

Årsredovisning 2014

ALE KOMMUN



NÖDINGE

BOHUS

SURTE

GÖTEBOR







Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande t o m 2014-10-31	4
Kommunstyrelsens ordförande fr o m 2014-11-01	5
Kommunchefens sammanfattning.	6
Ales vision	7
Ale kommuns organisation	8
Valresultat, mandatfördelning.....	9
Befolkning i Ale 31 december.....	10
Sammandrag fem år, kommunen	11
Verksamhetsuppföljning Ale kommun	12
Kommunens förvaltningsberättelse	18
Förvaltningsberättelse för kommunens bolag och kommunalförbund.....	29
Kommunkoncernens förvaltningsberättelse	32
Redovisningsprinciper	33
Ekonomisk sammanställning	35
Driftsammanställning, kommunen	47
Investeringssammanställning, kommunen	48
Exploateringsredovisning, kommunen.....	49
Pensionsredovisning enligt fullfundsmodell	50
Personalanalys Ale kommun	54
Kommunstyrelsen	57
Utbildningsnämnden	62
Kultur- och fritidsnämnden	65
Omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden.....	68
Samhällsbyggnadsnämnden	72
Överförmyndarnämnden	76
Jävsnämnden.....	78
Valnämnden.....	79
Miljöredovisning.....	80
Kommunens bolag och kommunalförbund	82
Ord och begrepp	83
Revisionsberättelse	85
Protokoll från kommunfullmäktige	87

Kommunstyrelsens ordförande

t o m 2014-10-31

Att alla nämnder på totalen uppvisar ett positivt ekonomiskt resultat som vi idag kan se är en effekt av ett tydligt och strukturerat arbete med ekonomistyrning.

När alliansen tog över styrningen i kommunen 2010 fanns vag ekonomistyrning och nämndernas resultat blev därefter. Det positiva resultat som vi nu gör för fjärde året i rad är absolut nödvändigt när det gäller vårt fortsatta arbete med tillväxt och investeringar för våra framtida behov. Vi har tydligt visat att vi tar ansvar för

ekonomin och det gör att vi nu kan skifta vårt fokus till den service och kvalitet som Aleborna har rätt att vänta sig av kommunen. Det är viktigt att vi, på samma sätt som med ekonomistyrningen, ställer krav och gör uppföljningar.

2014 visar också på andra glädjande trender. Näringslivsklimatet fortsätter sin klättring uppåt, vi kan se en resultatförbättring inom skolan som nu pratar om systematiskt kvalitetsarbete och äldreomsorgen har förbättrat sin kundnöjdhet.

Det som är viktigt nu är att vi inte tappar fart i arbetet. Ett förbättringsarbete sköter inte sig självt efter igångsättandet. Det krävs ett idogt arbete för att få de här resultaten att etablera sig på den nivå där vi vill att Ale ska vara – en av Sveriges bästa kommuner gällande skola, näringsliv och kundservice.

Avslutningsvis vill jag även lyfta arbetet med befolkningstillväxten. Vi har tagit stora kliv mot målsättningen med en tillväxt på 1,5% årligen men vi har fortsatta utmaningar framöver. Vi ser att våra åtgärder med marknadsföring av kommunen ger effekter, men det går långsammare än vad vi hade trott. Inte heller i denna fråga ska vi få för oss att tillväxten sköter sig själv. Vi måste fortsätta ta de strategiska beslut, gällande byggandet av förskolor, marknadsföring, byggnation och annat, som krävs för att vi ska kunna möta upp de som vill bli nya Alebor.

Mikael Berglund (M)
Kommunstyrelsens ordförande
t o m 2014-10-31



Kommunstyrelsens ordförande fr o m 2014-11-01

Ale kommun uppvisar för 2014 ett gott ekonomiskt resultat som också bidrar till möjligheten att fortsätta genomföra nödvändiga investeringar för att svara upp mot den förväntade tillväxten. Ett litet orosmoment i förhållande till ekonomin kan vara att stora oväntade förstärkningar som betalningar av tidigare avgifter till AFA eller förändringen av utjämningsystemet har bidragit starkt till goda resultat. Dock ser vi att den svaga skattetillväxt som delvis präglat några av åren tog fart inför 2014, något som också fortsatt in i 2015.

För 2014 genomfördes flera förändringar i fullmäktiges styrmodell och ett långsiktigt arbete med att utveckla fullmäktiges styrning till att bli mer strategisk med en röd tråd till nämndernas och enheternas styrning har fortsatt utvecklas. Inom den politiska organisationen arbetar vi tydligt inom styrmodellens gemensamma ramar med delvis olika innehåll utifrån våra politiska ambitioner och inriktningar. Det är en styrka att vi förmår arbeta med den gemensamma Vision 2025: Ale lätt att leva och en strategisk inriktning i den balanserade styrningen samtidigt som vi tydliggör våra olika politiska förslag för hur Ale ska utvecklas på bästa sätt.

Mycket av årets tillväxtarbete har inneburit att ibland ta två steg framåt och ett tillbaks för att lägga en stabil grund för framtidens tillväxt. Nödvändiga strukturer som översiktlig planering har stärkts för att kunna öka takten i utvecklingen och utvecklingsorganisationen har förstärkts med fler tjänster och en tydlig politisk struktur. För framtiden gäller det nu att visa på tydliga leveranser där våra orter och verksamheter stärks genom bostadsutveckling, nybyggnation av offentliga lokaler och nyetableringar inom näringslivet.

Höstens val skapade en komplicerad parlamentarisk situation i Ale fullmäktige som i november ledde till ett politiskt maktskifte och i november antogs Verksamhetsplan och Budget från Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet med stöd av Aledemokraterna. Vi har i politiken också tagit och kommer att fortsätta ta gemensamt politiskt ansvar för utvecklingen av skolan. Där ligger vår största utmaning för framtiden och vi ser mycket positivt på den resultatförbättring för åk 3 som blev resultatet för 2014.



Paula Örn (S)
Kommunstyrelsen ordförande
fr o m 2014-11-01

Kommunchefens sammanfattning

Kund/Brukare

Under 2014 har många roliga saker hänt. Vi uppfattas efterhand allt mer positivt av näringslivets företrädare och förbättringen i Svenskt Näringslivs ranking 2014 förde oss upp till plats 61 i Sverige. Förändringen visar att hårt arbete ger resultat. Fortfarande finns det mycket kvar att göra. Inom framförallt bemötande och tjänstemännens och politikernas syn på företagande är förbättringspotentialen fortfarande stor.

Inom skolans område har utvecklingen i de tidiga åldrarna varit mycket positiv. De nationella proven i årskurs 3 och resultaten i årskurs 6 utvecklades positivt jämfört med 2013. För våra nior gick det inte lika bra. Skolresultaten byggs på lång sikt och hela kedjan är viktig. Det är bättre att resultaten kommer tidigt än tvärtom, men vi måste också klara av att höja nivån på högstadiet de kommande åren. Befolkningstillväxten stannar 2014 på 1,24 % eller 349 Alebor fler. Detta beror dels på nybyggnationen men den främsta förklaringen är att vi bor fler på samma antal bostäder. Vi når inte riktigt upp till målet på en tillväxt på 1,5 %. Tillväxten kräver att vi i större utsträckning bygger ut den kommunala servicen i samma takt som befolkningen ökar.

De äldre är fortfarande väldigt nöjda med den service de får inom särskilt boende och hemtjänst. Utmaningen inom dessa områden är att behålla servicenivån samtidigt som resurserna minskar. För våra mest utsatta invånare flyktingar och hemlösa är bostadssituationen svår. Det finns också en bekymmersam ovilja från majoritetssamhället att lämna plats till de satsningar som behövs för att förändra situationen för dessa grupper.

Utvecklingen av servicen som vi lämnar till invånarna är i många delar positiv. Samtidigt har vi långt kvar till dess att vi kan säga att det är "Lätt att leva" i Ale. Våra processer och synsätt behöver därför bearbetas och i vissa fall förändras från grunden.

Processer

Kommunens processer präglas fortfarande av den gamla förvaltningsstrukturen. Varje nämnd och sektor har till stora delar egna processer och rutiner. Under året har en gemensam ärende-

hanteringsprocess arbetats fram. Arbetet med att möta invånare och andra intressenter utifrån ett gemensamt kundcenter koncept har påbörjats och kommer att genomföras fullt ut under en treårsperiod. Nytt gemensamt lednings- och styrningssystem är en viktig förutsättning för att arbeta gemensamt. Andra områden där processutvecklingen bedrivs är serviceorganisation, förvaltningsmodell IT samt internhyresmodell. Ekonomin har traditionellt haft en mycket stark påverkan på alla processer. Det är nu viktigt att hitta en tydlig balans mellan de tre dimensionerna ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet

Resurser

Medarbetarna och ledarna är kommunens viktigaste resurser. Glädjande kan vi nu se att bättre utfall på många av våra rekryteringar. Fortfarande finns det stora problem med rekryteringen av tekniker och ingenjörer inom sektor samhällsbyggnad. Till viss del beror detta på den fysiska placeringen av sektorns verksamhet. Vi måste nu pröva nya metoder för att utgöra ett attraktivt alternativ i dessa rekryteringar. Den långa sjukfrånvaron, framförallt bland kvinnor har ökat. Sjuktalen är ojämnt fördelade och omsorgs- och arbetsmarknadsnämndens område är särskilt utsatt. Genom aktivt arbete under året har korttidsfrånvaron sänkts men större kraft måste också fokuseras på att få ner de långa sjukskrivningarna.

Ekonomi

Det ekonomiska resultatet på +35,8 Mkr innebär att kommunen lever upp till målsättningen på god ekonomisk hushållning. 2014 är de viktigaste orsakerna till det goda resultatet, lägre finansiella kostnader, budgetöverskott för några nämnder, lägre kostnader för kollektivtrafik och färdtjänst, fortsatt sänkta avgifter för avtalsförsäkringarna och lägre arbetsgivaravgifter för unga och äldre. I årets resultat ligger också ett plus för realisationsvinster för exploateringsfastigheter. 2014 underlättades ekonomiskt av den engångseffekt som uppstod då skatteutjämningsystemet räknades om. Utan denna effekt hade resultatet blivit 17 Mkr sämre. För att stödja den tillväxt som kommunen planerar för är det viktigt att på sikt minst planera för ett resultat motsvarande årets utfall.

Björn Järbur, Kommunchef



Ale Vision 2025 – Lätt att leva

Vision 2025

I Ale är det nära till skola, arbete och sköna naturupplevelser. Det centrala läget i Götaälvdalen med närhet till Göteborgs storstadspuls är en tillgång.

I Ale antar vi utmaningar med lust och energi. Vi underlättar vardagen, förädlar vår service och värnar den gemensamma livsmiljön.

I Ale inspireras vi att följa våra drömmar och här är det lätt att leva.

Vårt uppdrag

Vi jobbar med glädje och engagemang för våra invånare. Tillsammans ska vi förädla våra tjäns-

ter och förenkla människors vardag. Med mod, samarbete och energi skapar vi en levande kommun för både invånare och företagare. Vi ger aleborna livskvalitet och inspiration att förverkliga sina drömmar!

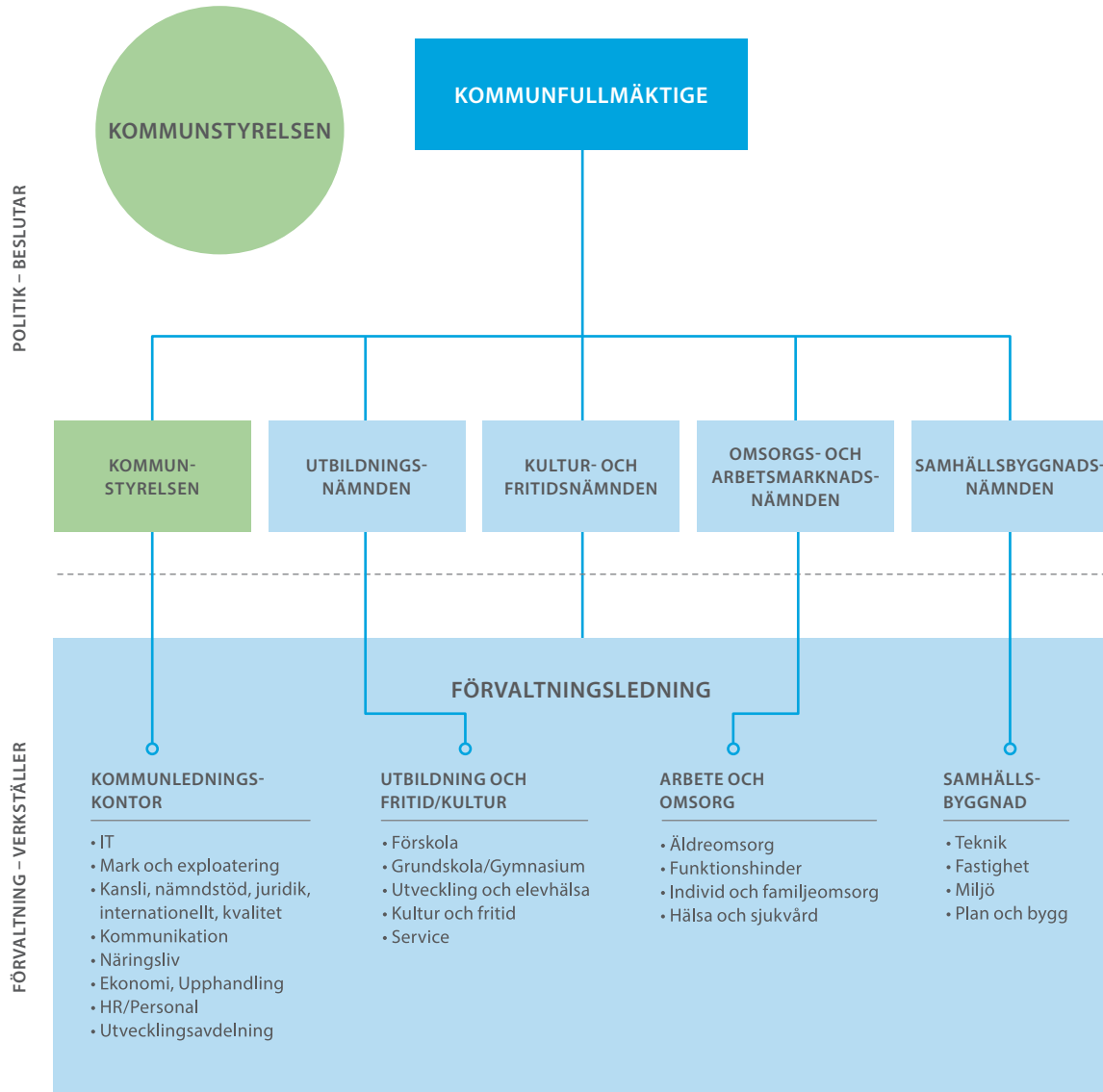
Vår värdegrund

Stolthet - Vi utvecklar vårt uppdrag och skapar förtroende i det personliga mötet.

Omtanke - Vi bemöter alla med öppenhet, tillit och respekt.

Lust - Vi arbetar med kreativitet, energi och glädje.

Ale kommuns organisation



Valresultat, mandatfördelning

KOMMUNSTYRELSENS ORDINARIE LEDAMÖTER

<i>t.o.m. 2014-10-30</i>	<i>fr o m 2014-11-01</i>
Mikael Berglund, ordförande (M)	Paula Örn, ordförande (S)
Paula Örn, 1:e vice ordförande (S)	Mikael Berglund, 1:e vice ordförande (M)
Rose-Marie Fihn, 2:e vice ordförande (FP)	Björn Norberg, 2:e vice ordförande (S)
Dan Björk (M)	Christina Oskarsson, ledamot (S)
Rolf Gustafsson (S)	Klas Karlsson, ledamot (S)
Kajsa Nilsson (M)	Sonny Landerberg, ledamot (MP)
Ingela Nordhall (AD)	Jonny Sundling, ledamot (V)
Sune Rydén (KD)	Dan Björk, ledamot (M)
Åke Niklasson (C)	Carina Zito Averstedt (M)
Ann-Christine Paulin (S)	Rose-Marie Fihn, ledamot (FP)
Björn Norberg (S)	Åke Niklasson, ledamot (C)
Ingmarie Torstensson (V)	Ingela Nordhall, ledamot (AD)
Peter Rosengren (MP)	Robert Jansson, ledamot (SD)

MANDATFÖRDELNING I KOMMUNFULLMÄKTIGE 2010-2014

	<i>2010 – 2014</i>	<i>efter valet 2014</i>
Socialdemokraterna	17	17
Moderata samlingspartiet	11	10
Aledemokraterna	6	3
Folkpartiet liberalerna	3	2
Vänsterpartiet	3	3
Sverigedemokraterna	3	5
Centerpartiet	2	2
Kristdemokraterna	2	2
Miljöpartiet de gröna	2	3
Framtid i Ale		2
Summa	49	49

Befolkning i Ale 31 december

FOLKMÄNGD

Ort	2012	2013	2014
Totalt	27 842	28 074	28 423
Surte	2 787	2 786	2 818
Bohus	3 082	3 112	3 153
Nödinge	5 504	5 644	5 799
Nol	3 439	3 482	3 478
Alafors	1 938	1 893	1 907
Starrkärr, Kilanda, Ryd	1 777	1 793	1 775
Älvängen	4 435	4 445	4 576
Skepplanda	3 211	3 250	3 255
Hålanda	909	893	892
Alvhem	699	712	718
Övriga	61	64	52

FOLKMÄNGD FÖRDELNING

	Hela riket	Västra Göta-lands län	Förorts-kommun till storstäder *)	Ale
Folkmängd	9 747 355	1 632 012	1 593 883	28 423
Därav andel (%)				
Kvinnor	50,0	50,0	50,1	49,1
Män	50,0	50,0	49,9	50,9
0–17 år	20,4	20,3	23,5	23,0
18–64 år	60,0	60,6	59,6	58,9
65–år	19,6	19,1	16,9	18,1
Gifta	33,5	33,8	35,9	37,0
Skilda	9,7	9,6	9,5	8,8
Med utländsk bakgrund	21,5	21,6	24,4	19,1
Utrikes födda	16,5	16,3	18,3	13,8
Utländska medborgare	7,6	7,0	8,1	4,7
Medelålder	41,2	41,0	39,3	39,9

*) Förortskommun till storstäder (38 stycken). Kommuner där mer än 50 % av nattbefolkningen pendlar till arbetet i någon annan kommun. Det vanligaste utpendlingsmålet ska vara någon av storstäderna (3 stycken).

FOLKMÄNGD ÅLDERSGRUPPER

Ålder vid årets slut	2010	2011	2012	2013	2014
Folk-mängd totalt	27 442	27 577	27 842	28 074	28 423
0 år	304	317	317	333	303
1–5 år	1 786	1 807	1 808	1 813	1 886
6–9 år	1 398	1 446	1 469	1 499	1 520
10–12 år	1 040	1 025	1 037	1 034	1 096
13–15 år	1 097	1 020	1 058	1 058	1 042
16–18 år	1 264	1 222	1 131	1 097	1 042
19–29 år	3 225	3 336	3 471	3 612	3 694
30–39 år	3 651	3 618	3 529	3 487	3 478
40–64 år	9 142	9 076	9 154	9 109	9 218
65–74 år	2 777	2 911	3 011	3 117	3 194
75–84 år	1 268	1 311	1 372	1 426	1 459
85–år	490	488	485	489	491

KARTA ALE KOMMUN



Sammandrag fem år, kommunen

SAMMANDRAG FEM ÅR, KOMMUNEN

Tkr	2010	2011	2012	2013	2014
Allmänt					
Folkmängd 31/12	27 442	27 577	27 842	28 074	28 423
Skattesats, kr ^o	22,30	22,30	21,87	21,87	21,87
Ekonomiskt resultat					
Årets resultat, Mkr	64,1	47,6	40,0	37,5	35,8
Nettokostnadsandel	94,9 %	96,3%	97,0%	97,3%	97,5%
Nettoinvesteringar, Mkr	121,9	113,7	150,8	84,6	139,7
Tillgångar och skulder					
Anläggningstillgångar, Mkr	779,8	837,2	920,4	929,9	990,5
Långfristiga skulder, Mkr	26,0	106,0	120,0	120,0	122,0
Lån som andel av anläggningstillgångar	3 %	13 %	13 %	13 %	12 %
Eget kapital, Mkr	614,8	662,4	702,4	739,9	775,7
Soliditet	60,8 %	59,6%	58,0%	61,0%	59,4%
Borgensåtagande, Mkr	625,6	658,5	639,7	612,3	456,6
Pensionsskuld, Mkr**	51,3	63,5	67,6	82,3	88,3
Ansvarsförbindelse, pensioner, Mkr	548,2	601,8	600,1	637,1	612,9
Per invånare					
Anläggningstillgångar, kr	28 415	30 358	33 059	33 125	34 848
Långfristiga skulder, kr	947	3 844	4 310	4 274	4 292
Borgensåtaganden, kr	22 798	23 877	22 977	21 811	16 063
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, kr	21 845	24 125	23 982	25 627	24 669

* Skattesänkningen år 2012 är helt och hållet en konsekvens av skatteväxling med Västra Götalandsregionen i samband med överföring av kollektivtrafiken.

** Från och med år 1998 redovisas pensionsskulden enligt "blandmodellen" och från och med år 2000 redovisas den del, som den anställda själv ska placera, som kortfristig skuld.

Verksamhetsuppföljning Ale kommun

PRIORITERADE STRATEGISKA MÅLOMRÅDEN, KF:S PRIORITERADE MÅL

Ökad bildningsnivå

Andelen ungdomar som efter avslutad gymnasieutbildning har arbete eller läser en högre utbildning ska öka.

En försämring har skett jämfört med året innan, framförallt för de elever som genomfört program med yrkesinriktning. Året innan var siffrorna för dessa elever väsentligt högre än Riket.

Mer aktuella siffror för elever som avslutade gymnasiet läsåret 2012-2013 har ännu inte kommit.

	Efter programinriktning			Jämförelse Riket (vägt medel)		
	Studieförberedande	Yrkesförberedande	Totalt	Studieförberedande	Yrkesförberedande	Totalt
Gymnasieelever som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter avslutad gymnasieutbildning, avser läsåret 2011/2012	76,6 %	63,9 %	69,8 %	74,8 %	61,3 %	68,3 %
Jämförelse läsåret 2010-2011	76 %	70,5 %	72,8 %	74,9 %	61,2 %	68,5 %

Andel av eleverna folkbokförda i kommunen som erhållit slutbetyg eller motsvarande som påbörjat studier på universitet/högskola eller börjat arbeta, oberoende var arbetet ligger. Även andra utbildningar som berättigar till studiebidrag räknas in som studier. Exempel på detta är KY-utbildningar och Komvux. Källa: SCB och Skolverket, Öppna jämförelser SKL

SAMTLIGA ELEVER SKA NÅ GODKÄNT RESULTAT I ALLA ÄMNEN

Mått	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Meritvärde årskurs 9 (samtliga ämnen)	192,8	204	94,51 %
Andel elever som har godkänt i samtliga ämnen, årskurs 9	59,3 %	75 %	79,07 %

Korrigerade siffror efter att Skolverkets statistik publicerats. Ale kommuns system för betygsstatistik har inte varit tillförlitligt. Betygen i sig är självklart kvalitetssäkrade, men i sammanräkningen har felaktigheter uppstått. Analys och felsökning pågår, men dessa problem kommer inte att uppstå i framtiden eftersom ett nytt analysverktyg nu finns på plats.

Bättre folkhälsa

UNGDOMARS HÄLSA SKA FÖRBÄTTRAS

Mått	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Antalet ungdomar som genomfört gymnasieutbildning med godkända resultat ska öka	73	%	>72 %

Kommentar

Andel, % som fullföljer inom 4 år.
En liten ökning jämfört med föregående år (72%)

Antalet unga flickor med psykisk ohälsa ska minska

Kommentar

I Luppundersökningen från 2013 som presenterades i maj 2014 framkom att ohälsan bland flickor i Ale kommun har ökat något jämfört med den senaste mätningen 2010. Ohälsan har framförallt ökat i gymnasiet, i åk 8 är tendensen svagare. 2010 uppgav 73 % av flickorna i åk 8 och 70 % av flickorna i gymnasiet åk 2 att deras allmänna hälsotillstånd var ganska eller mycket bra. Motsvarande siffra 2013 var 71 % för flickor i åk 8 och 67 % för flickor i gymnasiet åk 2.

När det gäller könsskillnader uppger i åk 8 fler pojkar än flickor att deras hälsa är mycket bra, dock försvinner könsskillnaden i princip när hälsokriteriet vidgas till att omfatta även de som svarat ganska bra. I gymnasiet saknas i princip könsskillnader. Ales totala hälsonivå är lägre än GR-snittet (de kommuner inom GR som deltagit i Lupp), och skillnaden beror på att pojkarna i båda årskurserna i Ale kommun skattar sin hälsa lägre.

Antalet ungdomar som använder narkotika ska minska

Kommentar

I Luppundersökningen från 2013 framgår att en stor majoritet av åk8-eleverna i Ale aldrig har använt narkotika, 4 % uppger att de har använt det mer än en gång och 1 % uppger att de har testat. Av gymnasieeleverna i åk 2 uppger 8 % att de har testat narkotika, varav 7 % har testat det mer än en gång. I båda grupperna är det fler pojkar än flickor som har använt narkotika. På frågan om vilken narkotika de har testat svarar merparten av ungdomarna cannabis.

I jämförelse med GR-snittet (de kommuner inom GR som deltagit i Lupp) är det en något större andel i Ale kommun i åk 8 som har använt narkotika, 5 % mot GR-snittet 3 %. För gymnasieeleverna i åk 2 är det mindre andel i Ale kommun som har testat narkotika, 8 % mot GR-snittet 12 %.

Ungdomsarbetslösheten ska minska	12,7 %	< 15,5 %
----------------------------------	--------	----------

Kommentar

Ungdomsarbetslösheten ökar och minskar i perioder i årscykeln. I januari 2014 var ungdomsarbetslösheten 14,4% för att minska till 12,7% i december. Jämfört med föregående år 2013 var det 15,5% i januari och för december likaså 15,5 %. I verkliga tal så innebär det att antalet arbetssökande ungdomar i januari 2014 var 229 stycken att jämföra med december 2014 då det hade sjunkit till 198 stycken. För 2013 var jämförbara siffror 236 för januari samt 235 stycken.

Hållbar tillväxt

BEFOLKNINGSSTORLEKEN SKA ÖKA MED 1,5 % ÅRLIGEN

Mått	Utfall	Målvärde	Måluppfyllelse
Målsättning för antal invånare i kommunen 31/12	28 423	28 495	1,24 %

Kommentar

Antalet invånare har ökat mer än antalet nybyggda bostäder. Effekten består delvis av att större familjer flyttar in i de flyttkedjor som uppstår när ägarskiften genomförs i det befintliga beståndet.

Uppföljning av uppdrag från fullmäktige

Uppdrag	
 Avslutad	<p>Kommunens arbete med uppföljning och analys behöver utvecklas. Kommunstyrelsen får därför i uppdrag att utarbeta en modell för hur uppföljning som säkerställer förbättrad kvalitet i uppföljningsrapporterna, både avseende nämndernas basverksamhet och verksamhetsplanen.</p> <p>Uppföljningsarbetet i Stratsys utvecklas kontinuerligt. Aprilrapporten använde till stor del en modell för samtliga rapporterade nivåer. Detta har lett till svårigheter framförallt på enheterna. Mallarna har arbetats om för att tydligare möta behoven på respektive nivå. Enheternas uppföljning har på detta sätt fokuserats i större utsträckning på den egna enheten vilket leder till att gjorda iakttagelser snabbare kan omsättas i värdeskapande förändring för invånarna. Samtliga sektorer har fått återkoppling på rapporterna under året med avsikt att förbättra uppföljningsarbetet kontinuerligt.</p> <p>Ett särskilt utvecklingsområde är balansen mellan strategiska frågor och basverksamheten. från 2015 införs en ny uppföljningsmodell med två uppföljningsrapporter i april respektive augusti. i dessa kommer större fokus att vara på de strategiska frågorna. Månadsvis kommer uppföljning att ske av ekonomi och verksamhetskritiska nyckeltal. Detta kommer till delar att vara mer inriktat på förutsättningar och utveckling av basverksamheten.</p> <p>Den nya utvecklingsavdelningen har getts ett särskilt ansvar att tillsammans med sektorerna kontinuerligt fortsätta utvecklingsarbetet med uppföljning och analys</p>
 Pågående enligt plan	<p>Minst 5 platser på alla sektorer för jobb riktade till arbetslösa ungdomar.</p> <p>Sektorerna har uppdrag att anställa unga arbetssökande. Totalt har 33 stycken unga arbetssökande anställts under året i samarbete mellan arbetsmarknadsenheten och sektorerna. Fördelningen har varit enligt följande: sektor utbildning, kultur och fritid har anställt 15, sektor arbete trygghet och omsorg har anställt 8, sektor samhällsbyggnad har anställt 7 och kommunstyrelsen har anställt 3. Av samtliga anställningar har 26 stycken varit med anställningsformen SAS (särskilt anställningsstöd). På grund av krav på matchning mellan erbjuden plats och individprofil har det funnits svårigheter att uppfylla målsättningen med 5 platser på varje sektor. Utöver dessa anställningar har ytterligare anställningar gjorts direkt av sektorerna.</p>
 Avslutad med avvikelse	<p>Utmaningsrätt ska införas i kommunen och alla dess sektorer.</p> <p>Utredningen om utmaningsrätt är klar. Under hösten 2014 har inte politisk beredning av frågan varit i fokus.</p>
 Avslutad med avvikelse	<p>Utbildningsnämnden ska öka personaltätheten i förskolan.</p> <p>Utbildningsnämnden förstärkte personaltätheten inför 2014 med fem tjänster av planerade sju. Arbetet med att omvandla timanställningar till månadsanställningar pågår kontinuerligt.</p> <p>Under hösten 2014 växte förskolekön på grund av ökad inflyttning, vilket inneburit att sektorn arbetat med att placera fler barn i befintlig verksamhet.</p>

Uppdrag



**Pågående
med
avvikelse**

Kommunen ska medverka till att utveckla en utbyggd volontärverksamhet inom flera områden.

