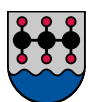


ÅRSREDOVISNING 2023



Stenungsunds
kommun



Stenungsunds
kommun

Strandvägen 15, 444 31 Stenungsund
www.stenungsund.se
kommun@stenungsund.se

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande	4
Oppositionsrådet	5

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 7

Översikt över verksamhetens utveckling	8
Den kommunala koncernen	9
Koncernens sammansättning	10
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	11
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	12
Händelser av väsentlig betydelse	14
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	15
Ekonomisk översikt	20
Balanskravsresultat	29
Väsentliga personalförhållanden	30
Förväntad utveckling	34



FINANSIELLA RAPPORTER 35

Resultaträkning	36
Balansräkning	37
Kassaflödesanalys	38
Noter kommunen	39
Noter koncernen	48
Driftsredovisning	50
Investeringsredovisning	52

VERKSAMHETSBERÄTTELSE 55

Sektor utbildning	56
Sektor socialtjänst	61
Sektor samhällsbyggnad	64
Vatten och avlopp	67
Avfall	71
Sektor stödfunktioner	72
Politisk verksamhet	74
Övrigt	74
Så här används 100 kr	74



Kommunstyrelsens ordförande

När vi gick in i 2023 såg vi utmaningarna med budgeten och la oss på ett överskott på endast åtta miljoner kronor. Detta gjorde vi för att det inte skulle bli för stora neddragningar i våra kärnverksamheter. Vi såg att pensionskostnaderna ökade kraftigt, att inflationen skulle bli hög samt att det var stor osäkerhet när det gällde skatteprognosen. Det befarades att vi skulle gå in i en lågkonjunktur med hög arbetslöshet; den har ökat något, men inte blivit så hög som befarat.

Några händelser under året som jag tycker är väl värda att nämna är att vi till höstterminen startade upp Hallernaskolans högstadium, i och med det stängdes Stenungskolan i centrum. Vid Stenungskolan har rivning påbörjats och ombyggnation för bland annat lokaler för daglig verksamhet. Den efterlängtnade utbyggnaden av Jörlandaskolan har äntligen påbörjats, där bland annat matsalen kommer att byggas ut. Den nya förskolan på Hallerna har även den påbörjats och när den står färdig kommer modulerna på Kristinedals grusplan att avvecklas.

Socialdemokraterna och Moderaterna har under 2023 genomfört eller påbörjat 52 av de överenskomna uppdragen, som införandet av digital fixartjänst, enhetlig avgift för solceller

på villatak samt riktlinjer för samarbetet mellan skola, vårdnadshavare och elev.

Skredet vid E6:an förändrade Stenungsund på bara några minuter. När en pulsåder brister får det enorma konsekvenser, bland annat skall all trafik ledas om. Omledningen skedde främst till Länsväg 650 som går genom Ucklum och Spekeröd. När trafiken över en natt fyrdubblas blir det stora problem. Trafikverket har gjort förändringar, framför allt i Spekeröds- och Stora höga-rondellen. Detta gjorde att köerna minskade något, men det är fortsatt svårt att köra den vägen vissa tider och olycksrisken är stor. Trafikverket är lyhörda och tar till sig av vad som kan förbättras på väg 650, men det mesta tar tid, vilket vi har fått som kritik från de som bor

utefter vägen. Skredet blev nationellt uppmärksammat och tre dagar efter skredet fick vi besök av Kungen, Infrastrukturministern samt Landshövdingen som under en lunch fick en dragning över vad som hade hänt för att sedan åka upp på plats för att se fördelningen på riktigt.



Olof Lundberg (S)
Kommunstyrelsens
ordförande



Oppositionsrådet

I tider av oro behöver vi som förtroendevalda klara av att lägga prestige på sidan till förmån för gemensamt ansvarstagande och samling. Den 23 september blev såväl politiker som förvaltning ställda på prov. Händelsen på E6 chockade en hel kommun, stoppade en hel region och riktade hela rikets fokus mot Stenungsund. I skrivande stund vet vi inte vad det var som orsakade skredet men vi vet att vi i vår kommun kan komma att tvingas hantera kriser. *Tillsammans.*

Effekterna av skredet är tydliga på bild men i praktiken behöver många frågetecken rätas ut. Vad som än kommer ut av pågående utredningar behöver vi förlika oss med att vi som kommun alltid behöver vara redo att hantera precis vad som helst. En orolig omvärld ställer den typen av krav på oss utifrån exempelvis det pågående kriget mot Ukraina eller den pågående krisen i Mellanöstern.

Vi kan välja att distansera oss från vad som pågår, åtminstone tillåter den geografiska distansen det. Å andra sidan kan vi välja att inse att det som sker i omvärlden sker i den kontext som vi själva hör till. Det är våra medmänniskor som flyr, fryser, svälter, skadas och dödas. En reflex på det som sker skulle kunna vara att reflexmässigt sluta sig. Samtidigt behöver vi vara medvetna om vår privilegierade ställning. Vi har förmånen att leva i en relativt välmående, vacker kommun med låg arbetslöshet och hög livskvalitet. Även om vi kan göra den bättre är den en fantastisk plats.

Det är viktigare än på länge att vi alla vågar välja modet, modet att vara öppna mot varandra och den omvärld som vi delar. Det gör vi genom att fortsätta samtala och samarbeta

kring de stora, viktiga, frågorna som välfärd och samhällsutveckling. Det gör vi genom att fortsätta ge stöd till de medmänniskor som inte hittat sin plats i samhället riktigt än. Det kan handla om att stötta någon som bor i flyktingförläggningen, någon som försöker lära sig svenska eller som inte hittat jobb än.

Vi behöver ta ett ansvar för att alla som behöver vård och omsorg, faktiskt också får stöd - när och där det behövs. Centrumutveckling, kollektivtrafik, företagande, kultur och fritid. Allt det är viktigt men viktigast av allt är att hemtjänsten finns där för den som behöver stöd i sin vardag samt att lägenheten på demensboendet väntar för var och en som inte längre klarar sig hemma. Det är i bemötandet av den behövande människan som man visar sin människosyn och sina prioriteringar.

Därför är det viktigt att vi går in i framtiden med att omsätta fina ord till handling. Om vi påstår oss prioritera välfärden behöver det också synas i de politiska förslagen och i tilldelningen av resurser. Dyra skrytprojekt kanske behöver skjutas upp, omstruktureras eller helt läggas ned. Av respekt för andra prioriteringar och med hänsyn till det som är

viktigare. Stenungsunds kommun står inför en prövningens tid, det vilar ett tungt ansvar på det politiska styret men även på oss i oppositionen.

Det första året är över för de styrande och flera av sektorerna har presterat underskott. Det kräver en åtgärdsplan som ger ordning och reda i ekonomin och ett ansvarsfullt ledarskap som klarar av, den svåra uppgiften, att prioritera. Såväl brukares som företags nöjdhet kring kommunens service lämnar utrymme till förbättring. Här måste de folkvalda politikererna följa verksamheterna, nära, för att förstå och kunna föreslå åtgärder som leder till bättre resultat. Jag är säker på att vi som utgör den politiska oppositionen kan bidra till det arbetet. Nyckelordet tål att repeteras.

Tillsammans.



Nedžad Deumić (KD)
Oppositionsråd

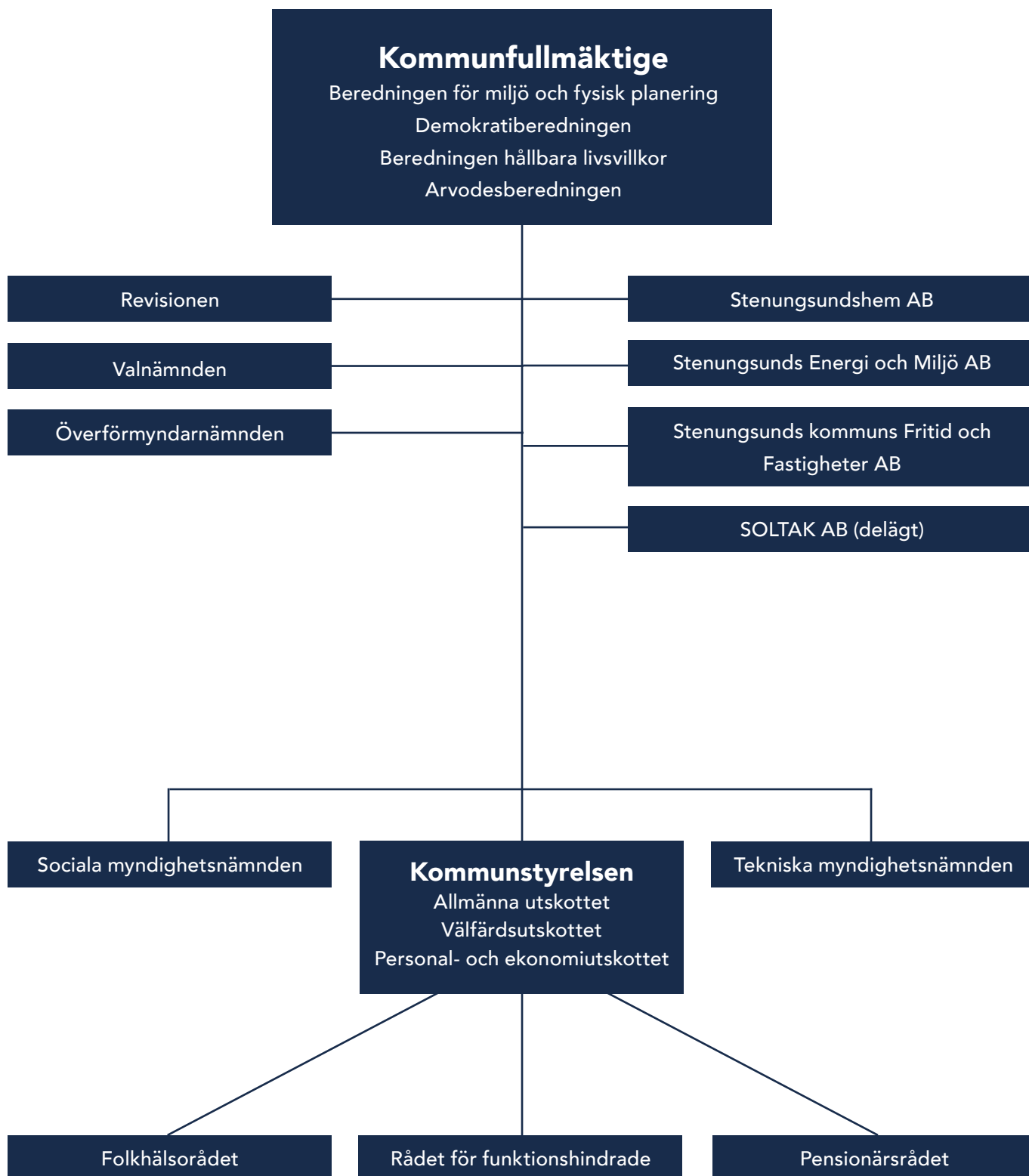
FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE



Översikt över verksamhetens utveckling

	2019	2020	2021	2022	2023
Antal invånare	26 777	27 044	27 556	27 870	27 862
Kommunal skattesats	21,64	21,64	21,64	21,64	21,64
Verksamhetens intäkter (mnkr)	458	457	460	492	503
Verksamhetens kostnader (mnkr)	1 877	1 870	1 974	2 074	2 229
Jämförelsestörande kostnader (mnkr)	-	-	34	51	9
Avskrivningar (mnkr)	80	83	88	98	106
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	1 499	1 496	1 636	1 731	1 842
- kronor per invånare	55 981	55 317	59 385	62 110	66 112
Nettokostnadsandel (%)	95,7	91,6	95,1	94,9	96,4
Nettoinvesteringar (mnkr)	224	165	207	329	373
Tillgångar (mnkr)	1 952	2 113	2 166	2 721	3 053
Eget kapital (mnkr)	321	474	560	646	716
Årets resultat (mnkr)	67,6	138,2	85,6	93,3	69,8
Soliditet, inkl. hela pensionsskulden (%), fullfond	17	22	26	24	23
Låneskuld hela koncernen (mnkr)	1 092	1 096	960	1 086	1274
Varav:					
- kommunen	549	588	483	623	788
- Stenungsundshem AB	449	421	398	388	418
- Stenungsunds Energi + Fjärrvärmestiftelsen	67	62	57	57	57
- Soltak AB	23	23	21	17	11
Låneskuld i koncernen, kronor per invånare	40 781	40 527	34 838	38 967	45 725

Den kommunala koncernen



Koncernens sammansättning

Helägda bolag

Stenungsundshem AB

Stenungsundshem grundades 1955. Stenungsundshem äger och förvaltar bostäder och lokaler i Stenungsund och är kommunens största fastighetsägare. Samtliga fastigheter ligger i Stenungsunds kommun.

