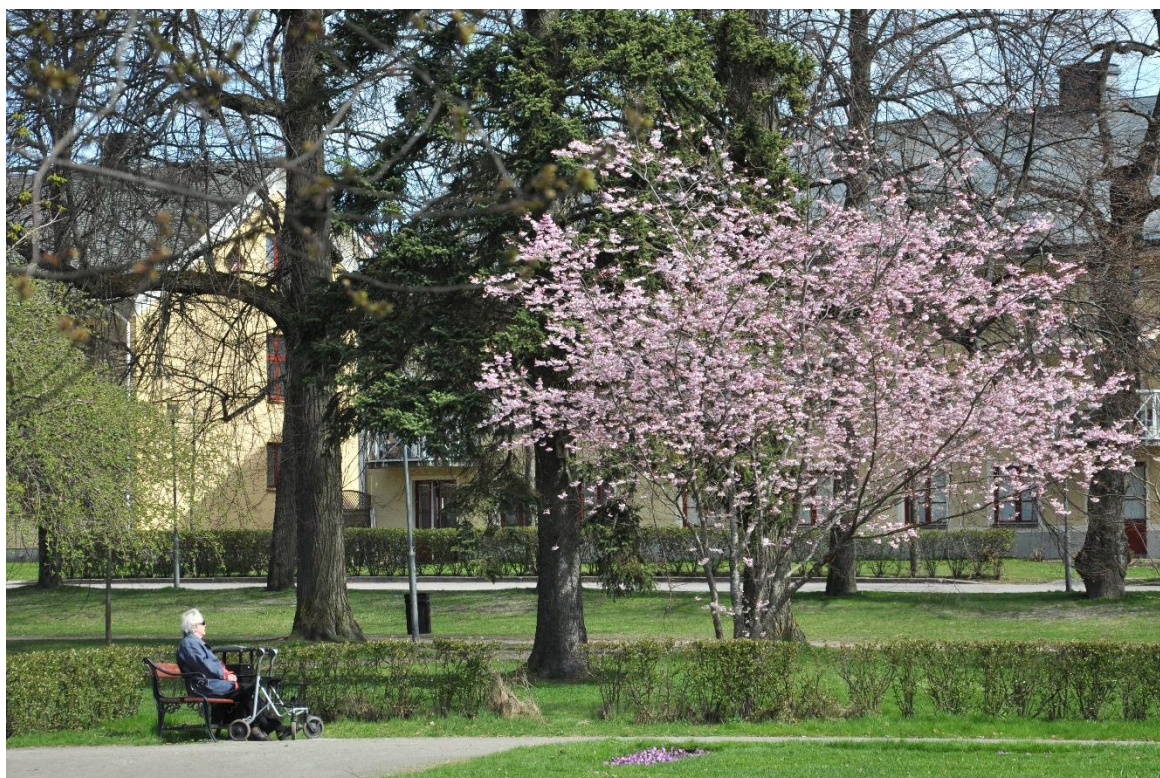
Målet har en oförändrad utveckling

Indikator	Trend	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Kvinnors och mäns upplevelse av möjlighet till inflytande på beslut inom kommunen ska öka fram till och med 2014.							
män			40		37		45
kvinnor	→	Ingen mätning	45	Ingen mätning	40	Ingen mätning	44
(Källa: Nöjd-Inflytande- Index, SCB medborgarundersökning)							

Resultatet från årets medborgarundersökning visar att såväl kvinnor som män upplever en ökad möjlighet till inflytande på beslut. Kvinnor upplever ett högre inflytande än män och en tydlig trend är att skillnaderna mellan könen ökar över tid.

Både kulturnämnden och tekniska nämnden arbetar med att följa upp föreningars arbete med jämställdhet och integration, samt att man följer upp hur fördelning av föreningsbidraget fördelas mellan pojkar och flickor.

En utbildning (JGL) i jämställdhetsfrågor har genomförts för chefer i kommunen och kommer fortsätta under 2016.



Mål 7

Kommunen ska underlätta för invånarna att leva miljömedvetet och den egna verksamheten ska vara ett gott föredöme.

VIKTIGA HÄNDELSE

- Fortsatt omställning till matavfallssortering
- Inköp av ekologiska livsmedel nådde 25 procent
- Vindkraftparken vid Sättravallen invigdes

Målet har en oförändrad utveckling

Indikator	Trend	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Kommunens inköp av ekologiska livsmedel ska minst uppgå till 25 procent.		25	23	21	18	14	12	12
Förbrukningen av fossila bränslen i kommunens fastigheter ska minska. (m³)		93	33	71	98	134	160	---
Energiförbrukningen för fastigheterna inom Kristinehamns kommun som verksamhet ska minska med 20 procent fram till 2020 jämfört med 2009. (GWh)		34	41	43	55	44	---	47
Andelen miljöbilar, inom den kommunala verksamheten, ska öka med målet 80 procent 2017.		36 ⁶	39	41 ⁷	---	---	---	---
Energiförbrukningen för transporter inom Kristinehamns kommun som verksamhet ska minska med 20 procent fram till 2020 jämfört med 2009. (GWh)		4,2	4,1	3,8	3,6	---	---	---
Andelen återvunnet material i förhållande till totala mängden hushållsavfall ska öka		Publiceras augusti 2016	30	29	22	22	24	---

Verksamheterna arbetar med att källsortera och inköp av ekologiska livsmedel nådde 25 procent, vilket är det högsta satta målet.

⁶ Avser personbilar och lätta lastbilar inom kommunkoncernen. För enbart personbilar uppgår andelen miljöbilar till 53 procent.

⁷ Ny miljöbilsdefinition 2013. Därmed inte jämförbar med tidigare år.

Andelen miljöbilar har minskat, men miljö- och energieffektiviteten har ökat, vilket innebär att bilarna drar mindre bränsle och släpper ut mindre koldioxid per kilometer.



STRATEGISKA MÅL

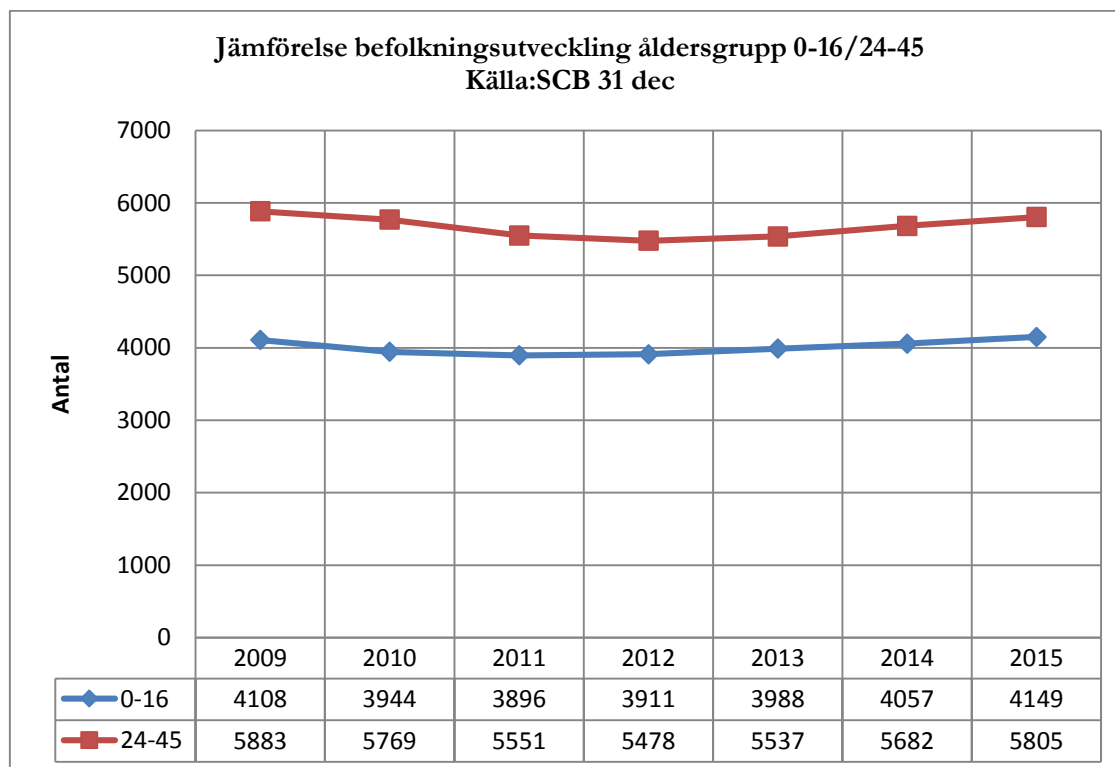
Utöver finansiella mål och verksamhetsmål finns områden som bedöms som strategiskt viktiga för kommunen att följa utvecklingen av. Kommunfullmäktige har beslutat om fyra strategiska mål för kommunen som särskilt ska följas:

- Positiv befolkningsutveckling
- Ökad måluppfyllelse i skolan
- Minskat behov av försörjningsstöd
- Fler sysselsatta

De strategiska målen har under året särskilt följts upp av kommunstyrelsen.

Positiv befolkningsutveckling

Målet är att antal invånare i åldersgruppen 0-16 och 24-45 ska öka.



Åldersgrupp	2014	2015	Förändring	varav utrikes-födda
0 – 16 år	4057	4149	+ 92	+ 72
24 – 45 år	5682	5805	+ 123	+ 112

Antalet födda per år ligger på en ganska konstant nivå och födelsenettot är fortsatt negativt, vilket innebär att det dör fler kommuninvånare än det föds. Under 2015 var kommunens flyttnetto negativt, vilket innebär att utflyttningen totalt sett var större än inflyttningen. Befolkningsökningen beror på invandringen, som ligger på ett invandringsöverskott.

Utrikesfödda – Kristinehamns kommun 2015

Andelen utrikesfödda år 2015 är totalt 3 103 personer, 1 569 män och 1 534 kvinnor. 12,8 procent av kommunens folkmängd är utrikesfödda.

Ökad måloppfyllelse i skolan

Målet är att alla elever i åk 9 ska vara behöriga till något nationellt program på gymnasiet samt att alla elever som slutar gymnasiet ska ha en grundläggande behörighet till universitet och högskola.

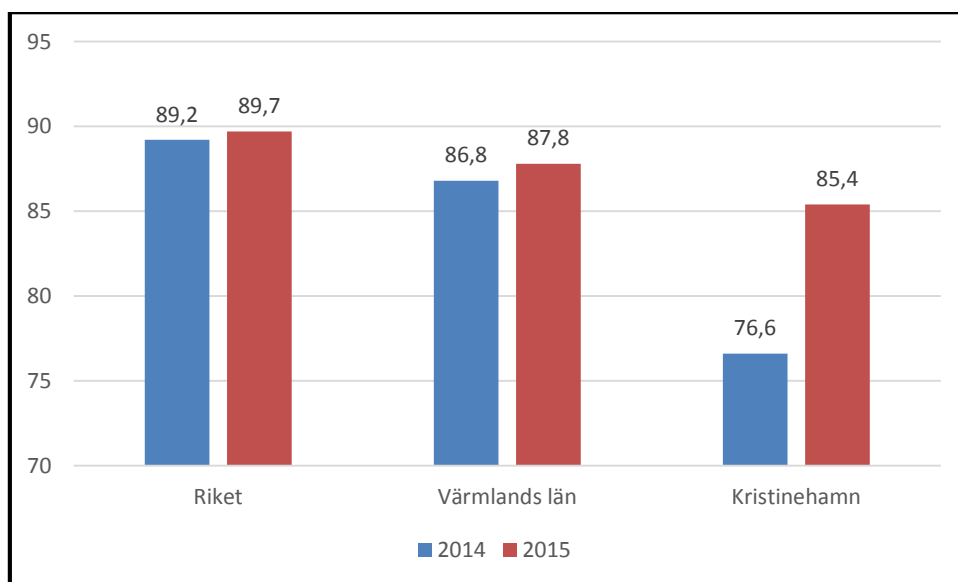
I uppföljningen jämförs Kristinehamns kommun med riket, Värmlands län och där så är möjligt med kommuner som ingår i samma kommungrupp enligt SCB:s indelning.⁸

Andel elever i grundskola åk9 med behörighet till något nationellt program på gymnasiet

Andelen elever i Kristinehamn som är behöriga till något nationellt gymnasieprogram har minskat avsevärt från föregående år. Resultaten är betydligt lägre i jämförelse med såväl riket, Värmlands läns och SCB:s kommungrupp.

De elever som lämnade gymnasieskolan våren 2015 är andra kullen som gått inom den reformerade gymnasieskolan Gy11 vilket innebär att resultaten enbart kan jämföras för två år. Fullföljda och godkända gymnasiestudier avslutas nu med en gymnasieexamen. För elever som följt ett yrkesförberedande program ger examen behörighet till yrkeshögskola och för de elever som följt ett högskoleförberedande program ger gymnasieexamen behörighet till högskola och universitet.