Inom sektor ATO har både äldrepedagogen och anhörigkonsulenten ett nära samarbete med volontärer.

Inom SFI (svenska för invandrare) bedrivs volontärverksamhet i form av konversationspass. En gång per vecka bjuds in pensionärer för att delta i konversationspass med SFI-elever. Syftet med verksamheten är att eleverna får mer tid för att på ett informellt sätt träna svenska.



**Avslutad
med
avvikelse**

Kommunstyrelsen ska fortsätta leda arbetet med kundcenter i vilken alla sektorer ska delta och bidra till.

Arbetet med kundcenter har inletts med att enkla arbetsuppgifter som kan överflyttas till receptionen identifieras och flyttas efterhand. Efterhand kommer mer komplicerade arbetsuppgifter att överföras som kräver större organisatoriska förändringar.

Införandet har organiserats i projektform. Måldatum när 70 % av alla enkla uppgifter handläggs inom kundcenter har satts till våren 2018.



Avslutad

I samhällsbyggnadsnämndens arbete med detaljplaner ska externa tjänster användas som komplement till den traditionella processen.

Externa konsulter används i nästan alla detaljplaner. Antalet dp i produktion är större än någonsin, ca 25 pågående. Genomloppstiden för en plan minskar endast marginellt, då ställtider pga externa utredningar och samrådstider står för majoriteten av kalendertiden. Externa konsulter blir dyrare för planbeställare, då överlämningar, granskning och kommunal samordning måste göras av anställd personal. Nya ramavtalsupphandlingar avseende tekniska konsulter bör vara i hamn första kvartalet 2015.



**Pågående
med
avvikelse**

LEAN ska införas i kommunen och genomsyra arbetet på alla sektorer.

LEAN är en del av hur vi förhåller oss till våra uppgifter och till varandra, det som vi ofta kallar organisationskultur. Inom ramen för den balanserade styrningen så har ett samlat grepp på organisationskulturfrågan tagits tillsammans med samtliga chefer inom kommunen. Cheferna arbetar nu inom 13 arbetsgrupper med syfte att tillsammans skapa den organisationskultur som krävs för att vi skall bli framgångsrika och nå målen som det formulerats inom Visionen Ale - Lätt att leva.

Inspirationskälla för arbetet är Toyota Production System (TPS) vilket är en mer utvecklad och omfattande modell än LEAN.

Arbetet kommer att drivas vidare inom ramen för ledning och styrning samt utveckling av en gemensam organisationskultur men inte som ett begränsat LEAN projekt.

Förvaltningen menar därmed att uppdraget är slutfört

Uppdrag



Avslutad

Kommunens arbete med ärenden och beslut behöver utvecklas. Kommunstyrelsen får därför i uppdrag att utarbeta en kvalitetssäkrad process för ärenden och beslut.

Ett nytt system för ärendehantering och beslut gemensamt för hela kommunen har införts från och med ingången av år 2015.

*Det nya arbetssättet omfattar:
Beredningsprocessen, ordförandeberedning - Arbetsutskott - nämnd/styrelse - Fullmäktige,
Politiskt inflytande på processen
Hantering av Allmän handling,
Publicering på nätet samt kvalitén på handlingarna
Arbetet stöds genom att berörda handläggare utbildas både vad avser form men också hur man skriver på enkelt, lättbegripligt och tydligt sätt.*



Avslutad

Kommunens systematiska kvalitetsarbete behöver utvecklas. Kommunstyrelsen får därför i uppdrag att utarbeta en plan för utveckling av kommunens styrmodell för kvalitetsarbete.

I det strategiska arbetet kallas det systematiska kvalitetsarbetet ständiga förbättringar. Utgångspunkten är förbättringshjulet planera-genomför-utvärdera-förbättra.

Förvaltningens sektorer har olika förutsättningar. UKF och ATO har krav på sig att bedriva systematiskt kvalitetsarbete enligt de nationella regelverken. Dessa krav ser olika ut. För Samhällsbyggnad och Sektor kommunstyrelsen finns inga motsvarande lagregleringar. Den gemensamma utgångspunkten är att arbeta med ständiga förbättringar samt om möjligt dokumentera detta i Stratsys. Inledande arbete har genomförts med sektorerna samhällsbyggnad och kommunstyrelse för att identifiera skillnader och likheter i dagens arbete samt tidigare erfarenheter. I det fortsatta arbetet kommer erfarenheter från pilotprojekt som kommunen deltagit avseende ledningssystem för hållbar utveckling att utnyttjas.

Arbetet med ständiga förbättringar omfattar såväl det strategiska arbetet som basverksamheten.



Avslutad

Kommunstyrelsen ska leda och samordna den fortsatta planeringen med de övergripande mål som är gemensamma för hela kommunen.

Det kommunövergripande gemensamma arbetet avser framförallt den strategiska nivån. Planen är att till slutet av 2015 genomarbeta de strategiska frågorna på tre nivåer: KF/kommungemensam - Nämnd/sector/verksamhet - enhet. På detta sätt kommer de politiskt beslutade övergripande frågorna att nå hela vägen till den nivå där det skapar värde för invånaren eller kunden. Arbetet har nu kommit igång med 18 strategiska målsättningar förvaltningsgemensamt.

Ett viktigt steg under 2015 är synkronisering av arbetet på politisk och förvaltningsnivå. Inriktningsdokument, verksamhetsplaner och nämndplaner kommer därmed att bli betydelsefulla.

Uppdrag



Avslutad

Kommunstyrelsen ska leda och samordna uppföljningen av nämndernas verksamhet och de kommunövergripande målen.

Uppföljningen startar med att uppdraget ges. Tydliga, gemensamma uppdrag som enkelt går att följa upp underlättar arbetet. Genom införandet av gemensamma strategiska målsättningar underlättas arbetet. Andra viktiga insatser är återkoppling till respektive sektor när uppföljningsrapporterna är klara. Rapporter har följts upp för samtliga sektorer under året. Förbättringar har genomförts avseende form och arbetsmetoder men det finns fortfarande en hel del kvar att göra. Förvaltningens beredningsarbete inför verksamhetsplan 2015 har som utgångspunkt att samordningen av nämndernas verksamhet skall bli så tydlig och effektiv som möjligt.

Förvaltningen ser nu detta som en del i det ordinarie uppdraget och anser därmed inte att det behövs ett specifikt uppdrag i framtiden.



Avslutad

Skolan ska i samverkan med näringslivet komma fram med utvecklande och nya former för utbyte. En aktivitetsplan ska upprättas.

Ett samarbete mellan grundskolan och näringslivsrådet pågår kring prao, och möten sker kontinuerligt.

- Alla elever kommer att ha prao under vårterminen i årskurs 8. Ambitionen är att utöka även till höstterminen årskurs 9.
- Praolängden är en vecka, fredagen är en reflektionsdag där elever och företagare är på skolan.
- Elever i årskurs 9 har som tidigare möjlighet att välja prao som elevens val.
- Säljbrev till intresserade arbetsgivare skickas ut av näringslivsrådet. Brevet innehåller syfte, planering och instruktioner till praoföretagare från skolan.

Nästa fas är att jobba vidare med övrig samverkan mellan skola/näringslivet.

Lågstadiet: Företagare kommer till skolan och berättar om sitt företag.

Mellanstadiet: Klasser gör studiebesök.





Kommunens förvaltningsberättelse

Sammanfattning

Årets resultat är 35,8 Mkr och något lägre än föregående års resultat på 37,5 Mkr. Årets budgeterade resultat är 6,5 Mkr. 2014 års bokslut visar således ett resultat som är 29,3 Mkr bättre än budget. I årets resultat finns realisationsvinster från exploateringsfastigheter m.m. på 6,5 Mkr. I resultatet ingår även nedskrivning av byggnader vid Ale vikingagård med 8,2 Mkr enligt kommunfullmäktiges beslut 2015-03-30 § 39. Kommunens bättre resultat i förhållande till budget förklaras av låga finansiella kostnader, budgetöverskott för några nämnder, lägre kostnader för kollektivtrafik och färdtjänst, fortsatt sänkta avgifter för avtalsförsäkringarna och lägre arbetsgivaravgifter för unga och äldre.

Nettokostnadsandelen uppgår till 97,5 procent.

Enligt lagstadgade redovisningsprinciper bokförs inte hela pensionsskulden. Pensionsförmåner intjänade före 1998 visas endast som ansvarsförbindelse och påverkar ej resultat och eget kapital. Ansvarsförbindelsen har nu nått sin kulmen och har i år minskat med 24,2 Mkr. Kommunens egna kapital uppgår nu till 775,7 Mkr. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har ökat till 12,5%.

Årets nettoinvesteringar blev 139,7 Mkr, vilket endast är 50 % av det beviljade investeringsut-

rymmet på 281,8 Mkr. Tidsmässig förskjutning av stora projekt är förklaringen till att inte hela investeringsutrymmet använts under året. Avskrivningarna och årets resultat har gjort att självfinansieringsgraden är 80 % för investeringarna.

Kommunens långfristiga banklåneskuld är oförändrad 120 Mkr.

Kommunens budget

I den av fullmäktige först antagna budgeten för år 2014 sattes årets resultat till 0 Mkr. Nettokostnadsandelen var därmed budgeterad till 100%. Staten beslutade sedan att förändra beräkningsmodellen för inkomst- och kostnadsutjämningen från och med år 2014. Den förändrade beräkningsmodellen innebar för Ale kommun en positiv förändring på ca 17 mkr mot den prognos som fanns tillgänglig vid beräkningen av budget för år 2014. Kommunfullmäktige beslutade därför 2014-03-31, § 34 att för budgetåret 2014 ge en ramökning till utbildningsnämnden på 10,5 Mkr och att kommunens budgeterade resultat ändras till 6,5 Mkr. Detta gav en budgeterad nettokostnadsandel på 99,5 %.

I budgetbeslutet låg medel för löneavtal 2014 under kommunstyrelsen och dessa har under året fördelats ut till nämnderna efter hur löneavtalet har utfallit.



Kommunfullmäktige beslutade 2014-02-24 § 23 att under året ianspråkta 8,0 Mkr ur den så kallade Utvecklingsfonden (medel finns reserverade inom eget kapital). Samtliga kostnader för de beslutade verksamhetsområdena inom Utvecklingsfonden kostnadsförs på kommunstyrelsen. En negativ avvikelse uppstår därmed i förhållande till årets budget.

Kommunstyrelsen har beslutat om två projekt som ska finansieras inom avsatta medel för Sociala investeringsfonden (även här finns medel reserverade inom egna kapitalet): Fotosyntes och Mini Mili. Under 2014 beräknades ca 3,9 Mkr ianspråkta från Sociala investeringsfonden för dessa projekt men årets kostnader uppgår till 3,0 Mkr på grund av försening av främst Mini Mili.

Kommunstyrelsen beslutade 2014-02-11 § 36 att omvandla ett investeringsanslag på 1 251,3 tkr till föreningsbidrag till föreningen Säkra ridvägar i Ale. Enligt beslutet ska kostnaden belasta ”finansens” och tas av egna medel, vilket innebär en direkt resultatpåverkan eftersom det saknas budgetpost för ändamålet.

Kommunstyrelsen beslutade 2014-03-11 § 59 att bevilja Ale Folketshusförening ett bidrag på 750 tkr vid en tillstyrkan från Boverket enligt av Ale Folketshusförening upprättad ansökan. Enligt

beslutet skulle kostnaden belasta ”finansens” och tas av egna medel. Boverket har emellertid avslagit ansökan och dessa medel kommer därför inte att betalas ut.

Årets resultat bättre än budget

Årets resultat 35,8 Mkr (37,5 Mkr) är 29,3 Mkr bättre än det budgeterade resultatet. Kommunens bättre resultat i förhållande till budget förklaras av låga finansiella kostnader, budgetöverskott för några nämnder, lägre kostnader för kollektivtrafik och färdtjänst, fortsatt sänkta avgifter för avtalsförsäkringarna och lägre arbetsgivaravgifter för unga och äldre samt reavinst. I jämförelse med 2013 är det viktigt att observera det årets återbetalning på 23,2 Mkr av premierna för Avtalsgruppsjukförsäkringen (AGS-KL) och Avgiftsbefrielseförsäkringen för åren 2005 och 2006. Motsvarande post saknas 2014.

Årets resultat på 35,8 Mkr ligger på totalen helt i linje med oktoberprognosen förutom den förändring av resultatet som beslutades av kommunfullmäktige 2015-03-30 § 39, nämligen att värdet av hövdingahallen och övriga byggnader vid Ale vikingagård, exklusive kaféet, skulle skrivas ned med 8,2 Mkr

Balanskravet – ett minimikrav

Balanskravet, som gäller från och med år 2000, innebär att årets resultat, med avdrag för realisationsvinster, ska vara större än noll kronor. Ale kommun har samtliga år uppfyllt balanskravet. Årets resultat uppfyller med god marginal balanskravet:

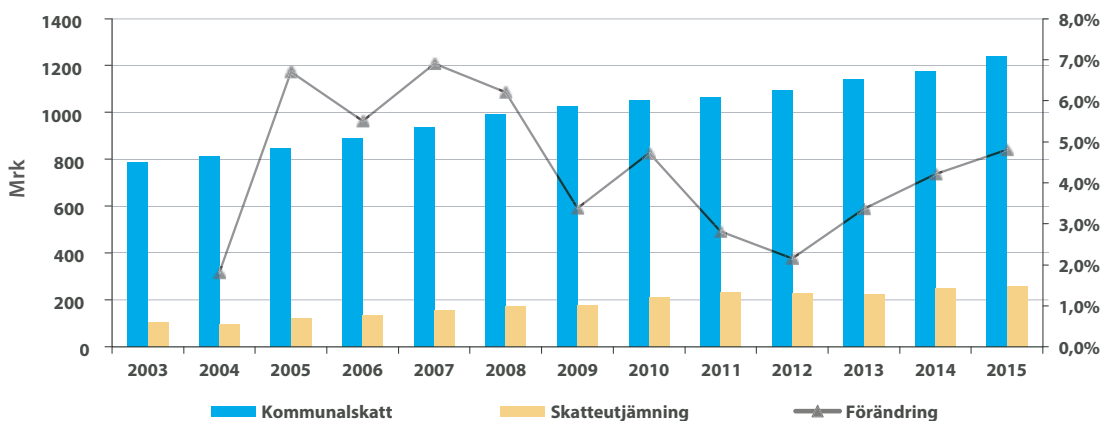
	Mkr
Årets resultat	35,8
Avgår exploateringsintäkter	-5,8
Avgår övriga realisationsvinster	-0,7
lanspråktagande av social investeringsfond	3,0
lanspråktagande av utvecklingsfond	6,4
Balanskravsresultat	38,7

2014. Inom totalbeloppet innefattas rätt att omsätta lån på 25 Mkr. Den långfristiga låneskulden har hela 2014 uppgått till 120 Mkr. Samtliga lån är tagna hos Kommuninvest i Sverige AB. Den genomsnittliga räntekostnaden har under året varit 2,40 % (2,67 %).

Årets finansiella kostnader, räntekostnader på upptagna lån och ränta på pensionsskulden uppgår till 2,4 Mkr (12,1 Mkr.) vilket är betydligt lägre än föregående år. Räntekostnaderna på de externa lånen är 2,9 Mkr (3,3 Mkr) och är således något lägre än föregående år. Från och med halvåret 2013 belastas aktiva exploateringsprojekt med en internränta.

Under 2014 har detta medfört att 1,6 Mkr överförs till exploateringskonton. Räntan på

KOMMUNALSKATT OCH SKATTEUTJÄMNING ALE KOMMUN 2003 – 2015 ÅRLIG PROCENTUELL ÖKNING



Skatteintäkter i stort som budgeterat

Skatteintäkterna i bokslutet baseras på SKL:s prognos 14:59. Den kommunala fastighetsavgiften har baserats på prognosen för 2014 i SKL:s cirkulär 15:3. Skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive fastighetsavgiften uppgår till 1 425,9 Mkr vilket är 1,3 Mkr bättre än vad som beräknades i budget 2014. I förhållande till föregående år är det en ökning på 57,5 Mkr (4,6 Mkr), vilket motsvarar 4,2 % (3,4 %). Beloppen inom parentes avser förhållandena i föregående års bokslut. Jämförelsen med 2011 störs dock av skatteväxlingen från och med år 2012 till regionen för kollektivtrafiken på 43 öre. Prognosen för 2015 är en fortsatt ökning av skatteintäkterna motsvarande ca 4,8 %.

Finansiella kostnader och intäkter

Kommunfullmäktige har beslutat att låneskulden får uppgå till maximalt 500 Mkr under

pensionsskulden uppgår till 1,1 Mkr (9,4 Mkr) och den stora skillnaden mellan åren förklaras av sänkningen av diskonteringsräntan 2014 som togs i 2013 års bokslut.

De finansiella intäkterna uppgår till 4,9 Mkr (5,3 Mkr). De finansiella intäkterna består av ränta på kommunens likviditet, borgensavgift från AB Alebyggen, utdelning från Ale Energi AB (se nedan), ränta på förlagslån från Kommuninvest AB samt räntedebitering till Bohus räddningstjänstförbund.

Utdelningar och återföring

Ale kommun har erhållit 630 tkr i utdelning från Ale Energi AB, vilket redovisas som finansiella intäkter. Kommuninvest har till Ale kommun översänt 3 111 tkr i överskottsutdelning.

Detta belopp återgår emellertid till Kommuninvest som ny årlig medlemsinsats och har därför inte någon resultatpåverkan. AB Alebyggen har på grund av negativt resultat 2013 inte lämnat någon utdelning till Ale kommun. I bokslutet återredovisas en tidigare uppbokad reserv på 300 tkr för saneringsprojektet Surte 2:38, förorenad mark. Projektet har nu slutredovisats och godkänts av länsstyrelsen.

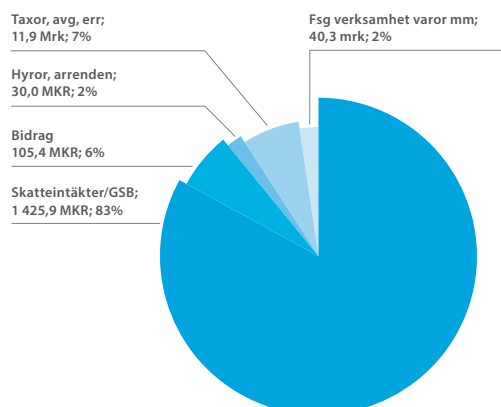
Nettokostnaderna ökade med knappt 2,8 procent

Med **nettokostnader** menas samtliga driftkostnader efter avdrag för avgifter och ersättningar samt specialdestinerade statsbidrag. Årets nettokostnader, efter justering för interna kapitalkostnader och avskrivningar, uppgår till 1 384,4 Mkr, vilket är en ökning med 37,2 Mkr eller 2,76 %. Motsvarande siffror 2013 var 41,2 Mkr och 3,15 %.

Det har således skett en uppbromsning i nettokostnadsökningen. Detta, tillsammans med en positiv utveckling av skatteintäkterna, skapar ett ekonomiska utrymme som Ale kommun behöver för att klara den omfattande investeringsplanen som ska genomföras. Återbäring av AFA-medlen 2013 samt nedskrivning av Ale vikingagård 2014 ingår inte i jämförelsen.

Verksamhetens intäkter uppgår till 292,6 Mkr. Det är en ökning med 1,4 % från år 2013. De totala intäkterna från taxor, avgifter och ersättningar har i förhållande till 2013 ökat med 2,0 Mkr. och ligger till övervägande del på konsumtionsavgifter. Interkommunala intäkter har minskat något i samband med avvecklingen av Ale gymnasium. Försäljning av exploateringsfastigheter uppgår till 5,8 Mkr.

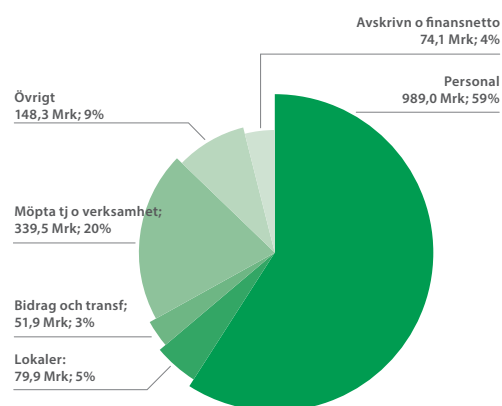
KOMMUNENS INTÄKTER 2014, 1 718,5 MKR EXKL FINANSNETTO



Verksamhetens kostnader exklusive avskrivningar uppgår till 1 608,6 Mkr, vilket är en ökning på 2,5 % i förhållande till föregående år. Personalkostnaderna totalt har ökat med 2,8 %. Inom personalkostnader redovisas även kostnader för pensionsutbetalningar och pensionskuldsökning, dock ej de finansiella kostnaderna för pensionsskulden. Köp av verksamhet totalt har ökat med 5,6 Mkr i förhållande till föregående år och kan främst härledas till ökade konsultkostnader. Skälet till detta är dels bemanning och expert hjälp samt stöd vid upphandling och införande av nya verksamhetssystem. Ersättningarna för skola till andra kommuner och friskolor har även i år ökat något. Det bör noteras att räddningstjänstförbudet BORF redovisas som en köpt verksamhet, 25,3 Mkr. Kostnader för konsulttjänster har ökat med 5,1 Mkr. Under bidrag och transfereringar har kollektivtrafik minskat på grund av att utjämningskostnaden i samband med skatteväxlingen upphört 2014. Bidrag till föreningar har ökat med 2,3 Mkr i bidrag till Säkra ridvägar och en extra satsning med 2 Mkr i tillfälliga investeringsbidrag till föreningar 2014. Kostnaderna för försörjningsstöd är kvar på samma nivå som föregående år medan ersättningen till försäkringskassan för personlig assistens har ökat kraftigt i år och uppgår nu till 9,1 Mkr.

Avskrivningarna har endast ökat med 1,4 Mkr vilket förklaras av de senarelagda investeringarna, exkl avskrivningen av Ale vikingagård.

KOMMUNENS KOSTNADER 2014, 1 682,7 MKR, INKL AVSKRIVNINGAR OCH FINANSNETTO



Nettokostnadsandelen 97,5 %

Förhållandet mellan nettokostnaderna inklusive finansnettot och skatteintäkter/generella statsbidrag visar hur stor del av skatteintäkter/generella statsbidrag som åtgår för att täcka den

löpande driften. Årets nettokostnadsandel blev 97,5 % vilket är något högre än föregående års 97,3 %. Nettokostnadsandelen 2013 låg på 99,0 % om återbetalningen från AFA på 23,2 Mkr exkluderas.

Arbetsgivaravgifter

Från och med budget 2014 sänkte Ale kommun det generella PO-påslaget till 38,46%. För unga och äldre personer gäller specialregler, vilket innebär att ett överskott genereras mot det generella PO-påslaget. Kostnaderna för pensioner ökar varje år och det är viktigt att budgeten för pensionsutbetalningar bevaras.

Pensionskostnader

Pensionsutbetalningarna ökar nu för varje år och består till största delen av utbetalningar som finns i ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998. Framöver ökar emellertid utbetalningarna även från tiden efter 1998 och även den avgiftsbestämda ålderspensionen.

Pensionsskulden

Pensionsskuldberäkningarna har baserats på uppgifter från KPA enligt pensionsavtalet KAPKL. Beräkningarna har gjorts enligt den rekommenderade modellen RIPS med antaganden om livslängd och ränta. Avsättningen för pensionsskulden, intjänad efter 1998, har inklusive kostnaden för den sänkta diskonteringsräntan ökat med 6,0 Mkr år 2014 och uppgår nu till 88,3 Mkr. I pensionsskuldberäkning ingår även förtroendevalda. Årets avsättningar inklusive löneskatt framgår av noterna till balansräkningen och kan jämföras med föregående år. Ansvarsförbindelsen för pensionsförmåner intjänade före 1998 uppgår nu till 612,9 Mkr och har därmed minskat med 24,2 Mkr sedan föregående år. Enligt prognosen kan man utläsa att kulmen är nådd och att pensionsutbetalningarna från de förmåner som finns i ansvarsförbindelsen sakta krymper denna. Ansvarsförbindelsen har ej resultatförts, vilket är i enlighet med gällande redovisningsprinciper.

I tidigare bokslut har 30 Mkr (år 2006), 22,9 Mkr (år 2007), 25,0 Mkr (år 2008), 10,0 Mkr (år 2009) 10,0 Mkr (2010) och 10,0 Mkr (år 2011) reserverats i det egna kapitalet för framtida pensionskostnader. Sammantaget har nu 107,9 Mkr reserverats men kommunen har inte gjort några finansiella placeringar avseende pensionsmedel utan använder istället avsatta medel för att minska/hålla nere den externa låneskulden.

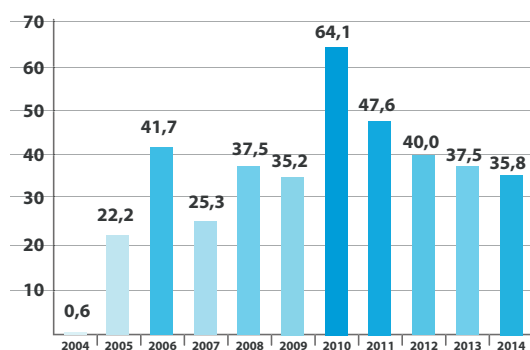
Avsättning till deponi

Från år 2003 har det i boksluten successivt gjorts avsättningar för avslutningsarbeten vid Sörmossens avfallsupplag. Sammanlagt har 32,0 Mkr avsatts för avslutningskostnader för Sörmossens avfallsupplag, varvid drygt 25,3 Mkr har förbrukats. Under 2013 har sluttäckning av Sörmossens avfallsupplag slutförts och en omedelbar effekt är minskad mängd lakvatten. Nu återstår bara att finna rätt metodik för att rena lakvattnet. En förstudie har inletts med konsultstöd för att hitta rätt metodik för framtida lakvattenhantering. I bokslutet 2014 uppgår reserverade medel till 6,8 Mkr.

Ett positivt resultat ökar det egna kapitalet

Årets resultat på 35,8 Mkr ökar det egna kapitalet till 775,7 Mkr. Detta bör ställas i relation till att ansvarsförbindelsen avseende pensionsförmåner intjänade före 1998 uppgår till 612,9 Mkr. Ansvarsförbindelsen kan nu för femte året i rad rymmas inom balansräkningen.

RESULTAT RESPEKTIVE ÅR FÖR ALE KOMMUN



Betalningsberedskapen på kort och lång sikt

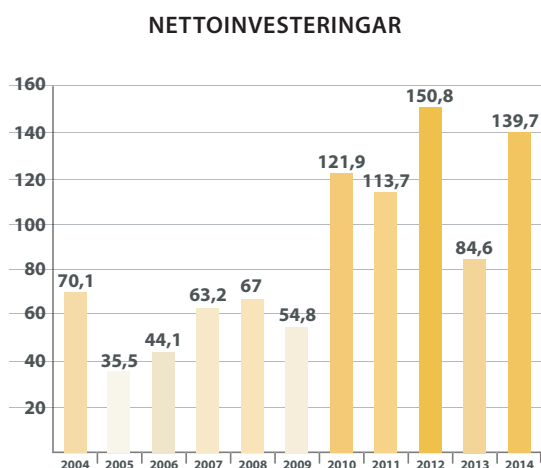
Likvida medel på koncernkontot mm uppgick vid årsskiftet till 145,4 Mkr, vilket är 19,2 Mkr bättre än föregående år. Av likviditeten avser 42,3 Mkr kommunens bolag. Kommunen och dess bolag har en checkräkningslimit på 30 Mkr vilken ej behövt nyttjas.

Kassalikviditeten, omsättningstillgångar, exklusive exploateringsfastigheter, i relation till korta skulder, uppgår till 75,3 % och är betydligt sämre än föregående års 85,6 %. Soliditeten, som mäts genom att ställa eget kapital i relation till totala tillgångar har försämrats något till 59,4 % mot föregående års 61,0 %. Om hänsyn tas till ansvarsförbindelsen för pensioner är kommunens soliditet 12,5 % vilket är en förbättring i förhållande till föregående år (8,5 %).

Stora investeringsprojekt på gång

Årets beviljade investeringsvolym, inklusive ombudgeteringar från 2013 är 281,8 Mkr. Nettoinvesteringarna under året uppgick till 139,7 Mkr. Större investeringar under året har skett i Nödingeskolan, Kyrkbyskolan och Nya skolan i Kronogården, infrastrukturinvesteringar, konstgräsplaner, näridrottsplatser, IT-investeringar, VA-investeringar mm. Investeringsbidrag på 21,1 Mkr har erhållits från Trafikverket för Bussterminalen i Älvängen.

I förhållande till budget finns de största förse- nade projekten inom skolor och förskolor, ca 75 Mkr. Andra senarelagda investeringar är ett nytt boende för funktionshindrade, motivationsbo- ende för vuxna missbrukare, centrumutveckling samt åtgärder vid Jennylund. För de investe- ringar som senarelagts finns önskemål om att dessa investeringsanslag ska överföras till kom- mande år.