Stenungsunds Energi & Miljö AB

Stenungsunds Energi & Miljö AB producerar och distribuerar fjärrvärme inom Stenungsunds kommun. Verksamheten sker i nära samarbete med Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme.

Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme

Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme producerar fjärrvärme inom Stenungsunds kommun. Leverantör av fjärrvärme är sedan 2001-07-01 Stenungsunds Energi & Miljö AB.

Stenungsunds kommun Fritid och Fastigheter AB

Stenungsunds kommun Fritid och Fastigheter ska på begäran av kommunstyrelsen ingå avtal som syftar till att lämna Stenungsunds kommun säkerhet för kommunens fordran på organisationen, för vars skulder kommunen tecknat borgen.

Delägda bolag

Soltak AB

Soltak tillhandahåller ägarkommunerna stöd- och servicetjänster inom lön, fakturaadministration och IT. Bolaget ägs av Stenungsund, Lilla Edet, Tjörn och Kungälv kommuner. Bolaget ägs till lika delar av ägarkommunerna. Stenungsunds ägarandel är 1/4.

Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF)

SBRF är ett räddningstjänstförbund som har haft uppdrag att förebygga olyckor och att genomföra räddningsinsatser. Förbundet ägs till lika delar av kommunerna Lilla Edet, Tjörn och Stenungsund. Förbundet är under avveckling.

Renova AB

Renova erbjuder produkter och tjänster inom återvinning och avfall. Bolaget ägs av Ale, Göteborg, Härryda, Kungälv, Mölndal, Partille, Tjörn, Stenungsund, Öckerö och Lerums kommuner. Stenungsunds ägarandel är 1,5 %.

Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG)

RSG är ett räddningstjänstförbund med uppdrag att förebygga olyckor och att genomföra räddningsinsatser. Förbundet ägs av kommunerna Göteborg, Härryda, Mölndal, Lerum, Partille, Kungsbacka, Lilla Edet, Tjörn och Stenungsund. Stenungsunds kommun blev medlem i förbundet 1 januari 2023.

Kommuninvest AB

Kommuninvest är ett kreditmarknadsbolag som ägs av de svenska kommuner och regioner som är medlemmar i bolaget. Bolaget arbetar för att ge sina medlemmar utlåning och rådgivning. Stenungsunds kommun har varit medlem i Kommuninvest sedan 2007.

Privata utförare

Inom sektor socialtjänst finns privata utförare inom boenden för barn och vuxna. Inom sektor utbildning finns utförare inom förskola, grundskola och gymnasieverksamheten.





Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om förhållanden som är av betydelse för styrning, uppföljning och intern kontroll av den kommunala koncernens och kommunens verksamhet. Hur kommunen styrs i form av ansvar och befogenheter framgår i de ekonomiska styrprinciperna. Utöver det regleras kommunens finansiella risker i finanspolicyn. Uppföljning av finanspolicyn framgår i stycket Finansiella risker. Kommunen står för merparten av kommunkoncernens verksamhet. Årsredovisningen behandlar kommunkoncernen i de avsnitt där det anses väsentligt för en rättvisande bild.

PROCESSER FÖR FASTSTÄLLANDE AV MÅL, BUDGETERING OCH UPPFÖLJNING

Personal- och ekonomiutskottet är en sammansättning av förtroendevalda politiker som bland annat arbetar fram förslag till Strategisk plan (budget) för kommande år enligt en fastställd tidplan. I den Strategiska planen finns mål och budgetramar för kommunens verksamhet. Målen och budgetramarna fastställs sedan av Kommunfullmäktige i juni varje år samt i november det år det är valår. Den Strategiska planen innehåller även ekonomiska styrprinciper där ansvar och befogenheter framgår samt hur uppföljning och rapportering ska ske.

I budgeten finns avsatta medel för lönerrevision, volymökningar och driftkostnader till följd av investeringar. Medlen ligger centralt budgeterat under kommunövergripande. När förändringen sker görs en teknisk budgetjustering från kommunövergripande till sektorerna.

PROCESS FÖR INTERN KONTROLL

Kommunstyrelsen är på uppdrag av kom-

munfullmäktige ansvarig för att det finns en organisation för intern kontroll som fungerar inom koncernen.

Årliga risk- och väsentlighetsbedömningar ligger till grund för kommunstyrelsens beslut om nästkommande års riskråden och plan för intern kontroll.

Information om genomförda kontroller lämnas två gånger om året till kommunstyrelsen.

De helägda kommunala bolagen Stenungsundshem AB och Stenungsunds Energi & Miljö AB samt myndighetsnämnderna Teknisk myndighetsnämnd, Social myndighetsnämnd och Överförmyndarnämnd, redovisar regelbundet sina beslut om nästkommande års internkontrollplan och uppföljning av innevarande och föregående års internkontrollplan till kommunstyrelsen.

FINANSPOLICY

Kommunkoncernen utsätts för ett flertal finansiella risker. Anvisning och hanteringen av dessa risker regleras i kommunens

finanspolicy. Ekonomichefen svarar för att följa anvisningen och rapporterar löpande till kommunstyrelsen.

Kommunens strategiska plan, reglemente för intern kontroll samt finanspolicyn finns att ladda ned i sin helhet på kommunens hemsida.

STYRNING AV BOLAG

De kommunala bolagen Stenungsundshem AB, Stenungsunds Energi & Miljö AB samt Soltak AB ingår i den kommunala koncernen. Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund är under avveckling och Stenungsunds kommun är sedan 2023-01-01 medlemmar i Räddningstjänsten Storgöteborg.

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen leda och samordna kommunens angelägenheter samt ha uppsikt över nämnder, företag och kommunalförbund som man är medlem i. Uppgiften att utöva uppsikt kan ske genom att fullmäktige utfärdar koncerngemensamma regler, riktlinjer och policys samt löpande följer att nämndernas och bolagens verksamhet sköts enligt fullmäktiges direktiv. I uppsikten ingår också att ge råd, anvisningar och förslag samt vid behov initiera ärenden hos fullmäktige. För att uppnå och ha god styrning samt kontroll över bolagens utveckling har Kommunstyrelsen en rad åtgärder under året för att utöva sin tillsynsplikt. Bolagen lämnar in rapportering i form av ekonomisk ställning per april, delårsrapportering per augusti, årsbokslut, underlag till ägardialog samt uppföljning av intern kontrollplan.

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

Stenungsunds kommuns verksamhet och utveckling påverkas av ett antal omvärldsfaktorer så som konjunkturutveckling, arbetsmarknadsutveckling, befolkningsutveckling och bostadsbyggande. I detta kapitel behandlas upplysningar/analyser om förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunen och kommunkoncernens ekonomi.¹

SAMHÄLLESEKONOMISK ÖVERSIKT

Den globala ekonomin påverkas av två stora störningar: den tidigare covid-19-pandemin och Rysslands pågående anfallskrig mot Ukraina. Den stora efterfrågechock som pandemin innebar ändrade allokeringen mellan sektorer och detta påverkar ännu världsekonomin, med avtryck inte minst i arbetsmarknaden och inflationen i flera länder.

Den andra stora omvärldsfaktorn, Rysslands anfallskrig mot Ukraina, har främst påverkat Sverige och Europa via högre råvarupriser. Detta har dämpat efterfrågan och startat den inflationsspiral som drabbat vår region. För att motverka den höga inflationen har världens centralbanker höjt styrrentorna kraftigt 2022–2023.

Sveriges relativa BNP-tillväxt är låg 2023 och man räknar med att den globala BNP-tillväxten dämpas kommande år. Även om arbetslösheten fortfarande är låg börjar efterfrågan på arbetskraft avta. Riskerna för BNP-utvecklingen i USA på kort sikt är flera: stora strejker, återstart av betalning av studielån samt en eventuell stängning av den federala staten. Europa drabbas fortfarande mer av utbudsstörningarna och tillväxten blir svagare här än i USA, särskilt 2023. Samtidigt leder hemtagning av produktion från Kina, till följd av höjda tullar och andra handelshinder, till att den globala handeln försvagas mer än den globala BNP-tillväxten.

Det tar tid för den globala ekonomin att anpassa sig till de högre prisnivåerna och räntorna. Global BNP växer svagare 2023–2024 men får mer fart därefter. Däremot når global tillväxt inte heller då upp till den genomsnittliga tillväxten historiskt (drygt 3,4 procent). I riskbilden finns därtill faktorer som kan peka mot en än svagare utveckling. Inte minst är det ännu ovisst hur Rysslands anfallskrig mot Ukraina fortlöper.

KLIMATANPASSNINGAR

År 2023 var ett mycket nederbördsrikt år, speciellt i södra halvan av landet där flera nya rekord slogs. Ökningen av Sveriges medeltemperatur närmar sig nu två grader jämfört med slutet av 1800-talet. Motsvarande värde för globala medelvärdet är drygt en grad. Sedan 1988 har alla år utom två varit varmare eller mycket varmare än genomsnittet för 1961–1990. I slutet av seklet kommer årmedeltemperaturen vara 2–6 °C högre än under perioden 1961–1990, beroende på hur mycket utsläppen av växthusgaser fortsätter.

Stenungsunds kommuns Klimatanpassningsplan* är ett övergripande dokument som antogs 2022. Planen synliggör hur kommunen påverkas av klimatförändringarna och vad som krävs för en anpassning som kan minimera onödiga risker och kostnader för både människor och miljö. Under 2023 har kommunen fortsatt att arbeta med åtgärder enligt åtgärdsbilagan. En skyfallskartering och skyfallsplan har tagits fram och en dagvattenmodell byggts upp för att identifiera var kommunen får problem med regn av olika återkomsttid. Med återkomsttid menas att ett skyfallsregn i genomsnitt inträffar en gång under en viss tid. Kommunen tar också fram riktlinjer och ansvarsfördelning vad gäller arbete med skyfall och dagvatten. Inom vattentjänstplanen har en skyfallsanalys gjorts där åtgärder som behöver vidtas har identifierats för att ha en fungerade VA-anläggning vid ett skyfall. Vid Stora Högskolan har erosions- och stabilitetshöjande åtgärder gjorts intill Anrånån som ett led i klimatanpassnings- och förebyggandearbetet mot naturolyckor.

UTVECKLING I KOMMUNSEKTORN

2022 Kommunernas ekonomiska läge är mer ansträngt än på många år. Höga prisökningar i verksamheterna och ökade pensionskostnader 2023 och 2024 ger tillsammans med högre räntor tuffa ekonomiska förutsättningar. Resultaten faller kraftigt 2023 och många kommuner prognostiserar underskott. Inför 2024 krävs fortsatt återhållsamhet, effektiviseringar

och i flera kommuner även skattechöjningar. Anpassningar av verksamheten måste göras, bland annat med hjälp av digital teknik och nya arbetssätt, som både tar hänsyn till dagens svåra ekonomiska förutsättningar och arbetskraftsbristen.

Det ekonomiska läget är betydligt svårare än tidigare år och en åtgärd som vidtog av drygt 80 procent av kommunerna var att verksamheterna inte kompenseras fullt ut för pris- och löneökningar. I SKRs höstenkät ställdes frågor om budgetavvikelse inom de största verksamhetsområdena och orsaker till dessa. Mer än hälften av kommunerna anger att de har underskott inom äldreomsorg och individ- och familjeomsorg. Drygt en tredjedel har underskott inom grundskolan och drygt 40 procent av kommunerna har underskott inom omsorgen om funktionshindrade.

Under de senaste tre åren har relativt få kommuner haft underskott, som minst tre kommuner 2021 och som mest 21 kommuner 2022. Motsvarande siffra för perioden 2018–2019 var ungefär 70 per år. I år när resultaten faller ytterligare väntas en tredjedel, dvs ett 100-tal kommuner redovisa underskott.

Resultatet beräknas bli 9 miljarder kronor eller 1,3 procent av skatter och bidrag. Finansnettot bedöms vara omkring 0, vilket är en klar förbättring jämfört med 2022, trots ett försämrat räntenetto.

Skatteunderlaget ökar med 3,3 procent, vilket är lägre än snittet, men en relativt god ökning med hänsyn till konjunkturen. Trots det täcker det inte de höga prisökningarna. Enkät svar visar att återhållsamhet kommer att innebära en låg ökning av verksamhetsvolymen 2024, men inga stora neddragningar ur ett nationellt perspektiv. De finansiella kostnaderna för pensionsskulden ökar med ytterligare 1,5 miljarder kronor 2024.



BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING

Vid slutet av 2023 var 10 551 700 personer folkbokförda i Sverige. Under året ökade befolkningen med 30 200 personer, vilket var den lägsta folkökningen i absoluta tal sedan 2001. Att folkökningen var lägre än tidigare berodde på ett minskat barnafödande, lägre invandringar samt högre utvandringar.

Sveriges befolkning ökade med 0,3 procent under 2023, vilket var betydligt lägre än åren före. Vi får gå tillbaka till 2000 för att hitta en lägre relativ ökning av folkmängden. Under 2000 ökade Sveriges folkmängd med 21 400 personer, vilket motsvarade 0,2 procent.

Det föddes 100 100 barn i Sverige under 2023, av dessa var 51,2 procent pojkar och 48,8 procent flickor. Antalet födda barn har minskat under 2022 och 2023. Antalet födda var 4 700 färre än 2022, och jämfört med 2021 var det 14 200 färre. Inte sedan 2003 har det fötts färre barn i Sverige.

Under 2023 avled 94 400 personer i Sverige, av dessa var 46 900 kvinnor och 47 500 män. Antalet dödsfall var 352 färre än 2022, och jämfört med 2021 var det 2 500 fler. Av de som avled under 2023 var 89 procent äldre än 65 år.

År 2023 invandrade 94 500 personer till Sverige, en minskning med 7 900 personer eller åtta procent jämfört med 2022. Av de som invandrade var 51 procent män och 49 procent kvinnor. Den största invandrargruppen var återinvandrade personer födda i Sverige, 10 600 personer, följt av personer födda i Indien, Polen och Tyskland.

Den invandrargrupp som bidrog mest till minskningen var personer födda i Pakistan. Gruppen minskade med 914 personer eller 27

procent jämfört med föregående år. Av de tio största invandrargrupperna var det endast invandringar av personer födda i Sverige och Kina som ökade jämfört med 2022.

Under 2023 sökte 12 600 personer asyl i Sverige, vilket var en minskning med 4 200 personer eller 25 procent jämfört med året före. Afghanistan var det vanligaste medborgarskapet bland asylsökande. Totalt ansökte 1 300 medborgare i Afghanistan om asyl i Sverige.

Den 24 februari 2022 invaderade Ryssland Ukraina. På grund av invasionen kom EU-länderna överens om att den 3 mars 2022 aktivera det så kallade massflyktsdirektivet. Massflyktsdirektivet innebär att flyktingar från Ukraina har möjlighet att ansöka om ett tillfälligt uppehållstillstånd i EU. Personer som får uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet ska i regel inte bli folkbokförda i Sverige och ingår därför, likt asylsökande, inte i den officiella befolkningsstatistiken.

Under 2023 ansökte 11 300 personer om uppehållstillstånd i Sverige enligt massflyktsdirektivet. Motsvarande siffra för 2022 var 50 300. Av de sökande 2023 var 20 procent under 18 år, och av de vuxna flyktingarna var hälften kvinnor.

Under 2023 minskade folkmängden i 12 av 21 län och i 193 av landets 290 kommuner. Det är betydligt fler än 2022 då fem län och 131 kommuner hade en folkminskning. Störst folkökning bland kommunerna hade Göteborg (7 800), följt av Malmö (4 800), Stockholm (4 200) och Uppsala (3 200).

I Stenungsund minskade befolkningen med åtta personer. Kvinnorna har minskat med 17 medan männen ökat med nio. Stenungsund har totalt 13 798 kvinnor och 14 064 män 2023.

ARBETSMARKNADEN

Arbetsmarknaden står inför stora utmaningar, med ökade varsel och höjd arbetslöshet, bland annat som en följd av den höga inflationen under 2023. Arbetsmarknaden är mycket svårtolkad då många olika faktorer påverkar. Kompetensbristen inom vissa yrken är fortsatt mycket stor samtidigt som arbetslösheten för de som står längre ifrån arbetsmarknaden ser ut att fördjupas. Utmaningar finns i hela landet såväl inom Göteborgsregionen som för Stenungsund att attrahera till yrkesutbildningar där kompetensbristen finns.

Arbetslösheten i Stenungsunds kommun uppgår till 3,6 % i december 2023, vilket är samma nivå som i december 2022. I december hade 190 Stenungsundsbor varit arbetslösa i minst ett år. Arbetslösheten för utlandsfödda bosatta i Stenungsunds kommun har minskat stadig sedan maj 2021 och har fortsatt att minska under 2023.

BOSTADSBYGGANDE

Bostadsbyggandet, sett över hela landet, har ökat de senaste åren men bromsar nu in på grund av den rådande konjunkturen.

Under 2023 färdigställdes 72 nya bostäder i Stenungsunds kommun vilket är en minskning jämfört med tidigare år. Byggnad av nya bostäder under den närmaste femårsperioden kommer huvudsakligen att ske i form av förtätningar och kompletteringar i Stenungsunds samhälle och i Jörlanda. Platser som det kommer att byggas på är bland annat Hasselhöjden och CW Borgs väg. Utanför centrala Stenungsund kommer nya bostäder att byggas i Stora Höga, Ucklum, Ödsmål och i Spekeröd.



Händelser av väsentlig betydelse

EXPLOATERINGSVERKSAMHETEN

Under året har projektet Resecentrum prioriterats. Det har skett arbete med detaljplan, klimatanpassningsfrågor, avtalsfrågor och genomförandefrågor. Detaljplanen har antagits men överklagats och blivit upphävd ytterligare en gång. Anpassningar i samband med det pågår för ett nytt antagande och arbetet har fortsatt med projektering av projektet.

Det har arbetats med närmare 20 detaljplaner i aktivt skede i olika faser. För att nämna några; bostäder på CW-Borgs i väg centrala Stenungsund, bostäder och förskola i Ödsmål, bostäder på Kvarnhöjden i Jörlanda, bostäder i Kännestorp i Spekeröd och planprogrammet för södra och centrala Hallerna.

Det har kommit in fler nya planbeskedsansökningar än vanligt vilket är positivt i rådande konjunktur.

Gatukostnadstvisterna i Stora Höga södra Industriområdet som pågått under lång tid har blivit avgjord. Domstolen beslutade att berörda fastighetsägare skulle betala gatukostnader enligt kommunens beslut men kommunen fick stå en betydande del av ombudskostnaderna. Efter skredet vid E6 har verksamheten lämnat ut allmänna handlingar och hanterat frågor om skredet i stor omfattning. Strategiskt arbete

har exempelvis skett med planeringsstrategin som planeras att antas 2024, säkerhetsstudien med översyn av riskavstånd till kemisk industri och klassificering av jordbruksmark.

INVESTERINGAR

Kommunen har under året investerat i kommunala anläggningar för 372,6 mnkr. Flera större projekt har pågått under året, bland annat tillbyggnad av Jörlandaskolan och byggnation av Hallerna norra förskola. Några större projekt har avslutats under året, däribland Hallerna nya högstadieskola samt BmSS-boendet på Söbacken. Inom VA-verksamheten utgörs de största investeringarna under året av utbyggnad för kommunalt vatten, spillvatten och dagvatten inom verksamhetsområdet Svartehallen och Sågen, samt byggnation av överföringsledning från Kungälv.

ÖVRIGA VIKTIGA HÄNDELSER

Den enskilt viktigaste händelsen 2023 är skredet som stängde E6, Ucklumsvägen och Norumsån vid Munkeröd. Händelsen påverkade inte bara Stenungsunds kommun utan också övriga Sverige, Norge och Europa vilket gör återuppbyggnaden av vägen till en angelägenhet för många. Som väl var skedde skredet nattetid och inga människor kom till skada. Samarbetet med Länsstyrelsen, Trafikverket, Räddningstjänsten och Polismyndigheten har

varit en förutsättning för hög framkomlighet i arbetet med skredområdet och med trafiksäkerheten utmed de vägar i närmiljön som drabbats, företrädesvis väg 650 (gamla E6).

Utöver skredet har året präglats av det samhällsekonomiska läget. Sektorerna har haft stora effektiviseringskrav samt ett begränsat anställningsstopp, från den 1 juli, att förhålla sig till. Kommunfullmäktige behövde i budget 2024 fatta flera svåra beslut, som exempelvis att inte bygga ett tillfälligt särskilt boende och att stänga Ucklums skola F-3 2024. Beslutet att stänga skolan resulterade i ett folkiniciativ om folkomröstning. Folkomröstning planeras i anslutning till EU-valet 2024.

KOMMUNKONCERNEN

Från och med 1 januari 2023 är Stenungsunds kommun medlem i Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG). Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) är under avveckling.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Mål för god ekonomisk hushållning

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans. Kommunen ska i enlighet med detta ange både finansiella mål och verksamhetsmål för att god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Kommunfullmäktige i Stenungsund har i Strategisk plan 2023 - 2025, Budget 2023 angivit mål som beskriver den politiska viljan. Målen ska stämmas av både i hel- och delårsbokslut.

I Stenungsunds kommun uppnås god ekonomisk hushållning genom att 70 % av de finansiella målen samt inriktningsmålen är uppfyllda eller delvis uppfyllda.

Under 2023 uppfylldes tre av fyra finansiella mål. Av inriktningsmålen bedöms ett vara uppfyllt, två delvis uppfyllda och ett ej uppfyllt.

Med hänvisning till detta kan konstateras att Stenungsunds kommun bedriver en verksamhet med god ekonomisk hushållning då 75 % av målen är uppfyllda eller delvis uppfyllda.

RESULTAT FINANSIELLA MÅL

Nettokostnadsandelen, inkl finansnetto och hela pensionsskuldens förändring, ska inte överstiga 98 % i genomsnitt över rullande sexårsperioder.

Nettokostnadsandelen uppgår till 96,4 % för 2023. Sett över den senaste sexårsperioden så uppgår nettokostnadsandelen till 94,9 % och målet är därmed uppfyllt.

Självfinansieringsgraden av investeringarna, i skattefinansierad verksamhet, ska uppgå till minst 70 % sett över rullande sexårsperioder.

Självfinansieringsgraden uppgår till 64,1 % för 2023. Sett över den senaste sexårsperioden uppgår självfinansieringsgraden till 86,2 %. Målet är därmed uppfyllt.

Soliditeten ska förbättras eller hållas oförändrad.

Soliditeten uppgår till 23,4% vid årets slut. Föregående år uppgick soliditeten till 23,7 %. Målet är därmed inte uppfyllt.

Kommunens skattesats ska vara oförändrad under mandatperioden.

Kommunens skattesats har inte förändrats, målet är därmed uppfyllt.



RESULTAT INRIKTNINGSMÅL

Kommunfullmäktige har utifrån Vision 2035 fastställt fyra inriktningsmål. Inriktningsmålen är kommunens övergripande mål och förvaltningens sektorer ska tillsammans bidra till att målen uppnås. Inriktningsmålen utgår från fyra av Agenda 2030:s mål. Måluppfyllelsen mäts genom indikatorer för varje mål. Indikatorerna hämtas från kommundatabasen Kolada som möjliggör en jämförelse med landets kommuner. Utfallet visar dels utvecklingen över flera års tid i den egna kommu-

nen samt hur utfallet förhåller sig till andra kommuner i landet. Tillgång till data varierar mellan olika år och olika indikatorer.

I tabellerna nedan används färgerna rött, gult och grönt för att visa hur ett resultat ligger till jämfört med andra kommuner i landet. För varje nyckeltal rangordnas alla kommuner efter sina resultat, och de 25% bästa resultaten får grön färg, de 25% sämsta får röd färg och de i mitten får gul färg. Vit färg innebär att ingen rangordning kunnat göras. Grön färg

betyder att målet anses som uppfyllt, gul färg betyder att målet anses som delvis uppfyllt och röd färg betyder att målet anses som ej uppfyllt.

 **Bästa 25 %**  **Mittersta 50 %**  **Sämsta 25 %**  **Ingen data**

I tabellerna nedan används pilar för att tydliggöra trenden för det senaste året det finns uppgifter. En uppåtvänd pil visar på en positiv trend och en nedåtvänd pil visar på en negativ trend. En horisontell pil visar på att ingen förändring har skett.

 **Positiv trend**  **Negativ trend**  **Ingen förändring**

En mer detaljerad uppföljning av respektive mål finns i Bilaga Måluppföljning Agenda 2030.

1. Mål 3 Hälsa och välbefinnande

Stenungsunds kommun ska säkerställa hälsosamma liv och främja välbefinnande för alla i alla åldrar.