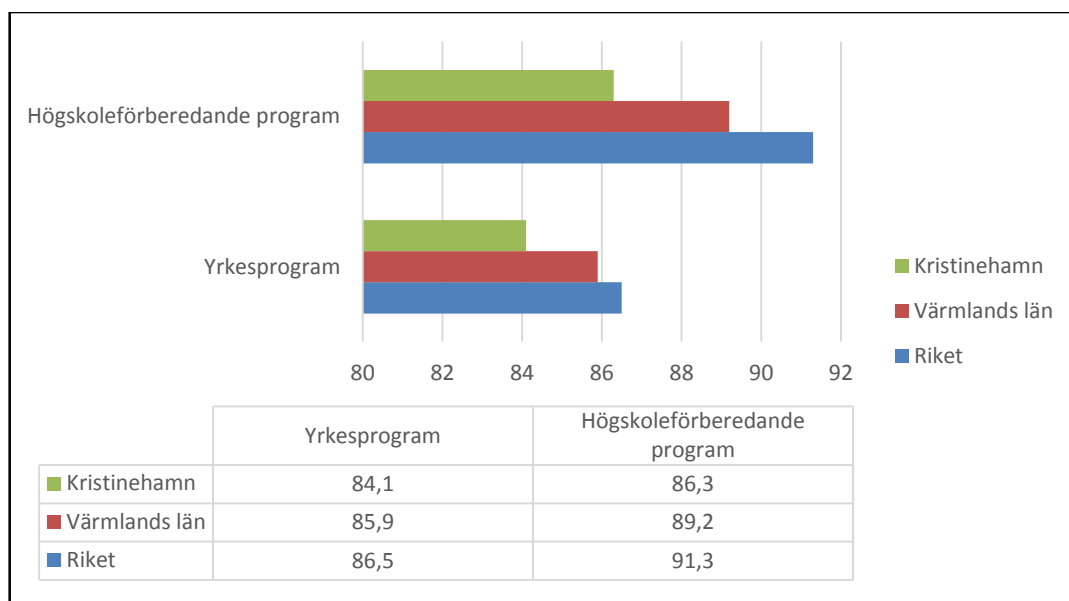
Andel elever med gymnasieexamen



Läsåret 2014/2015 fick 164 elever avgångsbetyg från gymnasieskolorna i Kristinehamn. Av dessa elever hade 85,4 procent en gymnasieexamen vilket är en klar förbättring från föregående år. Alltjämt är resultaten något lägre jämfört med såväl riket som med Värmlands län. De lägre resultaten i Kristinehamn gäller för gymnasieexamen både från yrkesprogram och högskoleförberedande program.

⁸ Kristinehamn är en av 35 kommuner i gruppen "Kommuner i tätbefolkad region".

Andel elever med gymnasieexamen från yrkesprogram respektive högskoleförberedande program läsåret 2014/2015

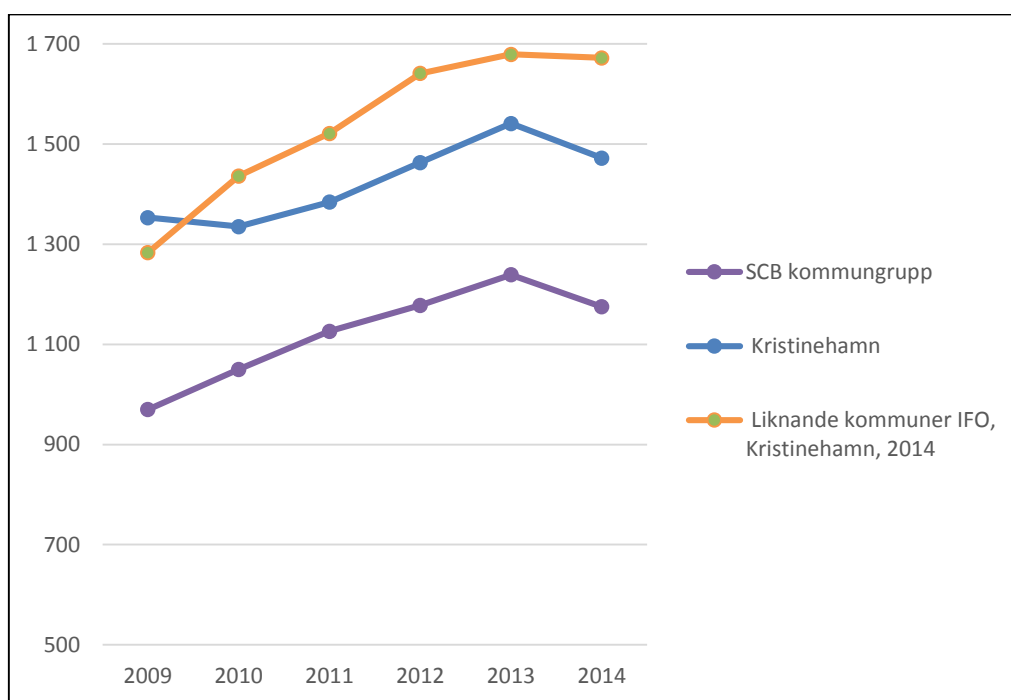


Minskat behov av försörjningsstöd

I uppföljningen jämförs Kristinehamns kommun med andra kommuner som ingår i samma kommungrupp enligt SCB:s indelning.⁹ Målet är att Kristinehamn ska förbättra sig i jämförelse med övriga kommuner i kommungruppen.

Nedanstående diagram visar ”Kostnad för ekonomiskt bistånd kronor per invånare” för Kristinehamn och den genomsnittliga kostnaden för SCB:s kommungrupp. I diagrammet jämförs Kristinehamn även med gruppen Liknande kommuner IFO.¹⁰

Kostnad ekonomiskt bistånd, kronor/invånare



Mellan 2013 och 2014 minskade kostnaderna för ekonomiskt bistånd i Kristinehamn med 2 miljoner kronor. Utvecklingen är densamma för kommunerna i SCB:s kommungrupp. Kostnaden för ekonomiskt bistånd i Kristinehamn är alltså högre än genomsnittet för SCB:s kommungrupp. Däremot är kostnaderna lägre än genomsnittet för Liknande kommuner IFO.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd i Kristinehamn minskade under 2015 med 0,5 miljoner kronor. Uppgifter för landets samtliga kommuner publiceras i juni 2016.

⁹ Kristinehamn är en av 35 kommuner i gruppen ”Kommuner i tätbefolkad region” enligt SCB:s indelning.

¹⁰ Likhetsutökning i databasen Kolada. Liknande kommuner utifrån strukturårsjusterad standardkostnad och invånarantal.

Jämförelse med SCB:s kommungrupp, ranking och kostnader

	Kristinehamns ranking i kommungruppen (av totalt 35 kommuner, där 1 är bäst)	Kostnad kr/inv Kristinehamn	Genomsnittlig kostnad kr/inv Kommungruppen
2009	31	1 353	970
2010	28	1 335	1 050
2011	29	1 384	1 126
2012	28	1 463	1 178
2013	30	1 541	1 239
2014	29	1 472	1 175

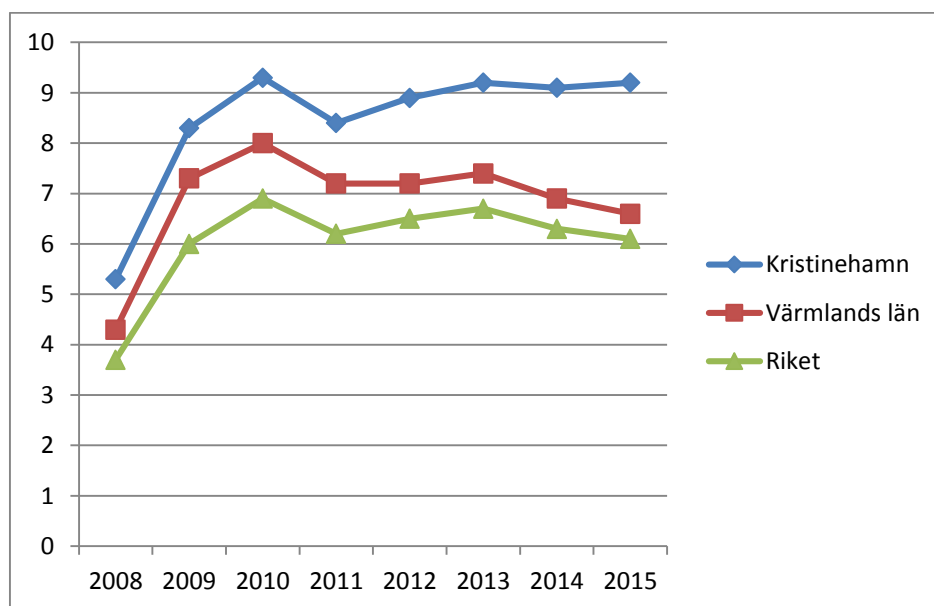
Målet är att kostnaderna för ekonomiskt bistånd ska minska för att år 2014 inte överstiga genomsnittet för SCB:s kommungrupp. På längre sikt är målet att Kristinehamns ranking i kommungruppen ytterligare ska förbättras. Mellan 2013 och 2014 minskade kostnaderna något mer i Kristinehamn i förhållande till kommungruppen och rankingen förbättrades med en placering. Sett över tid är kostnaderna i Kristinehamn högre och rankingen konstant.

Ungdomsarbetslösheten bedöms vara en betydande orsak till att Kristinehamn har en högre nivå av utbetalt försörjningsstöd. För att minska ungdomsarbetslösheten och beroendet av försörjningsstöd startade under hösten 2013 ett flerårigt arbetsmarknadsprojekt, ”KOM i jobb”. Projektet löper på fyra år och planen är att 80 personer per år, det vill säga totalt 240 personer, ska få möjlighet till praktik och därefter en ettårig anställning i någon av kommunens verksamheter. Målet är att deltagarna efter projekttiden ska försörja sig på egen hand.

Fler sysselsatta

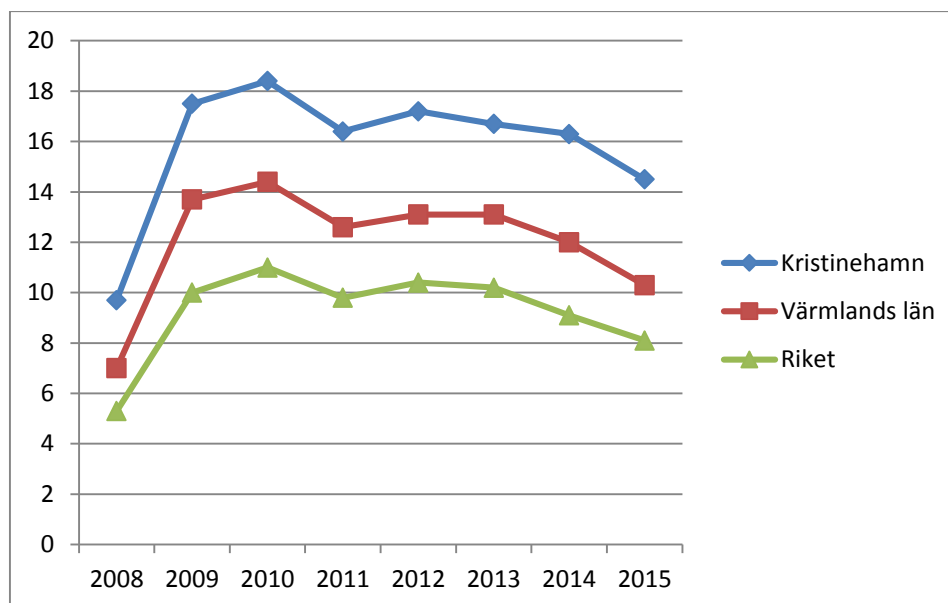
I uppföljningen jämförs Kristinehamns kommun med riket och samtliga kommuner i Värmlands län. Målet är att andelen arbetslösa ska vara lägre i Kristinehamn än i Värmlandskommunerna.

Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 16-64 år



Arbetslösheten för åldersgruppen 16-64 år ligger på en konstant nivå de senaste tre åren och följer inte trenden för riket och Värmland där arbetslösheten minskar. Arbetslösheten i Kristinehamn fortsätter att ligga på en högre nivå. Andelen arbetslösa skiljer sig åt mellan kön där andelen män utan arbete är högre än för kvinnor. I december månad var 1 394 personer i åldersgruppen 16-64 år öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd. Av dessa var 617 utrikesfödda. Antalet utrikesfödda har ökat från föregående år.

Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 18-24 år



Det senaste året har ungdomsarbetslösheten i Kristinehamn minskat och utvecklingen är densamma för riket och Värmlands län. Ungdomsarbetslösheten i Kristinehamn fortsätter att ligga på en högre nivå. Andelen unga arbetslösa skiljer sig åt mellan kön där andelen unga män utan arbete är högre än unga kvinnor. I december månad var 310 personer i åldersgruppen 18-24 år öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd. Av dessa var 103 utrikesfödda. Antalet utrikesfödda ungdomar utan arbete har ökat även om det skett en minskning i åldersgruppen som helhet.