Nedskrivning av investeringar

Kommunfullmäktige har beslutat om förvärv av fastigheten Starrkärr 15:1 (industribyggnader inom Carlmarksområdet i Älvängen) för en ersättning om 8 Mkr. Förvärvet kommer att äga rum under 2015. Enligt en extern värdering bedöms fastighetens värde inkluderat rivnings- kostnader till 4,5 Mkr. I 2014 års bokslut görs därför en reservation för nedskrivning 2015 med 3,55 Mkr.

Kommunfullmäktige beslutade 2015-03-30 att skriva av värdet av hövdingahallen och övriga byggnader vid Ale vikingagård med 8,191 Mkr mot 2014 års resultat.

Exploateringsfastigheter

Det bokförda värdet avseende exploateringar har ökat från 60,9 Mkr till 82,4 Mkr. Det är

framförallt bostadsområdena som ökat, där Kronogården har den absolut största aktiviteten. BanaVäg i Västprojektet är inte helt slutredovisat och redovisas med ett positivt saldo på 0,7 Mkr. 5,8 Mkr av intäkter från exploateringsfastighe- terna, främst Furulund, Lärkås/Keillers Damm och vägprojektet, har resultatförts 2014.

Social investeringsfond

I 2013 års bokslut finns 8,4 Mkr reserverade i det egna kapitalet för en social investeringsfond. Under 2014 har två projekt pågått; Fotosyntes (1 609 tkr) och Mini Mili (1 404 tkr), som kom- mer att avräknas mot reserveringen i det egna kapitalet.

Utvecklingsfond

I 2012 års bokslut reserverades 23,9 Mkr (de återbetalade medlen från AFA) i en " Utveck- lingsfond" inom det egna kapitalet. Under 2013 nyttjades 5,4 Mkr av de reserverade medlen. Kommunfullmäktige beslutade om projekt för 8 Mkr för 2014, varav 6,4 Mkr förbrukats och kommer att avräknas mot reserveringen i det egna kapitalet. De planerade åtgärderna avsåg att stärka Ales varumärke, utveckling av digital arbetsplats och kundcenter, maten på äldrebo- endena, näringslivsutveckling, systematiskt kva- litetsarbete, utveckling av skolan mm.

Oförändrad låneskuld

Kommunens låneskuld får enligt budgetbe- slutet under 2014 uppgå till högst 500 Mkr. Låneskulden är mellan boksluten oförändrad och uppgår till 120 Mkr. Härtill tillkommer en skuld på 2 Mkr 2014 för anslutningsavgifter till VA-kollektivet. Eftersom endast ca hälften av investeringsbudgeten har nyttjats under året och driftbudgeten lämnat ett relativt stort överskott har det inte funnits något behov av ytterligare upplåning.

Kommunen har stora borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden är stora och aktuell skuld uppgår vid årsskiftet till 456,6 Mkr. I förhållande till föregående årsskifte är det emellertid en kraftig minskning med 155,7 Mkr. Detta förklaras av AB Alebyggens för- säljning av verksamhetsfastigheter under året. Kommunens åtagande gentemot AB Alebyggen är det största och uppgår till 451,3 Mkr. Gene- rell borgen till AB Alebyggen är beviljad upp till 785 Mkr år 2014.

Avstämning av kommunfullmäktiges övergripande mål för god ekonomisk hushållning

Ale kommun har i budget 2014 några direkt uttalade ekonomiska mål:

- 1. Nettokostnadsandelen** i budget 2014 uppgår till 99,5 %. Årets nettokostnadsandel är 97,5 %. I budgethandlingen uttalas dock att ”för att säkerställa de finansiella målen är det redovisade resultatet minst 2 % av verksamhetens nettokostnader över tid.” Årets resultat är 2,5 % av nettokostnaderna.
- 2. Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen ska vara minst 40 %.** Soliditeten uppgår nu till 59,4 %.
- 3. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska vara fortsatt positiv.** Inklusive ansvarsförbindelsen för ej bokförd pensionsskuld är soliditeten positiv, 12,5 %.
- 4. Låneskuld, pensionsskuld inklusive ansvarsförbindelsen och borgensåtaganden ska per invånare inte överstiga 70 000 kronor.** Kommunens låneskuld, pensionsskuld inklusive ansvarsförbindelse och borgensåtagande uppgår i årets bokslut till 1 279,8 Mkr. Med ett invånarantal på 28 423 uppgår skulden till 45 024 kr/invånare.
- 5. Över tid ska självfinansieringsgraden av kommunens investeringar vara minst 50 %.** Årets nettoinvesteringar uppgick till 139,7 Mkr. Årets avskrivningar på 76,6 Mkr och årets resultat 35,8 Mkr. Detta ger en självfinansieringsgrad på 80 %.

Kommunens ekonomiska utveckling under 2014 ligger väl inom de ramar som sattes i budget 2014. Det bör dock ändå uppmärksammas att kommunens låneskuld är oförändrad på grund av senareläggning av investeringar. Den låga nettokostnadsandelen 2014 bör även hållas under kommande år för att möjliggöra en självfinansieringsgrad av investeringarna på minst 50 % och för en långsiktig balans i ekonomin med de stora investeringsvolymerna som planeras. Kommunens lån har på grund av det låga ränteläget huvudsakligen tagits med bunden ränta.

Resultatutjämningsreserv RUR

Kommunfullmäktige beslutade 2013-12-16 att Ale kommun ska ha en resultatutjämningsreserv (RUR) och att det för Ale kommun maximala beloppet på 93,5 Mkr för retroaktiv avsättning 2010-2012 reserveras inom det egna kapitalet. I 2013 års bokslut avsattes 6,5 Mkr. Därmed

uppgår resultatutjämningsreserven till 100 Mkr vilket är det maximala belopp som Ale kommuns RUR ska få uppgå till enligt kommunfullmäktiges beslut. Medel från resultatutjämningsreserven får endast ianspråkats för att täcka ett kommuntotalt underskott som uppstår/uppstår till följd av att skatteintäkter och generella stats- och utjämningsbidrag understiger en ökning på 2,5 % det aktuella året. Det är således inte aktuellt att ianspråkta någon del av resultatutjämningsreserven eftersom kommunen totalt visar ett positivt resultat. Även om kommunen hade haft ett negativt resultat skulle ökningen av skatteintäkter och generella stats- och utjämningsbidrag som för 2014 uppgår till 4,2 % inte medgivit att RUR hade fått ianspråkats.

Nämndernas resultat och verksamhet

Utbildningsnämnden visar ett positivt resultat på 2,7 Mkr och har under 2014 haft en klart förbättrad budgetföljksamhet jämfört med 2013. En förklaring är att nämnden under året fick ett tilläggsanslag på 10,5 Mkr. Tilläggsanslaget har inneburit att grundskoleenheterna, som redovisade kraftiga underskott 2013, haft bättre förutsättningar, även om strukturella utmaningar kvarstår. Grundskolan hade 2014 en nettokostnadsutveckling på 6,6 %. I förhållande till föregående år har nettokostnaden för gymnasieskolan minskat med 14,5 Mkr och nettokostnaden för grundskolan ökat med 20,3 Mkr.

Detta är i enlighet med nämndens prioriteringar och följderna av utvecklingen av de nationella programmen vid Ale gymnasium. Utvecklingen har inneburit att sektorn haft en ökad kostnadskontroll då nämnden fullt ut har kunnat ersätta de fristående aktörerna för genomsnittspriset i Göteborgsregionen istället för egenregins självkostnader per program.

Under våren 2014 startade utvecklingsprocessen ”I Ales skolor vill vi lära mer”. Pedagoger från förskolor och skolor arbetade fram förslag för att förbättra den psykosociala arbetsmiljön och resultaten i skolan. De tre mest prioriterade områdena efter analysen sammanfaller väl med de resultat som kommit fram i det pedagogiska bokslutet: systematiskt långsiktigt kvalitetsarbete, det pedagogiska ledarskapet och lusten att lära.

De nationella provresultaten i årskurs 3 har ökat väsentligt och även andelen med godkända betyg i alla ämnen i årskurs 6. Det är dock för tidigt att dra några slutsatser om trendbrott. Betygs-

resultaten sjunker i stadiövergångar, möjligen på grund av olika sätt att tolka kunskapskraven. Detta är utvecklingsområden för att säkerställa en kontinuitet i undervisningen.

Meritvärdet och andel godkända i alla ämnen för årskurs 9 har sjunkit och prognosen pekar på resultat i samma nivå som föregående år. Ny skolledningsstruktur med en utökad skolledning på högstadiet har skapats. Sektorn kommer fortsätta att rikta förstelärare till skolämnena med låga resultat.

Kultur- och fritidsnämnden har genomfört sitt uppdrag inom tilldelad budgetram med ett ekonomiskt resultat om 35 tkr. Nämnden har under året erhållit extra medel för Mat- och kulturfestivalen och tillfälligt investeringsbidrag till föreningslivet i Ale kommun. Kultur- och fritidsnämnden har stått inför några rejäla utmaningar under 2014 för att ha en budget i balans vid årets slut. Vikingagården har under året haft en ansträngd personalsituation samtidigt som det pågående Leader-projektet skulle avslutas. Verksamheten har därför ändrat inriktning för att nu endast omfatta skolbesök samt den populära vårmärknaden.

Kulturskolan har under 2014 förändrat proportionen mellan musik och övriga inriktningar, vilket ger en bättre balans mellan utbud och efterfrågan. Bibliotekets satsning på meröppet fortsätter att generera ett ökat antal besökare och verksamheten befinner sig i en stark utvecklingsfas. Den öppna fritidsverksamheten uppvisar ett mindre underskott som främst härleds till fältarbetarnas område. Denna verksamhet var ny 2014 och var därför något svår att bestämma kostnaderna för i budgetprocessen. Ett visst underskott finns även i lovverksamheten på grund av det utökade uppdraget om fler sommaraktiviteter.

Föreningar och anläggningar har ett mindre överskott, som delvis beror på en engångsinbetalning från AB Alebyggen som rör samverkan kring skapandet av näridrottsplatsen i Nödinge. Det tillfälliga investeringsbidraget som tilldelats nämnden under året har också bidragit till att hålla vissa kostnader på en lägre nivå än budgeterat.

Omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden gör ett ekonomiskt resultat på i stort inom budgetramen. Det finns ekonomiska problem inom äldreomsorgen kopplade till tillfälliga platser, köpta platser, betalningsansvar för utskrivnings-

klara patienter samt lägre intäkter för hemtjänsten då färre timmar utförts än prognostiserats.

Individ- och familjeomsorg visar ett litet överskott som till viss del beror på återsökning av kostnader hos Migrationsverket. Det är emellertid fortfarande problem med kostnaderna till följd av placering, omhändertagande enligt lagen om vård av missbrukare i vissa fall samt på grund av att det planerade motivationsboendet inte etablerades under året.

Arbetsmarknadsenheten har lämnat en lokal som inte uppfyller lagkraven för verksamheten och flyttat till Vikadamm. Arbetsförmedlingen har inte anvisat personer i den grad som budgeterats för verksamheten.

Funktionshinder gör en negativ avvikelse som resultat av ett ytterligare ärende inom köpta platser.

Samhällsbyggnadsnämnden gör ett positivt resultat för året på 0,5 Mkr. Det är framförallt plan- och bygg och miljö- och hälsoskydd som har lägre personalkostnader än budgeterat. Teknik och bostadsanpassning har däremot högre kostnader än budgeterat.

För att förbättra trafiksäkerheten till skolorna såväl som till kollektivtrafiken och underlätta för elever, föräldrar och lärare att gå och cykla, arbetar infrastrukturenheten målmedvetet med K2020 och kommunens trafikplan. Satsningar görs kontinuerligt på utbyggnad av gång- och cykelvägar, vilket på ett mycket positivt sätt även främjar fysisk aktivitet och förbättrar folkhälsan.

För att det offentliga rummet ska bli mer vårdat har städfrekvensen ökat, framförallt på pendelstationerna och pendelparkeringarna. Kommunens badplatser har varit välbesökta under sommaren så städning och tömning av kärl har skett två gånger per dag vid bra väder. Sommarblommor i olika typer av arrangemang har placerats ut i kommunen.

Målsättningen om 1,5 % tillväxt nås inte under året och arbetet med att samverka med exploaterarna för att få igång mer byggnation är viktigt. Arbetet med utvecklingsprojekten i Nödinge och Älvängen fortskrider och grundstrukturerna inför detaljplaneringen börjar ta form. Fokus på arbetet med att få marknadens aktörer att satsa i Ale är nu viktigt. Under året

har även utbyggnaden av infrastruktur färdigställt till och inom de två exploateringsområdena Kronogården i Älvängen och Keillers Damm i Surte.

Verksamhet fastighet är fortsatt hårt ansatt av de pressade tidplanerna som följt av tidigare fattade politiska beslut samt komplikationer som uppstått vid ombyggnationerna.

Länsstyrelsen har utfört en revision av kommunens livsmedelstillsyn och kommunen fick gott betyg, framförallt när det gällde planering och uppföljning av att alla objekt får den tillsyn de betalar för.

Projektet med att förbättra Vimmersjön har fortsatt från krav på bristfälliga avlopp till utredning av möjligheten till utfiskning som metod för att rätta till näringsbalansen i sjön och därmed minska algblomningen. Utredningen visar att det går och projektet löper vidare under 2015.

Affärsverksamhetens överskott uppgår till drygt 3 Mkr. VA redovisar ett överskott på 1,8 Mkr, vilket reducerar tidigare års underskott till 0,2 Mkr. Renhållningen redovisar ett överskott på 1,3 Mkr, vilket gör att tidigare års överskott ökar till 2,3 Mkr. Renhållningens överskott består av 37 tkr av överskott för egen entreprenadverksamhet. Renhållningens överskott kommer att användas till de aktiviteter som följer av ny avfallsplan. För renhållningen är intäkterna högre och kostnaderna lägre på grund av lägre personal- och behandlingskostnader. För VA har bland annat högre konsumtionsintäkter samt återhållsamhet på driften medfört ett överskott för året.

Kommunstyrelsen har styrnings- och uppsiktsansvar över övriga nämnders och bolagets verksamheter. Kommunstyrelsen har det strategiska och operativa ansvaret inom främst administration, kommunikation, ekonomi/upphandling, IT och personal, liksom näringslivs- och exploateringsverksamhet. Även strategiskt miljöarbete och översiktsplanering finns inom kommunstyrelsens ansvarsområde.

Många processer är nu under förändring. Ett kundcenter införs efter hand. En ny serviceorganisation har planlagts under året och kommer att etableras under 2015 för att verka fullt ut från 2016. Under året har också ett nytt ärendehanteringssystem börjat införas. Kvalitetsarbetet

är ett utvecklingsområde för hela förvaltningen men förutsättningarna är olika. Ett gemensamt system behöver tas fram för kommunstyrelsen och samhällsbyggnad. IT-driften i Ale kommun är under förändring. Respektive nämnd/sector tar efterhand över ansvaret i större omfattning. IT-avdelningens roll kommer i framtiden att vara leverans av bastjänster samt att understödja kommunledningen i det strategiska perspektivet. Förändringarna har startat 2014 och kommer att vara fullt genomförda i och med verksamhetsåret 2016. Under 2014 har ett nytt HR-system upphandlats och kommer att införas under 2015.

Kommunstyrelsens ekonomiska resultat är ett överskott på 13,7 Mkr. Resultatet innefattar också kostnader på 9 Mkr, som ska balanseras mot utvecklingsfonden och sociala investeringsfonden. De främsta anledningarna till det positiva resultatet är lägre kostnader än budgeterat för lönerrevision, kommunledning och specialdestinerade anslag.

God ekonomisk hushållning

Balanskravet är ett minimikrav och kravet i kommunallagen på god ekonomisk hushållning sträcker sig längre. Det är inte bara det ekonomiska resultatet i resultaträkningen som ska uppfyllas utan värdet på kommunens tillgångar ska bevaras, resursinsatser i förhållande till utförda prestationer ska mätas och kvaliteten på verksamheten värderas. Nämndernas ekonomiska resultat ställt i förhållande till mål och verksamhetsmått ger en bild på begreppet god ekonomisk hushållning:

Ale kommun som helhet lägger i sin vision stor vikt vid en god ekonomisk hushållning. Önskemål finns att kommunen ska expandera och dra nytta av den förändrade infrastruktur som väg- och järnvägsbygget för med sig. Ekonomin baseras på att kommunen ska klara en kommande tillväxt och att nämnderna förändrar och anpassar sin verksamhet efter de behov som såväl nuvarande som kommande medborgare kommer att ställa. Kommunen ska ha bra kvalitet på sina tjänster till invånarna samt vara attraktiv för näringsliv, turister och som arbetsgivare för kommunens anställda. Det sammanfattande omdömet blir att 2014 års verksamhet bedrivits med denna inriktning men att resultat och attraktivitet för invånarna måste fortsätta att förbättras för att bevara en god ekonomisk hushållning.

Personal

Utvecklingen av personalmåtten och de insatser som gjorts för personalen redovisas under avsnittet Ale kommuns personal.

Verksamhetsmått

Verksamhetsmått kommenterats under respektive nämnd.

Miljö

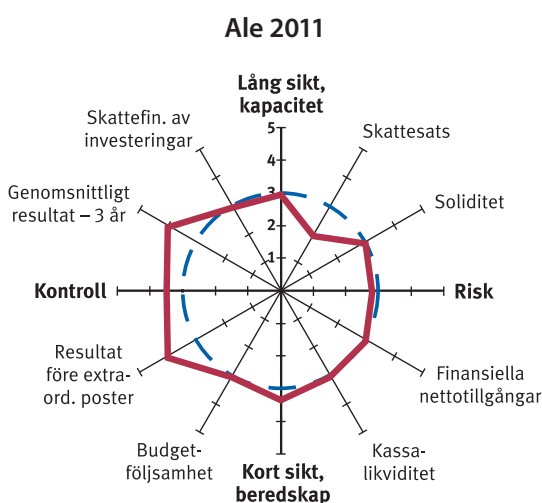
Miljöredovisning lämnas i särskilt avsnitt i årsredovisningen.

Finansiell utveckling

Kommun Forskning i Västsverige (KFi) utför årligen en studie av den finansiella utvecklingen och ställningen bland 55 kommuner som ingår i Västra Götaland och Halland. Den senaste rapporten avser åren 2011–2013. De finansiella nyckeltal som används i analysen är ovägda. Det innebär att alla de 55 kommuner som ingår väger lika tungt avseende medelvärde oavsett storlek. Den finansiella profil i form av ett så kallat spindeldiagram som används för att beskriva kommunens finansiella ställning, innehåller åtta olika nyckeltal och fyra viktiga finansiella perspektiv.

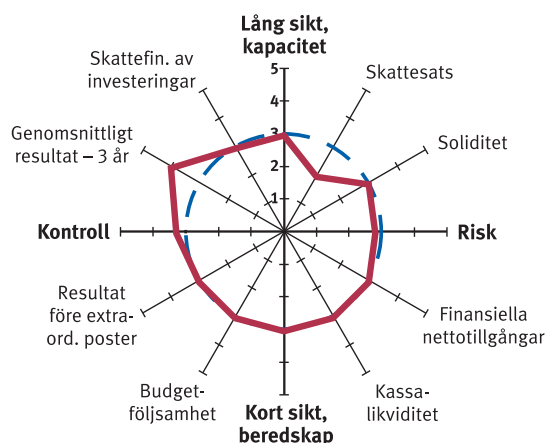
Sammanfattning finansiell utveckling

Sammanfattningsvis kan konstateras att Ales finansiella utveckling under den studerade treårsperioden har resulterat i en marginellt förändrad profil. Av Ales profil för 2013 framgår också att kommunen även detta år hade en genomsnittlig finansiell profil utifrån samtliga fyra perspektiv.

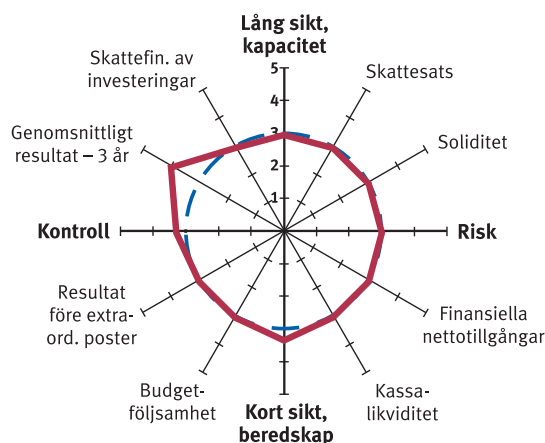


Den streckade cirkeln är genomsnittet för samtliga ingående kommuner medan den heldragna cirkeln visar värden för Ale kommun.

Ale 2012



Ale 2013



Kfi:s avslutande kommentarer angående Ale kommun är följande: "Ale behöver framöver fortsätta att ligga på en resultatnivå på minst 2% av kommunens nettokostnader, då de närmaste åren förväntas bli tuffa på grund av att kommunerna i Sverige står inför utmaningar som ökade investeringar och ökade behov från befolkningsförändringar. Detta innebär sammantaget att kostnaderna för kommunal tjänster kommer att öka snabbare än tidigare. För många kommuner innebär det att intäkterna från skatteunderlagets tillväxt inte beräknas räcka till. Det kommer i så fall behövas skattehöjningar och/eller en ökad lånefinansiering för att finansiera kommunernas verksamheter och investeringar framöver."

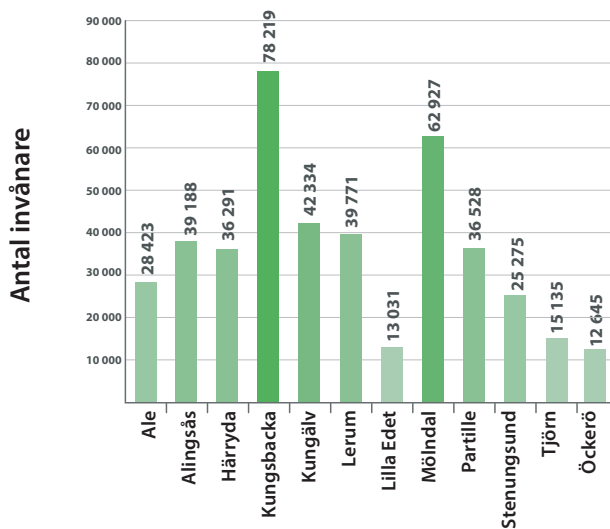
Eftersom den finansiella profilen ställs i relation till de övriga jämförda kommunerna är det svårt att se hur Ales poäng kommer att utveckla sig, men i den egna utvecklingen har Ale 2014, genom ett bra ekonomiskt resultat, något förbättrat en del av sina finansiella tal.

Fler Alebor

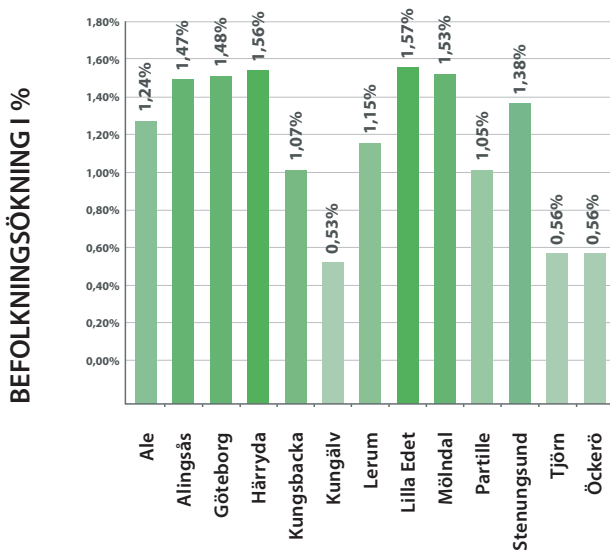
Under 2014 har antalet Alebor ökat med 349 (232) personer och invånarantalet uppgår vid årsskiftet till 28 423 (28 074). Detta motsvarar en befolkningsökning på 1,24% (0,83%). Befolkningsprognosen var vid budgettillfället beräknad till 28 337 personer. Födelseöverskottet är 52 (99) personer och flyttningsnettot är 292 (133) personer. 1 845 (1 643) personer flyttade in till Ale medan 1 553 (1 510) flyttade ut.

Samtliga GR-kommuner ökade sin befolkning 2014 och medelvärdet låg på 1,35 %.

Befolkning i GR:s kommuner 2014-12-31
(exklusive Göteborg)



Befolkningsförändring i GR i %
2014-12-31



Framtida hot och möjligheter

Sammantaget har även 2014 blivit ett finansiellt positivt år för Ale kommun och resultatet är klart bättre än budget. Den ekonomiska utvecklingen präglas av vad som sker på finansmarknaden och med konjunkturen men också av vilka beslut och åtgärder som vidtas i den kommunala organisationen.

Kommunen står inför en önskad expansion samt en förändring av samhällsstrukturen i samband med den stora satsning som skett i samband med väg- och järnvägsprojektet. Efterfrågan på mark för bostäder och verksamheter har varit stor i Ale kommun. För att kunna utnyttja befintlig kommunal infrastruktur optimalt bildar bland andra bostadsförsörjningsprogram, plan för mark för verksamheter, strukturstudier för Älvängen och Nödinge underlag för hur och var den framtida byggnationen ska ske. Kommunen har också förvärvat mark för framtida bostadsutbyggnad.

Betydande investeringar i bland annat förskolor/skolor och infrastruktur ska genomföras. Eftersom kommunen tillämpar den lagstadgade blandmodellen för redovisning av pensionskulden framstår kommunens låneskuld som allt mindre betungande. Om kommunen lockas att öka låneskulden, kan det om ett par år, i en ny högkonjunktur med höjda räntor och ökade kostnader för pensionsutbetalningar, ge ekonomiska svårigheter. Arbetsmarknadssituationen i regionen har inverkan på befolkningstillväxten och bostadsmarknaden.

Den expansion som kommunen planerar för ställer krav på kommunens omställningsförmåga. Kommuninvånarnas behov av kommunala tjänster måste tillgodoses på ett kostnadseffektivt sätt så att den kommunala ekonomin inte äventyras. Samtidigt måste medel reserveras för investeringar och stigande pensionskostnader. Det är ytterst viktigt att konsolidera ekonomin för att ha en långsiktig uthållighet.

Budget 2015

I budgeten 2015 är årets resultat 5 Mkr, 99,7 % i netto-kostnadsandel. Detta förutsätter att samtliga nämnder bedriver sin verksamhet inom de tilldelade ekonomiska ramarna.

Ale kommun behöver goda resultat på driftbudgeten de kommande åren för att till viss del kunna skattefinansiera det omfattande utbyggnadsbehovet som uppstår på grund av den förväntade befolkningsökningen fram till år 2025.

Förvaltningsberättelse för kommunens bolag och kommunalförbund

AB Alebyggen

Bolaget, med en omsättning på 160,3 Mkr, redovisar ett resultat efter finansiella poster på 118,9 Mkr. Resultatet innehåller dels intäkter på 137,0 Mkr för avyttring av aktier Ale Seniorbo AB och dels förlust vid försäljning av anläggningstillgångar på -15,0 Mkr och en nedskrivning av aktievärdet i och koncernbidrag till Skådal 31:3 AB med -10,5 Mkr. Oktat samtliga jämförelsestörande poster skulle bolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgått till 7,35 Mkr att jämföra med 3,9 Mkr 2013 likaledes rensat för jämförelsestörande post om -4,5 Mkr.

Den kraftiga nedskrivningen av aktievärdet i Skådal 31:3 AB och koncernbidrag till samma bolag är föranlett av en förödande översvämning i fastigheten den 19 maj 2014. Försäkringsersättningen till sådana skador är begränsade till 1 Mkr, vilket enbart täcker ca 75 % av sanerings- och uttorkningskostnaderna och ingen del av kommande återställningskostnad. Stora lokalytor är därför för närvarande ej uthyrbara, huvudsakligen i källar-/souterrängplan. Externvärdering av fastigheten har utförts efter skadan, vilket lett till ett kraftigt reducerat marknadsvärde jämfört med det bokförda värdet. Detta får dels konsekvenser för Skådal 31:3 AB genom nedskrivning av bolagets fastighetsvärde och dels för Alebyggen som i egenskap av ägare måste täcka upp delar av denna resultatpåverkande värdeförändring genom koncernbidrag. Vidare måste Alebyggens aktievärde i dotterbolaget skrivas ner.

En ny avsättning till periodiseringsfond på 2 Mkr har gjorts i årets bokslut. Efter avsättning av periodiseringsfond och skattekostnader är årets redovisade resultat 117,2 Mkr.

Bolagets totala låneskuld till kreditinstitut har minskat med 172,2 Mkr till följd av försäljningen av särskilda boenden och serviceboenden. Minskningen av låneskulden har skett i en betydligt större omfattning än den lånevolym som ansågs vara de sålda fastigheternas låneandel. Överskottet från försäljningen har således också till största delen använts till att amortera låneskulden och att egenfinansiera pågående

nyproduktion. I takt med förväntad nyproduktion kommer låneskulden succesivt att öka igen. Vid årets utgång uppgick låneskulden till 451,3 Mkr. Bolagets genomsnittsränta vid årets utgång var 2,84 % (2013: 2,85 %) exklusive borgensavgift. Att genomsnittsräntan inte gått ned under 2014 beror på andelen bundna lån och att de lån som amorterats har varit med kortare löptider och lägre ränta.

Bolaget har 2014 betalat en borgensavgift till kommunen på 0,5 %, cirka 2,8 Mkr.

Bolagets synliga soliditet (eget kapital + 78 % av obeskattade reserver/balansomslutningen) uppgår till 36,46 %. Motsvarande siffra för 2013 var 20,94 %. Den kraftiga ökningen av soliditeten är en direkt följd av genomförd fastighetsförsäljning. Med ökad nyproduktion minskar soliditeten om bolaget inte kan sätta in eget kapital motsvarande befintlig soliditet. Styrelsen har angett att andelen egenfinansiering vid ny- och ombyggnad ska vara 20 %.