Kommunen ligger för de flesta indikatorerna bland de mittersta 50 procent av kommunerna. Därmed anses målet som delvis uppfyllt.

Indikator	2019	2020	2021	2022	2023	Trend
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)		72	73	71		↓
Medellivslängd kvinnor, år	85,5	86,1	86,3	86,3		↔
Medellivslängd män, år	81,5	81,7	82,1	82,4		↑
Invånare 16–84 år med gott psykiskt välbefinnande, andel (%)		91,0	90,0	85,5		↓
Invånare 16–84 år som är fysiskt aktiva minst 150 min/vecka, andel (%)		68	69	70		↑
Invånare 16–84 år som är stillasittande mer än 7 timmar per dag, andel (%)		45	45	48		↓
Elever i åk 8: Hur lätt eller svårt är det att få hjälp av elevhälsan till exempel skolsköterskan? Andel som svarat "Mycket lätt" eller "Ganska lätt", (%)					60,2	↔
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år	38,5	35,8	35,5			↓
Sjukpenningtalet, dagar/registrerad försäkrad	11,3	11,5	11,1	11,1		↔
Fallskador bland personer 65+, 3-årsm, antal/100 000 inv	2 567	2 724	2 914			↓
Antibiotikaförsäljning, recept/1000 inv	272,7	223,9	215,2	241,7		↓

God hälsa och välbefinnande har en avgörande betydelse för människors möjlighet att klara skolan, arbete och försörja sig samt leva ett självständigt liv. Det är viktigt att skolmiljön präglas av trygghet och studiero samt är fri från olika former av kränkande behandling. Ungdomsverksamheten bidrar till att stärka unga i kommunen genom att

säkerställa ungdomarnas delaktighet och inflytande över aktiviteter och innehåll i både grupp och öppna verksamheter. En särskild aktivitetssamordnare är anställd inom Särskilt boende (SÄBO) för att kunna erbjuda fler och mer riktade aktiviteter i samarbete med de äldre. Kommunen arbetar kontinuerligt med tillgänglighetsanpassning inom gata och

hållplatser, samt inom bygglov och bostadsanpassning. Kommunen arbetar även med att främja fysisk aktivitet och vistelse i naturen för olika grupper av människor. Exempelvis har grillplatser och bänkar rustats upp längs vandringsleder och vid badplatser.

2. Mål 4 God utbildning för alla

Stenungsunds kommun ska säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande för alla.

Vid delårsbokslutet bedömdes målet som uppfyllt då kommunen för de flesta indikatorerna låg bland de 25 procent av kommunerna i Sverige med bäst resultat. Det har däremot tillkommit indikatorer sedan delårsbokslutet genomfördes. De tillkomna indikatorerna medför att kommunen för de flesta indikatorerna ligger bland de mittersta 50 procent av kommunerna. Därmed anses målet som delvis uppfyllt.

Indikator	2019	2020	2021	2022	2023	Trend
Barn 1–5 år inskrivna i förskola, andel (%)	84,4	85,1	83,9	84,9		↑
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%)	76			71		↓
Elver i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)					81,4	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	85,2	88,5	89,5	89,6	89,5	↑
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	75,3	72,7	75,1	75,5		↑
Personer i kommunens aktivitetsansvar, andel (%) av inv 16–20 år	16,3	15,4	13,4	13,8		↓
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	82,2	83,0	85,3			↑
Invånare 25–64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	41,0	41,5	42,8	43,8		↑
Kursdeltagare i komvux som har avslutat med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)		76,9	74,8	74,8		↔

Sektor utbildning arbetar med målet God utbildning för alla inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet (SKA). Förskolan, samtliga skolformer, arbetsmarknadsenheten samt kultur och fritid, arbetar efter en gemensam kvalitetsmodell som lägger tyngdpunkt på analys och uppföljning. Det systematiska kvalitetsarbetet pågår kontinuerligt i

verksamheterna och specifika temaområden säkerställer en fördjupad analys och att relevanta åtgärder identifieras.

Tidiga insatser i skolan är ett viktigt arbete för att möjliggöra att fler elever når sin fulla potential i grund- och gymnasieskolan. Förskolan har under året fortsatt arbetet med

att utveckla delarna inom Tidiga insatser för samtliga enheter. Detta innebär att förskolan arbetar med mindre barngrupper, tydliggörande pedagogik, lekresponsiv undervisning och språkutveckling. Kommunen arbetar också inom ramen för det näringslivsstrategiska programmet 2023–2026 för att skapa förutsättningar för att stärka skola och arbetsliv.



3. Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Stenungsunds kommun ska verka för varaktig, inkluderande och hållbar ekonomisk tillväxt, full och produktiv sysselsättning med anständiga arbetsvillkor för alla.

Kommunen ligger för de flesta indikatorerna bland de 25 procent av kommunerna i Sverige med bäst resultat. Därmed anses målet som uppfyllt.

Indikator	2019	2020	2021	2022	Trend
Bruttoregionprodukt, kommun (BRP), 1000 kr/invånare*	590,1	563,9			↓
Invånare 16–24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	4,7	5,6	4,8		↓
Långtidsarbetslöshet 25–64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	1,6	2,1	2,3	1,9	↑
Förvärvsarbetande invånare 20–64 år, andel (%)	85,5	84,7	86,0		↑
Arbetsolyckor, antal/1000 sysselsatta	7	6	6		↑

*Bruttoregionprodukt (BRP) är den regionala motsvarigheten till bruttonationalprodukt (BNP) mätt från produkt sidan: värden av all produktion av varor och tjänster i en region. Nyckeltalet visar den ekonomiska utvecklingen inom det geografiska området. Källa: SCB

Kommuner stödjer utvecklingen av arbetstillfällena för alla grupper, även de som står långt från arbetsmarknaden. Stenungsunds kommun tillhandahåller kommunala arbetsmarknadsplatser, lönestödsanställningar, feriearbete och arbetspraktik. Arbetsmarknadsnheten

(AME) arbetar för att få fler i självförsörjning genom olika arbetsmarknadsinsatser. Samverkan mellan AME och Individ- och familjeomsorgen har stärkts under året genom gemensamma ärendemöten.

En delaktighet och förståelse för det svenska samhället är en grundförutsättning för att nå självförsörjning. Enheten för nyanlända i Stenungsunds kommun, planerar och samordnar mottagnings- och introduktionsåtgärder för nyanlända flyktingar.

4. Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna

Stenungsunds kommun ska vidta omedelbara åtgärder för att bekämpa klimatförändringarna och dess konsekvenser.

Kommunen ligger för de flesta indikatorerna bland de 25 procent av kommunerna i Sverige med sämst resultat. Därmed anses målet som ej uppfyllt.

Indikator	2019	2020	2021	2022	Trend
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO ₂ -ekv/inv.	39,85	26,92	38,71		↓
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO ₂ -ekv*	1066 382	644 343	1066 620		↓
Fossiloberoende personbilar*, andel av totalt antal bilar i det geografiska området (%)		11,0	15,8	18,7	↑
Fossiloberoende fordon* i kommunorganisationen		12,4	14	18,0	↑
Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv	763,7	708,8	702,1		↑

*Med fossiloberoende menas bilar som har möjlighet att köra på ett bränsle från förnybara källor men som inte nödvändigtvis gör det hela tiden

Kommunen har stora möjligheter och utmaningar att minska sin klimatpåverkan och anpassa sig till ett förändrat klimat. Arbetet för minskad klimatpåverkan i kommunen sker inom många områden. Det gäller exempelvis infrastrukturplanering och satsningar på kollektivtrafik, cykel, parkeringspolicy och trafikplanering. Att minska energianvändningen i byggnader sparar både pengar och miljö.

Projektet Vintercyklist pågår under vintern 2023/2024. Projektet går ut på att uppmuntra privatpersoner att cykla till arbetet, även när det är vintersäsong. I utbyte får deltagarna vinterdäck för att underlätta cyklandet.

Under 2023 har 17 klimatlöften antagits för perioden 2024–2026. Under året fortsätter även arbetet med tidigare års löften. Ett av

dess syftar till att öka andelen cirkulära möbler i kommunorganisationen. Dessutom genomfördes för första gången Hållbarhetsveckan i Stenungsund där kommunen själva såväl som föreningar och företag i kommunen bidrog med aktiviteter för miljömässigt, social och ekonomisk hållbarhet.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING FÖR KONCERNEN

I den strategiska planen har fullmäktige antagit fyra mål för koncernkoncernen. Ett av de finansiella målen uppfylls och ett uppfylls inte. Av inriktningsmålen bedöms ett vara delvis uppfyllt och ett ej uppfyllt.

1. Soliditeten för koncernen ska förbättras eller hållas oförändrad.

Koncernens soliditet har minskat från 34,7 % till 33,3 %. Målet är därmed inte uppfyllt.

2. Självfinansieringsgraden av investeringarna, ska uppgå till minst 70 % sett över rullande sexårsperioder.

Den genomsnittliga självfinansieringsgraden uppgår till 89,3 % under en sexårsperiod. Målet är därmed uppfyllt.

3. Mål 3 från Agenda 2030: God hälsa och välbefinnande

För kommunen, se avsnitt Resultat inriktningsmål. Målet anses vara delvis uppfyllt.

Stenungsundshem arbetar mot god hälsa och välbefinnande, både inom den egna organisationen och gentemot sina hyresgäster. Exempel på det interna arbetet är friskvårdssatsningar och införande av flexitid. Det externa arbetet handlar om samverkan med hyresgäster, Stenungsunds kommun, Polisen och andra närliggande kommuner. Syftet med samverkan är att skapa en god och trygg boendemiljö. Stenungsunds Energi AB har liksom Stenungsundshem införlivat målen från Agenda 2030 i verksamheten, både internt och externt. Exempel på satsningar är hälsofrämjande arbete mot personalen, minskad kemikalieanvändning, rättvisemärkta produkter och stöttning av organisationer inom socialt arbete.

4. Mål 3 från Agenda 2030: Bekämpa klimatförändringarna

För kommunen, se avsnitt Resultat inriktningsmål.

Stenungsundshems nyckeltal för 2023 har förbättrats jämfört med föregående år medan Stenungsunds Energis nyckeltal försämrats något. Målet ses som ej uppfyllt.

Stenungsundshems nyckeltal för energi stärks under 2023. Bidragande orsaker är att nya fastigheter som byggs har betydligt lägre energiförbrukning än de äldre samt investeringar som gjorts i solcellsproduktion av el. Stenungsunds Energi arbetar aktivt med att minska sina fossila utsläpp, använda en hög andel restvärme, miljöutbilda personalen, endast använda förnybar el och ställa krav på leverantörer.

Stenungsundshem AB

	2021	2022	2023
Total fastighetsenergi i Stenungsundshems fastigheter, kWh/m ²	119	115	112
Total energianvändning uppdelat på energislag			
Fastighetsel, kWh	2 571 235	2 538 064	2 514 170
Energi för uppvärmning (normalkorrigerad), kWh	15 682 865	15 191 018	14 803 842
Fossila bränslen (olja), kWh	0	0	0
Förnybar el (solcellsproduktion), kWh	40 850	45 079	41 501
Fordonsbränsle bensin, liter	1 264	712	582
Fordonsbränsle diesel, liter	3 164	2 487	2 241

Stenungsunds Energi AB

	2021	2022	2023
Fossilt bränsle från företagsresor(l/mil)	0,6	0,5	0,6
Fossilt bränsle i produktion Stenungsund (%)	4,5	2,7	4,1
Fossilt bränsle i produktion Stora Höga (%)	8,6	1,0	1,9

Ekonomisk översikt

Finansiell analys av kommunen

Resultatanalys

Årets resultat är positivt och uppgår till 69,8 mnkr. Resultatet motsvarar 3,6 % av årets skatter och bidrag. Detta kan jämföras med budgeterade 0,4 %. I resultatet finns jämförelsestörande kostnader på 9,1 mnkr, vilket innebär att resultatet exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 78,9 mnkr. Detta kan jämföras med föregående års resultat exklusive jämförelsestörande poster på 143,9 mnkr och en jämförelsestörande post på 50,6 mnkr. Den jämförelsestörande posten 2023 är kostnader som uppkommit på grund av vägscredet på E6 som skedde den 23 september.

Skatteintäkterna genererar en positiv budgetavvikelse på 19,6 mnkr, en ökning med 99,2 mnkr jämfört med 2022. Generella statsbidrag och utjämning avviker positivt mot budget med 29,9 mnkr, vilket är en ökning med 20,8 mnkr jämfört med 2022. Totalt ger skatter och bidrag en ökning på 49,5 mkr jämfört med budget 2023.