Förvärvsfrekvens i Kristinehamn

År	Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	Förändring i antalet förvärvsarbetande per 1000 invånare
2011	73,3	4,8
2012	73,4	-0,6
2013	72,6	-3,0
2014	72,4	-5,4

Målet är att andelen av befolkningen som förvärvsarbetar ska öka. Mellan 2011 och 2014 har förvärvsfrekvensen och antalet förvärvsarbetande per 1000 invånare minskat i Kristinehamn

PERSONALREDOVISNING

Kommunövergripande aktiviteter

Nedan presenteras några av de kommunövergripande aktiviteter som pågått under året.

Löneöversyn 2015

Utfallet i löneöversyn 2015 hamnade totalt på 3,0 procent. Utifrån lönekartläggning och omvärldsanalys avsattes en del av det totala utrymmet för särskilda satsningar på yrkesgrupperna lärare, socialsekreterare samt sjuksköterskor. Utfallet för de grupperna blev totalt 3,6 procent för lärarna, 5,1 procent för socialsekreterarna. Sjuksköterskornas utfall hamnade på 4,5 procent för distriktsköterskor och 3,7 procent för övriga sjuksköterskor. Borträknat de särskilda satsningarna ökade övriga grupper totalt med ca 2,6 procent. Ökningarna av lönekostnaderna hölls inom budgeterade ramar och förvaltningarna kunde kompenseras för de tillsvidareanställdas löneökningar.

Lönekostnader

Lönekostnader inklusive lagstadgad och avtalsenlig arbetsgivaravgift för 2015 var 857,0 miljoner kronor, vilket är 63,0 miljoner högre än föregående år (7,9 procent).

Rekrytering

Under 2015 annonserade Kristinehamns kommun 278 gånger via Aditro Recruit. Utav dessa 278 annonser var 26 stycken internannonser (33 tjänster) och resterande 252 externannonser (324 tjänster). Totalt gällde annonserna 357 tjänster. Av de 278 annonserna avbröts rekryteringen för 36 av dem och 25 stycken annonserades igen då det saknades kandidat som uppfyllde kvalifikationerna. Vi rekryterade 266 personer, varav 1 av dessa rekryteringar sköttes av extern konsult. Totalt inkom 5 916 ansökningar till de utannonserade befattningarna som sköttes av Kristinehamns kommun. Utav dessa var 2 276 stycken män, 3 625 stycken kvinnor och 15 stycken har valt att inte ange kön i sin ansökan.

De två introduktionsdagarna för nyanställda genomfördes under 2015 25 mars och 9 september. Målet med den kommunövergripande introduktionen är att den nyanställda ska få en positiv inställning till kommunen som arbetsgivare och känna att vi alla är företrädare för Kristinehamns kommun oavsett arbetsuppgift och arbetsplats. Utöver den introduktion man får på sin förvaltning och arbetsplats, vill vi att man också ska få ökad kunskap och förståelse för kommunens övergripande mål och verksamhet.

Tillsvidareanställningar

Antalet tillsvidareanställningar 2015-11-01 var 1739 personer (1 616,49 årsarbetare).

Tidigare år har antalet tillsvidareanställda medarbetare den 1 november uppgått till:

2014 – 1660 medarbetare (1 553,47 årsarbetare)

2013 – 1 614 medarbetare

2012 – 1660 medarbetare

Bättre ArbetsMiljö-utbildning, BAM

Bättre arbetsmiljöutbildningen riktas till nya chefer och skyddsombud. Syftet med utbildningen är att stimulera till en god samverkan i arbetsmiljöfrågor och ge dem verktyg för att kunna bedriva ett systematiskt arbetsmiljöarbete. De ska efter utbildningen kunna undersöka, bedöma och genomföra åtgärder och följa upp arbetsmiljösituationer. De ska få kunskap om arbetsmiljölagen och föreskrifter samt vilket ansvar chef, skyddsombud samt personal har gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet. Under 2015 var det totalt 20 personer som deltog (9 chefer och 11 skyddsombud).

Ledarutvecklingsprogram med inriktning mot kommunikation och samtal

Två grupper, en grupp med nyanställda chefer samt en grupp med befintliga chefer påbörjade under hösten ledarutvecklingsprogrammet. Detta kommer att avslutas under våren 2016. Utbildningen leds av en extern konsult, Eva Sjögärne Hult, och består av 7 tillfällen. Syftet med programmet är att stärka cheferna i deras roll och skapa förutsättningar för att klara situationer med kommunikation på ett mer medvetet sätt. Målet är att chefer ska bli tryggare i sin roll. Visst eget arbete ingår mellan de olika tillfällena vilket är en del i det processinriktade arbetet. Målet är också att stärka nätverket av chefer i kommunen genom att i grupp få reflektera över samtal som man som chef behöver ha med medarbetare vid olika tillfällen.

Ledarutvecklingsprogram för nya chefer

I ett led för att ge våra nya chefer de bästa förutsättningarna har upplägget gällande chefsintroduktionen ändrats. Tidigare har utbildningen för nya chefer varit två heldagar under hösten. 2015 ändrades detta till ett års hjul för nya chefer med olika kortare utbildningspass fördelade över året. Utbildningen är dels specifika områden som rekrytering, rehabilitering, arbetsrätt och avtal samt verksamhetsspecifik information från ekonomi-, IT- och kansliavdelningen. Varje pass genomförs en gång på våren och en gång på hösten. Detta innebär att oavsett när en ny chef börjar kan chefen påbörja sin ledarutbildning ganska omgående.

Förebyggande insatser

Projekt Upprepad korttidsfrånvaro

Under hösten 2014 påbörjades ett projekt gällande upprepade korttidsfrånvaro som pågick till och med september 2015. Projektet bestod av en projektgrupp med nio arbetsplatser samt en jämförelsegrupp med åtta arbetsplatser, alla inom omvårdnad. Projektet drevs i samarbete med företagshälsovården. Tillvägagångssättet var;

- Sjukanmälan till närmsta chef
- Vid sjätte frånvarotillfället tar chef kontakt med Varnumhälsan och möte hålls
- Varnumhälsan genomför därefter ett kartläggningssamtal med berörd medarbetare och ger förslag på åtgärder
- Uppföljningsmöte genomförs där handlingsplan om fortsatta åtgärder diskuteras
- Uppföljning via telefon med chef görs efter 3-6 mån
- Kostnader för projektet bekostas centralt

Innan projektet avslutades visade utvärderingen att inga direkt effekter på korttidsfrånvaron hade skett varpå projektet inte permanentades. Dock beslutades det att sjukmälan skulle fortsätta göras till närmsta chef på alla arbetsplatser inom socialförvaltningen. En annan åtgärd som beslutades efter projektet var att en mer riktad åtgärd för att förebygga ohälsa skulle genomföras. Utifrån detta beslutades att programmet Aktiv Rehab skulle startas.

Aktiv Rehab

Under hösten arrangerades under två förmiddagar i veckan i 6 veckor programmet Aktiv Rehab. Programmet leddes av företaget Personalsupport. Programmet vände sig till medarbetare som:

- Var sjukskrivna och där det fanns frågetecken kring återkomst i arbete.
- Var i rehabilitering.
- Ofta var sjuka.
- Hade en kroppslig skada som gjorde att medarbetaren ofta var sjukskriven.
- Var stressade och nedstämda och behövde samtalsstöd och stödjande insatser.
- Visade tidiga signaler på att de inte mårde bra och var i riskzonen för sjukdom och sjukskrivning.
- Var i en utsatt situation eller utsatt roll och där arbetsgivaren tidigt ville stödja medarbetaren utifrån detta.

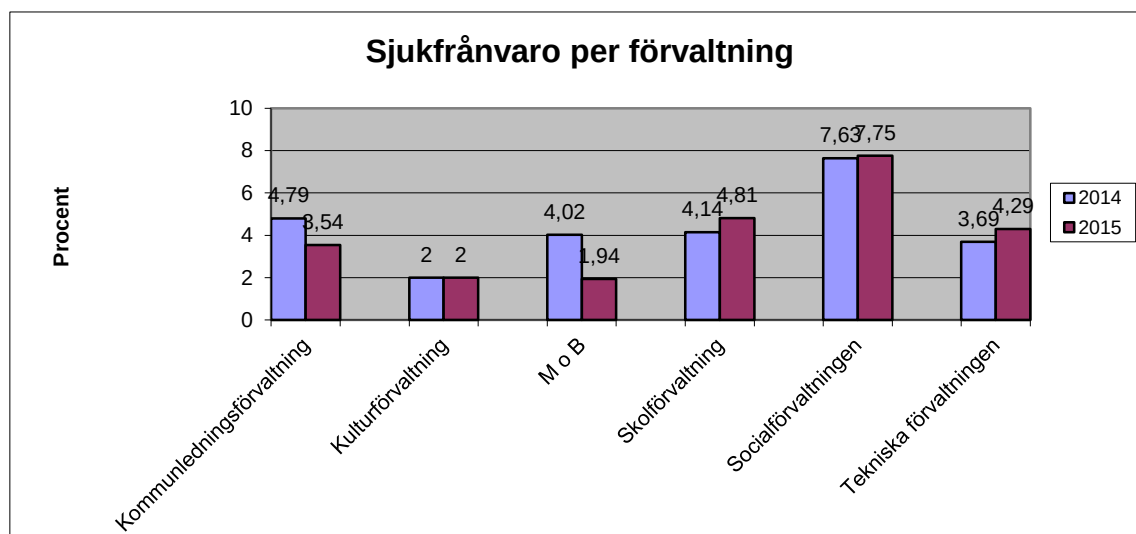
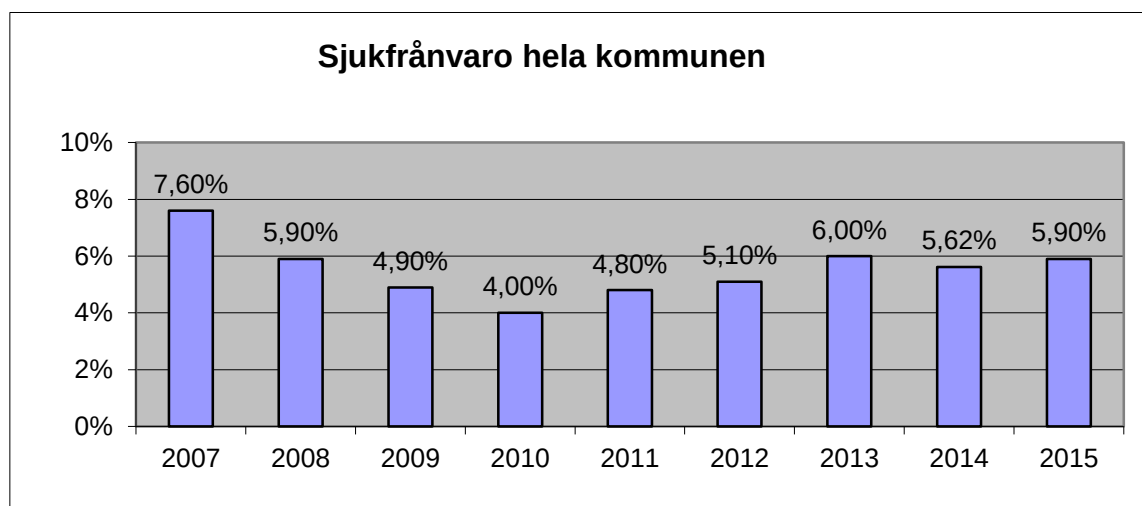
Syfte var bland annat att ge medarbetare en nystart i arbetslivet, skapa förutsättningar för att förbättra sin fysiska och/eller psykiska status. Genom vägledning och coachning komma till insikt om sin nuvarande livs- och yrkessituation och hur man eventuellt vill eller kan förändra den. Tio personer deltog i programmet. Utvärderingen visade att deltagarna varit mycket nöjda med programmet. Man upplevde att man lärt sig mycket om sig själv och fått verktyg inför framtiden.