Bokföringsnämnden har tagit fram nya redovisningsregler för fastigheter och fastighetsbolag, komponentavskrivning (K3), som ska gälla från bokföringsåret 2014. Med extern konsult hjälp har bolagets fastighetsbestånd nu delats upp i komponenter med olika återstående avskrivningstid, till stor del baserad på schabloner. Skattemässigt ska fastigheterna dock fortfarande skrivas av med som regel 2 % per år. Dessutom kommer vissa underhållsåtgärder också att betraktas på två olika sätt. Ett skattemässigt och ett bokföringsmässigt. Avskrivningarna uppgår till totalt 23,6 Mkr.

I Kommunfullmäktiges ägardirektiv anges: "Med hänsyn tagen till de offentligrättsliga merkostnader som åligger bolaget ska bolagets långsiktiga direktavkastning uppgå till 5 % av fastighetsvärdet". Under året har hela bolagets fastighetsbestånd värderats av auktoriserad extern fastighetsvärderare. Resultatet av denna värdering är att bolagets nuvarande fastighetsbestånd har ett bedömt marknadsvärde om 1 515 Mkr. Baserat på bolagets rörelseresultat rensat för jämförelsestörande post, avskrivningar och central administration uppgår då

bolagets direktavkastning till 3,32 %. En uppdatering av värderingen under 2015 ger svar på eventuell värdeförändring och bolagets totalavkastning. Styrelsen har som uttalat mål att uppnå långsiktig direktavkastning på fastighetsvärdet enligt ägardirektiven år 2016, vilket innebär behov av en stabilt högre resultatnivå.

Förvärv och försäljningar

Den i särklass största ekonomiska och arbetsintensiva händelsen under 2014 utgjordes av försäljningen av 7 st fastigheter för särskilt boende och serviceboende, totalt 224 boendeenheter om 10 109 kvm och 11 905 kvm lokaler. Försäljningen genomfördes som en bolagsöverlåtelse baserat på ett underliggande fastighetsvärde om 240 Mkr, vilket säkerställes genom extern värdering. Nettoeffekten av försäljningen framgår av resultaträkningen. Köpare var Rikshem AB ägt av fjärde AP-fonden och AMF-pension. Försäljningen skapar betydligt ökade möjligheter för bolaget att uppfylla syftet att "Främja bostadsförsörjningen i kommunen" och ägarens starka vilja, uttryckt i ägardirektiven, att öka nyproduktion av hyresrätter och därmed bidra till Ale kommuns ökade attraktionskraft.

I juni 2013 förvärvade bolaget Ale Utby 20:3 beläget inom Kronogårdsområdet i Älvängen. Tillträde har skett i juni 2014 för 36 lägenheter.

Nybyggnation samt ombyggnader och underhåll

Inflyttning har skett under 2014 i de 36 nyproducerade lägenheter i Kronogården.

Byggnation av Furulundsprojektet i Alafors har pågått under året. Byggnation av gata in i området tillsammans med VA och övrig teknisk försörjning påbörjades några veckor in på 2014 varefter byggnationen av 24 lägenheter byggstartats under hösten. Inflyttning av dessa sker 1 april 2015. I november 2014 upphandlades även byggnationen av 15 lägenheter i bostadsrätt inom samma område. Byggstart skedde direkt efter årsskiftet 2014/2015 och inflyttning kommer att ske i etapper från 1 juli till 1 november 2015.

I slutet av 2014 har detaljplan fastställts för förtätning av Norra Klöverstigen i Nödinge med 22 lägenheter. Planbeslutet är överklagat.

Utställning har skett av en detaljplan för byggnation av ca 75 lägenheter, varav 24 i trygghetsboende, längs Änggatan i Älvängen. Anmärk-

ningar mot planförslaget gällande buller har under utställningen riktats från Trafikverket och Länsstyrelsen. Grunden för dessa anmärkningar är att de anser att bullernivåerna nu ska grundas på en högre trafikvolym för järnvägen än den trafikvolym som låg till grund för beslutet om själva järnvägsutbyggnaden.

Under året har detaljplanearbete påbörjats för om-, till- och nybyggnad på Folketshus- och Mossvägen i Nol. Planarbetet omfattar också en ny förskola och bedrivs därför tillsammans med kommunens fastighetsavdelning. Själva bostadsprojektet har handlats upp som en partnering-upphandling och under året har en omfattande inventering av befintliga byggnaders skick och status pågått samtidigt som arkitektstudier gjorts för såväl nyproduktion, påbyggnad som ombyggnad. Ett dialogarbete med hyresgästerna i området har också påbörjats. Området kan tillföras upp till 50 lägenheter i nybyggnad av två huskroppar och maximalt upp till 130 nybyggda lägenheter i påbyggnad av befintliga huskroppar. Detta gör projektet till ett av bolagets största sedan början av 90-talet och har en planerad genomförandetid på 5-6 år.

Efterfråge- och uthyrningsläget är fortsatt högt. Över 4 950 personer var vid året utgång registrerade som aktivt bostadssökande, inkl ca 300 från den tidigare kooperativa kön. Detta är en ökning med över 1 150 personer jämfört med föregående år.

Hyresbortfallet för bostäder, garage och carports uppgick under året till 128 tkr (2013: 105 tkr).

För lokaler har vakansgraden och hyresbortfallet ökat till 195 tkr från 101 tkr år 2013. Ökningen är helt kopplad till av kommunen uppsagda lokaler i försälda objekt, exempelvis matsalen i Bohus servicehus.

Några nya hyresgäster till bolagets industrifastighet på Rödjans väg, har inte hittats under året. Nuvarande hyreskontrakt löper dock till 2016-06-30.

Totalkostnaden för löpande och periodiskt underhåll uppgår 2014 till 40,8 Mkr (2013: 49,5 Mkr) varav hyresgästerna inom lägenhetsfondsystemet har genomfört underhåll för 11,2 Mkr (2013: 9 Mkr). Det gamla systemet med lägenhetsfonder avslutades 1 april 2014.

Bland de större underhållsinsatserna under 2014 märks dagvattenseparering Kungsvägen Alvhem 1,6 Mkr, utvändig målning och fasadrenovering Stinsvägen Alvhem 2,0 Mkr, Änggården etapp II 1,0 Mkr och etapp III 4,2 Mkr.

Framtiden

Efterfrågan på bostäder är fortfarande hög. Det råder bostadsbrist i Ale. Den absoluta merparten av de sökande har dock inte de ekonomiska förutsättningarna som krävs för att efterfråga bostäder i nyproduktion., En tydlig utveckling av standardiserade hustyper med märkbart lägre byggkostnader börjar nu i allt större omfattning se dagens ljus. Tidigt ute var BoKlok, som Alebyggen under 2014 köpt 36 lgh av. SABO:s ramupphandlingar av s.k. Kombohus har väckt intresse och i Alebyggens Furulundprojekt pågår nu byggnation av 24 lägenheter med ett sådant standardiserat "Kombohus". I den pågående projektplaneringen för kompletteringsbyggnation i Nol studeras inplacering av två 6-våningshus av modell "kombohus+".

Fastighetsbeståndets ålderssammansättning kommer att kräva ökade underhållsinsatser och förmodligen även genomgripande ombyggnader de kommande åren. Nyproduktion och ombyggnad måste ske med en sådan balans att bolagets ekonomiska ställning kan upprätthållas. Det pågår för närvarande diskussioner om hur denna kapitalförsörjning ska ske.

Ale Exploatering AB

AB Alebyggens intressebolag (50 %) Ale Exploatering AB redovisar efter bokslutsdispositioner och skatt ett resultat 64,9 tkr (2013: 2,7 Mkr). Bolagets egna kapital uppgår till 31,7 Mkr (2013: 31,7 Mkr) och obeskattade reserver till 1,2 Mkr (2013: 1,2 Mkr).

Bolaget har ca 100 bostäder under planering i centrala Nödinge och ett markanvisningsavtal avseende dessa har träffats med kommunen. Detaljplanearbetet har dock ännu ej påbörjats.

Skådal 31:3 AB

Bolaget ägs till 100 % av AB Alebyggen. Bolaget äger enbart Bohus Centrum och förvärvades 1 april 2009.

Bolagets resultat efter skatt är -4,7 Mkr (2013: -213 tkr). Alebyggen har debiterat fastighets-skötsel (exkl material) med 244 tkr (2013: 228 tkr) och administration med 259 tkr (2013:264 tkr). Löpande och periodiskt underhåll har

genomförts för 951 tkr (2013: 192 tkr) inkluderande renovering av butikslokaler för uthyrning, hissrenoveringar och merkostnad utöver försäkringsersättningar för översvämning i källarplan.

Av bolagets negativa resultat hänförs sig 5 Mkr till nedskrivning av fastighetsvärdet baserad på extern värdering efter den omfattande översvämningen.

Ale Utveckling AB

Bolaget är vilande från och med 2009.

Bohus Räddningstjänstförbund (BORF)

Bohus Räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund med ansvar för räddningstjänsten i Ale och Kungälv kommuner. Ale kommuns andel av förbundet uppgår till 40 % (2013: 35 %) och Kungälv kommun andel uppgår till 60 % (2013: 65 %). Räddningstjänstförbundet redovisar ett litet negativt resultat på -4,8 tkr (2013: +1 081,5 tkr). Ale kommuns driftbidrag 2014 till förbundet var 25 300 tkr (2013: 21 956 tkr) och Kungälv kommun driftbidrag var 38 000 tkr (2013: 40 775 tkr).

Verksamheten utgår från uppdraget i Handlingsprogram till skydd mot olyckor och omfattar räddningsinsatser vid olyckor eller överhängande fara för olyckor samt tillsyn enligt Lag om skydd mot olyckor, Lag om brandfarliga och explosiva varor.

Därtill finns ytterligare beslutade uppgifter enligt förbundsordningen.

Räddningstjänstförbundet togs i drift 2013-01-01. 2014 har präglats av ett stort arbete med att utveckla administration, organisation och verksamhet att fungera i den nya organisationsformen. I slutet av året var även utredning avseende nytt verksamhetssystem klar och nu pågår upphandling, med målet att få systemet i drift 2015.

Det har varit ett händelserikt år med ett långsiktigt, målinriktat olycksförebyggande arbete, där tillsyn, information och utbildning utgör grunden. Kommunernas anställda samt skolelever är prioriterade grupper som huvuddelen av utbildnings- och informationsarbetet inriktas emot.

Det skadeavhjälpande arbetet har under året fortsatt att utvecklas för att möta samhällets risker och krav. Förbundet har det gångna året varit förskonade från större räddningsinsatser

såsom skogsbränder, oljeutsläpp med mera. Dock sattes förbundets operativa förmåga på prov vid två tillfällen då man under några timmar drabbades av kraftiga översvämningar i samband med skyfall. Detta inträffade i slutet av maj då Surte och Bohus i Ale drabbades extra hårt samt liknande effekter första veckan i juni då Ytterby och en del fastigheter väster om samhället översvämmades. Totalt resulterade dessa två tillfällen i ett 50-tal akuta räddningsinsatser och mycket efterarbete.

Under sommaren 2014 drabbades Västmanland av en stor skogsbrand. Branden utvecklades till

att bli en nationell angelägenhet och förbundet kunde bidra med hjälp att släcka densamma. Under två veckor bistod man kollegor i Västmanland både med personella och materiella resurser med gott resultat.

Brandstationen på Koön har byggts om för att uppfylla dagens krav gällande arbetsmiljö, funktionalitet och trivsel. I maj togs brandstationen i full drift.

Förbundet har även investerat och reinvesterat i fordon och material enligt den av direktionen beslutade planeringen.

Kommunkoncernens förvaltningsberättelse

Årets resultat

Det sammanlagda resultatet för kommunkoncernen uppgår till 153,3 Mkr. Det är 118,8 Mkr högre än 2013, vilket till största delen förklaras av AB Alebyggs fastighetsförsäljning 2014. I den sammanställda redovisningen ingår kommunens resultat 35,8 Mkr, AB Alebyggen 118,8 Mkr, Skådal 31:3 AB -4,7 Mkr, Ale Exploatering AB (50 %) 0,0 Mkr och Bohus räddningstjänstförbund (40 %) med 0,0 Mkr.

Bolagens resultat har då justerats med förändring av periodiseringsfonder och skatt. Det totala koncernresultatet har sedan justerats med -3,0 Mkr avseende intern exploateringsinkomst (Furulund), +10,5 Mkr avseende nedskrivning av aktievärdet i Skådal 31:3 AB, -5,3 Mkr för ned- och avskrivning av övervärde fastighet, samt +1,2 Mkr för justering av uppskjuten skattekuld avseende övervärde.

Finansnetto

Det samlade negativa finansnettot uppgår till -14,7 Mkr. Kommunkoncernens finansiella nettokostnader har minskat med 15,2 Mkr jämfört med föregående år.

Likviditet

I likviditeten avläses den kortfristiga betalningsberedskapen. De kortfristiga skulderna uppgår till 326,3 Mkr, medan de likvida medlen tillsammans med kortfristiga fordringar uppgår till 253,0 Mkr. Detta är en likviditetsförsämring från 0,82 (2013) till 0,78. Koncernkontot disponerar en checkkredit med en limit på 30 Mkr.

Eget kapital

Det egna kapitalet för kommunkoncernen uppgår till 1074,9 Mkr.

Soliditet/skuldsättning

Den långfristiga betalningsförmågan avläses i soliditeten, som visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel. Den sammanlagda soliditeten för kommunkoncernen uppgår till 51,0 %, vilket är en förbättring med 6,7 procentenheter jämfört med föregående år (44,3%). Långfristiga skulder har minskat med 162,4 Mkr och uppgår nu till 606,0 Mkr.

Framtid och risk

Kommunen är beroende av att AB Alebyggen har en god ekonomisk stabilitet. Förutom sitt ägarskap har kommunen också ett stort borgen-engagemang. När kommunens kreditvärdighet bedöms avläses kommunens totala åtaganden. Kreditvärdigheten har betydelse för möjligheterna att ta upp nya lån samt dess villkor.



Redovisningsprinciper

Kommunens redovisning

Redovisningen är anpassad till bestämmelserna i Kommunal redovisningslag (KRL). Enligt den kommunala redovisningslagen ska kommunerna redovisa i enlighet med god redovisningssed. Kommunen tillämpar med få undantag de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer avseende exploateringsredovisning och införandet av komponentavskrivning. Se beskrivning nedan.

Fr o m 2013-01-01 tillämpas den nya kommunala kontoplanen, Kommun-Bas13.

Anläggningstillgångar och kapitalkostnader

Värdering av anläggningstillgångar sker till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Anskaffningsvärdet innefattar investeringsutgiften minskat med eventuella investeringsbidrag. Avskrivningarna beräknas på anskaffningsvärdet. Linjär avskrivning tillämpas och görs efter en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod. Viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider. Ale kommun tillämpar en beloppsgräns på 25 tkr (50 tkr t.o.m. år 2010) för aktivering av anläggningstillgångar.

50 år Förvaltningsbyggnader, VA-sanering.

33 år Skolbyggnader, förskolor, vårdhemsbyggnader, brandstationer.

20 år Fritidsanläggningar, provisoriska och temporära byggnader, förrådsbyggnader av enklare kvalitet. Parkeringsplatser och markarbeten.

10 år Maskiner för storkök, kontorsmöbler och inredningsartiklar, ismaskiner, utrustning till lekplatser, större lastbilar och maskiner.

5 år AV-utrustning, nätverksanslutning, personbilar, mindre lastbilar och släpkärror.

3–4 år Datorer och kringutrustning.

Mark, ingen avskrivning.

Kapitalkostnader, dvs. avskrivningar och internränta beräknas enligt nominell metod. Internräntan för 2014 uppgick till 2,9 %.

Enligt Rådet för kommunal redovisning ska komponentavskrivning tillämpas fr o m år 2014. Kommunen har påbörjat arbetet med införande

av komponentavskrivning. Nyinvesteringar och ombyggnader avseende kommunens fastigheter har sedan 2013 delats upp på olika avskrivningstider. För verksamheterna gata, park, infrastruktur och VA pågår utredning om komponenter och avskrivningstid. Komponentavskrivning innebär även nya rutiner för uppdelning mellan drift och investering. Planen är att komponentavskrivning och där till hörande nya rutiner ska vara fullt införda från och med år 2016.

Exploateringstillgångar

Exploateringstillgångar redovisas som omsättningstillgångar. Årlig avskrivning sker inte och nedskrivningar sker om det verkliga värdet är lägre än anskaffningsvärdet. Enligt Rådet för kommunal redovisning bör resultatavräkning ske i takt med försäljning av tomter/områden. Ale kommun tillämpar dock försiktighetsprincipen och resultatavräkning sker vid inkomster där motsvarande förväntade utgifter kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Detta är oftast möjligt först i slutskedet av exploateringsprojektet.

Kommunen har tidigare år låtit exploateringsutgifter för kommunens egna VA-ledningar m.m. direktavräknas som kostnad för sålda tomter, vilket strider mot den kommunala redovisningslagen. Investeringsutgifter i kommunens egna anläggningar bör aktiveras och bli föremål för löpande avskrivningar under den beräknade nyttjandetiden. Kommunen har nu anpassat redovisningen för att möjliggöra detta. Principen kommer att tillämpas i nu pågående och kommande exploateringsprojekt.

2013-05-14 antog kommunstyrelsen dokumentet "Exploateringsprocessen i Ale kommun" som beskriver Ale kommuns rutiner för exploateringsprocessen. Som en följd därav beräknas och belastas aktiva exploateringsprojekt med intern kostnadsränta fr.o.m. 2013-07-01. (2,9 % år 2014)

Likvida medel

Koncernens tillgångar placerade på koncernkonto redovisas som likvida medel i kommunen. De kommunala bolagens andel av koncernkontot redovisas som kortfristig skuld i kommunen.

Pensionsskuld

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den s.k. blandmodellen. Pensionsförmåner intjänade före år 1998, förutom garanti- och visstidspensioner, redovisas som en ansvarsförbindelse inom linjen. Utbetalning av sådana förmåner redovisas bland verksamhetens kostnader.

Nyintjänade pensionsförmåner fr.o.m. räkenskapsåret 1998 redovisas dels som en kortfristig skuld (avgiftsbestämd ålderspension) och dels som en avsättning (förmånsbestämd ålderspension och visstidspensioner) i balansräkningen och ingår i verksamhetens kostnader i resultaträkningen. I såväl den kortfristiga skulden som avsättningsbeloppet ingår löneskatt. Räntan redovisas som en finansiell kostnad.

De årliga premier som inbetalats till KPA (tidigare SPP) för de anställda som har en särskild försäkringslösning för den kompletterande ålderspensionen ingår i verksamhetens kostnader. I och med den premiebetalningen ingår inte de anställdas pensionsskuld för kompletterande ålderspension i skulden hos KPA utan är den anställdes relation till försäkringsbolaget. Beräkningen av pensionsskulden har gjorts enligt avtalet KAP-KL och är framräknad enligt den rekommenderade modellen RIPS.

Periodisering

Fördelningen av kostnader och intäkter på korrekt redovisningsperiod sker i allt väsentligt.

Inkomster avseende anslutningsavgifter för VA har från och med år 2014 skuldförts. Anslutningsavgifterna kommer att intäktsföras i samma takt som avskrivningstiden för de utgifter som anslutningsavgifterna är avsedda att täcka.

Skatteintäkter

Årets redovisade skatteintäkter består av tre delar:

Preliminära månatliga skatteinbetalningar

Prognos över redovisningsårets slutavräkning

Differens mellan slutlig taxering och redovisad skatteintäkt för föregående redovisningsår

Den preliminära slutavräkningen för 2014 har gjorts i enlighet med RKR:s rekommendation nr 4.2, vilket innebär att det är SKL:s decemberprognos, cirkulär 14:59 som använts.

Kommunal fastighetsavgift

Den kommunala fastighetsavgiften har tagits upp till det rekommenderade beloppet i SKL:s cirkulär 15:3.

Leasingavtal

Ale kommun leasar personbilar och datorer med en löptid på högst tre år. Kommunernas samtliga leasingavtal klassificeras som operationella och har inte tagits upp i balansräkningen utan redovisas som hyresavtal.

Kommunkoncernen

Redovisningen av kommunkoncernen omfattar kommunen som moderbolag och företag i vilka kommunen direkt eller indirekt innehar en röstandel av minst 20 %. De bolag som inte i väsentlig omfattning påverkar den sammansatta redovisningens resultat- och balansräkning har inte konsoliderats. I kommunkoncernen ingår även räddningstjänstens verksamhet som fr.o.m. år 2013 har flyttats från kommunal verksamhet till ett kommunalförbund, Bohus Räddningstjänstförbund (BORF), som delas med Kungälv kommun.

Redovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att kommunens bokförda värden på aktier i dotterbolagen eliminerats mot dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Proportionell konsolidering innebär att endast den ägda andelen av dotterföretagens tillgångs- och skuldposter respektive intäcks- och kostnadsposter har tagits med. Interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats. Redovisningsprinciperna är inte helt enhetliga mellan kommunen och dotterbolagen. I den mån det varit möjligt har kommunens principer styrts. Någon anpassning av avskrivningsprinciperna har t.ex. inte gjorts.

Affärsverksamheter

Enligt "Lagen om allmänna vattentjänster" som trädde i kraft 2007-01-01 ska den ekonomiska redovisningen för VA-verksamheten särredovisas. Syftet är att tillgodose behovet av information till VA-kollektivet att de avgifter som tas ut är riktiga. Ale kommun redovisar därför separat resultat- och balansräkning för VA-verksamheten för 2014. Den del av affärsverksamheternas resultat som avser taxekollektivet redovisas som förutbetalda kostnader (VA) respektive förutbetalda intäkter (Renhållning) i kommunens balansräkning.

Ekonomisk sammanställning

RESULTATRÄKNING

Mkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2013	2014	2013	2014
Verksamhetens intäkter	1	288,6	292,6	421,2	547,3
Återbäring avgifter AFA försäkring		23,2	-	23,2	0,1
Verksamhetens kostnader	2	-1 568,8	-1 608,6	-1 646,6	-1 694,2
Avskrivningar	3	-67,0	-76,6	-102,5	-113,3
Verksamhetens nettokostnader		-1 324,0	-1 392,6	-1 304,7	-1 260,1
Skatteintäkter	4	1 141,6	1 172,6	1 141,6	1 172,6
Generella statsbidrag och utjämn bidrag	5	226,7	253,3	226,7	253,3
Finansiella intäkter	6	5,3	4,9	2,5	3,3
Finansiella kostnader	7	-12,1	-2,4	-32,4	-18,0
Skattekostnad	8	-	-	0,8	2,2
Resultat före extraordinära poster		37,5	35,8	34,5	153,3
Extraordinära intäkter/kostnader		-	-	-	-
Årets resultat		37,5	35,8	34,5	153,3
Nettokostnadsandel inkl finansnetto		97,3%	97,5%		



KASSAFLÖDESANALYS

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013	2014	2013	2014
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	37,5	35,8	34,5	153,3
Justering för av- och nedskrivningar	67,0	76,6	102,5	113,3
Justering för gjorda avsättningar	9,5	5,6	8,1	3,9
Justering för realisationsvinster/förluster	6,2	-5,5	6,2	-124,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	120,2	112,5	151,3	146,1
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	39,7	10,3	42,3	8,0
Ökn/minskn av förråd, varulager, pågående arbeten	-19,7	-16,5	-19,7	-19,6
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-43,4	48,4	-46,1	41,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	96,8	154,7	127,8	175,5
Investeringsverksamheten				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-84,6	-139,7	-117,0	-193,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11,8	0,7	11,8	209,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-	-0,1	-	-0,1
Minskning av finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-72,8	-139,1	-105,2	15,5
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	30,0	-	30,4	-
Amortering av skuld	-30,0	-	-60,5	-172,8
Ökning/minskning av långfristiga skulder	-	2,0	-	3,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	-7,6	1,6	3,2	-0,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7,6	3,6	-26,9	-169,9
Årets kassaflöde	16,4	19,2	-4,3	21,1
Likvida medel från årets början	109,8	126,2	148,0	143,7
Likvida medel vid årets slut	126,2	145,4	143,7	164,8
Förändring likvida medel	16,4	19,2	-4,3	21,1



BALANSRÄKNING

Mkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggning	9	818,0	880,9	1 656,5	1 620,4
- Maskiner, fordon och inventarier	10	75,2	74,4	86,7	86,8
- Pågående ny- och ombyggnader		-	-	22,3	51,1
Finansiella anläggningstillgångar	11	36,7	35,2	14,7	14,9
Summa anläggningstillgångar		929,9	990,5	1 780,2	1 773,2
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter	12	60,9	82,4	60,9	82,4
Varulager VA		-	0,8	-	0,8
Övriga kortfristiga fordringar	13	96,9	86,6	96,2	88,2
Likvida medel	14	126,2	145,4	143,7	164,8
Summa omsättningstillgångar		284,0	315,2	300,8	336,2
Summa tillgångar		1 213,9	1 305,7	2 081,0	2 109,4
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	15				
Årets resultat		37,5	38,5	34,5	153,3
Resultatutjämningsreserv		93,5	100,0	93,5	100,0
Övrigt eget kapital		608,9	639,9	793,6	821,6
Summa eget kapital		739,9	775,7	921,6	1 074,9
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	16	82,3	88,3	82,8	89,2
Avsättning för återställande av deponi		7,1	6,8	7,1	6,8
Investeringsfond VA	17	3,9	3,8	3,9	3,8
Uppskjuten skatt		-	-	4,5	2,4
Summa avsättningar		93,3	98,9	98,3	102,2
Skulder					
Långfristiga skulder	18	120,0	122,0	768,4	606,0
Kortfristiga skulder	19	260,7	309,1	292,7	326,3
Summa skulder		380,7	431,1	1 061,1	932,3
S:a eget kapital, avsättningar o skulder		1 213,9	1 305,7	2 081,0	2 109,4
Ställda panter (fastighetsinteckningar)		-	-	38,2	22,2
Ansvars- och borgensförbindelser	20	612,3	456,6	106,5	5,5
Jämkad mervärdesskatt, Ale arena, avskrives under en 10-års period fr o m 2008		2,1	1,7	2,1	1,7
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar (inkl löneskatt)	21	637,1	612,9	637,1	612,9
Soliditet		61,0%	59,4%	44,3%	51,0%

Notförteckning

NOT 1

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013	2014	2013	2014
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	18,2	17,1	18,2	17,1
Taxor, avgifter och ersättn	114,9	116,9	104,5	109,1
Hyror och arrenden	31,9	30,0	177,3	175,9
Bidrag	99,0	105,4	99,0	105,4
Försäljning av verksamheter och konsulttjänster	19,8	16,7	17,4	14,4
Exploateringsintäkter	4,4	5,8	4,4	2,7
Realisationsvinster*	0,4	0,7	0,4	122,7
	288,6	292,6	421,2	547,3

* Av årets utfall på kommunkoncernen avser 122,0 Mkr AB Alebyggens försäljning av fastigheter för äldreboenden.

NOT 2

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013	2014	2013	2014
Verksamhetens kostnader				
Inköp anl./underhållsmaterial	6,6	5,1	16,0	13,6
Inköp vatten/el för distribution	6,3	6,5	6,3	6,5
Bidrag och transfereringar	43,4	51,9	43,4	51,9
Köp av verksamheter och entreprenader	333,9	339,5	309,9	313,6
Personalkostnader *	961,8	989,0	996,6	1 026,9
Lokal- och fastighetskostnader	83,3	79,9	50,9	67,4
Försäkringar, skatter och avg.	18,5	21,7	32,0	33,2
Övriga verksamhetskostnader	104,0	114,0	180,5	180,1
Realisationsförluster och utrangeringar	11,0	1,0	11,0	1,0
	1 568,8	1 608,6	1 646,6	1 694,2

PERSONALKOSTNADER

* Personalkostnader	2013	2014	
Löner och arvoden	675,2	698,6	(+3,5%)
Sociala avgifter	202,5	207,7	(+2,6%)
Pensionskostnader och löneskatt	79,3	77,9	(-1,8%)
Övriga personalkostnader	4,8	4,8	(+0,0%)
	961,8	989,0	(+2,8%)

NOT 3

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013	2014	2013	2014
Avskrivningar				
Byggnader och tekn. anlägggn.	44,6	46,1	77,4	80,1
Maskiner, fordon och inventarier	22,4	22,3	25,1	25,0
Nedskrivningar*	-	8,2	-	8,2
	67,0	76,6	102,5	113,3

* Nedskrivning av hövdingahallen och övriga byggnader, exklusive kaféet, vid Ale vikingagård med 8,2 Mkr enligt kommunfullmäktiges beslut 2015-03-30 § 39.

NOT 4

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013	2014	2013	2014
Skatteintäkter				
Prel. skatteinbet. under året	1 147,7	1 175,4	1 147,7	1 175,4
Prognos slutavräkning	-6,8	0,2	-6,8	0,2
Differens slutlig taxering och redovisad skatteintäkt för föregående år	0,7	-3,0	0,7	-3,0
	1 141,6	1 172,6	1 141,6	1 172,6

NOT 5

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013	2014	2013	2014
Generella statsbidrag/ utjämningsbidrag				
Inkomstutjämning	184,6	185,4	184,6	185,4
Regleringsbidrag	12,7	7,8	12,7	7,8
Bidrag för LSS-utjämning	1,1	14,8	1,1	14,8
Kostnadsutjämning	-17,5	-4,3	-17,5	-4,3
Strukturbidrag	0,0	2,7	0,0	2,7
Fastighetsavgift	45,8	46,9	45,8	46,9
	226,7	253,3	226,7	253,3

NOT 6

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013	2014	2013	2014
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	1,8	1,5	2,3	2,7
Utdelning	0,4	0,6	0,2	0,6
Borgensprovision	3,1	2,8	-	-
	5,3	4,9	2,5	3,3

NOT 7

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013	2014	2013	2014
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-3,4	-2,9	-23,9	-19,2
Aktiverade räntekostnader *	0,7	1,6	0,9	2,3
Ränta på pensionsskuld	-2,0	-1,1	-2,0	-1,1
Ökning av pensionsskuld **	-7,4	-	-7,4	-
	-12,1	-2,4	-32,4	-18,0

* Fr.o.m. 2013-07-01 beräknas och aktiveras räntekostnader på aktiva exploateringsprojekt (kommunen).