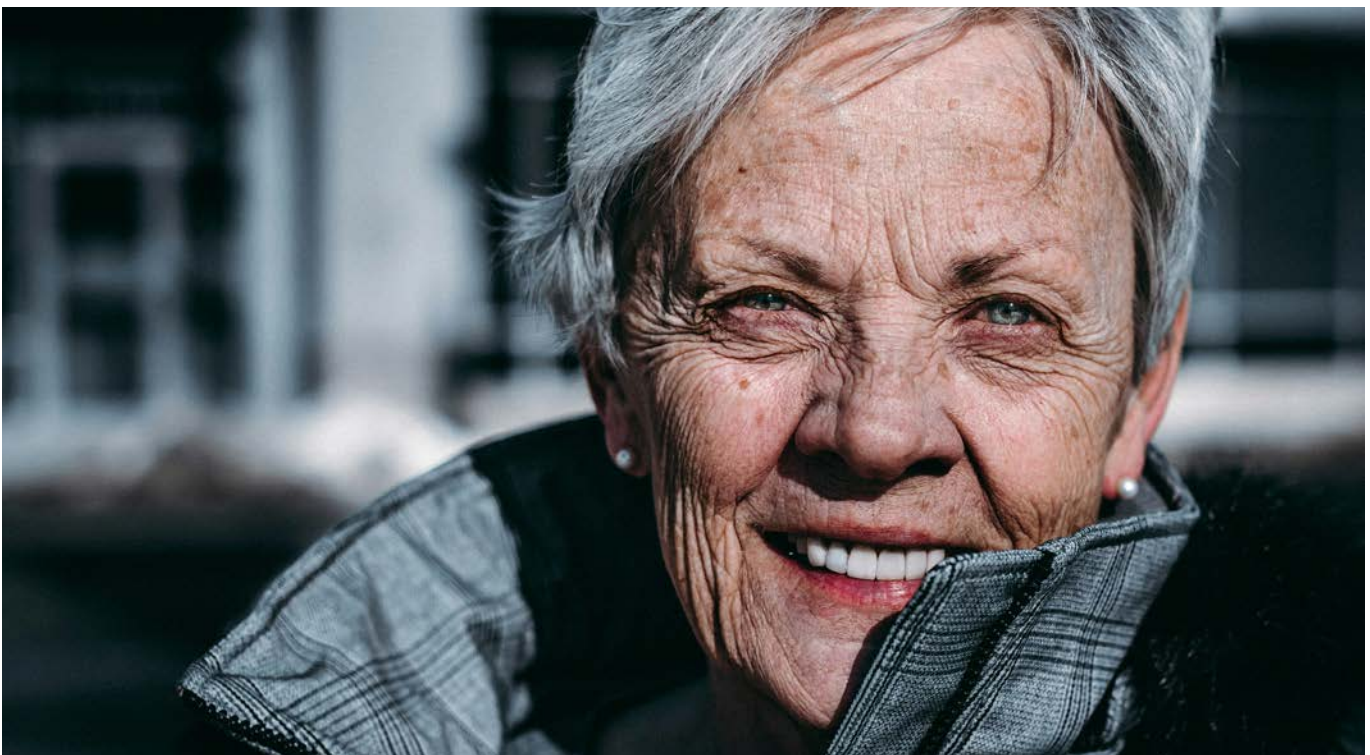
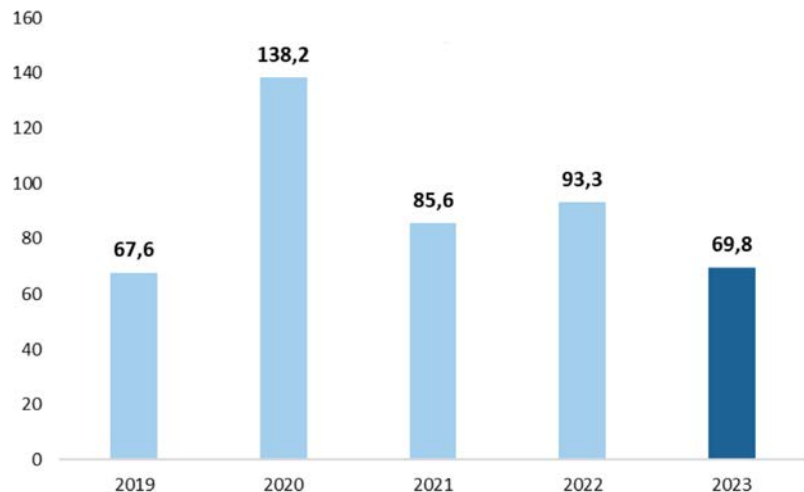
INTÄKTER OCH KOSTNADER

Verksamhetens intäkter uppgår till 502,6 mnkr, vilket är en ökning mot föregående år med 10,4 mnkr. Ökningen motsvarar 2,1 %. Taxor och avgifter har ökat med 7,2 %

och uppgår till 178,4 mnkr. Huvudsakligen beror detta på ökade intäkter inom VA och förklaras med förtätningar i Va-nätet samt ökad vattenförbrukning. Bidragen uppgår till 154,4 mnkr, vilket är en ökning med 5,7 mnkr jämfört med föregående år. Bland bidragen

utgör Skolverket den största posten med 53,0 mnkr att jämföra med 48,6 mnkr föregående år. De största bidragen avser Likvärdig skola med 13,6 mnkr samt Lärarlönelyftet med 7,4 mnkr. Bidragen från Socialstyrelsen uppgår till 20,3 mnkr mot 19,3 mnkr 2022.

RESULTATUTVECKLING



Bidragen från Migrationsverket uppgår till 15,0 mnkr, vilket kan jämföras med 12,6 mnkr 2022. Bidragen från Arbetsförmedlingen fortsätter att sjunka och uppgår till 5,0 mnkr för 2023, en minskning med 78 % jämfört med 2022. Minskningen beror på att färre personer beviljats anställningsstöd samt lägre belopp per person. Under 2022 erhöll kommunen kompensation för höga sjuklönekostnader från Försäkringskassan på 10,8 mnkr, för 2023 uppgår bidragen från Försäkringskassan till 0,4 mnkr, en kraftig minskning. I intäkterna ingår också statligt elstöd från Skatteverket om 8,6 mnkr.

Övriga intäkter uppgår till 124,3 mnkr, vilket är en ökning med 2,8 mnkr och motsvarar 2,1 %. Ökningen avser till största delen ökade intäkter för sålda platser inom gymnasiet. Verksamhetens kostnader uppgår till 2 238,5 mnkr att jämföra med 2 125,1 mnkr 2022, vilket är en ökning med 5,3 %. Löner och sociala avgifter utgör kommunens största kostnadspost och uppgår till 1 356,9 mnkr, en ökning med 4,7 % jämfört med föregående år. Ökningen förklaras av minskad frånvaro, ökning av antalet anställda med 58 personer samt årets lönerrevision som uppgick till 3,0 %. Semesterlöneskulden minskar under perioden med 0,3 mnkr. Pensionskostnaderna står för den största kostnadsökningen, 144 mnkr 2023 att jämföra med 78,2 mnkr 2022, vilket motsvarar en ökning med 84,1 %. Den främsta orsaken till ökningen beror på den höga inflationen vilken medfört en hög uppräkningsökning av pensionerna. En annan orsak är det nya pensionsavtal som trädde i kraft 230101 och där avsättningen för pensioner ökar från 4,5% till 6% av lönen. Kostnaderna för köpta tjänster belastar resultatet med 427,3 mnkr. Huvuddelen av köpta tjänster avser köp av huvudverksamhet som uppgår till 284,4 mnkr och består bland annat av köpta skolplatser i andra kommuner, köpta platser från privata företag inom IFO och funktionshinder samt räddningstjänst. Köp av huvudverksamhet har minskat med 26,2 mnkr jämfört med föregående år. Orsaken till minskningen är den höga infasningsavgift till Räddningstjänsten Storgöteborg på 47,6 mnkr som belastade 2022. Material och övriga kostnader har ökat med 4,0 mnkr, vilket är en ökning med 7,9 % jämfört med föregående år. I den ökningen återfinns kostnader för skredet på E6 med 9,1 mnkr. Räknas skredet på E6 bort har material och övriga kostnader minskat med 5,1 mnkr jämfört med 2022.

Kostnaderna för avskrivningar uppgår till 106,1 mnkr, vilket är en ökning med 8,2 mnkr jämfört med föregående år.

SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATSBI DRAG

Kommunens skatteintäkter uppgår till 1 710,5 mnkr, vilket är en ökning med 99,2 mnkr jämfört med 2022. Årets skatteintäkter inkluderar en positiv slutavräkning för 2022 på 7,2 mnkr och en positiv preliminär avräkning för 2023 på 22 mnkr.

De generella statsbidragen och utjämning ökade med 20,8 mnkr och uppgår till 253,0 mnkr. Bland dessa ingår den så kallade skolmiljarden och äldreomsorgslyftet. Bland bidragen som ökat mest hör bidraget för inkomstutjämning som uppgår till 113,5 mnkr, vilket är 14,4 mnkr högre än föregående år, en ökning för tredje året i rad. Regleringsbidraget har dock minskat från 75,7 mnkr till 65,0 mnkr. Kostnadsutjämningsutgiften uppgår till 13,2 mnkr vilket är 4,7 mnkr lägre än föregående år, vilket är en minskning tredje året i rad.

NETTOKOSTNADSANDEL

Nettokostnadsandelen talar om hur stor andel av skatteintäkter, inklusive finansnetto, som har gått åt för att finansiera verksamhetens nettokostnader. För att kommuner ska ha en bra kostnadskontroll och ett handlingsutrymme för oförutsedda kostnader har 98 % nettokostnadsandel varit ett bra riktmärke. För Stenungsunds del är inte 98% tillräckligt för att täcka finansieringen av de höga investeringarna.

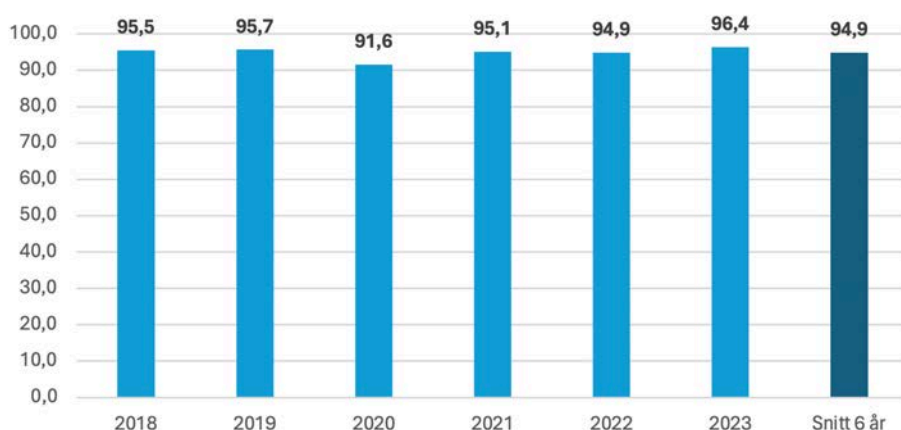
Kommunen bör sträva efter att ha ett resultat som uppgår till 4-5%, vilket motsvarar en nettokostnadsandel på 95-96%. För 2023 uppgår kommunens nettokostnadsandel till 96,4 %.

FINANSNETTO

Finansnettot är negativt och uppgår till -51,7 mnkr för 2023. Det är 32,4 mnkr sämre än 2022 och 8,9 mnkr bättre än budget 2023.

De finansiella intäkterna uppgår till 7,2 mnkr och består främst av ränta på utlämnade lån, förfallna kundfordringar och borgensintäkter inom kommunkoncernen samt aktieutdelning från Stenungsundshem AB och Stenungsunds Energi och Miljö AB. De finansiella kostnaderna uppgår till 58,8 mnkr att jämföra med budgeterade 62,5 mnkr. Den största kostnaden avser finansiella kostnader på pensionskulden och uppgår till 39,7 mnkr. Räntorna på lån uppgår till 16,6 mnkr, vilket är 11,8 mnkr högre än 2022 och 3,6 mnkr högre än budgeterat 2023. Under året har styrräntan höjts vid fyra tillfällen från 2,5 % vid årets början till 4,0 % vid årets slut. Höjningarna har en betydande påverkan på kommunens räntekostnader, vilket framför allt har märkts under sista halvåret. Kommunen har under 2023 omsatt tre lån och tecknat tre nya. Den 31 december 2023 uppgår snitträntan till 2,90 %, vilket kan jämföras med 1,26 % vid samma tidpunkt 2022.