Alna

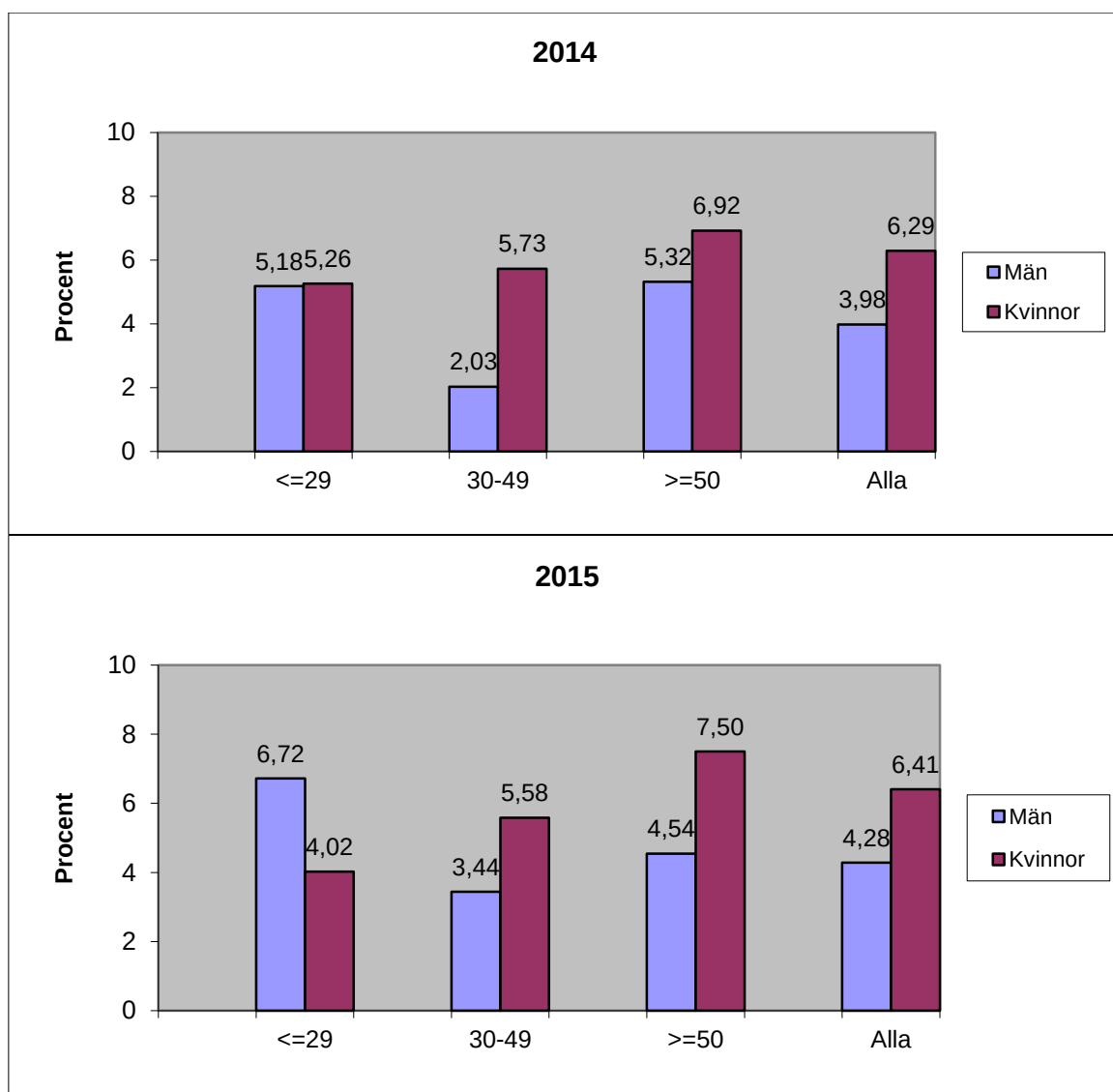
Under hösten anordnades via Alna en utbildning för alla chefer inom ämnet att hantera skadligt bruk på arbetsplatsen. Syftet var att ge cheferna en teoretisk grund till att såväl förebygga som samtala kring oro för en medarbetares hälsa och misstanke om skadligt bruk. Vidare ville vi ge cheferna en bred grund att stå på i frågor om skadligt bruk av alkohol, läkemedel, spel och illegala droger.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron 2015 var 5,9 procent vilket innebär en liten ökning på 0,29 procentenheter. Motsvarande siffra för 2014 var 5,6 procent.



Sjukfrånvaro i procent kopplad till ålder och kön



EKONOMISK ÖVERSIKT

FINANSIELL ANALYS

Kristinehamns kommun redovisar ett positivt resultat på 33,7 miljoner kronor för 2015, vilket är betydligt bättre än budgeterat resultat på 13,0 miljoner. Resultatet för 2014 var 24,4 miljoner kronor.

Jämförelsestörande poster

Resultatet har på kostnadssidan påverkats av jämförelsestörande poster i form av partiell inlösen av pensionsåtagande 18,0 miljoner kronor och avskrivningar över plan 0,6 miljoner. På intäktsidan har resultatet påverkats av återbetalning av 2004 års premier från AFA Försäkring 10,1 miljoner kronor och realisationsvinster vid försäljning av fastigheter och inventarier med 11,3 miljoner.

Extraordinära kostnader

Kommunens kostnader för skyfall/översvämning i augusti 2014 redovisas som extraordinära kostnader med 1,4 miljoner kronor.

Resultatutveckling 2006-2015

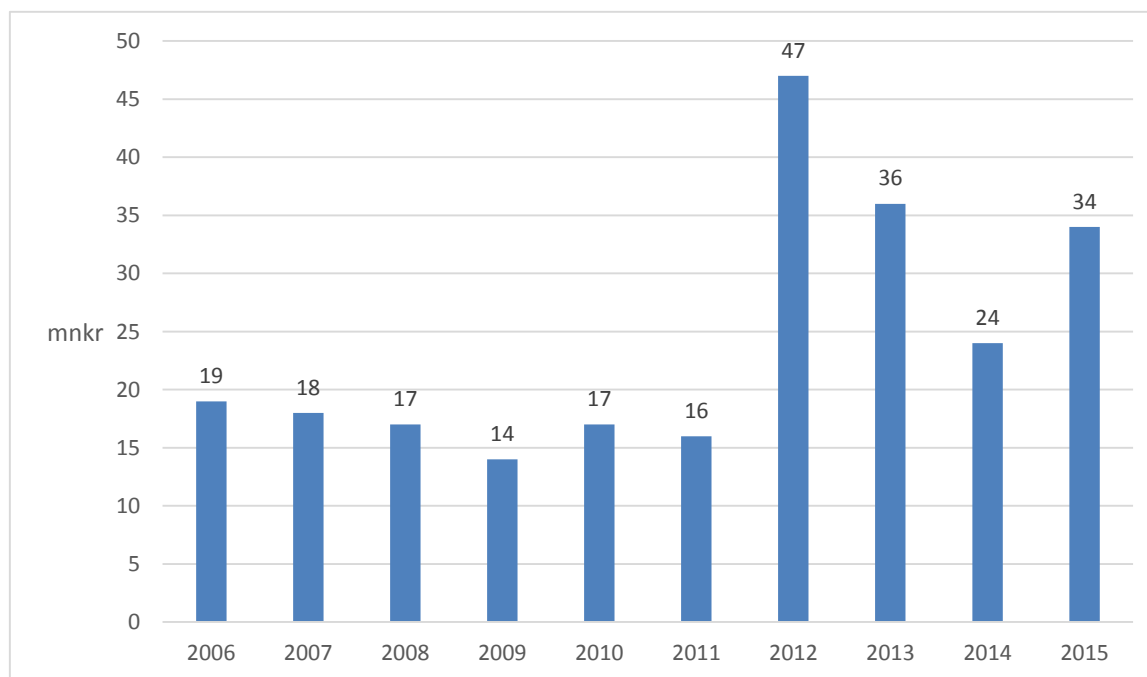


Diagram 1 Resultatutvecklingen i form av förändring av eget kapital.

Årets resultat uppfyller balanskravet enligt 8 kap kommunallagen. Eget kapital uppgår vid årets slut till 607,8 miljoner kronor. År 2014 uppgick eget kapital till 565,4 miljoner kronor.

Resultatuppfyllelse 2006 – 2015

Resultatmål

Kommunens långsiktiga resultatmål är att resultatet skall uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Resultatmålet är utarbetat utifrån kommunens mål att nå en långsiktigt god ekonomisk hushållning. För 2015 sattes resultatmålet till 1,03 procent.

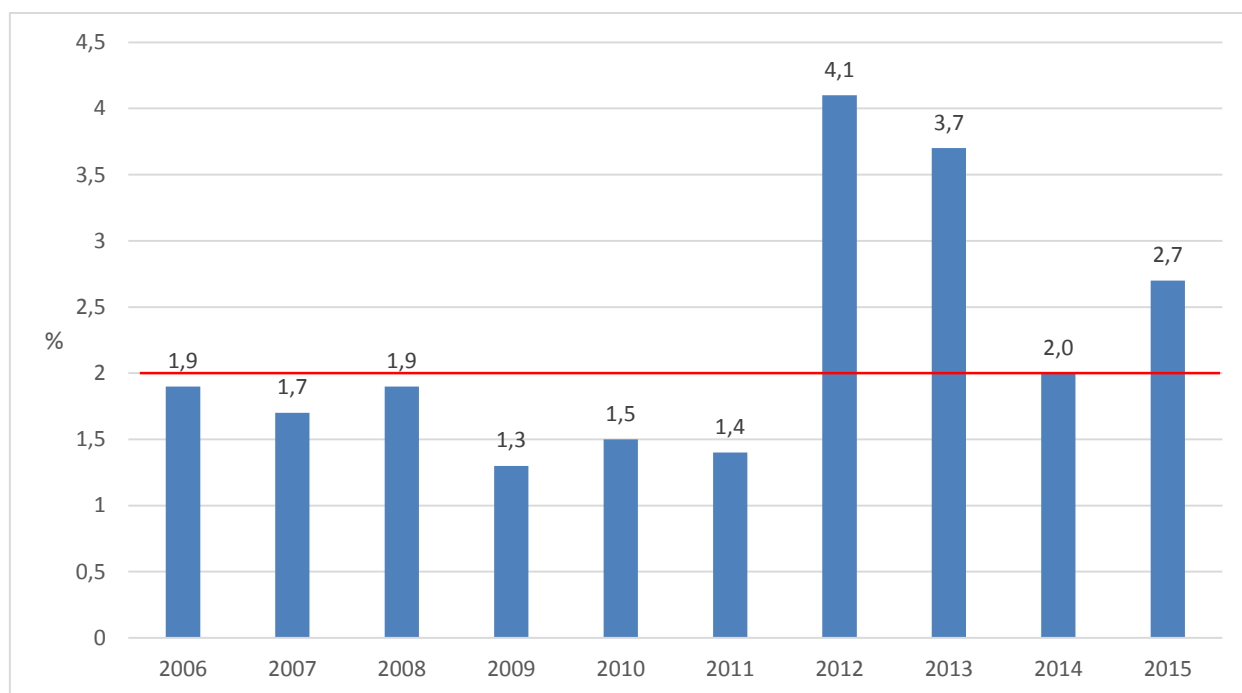


Diagram 2 Kommunens årliga resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag samt det långsiktiga resultatmålet 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunen har över tid haft en resultatnivå som varje enskilt år överstiger den för året budgeterade. Resultatet för året uppgår till 2,7 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Det uppfyller det av kommunfullmäktige beslutade resultatmålet 1,03 procent. Årets resultat uppfyller även det finansiella målet med en långsiktigt god ekonomisk hushållning på 2,0 procent.

Verksamheternas nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 1 216,7 miljoner kronor, vilket var 41,5 miljoner (3,5 procent) högre än föregående år. Exklusive poster av engångskaraktär var verksamheternas nettokostnader 40,3 miljoner kronor (3,4 procent) högre än föregående år.

Nettokostnaderna var 33,1 miljoner kronor lägre än budgeterat 1 249,8 miljoner.

Verksamheterna skola, vård och omsorg utgör 74,9 procent av totala nettokostnaden.

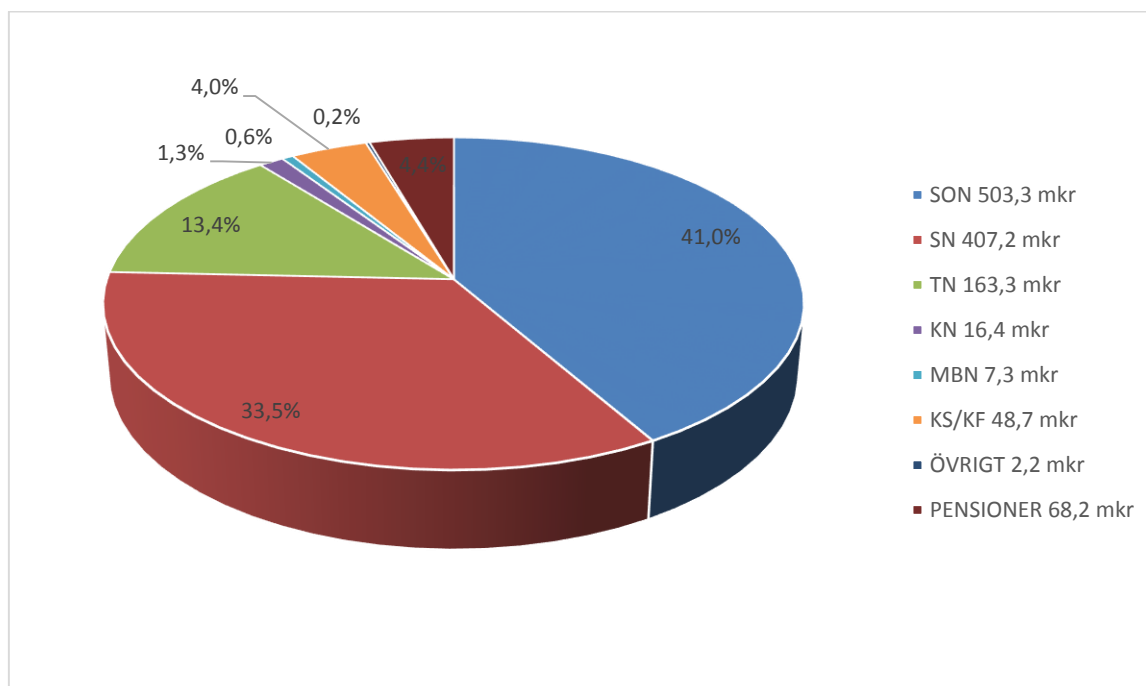


Diagram 3 Verksamheternas nettokostnader fördelade nämndvis.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgick till 377,8 miljoner kronor vilket är 56,8 miljoner (17,7 procent) högre än föregående år. Intäkterna var 15,1 miljoner kronor högre än budgeterat 362,8 miljoner.