** Avser den del av ökningen av pensionsskulden som beror på sänkning av diskonteringsräntan (jämförelsestörande).

NOT 8

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013	2014	2013	2014
Skattkostnad				
Aktuell skatt	-	-	-1,3	-1,4
Uppskjuten skatt	-	-	2,1	3,6
	0,0	0,0	0,8	2,2

NOT 9

Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Mkr	Mark-reserv	Verksamhetsfastigheter	Fastigheter för affärsverksamhet	Publika fastigheter	Fastigheter för annan verksamhet	Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	
Kommunen						2014	2013
Anskaffningsvärde							
Ing ack anskaffningsvärde	25,8	988,2	154,8	214,4	0,5	1 383,7	1 333,5
Årets investering	4,4	104,0	8,4	0,4	-	117,2	57,8
Försäljning/utrangering	-	-0,1	-	-	-	-0,1	-6,8
Omklassificering	-	-	-	-	-	-	-0,8
Utg ack anskaffningsvärde	30,2	1 092,1	163,2	214,8	0,5	1 500,8	1 383,7
Avskrivningar							
Ing ack avskrivningar	0,0	-436,1	-67,6	-61,9	-0,1	-565,7	-522,1
Årets avskrivningar	-	-32,5	-4,0	-9,6	-	-46,1	-44,6
Försäljning/utrangering	-	0,1	-	-	-	0,1	1,0
Nedskrivningar*	-	-8,2	-	-	-	-8,2	-
Omklassificering	-	-	-	-	-	-	-
Utg ack avskrivningar	0,0	-476,7	-71,6	-71,5	-0,1	-619,9	-565,7
Ing planenligt restvärde	25,8	552,1	87,2	152,5	0,4	818,0	811,4
Utg planenligt restvärde	30,2	615,4	91,6	143,3	0,4	880,9	818,0
Kommunkoncernen							
Anskaffningsvärde							
Ing ack anskaffningsvärde	72,7	989,0	1 359,4	214,4	0,5	2 636,0	2 584,2
Årets investering	4,4	104,2	58,8	0,4	-	167,8	59,4
Försäljning/utrangering	-1,7	-0,1	-156,2	-	-	-158,0	-6,8
Omklassificering	-	-	-3,0	-	-	-3,0	-0,8
Utg ack anskaffningsvärde	75,4	1 093,1	1 259,0	214,8	0,5	2 642,8	2 636,0
Avskrivningar							
Ing ack avskrivningar	-	-436,1	-481,4	-61,9	-0,1	-979,5	-903,1
Årets avskrivningar	-	-32,6	-38,0	-9,6	-	-80,2	-77,4
Försäljning/utrangering	-	0,1	45,4	-	-	45,5	1,0
Nedskrivningar*	-	-8,2	-	-	-	-8,2	-
Omklassificering	-	-	-	-	-	-	-
Utg ack avskrivningar	-	-476,8	-474,0	-71,5	-0,1	-1 022,4	-979,5
Ing planenligt restvärde	72,7	552,9	878,0	152,5	0,4	1 656,5	1 681,1
Utg planenligt restvärde	75,4	616,3	785,0	143,3	0,4	1 620,4	1 656,5

* Nedskrivning av hövdingahallen och övriga byggnader, exklusive kaféet, vid Ale vikingagård med 8,2 Mkr enligt kommunfullmäktiges beslut 2015-03-30 § 39.

NOT 10

Maskiner, fordon, och inventarier, Mkr Kommunen	Maskiner	Fordon	Inventarier och byggnadsinventarier	Summa maskiner, fordon och inventarier	
				2014	2013
Anskaffningsvärde					
Ing ack anskaffningsvärde	2,2	27,0	187,0	216,2	225,2
Årets investering	-	1,3	21,2	22,5	26,8
Försäljning/utrangering	-	-3,7	-24,5	-28,2	-35,8
Omklassificering	-	-	-	-	-
Utg ack anskaffningsvärde	2,2	24,6	183,7	210,5	216,2
Avskrivningar					
Ing ack avskrivningar	-1,2	-18,3	-121,5	-141,0	-145,3
Årets avskrivningar	-0,2	-3,1	-19,0	-22,3	-22,4
Försäljning/utrangering	-	3,7	23,5	27,2	26,7
Omklassificering	-	-	-	-	-
Utg ack avskrivningar	-1,4	-17,7	-117,0	-136,1	-141,0
Ing planenligt restvärde	1,0	8,7	65,5	75,2	79,9
Utg planenligt restvärde	0,8	6,9	66,7	74,4	75,2
Kommunkoncernen					
Anskaffningsvärde					
Ing ack anskaffningsvärde	2,8	32,6	204,1	239,5	237,8
Årets investering	-	4,4	21,7	26,1	37,7
Försäljning/utrangering	-	-3,7	-24,5	-28,2	-36,0
Omklassificering	-	-	-	-	-
Utg ack anskaffningsvärde	2,8	33,3	201,3	237,4	239,5
Avskrivningar					
Ing ack avskrivningar	-1,3	-19,2	-132,3	-152,8	-154,6
Årets avskrivningar	-0,3	-4,2	-20,5	-25,0	-25,1
Försäljning/utrangering	-	3,7	23,5	27,2	26,9
Omklassificering	-	-	-	-	-
Utg ack avskrivningar	-1,6	-19,7	-129,3	-150,6	-152,8
Ing planenligt restvärde	1,5	13,4	71,8	86,7	83,2
Utg planenligt restvärde	1,2	13,6	72,0	86,8	86,7

NOT 11

Mkr Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	20131231	20141231	20131231	20141231
Aktier	18,3	18,4	0,8	0,9
Andelar*	2,1	2,1	3,6	3,6
Långfristiga fordringar	15,1	13,5	9,1	9,2
Bostadsrätter	1,2	1,2	1,2	1,2
	36,7	35,2	14,7	14,9

* Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening ingår med 0,7 Mkr och avser inbetalt andelskapital år 1994. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 7 992 843 kr för Ale kommun som ej finns med i balansräkningen. Ale kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2014-12-31 till 8 706 170 kr.

NOT 12

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Exploateringsfastigheter				
Bostadsområden	37,0	57,2	37,0	57,2
Verksamhetsområden	23,3	25,9	23,3	25,9
Vägprojektet "Bana Väg i Väst"	0,6	-0,7	0,6	-0,7
	60,9	82,4	60,9	82,4

NOT 13

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Övriga kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	24,5	18,4	19,5	16,6
Övriga fordringar	2,1	1,8	0,7	1,4
Skattefordringar	-	-	3,4	2,6
Skattekonto	0,5	0,1	0,5	0,2
Fordran mervärdeskatt	4,1	11,0	5,0	11,5
Upplupna skatteintäkter	24,2	10,1	24,2	10,1
Förutbet kostn aff verks VA	2,0	0,2	2,0	0,2
Förutbet kostn/upplupna int	39,5	45,0	40,9	45,6
	96,9	86,6	96,2	88,2

NOT 14

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Likvida medel				
Bank *	126,2	145,4	143,7	164,8
	126,2	145,4	143,7	164,8
* - varav förmedlade medel	0,1	0,1	0,1	0,1

Beviljad checkkredit för koncernkontot är 30 Mkr. Koncernkontots saldo uppgick 2014-12-31 till 144,6 Mkr. Kommunens behållning av koncernkontot var 102,3 Mkr. AB Alebyggens hade en behållning på 43,2 Mkr. Skådal 31:3 AB hade en behållning på -0,5 Mkr. Ale Utveckling AB (vilande) hade en behållning på 0,1 Mkr. Kreditinstitut är Swedbank AB.

NOT 15

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Eget kapital				
Ingående balans	702,4	*739,9	887,1	921,6
Årets/periodens resultat	37,5	**35,8	34,5	153,3
Utgående eget kapital	739,9	775,7	921,6	1 074,9

* varav: 107,9 Mkr är reserverade för framtida pensionskostnader. 8,4 Mkr är reserverade för social investeringsfond. 18,5 Mkr är reserverade för utvecklingsfond. 100,0 Mkr är reserverade för resultatutvecklingsreserv (RUR)

** varav: -3,0 Mkr har utnyttjats för social investeringsfond. -6,4 Mkr har utnyttjats för utvecklingsfond

NOT 16

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Avsättning för pensioner				
Förmånsbestämd ålderspension	62,6	66,5	63,0	67,2
Beräkn ålderspension för förtroendevalda	1,7	2,6	1,7	2,6
Avsatt till visstidspensioner	1,9	2,0	1,9	2,0
Löneskatt	16,1	17,2	16,2	17,4
	82,3	88,3	82,8	89,2

Kommunen

Avser pensioner intjänade efter 1998, visstidspensioner samt AGF-KL vid omställningserbjudande. Pensioner intjänade före 1998 redovisas under ansvars-förbindelser, se not 21. Pensionskulden har beräknats enligt KAP-KL och RIPS. Överskottsmedel är 0 kr enligt värdebesked från KPA. Aktualiseringsgraden är 96,0%, dvs av vilka alla pensionsgrundande tider är utredda. Medlen används i verksamheten, s k återlåning.

Förmånsbestämd ålderspension	Belopp i tkr exkl. löneskatt	Belopp i tkr inkl. löneskatt
Avsatt till pensioner per 2013-12-31	62 631	77 825
Ränteuppräknig	968	1 203
Basbeloppsuppräknig	-125	-155
Nya utbetalningar	-1 869	-2 322
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	5 131	6 376
Övrigt	-262	-326
Avsatt till pensioner per 2014-12-31	66 475	82 602

Fr.o.m. 2003-04-01 antog ca 100 anställda en försäkringslösning genom SPP. Kommunen har betalat premier till SPP fram till 2013-12-31. Fr.o.m. 2014-01-01 har KPA övertagit försäkringen och kommunen betalar nu premier för denna försäkring till KPA. Pensionsförpliktelsen ingår inte i ovan angivna skuld.

Ålderspension förtroendevalda	Belopp i tkr exkl. löneskatt	Belopp i tkr inkl. löneskatt
Avsatt till pensioner per 2013-12-31	1 741	2 163
Ränteuppräknig	38	47
Basbeloppsuppräknig	-3	-4
Nyintjänade	796	990
Övrigt	0	0
Avsatt till pensioner per 2014-12-31	2 572	3 196

Avsatt till visstidspensioner ÖK-SAP	Belopp i tkr exkl. löneskatt	Belopp i tkr inkl. löneskatt
Avsatt till pensioner per 2013-12-31	1 893	2 352
Ränteuppräknig	30	37
Basbeloppsuppräknig	-4	-5
Utbetalning ÖK-SAP	-654	-813
Ändrad diskonteringsränta	14	17
Nyintjänade	719	894
Övrigt	0	0
Avsatt till pensioner per 2014-12-31	1 998	2 482

NOT 17

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Investeringsfond VA				
Ingående balans	4,0	3,9	4,0	3,9
Avsättning för investering	-	-	-	-
Avskrivning av investering	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Utgående balans	3,9	3,8	3,9	3,8

Fonden upplöses i takt med avskrivning av investeringen.

NOT 18

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013. 12.31	2014. 12.31	2013. 12.31	2014. 12.31
Långfristiga skulder				
Lån	120,0	120,0	799,6	572,6
Skuld anslutningsavgifter VA	-	2,0	-	2,0
Övriga långfristiga skulder	-	-	31,2	31,4
	120,0	122,0	830,8	606,0

Kommunen			
Låneportföljens sammansättning 2014-12-31	BeloppMkr	Återbetalningsdag	Ränta %
Kommuninvest i Sverige AB	25,0	upps 60 dgr	KI-ränta
Kommuninvest i Sverige AB	25,0	160928	3,16%
Kommuninvest i Sverige AB	20,0	150812	1,85%
Kommuninvest i Sverige AB	20,0	170925	2,33%
Kommuninvest i Sverige AB	30,0	160911	2,74%
Summa	120,0		

Inga lån har amorterats under året och inga nya lång har tagits upp. Genomsnittlig låneränta under året har varit 2,4 %. Återstående lånetid > 6 månader = 95-120 Mkr. Ale kommun aktiverar fr.o.m. 2013-07-01 lånekostnader för aktiva exploateringsprojekt då extern upplåning har skett. Under år 2014 har 1,6 Mkr aktiverats. AB Alebyggen aktiverar lånekostnader under byggtiden då extern upplåning har skett. Under år 2014 har 0,7 Mkr aktiverats.

Kommunens bolag	Mkr
AB Alebyggen har långfristiga skulder på	465,9
Låneportföljens sammansättning 2014-12-31:	
Lån med rörlig ränta alt. återstående räntebindningstid inom 1 år:	126,0
Lån med räntebindningstid inom 2 år:	116,5
Lån med räntebindningstid inom 3 år:	132,5
Lån med räntebindningstid med 4 år eller fler:	76,2
Räntefri skuld till ek. för. Kooperativ hyresrätt:	30,2
Övrig långfristig skuld:	1,0
Amortering inom 1 år uppgår till	-16,5
AB Alebyggens dotterbolag Skådal 31:3 AB har långfristiga skulder till kreditinstitut på:	17,8
Bohus räddningstjänstförbund (BORF) har långfristiga skulder på 16,9 Mkr. Ale kommuns andel (40 %) är 6,7 Mkr, varav 6,4 Mkr har eliminerats p.g.a. koncerninterna poster.	0,3
Ale Utveckling AB och Ale Exploatering AB hade inga långfristiga skulder per 2014-12-31	

NOT 19

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	41,8	67,6	55,5	86,5
Personalens skatter	14,0	14,1	14,5	14,8
Uppl pens kostn ind del	38,4	39,5	38,4	40,1
Semester- o ö-tidsskuld	65,8	67,1	67,5	68,9
Upplupna löner	10,4	12,6	11,0	13,2
Upplupna arbetsgivaravg	16,5	17,0	17,4	18,0
Förutbet int fr Renhålln	1,0	2,3	1,0	2,3
Saldo koncernkonto				
- AB Alebyggen	33,9	43,2	-	-
- Skådal 31:3	0,3	-0,5	-	-
- Ale Utveckling AB	0,1	0,1	-	-
Skuld mervärdeskatt	-	-	0,9	2,2
Uppl kostn/förutbet int	36,4	44,2	59,5	60,6
Övriga kortfristiga skulder	2,1	1,9	27,0	19,7
	260,7	309,1	292,7	326,3



NOT 20

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Ansvars- och borgensförbindelser				
AB Alebyggen	609,2	451,3	-	-
Renova AB	1,2	1,1	1,2	1,1
GRYAAB	0,1	0,1	0,1	0,1
Föreningar med flera	1,1	3,5	1,1	3,5
Förlustansvar egna hem	0,7	0,6	0,7	0,6
FASTIGO	-	-	0,3	0,2
Lägenhetsunderhåll avtal HGF	-	-	103,1	-
	612,3	456,6	106,5	5,5

Ale kommun har i april 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2014-12-31 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 nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret dels fördelas i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Ale kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Ale kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 900 682 817 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 877 330 kronor. Ale kommun hade 2014-12-31 en kreditlimit hos Nordea på 13 Mkr för leasing av personbilar.

NOT 21

Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	Belopp i tkr exkl. löneskatt	Belopp i tkr inkl. löneskatt
Ansvarsförbindelse enligt ordinarie beräkning KPA per 2013-12-31	511 379	635 440
Ränteuppräknig	5 064	6 293
Basbeloppsuppräknig	289	359
Gamla utbetalningar	-22 310	-27 722
Aktualisering	152	189
Bromsen	-2 176	-2 704
Övrigt	-635	-789
Ansvarsförbindelse enligt ordinarie beräkning KPA per 2014-12-31	491 762	611 063
Ansvarsförbindelse enligt särskild beräkning KPA för förtroendevalda		
Ansvarsförbindelse per 2013-12-31	1 344	1 670
Ränteuppräknig	25	31
Basbeloppsuppräknig	-3	-4
Nyintjänade	104	130
Ansvarsförbindelse per 2014-12-31	1 470	1 827
TOTALT	493 232	612 890

DRIFTSAMMANSTÄLLNING, KOMMUNEN

Tkr	Bokslut netto 2012	Bokslut netto 2013	Brutto kostnader 2014	Intäkter 2014	Bokslut netto 2014	Budget 2014	Budget avvikelse 2014
Verksamhet							
Utbildningsnämnd	647 832	674 527	803 461	116 331	687 130	689 848	2 718
Omsorgs- och arbetsmarknadsnämnd	444 579	450 558	635 485	171 710	463 775	463 695	-80
Kultur- och fritidsnämnd	74 437	70 438	77 989	6 303	71 686	71 721	35
Kommunstyrelsen	86 921	68 672	109 650	45 001	64 649	79 710	15 061
Samhällsbyggnadsnämnd, skatte- o internfinansierad	38 631	39 038	234 601	186 590	48 011	48 552	541
Samhällsbyggnadsnämnd,							
affärsverksamhet	-208	-182	72 446	72 483	-37	0	37
Överförmyndarnämnd	1 803	2 400	2 593	364	2 229	1 980	-249
Valnämnd	3	-	1 988	890	1 098	1 200	102
Räddningstjänsten	-	20 656	25 314	-	25 314	25 600	286
Revisorer	843	855	950	48	902	1 100	198
Jävsnämnd/ fastighetsnämnd	-	3	12	-	12	160	148
Arbetsmiljöinsatser	448	-	-	-	-	0	0
Föreograd mark	0	0	135	135	0	0	0
Särskilda insatser m m	619	648	3 970	-	3 970	7 373	3 403
Tillväxt	4 175	4 175	4 175	-	4 175	4 175	0
Riktade anslag	1 344	1 265	1 667	407	1 260	1 536	276
Arbetsmarknadsåtgärder	4 001	2 000	2 000	-	2 000	2 000	0
Färdtjänst	5 672	1 043	2 405	60	2 345	5 500	3 155
Kollektivtrafik 1)	7 915	5 511	3 633	5	3 628	4 550	922
Återbäring AFA försäkringar	-23 899	-23 211	-	-	-	0	0
Pensionsutbet m m 2)	16 548	18 858	20 773	-	20 773	28 000	7 227
Övriga kostnader/ intäkter 3)	2 581	5 847	4 493	6 759	-2 266	0	2 266
Avgår social inv. fond ovan	-454	-	-	-	-	0	0
Social investeringsfond	454	1 113	3 013	-	3 013	0	-3 013
Utvecklingsfond	-	5 369	6 386	-	6 386	0	-6 386
Verksamhetens kostnader	1 314 245	1 349 583	2 017 139	607 086	1 410 053	1 436 700	26 647

RESULTATRÄKNING

Avgår kapitalkostnader	-92 844	-92 553	-94 105	-	-94 105	-101 500	-7 395
Av- o nedskrivningar 4)	60 809	67 030	76 642	-	76 642	74 400	-2 242
Verksamhetens nettokostnader	1 282 210	1 324 060	1 999 676	607 086	1 392 590	1 409 600	17 010
Skatteintäkter/GSB	1 323 768	1 368 350			1 425 892	1 424 600	1 292
Finansiella intäkter	4 806	5 296			4 907	4 000	907
Finansiella kostnader	-6 388	-12 096			-2 411	-12 500	10 089
Årets resultat	39 976	37 490			35 798	6 500	29 298
Nettokostnadsandel	97,0 %	97,3 %			97,5 %	99,5 %	

1) Prognos, då bokslutet för Västtrafik ej är klart.

2) Pensionsutbetalningar, differens mellan uttaget personalomkostnadspålägg och verkliga kostnader samt förändring av timlöneskulden.

3) Kostnaderna avser bl.a. nedskrivning av industriområde i Älvängen och kostnader för säkra ridvägar. Intäkterna avser bl.a. realisationsvinster för exploateringsfastigheter, ersättning för urtaget berg samt återbetalning av tidigare reservering avseende föreograd mark.

4) Nedskrivning av hövdingahallen och övriga byggnader, exklusive kaféet, vid Ale vikingagård med 8,2 Mkr enligt KF:s beslut 2015-03-30 § 39.

INVESTERINGSSAMMANSTÄLLNING, KOMMUNEN

Tkr	Budget Utgifter	utgifter	Inkomster	Netto	Avvikelse
Datorer, inventarier o dyl.					
IT-investeringar	8 025	7 130		7 130	895
Kommunstyrelsen	7 789	1 267		1 267	6 522
Samhällsbyggnadsnämnden	0	1 453		1 453	-1 453
Utbildningsnämnden	12 000	8 373		8 373	3 627
Kultur- och fritidsnämnden	1 000	925		925	75
Omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden	3 608	2 567		2 567	1 041
Idrottsanläggningar					
Åtgärder vid Jennylund	9 886	768		768	9 118
Upprustning av idrottsanläggningar	1 000	950		950	50
Näridrottsplatser	835	912		912	-77
Konstgräsplaner	179	303	-130	173	6
Park, gata och väg mm					
Bussterminalen Älvängen (Investeringsbidrag har erhållits från Trafikverket)	-11 221	3 574	-21 100	-17 526	6 305
Infrastrukturinvesteringar	15 800	9 309		9 309	6 491
Utbyggnad enligt K2020	3 000	3 088	-61	3 027	-27
Upprustning av miljön längs E45	1 000	1 077		1 077	-77
Fordonsbyte parkenheten	420	976		976	-556
Upprustning skolgårdar	0	750		750	-750
Övrigt	0	1 078		1 078	-1 078
Skolor och förskolor					
Ny- och ombyggnad skolor och förskolor	168 200	98 479		98 479	69 721
Ombyggnad ventilation skolor/förskolor	4 214	378		378	3 836
Upprustning av skolor och förskolor	1 256	0		0	1 256
Energibesparande åtgärder	217	10		10	207
VA och renhållning					
VA-sanering/-investering/-reinvestering	10 000	8 367		8 367	1 633
Älvängens reningsverk, ombyggnad	2 500	0		0	2 500
Fordonsbyte VA	1 500	0		0	1 500
Fordonsbyte Renhållning	1 600	0		0	1 600
Övrigt	1 400	72		72	1 328
Markreserv					
Kontor repslagarbanan		2 073		2 073	-2 073
Äskekärr 3:3, 3:4		1 876		1 876	-1 876
Häljered 2:52		1 619		1 619	-1 619
Starrkärr 15:1		800		800	-800
Övriga		171		171	-171
Övriga investeringsobjekt					
Centrumutveckling	10 000	1 874		1 874	8 126
Nytt boende funktionshinder	4 000	365		365	3 635
Motivationsboende vuxna missbrukare	4 450	1		1	4 449
Taxi-Pärsson	2 000	0		0	2 000
Fiberpunkt	750	0		0	750
Asfaltering väg vid Alebacken	675	0		0	675
Säkra ridvägar	284	260		260	24
Övrigt	59	166		166	-107
Summa investeringar	281 790	161 011	-21 291	139 720	142 070

EXPLOATERINGSREDOVISNING, KOMMUNEN

Tkr	Netto före 2014	Inkomster 2014	Utgifter 2014	Resultat 2014	Netto 2014.12.31
Bostadsområden					
Skogsvägen/Danska vägen	-506	-	-	-	-506
Lärkås/Keilers Damm	-2 460	-15	103	1 000	-1 372
Ale Höjd	15 513	-854	1 248	-	15 907
Kronogården	21 594	-13 358	28 053	-	36 289
Älvängen Svenstorp	-859	-	-	-	-859
Älvängen centrum	3 526	-250	75	-	3 351
Älvängens gamla busstorg	2 905	-	368	-	3 273
Furulund	-3 060	-6 692	6 872	3 060	180
Surte f.d. brandstation	465	-7	120	-	578
Övr. expl. områden för bostäder	-80	-100	360	191	371
Summa bostadsområden	37 038	-21 276	37 199	4 251	57 212
Verksamhetsområden					
Stora Vikens verksamhetsområde	3 790	-	1 182	-	4 972
Surte västra industriområde	902	-1 440	2	536	0
Älvängens norra verksamhetsområde	3 406	-1 503	2 032	-	3 935
Skeplanda industriområde	4 676	-16	-	-	4 660
Osbackens verksamhetsområde	3 075	-	-	-	3 075
Häljeredes verksamhetsområde	7 654	-48	1 801	-	9 407
Övriga expl. områden för verksamhet	-224	-444	187	372	-109
Summa verksamhetsområden	23 279	-3 451	5 204	908	25 940
Vägprojekt Bana Väg i Väst	566	-2 062	173	600	-723
TOTALT	60 883	-26 789	42 576	5 759	82 429



Pensionsredovisning enligt fullfundsmodell

Enligt lagen om kommunal redovisning ska pensioner redovisas enligt blandmodellen. Det innebär att huvuddelen av kommunens pensionsförpliktelser inte ingår i de ordinarie finansiella rapporterna. Som en kompletterande information redovisas här en mer rättvisande bild av resultat och ställning.

Lagen om kommunal redovisning anger ett tydligt undantag i form av att förpliktelsen att betala ut pensionsförmåner som intjänats före 1998 inte ska tas upp som skuld eller avsättning utan redovisas först vid utbetalningen. Kommunerna har idag kostnader för pensioner för såväl tidigare som nuvarande anställda. Utbetalningarna för den gamla skulden kommer att öka för att nå ett högsta läge kring 2020.

Den redovisade bild som lämnas enligt blandmodellen blir svårtolkad. I bedömningen av hur storleken på resultatnivån påverkar utvecklingen måste andra faktorer beaktas än vad som framgår av ordinarie nyckeltal. Det är idag ett pedagogiskt problem att den ekonomiska ställningen ser bättre ut än vad den är. Under 2010 och de närmast följande åren rådde ovanliga förhållanden avseende pensionsskulden.

Bakgrunden är en negativ basbeloppsutveckling samt samordningen med det allmänna pensionsystemet. 2011 och 2013 sänktes även diskonteringsräntan vilket kraftigt påverkade skulden. Dessa faktorer innebar att skulden utvecklades mycket ryckigt. I övrigt antas nu ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998 ha uppnått sin kulmen.

Nedan finns en jämförelse mellan blandmodellen och fullfundsmodellen. I och med att skulden ökade kraftigt på grund av den sänkta diskonteringsräntan 2013 var den negativa resultatpåverkan det året mycket stor, 37 Mkr. År 2014 är förhållandet det omvända, i och med att ansvarsförbindelsen nu nått sin kulmen och börjat minska. Fullfundsmodellen ger då en positiv resultatpåverkan med 24,2 Mkr. På balansräkningen syns den stora skillnaden mellan modellerna på soliditeten. Soliditeten i blandmodellen uppgår till 59,4 % medan soliditeten i fullfundsmodellen endast är 12,5 %. I fullfundsmodellen har inte någon beräkning för eventuell avsättning till resultatutjämningsreserv beräknats för 2014 eftersom det blir rent hypotetiskt.

RESULTATRÄKNING

Mkr	Not	Blandmodell kommunen		Fullfundsmodell kommunen	
		2013	2014	2013	2014
Verksamhetens intäkter	1	288,6	292,6	288,6	292,6
Återbäring avgifter AFA försäkring		23,2	-	23,2	-
Verksamhetens kostnader	2	-1 568,8	-1 608,6	-1 539,3	-1 578,1
Avskrivningar	3	-67,0	-76,6	-67,0	-76,6
Verksamhetens nettokostnader		-1 324,0	-1 392,6	-1 294,5	-1 362,1
Skatteintäkter	4	1 141,6	1 172,6	1 141,6	1 172,6
Generella statsbidrag o utjämn bidrag	5	226,7	253,3	226,7	253,3
Finansiella intäkter	6	5,3	4,9	5,3	4,9
Finansiella kostnader	7	-12,1	-2,4	-78,6	-8,7
Skattekostnad	8	-	-	-	-
Resultat före extraordinära poster		37,5	35,8	0,5	60,0
Extraordinära intäkter/kostnader		-	-	-	-
Årets resultat		37,5	35,8	0,5	60,0
Nettokostnadsandel		97,3%	97,5%	100,0%	95,8%

BALANSRÄKNING

Mkr	Not	Blandmodell kommunen		Fullfundsmodell kommunen	
		2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	818,0	880,9	818,0	880,9
- Maskiner, fordon och inventarier	10	75,2	74,4	75,2	74,4
- Pågående ny- och ombyggnader		-	-	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	11	36,7	35,2	38,5	35,2
Summa anläggningstillgångar		929,9	990,5	931,7	990,5
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter	12	60,9	82,4	60,9	82,4
Varulager VA		-	0,8	-	0,8
Övriga kortfristiga fordringar	13	96,9	86,6	95,1	86,6
Likvida medel	14	126,2	145,4	126,2	145,4
Summa omsättningstillgångar		284,0	315,2	282,2	315,2
Summa tillgångar		1 213,9	1 305,7	1 213,9	1 305,7
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	15				
Årets resultat		37,5	35,8	0,5	60,0
Resultatutjämningsreserv		93,5	100,0	-	-
Övrigt eget kapital		608,9	639,9	102,3	102,8
Summa eget kapital		739,9	775,7	102,8	162,8
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	16	82,3	88,3	82,3	88,3
Avsättningar för pensioner intjänade före 1998 m m		-	-	637,1	612,9
Avsättning för återställande av deponi		7,1	6,8	7,1	6,8
Investeringsfond VA	17	3,9	3,8	3,9	3,8
Uppskjuten skatt		-	-	-	-
Summa avsättningar		93,3	98,9	730,4	711,8
Skulder					
Långfristiga skulder	18	120,0	122,0	120,0	122,0
Kortfristiga skulder	19	260,7	309,1	260,7	309,1
Summa skulder		380,7	431,1	380,7	431,1
S:a eget kapital, avsättningar o skulder		1 213,9	1 305,7	1 213,9	1 305,7
Ställda panter (fastighetsinteckningar)		-	-	-	-
Ansvars- och borgensförbindelser	20	612,3	456,6	612,3	456,6
Jämkad mervärdesskatt, Ale arena avskrivs under en 10-års period fr o m 2008		2,1	1,7	2,1	1,7
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar (inkl. löneskatt)	21	637,1	612,9	-	-
Soliditet		61,0 %	59,4 %	8,5 %	12,5 %

PERSONAL



Personalanalys Ale kommun

Sammanfattning

2014 har präglats av utvecklings- och förbättringsarbete. Förvaltningsledningen har målmedvetet arbetat med att Ale kommun ska bli en organisation med gemensamma processer och arbetssätt. Under en tvådagars konferens deltog 100 av kommunens chefer i dialog kring Ales organisationskultur.