NETTOKOSTNADSANDEL



Skatter och statsbidrag, mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Skatter	1 430,4	1 452,9	1 522,7	1 611,3	1 710,5
Statsbidrag och utjämning	150,3	197,9	209,4	232,2	253,0
Summa	1 580,70	1 650,8	1 732,1	1 843,5	1 963,5
Ökning %	4,4%	4,4%	4,9%	6,4%	6,5%

Finansiell ställning

INVESTERINGAR

Årets nettoinvesteringar uppgår till 372,6 mnkr och inkluderar 10,7 mnkr i investeringsbidrag. Investeringar inom exploateringsverksamheten uppgår till 16,7 mnkr. Budgeten för året är 671,8 mnkr vilket innebär en avvikelse på 299,2 mnkr. De större investeringsprojekten som genomförts under året är Hallerna nya högstadieskola, BmSS-boende Söbacken, nybyggnation av norra Hallerna förskola, ny- och ombyggnation av Jörlandaskolan samt byggnation av ny återvinningscentral i Stora Höga.

Inom VA-verksamheten utgör de största investeringarna utbyggnad för kommunalt vatten, spillvatten och dagvatten inom verksamhetsområdet Svartehallen och Sågen. Projektet är under slutfasen och kommer att avslutas under våren 2024. Även utbyggnad av renvattenledning från Kungälv kommun har genomförts under året och kommer att slutföras och invigas under våren 2024.

Stenungsunds kommun befinner sig sedan några år i en expansionsfas med stora pågående och planerade investeringar. I budget för 2024 och plan 2025-2026 finns investeringar på totalt 1 439 mnkr, vilket innebär att kommunens resultatnivåer behöver höjas för att klara de finansiella målen och begränsa låneskuldutvecklingen.

AVSÄTTNING FÖR PENSIONER

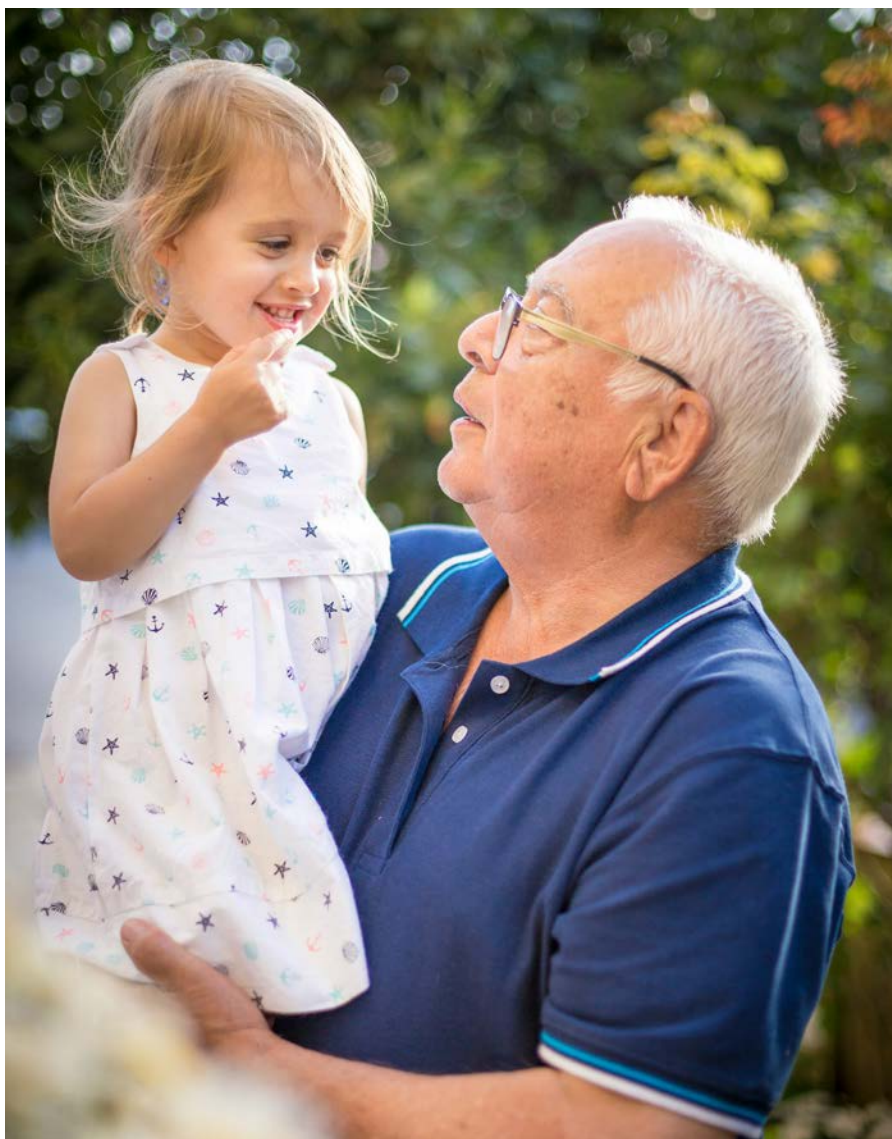
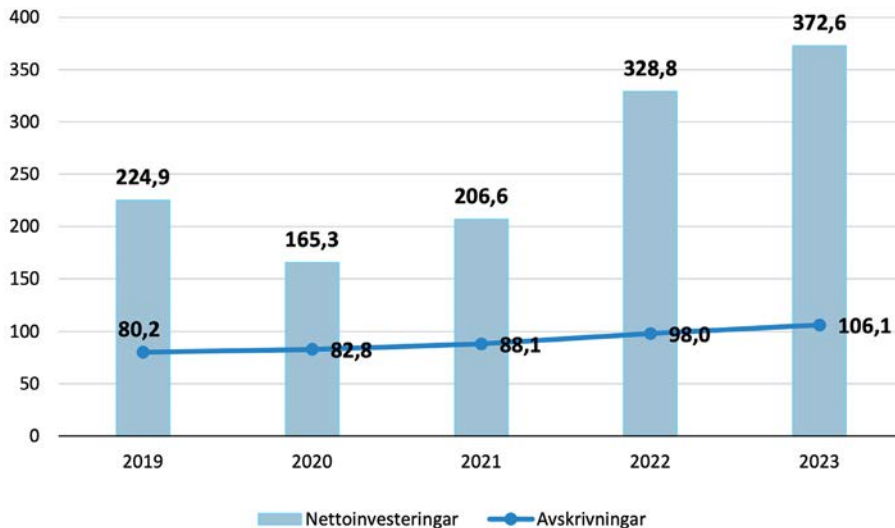
Stenungsunds kommun redovisar hela pensionsåtagandet som en skuld i balansräkningen. Detta är ett avsteg från Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Lagen säger att den delen som avser pensioner intjänade tom 1997-12-31 ska redovisas utanför balansräkningen. Denna del uppgår i Stenungsund till 428 mnkr inklusive löneskatt, vilket är en ökning med 7,6 mnkr jämfört med föregående år.

Den andra delen av pensionsskulden avser förmånsbestämd ålderspension. Skulden var på balansdagen 191,7 mnkr, vilket är en ökning med 50,3 mnkr. Skulden ökar bland annat på grund av den högre inflationen och nytt avtal med högre premieinbetalning.

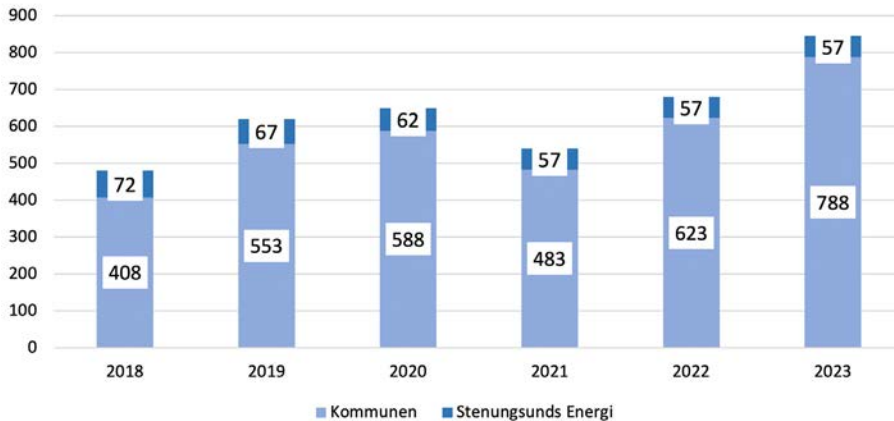
AVSÄTTNING FÖR INFASNING I RÄDDNINGSTJÄNSTEN STORGÖTEBORG

Från och med den 1 januari 2023 har Räddningstjänsten Storgöteborg tagit över ansvaret för räddningstjänstverksamheten i kommunerna Tjörn, Stenungsund och Lilla Edet. Medarbetare och verksamhet från Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) har övergått till Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG). Under året har 8,1 mnkr tagits i anspråk av avsättningen för infasningen och vid årets slut kvarstår 39,5 mnkr av avsättningen.

NETTOINVESTERINGAR OCH AVSKRIVNINGAR



LÅNESKULD



LÅNESKULD

Låneskulden har under året ökat med 165 mnkr och uppgår till 845 mnkr. Ökningen beror på en fortsatt hög investeringstakt 2023. Av låneskulden är 57 mnkr vidareutlånade till det kommunala bolaget Stenungsunds Energi och Miljö AB.

KORTFRISTIGA SKULDER

De kortfristiga skulderna uppgår till 467,6 mnkr, varav koncerninterna skulder uppgår till 21,2 mnkr vilket är en minskning med 15,2 mnkr. De kortfristiga skulderna har ökat med 18,0 mnkr jämfört med 2022. Leverantörs-skulder står för 144,1 mnkr av kortfristiga skulder och har ökat med 13,5 mnkr. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter utgör 101,0 mnkr och har minskat med 23,1 mnkr. Semesterlöneskulden uppgår till 80,8 mnkr och har minskat med 0,3 mnkr bland annat till följd av nya regler för sparade dagar.

SOLIDITET

Soliditeten talar om hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital. En stark soliditet innebär en ökad handlingsfrihet och en förmåga att hantera framtida ekonomiska växlingar och ökat investeringsbehov. Soliditeten redovisas inklusive hela pensionsåtagandet. Så sent som 2015 var soliditeten negativ till följd av den svåra situation som Stenungsunds kommun hamnade i på mitten av 90-talet, med stora borgensåtaganden som behövde infrias.

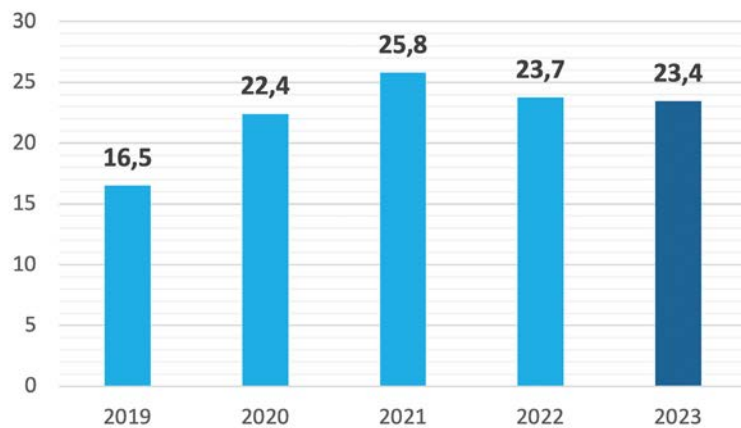
Efter 2015 har Stenungsunds kommun haft en positiv förändring av soliditeten tack vare flera år av goda resultat. 2023 minskar soliditeten för andra året i rad till 23,4 % jämfört med 23,7 % år 2022, en marginell minskning men ett resultat av för hög investeringstakt i förhållande till årets resultat.

KÄNSLIGHETSANALYS

En kommuns ekonomiska ställning påverkas av en rad olika faktorer. Ett sätt att göra det tydligt är att göra en känslighetsanalys som visar hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi. Detta blev extra aktuellt under 2022 då inflationen tog fart under andra halvåret och styrräntan höjdes vid ett flertal tillfällen, och som fortsatt även under 2023.