Taxor och avgifter uppgick till 105,3 miljoner kronor vilket är 4,7 miljoner högre än föregående år. Budgeterade intäkter från taxor och avgifter var 105,8 miljoner kronor.

Erhållna bidrag uppgick till 155,8 miljoner kronor vilket är 44,3 miljoner högre än föregående år. Återbetalning av premier från AFA Försäkring utgör 10,1 miljoner kronor av erhållna bidrag. Budgeterade intäkter från erhållna bidrag var 94,1 miljon kronor.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick till 1 545,1 miljoner kronor vilket är 97,7 miljoner (6,8 procent) högre än föregående år. Kostnaderna var 17,5 miljoner kronor lägre än budgeterat 1 562,6 miljoner.

Personalkostnaderna utgjorde 945,2 miljoner kronor vilket var 15,5 miljoner högre än budgeterat 929,7 miljoner.

Köp av huvudverksamhet utgjorde 205,5 miljoner kronor vilket var 0,5 miljon högre än budgeterat 205,0 miljoner.

Avskrivningar

Avskrivningar uppgick till 49,4 miljoner kronor vilket är 0,5 miljoner (1,0 procent) högre än föregående år. Kostnaderna var 0,6 miljoner kronor lägre än budgeterat 50,0 miljoner.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkterna och generella statsbidrag uppgick till 1 258,5 miljoner kronor vilket var en ökning med 47,0 miljoner (3,9 procent) jämfört med föregående år.

Skatteintäkterna uppgick till 961,0 miljoner kronor vilket var 31,6 miljoner (3,4 procent) högre än föregående år. Skatteintäkterna var 4,1 miljoner kronor lägre än budgeterat 965,1 miljoner.

Generella statsbidrag och utjämning uppgick till 297,5 miljoner kronor vilket var 15,4 miljoner (5,4 procent) högre än föregående år. Bidragen var 0,8 miljoner kronor lägre än budgeterat 296,7 miljoner.

Finansiella intäkter och kostnader

Kommunens finansnetto uppgick till minus 6,7 miljoner kronor vilket är 1,0 miljoner sämre än föregående år. De finansiella intäkterna uppgick till 2,5 miljoner kronor vilket var 0,5 miljoner lägre än föregående år och de finansiella kostnaderna uppgick till 9,2 miljoner vilket var 0,5 miljoner högre än föregående år.

Budgeterat finansnetto var 1,0 miljoner kronor. De finansiella intäkterna uppgick till 2,5 miljoner kronor vilket var 7,5 miljoner lägre än budgeterade 10,0 miljoner. Den främsta orsaken är att återbetalning av ägartillskott från AKI 8,0 miljoner kronor har inte realiserats.

Räntekostnaderna var budgeterade till 9,0 miljoner kronor och uppgick till 7,4 miljoner vilket var 1,6 miljoner lägre än budgeterat beroende av det fortsatt låga ränteläget.



Låneskuld och likviditet

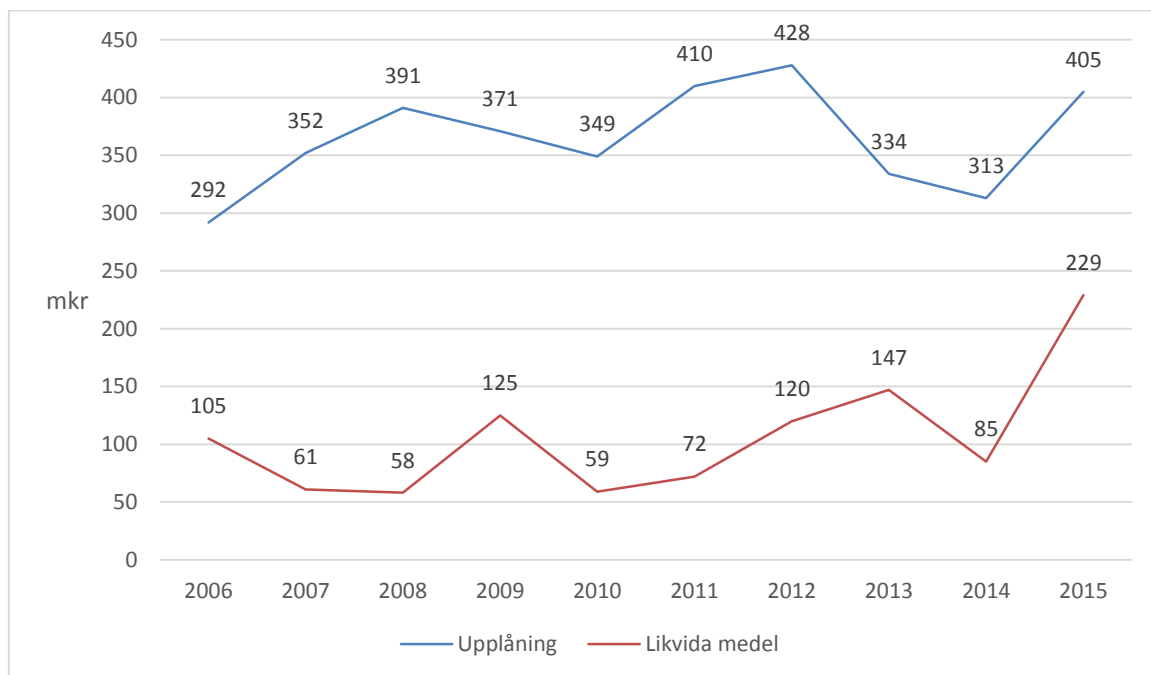


Diagram 4 Upplåning och likvida medel år 2006-2015.

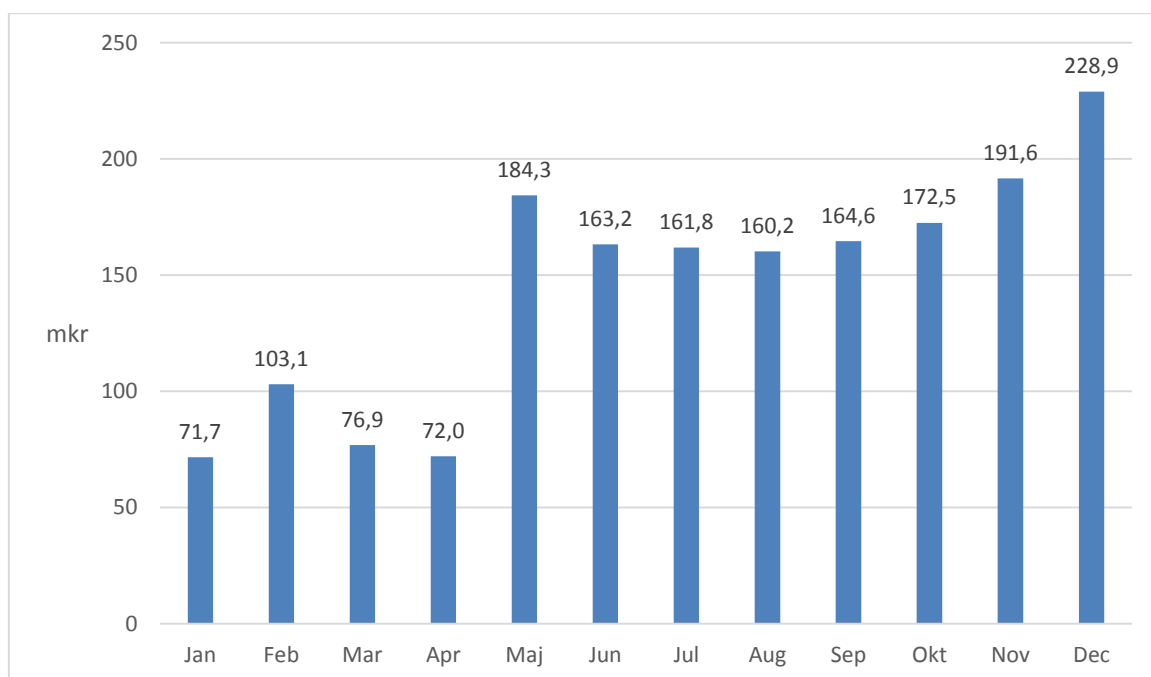


Diagram 5 Likvida medel under året.

Kommunens likvida medel uppgick vid årsskiftet till 228,9 miljoner kronor. Kommunen har en stark likviditet vilket är bra för kommande investeringar.

Kommunens låneskuld uppgick vid årsskiftet till 405,0 miljoner kronor. Nyupplåning har skett med 225,0 miljoner kronor och amortering har skett med 133,0 miljoner vilket netto är lägre än budgeterat.

Av kommunfullmäktige beslutat finansiellt mål för 2015

Lånefinansiering av investeringar skall i första hand avse avgiftsfinansierad verksamhet och skollokaler. Låneskulden skall amorteras på högst 20 år. Försäljningsintäkter, som erhålls vid försäljning av anläggningstillgångar och som överstiger bokfört värde kan användas för förstärkning av investeringsbudgeten alternativt amortering av låneskuld.

Måluppfyllelse

Nya lån har tagits upp på 225,0 miljoner kronor och amorteringar har gjort med 133,0 miljoner. Lånen avser avgiftsfinansierad verksamhet och skollokaler. Realisationsvinster bokförts med 11,3 miljoner kronor. Det finansiella resultatmålet för perioden har uppfyllts.

Pensionsåtagande

Av kommunfullmäktige beslutat finansiellt mål för 2015

Avsättning/partiell inlösen av pensionsåtagande fram till den 1997, ansvarsförbindelsen, skall ske i den omfattning att ansvarsförbindelsen inte ökar belastningen på kommunens framtida ekonomi. Detta motsvarar ca 1,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2015 skall avsättning ske om resultatet så medger.

Kommunens pensionsåtagande som redovisas i balansräkningen uppgår till 19,1 miljoner kronor. Detta innehåller i stort sett enbart åtagande avseende vidtagna garantipensioneringar, vilka kommer att regleras inom en femårsperiod, och efterlevandeskydd vilket inte försäkrats bort. De pensionsförmåner som intjänats fram till 31/12 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och ingår inte i balansräkningen. Kommunen har under de senaste tolv åren gjort så kallad partiell inlösen och härvid inlöst åtaganden för födda år 1951 eller tidigare.

Måluppfyllelse

I årets bokslut har 18,0 miljoner kronor avsatts för partiell inlösen av ansvarsförbindelsen födda - 51-52. Detta utgör 1,4 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Det finansiella resultatmålet för perioden har uppfyllts.

Skuldutveckling

Kommunens åtagande avseende långfristiga lån och pensioner inklusive den så kallade ansvarsförbindelsen har utvecklats enligt följande:

mkr	2011	2012	2013	2014	2015
Låneskuld	410	428	334	313	405
Pensionsskuld, arbetstagare	14,6	14,1	14,9	14,3	15,9
Pensionsskuld, förtroendevalda	3,7	3,0	3,2	3,3	3,2
Ansvarsförbindelse	536	482	491	446	424
Totalt	964,3	927,1	843,1	776,6	848,1

Kommunens långfristiga skuld har ökat med 71,5 miljoner kronor under året. Upptag av nya lån är avsedda för att täcka investeringskostnader i skolprojektet.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan. Den redovisar hur stor andel av de totala tillgångarna som är finansierade med egna medel. Vid årets slut uppgår soliditeten till 44,5 procent. Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelse för pensioner uppgår till 13,4 procent. Kommunen har en stark soliditet, den har sjunkit lite under året och det är på grund av att kommunen tog upp nya lån.



Diagram 6 Soliditet år 2006-2015

BUDGETAVVIKELSER

Nämnder och styrelser verksamhet visade en budgetavvikelse på 9,4 miljoner kronor. Budgetavvikelserna visar att nämnderna i stort har bedrivit sin verksamhet inom beslutade budgetramar. Det är positivt att de flesta nämnder klarar att utföra sina åtaganden, nästan all mål är uppfyllda och samtidigt ha en budget i balans. Detta är en viktig faktor för att kunna behålla en god ekonomisk hushållning på lång sikt.