Under året har också en inventering gjorts angående en ny kommungemensam Serviceverksamhet. Arbeta med att genomföra detta kommer ske under 2015. En omorganisation i serviceverksamheten kommer att bidra till mer likvärdiga arbetsmetoder, material och utrustning samt ökad säkerhet i kosthanteringen. En ytterligare förändring är centraliseringen av ekonomifunktionen. Ekonomerna har sedan många år organisatoriskt tillhört sektorerna. Organisationsförändringen har genomfört vid årsskiftet 2014/2015.

Ett prioriterat förbättringsområde är chefers förutsättningar. Det har under året varit särskilt fokus på nya chefer, eftersom omsättningen varit störst i denna grupp. Ale kommun har nu ett Chefintroduktionsprogram på 6 halvdagar. Alla nya chefer får en fadder och erbjuds mentorskap till de som blir chef för första gången.

Ledarprogram för alla verksamhetschefer har också introducerats under 2014. Programmet har två parallella spår. Ett gemensamt spår kring att leda ledare och leda ledningsgrupp/chefsgrupp och ett individuellt spår kring verksamhetschefernas egna ledarskap. Alla chefer inom sektor utbildning, kultur och fritid har genomgått rekryteringsutbildning under tre halvdagar. Utgångspunkten har varit att stärka de rekryterande cheferna i bl.a. målgruppsanalys, att formulera platsannonser och intervjuteknik. Cheferna inom Äldreomsorgens har genomgått träning och coaching med temat; "Hållbart ledarskap"- stresshantering. Ale kommun chefs och ledardefinition, är "Tydligt, Tryggt och Modigt ledarskap". Det utgör grunden till de ledarprogram som nu bedrivs inom kommunen.

För att förbättra interna karriärvägar och öka andelen internt rekryterade chefer har åtta medarbetare deltagit i Göteborgsregionens orienteringsprogram "Jag vill bli chef!". Målbilden är att 8–10 medarbetare från Ale ska delta i detta program varje år.

Under våren 2014 startades utvecklingsprocessen i Ales skolor vill vi lära mer. I ett första steg i utvecklingsprocessen deltog 120 pedagoger, från förskolor och skolor, under fyra kvällar, i diskussioner för att kartlägga och komma med förslag på åtgärder för att förbättra den psykosociala arbetsmiljön och förbättra resultaten i skolan.

Ale kommun är en av 13 kommuner som deltar i Svenska EFS-rådets kompetensutvecklingsprojekt "SKY- Stark kompetens och yrkes stolthet". Inom ramen för SKY har kompetenshöjning skett av 58 (93 %) lokalvårdare som genomfört utbildningen PRYL och blivit certifierade. Av Ale kommuns 20 måltidbiträden genomförde 17 kompetenshöjning och blev validerade till kockar.

Alla förskolelärare och barnskötare har fått arbetskläder som är ändamålsenliga för arbetsuppgiften, både för inom- och utomhusbruk. Ale kommun fortsätter därmed sin satsning och har utökat antalet grupper med bra arbetskläder.

I hela äldreomsorgen har tjänstgöringsgraderna successivt ökat. Parallellt har äldreomsorgen eftersträvat att få bort delade turer på helgerna, vilket är en åtgärd som kräver fler schemalagda medarbetare.

Ale kommun har under året handlat upp ett nytt personalsystem. Detta innehåller lön, bemanning, schemaläggning och planering. Det nya systemet planeras att tas i drift under november 2015, och kommer ge cheferna större möjlighet att överblicka sina personalgrupper.

Antal anställda och årsarbetare

Antalet tillsvidareanställda uppgick 2014.12.31 till 1 887, vilket är en minskning med 11 medarbetare mot föregående år. Omräknat till årsarbetare, innefattande månadsanställda och timanställda har dock kommunen ökat antalet anställningar, från 1 922 årsarbetare 2013 till 1 944 årsarbetare år 2014. Ökningen varierar mellan de två stora sektorerna där sektor Arbete, trygghet och omsorg har ökat med 27 årsarbetare, till största delen med tillsvidareanställningar. Sektor utbildning, kultur och fritid har minskat tillsvidareanställningar och ökat tidsbegränsade månadsanställningar och timanställningar. Ökningen inom Arbete, trygghet och omsorg har flera orsaker, utökad användning av Flexpoolen vid sjukfrånvaro, ett antal medarbetare som är anställda i Ale

och knutna till projekt och SKL, ökning av LSS-beslut inom dagligt arbete, öppnandet av boendet för ensamkommande barn och förstärkning av Brattås stödboende.

Antalet timmar utförda av timanställda har ökat från 351 904 timmar 2013 till 384 468 timmar 2014, vilket motsvarar 8 årsarbetare. Månadsavlönade och timavlönade omräknat till årsarbetare blir totalt 1 944 årsarbetare för Ale kommun 2014, vilket är en ökning med 22 årsarbetare.

Kommunens genomsnittsålder för månadsanställda har minskat något och är 2014, 44,4 år. Andelen anställda under 29 år har de senaste åren ökat. Förändringen i demografin bottnar även i ökningen av pensionsavgångar.

Antal anställda	2012	2013	2014
Antal tillsvidareanställda,	1 933	1 898	1 887
-varav kvinnor i %	83,1	83,4	83,25
-varav män i %	16,9	16,6	16,75
Antal heltidsanställda	1 446	1 436	1 435
Antal deltidsanställda	487	462	451
Antalet tidsbegränsat anställda (månadsanställda vikarier)	154	213	227
Antal arbetade timmar (timanställda)	360 541	351 904	384 468
-varav kvinnor	274 203	281 854	315 261
-varav män	86 338	70 050	69 207
Årsarbetare			
-månadsavlönade	1 689,79	1 724,5	1 737,58
-timavlönade	204,88	198,25	206,88
Totalt	1 893,67	1 922,75	1 944,46

Sysselsättningsgrad	2012	2013	2014
Tillsvidareanställda	93,4	93,8	94,1
-varav kvinnor	92,5	93,2	93,3
-varav män	97,6	97,0	97,8

Kön- och åldersförändring	2012	2013	2014
Andelen kvinnor/män i % av månadsanställda			
-andel kvinnor i %	82,7	81,9	82
-andel män i %	17,3	18,1	18
Genomsnittlig ålder månadsanställda	45,5	45,2	44,4
-enbart kvinnor	45,5	45,3	44,5
-enbart män	45,9	45,1	43,9
Åldersfördelning månadsavlönade			
29 år och yngre	189	230	256
30-49 år	1 070	1 051	1 029
50 år och äldre	826	830	828

Personalförändringar 2014				
Årsarbetare per sektor	Månadsavlönade	Timavlönade	Summa	Förändring
Kommunstyrelsen	75,05	2,0	77,05	+2
Samhällsbyggnad	109,14	4,02	113,16	-1,15
Arbete, trygghet och omsorg	637,63	119,13	756,76	+27,57
Utbildning, kultur och fritid	915,76	81,73	997,49	-8,81
Summa	1 737,58	206,88	1 944,46	+21,71

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har under 2014 ökat från 6,3 % till 6,9 % (samtliga anställda, fastställd definition). För enbart tillsvidareanställda är siffran från 7,2 % till 7,8 %. Sjukfrånvaron skiljer sig åt mellan sektorerna, där Arbete, trygghet och omsorg har den högsta sjukfrånvaron, där sjukfrånvaron för tillsvidareanställd personal är 9,5%. Det som hänt under 2014 är att enheterna och HR har arbetat mycket med att hejda och minska korttidsfrånvaron, vilket främst Arbete, trygghet och omsorg har lyckats

med från 3,5 % till 3,2 %. Den totala korttidsfrånvaron för år 3,1 % i kommunen.

Årets ökning av sjukfrånvaro är långtidssjukskrivningarna. Långtidssjukfrånvaro timmarna driver upp sjukfrånvaro siffran. Det som har skett är att delar av den höga korttidsfrånvaron 2013 har övergått till långtidssjukskrivningar.

Sjukfrånvaron skiljer mellan könen där männens sjukfrånvaro ligger på 4,3 % och kvinnornas på 8,7 %

Sjukfrånvaro i procent	2012	2013	2014
Korttidsfrånvaro 1-14 dagar (i relation till ordinarie arbetstid)	3,1	3,2	3,1
Sjukfrånvaro totalt, enbart tillsvidareanställda	6,4	7,2	7,8
-varav sjukfrånvaro tillsvidareanställda kvinnor	7,0	7,9	8,7
-varav sjukfrånvaro tillsvidareanställda män	3,8	4,1	4,3
Sjukfrånvaro totalt samtliga anställda (enl. fastställd definition)	5,8	6,3	6,9
Sjukfrånvaro dag 1 – 14	50,5	48	42,8
Dag 15 – 59	21,0	15	17,5
Dag 60 och däröver	28,5	37	39,7

Rekryteringar och personalavgångar

Under året har 215 personer slutat sin anställning i kommunen. Av dessa har 62 personer slutat med pensionsavgångar och 153 personer av andra skäl. Prognosen om pensionsavgångar visar att de kommande två åren kommer att ha samma höga nivå av pensionsavgångar och att det därefter avtar något.

Kommunen har rekryterat 199 nya medarbetare, varav 105 är extern rekryteringar och 94 är intern-

rekryteringar, d.v.s. visstidsanställda som går över till tillsvidareanställningar.

Personalkostnader

Antalet årsarbetare har ökat med 22 årsarbetare och därmed även personalkostnaden med 27 Mkr. Kostnadsökning består till största delar av den ökning som skett inom Arbete, trygghet och omsorg på 17 Mkr. 60 % av kommunens samlade kostnader är personalkostnader.

Rekryteringar och personalavgångar (tillsvidareanställda)	2012	2013	2014
Antal kommun interna rekryteringar	90	92	94
Antal externa rekryteringar	84	86	105
Antal personalavgångar	163	204	215
-varav pensionsavgångar	53	49	62
Genomsnittlig pensionsålder	64,3	64,7	64

Totala kostnader är minskade med internfinansierade poster.

	2012	2013	2014
Årsarbetare	1 894	1 922	1 944
Personalkostnader, Mkr	942,0	962,0	989,0
Personalkostnader per årsarbetare, kr	497 360	500 520	508 745

Personalkostnader per nämnd 2014, Mkr	Personal-kostnader	Totala kostnader	Procent-andel
Kommunstyrelsen	52,0	73,4	71 %
Kultur och fritid	32,1	78,0	41 %
Omsorg och arbetsmarknad	384,9	586,9	66 %
Samhällsbyggnad	62,4	143,7	43 %
Utbildning	453,1	755,0	60 %
Övriga	4,5	4,6	98 %
Totalt	989,0	1 641,6	60 %

Kommunstyrelsen

Ordförande:	Mikael Berglund (M)
Årets resultat:	13 704 tkr
Nettokostnad:	116 740 tkr

Nämndens uppdrag

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan, med det övergripande ansvaret för kommunens och dess företags utveckling och ekonomiska ställning.

I kommunstyrelsens ledningsfunktion ligger att leda och samordna planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter samt ansvara för samordningen av koncernen.

Verksamheter direkt under kommunstyrelsen är frågor kring; översiktlig planering, mark- och exploatering, klimat- och miljö, demokrati, personalpolitik, trafik, näringsliv, information, IT, säkerhet- och krishantering m.m.

ÅRETS VERKSAMHET

Kund/Brukare

Ale kommun är på väg in i en ny fas där snabb tillväxt är normalläget. Antalet invånare och företagare i kommunen kommer att öka och ställa nya krav på service. För kommunstyrelsen ställer det nya krav på framförhållning och analys av var kommunen befinner sig i tillväxtprocessen.

Under 2014 har företagen i kommunen bedömt att service och förutsättningar ytterligare har förbättrats. Fortfarande finns utvecklingsområden vad avser bemötande och syn på företagsamhet.

Människors möjlighet att bosätta sig i Ale är stora, det finns tillgång till detaljplanelagd mark och byggnation pågår på flera ställen. Det är fortfarande svårt för entreprenörer att räkna hem affären för de dyrare villalösningarna. Detta kan dels bero på hur vårt varumärke uppfattas av andra men också vilka möjligheter bosättning i kommunen faktiskt innebär. Undersökning bland invånare i Ale och kringliggande kommuner pekar på att vi

behöver arbeta med hur vi uppfattas avseende trygghet, möjlighet att påverka och hur våra skolor uppfattas.

Processer

Den viktigaste processförändringen är arbetet med att införa balanserad styrning och därmed uppnå en balans både mellan hållbarhetens tre dimensioner; social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet. Balans ska också uppnås mellan de olika perspektiven i styrningen; vilket värde vi levererar till kunder/invånare, hur vi driver verksamheten med ändamålsenliga processer, vilka resurser vi ska använda och hur detta balanserar med ekonomin.

Många processer är nu under förändring. Ett nytt kundcenter införs efterhand. En ny serviceorganisation har planlagts under året och kommer att etableras under 2015 för att verka fullt ut från 2016. Under 2014 har också nytt ärendehanteringssystem utretts och genomförandet sker i och med starten av 2015.

Kvalitetsarbetet är ett utvecklingsområde för hela förvaltningen men förutsättningarna är olika. Ett gemensamt system behöver tas fram för kommunstyrelsen och samhällsbyggnad.

IT driften i Ale kommun är under förändring. Respektive nämnd/sector tar efterhand över ansvaret i större omfattning. IT-avdelningens roll kommer i framtiden att vara leverans av tjänsterna samt att understödja kommunledningen i det strategiska perspektivet. Förändringarna har startat 2014 och kommer att vara fullt genomförda i och med verksamhetsåret 2016.

Under 2014 har ett nytt HR-system upphandlats. Detta kommer att införas 2015. Nu när det också är klart att ekonomihanteringen inte ska överföras till SOLTAK AB behöver också ekonomisystemet upphandlas på nytt.

Resurser

Medarbetare och ledare i Ale är vår viktigaste resurs. Det är glädjande att nyrekrytering kan ske med bra konkurrens och många kompetenta sökanden. Medarbetarstyrkan har förändrats framförallt beroende på naturlig avgång. Det finns inget som tyder på att vi inte är konkurrenskraftiga som arbetsgivare. Sjuktalet inom sektorn är också på en bra nivå. För att kommunen skall bli framgångsrik på sikt krävs en organisationskultur som stödjer visionen och målsättningarna kopplade till denna. Ett ambitiöst arbete med målsättning att gemensamt skapa en främjande organisationskultur har startats under 2014.

Ekonomi

God ekonomisk hushållning är på sikt en förutsättning för en stabil och kontrollerad tillväxt. När kommunen nu kan se fram mot en högre tillväxttakt långsiktigt är det också viktigt att tydligt stödja utvecklingen med ekonomiska spelregler som stödjer detta. Kommunen bör överväga att hitta former för den långsiktiga ekonomin som tydligare frikopplas från det årliga politiska prioriteringsarbetet. Årets resultat för kommunstyrelsen är 13,7 Mkr. Resultatet innefattar också kostnader för utvecklingsfonden och sociala investeringsfonden på sammanlagt 9 Mkr. De främsta anledningarna till det positiva resultatet är lägre kostnader än budgeterat för lönerevision, kommunledning och specialdestinerade anslag.

Utvecklingsfonden och Sociala investeringsfonden

Kommunfullmäktige beslutade 2014.02.24 avseende Utvecklingsfonden 2014. Beslutet avsåg medel på 8 Mkr och fördelas enligt vidstående tabell. I tabellen framgår även motsvarande uppgifter för Sociala investeringsfonden som omfattar två projekt: Mini Mili och Fotosyntes. Mini Mili har en förväntad budget på 7,2 Mkr fördelad över tre år och projektet vänder sig till barn och ungdomar upp till 25 år med risk eller missbruk samt till deras familjer och nätverk. Mottagningen har sedan augusti lokaler i Surte där även Fotosyntes gör en omstart. De medel som används inom fonderna belastar inte budgetramen för det aktuella kostnadsstället utan sammanförs till kommunstyrelsen. Eftersom dessa fonder ligger utanför kommunens budgetramar för 2014, så ger alla använda medel ett motsvarande budgetunderskott; -6,4 Mkr för Utvecklingsfonden och -3,0 Mkr för Sociala investeringsfonden.

Investeringar

Kommunstyrelsens investeringsram för året uppgick till 41,2 Mkr men endast 16,8 Mkr har ianspråktagits under året. Inom markreserven har bl. a gjorts inköp på 1,6 Mkr av en fastighet Häljered 2:52, samt kontor Repslagarbanan för 2,1 Mkr. IT-avdelningen har investerat för ca 7 Mkr. Centrumutvecklingsprojektet har endast nyttjat en mindre del, 1,9 Mkr av sin budget och avsatta medel för Ekonomi- och PA-system på cirka 4,9 Mkr kommer att nyttjas under nästkommande år. Framförallt beror detta på att upphandlingen av nytt PA system avslutades i början på december 2014 och därmed ännu ej har slutreglerats och att upphandling av ekonomisystem inte påbörjats i avvaktan på beslut om kommunens deltagande i SOLTAK AB.



Utvecklingsfonden 2014			
Tkr	Beslut	Förbrukat	Återstår
Stärka Ales varumärke	1 650	1 463	187
Ale Invite	250	188	62
Näringslivsutveckling	400	437	-37
Drogförebyggande arbete	200	23	177
Utveckling av digital arbetsplats version 2.0	800	979	-179
Kundcenter/Utveckling förstudie telefoniplattform	400	400	0
Projekt och handlingsplan kundcenter	400	195	205
Employer Branding	100	13	87
Det offentliga rummet	800	302	498
Maten på äldreboendena	1 000	556	444
Föreningsbidrag	800	747	53
Systematiskt kvalitetsarbete	500	538	-38
Förskolan	200	0	200
I Ales skolor vill (enhetsnivå)	250	37	213
I Ales skolor vill.(övergripande nivå)	250	509	-259
SUMMA	8 000	6 387	1 613

Sociala investeringsfond 2014			
Tkr	Beslut	Förbrukat	Återstår
Fotosyntes	2 100	1 609	491
Mini Mili	1 845	1 404	441
SUMMA	3 945	3 013	932

Framtid

Inför kommande år finns det ett antal viktiga frågor.

Utbildning

Kommunstyrelsen stödjer utvecklingsarbetet inom utbildningsområdet genom att delta i arbetet med "I Ales skolor vill vi lära oss mer". Arbetet med en utvecklad lednings- och styrningsprocess, Balanserad styrning, kommer också på sikt att skapa bättre förutsättningar för hela organisationen att med kraft arbeta

med den strategiska målsättningen "Lust att lära". Kommunens ambitioner att växa med 1,5 % årligen ställer krav på förbättrad planering, inte minst för förskole- och skolverksamhet. 2015 kommer en utvecklingsledare för lokaler att anställas som, inom ramen för utvecklingsavdelningen, kommer att ta fram en lokalförsörjningsplan på 5-7 år. Den nya planen kommer att innebära att akuta lösningar i största möjliga grad kan undvikas och istället kommer planeringen att göras så att den har marginaler och ligger på framkant.

Näringsliv

Inom näringslivsområdet är behovet av mer mark för verksamheter stort. Det handlar både om färdig, redan detaljplanelagd mark samt behovet av nya markområden. Näringslivsrådet har identifierat ett antal utvecklingsområden. Förvaltningen arbetar nu med dessa för att förbättra bemötandet samt tjänstemäns och politikernas inställning till företagsamhet. Dessa områden kan stödja utvecklingen mot ännu bättre ranking i Svenskt näringslivs årliga undersökning.

Folkhälsa

Folkhälsoverksamheten har nu organiserats inom utvecklingsavdelningen. Arbetet ska nu i större utsträckning inriktas mot strategiskt gränsöverskridande arbete. Folkhälsa är en del av den sociala dimensionen, som stödjer Hållbar utveckling. Mätning och analys av sociala och ekologiska variabler för kommunens verksamhet måste ges en högre status. Under året kommer en analytiker/statistiker att anställas inom utvecklingsavdelning för att stödja denna

dimension men också för att skapa bättre underlag till exempel för planering.

Tillväxt

Utvecklingen av Nödinge och Älvängen till attraktiva småstäder är kommunens viktigaste tillväxtåtgärder. Nybyggnation i bebyggda områden kräver god dialog och särskilt god medborgardialog. Internationella och nationella exempel visar att man kan komma fram om man har en välförankrad process. Erfarenheter visar också att det kan vara näst intill omöjligt om folk känner sig "överkörda". Kommunen behöver därför en tydlig strategi för medborgardialog som alla ställer sig bakom. Viktiga aktörer för tillväxten är exploatörer och byggherrar. För dessa aktörer är långsiktighet på 10 - 15 års sikt avgörande om de kommer att etablera sig i Ale kommun eller någon annan kranskommun, som har samma höga ambitioner som vi har. Politiker och tjänstemän måste skapa en gemensam plattform och öka förmågan att kommunicera denna tydligt i många olika sammanhang.



Ekonomisk översikt

Besluts/ verksamhetsområden Tkr	Bokslut 2013			Bokslut 2014		
	Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad	Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad
Kommunlednings- administration	99 462	42 297	57 165	97 671	44 677	52 994
Förtroendemannaverksamhet	7 837	32	7 805	7 783	31	7 752
Översiktlig planering	1 447	180	1 267	1 620	12	1 608
Miljöverksamhet	493	386	107	384	280	104
Medlemsavgifter	2 291	0	2 291	2 190	0	2 190
Räddningstjänst	238	201	37	2	1	1
Summa	111 768	43 096	68 672	109 650	45 001	64 649
Kommunbidrag	111 825	37 734	74 091	116 472	36 762	79 710
Resultat	57	5 362	5 419	6 822	8 239	15 061
Specialdestinerade anslag						
Särskilda insatser	648	0	648	3 951	0	3 951
Föreograd mark	8 757	8 757	0	154	135	19
Tillväxt	4 175	0	4 175	4 175	0	4 175
Riktade uppdrag	1 672	407	1 265	1 667	407	1 260
Kollektivtrafik	5 511	0	5 511	3 633	5	3 628
Färdtjänst	1 117	74	1 043	2 405	60	2 345
Arbetsmarknadsåtgärder	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000
Räddningstjänst BORF	20 656	0	20 656	25 314	0	25 314
Social investeringsfond	1 113	0	1 113	3 013	0	3 013
Utvecklingsfond	5 369	0	5 369	6 386	0	6 386
Summa	51 018	9 238	41 780	52 698	607	52 091
Kommunbidrag	44 501	3 438	41 063	51 272	538	50 734
Resultat	6 517	5 800	717	1 426	69	1 357
Summa totalt	162 786	52 334	110 452	16 2348	45 608	116 740
Resultat	6 460	8 521	4 702	5 396	8 308	13 704

Utbildningsnämnden

Ordförande:	Elena Fridfelt (C)
Årets resultat:	2 718 tkr
Nettokostnad:	687 130 tkr

Nämndens uppdrag

Utbildningsnämnden ansvarar för förskola, skolbarnsomsorg, grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildningen samt kommunens kostförsörjning.

ÅRETS VERKSAMHET

Kund/Brukare

Skolan är Ale kommuns viktigaste prioritering. Skolan i Ale ska präglas av ansvar för varje elev, tydliga mål och systematiskt uppföljningsarbete.

Ale kommun ligger lågt jämfört med riket vad gäller godkänt i samtliga ämnen när eleverna slutar grundskolan. En glädjande faktor är att resultaten av de nationella proven för årskurs 3 ligger över riksgenomsnittet och vi ser också en positiv utveckling av resultaten i årskurs 6.

Meritvärdet för årskurs 9 har sjunkit, dock inte lika mycket som angavs i det pedagogiska bokslutet. Skolverkets nationella statistik visar att andelen elever i årskurs 9 som nått målet i alla ämnen är lägre än vad som tidigare angetts. Resultat och analyser varierar mellan högstadieskolor men en gemensam väg framåt är olika former av språkutvecklande arbete för att stärka alla ämnen och höja resultaten i årskurs 7–9.

Under 2014 har arbetet med att skapa ökad kvalitet och likvärdighet för kommunens elever fortsatt. Samsyn på uppdragen mellan elevhälsans professioner innebär snabbare och bättre beslut och ökat stöd för rektor i elevhälso-teamet. En ökad satsning på det förebyggande arbetet mot psykisk ohälsa pågår i samarbete med sektor ATO.

För Ale gymnasium, under det sista läsåret med de nationella programmen, var målsättningen att genomföra ett så normalt skolår som möjligt och rikta koncentrationen mot

studierna samt hålla liv i skolans traditioner. För introduktionsprogrammen har arbetet inriktats på att alla elever går vidare mot studier eller anställning.

Komvux har en viktig roll för att öka utbildningsnivån. Därför har sektorn satsat på fler utbildningsplatser inom yrkesförberedande kurser såsom vård och omsorg, entreprenadmaskiner, samt lärling inom anläggning och butik och handel. Måluppfyllelse på dessa utbildningar är mycket hög och majoriteten av eleverna får en anställning. Antal platser inom vård och omsorg bör utökas för att täcka behovet.

Antalet elever inom SFI har ökat och trenden kommer att fortsätta. Detta innebär att vi måste utöka antal tjänster och även erbjuda nya typer av utbildningar.

Processer

Under våren 2014 startades utvecklingsprocessen *I Ales skolor vill vi lära mer*. I ett första steg har en kartläggning genomförts då 120 pedagoger från förskolor och skolor deltog i fyra diskussionskvällar för att komma med förslag på åtgärder för att förbättra den psykosociala arbetsmiljön och förbättra resultaten i skolan. De tre mest prioriterade områdena från diskussionerna sammanfaller väl med de resultat som kommit fram i enheternas pedagogiska bokslut och utgörs av:

- Lust att lära
- Systematiskt kvalitetsarbete
- Pedagogiskt ledarskap

De tre områdena har inarbetats i verksamhetsplanen för 2015 för att genomföras i den ordinarie verksamheten.

Resurser

Mot bakgrund av den kraftiga inflyttningen av förskolebarn under hösten har sektorn inte kunnat fortsätta öka personaltätheten i förskolan.

Temporärt har istället antalet barn i förhållande till personal ökat i syfte att skapa plats för alla barn i kö.

Generellt behövs ökad administrativ avlastning för förskolechefer och skolledare för att de ska kunna verka som pedagogiska ledare. Ett kartläggningsarbete kring administratörernas uppdrag och kompetensprofiler har påbörjats.

Under 2014 har en inventering gjorts angående en ny Serviceverksamhet. Arbete med att genomföra detta kommer ske under 2015. En omorganisation i serviceverksamheten kommer bidra till större professionalitet, mer likvärdiga arbetsmetoder, material och utrustning samt ökad säkerhet i kosthanteringen.

En omfattande upprustning/ombyggnation/nybyggnation av skolor och förskolor pågår och kommer fortgå under den närmaste 5 årsperioden.

Ekonomi

Utbildningsnämnden har en positiv budgetavvikelse på 2 718 tkr och har dessutom inga effektiviserings- eller besparingskrav på sig i budgetramen för 2015.

En viktig aspekt i analysen av årsresultatet är de strukturella utmaningarna inom grundskolan. Trots att grundskolan som helhet uppvisar ett bokslut i balans påträffas underskott på enhetsnivå motsvarande över 6 000 tkr. Det positiva i sammanhanget är att underskotten på enhetsnivå mer än halverats jämfört med 2013 och att enheterna har arbetat med att finna rätt kostnadsnivå.

Hanteringen av en central buffert innebär en utmaning för nämnden, som under 2014 implementerat en ekonomistyrningsprincip vars utgångspunkt är att samtliga chefer ska ha en budgetram som medför att man kan hålla sig inom den utan påräkna täckning från central buffert. Det innebär också en svårighet att säkerställa att bufferten, om den används för att reglera oförutsedda uppkomna underskott, verkligen kommer skolan till del på ett kvalitativt sätt och inte leder till sena okvalificerade åtgärder eller hamnar på något annat verksamhetsområde.

Verksamhetsmått

Antalet barn från Ale i förskoleålder har minskat de senaste åren, men från och med hösten 2014 har barnantalen börjat öka. Under 2015 förväntas barnantalet bli det högsta ur ett femårsperspektiv. Samtidigt har eleverna i grundskolan ökat, vilket även syns i antalet inskrivna på fritids. Efterfrågan på modersmålsundervisning har ökat kraftigt. Gymnasiekullarna har fortsatt att minska och med stängningen av de nationella programmen på Ale Gymnasium är det ännu fler som läser utanför kommunen.