SOLIDITET



Känslighetsanalys	Förändring	Effekt i mnkr
Prisförändring	1 %	7
Ränteförändring	1 %	8
Justering av skattesatsen	1 kr	82
Löneökning	1 %	15
Taxor och avgifter	1 %	2

Åtagande och risk

Kommunkoncernen utsätts för ett flertal finansiella risker. Anvisning och hantering av dessa risker regleras i kommunens finanspolicy. Ekonomichefen svarar för att följa anvisningarna och rapporterar löpande till kommunstyrelsen. Riskområden som hanteras är ränterisk, motpartsrisk, kreditrisk, borgen och åtaganden.

BORGENSÅTAGANDEN

Kommunens totala borgensåtaganden uppgår till 513,4 mnkr, vilket är en ökning med 21 mnkr jämfört med föregående år. Ökningen avser i sin helhet åtagandet gentemot det kommunala bolaget Stenungsundshem som har ökat med 29,8 mnkr. Avseende det delägda bolaget Soltak AB har det minskat med 6,0 mnkr. Borgensåtagandet gentemot bostadsrättsföreningar och övriga föreningar har minskat med totalt 2,6 mnkr mot föregående år. Borgensåtagandet gentemot bostadsrättsföreningarna uppgår till 75,6 mnkr och gentemot föreningarna till 11,7 mnkr. Bedömningen är att risken gällande borgensåtagandena har ökat till följd av det högre ränteläget men då behovet av bostäder i kommunen är fortsatt stort och så länge det fortsätter att förehålla sig så är åtagandena gentemot Stenungsundshem och bostadsrättsföreningarna inte att anse som särskilt riskfyllda. Borgensåtaganden med högst risk är de 11,7 mnkr som kommunen har mot föreningar. Under året har dessa minskat med 1,0 mnkr.

PENSIONSÅTAGANDEN

Kommunen har ett ansvar att betala ut pensioner till kommunens anställda och före detta anställda. Kommunens pensionsskuld är uppdelad i två delar. Ansvarsförbindelsen, som är den del som avser skulden som är intjänad tom 1997, uppgår till 428,4 mnkr. Den andra delen avser förmånsbestämd ålderspension och uppgår till 191,7 mnkr. Ansvarsförbindelsen redovisas från och med 2011-12-31 som en avsättning. I många fall kan ansvarsförbindelsen ses som ett hot som blir svårt att hantera i framtiden, men kommunens val att redovisa den som en avsättning minskar hotet. Prognosen pekar på att ansvarsförbindelsen kommer att minska till 361 mnkr år 2028. Åtagandet för den förmånsbestämda ålderspensionen ökar däremot väsentligt. Perioden fram till 2028 väntas den öka med 117 mnkr från dagens 192 mnkr till 309 mnkr. Den största ökningen förväntas ske mellan åren 2022-2024 på grund av hög ökning av prisbasbeloppet vilket påverkar uppräknning av avsättningen.

FINANSIELLA RISKER

Stenungsunds kommuns löpande likviditetshantering hanteras genom koncernkontosystemet.

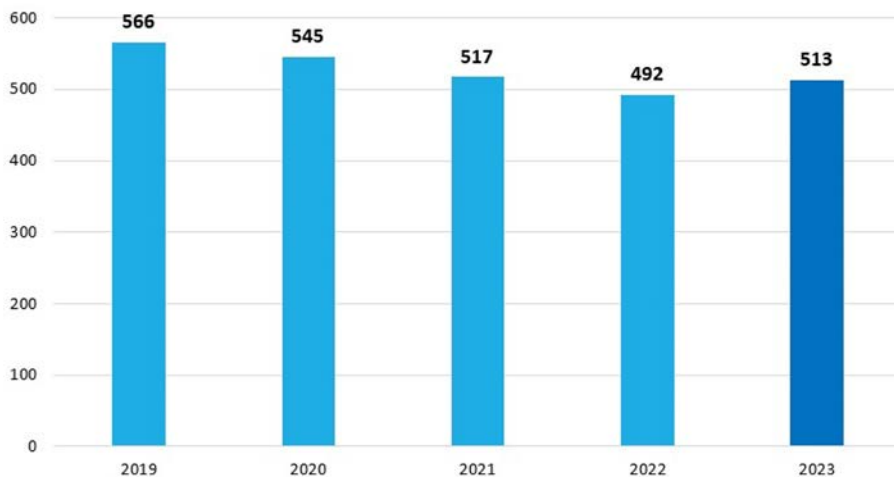
Kommunens totala låneskuld har ökat med 165 mnkr jämfört med 2022. Tre lån har omsatts under året på sammanlagt 230 mnkr och tre nya lån har tagits på totalt 165 mnkr. Genomsnittsräntan uppgår till 2,9 % vid årets slut, vilket kan jämföras med 1,26 % per 221231. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 1,61 år vid årsskiftet. Samtliga kommunens lån har tagits upp av Kommuninvest.

Kommunens utlåning per 2023-12-31 består av koncernintern utlåning till Stenungsunds Energi och Miljö AB uppgående till 57 mnkr och till Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund på 1,6 mnkr. Stenungsunds Energi och Miljö AB betalar, utöver kommunens ränta, ett påslag på 25 räntepunkter. Räntan justeras årligen.





BORGENSÅTAGANDE



Kommunen hanterar huvudsakligen ränterisken genom att ta upp lån med fast och rörlig ränta. Vid fast ränta är kapitalbindningstiden lika med räntebindningstiden och regleras i samma avtal. Valet av bindningstider och avtalslösning avgörs vid respektive lånetillfälle med hänsyn tagen till finanspolicy samt pris.

Viktigt att notera är att fördelningen av lånen i bokslutet marginellt avviker från finanspolicy. Finanspolicyen medger att andelen i intervallet 2<3år får uppgå till maximalt 30%. Per 231231 uppgår lånen i intervallet 2<3 år till 34%, med en snittränta på 1,97%. Anledningen till avvikelserna är att nyupplåning inte har behövt ske i den takt som prognostiserats. Det är ekonomiskt gynnsamt att inte ha så stor andel rörliga lån när räntan har höjts kraftigt och kontinuerligt under 2022 och 2023. Prognosen i dagsläget är att räntan börjar falla tillbaka under 2024 och ur den aspekten är portföljens placering gynnsam. Policyen anger att max 50% får vara rörligt och övriga intervaller max 30%.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Pensionskostnad, mnkr (inkl. särskild löneskatt och finansiell kostnad)	93,8	173	222,5	143,6	133,8	139,2	143,5
Pensionskostnad/skatter mm	5,1%	8,8%	11,1%	6,9%	6,2%	6,3%	6,3%
Pensionskund, mnkr (inkl. särskild löneskatt)	141	192	280	295	299	304	309
Ansvarsförbindelse, mnkr (inkl. särskild löneskatt)	421	428	439	424	402	381	361

Finansiell analys av koncernen

Koncernens sammansättning

I de sammanställda räkenskaperna ingår de helägda bolagen Stenungsundshem AB, Stenungsunds Energi och Miljö AB samt Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme. Kommunen äger även 25 % av SOLTAK AB.

Personal i kommunkoncernen

Antalet anställda i kommunkoncernen uppgår till 2 650, vilket är en minskning med 162 jämfört med 2022. Den största delen av minskningen härrör till de 120 anställda inom Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund som 2022 ingick i koncernen. Fr o m 230101 är de anställda i Räddningstjänsten Storgöteborg. Av de anställda arbetar 94 % i kommunen. Bland de kommunalägda bolagen arbetar flest på Soltak AB med 106 anställda. Stenungsundshem har 32 anställda och Stenungsunds Energi har åtta anställda.

Resultatanalys

Årets resultat för kommunkoncernen uppgår till 91,1 mnkr, vilket kan jämföras med föregående års resultat på 123,8 mnkr. Årets minskning beror till största delen på kommunens lägre resultat 2023, en minskning med 23,5 mnkr. Även Stenungsundshem AB liksom Stenungsunds Energi och Miljö AB har minskat sina resultat 2023 jämfört med 2022. För Stenungsunds Energi och Miljö AB har resultatet minskat med 3,6 mnkr trots fortsatt utbyggnad av fjärrvärmen och ökade intäkter. Minskningen beror till största delen på skredet på E6 där investeringar i skredområdets ledningsnät, utrustning och kunder gick förlorade. Årets resultat påverkas negativt av nedskrivning av dessa investeringar men även av ökade kostnader som orsakats av hög inflation.

Finansnettot uppgår till -59,2 mnkr att jämföra med -22,3 mnkr föregående år. Orsaken till försämringen är framför allt högre räntekostnader på kommunens pensionsavsättning främst till följd av inflationen men även högre räntor och högre låneskuld för Stenungsunds kommun.

Soliditeten visar hur tillgångsmassan förhåller sig mellan eget kapital och skulder och är ett mått på ekonomisk styrka på lång sikt. Måttet bör inte analyseras ett enskilt år

utan hur det utvecklas över tid. Koncernens soliditet minskar från 34,7 % till 33,3 %. Det har skett en minskning generellt i alla bolag i kommunkoncernen liksom kommunen. Minskningen i kommunen beror till stor del på en högre låneskuld till följd av kommunens höga investeringstakt.

INTERNA TRANSAKTIONER

I koncernredovisningen har interna transaktioner om 125 mnkr eliminerats ur resultatet. Transaktionerna består till största delen av köpta tjänster, hyror, el och VA-avgifter. Lån från kommunen till Stenungsunds Energi och Miljö AB uppgår till 57,0 mnkr.

TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Koncernens tillgångar uppgår till 4 009,4 mnkr, vilket är en ökning med 429,8 mnkr jämfört med 2022. Ökningen beror till stor del på årets investeringsvolym som Stenungsunds kommun och Stenungsundshem AB gjort i materiella anläggningstillgångar. Investeringsnivån förväntas ligga på en hög nivå även de närmsta åren.

Koncernens långfristiga skulder har ökat med 211,8 mnkr och uppgår på balansdagen till 1 343,5 mnkr. Ökningen beror på ökad upplåning, varav 165 mnkr hos kommunen, samt ökade skulder hänfört till anslutningsavgifter och övriga investeringsbidrag.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

Koncernens självfinansieringsgrad uppgår 2023 till 53,9 %. Den genomsnittliga självfinansieringsgraden uppgår till 88,3 % under en sexårsperiod.

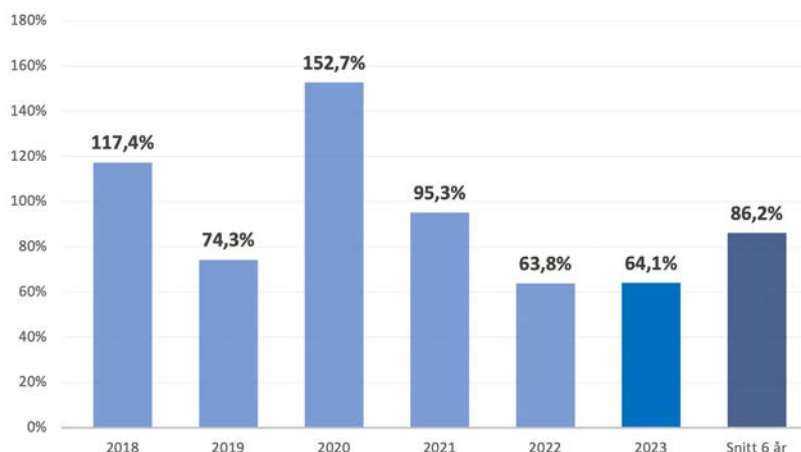
Stenungsundshems självfinansieringsgrad uppgår till 44,0 % år 2023 och den genomsnittliga sett över en sexårsperiod är 100 %. Stenungsunds Energi AB:s självfinansieringsgrad uppgår 2023 till 70,1 % och den genomsnittliga självfinansieringsgraden uppgår till 145,5 % under en sexårsperiod.

RISKER

Inom hela koncernen ses en fortsatt ränteuppgång som en risk, dock är signalerna att inga fler räntehöjningar kommer utan att räntesänkningar snarare är att vänta. Snitträntan förväntas dock fortsätta stiga en tid framöver då lån med lägre räntor kommer att omsättas till en högre räntenivå samt att höga investeringsnivåer för nybyggnationer av verksamhetsfastigheter och bostadsbyggande ställer krav på lånefinansiering. Inom bostadsägandet ser Stenungsundshem AB efterfrågan på orten som en risk där outhyrda lägenheter (vakansgrad) minskar resultatet. En ytterligare riskfaktor är ökade räntenivåer. För Stenungsunds Energi & Miljö AB är en av riskfaktorerna att produktionsförändringar hos Perstorp och Borealis kan påverka inleveransen av restvärme i fjärrvärmenätet negativt. En ytterligare riskfaktor är att ökade världsmarknadspriser på naturgas påverkar prissättningen av både restvärme och biogas.