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015	Budget- avvikelse
Skolnämnd	-477,7	-495,3	-495,9	0,6
Socialnämnd	-485,9	-524,6	-518,4	
Disponering av RUR			7,3	1,1
Teknisk nämnd, skattefinans vht	-66,1	-66,7	-68,8	0,4
Kommunstyrelse	120,1	127,6	134,3	6,7
Kulturnämnd	-19,2	-21,9	-20,6	-1,3
Miljö- och byggnadsnämnd	-8,0	-8,1	-10,0	1,9
Revision	-0,9	-1,1	-1,1	0,0
Valnämnd	-0,1	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt verksamheten				9,4

AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET

VA-verksamhet

VA-lagen ställer krav på separat årsredovisning av kommunens VA-verksamhet. Redovisningen skall visa hantering av överuttag/underskott. VA-verksamheten redovisar ett underskott på 2,6 miljoner kronor. Underskott täcks av VA-verksamhetens resultatfond. Separat VA-redovisning bifogas.

Renhållningsverksamhet

Årets resultat för renhållningsverksamheten före bokslutsdispositioner uppgick till 1,0 miljoner kronor och har avsatts i sin helhet för återställning av deponi. Ett överskott på 0,8 miljoner kronor var budgeterat.

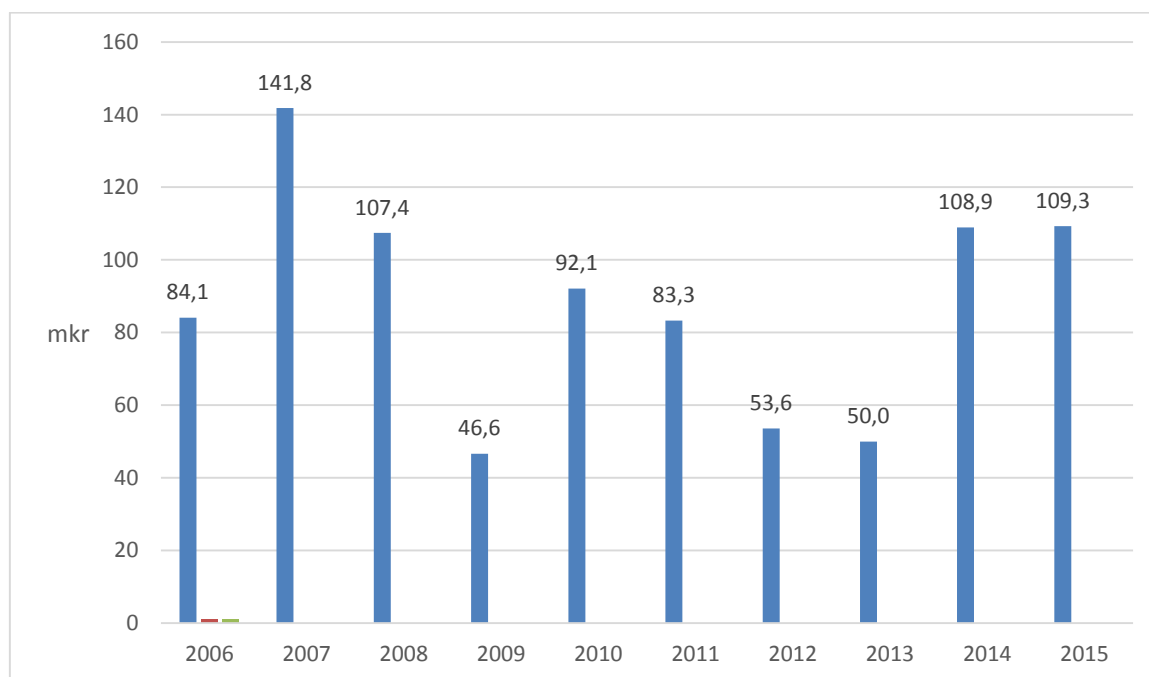
Av kommunfullmäktige beslutat finansiellt mål för 2015

Avgiftsfinansierade verksamheter skall fullt ut täcka sina kostnader med avgifter.

Måluppfyllelse

Renhållningsverksamheten redovisar ett överskott 2015 och VA-verksamhetens underskott täcks av dess resultatfond. Det finansiella målet för 2015 har uppfyllts.

INVESTERINGSREDOVISNING



Årets nettoinvesteringar uppgick till 109,3 miljoner kronor varav 98,0 miljoner avser mark, byggnader och tekniska anläggningar. Resterande investeringar avser maskiner och inventarier och uppgick till 11,3 miljoner kronor. Investeringsbudget uppgick till 384,5 miljoner kronor.

Av totala investeringarna avser 13,9 miljoner kronor den avgiftsfinansierade verksamheten. Investeringarna uppgick inom VA-verksamhet till 12,4 miljoner kronor och inom renhållningsverksamheten till 1,5 miljoner.

AVSÄTTNINGAR

Årets resultat påverkas av avsättningar med 18,0 miljoner kronor. Avsättning har gjorts för partiell inlösen pensionsåtagande födda 1951 och 1952.

BALANSKRAVSUTREDNING OCH RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Balanskravet innebär att kommuner och landsting inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Kommunen uppfyller det lagstadgade balanskravet med ett resultat exklusive realisationsvinster på 22,4 miljoner kronor.

För att kommunen ska kunna göra nya reserveringar i resultatutjämningsreserven måste resultatet efter balanskravsjusteringar vara minst 1,0 procent av skatter och statsbidrag, vilket är 12,6 miljoner kronor. Disponering av RUR har gjorts med 9,0 miljoner kronor.

Balanskravsutredning	
Årets resultat	33 729 075
Reavinster	-11 323 000
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	22 406 075
Reservering av medel till RUR	-9 000 000
Disponerat från RUR:	
"Kom i jobb"	6 156 800
"Placeringar unga/vuxna"	1 200 000
Balanskravsresultat	20 762 875

SAMMANFATTNING

Kommunen står inför stora utmaningar under 2016 men även de kommande åren. Eftersom skatteintäkterna idag inte ökar i samma takt som kostnaderna kan det innebära att de investeringar som är planerade inte kan genomföras.

Befolkningsökningen i kommunen består till stor del av nyanlända som har ett stort behov att komma in i samhället. Detta ställer stora och nya krav på kommunen och måste prioriteras. Ökade behov i skolan och förskolan har kommunen redan märkt av under det senaste året och behovet för boende för ensamkommande barn ökar ständigt. Utmaningen för verksamheterna är att på lång sikt kunna bedöma vilket behov och vilken efterfrågan vi kommer ha. Vissa yrkesgrupper är också svåra att rekrytera, vilket leder till att vi kan ha svårt att utföra det uppdrag vi har. Arbetslösheten minskar i Värmland bland gruppen 18-24 år, men inte i Kristinehamn och det kan man härleda till att kommunen har fått ta emot många unga ensamkommande flyktingar och asylsökande. En strategi för hur kommunen ska kunna hantera kompetensförsörjningen blir viktigare, dels för att kunna integrera nyanlända på arbetsmarknaden och inte minst fånga upp den yngre delen av befolkningen som är arbetslös.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING/ KOMMUNKONCERNEN

Utöver den kommunala verksamheten i förvaltningsform driver kommunen också verksamhet genom kommunala bolag, såsom energibolag (KEAB) (fjärrvärmedistribution och elnätverksamhet), bostadsbolag (Kristinehamnsbostäder AB) och Aktiebolaget Kristinehamns Industrifastigheter (AKI).

Kommunen är medlem i kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst (BRT), vår medlemsandel är 27 procent. Verksamheten inom förbundet bedrivs med en ekonomi i balans.

Kommunen är dessutom delägare i Region Värmland och Vänerhamn AB, utöver det ingår kommunen i drift- och servicenämnden, hjälpmedelsnämnden, Värmlands Läns Kalkningsförbund, Samordningsförbundet Finsam.

Kommunkoncernens sammantagna resultat uppgår till 37,8 miljoner kronor mot föregående år på 53,1 miljoner. Bolagens samlade resultat uppgår till 3,7 miljoner kronor vilket är en betydlig försämring jämfört med 2014 där de hade ett samlat resultat på 28,7 miljoner. Både Kristinehamns bostäder och Bergslagens Räddningstjänst gör båda negativa resultat på 9,7 miljoner kronor respektive 1,6 miljoner.

Koncernens skulder har ökat med 185,8 miljoner kronor där både kommunen och bostadsbolaget har tagit upp nya lån för investeringar.

Koncernens soliditet uppgår till 35,0 procent (37,2 procent).



DE HELÄGDA BOLAGEN

Kristinehamns Energi AB med koncern

Ägarförhållanden

Kristinehamns Energi AB är helägd av Kristinehamns kommun och äger i sin tur dotterbolagen Kristinehamns Elnät AB, Kristinehamns Fjärrvärme AB och Kristinehamns Energi Fastighets AB.

Viktiga händelser under året

Under 2015 har hela energikoncernen arbetat med ett kvalitets- och miljöledningsprojekt för att skapa tydligare kundfokus och en effektivare verksamhet genom ständig förbättring.

Värme- och elförsäljningen har under året varit lägre på grund av mildt väder under vintermånaderna, vilket gav lägre intäkter än förväntat. Positivt är att energibolaget placerar sig på plats nummer två i länet av de fjärrvärmebolag som har näst lägst pris. Kunderna är nöjda med fjärrvärmens som produkt enligt en undersökning inom REKO, det handlar om trygghet, säker och miljövänlig drift. Under året har en utredning pågått om alternativ leveransavtal och för framtida värmeförsörjning. Reinvesteringar har genomförts enligt plan och ett stort arbete med att återställa kulverten vid Östra Ringvägen som frilades av vattenmassor under skyfallet som kom 2014 är nu återställt. Fjärrvärmeanslutning till nya bussdepån pågår.

Ekonomi

Energikoncernen gjorde ett positivt resultat på 9,2 miljoner kronor vilket är 2,4 miljoner sämre än föregående år, största orsaken är lägre intäkter på grund av milde vintermånader.

Värt att notera är att kostnaderna är betydligt lägre 2015 jämfört med 2014 och det är främst kostnader för inköp av el och fjärrvärme, samt lägre kostnader för leasingavtal.

(mkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Intäkter	132,6	146,5
Kostnader	-119,7	-130,5
varav personal	-17,0	-17,3
Nettokostnad	9,2	11,6

Flerårsjämförelse

Koncernen Kristinehamns Energi AB	2015	2014	2013	2012	2011
Resultat efter finansiella poster, tkr	9 257	11 643	11 068	10 932	6 134
Soliditet, %	35,8	35,3	32,5	26,3	23,9
Avkastning på totalt kapital, %	3,8	4,9	4,9	5,4	4,2
Avkastning på eget kapital, %	7,5	9,9	10,2	12,9	8,4

Kristinehamnsbostäder AB med koncern

Ägarförhållanden

Kristinehamnsbostäder AB ägs till 100 procent av Kristinehamns kommun.

Kristinehamnsbostäder äger dotterbolaget Kristinapalatset AB till 100 procent.

Viktiga händelser under året

Bolaget har under året Rot-renoverat Rektorn 12, vilket har varit ett mycket stort renoveringsprojekt som har kostat mycket och belastat resultatet.

Mariapaviljongen är klar och vid årsskiftet var 16 av 22 lägenheter uthyrda och inflyttning sker 1/4-2016.

Under året har bostadsbolaget arbetat att tillhandahålla lägenheter till integrationsenheten för nyanlända. För varje familj som flyttar in i bostadsbolagets lägenheter ger de en introduktion med tolk till de familjer och hur man lever och bor i Sverige, vilket har mottagits positivt.

Vakansgraden på lägenheter är låg, vilket innebär att bolaget måste planera för nya hyresrätter i kommunen.

Ekonomi

Bolaget gick med ett negativt resultat under 2015 som var planerat på grund av de stora Rot-renoveringar och investeringar de gjort. Ekonomin framöver förväntas vara stabil, dock måste större investeringar följas upp av noggranna kalkyler.

(mkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Intäkter	93,5	91,4
Kostnader	-93,0	-72,9
varav personal	-8,5	-7,3
Nettokostnad	-9,7	7,6

Flerårsjämförelse

Kristinehamnsbostäder AB	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Antal lägenheter totalt	1316	1316	1300	1283	1239
Antal vakanta lägenheter 31/12		11	9	11	25
Resultat efter finansiella poster, tkr	-11,9	6 848	-9 593	6 304	15 574
Soliditet, %	19	21	22	13	14
Avkastning på totalt kapital, %	0,1	3,4	0,6	1,6	3,9
Avkastning på eget kapital, %	Neg	5,9	neg	neg	7,7

AB Kristinehamns Industrifastigheter

Ägarförhållanden

Kristinehamns kommun äger till 100 procent AB Kristinehamns Industrifastigheter

Viktiga händelser under året

Bolaget förvaltar och äger industrifastigheter och under 2015 hade bolaget uthyrd 37 175 kvm av totalt 41 180 kvm uthyrningsbar yta. Vissa takreparationer har genomförts i övrigt har det varit ett lugnt år med underhåll. Hyresförhandlingar med nya hyresgäster pågår och det finns stora förhoppningar att det ska komma nya hyresgäster under 2016.