Investeringar

I förhållande till den totala investeringsramen på 14,6 Mkr som ligger under UBN för 2014 så har endast 8,4 Mkr utnyttjats under året. Förklaringar till detta är följande: Ombyggnationen av ventilationen i Surte förskola avvaktas med tills dess att den nya förskolan står färdig för att underlätta genomförandet. Investeringarna för ny/till och ombyggnad är lägre än förväntat på grund av att upprustningen av Nödingeskolan blev förskjuten ett halvår. Reinvesteringsvolymen överskrider tilldelad budget med ca 1 200 tkr vilket kan förklaras med att investeringsposten under 2014 var sammanblandad med bland annat fastighetsrelaterade investeringar vilket fick en direkt effekt på volymen.

Även bytet av IT-systemet var inbakad i tilldelade reinvesteringssmedel, denna har tidigare haft en egen investeringspost. Sammantaget innebär de två ovanstående posterna att reinvesteringssbudgeten inte gick att hålla på budgeterad nivå.

Verksamhetsmått	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Barn 1 – 5 år i förskoleverksamhet totalt	1 654	1 637	1 614
Elever 6 – 12 år i kommunala skolor i Ale	2 306	2 357	2 341
- varav från andra kommuner	43	51	44
-varav integrerade särskoleelever	4	3	6
Elever 6 – 12 år, köpta platser	256	243	254
Summa Ale-elever 6 – 12 år	2 515	2 546	2 545
Elever 13 – 15 år i kommunala skolor i Ale	887	898	883
- varav från andra kommuner	16	19	20
-varav integrerade särskoleelever	6	4	6
Elever 13 – 15 år, köpta platser	188	171	178
Summa Ale-elever 13 – 15 år	1 053	1 046	1 035
Barn i kommunala fritidshem i Ale	1 373	1 416	1 393
- varav från andra kommuner	31	25	30
Fritidshem, köpta platser	159	183	185
Särskolebarn i Ale kommun	36	37	36
Särskola köpta platser	1	1	1
Gymnasieskola, Ale gymnasium, IM	265	93	95
- varav från andra kommuner	73	21	22
Gymnasium, köpta platser	966	1 021	1 015
Summa gymnasieelever från Ale kommun	1 158	1 093	1 088

Ekonomisk översikt

Besluts/ verksamhetsområden	Bokslut 2013			Bokslut 2014			
	Tkr	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad
Ledning och nämnd		18 928	262	18 666	17 922	307	17 615
Utveckling och elevhälsa		50 035	2 875	47 160	51 268	3 956	47 312
Förskola		186 065	28 067	157 998	191 844	28 504	163 340
Grundskola*		331 432	22 040	309 392	356 561	26 870	329 691
Gymnasieskola		140 131	9 891	130 240	121 341	5 604	115 737
Komvux		13 580	3 853	9 727	16 032	5 713	10 319
Intern finansierad verksamhet		46 838	45 494	1 344	48 493	45 377	3 116
Summa		787 009	112 482	674 527	803 461	116 331	687 130
Kommunbidrag		768 065	101 513	666 552	790 774	100 926	689 848
Resultat		-18 944	10 969	-7 975	-12 687	15 405	2 718

*2013 års siffror har korrigerats för intern ersättningsmodell på kostnader och intäkter.

Framtid

De tre viktiga utvecklingsområdena inom förskola och skola är:

- Systematiskt långsiktigt kvalitetsarbete
- Det pedagogiska ledarskapet
- Arbeta mot att öka elevernas inre lust att lära

Utbyggnad av förskolan för att möta den växande befolkningens behov av barnomsorg. En omfattande upprustning/ombyggnation/nybyggnation av skolor och förskolor pågår och kommer fortgå under den närmaste 5-årsperioden.

Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande:	Isabell Korn (M)
Årets resultat:	35 tkr
Nettokostnad:	71 686 tkr

Nämndens uppdrag

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kulturverksamhet med kulturskola, bibliotek, museer, konst, kulturminnesvård, Vikingagården samt kommunens fritidsverksamhet med fritidsgårdar och idrotts- och föreningsverksamhet och turistinformation.

ÅRETS VERKSAMHET

Kund/Brukare

Besöken under meröppettid har under året fortsatt att öka på biblioteken i Surte och Skepplanda.

Den offentliga kulturverksamheten har varit välbesökt. Alla skolor i kommunen deltar i Skapande Skola under läsåret 14/15 och Kulturskolans verksamhet har breddats med fler inriktningar. Kortare kurser och workshops erbjuds och musikalinriktningen har fortsatt att utvecklas med flera offentliga föreställningar.

Verksamheten på Vikingagården är dock i behov av utveckling och en ökad samverkan med andra aktörer i regionen utreds. Detta har resulterat i en minskad tillgång för allmänheten att besöka verksamheten.

Kommunens näridrottsplatser stimulerar till spontanidrott. En utredning rörande friidrottsverksamheten i Bohus har presenterats för nämnden. Kommunen anläggningar har haft hög beläggning under året, vilket delvis kan förklaras med enklare bokningsrutiner "en väg in".

Processer

Verksamheten inom kultur- och fritid under året 2014 har tydligt präglats av delaktighet och inflytande i olika former. Inom biblioteksverksamheten har införandet av meröppet även resulterat i bildande av nya nätverk där brukare träffas och nyttjar biblioteken under obemannad tid.

Dialogen mellan kulturenheten och kommunens kulturföreningar har under året intensifierats vilket skapat en större förtrolighet mellan parterna. Kulturskolan elever upplever en tydlig delaktighet och möjlighet till inflytande, vilket visat sig i den "nöjd-elevenkät" som genomfördes under året. Inom föreningslivet ger kommunens nya föreningsråd ökade möjlighet till inflytande och inom den öppna fritidsverksamheten syns detta kanske som allra tydligast. Här erbjuds kommunens unga att själva föreslå, planera, genomföra samt finansiera sin verksamhet. Tvåbollar bankomaten fungerar som en verksamhetsfond för ungdomsevenemang i detta sammanhang.

Resurser

Verksamheten förbereder för ett nytt skolbibliotek och eventuellt nytt filialbibliotek i Älvängen.

Planering pågår för en femte konstgräsplan med placering i Nödinge.

Inom flertalet verksamheter kommer rekryteringsbehov att uppstå inom de närmaste åren.

Ekonomi

Kultur- och fritidsnämnden har stått inför några rejäla utmaningar under 2014 för att lyckas med att ha en budget i balans vid årets slut. Verksamheten vid Vikingagården har genererat ett ekonomiskt underskott. Andra ekonomiska påfrestningar i det korta perspektivet har varit det förändrade utbudet inom Kulturskolan och den öppna fritidsverksamheten samt utökat uppdrag om fler sommaraktiviteter.

Verksamhetsmätt

Utlånen har ökat på samtliga enheter. De tre rena skolbiblioteken har en ökning på 10%. Filialbiblioteken i Skepplanda, Surte och Älvängen har ökat med 5,6% och huvudbibliotekets utlåning har ökat med 5,7%. Surte bibliotek står för den mest anmärkningsvärda ökningen av utlån på 13,7%. Besöken på biblioteket i Nödinge har minskat under året från ett snitt på 10 867 besök/månad till 10 022. Om minskningen motsvaras av en ökning av besök på de meröppna biblioteken kan utläsas först nästa år.

Kulturskolan gör en större satsning på att nå nya grupper. Det gör att resurser omfördelas till aktiviteter för ungdomar som ännu inte går

i kulturskolan. Ambitionen är att göra kulturskolan mer bekant för en större grupp Alebor.

Kulturarrangemang riktas i större utsträckning mot yngre barn. De verksamheterna kan ta in färre deltagare per aktivitet. Trots det är ökningen av deltagare markant, delvis beroende på samarbeten kring mässor och kommun-gemensamma dagar.

Mat- och kulturmässan i augusti genomfördes av sektorn och lockade cirka 3 000 deltagare.

Antal besök på Vikingagården har minskat betydligt på grund av stängning under sommaren. Besöksantalet består av cirka 2 000 till Vikingamarknaden i maj och resterade i huvudsak skolklasser.

Verksamhetsmätt

Verksamhetsmätt	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Bibliotek			
Utlåning			
- huvudbibliotek	125 240	128 036	128 000
- filialbibliotek	116 240	124 449	125 000
Total utlåning	241 480	252 485	253 000
Aktiva låntagare	7 339	7 122	7 200
Allmänkultur			
Antal elever i kulturskolan	485	496	525
Antal genomförda kultureve-nemang	139	99	80
Antal publik vid scenframträdanden	6 870	8 328	5 000
Antal besök Vikingagården	6 624	3 529	6 000
Mat och kulturmässan ca		3 000	

Investeringar

Enligt redovisningen har kultur- och fritidsnämnden nyttjat i princip hela investeringsbeloppet under 2014. Det hela är dock lite missvisande då Älvängens näridrottsplats belastar samma investeringspost, näridrottsplatser med ca 382 tkr. Denna hör till 2012 års tillfälliga investeringsbidrag och kapitalkostnaderna för investeringen täcks av investeringsbidraget.

I nämndens reinvesteringar finns två poster som står för merparten av de investerade medlen under 2014. Det är anläggandet av en 7-manna-plan vid Vimmervi i Nödinge för närmare 500 tkr samt iordningställande av belysningsarmaturer för anläggningen i Vimmervi för ca 200 tkr. Ingen av dessa investeringar var planerad vid årets ingång men likväl nödvändiga att genomföra då det rör sig om barn- och ungdomsverksamhet i första hand.

Ekonomisk översikt

Besluts/ verksamhetsområden Tkr	Bokslut 2013			Bokslut 2014		
	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad
Administration och nämnd	4 466		4 466	4 416		4 416
Föreningar och anläggningar	42 316	2 673	39 643	35 091	3 030	32 061
Fritidsverksamhet				9 117	462	8 655
Biblioteksverksamhet	12 109	286	11 823	11 343	407	10 936
Allmän kulturverksamhet	17 196	2 690	14 506	18 022	2 404	15 618
Summa	76 087	5 649	70 438	77 989	6 303	71 686
Kommunbidrag			70 450			71 721
Resultat			12			35

Framtid

En fortsatt utveckling av delaktighet för verksamhetens brukare kommer att visa sig avgörande och kvalitetshöjande på alla plan. Verksamheten konstaterar att den kraft som tillförs när möjlighet erbjuds är ovärderlig och påtagligt verksamhetsutvecklande.

Utifrån kultur- och fritidsnämndens bokslut finns inga åtgärder planerade inför 2015. Däremot innebär 2015 års verksamhetsplan med tilldelad budgetram att kultur- och fritidsnämnden får se över hur medlen skall fördelas mellan de olika verksamhetsområdena.



Omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden

Ordförande:	Boel Holgersson (C)
Årets resultat:	-80 tkr
Nettokostnad:	463 775 tkr

Nämndens uppdrag

Nämnden ansvarar för verksamheterna arbetsmarknad, funktionshinder, hälsa och sjukvård, individ- och familjeomsorg och äldreomsorg. I nämndens ansvar ingår också kommunens tillsyn och tillståndsverksamhet enligt alkohollagen, tobakslagen, kommunens uppgifter enligt skuldsaneringslagen och flyktingmottagande.

ÅRETS VERKSAMHET

Kund/Brukare

Under 2014 togs de sista lägenheterna på Backavik i bruk samtidigt som platser för tillfällig vistelse integrerats på de särskilda boendena. Ingen sökande har behövt vänta oskäligt länge på bostad. Önskemål om parboende har ökat samt sökande från annan kommun, vilket sektorn behöver ha fokus på framgent. Planering för nytt särskilt boende i Älvängen fortgår. Goda resultat vad gäller förtroende för personal och upplevd trygghet inom äldreomsorgen kan ses i de Öppna jämförelser som Socialstyrelsen genomför.

Inom funktionshinder har ökning av beslut om korttidsvistelse samt korttidstillsyn 2014 genererat ökade öppettider. Arbetet med att tillskapa nya boendeplatser för brukare som vill gå från boendeplats till insatsen boendestöd med egen lägenhet måste intensifieras då ett flertal personer finns i kö.

Sektorn ser ett ökat antal ärenden inom vuxenheten och en stor del av brukarna är födda på 90-talet. Sektorn har haft en dubblering av antal barn som anvisas via Migrationsverket. Arbetet med genomförandeplaner, samordnad individuell plan (SIP) samt vård- och stödsamordnare (VSS) ökar brukarens medansvar och ansvar i sin egen rehabilitering. Olika satsningar

för unga som står långt från arbetsmarknaden har gjorts. Det krävs omfattande och samordnade insatser framgent för att fortsatt kunna hjälpa gruppen. Nystartade MiniMili har haft stor tillströmning av ärenden vilket indikerar ett uppdämt behov.

Processer

Inom sektorns alla verksamhetsområden pågår arbetet med att implementera/utveckla/förbättra en mängd system och metoder för att säkerställa att rätt insats ges och på rätt sätt. Bland annat kan nämnas uppstart av ett nytt uppföljningssystem inom individ- och familjeomsorg "effekt av insats" som syftar till att uppnå maximal effekt av varje insats samt att rätt insats ges för varje brukares behov. Många arbetsmetoder fokuserar på att säkerställa processen i arbetet runt och tillsammans med individen såsom vård- och stödsamordning VSS, gemensam individuell plan GIP, samordnad individuell plan SIP, genomförandeplan, Västbusmöten, supported employment, BPSD (Beteendemässiga och psykiska symptom vid demens) m fl.

Sektorns övergripande arbete med ett ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete fortskrider. I hela sektorn finns ett fokus på att utöka/förbättra samverkan internt och externt. Genom samverkan med intressenter inom och utanför kommunen sätts brukaren i fokus och resurser nyttjas effektivt.

Resurser

Att säkerställa tillgång på boende och lokaler inom sektorns alla verksamhetsområden är en de viktigaste frågorna idag och framöver. Att kunna erbjuda sociala kontrakt, olika boendeformer för äldre, boende för funktionshindrade, boende för missbrukare (motivationsboende),

boende för ensamkommande asylsökande barn osv är det som blir avgörande för sektorns kostnadsutveckling.

Att kunna rekrytera personal med rätt kompetens och erfarenhet är svårt inom flera delar av sektorn. Förändrade behov kräver ny kunskap hos personal och utbildningsinsatser krävs. Att minska omsättningen av chefer (på verksamhetsnivå och enhetsnivå) är ett viktigt mål. Ständiga byten av chefer är kostsamt samt att kontinuiteten i verksamhetens arbete störs och belastning på övriga chefer/medarbetare ökar.

IT-kostnaderna ökar stadigt inom sektorn och under 2015 sker ytterligare förändringar. Arbetet med att ta fram en plan för e-Hälsa har startats och genom denna vill sektorn få en framförhållning för vilka satsningar som ska göras samt till vilken kostnad.

Ekonomi

Sektor arbete, trygghet och omsorg gör på helår 2014 ett underskott på -0,1 Mkr.

Sedan 2014 ersätts den kommunala hemtjänsten enligt elektroniskt registrerad tid. Utfallet visar att den ersatta tiden, som ska täcka samtliga kostnader, är lägre än personalkostnaderna. Således krävs även fortsättningsvis ett aktivt arbete med att öka tiden ute hos brukaren. Ytterligare underskott inom äldreomsorgen beror på utökat behov i förhållande till budget gällande särskilt boende och tillfällig vistelse, externt köpta platser, betalningsansvar för utskrivningsklara patienter samt obalans avseende kostnader för IT (utökat antal systemanvändare).

Funktionshinder gör en negativ avvikelse som resultat av tillkommet ärende inom köpta platser. Hälsa och sjukvård påverkas av hemtjänstens lägre utförandegrad. Arbetsmarknadsenhetens negativa avvikelse härrörs från lägre intäkter, som resultat av att Arbetsförmedlingen inte anvisat personer i planerad grad. Överskottet inom individ- och familjeomsorg är knäppt och beror på utökat antal mottagna flyktbarn. Delar av verksamheten har dock en negativ avvikelse till följd av att det planerade motivationsboendet inte kommit igång samt utökat antal placeringar.

Verksamhetsmätt

Inom äldreomsorgen har behovet av platser för tillfällig vistelse sedan nedläggningen av enheten tillfällig vistelse i februari successivt minskat. Dock ligger utfallet över det budgeterade antalet 5 årsplatser. Arbetet med att införa Senior alert på särskilt boende har intensifierats under året vilket lett till att man har uppnått 100 % i registrering.

Inom arbetsmarknadsenheten har ett ökat antal LSS beslut bidragit till öppnandet av nytt arbetsställe på Vikadamm.

För barn och unga ligger utfallet för köpta platser på institution dubbelt så högt som budget. Det beror på att verksamheten under längre tid försökt lösa behovet på hemmaplan, vilket inte längre är möjligt i samma omfattning. Färre hushåll har erhållit försörjningsstöd under 2014 jämfört 2013. Kostnaden per hushåll och månad har dock ökat något under året vilket beror på en mindre andel ungdomshushåll. Ökningen av årsplatserna gällande institutionsvård på vuxenenheten beror på en ökning av antalet LVM (lag om vård av missbrukare).



Verksamhetsmätt	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Äldreomsorg			
Särskilt boende, antal årsplatser	165	168	172
Beläggning %	102 %	98 %	100 %
Korttidsboende			
Antal årsplatser (inkl. 5 växelvård)	17	13	5
Beläggning %	94 %	255 %	100 %
Köpta dygn korttid	126	393	75
Hemtjänst			
Antal beviljade timmar	202 200	217 234	202 200
Antal utförda timmar (inkl omställningstid)	-	128 002	176 000
Antal personer över 65 år (inklusive endast trygghetslarm)	684	536	704
Antal personer under 65 år (inklusive endast trygghetslarm)	59	48	139
Hälsa och sjukvård			
Besökare öppen dagverksamhet snitt per tillfälle	9	10	9
Antal inskrivna hemsjukvård per sjuksköterska	22	22	24
Senior alert, antal bedömda	111	332	110
Funktionshinder			
Boende LSS	75	65	63
Personlig assistans			
Personer enligt LSS	7	8	11
Personer enligt SFB	30	29	32
Individ- och familjeomsorg			
Försörjningsstöd			
Antal hushåll	534	483	500
Bidragsmånader i genomsnitt*	5,4	-	5,6
Barn- och ungdom			
Köpta årsplatser institution	7	12	6
Köpta årsplatser öppenvård	2		2
Årsplatser egen institution	6	14	6
Köpta platser kval. familjehem	4	3	3
Antal aktuella personer för serviceinsatser som ges stöd på hemmaplan		53	
Vuxenenheten			
Köpta årsplatser institution	3	6,1	5
Köpta årsplatser boende	27	20,7	16
Antal aktuella personer för serviceinsatser som ges stöd på hemmaplan**		4	
Arbetsmarknadsenheten			
Feriearbete per år, antal	253	256	250
Daglig verks. Funktionshinder LSS, antal personer	91	100	93
Köpta platser dagligt arbete enligt LSS	1	1	1

* På grund av systemfel har inte bidragsmånader i genomsnitt kunnat rapporteras.

** I april 2013 ansökte socialstyrelsen (nuvarande IVO) om ett vitesföreläggande för Linköpings kommun som haft liknande insatser. I avvaktan på avgörande har vuxenenheten inte kunnat erbjuda servicesamtal under delar av året.

Investeringar

Nämndens investeringsutgifter 2014 är 2,9 Mkr.

Arbetsmarknadsenheten (AME) har nyttjat större delen av tilldelade investeringsmedel avseende nya lokaler, vilket avser inventarier och dylikt vid dagligt arbetets flytt till Vikadamm. 61 tkr har nyttjats avseende inredning till äldreboendet Backavik, som startade sin sista enhet under februari 2014. Funktionshinder har tagit 365 tkr av sina investeringsmedel i anspråk till handpenning för den villa som verksamhetsområdet köpt för att bedriva barnboende.

2,2 Mkr har nyttjats av reinvesteringsmedlen. Största utgiften avser boendet för ensamkommande flyktingbarn i Spinneriets lokaler på tredje våningen i Alafors. Därefter kommer IT-systemet TES som mäter utförd tid i hemtjänsten. Individ- och familjeomsorgshuset har renoverats, lokalerna är nu färdigställda och motsvarar arbetsmiljökrav. Inom AME har anpassningar och reparation utförts på gården Krokstorp. Äldreomsorgen har införskaffat inventarier i form av markiser, larmsystem och möbler.

Ekonomisk översikt

Besluts/ verksamhetsområden	Bokslut 2013			Bokslut 2014		
	Tkr	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Kostnader	Intäkter
Nämnd och administration	37 335	25 938	11 397	38 753	25 437	13 316
Äldreomsorg	234 680	77 356	157 324	181 400	64 807	116 593
Hälsa och sjukvård	52 276	8 071	44 205	100 225	9 083	91 142
Funktionshinder	138 840	32 585	106 255	140 314	32 577	107 737
Individ- och familjeomsorg	120 484	14 271	106 213	129 699	23 074	106 625
Arbetsmarknadsenheten	41 271	16 107	25 164	45 094	16 732	28 362
Summa	624 886	174 328	450 558	635 485	171 710	463 775
Kommunbidrag	609 853	154 190	455 663	629 032	165 337	463 695
Resultat	-15 033	20 138	5 105	-6 453	6 373	-80

Framtid

På grund av ökade kostnader och framförallt med besparingskrav inom individ- och familjeomsorg, förutspår sektorn att 2015 blir en utmaning. Stor vikt kommer att läggas vid att följa upp att kvaliteten och säkerheten för kund/brukare inte äventyras.

För sektorn ses svårigheter att rekrytera medarbetare. Rekryteringsproblemen behöver analyseras och arbetas med på kommunövergripande nivå. Omsättning av chefer och medarbetare är kostnadsdrivande och en belastning för verksamheten. Under 2015 är fokus att arbeta långsiktigt med personalkontinuitet samt arbete med chefernas förutsättningar för ledarskap.

Viktigt för framtiden är att säkra tillgång på bostäder och lokaler för sektorns olika grupper. I hela sektorn finns ett fokus på att utöka/förbättra samverkan internt och externt. Arbetet med att ta fram en plan för e-Hälsa har startat och genom denna vill sektorn få en framförhållning för vilka satsningar som ska göras. Sektorn har haft en dubbling av antal barn som anvisas via Migrationsverket vilket kräver omfattande arbete. Arbetet med att till skapa nya boendeplatser för brukare som vill gå från boendeplats till insatsen boendestöd med egen lägenhet måste intensifieras.

Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande:	Jan A. Pressfeldt (AD)
Årets resultat:	578 tkr
Nettokostnad:	47 974 tkr

Nämndens uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden fullgör kommunens myndighetsuppgifter enligt främst Plan- och bygglagen, Livsmedelslagen, Miljöbalken, Lag om skydd mot olyckor, Trafikförordningen, Lag om allmänna vattentjänster, Renhållningsförordningen, Lagen om bostadsanpassning och Lag om färdtjänst.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar dessutom för naturvårdsfrågor, energirådgivning, kart- och mättningsfrågor, färdtjänst, bostadsanpassningsbidrag, skötsel av gator, parker, allmänna platser och naturområden, yttre skötsel av kommunal fastighetsmark, trafiksäkerhet, avfallshantering samt vatten- och avloppssystem. Nämnden ansvarar också för kommunens lokalförsörjning och förvaltning av kommunens samtliga fastigheter.

ÅRETS VERKSAMHET

Kund/Brukare

Målsättningen om 1,5% tillväxt nås inte under året och arbetet med att samverka med exploatörerna för att få igång mer byggnation är viktigt. Arbetet med utvecklingsprojekten i Nödinge och Älvängen fortskrider och grundstrukturerna inför detaljplaneringen börjar ta form. Fokus på arbetet med att få marknadens aktörer att satsa i Ale är nu viktigt. Under året har även utbyggnaden av infrastruktur färdigställts till och inom de två exploateringsområdena Kronogården i Älvängen, och Keillers Damm i Surte. Detta ger ytterligare möjligheter att uppnå tillväxtmålet. Under året har problem med järnvägsbullen uppdragats, vilket komplicerar vid nybyggnation i vissa av orterna. Samtal med Trafikverket för att hitta lösningar har inletts.

Processer

Den största utmaningen för att nå målet hållbar tillväxt är att våra orter utvecklas i

samförstånd och i avvägande mellan invånares, exploatörers och myndigheters intressen. Ale är i början av en kulturförändring att nå dit. Att gå från att vänta på enstaka exploatörers förslag på en frimärksplan till att ha en strukturtanke för större delar av våra orter med omnejd. Kommunens initiativ i planeringen, komplettering av infrastruktur och vara beställare av offentliga bygginsatser måste vara motor. Ytterligare arbete behöver göras för att beskriva och utveckla de viktigaste huvud- och delprocesserna för hela plan- och genomförandearbetet.

De stora utmaningarna är att få mer byggt och kommunens insats är, utöver att arbeta vidare med processerna inom plan- och byggverksamheten, också att förstärka mark- och exploateringsavdelningen för att bearbeta fastighetsägare och exploatörer mer aktivt samt att arbeta med utvecklingsprojekten i Nödinge och Älvängen.

Resurser

Kompetensförsörjning är en fortlöpande process för att säkerställa att rätt kompetens finns för att nå verksamhetens mål och tillgodose dess behov på kort och lång sikt. Marknadskonkurrensen är dock hög inom flertalet områden, vilket gör att det är svårt eller mycket svårt att rekrytera vissa personalkategorier. Det har gjort att det fortsatt varit relativt långa glapp vid tjänstetillsättningar. På sikt kommer detta att innebära att lönekostnaderna kommer att öka.

Den stora utmaningen att få mer byggt genom att aktivt bearbeta fastighetsägare och exploatörer innebär att mark- och exploateringsavdelningen behöver förstärkas med kompetens inom detta område.

Verksamhet fastighet är fortsatt hårt ansatt av de pressade tidplanerna, som följt av tidigare

fattade politiska beslut samt komplikationer som uppstått vid ombyggnationerna. Utöver det är behovet stort hos verksamheterna av stöd med olika typer av lokalfrågor. Behovet av att tjänsten som utvecklingsledare för lokaler tillsätts så snart som möjligt är stort för att få igång det strategiskt viktiga arbetet med lokalförsörjningsplan.

Ekonomi

Nämndens utfall för skatte- och internfinansierad verksamhet är 541 tkr bättre än budgeterat. Då bostadsanpassningsbidragen visar en negativ avvikelse på 360 tkr, visar övriga verksamheter på ett överskott om knappt 900 tkr. Främsta orsakerna är högre intäkter än budgeterat, framförallt på teknik, och lägre personalkostnader på grund av vakanser och personalomsättning. Överskottet är därför inte

av godo, eftersom bristen på erfaren personal, som kan leda egna och inköpta personalresurser är en flaskhals. Konsekvensen av detta är att aktiviteter, som var tänkta att utföras under 2014 blir skjutna på framtiden.

Omfattningen av startade och planerade investeringar är stor och det leder till höga kapitalkostnader. Det är dock viktigt att dessa investeringar utförs för att möjliggöra kommunens önskade tillväxt. Det är också viktigt att göra ytterligare investeringar i exempelvis infrastrukturen för att stödja och stimulera tillväxten. Dessa investeringar, ofta i form av kommunala anläggningar, ger ett behov av utökad driftbudget för att sköta och bibehålla anläggningarnas värde, men också för att hålla anläggningarna säkra och omkringliggande ytor snygga.

Verksamhetsmätt

Verksamhetsmätt	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Uppfyllelse av trafikplanen, meter GC-väg	1 000	1 678	680
Beslutade lovärenden	462	420	380
Antagna detaljplaner	6	6	7
Uppstartade detaljplaner	6	7	5
Beslutade ärenden inom bostadsanpassning	95	115	130
Beslutade ärenden inom färdtjänst	303	277	300
Beslutade ärenden inom riksfärdtjänst	50	44	50
Fastighetsarea m ²	123 000	123 000	123 000
Energiåtgång kWh/m ² ,år	152	153	150
Skadegörelser på kommunala fastigheter kr	525 000	470 000	450 000
Andel besökta miljöfarliga verksamheter med årlig avgift, jämfört med tillsynsplanen %	98	84	100
Andel besökta livsmedelsverksamheter enligt kontrollplan %	95	97	100
Andel nya lägenheter beviljade i bygglov	58	110	110
Nya verksamhetslokaler i beviljade bygglov m ²			2 000
Gator m	36 800	38 380	38 600
Gång- och cykelvägar m	15 700	20 201	18 450
Kostnad/belysningspunkt/år	627	510	524
Hushållsavfall till förbränning kg/inv och år	239	234 *	234
Hushållsavfall till rötning kg/inv	7,8	8,0 *	8,0
Andel vattenprov tjänligt med anmärkning mikrobiologiskt nät %	4	0	0
Antal läckor/10 km ledning/år	0,9	0,5	1,0
Antal avloppsstopp/10 km ledning/år	0,7	0,6	1,0

* Måtten gällande hushållsavfall till förbränning kg/inv och år samt hushållsavfall till rötning kg/inv avser prognos 2014.

Investeringar

De skatte- och internfinansierade verksamheterna har under 2014 utfört investeringar för cirka 118 Mkr. Det innebär att 90 Mkr inte har nyttjats. Detta beror huvudsakligen på förskjutningar i investeringarna som avser om- och nybyggnad av skolor och förskolor.

Större pågående investeringsprojekt är bland annat den nya skolan i Kronogården i Älvängen. Första spadtaget togs i oktober och den nya skolan kommer att vara färdig till HT 2016.