Ekonomi

I bolaget finns inga anställda, kostnader är enbart till driften. Bolaget gjorde en bokslutsdisposition på 4 miljoner kronor, bolaget har en stark soliditet och likviditet, vilket är bra för kommande eventuella investeringar.

(mkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Intäkter	19,1	18,5
Kostnader	-10,5	-12,3
varav personal	-	-
Nettokostnad	7,9	6,2

Bolagets uppdrag är att äga och förvalta fastigheter för i första hand industriell verksamhet.

Årets verksamhet

Totalt uthyrd yta uppgick 2014-12-31 till 37 175 m² (37 175m²). Vakanserna uppgick till ca 4 000 m² (4 000m²).

2014 har ur ett underhålls- och förvaltningsperspektiv varit ett lugnt år. Största investeringen har gjorts i en kompressoranläggning där en äldre maskin har fått lämna plats för en ny fräsch för att möta hyresgästernas behov. Den varma sommaren orsakade nya skador på taket vilket visade sig i samband med de häftiga skyfallen som kom under sensommaren.

Underhållsbehovet, de närmaste åren, bör vara förhållandevis litet och handla till största delen om löpande underhåll av yttertak och diverse tekniska installationer. På vakanssidan är framtiden oviss, förhandlingar med ny hyresgäst till hall 4 pågår alltså. Konsekvenserna av Rolls-Royce ABs nedskärning kommer förmodligen att visa sig under 2015.

Årets resultat

Bolagets resultat, efter finansiella poster, uppgår till 6,2 miljoner kronor.

Flerårsjämförelse

AB Kristinehamns Industrifastigheter	2015	2014	2013	2012	2011
Resultat efter finansiella poster	7 989	6 247	5 872	2 386	-5 675
Balansomslutning	118 893	110 009	105 040	108 902	111 600
Soliditet %	35,7	32	28	25	22
Avkastning på totalt kapital %		7	7	4	0
Avkastning på eget kapital %		18	20	9	0

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning

(mkr)		Kommunen 2015	Kommunen 2014	Koncernen 2015	Koncernen 2014
Verksamhetens intäkter	(Not 1)	377,8	321,1	620,8	551,0
Verksamhetens kostnader	(Not 2)	-1 545,1	-1 447,3	-1 744,8	-1 601,6
Avskrivningar	(Not 3)	-49,4	-48,9	-70,5	-76,4
Verksamhetens nettokostnader		-1 216,7	-1 175,2	-1 194,5	-1 127,0
Skatteintäkter	(Not 4)	961,0	929,3	961,0	929,3
Generella statsbidrag	(Not 5)	297,5	282,2	297,5	282,2
Finansiella intäkter	(Not 6)	2,5	3,1	1,1	3,6
Finansiella kostnader	(Not 7)	-9,2	-8,7	-24,5	-26,3
Resultat före extraordinära poster		35,2	30,6	40,5	61,8
Skatt på årets resultat	(Not 8)			0,1	-1,9
Extraordinära poster	(Not9)	-1,4	-6,2	-2,0	-6,8
Uppskjuten skatt				-0,9	
Årets resultat	(Not10)	33,7	24,4	37,8	53,1

Balansräkning

(mkr)

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Mark, byggnader, anläggningar	(Not 11)	929,9	877,5	1 795,9	1 719,5
Maskiner och inventarier	(Not 12)	34,2	28,8	43,5	54,2
Finansiella anläggningstillgångar	(Not 13)	98,5	77,5	38,2	17,1
Långfristiga fordringar				13,7	
Uppskjutna skattefordringar				31,4	
Summa anläggningstillgångar		1 062,6	983,9	1 922,7	1 790,8

Omsättningstillgångar

Förråd	(Not 14)	0,0	0,0	14,0	3,9
Kortfristiga fordringar	(Not 15)	75,1	79,0	83,5	151,6
Kassa, Bank	(Not 16)	228,9	85,1	317,8	147,2
Summa omsättningstillgångar		304,1	164,1	415,3	302,7

SUMMA TILLGÅNGAR		1 366,7	1 148,0	2 338,0	2 093,5
-------------------------	--	----------------	----------------	----------------	----------------

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget Kapital	(Not 17)	607,8	565,4	830,1	777,7
därav årets resultat		33,7	24,4	37,8	53,1

Avsättningar	(Not 18)	34,5	39,6	66,5	67,9
---------------------	----------	-------------	------	-------------	------

Skulder

Långfristiga Skulder	(Not 19)	442,3	325,3	1 104,1	944,4
Kortfristiga Skulder	(Not 20)	281,9	217,7	337,4	303,3
Summa skulder		724,3	543,0	1 441,5	1 247,7

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 366,7	1 148,0	2 338,0	2 093,3
---	--	----------------	----------------	----------------	----------------

Panter och ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser		424,4	446,5	424,4	446,5
Borgensförbindelser	(Not 21)	660,0	499,8	660,1	499,8
Villkorade ägartillskott AKI		8,3	8,3	8,3	8,3
Villkorade ägartillskott KEAB		2,0	2,0	2,0	2,0

Likviditet i %		108 %	- 54 %	123 %	100 %
Soliditet (%)		44 %	49 %	36 %	37 %
Soliditet inkl ansvarsförbindelse		13 %	10 %	17 %	16 %

Kassaflödesanalys

Belopp i mkr

	Kommunen 2015	Kommunen 2014	Koncernen 2015	Koncernen 2014
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	33,7	24,4	37,8	53,1
Justering för ej likvidpåverkande poster	0,0			
- Av- och nedskrivningar	49,4	48,9	69,1	76,4
- Realisationsvinst/förluster	-11,3	0,0	0,0	1,0
- Avsättningar pensioner	1,5	-0,6	1,5	-0,6
- Övrigt (Nedskrivning sålda objekt)	0,0	-2,4	-8,9	-16,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	73,4	70,4	99,5	113,1
Ökning(-)/Minskning(+) av förråd och lager	0,0	0,1	-10,3	-3,3
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar	3,9	10,8	37,9	-7,2
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga skulder	85,3	-2,6	71,6	26,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	162,6	78,7	198,7	128,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-109,3	-108,9	-191,4	-169,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13,5	0,0	26,2	0,1
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-13,1	0,0	-13,1	3,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-108,9	-108,9	-178,3	-166,0
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	225,0	0,0	263,0	37,0
Amortering av långfristiga skulder	-133,0	-21,0	-139,6	-22,4
Ökning långfristiga fordringar	0,8	0,0	-1,9	-6,3
Minskning långfristiga fordringar	0,0	0,3	-2,6	0,3
Ökning långfristiga skulder	4,0	3,7	0,0	3,7
Ökning/minskning av avsättningar	-6,6	-15,1	0,0	-2,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	90,2	-32,1	118,9	10,2
Årets kassaflöde	143,9	-62,3	139,3	-27,2
Likvida medel vid årets början	85,1	147,3	147,1	174,3
Likvida medel vid årets slut	228,9	85,1	286,4	147,1

Nothänvisningar

(mkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter

	Kommunen 2015	Kommunen 2014	Koncern 2015	Koncern 2014
Intäkter enligt driftredovisning	618,8	546,0	620,8	771,6
varav realisationsvinster *	11,3	4,3	11,3	4,3
varav återbetald premie AFA *	10,1	0,0	10,1	0,0
Interna poster kommunen	-241,0	-224,9	0,0	-224,9
Summa verksamhetens intäkter	377,8	321,1	620,8	546,7

Not 2 Verksamhetens kostnader

Kostnader enligt driftredovisning	-1 769,4	-1 668,4	-1 728,7	-1 822,7
Partiell inlösen ansvarsförbindelse *	-18,0	-10,0	-18,0	-10,0
Redovisas som extraordinära kostnader	1,4	6,2	1,9	6,2
Interna poster	241,0	224,9	0,0	224,9
Summa verksamhetens kostnader	-1 545,1	-1 447,3	-1 744,8	-1 601,6

Not 3 Avskrivningar

Inventarier och maskiner enligt plan	-5,0	-4,6	-5,0	-6,2
Byggnader och anläggningar enl plan	-42,9	-42,7	-64,0	-74,5
Byggnader och anläggningar över plan *	-0,6	-0,9	-0,6	-0,9
Direktavskrivning mot fond	-0,9	-0,8	-0,9	-0,8
Återföring realisationsvinst			0,0	6,0
Summa avskrivningar	-49,4	-48,9	-70,5	-76,4

Not 4 Skatteintäkter

Kommunalskatt	961,7	931,7	961,7	931,7
Tillfälligt statsbidrag flyktingsituationen	0,1	0,0	0,1	0,0
Slutavräkning 2013, korrigering	0,0	0,0	0,0	-2,6
Slutavräkning 2014	-1,8	0,2	-1,8	0,2
Slutavräkning 2015 prognos	1,0	-2,6	1,0	
Summa skatteintäkter	961,0	10 845,9	961,0	929,3

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

Inkomstutjämningsbidrag	274,8	256,2	274,8	256,2
Strukturbidrag	2,5	2,5	2,5	2,5
Regleringsbidrag	0,0	5,5	0,0	5,5
Fastighetsavgift	39,3	39,4	39,3	39,4
Generella bidrag från staten	1,8	0,0	1,8	0,0
Regleringsutgift	-0,9	0,0	-0,9	0,0
Kostnadsutjämningsavgift	-8,1	-11,5	-8,1	-11,5
Avgift till LSS-utjämningen	-11,8	-10,0	-11,8	-10,0
Summa generella statsbidrag	297,5	282,2	297,5	282,1

Not 6 Finansiella intäkter

Ränteintäkter	0,2	0,9	0,3	0,9
Borgensavgift	1,5	1,5	0,0	1,5
Kreditivränta	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Övriga finansiella intäkter	1,0	0,7	1,0	1,2
Summa finansiella intäkter	2,5	3,1	1,1	3,5

Not 7 Finansiella kostnader

Låneräntor	-7,4	-8,2	-22,6	-25,7
Finansiell kostnad pensionsåtagande	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Övriga finansiella kostnader	-1,6	-0,4	-1,6	-0,4
Summa finansiella kostnader	-9,2	-8,7	-24,5	-26,3

Not 8 Skatt på årets resultat

Aktuell skatt för året	0,0	0,0	0,1	-0,2
Uppskjuten skatt	0,0	0,0		-1,7
Summa skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,1	-1,9

Not 9 Extraordinära kostnader

Kostnader översvämning/skyfall	-1,4	-6,2	-2,0	-6,8
--------------------------------	------	------	------	------

Not 10 Årets resultat

Årets resultat	33,7	24,4	37,8	53,1
-----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

* jämförelsestörande poster

Not 11 Mark, byggnad, anläggningar

Bokfört värde 1/1	877,5	814,1	1 719,6	1 535,2
Nettoinvestering	96,6	106,8	191,5	160,6
Förvärv	1,4	1,7	1,4	1,7
Försäljning	-1,2	-0,7	-26,2	-3,0
Avskrivning över plan	-0,6	-0,9	-0,6	-1,2
Direktavskrivning mot fond	-0,9	-0,8	-0,9	-0,8
Årets avskrivning	-42,9	-42,7	-88,9	-21,3
Årets uppskrivningar	0,0	0,0	0,0	54,4
Realisationsvinst	0,0	0,0	-120,0	-120,0
Återföring realisationsvinst tom 2010	0,0	0,0	120,0	114,0
Bokfört värde 31/12	929,9	877,5	1 795,9	1 719,6

Specifikation

Markreserv	20,8	19,7	20,8	19,7
Verksamhetsfastigheter	452,7	421,2	452,7	421,2
Fastighet för affärsverksamhet	225,3	220,1	1 091,3	1 068,1
Publika fastigheter	155,6	145,9	155,6	145,9
Fastigheter för annan verksamhet	58,5	58,3	58,5	58,3
Övriga fastigheter	1,6	1,7	1,6	1,7
Exploateringsfastigheter	15,4	10,6	15,4	10,6
Realisationsvinst	0,0	0,0	0,0	-6,0
	929,9	877,5	1 795,9	1 719,5

Not 12 Maskiner och inventarier

Bokfört värde 1/1	28,8	29,9	54,3	55,3
Nettoinvestering	11,3	4,3	13,8	6,9
Försäljning	-0,9	-0,8	-1,4	-0,8
Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivning över plan	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	-5,0	-4,6	-23,3	-7,1
Bokfört värde 31/12	34,2	28,8	43,5	54,3

Specifikation

Inventarier	22,4	23,7	31,7	49,0
Förbättringsutg annans fastighet	6,6	0,0	6,6	0,0
Konstverk, samlingar	5,2	5,2	5,2	5,2
	34,2	28,8	0,0	54,2

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga fordringar	12,8	13,6	13,7	13,4
Andelar värdepapper	23,1	2,6	38,2	2,6
Aktier	62,5	61,3	0,0	1,1
Uppskjuten skattefordran			31,4	
Summa finansiella anläggningstillg	98,5	77,5	51,9	17,1