Kyrkbyskolan i Nödinge invigdes i november efter ombyggnad för elever åk 4–6. I augusti påbörjades ombyggnationen av Nödingeskolan och Nödinge idrottshall. Utemiljöprojektet på Nödingeskolan och Kyrkbyskolans skolgård har påbörjats med framtagande av programskiss. Trygghet, trafiksäkerhet och framkomlighet för räddningstjänst är prioriterade områden och strävan är att skapa en skolgård där kommuninvånarna vill vara även efter skoltid och på helger.

I Ale kulturrum pågår arbete för att anpassa lokalerna fullt ut för högstadiesverksamhet.

De sista gymnasieeleverna har slutat och Himlaskolans högstadiesverksamhet har flyttat in för att bilda den nya högstadieskolan Da Vinci tillsammans med verksamheten från Kyrkbyskolan. Projektarbetet för nya hemkunskapsalar och slöjdsalar, har tyvärr fått avstanna på grund av fuktproblematik i del av byggnaden. Beslut måste snarast tas om vilka åtgärder som ska vidtas.

Ombyggnaden av Himlaskolan till en F-6 skola blev klar i augusti.

Utbyggnad av tre busshållplatser samt vändplats för elbussen i Älvängen har avslutats. Flera om- och tillbyggnader av GC-vägar har genomförts under året. Utbyggnad av GC-väg mellan Starrkärr och Älvängen har dock inte påbörjats då Trafikverket inte är färdiga med handlingarna.

De taxefinansierade verksamheterna har under året endast nyttjat 8 Mkr, vilket gör att 8,5 Mkr kvarstår. Orsakerna till att de planerade investeringarna inte har utförts beror huvudsakligen på planering av VA-arbeten som har blivit försenat, men även på att köp av fordon har skjutits upp.



Ekonomisk översikt

Besluts/ verksamhetsområden Tkr	Bokslut 2013			Bokslut 2014		
	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad
Skattefinansierad verksamhet						
Administration och nämnd	10 536	1 627	8 909	11 603	1 870	9 733
Plan och bygg	11 699	8 402	3 297	13 184	8 941	4 243
Teknik	28 682	7 784	20 898	35 966	8 620	27 346
Miljö	7 212	3 656	3 556	7 030	3 539	3 491
Övrigt	2 540	291	2 249	3 485	280	3 205
Internfinansierad verksamhet						
Fastighet	162 559	162 509	50	162 995	163 059	-64
Bilpool	342	263	79	338	281	57
Summa	223 570	184 532	39 038	234 601	186 590	48 011
Kommunbidrag			39 565			48 552
Resultat skatte- och intäktsfinansierad verksamhet			527			541
Affärsverksamhet						
VA-verksamhet	45 947	45 947		47 110	47 110	0
Avfallshantering	27 627	27 809	-182	25 336	25 373	-37
Resultat affärsverksamhet	73 574	73 756	182	72 446	72 483	37
Resultat			709			578

Framtid

Länsstyrelsen i Västra Götalands län beslutade våren 2014 att kvävereduktion ska införas vid Älvängens reningsverk och tas i drift senast januari 2021. Alternativet till utbyggnad av reningsverket kan vara att pumpa spillvattnet via en tryckledning till Nödinge för vidare avledning till Ryaverket i Göteborg. Utredning pågår avseende vilket alternativ som är mest gynnsamt. Oavsett vilken lösning kommunen beslutar att gå vidare med innebär det mycket stora investeringar.

Om kommunen väljer att gå vidare med övergång från enskilt till kommunalt huvudmannaskap för allmän plats i tätorterna kommer det att innebära två typer av kostnader för kommunen. Först en "engångskostnad" för juridisk justering av huvudmannaskapet samt förarbete för övertagande och därefter ökade kostnader för drift och underhåll. Storleken på dessa kostnadsposter kommer att klargöras under 2015 då beslut om den fortsatta processen sannolikt kommer att tas. Därefter kommer övertagandet ske successivt under ett flertal år.

Under 2015 kommer arbetet med komponentavskrivningar att fortsätta på teknik och fastighet, vilket framöver kommer att förändra gränsdragningarna mellan investeringar och drift och underhåll. Komponentavskrivning kommer på kort sikt leda till lägre driftkostnader och högre investeringskostnader. På längre sikt kommer de ökade kapitalkostnaderna även leda till ökade driftkostnader.

Överförmyndarnämnden

Ordförande:	Tony Karlsson (KD)
Årets resultat:	-249 tkr
Nettokostnad:	2 229 tkr

Nämndens uppdrag

Överförmyndarnämnden är en myndighet som har en rättslig särställning enligt föräldrabalken (FB). Nämndens politiska ledning består av fem förtroendevalda ledamöter och tre ersättare. Verksamheten bedrivs av en överförmyndarenhet med en med en långtgående delegation. Länsstyrelsen är den tillsynsmyndighet som årligen via besök kontrollerar verksamheten.

Överförmyndarenheten tillsätter gode män och förvaltare. Nämndens primära uppgift är att utöva tillsyn över gode män, förvaltare genom att bland annat granska årsräkningar. Tjänstemännen på enheten har ett administrativt och juridiskt verksamhetsansvar för sitt beslutsfattande enligt i huvudsak föräldrabalken.

ÅRETS VERKSAMHET

Tyngdpunkten på överförmyndarnämndens arbete ligger utöver granskning av årsredovisningar att rekrytera nya ställföreträdare. Då radio och tv, på nationell nivå, lyft frågor om ställföreträdarskap i olika former har ett ökat intresse för att åta sig uppdrag noterats. Nya ställföreträdare får en handbok med tillhörande webbutbildning och uppmuntras att genomgå denna, vilket har slagit väl ut.

För aktiva gode män och förvaltare har inga kvällsträffar genomförts då deltagarantalet var mycket lågt föregående år. Utbildningstillfällen med fokus på granskning har dock erbjudits vid tre tillfällen, såväl dagtid som kvällstid. Sammanlagt deltog 7 ställföreträdare trots att det uttrycks en stor önskan om utbildning i ämnet.

Utbildning för nya gode män för ensamkommande barn ha genomförts. Av elva anmälda slutförde 7 deltagare utbildningen, vilken gavs fem kvällar á tre timmar. Majoriteten av deltagarna ha därefter tagit uppdrag som god

man för ensamkommande barn. Behovet av gode män för denna grupp förväntas öka då andelen ensamkommande barn ständigt ökar på grund av det oroliga världsläget och då Migrationsverket sedan föregående år har rätt att anvisa barn till kommun utöver vad avtalet säger. Nämndens mål att de komplett inkomna årsräkningarna ska vara granskade senast den 1 september uppfylldes. Samtliga årsräkningar för 2014 var granskade i början av oktober.

Information om vad som ingår i en god mans och förvaltares uppdrag samt information om överförmyndarnämndens tillsynsuppdrag ha givits vid besök hos nästan samtliga av kommunens olika boenden. Förhoppningsvis leder detta till såväl större trygghet för huvudmän som ställföreträdare med en ökad förståelse om vad uppdraget innebär samt ökad benägenhet att kontakta överförmyndarnämnden vid frågor eller funderingar på hur en ställföreträdare sköter sitt uppdrag.

Verksamhetsmått

Andelen godmanskap ökar, i enlighet med den trend som syns på nationell nivå. Andelen har dock inte ökat i lika stor omfattning som budgeterats, då några ärenden avslutas på grund av dödsfall eller utflytt till annan kommun.

Under året har överförmyndarnämnden gått till tingsrätt med några ansökningar om upphörande av förvaltarskap utifrån skyldigheten att se över att ställföreträdarskap inte är mer omfattande än vad som är nödvändigt.

Andelen ensamkommande barn har ökat betydligt mer än budgeterat. Barn anvisas utanför avtalet till Ale kommun och hamnar inte sällan hos anhöriga boende i Ale kommun. Denna ökning bedöms fortsatt öka på grund av det oroliga världsläget och en ständigt ökande ström av asylsökande barn.

Verksamhetsmått	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Förmyndarskap	72	81	75
Godmanskap enligt 11:4	170	176	180
Förvaltarskap	21	20	26
Godmanskap ensamkommande barn	6	18	12

Ekonomisk översikt

Besluts/ verksamhetsområden	Bokslut 2013			Bokslut 2014			
	Tkr	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad
Överförmyndarnämnden		2 414	14	2 400	2 593	364	2 229
Kommunbidrag				1 956			1 980
Resultat				-444			-249

Framtid

Överförmyndarnämnden förväntar en ständig ökning av uppdrag, och ser att andelen betungande, komplexa godmans- och förvaltarärenden, ökar. Detta leder till ökade arvodeskostnader.

Socialnämnden har ställt sig positiv till den återsökning av arvodeskostnader för ensamkommande barn som görs efter permanent uppehållstillstånd, PUT. Överförmyndarnämndens framtida budget är beroende av att socialnämnden bibehåller sin positiva inställning till kommande återsökningar då kostnader för gode män för ensamkommande barn med PUT står för en betydande del för kostnaderna, cirka 260 tkr 2014.

Hanteringen av ärenden rörande ensamkommande barn har en betydligt mer omfattande administration med exempelvis redovisningar varje kvartal, att jämföra med årsvis i övriga ärenden, samt återsökning från såväl migrationsverket som socialnämnden. Utöver detta kräver ärenden många gånger mer i fråga om beslut i verkställigheten. varför en ökad mängd godmanskap för ensamkommande barn påverkar verksamheten i större grad än samma ökning vad gäller övriga uppdrag.

Ett nytt lagförslag vilket lägger över en del av utredningsansvaret från tingsrätterna på överförmyndarnämnden trädde i kraft vid årsskiftet 2014/2015. Överförmyndarnämnden beräknar att detta kommer leda till betydande ökad administration för verksamheten. Uppföljning behöver göras under kommande år. En del kommuner har redan nu beslutat öka andelen årsarbetare för att möta denna förändring. Något sådant behov ser inte verksamheten idag, men vill ändå tydliggöra att detta kan bli nödvändigt för att kunna fortsätta hålla en hög servicenivå, god rättssäkerhet, samt att leva upp till de lagkrav som ställs på verksamheten.

Jävsnämnden

Ordförande:	Mikael Berglund (M)
Årets resultat:	148 tkr
Nettokostnad:	12 tkr

Nämndens uppdrag

Nämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggområdet enligt plan- och bygglagen samt övriga uppgifter som enligt annan lag skall fullgöras av den kommunala nämnden inom plan- och byggväsendet gentemot kommunala objekt/kommunal huvudman.

Nämnden ansvarar för kommunens myndighetsutövning och/eller samordningsansvar inom livsmedel, hälsoskydd, miljöskydd, avfall, kemikalier, förorenad mark, strålskydd, smittskydd, tobak, naturvård, kalkning, producentansvar och foderkontroll gentemot kommunala objekt/ kommunal huvudman.

Nämnden ansvarar för att pröva frågor som, förutom lag, följer av kommunens ren-

hållningsordning, föreskrifter till skydd för människors hälsa och miljö eller vattenskydds-föreskrifter gentemot kommunala objekt/kommunal huvudman.

Nämnden ansvarar för att upprätta förslag till åtgärdsprogram och svara för provtagning med anledning av miljökvalitetsnormer samt EU: s vattendirektiv.

Nämnden har till uppgift att utöva all tillsyn och all tillståndsgivning gentemot kommunala objekt enligt följande lagstiftning; Miljöbalken, Livsmedelslagen, Plan- och bygglagen samt annan lagstiftning i anslutning till dessa lagar.

Årets verksamhet

Jävsnämnden har under 2014 haft 7 sammanträden

Besluts/ verksamhetsområden	Bokslut 2013			Bokslut 2014			
	Tkr	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad
Jävsnämnden		3	0	3	12	0	12
Kommunbidrag							160
Resultat				157			148

Valnämnden

Ordförande: Sune Rydén (KD)
Årets resultat: 102 tkr
Nettokostnad: 1 098 tkr

Nämndens uppdrag

Valnämnden är den lokala valmyndigheten med ansvar för genomförandet av val till riksdag, landsting/region, kommunfullmäktige, folkomröstningar samt val till Europaparlamentet.

Årets verksamhet

2014 genomfördes val till riksdag, landsting, kommun och Europaparlamentet. Valet i Ale genomfördes genom röstning i 17 distrikt samt förtidsröstning i 7 lokaler.

Besluts/ verksamhetsområden	Bokslut 2013			Bokslut 2014			
	Tkr	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad
Jävsnämnden		0	0	0	1 988	890	1 098
Kommunbidrag							1 200
Resultat							102



Miljöredovisning

Miljöredovisning

Kommunen har ett stort ansvar för att planera och bygga ett långsiktigt hållbart samhälle, att förvalta och värna miljön och förbruka mindre ändliga resurser.

Minskad resursförbrukning och energieffektivisering

Verksamheterna arbetar kontinuerligt med att minska resurs- och energiförbrukning genom att använda energieffektiv belysning, släcka lampor och datorer vid arbetsdagens slut och bara använda pappersutskrifter när det är nödvändigt. På individ- och familjeomsorgen pågår ett arbete för att se till förutsättningarna att kunna kommunicera med brukarna digitalt på ett rättssäkert sätt, vilket kraftigt skulle reducera pappersanvändningen.

Biblioteken erbjuder ett aktuellt mediebestånd kring miljö och hållbar utveckling. I samband med Earth Hour fanns kommunens energi- och klimatrådgivare på plats på biblioteken för att ge råd och tips till allmänheten. Program och information om arrangemang finns i större utsträckning på nätet för att kunna minska på antalet affischer i pappersformat. Vaktmästare har fått utbildning i hur man arbetar med energifrågor. I samverkan med föreningslivet och servicepersonal arbetas det gemensamt med att minimera förbrukningen av el och vatten.

Äppelgårdens förskola ingår i ett EU-projekt för att minska energianvändningen med hjälp av beteendeförändringar.

Kretslopp och naturvård

Naturvårdsprogrammets mål är till stor del uppfyllda och åtgärder pågår för fortsatt måluppfyllelse.

Ett antal utpekade ekologiskt särskilt känsliga områden har tagits i anspråk för exploatering fast målet är att de inte ska omfattas av

exploatering. Intrång på naturmark har gjorts i samband med bebyggelse och en rutin be- höver tas fram för hur man arbetar med att minimera negativ natur- och miljöpåverkan under byggprocesser.

Målet att kommunen genom fortsatt kalkning skall upprätthålla naturliga pH-värden och god buffertkapacitet i alla kalkade vatten är uppnått. Fortsatt måluppfyllelse är beroende av att det sprids cirka 800 ton kalk årligen.

Flera av åtgärderna inom fiskevård är inte uppfyllda men arbete pågår. Genomförandet är helt beroende av externa bidrag och under 2014 har flera projekt gjort framsteg med hjälp av medel från länsstyrelsen med flera. Mycket arbete har lagts på att utreda möjligheten att anlägga en fiskväg förbi Hältorpssjöns dämme. En förstudie av fiskväg som bekostas av Vattenfall beräknas vara klar i början av 2015. Under året har de sista äldre avloppsanläggningarna inom Vimmersjöns avrinningsområde åtgärdats.

Redan 2008 startade ett kommunalt naturvårdslag med avsikt att ge kunskap och en meningsfull sysselsättning till personer som står utanför arbetsmarknaden. Sedan 2012 har laget minskat i omfattning men har trots det kunnat användas till några enstaka naturvårds- och friluftslivsinsatser under 2014.

Inom målet för lokal naturvård och landsbygdsutveckling har ett flertal projekt genomförts i samarbete med bland annat markägare, naturskyddsföreningen och Alebyggen. Under året avslutades ett projekt som gjorts tillsammans med Göteborgs ornitologiska förening och markägare i Båstorp och Alvhem. Hundratals fågelholkar har satts upp och häckningsframgången har studerats under två säsonger. Projektet är delvis finansierat med pengar från länsstyrelsens lokala naturvårdssatsningar, LONA.

Hållbart resande

Resandet med pendeltåget fortsätter att öka och har under 2014 ökat med 10%. Fler och fler tar cykeln till pendeln. I december kom äntligen elbussen till Älvängen. Bussen är väldigt populär och fungerar som matarbus till pendeltåget från Madenområdet.

På egna ben är en tävling som ska uppmuntra barn i årskurs 5 att själva ta sig till skolan. 5 klasser deltog och samtidigt genomfördes trygghetsvandring tillsammans med barn och föräldrar för att hitta och åtgärda hinder för barnen att ta sig tryggt till skolan.

Kommunen har under året deltagit i projektet Testcyklisterna där 5 vanebilister bytt ut bilresor mot cykel under 6 månader. Testet följdes av media och resulterade i att alla deltagare fortsatt cykla.

Internt har arbetet med att minska miljöpåverkan från tjänsteresorna fortsatt. Västtrafikkort finns att låna i kommunhusen och kommunanställda har erbjudits kostnadsfritt deltagande i Cykelutmaningen. Arbetet med resfria möten har fortsatt genom utbildningar i programmet Lync.

Andelen miljöfordon är 42 %. 24 % av personbilarna är el/elhybrider. Antal mil med privat bil i tjänst per anställd har minskat från 26,7 mil år 2013 till 25,9 mil år 2014.

Inom omsorg- och arbetsmarknadsenheten arbetar flera verksamheter för att kommunikationen så långt som möjligt sker elektroniskt, till exempel genom deltagande i webinarier. Samhällsbyggnads lokalisering i Alafors försvårar kollektivtrafikåkandet så den stora andelen resor sker med tjänstebilar. Tjänstecykel finns också för kortare resor. För resor till kurser, möten utanför kommunen väljs kollektivtrafik i större utsträckning.

Utbildning och information om klimat och miljö

En rad evenemang har genomförts under året i syfte att öka invånarnas engagemang kring miljöfrågorna. Aktiviteter har bland annat arrangerats i samband med Earth Hour och Trafikantveckan.

I samband med Earth Hour uppmärksammades det vegetariska alternativet i skolmatsalarna, energirådgivning erbjöds på biblioteken och en rad miljö- och klimatrelaterade informationsartiklar publicerades på ale.se.

Under Trafikantveckan arrangerades bland annat en hållbar resandedag i Nödinge med cirka 250 besökare. En cykeldag arrangerades i Nödinge på våren med cirka 100 besökare.

En mycket uppskattad föreläsning om energi-effektiv belysning och ljusdesign arrangerades vid tre tillfällen under en dag på hösten med totalt 44 deltagare från företag, allmänhet och kommunanställda.

Förvaltningsledningen har varit på Ekocentrum och inspirerats att leda kommunen hållbart.

Flera grupper har utbildats i hur man använder Lync för resfria möten.

Inom omsorg- och arbetsmarknadssektor är stadenheten utbildad att använda minsta möjliga mängd av kemiska rengöringsmedel. Serviceenhetens tekniker ska vara behjälpliga och komma med förslag till energibesparande åtgärder.

Hållbar konsumtion

Ale matservice fortsätter att arbeta för att öka andelen ekologiska livsmedel och har ökat andelen från 19% till 26% för 2014. Under året har en plan för att minska matsvinnet tagits fram.

Ale kommun ska bli Fairtrade-city och en styrgrupp med representanter från näringsliv, kyrka och kommun har startat upp arbetet.

Arbetet med att få fram produkter till lokalvården som är miljömässigt hållbara har fortsatt under året. I detta arbete är den utbildning som lokalvårdare har gått en viktig utgångspunkt.

Miljöranking

Miljöaktuellt rankar varje år Sveriges kommuner utifrån ett miljö- och hållbarhetsperspektiv. Poängen ges för hur långt vi kommit i miljö- och hållbarhetsfrågor, från resultat från olika enkäter utskickade av Vattenmyndigheten, Länsstyrelsen och Boverket samt deltagande i olika nätverk med anknytning till miljöfrågor. Ale kommuns placering sjönk från 86 till 91 av landets 290 kommuner.

Kommunens bolag och kommunalförbund

AB Alebyggen

Bolagets verksamhet, enligt bolagsordning och ägardirektiv, omfattar:

- Att uppföra och förvalta bostadshus och bedriva bostadsanknuten offentlig eller kommersiell verksamhet.
- Att själv eller i samverkan med annan bedriva exploateringsverksamhet samt uppföra och förvalta fastigheter för kontor, handel, industrier eller annan kommersiell verksamhet.
- Att uppföra och sälja småhus.

Bolagets kärnverksamhet är bostadsförvaltning. Denna ska bestå av ett utbud som är attraktivt och varierat och ska tillsammans med verksamheten i övrigt bidra till en sådan positiv utveckling att kommunens totala attraktionskraft ökar. Bolaget ska härvid engagera sig i kommunens näringslivsutveckling och kan i detta avseende också nyttjas som redskap åt kommunen.

Skådal 31:3 AB

Bolaget ägs till 100 % av AB Alebyggen. Bolagets verksamhet består av att äga och förvalta fastigheter i Ale kommun och bolaget äger fastigheten Skådal 31:3 i Bohus (Bohus centrum). Den långsiktiga målsättningen med fastigheten är att, utöver en livskraftig dagligvaruhandel, omdana anläggningen till ett centrum för kropp och själ.

Ale Exploatering

Bolaget ägs till 50 % vardera av AB Alebyggen och PEAB. Bolaget bildades för Backabyggnationen och centrumprojektet i Nödinge.

Ale Utveckling AB

Bolaget har till uppgift att svara för den kommunala näringslivsservicen samt genom aktiviteter och strategiska åtgärder medverka till en långsiktigt hållbar utveckling och tillväxt samt därigenom skapa fler arbetstillfällen.

Dessutom har bolaget ansvaret för att genom marknadsföring göra Ale mer känt, att "sätta Ale på kartan". Verksamheten har från och med 2009 överförts i förvaltningsform och bolaget är nu vilande.

Övriga

Kommunen har aktier i Renova AB, GRYAB, GRE-FAB, Ale Energi AB, SOLTAK AB samt en smärre aktiepost i Kommentusgruppen AB. Kommunen och AB Alebyggen äger andelar i Ale EI-förening. Kommunen innehar andelar i Kommuninvest i Sverige AB.

Bohus räddningstjänstförbund

Kommunerna Ale och Kungälv har ingått ett kommunalförbund för att skapa en organisation med goda förutsättningar att ta hand om de uppgifter som vilar på en kommun enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) samt förordning (2003:789) om skydd mot olyckor (FSO). Uppgifterna för kommunalförbundet omfattar frågor om räddningstjänst, säkerhet och beredskap och att långsiktigt tillgodose krav och förväntningar enligt gällande lagar. Förbundsledningen består av fyra ledamöter och fyra ersättare, varav Ale kommuns kommunfullmäktige utser två ledamöter och två ersättare och Kungälvs kommuns kommunfullmäktige utser två ledamöter och två ersättare. Specialistfunktioner inom bl.a. fastighetsförvaltning, ekonomi, personal, juridik och upphandling mm tillhandahålls av medlemskommunerna enligt särskilt avtal.

Kostnaderna för kommunalförbundets verksamhet ska täckas, i den mån det inte sker på annat sätt, genom bidrag från förbundsmedlemmarna. Utgångspunkten avseende bastjänsterna är en fördelning utifrån befolkningstalet som revideras årligen beroende på befolkningsförändringarna i respektive kommun. För kommunalförbundets inledande år gäller justerade värden enligt beslut i respektive kommunfullmäktige.

Ord och begrepp

Anläggningskapital

Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder, det vill säga eget kapital placerat i anläggningstillgångar.

Anläggningstillgångar

Tillgång som avses att stadigvarande innehas, det vill säga i flera år.

Avskrivningar

Fördelning av anskaffningskostnaderna för en anläggningstillgång på fler år.

Balansräkning

Visar kommunens ekonomiska ställning vid bokslutstillfället. Visar det bokförda värdet av kommunens tillgångar och hur dessa har finansierats med egna medel och lån.

Eget kapital

Kommunens totala kapital bestående av anläggningskapital och rörelsekapital. Utgörs i balansräkningen av skillnaden mellan tillgångar och skulder. Förändringen av eget kapital redovisas i resultaträkningen samt i balansräkningen genom att jämföra årets och föregående års bokslut.

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella kostnader och finansiella intäkter, det vill säga i huvudsak räntekostnader minus ränteintäkter. Generella statsbidrag och utjämning. Generella statsbidrag utgår med ett bestämt belopp per invånare. Utjämningen består av inkomstutjämning och kostnadsutjämning.

Kapitalkostnader

Är en intern kostnad mellan kommunens finansförvaltning och övriga förvaltningar. Kapitalkostnaderna består av avskrivningar och intern ränta på gjorda investeringar.

Kassaflödesanalys

Visar hur kommunens investeringar och löpande kassaverksamhet har finansierats och hur det har inverkat på kommunens likvida ställning.

Komponentavskrivning

Vid tillämpning av komponentavskrivning delar man bokföringsmässigt upp en anläggningstillgång, t ex en byggnad, i olika komponenter med olika avskrivningstider istället för att låta anläggningstillgången i sin helhet ha samma avskrivningstid.

Kortfristiga fordringar eller skulder

Fordringar eller skulder med en förfallotid om ett år eller mindre.

Likvida medel

Kontanter eller andra tillgångar som snabbt kan omsättas till pengar till exempel medel på bank.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt. Långfristiga fordringar eller skulder Fordringar eller skulder överstigande ett år.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter minus investeringsbidrag.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag (riktade stats- och landstingsbidrag), avgifter och ersättningar. Verksamhetens nettokostnader (exkl. kapitalkostnader) återfinns i resultaträkningen.

Omsättningstillgångar

Likvida medel plus kortfristiga fordringar.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Personalkostnader

Arbetsgivaravgifter, pensionskostnader med mera. Belastar verksamheterna med procentuella påslag på utbetald lön.

Resultaträkning

Visar kostnader och intäkter under året och hur dessa påverkat eget kapital.

Rörelsekapital

Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.

Självfinansieringsgrad

Visar hur mycket av årets investeringar som finansierats med egna medel.

Skuldsättningsgrad

Relationen mellan skulder och eget kapital, det vill säga hur stor del av tillgångarna som har lånefinansierats.

Soliditet

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, det vill säga hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklats.



Kommunrevisorerna i Ale kommun

Revisionsberättelse 2014

Till fullmäktige i Ale kommun

Org nr: 212000-1439

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i kommunens företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente, och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

I Ale kommuns verksamhetsplan 2014 redovisas tre prioriterade målområde avseende verksamhetsmål. I uppföljningen av de prioriterade strategiska målområdena i årsredovisningen redovisas totalt åtta mått under de tre strategiska målområdena. I uppföljningen noterar vi att för två av måtten uppfylls angivna målvärden, för fem av dem uppfylls ej målvärdena och för ett av måtten går det inte att utläsa om måttet uppfyllts.

Av årsredovisningen går inte att utläsa någon egentlig analys av budgetavvikelserna. Kommunens redovisning är fortfarande inte så upplagd att intjänad och uttagen semester bokförs löpande under året. Det finns heller inte någon tydlig redovisning som visar hur stor del av avvikelserna som beror på pris- respektive volymavvikelser. Vi finner det angeläget att såväl målformuleringar, uppföljningar och analyser av nämndernas verksamhet och ekonomi förbättras väsentligt.

Kommunrevisorerna i Ale kommun

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelse och samtliga nämnder ansvarsfrihet för år 2014.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2014 godkänns.

Vi åberopar i övrigt bifogade redogörelser och rapporter.

Alafors 2015-03-11

Iréne Hellekant

Birgit Hansson

Johan Signell

Kjell Stensson

Leif Andersson

Daniel Höglund

Thomas Elfving

Uno Claesson

Lars Ingvarsson

Leif Hansson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Sammanfattning över avlämnade rapporter

Granskningsrapport, Förutsättningar för ledarskap inom Omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden och Utbildningsnämnden

Granskningsrapport, Granskning av färdmedel vid resor i tjänsten

Granskningsrapport, Granskning av upphandling av institutionsvård

Granskningsrapport, Vårdplanering för äldre, Vård- och arbetsmarknadsnämnden

Granskningsrapport, Granskning av leverantörsfakturahantering

Granskningsrapport, Granskning av användning av bensinkort

Granskning av delårsrapport för perioden januari – augusti 2014

Granskningsrapport, årsbokslut 2014

Granskningsrapporter från lekmannarevisor i AB Alebyggen

Revisorerna bifogar också redogörelse för revisorenas förvaltning under år 2014

KS.2015.1

KF § 39

Godkännande av årsredovisning 2014 för Ale kommun och dess bolag

När kommunfullmäktige har fattat beslut om att bevilja ansvarsfrihet för 2014 lyfts återigen ärendet som behandlades tidigare under kvällen i beslut 2015-03-30 § 36 :

Kommunfullmäktige godkänner Årsredovisning 2014 för kommunen och dess bolag med ändringen att värdet av hövdingahallen och övriga byggnader vid Ale vikingagård exklusive kaféet om 8 191 tkr, skrivs av mot 2014 års resultat.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande från sektor kommunstyrelsen 2015-03-02.
- Årsredovisning 2014 för kommunen och dess bolag.
- Affärsverksamheten 2014.
- Slutredovisning av exploateringsprojekt 2014.

Beslutsgång

Ordförande ställer proposition på om kommunfullmäktige kan besluta i enlighet med beslutsförslag 2015-03-30 § 36 och finner att kommunfullmäktige beslutar detsamma.

Beslut

Kommunfullmäktige godkänner Årsredovisning 2014 för kommunen och dess bolag med ändringen att värdet av hövdingahallen och övriga byggnader vid Ale vikingagård exklusive kaféet om 8 191 tkr, skrivs av mot 2014 års resultat.

Beslutsexpediering

Kommunens revisorer

Ekonomichefen

Kultur- och fritidsnämnden

Justerandes sign.		Utdragsbestyrkande
A	Sko MS	