Not 14 Förråd, lager

Skogens lager	0,0	0,0	0,0	0,0
Varulager	0,0	0,0	14,0	3,7
Lager, förråd	0,0	0,0	14,0	3,7

Not 15 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	18,1	22,8	54,5	93,4
Interimsfordringar	26,5	6,9		6,9
Moms	13,5	13,8	13,5	13,8
Fastighetsavgift	0,0	14,5		14,5
Fordringar hos staten	-1,9	0,0	-1,9	0,0
Övriga fordringar	18,9	21,0	17,4	23,1
Kortfristiga fordringar	75,1	79,0	83,5	151,7

Not 16 Kassa, bank

Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Plusgiro	11,8	11,2	11,2	11,2
Bank	217,1	73,8	306,5	136,0
Kassa, postgiro, bank	228,9	85,1	317,8	147,3

Not 17 Eget Kapital

Ingående Eget kapital	565,4	541,0	783,7	715,6
Årets resultat	33,7	24,4	37,8	53,1
däruv avsatt till RUR	9,0	39,7	9,0	39,7
Uppskrivning av insats Kommuninvest	7,6	0,0	7,6	0,0
Justering aktiekapital i Vänerhamn AB	1,1	0,0	1,1	0,0
Realisationsvinst	0,0	0,0	-120,0	-120,0
Återföring realisationsvinst tom 2011	0,0	0,0	120,0	114,0
Utgående Eget kapital	607,8	565,4	830,2	777,7

uppdelning av eget kapital

Resultatutjämningsreserv (RUR)	41,3	39,7	41,3	39,7
Övrigt eget kapital	566,5	525,7	788,9	738,0

Not 18 Avsättningar

<u>Pensionsskuld</u>	14,3	14,9	14,3	14,9
Årets förändring	1,6	-0,6	1,6	-0,6
<u>Övriga avsättningar</u>	0,0	0,0	14,3	13,5
Pensionsavsättning förtroendemän	3,2	3,3	3,2	3,3
Återställning Deponi	4,3	3,8	4,3	3,8
Resultatfond Renhållning	1,2	1,7	1,2	1,7
Investeringsfond VA	0,8	0,7	0,8	0,7
Resultatfond VA	1,2	3,8	1,2	3,8
Offentlig utsmyckning	0,5	0,5	0,5	0,5
Återställning efter rivning BKN	4,7	4,7	4,7	4,7
Rivning, återställning Badhus	1,8	1,8	1,8	1,8
Rivning återställning Högliden	0,9	0,9	0,9	0,9
Körkortsutbildning	0,0	0,2	0,0	0,2
Investeringsfond Fiskartorpet	0,0	3,5	0,0	3,5
Uppskjutna skatter	0,0	0,0	17,7	14,8

Gåva M.E. CampNova	0,0	0,2	0,0	0,2
Summa avsättningar	34,5	39,4	66,5	67,7
Not 19 Långfristiga skulder				
Skuld reverslån*	405,0	292,0	1 070,7	901,4
Reverslån BRT	14,0	13,2	13,2	13,2
Anläggningsavgifter	18,7	18,8	18,8	18,8
Periodiserad avsättning VA	4,7	1,4	1,4	1,4
Övriga skulder	0,0	0,0	0,0	9,7
Summa långfristiga skulder	442,3	325,3	1 104,1	944,5
*Säkrad låneskuld				
Marknadsvärde ränteswap 3m Stibor	-24,3	-28,0	-54,9	
Not 20 kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	17,6	18,4	8,4	40,2
Anställdas skatter	14,0	12,5	0,0	12,5
Arbetsgivaravgift	16,9	15,0	0,0	15,0
Semesterlöneskuld	54,6	52,8	0,0	52,8
Interimsskulder	141,4	7,6	0,0	7,6
Övriga kortfristiga skulder	37,4	111,3	329,0	175,1
Kortfristiga skulder	281,9	217,7	337,4	303,2
Not 21 Borgensförbindelser				
AB Kristinehamns Industrifastigheter	72,0	72,0	72,0	72,0
Kristinehamns Bostads AB	432,6	265,0	432,6	265,0
Kristinehamns Fjärrvärme AB	52,5	55,0	52,5	55,0
Kristinehamns Energi-Elnät AB	98,7	102,6	98,7	102,6
Kristinehamns Energi Fastighet AB	4,0	4,0	4,3	4,0
Förlustansvar egna hem	0,3	0,6	0,3	0,6
Övriga	0,0	0,5	0,0	0,5
Borgensåtaganden	660,0	499,8	660,0	499,7
Pensionsförpliktelser	424,4	446,5	424,4	446,5

Medlemsansvar Kommuninvest

Kommunen har 2009-03 ingått solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening 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 dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av kommunens ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 315 914 191 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 291 499 390 kronor.

FEM ÅR I SAMMANDRAG	2015	2014	2013	2012	2011
Antal innevånare 31/12	24 156	24 114	23 949	23 729	23 698
Skattesats kommun	22,45	22,45	22:45	22:45	22,45
Skattesats totalt	33,20	33,20	33,20	33,20	33,20
Skatteintäkter, mkr	961,0	929,3	916,4	905,0	890,5
Generella statsbidrag, mkr	297,5	282,2	257,1	234,0	247,4
Nyckeltal balansräkning					
Omsättningstillgångar, kr/inv	12 587	6 805	9 907	12 532	6 705
Anläggningstillgångar, kr/inv	43 989	40 800	38 490	39 037	42 253
Totala tillgångar, kr/inv	56 576	47 605	48 397	51 569	48 958
Kortfristiga skulder, kr/inv	11 672	9 026	9 197	9 933	9 853
Långfristiga skulder inklusive avsättningar, kr/inv	18 312	13 491	17 075	20 358	19 771
Totala skulder, kr/inv	29 984	22 517	26 272	30 291	29 624
Eget kapital, kr/inv	25 163	23 447	22 125	21 278	19 335
Eget kapital i procent av totala tillgångar (soliditet)	44	49	46	41	39
Likvida medel ställning 31/12, mkr	229	85	147	120	72
Låneskuld 31/12, mkr	405	313	334	428	410

REDOVISNINGSPRINCIPER

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att kommunens bokförda värden på aktier i dotterbolagen elimineras mot dotterbolagens Egna kapital vid förvärvstillfället.

Interna transaktioner mellan bolagen har i allt väsentligt eliminerats.

Företagens obeskattade reserver har i balansräkningen betraktats som Eget kapital.

Redovisningen är sammanställd utifrån reviderade bokslut.

Korrigerings har skett av 2013-års balanser med avseende på övergång av K3 i kommunens bostadsbolag.

KOMMUNENS REDOVISNING

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för verkställda avskrivningar.

Anskaffningsvärdet är lika med utgifter minus eventuella investeringsbidrag.

Rekommendation RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar avseende komponentavskrivningar har inte tillämpats.

Fr.o.m. 2015 tillämpas rekommendation RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar avseende nya investeringar.

KAPITALKOSTNADER

Planenliga avskrivningar har beräknats på objektens anskaffningsvärden. Avskrivningarna sker linjärt; dvs. med de belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd.

Under året har avskrivningsplaner aktualiserats vilket medfört ökade avskrivningar.

Intern ränta beräknas på anläggningstillgångarnas bokförda värden och 2015 är den 3,2 procent, vilket följer SKL:s rekommendation.

SKATTEINTÄKTER

Periodisering har skett i enlighet rekommendation RKR 4.2 Redovisning av skatteintäkter.

KOSTNADSRÄNTOR

Periodiseringar av räntekostnader har skett.

Redovisning av säkringar av ränterisk som kvalificerar för säkringsredovisning sker.

LEVERANTÖRSFAKTUROR

Leverantörsfakturer hänförliga till redovisningsåret har i allt väsentligt skuldbokförts och belastat årets redovisning.

LEASINGAVTAL

Samtliga leasingavtal har klassificerats som operationell leasing.

LÖNER, SEMESTER OCH ÖVERTID

Löner har redovisats enligt kontantmetoden. Kostnader för sparad semester och kompenserad övertid har skuldbokförts.

PENSIONSÅTAGANDEN

Kommunens pensionsåtaganden har skuldbokförts inkl. löneskatt vad avser pensionsåtaganden från 1/1 1998.

Pensionsåtaganden fram till 31/12 1997 redovisas som ansvarsförbindelse.

SOCIALA AVGIFTER

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg med 40,18 procent i samband med löneredovisningen.

STATSBIDRAG

Statsbidrag hänförliga till redovisningsåret har tillgodogjorts årets redovisning.

UTSTÄLLDA FAKTUROR

Fakturer utställda efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Bilaga I Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per styrelse/nämnd

(tkr)

	Utgifter	Inkomster	Netto- utgifter	Budget	Budget- avvikelse
Kommunstyrelse	10 613,5	-1 007,5	9 606,0	30 530,2	20 924,2
Kommunstyrelse reserv	0,0	0,0	0,0	102 566,4	102 566,4
Socialnämnd	2 965,0	0,0	2 965,0	3 000,0	35,0
Skolnämnd	6,2	0,0	6,2	236,2	230,0
Teknisk nämnd	96 987,7	- 4 693,1	92 294,6	237 724,3	145 429,7
<i>Skolfastigheter</i>	49 792,9	0,0	49 792,9	118 869,6	69 076,7
<i>Barnomsorgsfastigheter</i>	1 661,5	0,0	1 661,5	2 500,0	838,5
<i>Förvaltningsbyggnader</i>	1 669,8	0,0	1 669,8	3 400,0	1 730,2
<i>Annans fastighet</i>	6 632,9	0,0	6 632,9	13 115,0	6 482,1
<i>Industriefastigheter</i>	996,1	0,0	996,1	4 500,0	3 503,9
<i>Lantegendomar</i>	658,5	0,0	658,5	750,0	91,5
<i>Infrastruktur, trafik, park</i>	10 462,9	-287,9	10 175,0	28 071,3	17 896,3
<i>Övr investeringar</i>	1 278,1	0,0	1 278,1	4 770,9	3 492,8
<i>VA</i>	15 969,9	-3 543,9	12 426,0	48 590,9	36 164,9
<i>Anläggningsavgifter VA¹</i>	0,0	-594,5	-594,5	0,0	594,5
<i>Renhållning</i>	1 489,5	0,0	1 489,5	7 200,0	5 710,5
<i>Hamn</i>	494,3	0,0	494,3	534,1	39,8
<i>Idrottsanläggningar</i>	5 881,3	-266,8	5 614,5	5 422,5	-192,0
Tekniska nämnden reserv	0,0	0,0	0,0	10 117,5	10 117,5
<i>Skattefinansierat</i>	0,0	0,0	0,0	2 726,5	2 726,5
<i>Taxefinansierat</i>	0,0	0,0	0,0	7 391,0	7 391,0
Kulturnämnd	97,4	0,0	97,4	100,0	2,6
Miljö- och byggnadsnämnd	206,7	0,0	206,7	250,0	43,3
Gemensam lönenämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa styrelser/nämnder	110 876,4	-5 700,6	105 175,9	384 524,6	279 348,7

¹ VA:s anläggningsavgifter utgör delfinansiering i investeringsbudgeten. Inbetalda anläggningsavgifter periodiseras och intäktsförs under 33 år.

Större investeringar

(tkr)

	Utgifter	Inkomster	Netto- utgifter	Budget	Budget- avvikelse
Fastighetsförvärv Hajen 1	1 225,0	0,0	1 225,0	1 225,0	0,0
Stenstalidskolan	45 953,9	0,0	45 953,9	113 290,7	67 336,8
Ombyggnad Christinateatern	6 632,9	0,0	6 632,9	13 115,0	6 482,1
Kapurja	9 283,1	-257,5	9 025,6	6 264,6	-2 761,0
Fiskartorpet reningsverk	3 546,0	-3 543,9	2,1	1 846,3	1 844,4
Vålösundet VA-utbyggnad	4 652,2	0,0	4 652,2	21 850,8	17 198,6
Sanering VA U-området B-borg	2 032,9	0,0	2 032,9	2 600,0	567,1
Gatukostnader Vålösundet	2 509,1	0,0	2 509,1	8 751,6	6 242,5
Reinvestering gator	4 238,4	0,0	4 238,4	5 068,0	829,6
Ny friidrottsarena	3 816,6	-225,0	3 591,6	3 057,3	-534,3
Bollplaner Sanna	2 064,6	-41,8	2 022,8	2 279,2	256,4
Nyckelgömmor hemtjänsten	2 831,9	0,0	2 831,9	1 900,0	-931,9
Summa	88 786,9	-4 068,2	84 718,4	181 248,5	96 530,1

Denna årsredovisning är fastställd av kommunstyrelsen den 8 april 2016

Bjarne Olsson (S)

Anne Marie Wallouch (S)

Marie Oudin (M)

Ingalill Röhr (S)

Lars Johansson (S)

Helen Einarsson (S)

Louise Hamilton (MP)

Monica Marker (M)

Adam Slottner (C)

Eva Julin Dombrowe (L)

Ove Bengtsson (KD)