Ökad befolkning ställer krav på ökad kommunal service i form av bland annat barnomsorg, skola och äldreomsorg, vilket kan bli en ekonomisk utmaning. Dock växer befolkningen i lägre takt än vad som tidigare förväntats. Svårigheter att hitta behörig personal inom allt fler verksamheter ses också som en risk.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD



	2021	2022	2023
Kommunen			
Omsättning mnkr	2 195,3	2 340,0	2 473,2
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	85,6	93,3	69,8
Soliditet %	25,8	23,7	23,4
Antal anställda	2 497	2 555	2 504,0
Stenungsundshem AB			
Ägarandel %	100	100	100
Omsättning mnkr	199,6	196,5	213,7
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	39,0	35,1	28,5
Soliditet %	50,9	54,5	52,4
Antal anställda	36	29	32
Stenungsunds Energi och Miljö AB			
Ägarandel %	100	100	100
Omsättning mnkr	51,4	53,2	62,8
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	5,0	3,9	-0,3
Soliditet %	44,3	45,8	44,4
Antal anställda	7	8	8
Stiftelsen Stenungsunds Fjärrvärme			
Ägarandel	100	100	100
Omsättning mnkr	2,3	2,5	2,7
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	0,4	0,4	0,4
Soliditet %	90,2	90,6	90,0
Soltak AB			
Ägarandel %	25	25	25
Omsättning mnkr	170,0	183,0	218,5
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	3,1	2,6	1,1
Soliditet %	10,8	13,7	13,0
Antal anställda	92	100	106
Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund			
Ägarandel %	33	33	-
Omsättning mnkr	93,5	88	-
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	10,5	0	-
Soliditet %	0	0	-
Antal anställda	159	120	-



TJÖRNBRON

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska kommuner bedriva verksamheten så att kostnaderna inte överskrider intäkterna. Om kommunen redovisar ett negativt resultat måste det kompenseras med ett överskott inom tre år. En så kallad balanskravsutredning ska göras varje år för att fastställa om balanskravet är uppfyllt. I denna ska realisationsvinster/förluster som uppkommit vid försäljning samt förändringar av den delen av pensions-

förpliktelsen som intjänats före 1998 räknas bort från årets resultat. Balanskravsresultatet uppgår till 77,3 mnkr, vilket innebär att kommunen uppfyller balanskravet.

Tabellen nedan avviker från RKR R15 då rad för pensioner finns och detta bedöms ge en mer rättvisande bild.

Avstämning av balanskrav, mnkr	2020	2021	2022	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	138,2	85,6	93,3	69,8
- Samtliga realisationsvinster	-4,8	-	-0,6	-0,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjligt	-	-	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	133,4	85,6	92,7	69,7
Pensionsförplikterser intjänade före 1998	-6,8	-6,1	-12,1	7,6
Årets balanskravsresultat	126,6	79,5	80,6	77,3

Väsentliga personalförhållanden

”Medarbetaren är vår viktigaste resurs och deras sätt att möta varje människa är avgörande för hur vi som kommun kommer lyckas. Egenansvar för helheten och ett gott bemötande är en självklarhet för alla. Arbetsglädje, trivsel, stolthet och ett hälsofrämjande perspektiv ska prägla Stenungsunds kommuns medarbetare och ledare”

Utdrag ur Stenungsunds kommuns arbetsgivarpolitiska program.

PERSONALSTRUKTUR

Under verksamhetsåret 2023 har förvaltningen arbetat med en allmän återhållsamhet gällande ekonomin vilket har fått chefer att undersöka mer konstadeffektiva alternativ istället för rekrytering av ny personal, på ett annat sätt än tidigare.

För att öka bemanningen under sommaren har förvaltningen bland annat genomfört ”kraftsamlingen”, där redan anställd personal i kommunen tjänstgjort inom vård och omsorg, vilket gav ett bra resultat.

Under 2023 har det totala antalet månadsanställda inom kommunen minskat med 49 personer från föregående år, vilket till största del beror på att antalet tidsbegränsade anställningar har minskat. Den största minskningen har skett inom sektor utbildning där antalet har minskat med 56 personer. Minskningen har främst skett inom sektorns två största verksamheter, förskola och grundskola. En bidragande orsak till minskningen av antalet tidsbegränsade anställningar är att förvaltningen under 2023 haft en allmän återhållsamhet i ekonomin och att cheferna varit restriktiva till att förlänga tidsbegränsade anställningar. Från 230701 infördes också ett anställningsstopp i kommunen som även bidragit till viss del. I anställningsstoppet har vissa befattningar i kärnverksamheten varit undantagna, exempel på dessa är; undersköterska, vårdbiträde, socialsekreterare och lärare.

Tillsvidareanställningarna i kommunen har totalt sett ökat med fem personer under 2023 jämfört med 2022. Ökningen kan framförallt kopplas till kärnverksamheten inom sektor socialtjänst.

Samtidigt som antalet tillsvidareanställningar har ökat något har den externa personalomsättningen minskat med 1,1 procentenheter till 12,5% sedan samma mätperiod 2022. Personalomsättningen minskar därmed efter att ha ökat under två år. Personalomsättningen har sannolikt påverkats av omvärldsläget med hög inflation och höga räntor, som bidragande orsaker. Det kan också förklaras av ett aktivt arbete med personalfrågorna inom samtliga sektorer. Personalomsättningen är fortsatt låg

sett till den genomsnittliga personalomsättningen i Stenungsunds kommun som från 2017–2019 låg på 15,2%.

År 2023 gick 43 personer i pension, vilket är 12 färre än under 2022. Prognosen framåt är att ca 43 personer/år kommer att gå i pension t.o.m. 2025. Pensionsprognosen bygger på en förväntad pensionsålder på 65 år.

SYSSELSÄTTNINGSGRAD

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden inom kommunen är 94,8%, vilket är en ökning med 0,1% jämfört med 2022. Detta innebär att den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat varje år sedan 2017, och har totalt sett ökat med 2,6 procentenheter under hela tidsperioden. Sektor socialtjänsts arbete med optimerad bemanning och heltidsresan har tydligt bidragit till denna utveckling.

Andelen heltidsanställda har ökat stadigt varje år från 2017. Den totala ökningen under denna tidsperiod är 11,9 procentenheter. Andelen heltidsanställda uppgår till 81,3% år 2023. Ökningen mellan 2022 och 2023 är 0,3 procentenheter. Mellan 2021 och 2023 har andelen heltidsanställda ökat med 3,4 procentenheter. Detta faller väl ut med kommunens inriktning om att vara en attraktiv och hälsosam arbetsgivare och öka andelen heltidsanställningar.

KÖNSFÖRDELNING

I kommunen är 81% av de anställda kvinnor och 19% män. Detta betyder att den totala andelen kvinnor har ökat med 0,6 procentenheter sedan föregående års mätning.

Medelåldern inom kommunen har i stort sett varit oförändrad de senaste fem åren och ligger runt 45 år.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

En av de viktigaste frågorna för kommuner och regioner framåt är kompetensförsörjningen. Den demografiska utvecklingen kommer att öka behovet av välfärdstjänster även om befolkningstillväxten förväntas bli lägre.

Det kommunövergripande strategiska kompetensförsörjningsarbetet utgår från kommunens kompetensförsörjningsplan. Där framgår

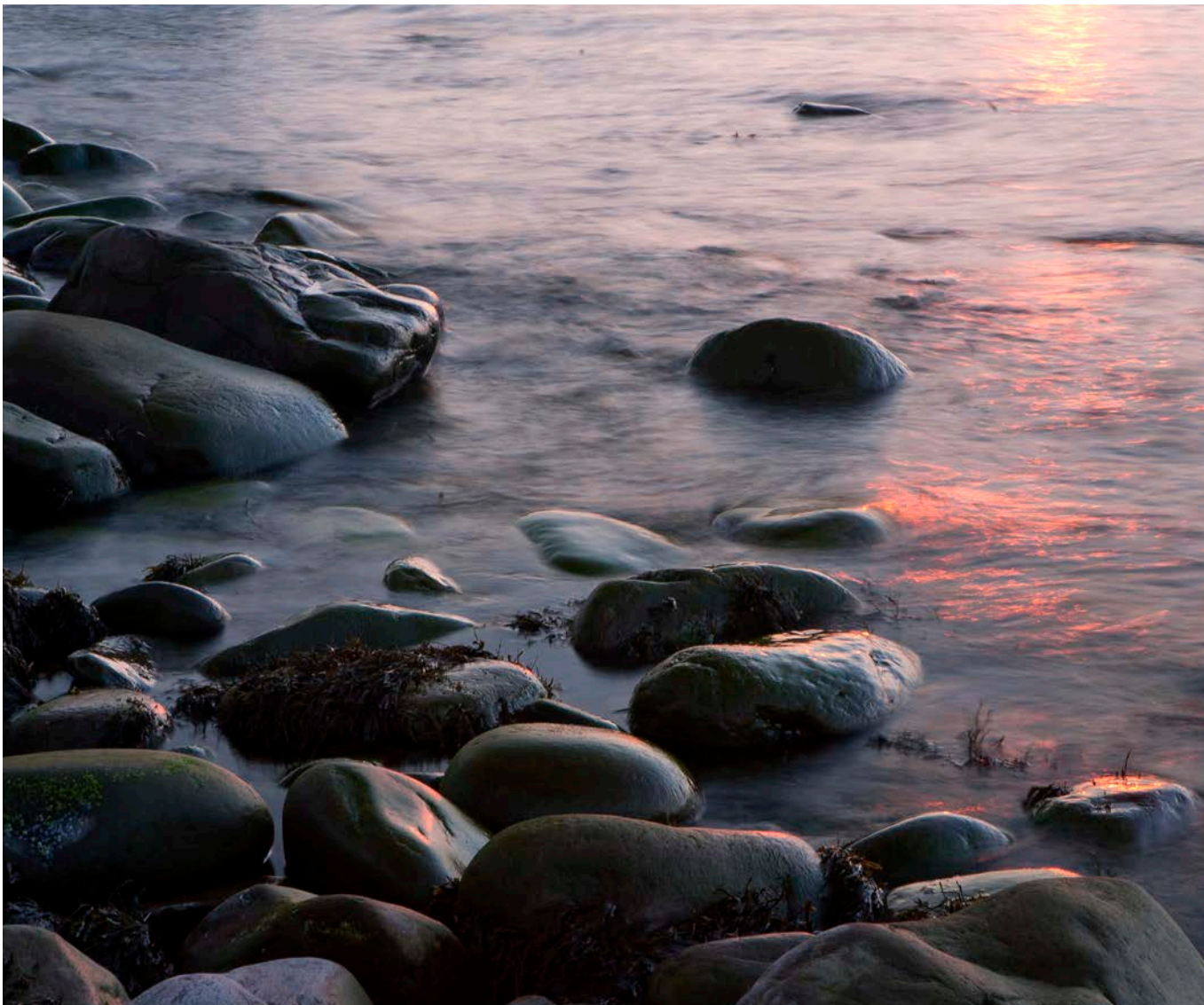
planeringen av kompetensförsörjningsinsatser och vilka typer av åtgärder som kommunen behöver arbeta med för att förbättra kompetensförsörjningsläget. Det ständigt pågående samarbetet med övriga GR-kommuner i denna gemensamma utmaning är också en viktig del i det strategiska utvecklingsarbetet.

Insatser som genomförts under 2023 för att möta kommande behov och kompetensutmaningar är bl.a. användningen av medel från Omställningsfonden för att kompetensutveckla och behålla befintlig personal inom olika yrkesgrupper. Exempel på bristyrken är undersköterskor, förskolelärare, lärare, sjuksköterskor, socialsekreterare, ingenjörer och tekniker. Kompetensförsörjningsinsatserna utgår från kompetensförsörjningsplanen och GAP-analysen som antogs 2022. Planen bygger delvis på nya arbetssätt och effektiviseringar som behöver göras för att bli en mer attraktiv och effektiv arbetsgivare som tillgodoser kommuninvånarnas behov.

För att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke och för att attrahera nya medarbetare har kommunen varit representerad på bland annat Future skills som riktar sig till grundskoleelever som ska göra sitt gymnasieval. Detta görs för att öka chanserna att få ungdomar att välja yrken inom den kommunala sektorn för att långsiktigt möta kompetensbehovet. Denna insats utförs gemensamt med GR-kommunerna. Utöver detta har kommunen deltagit på Stenungsundsmässan på Stenungsund Arena, samt yrkesdag på Nösås gymnasium. Kommunen marknadsför även i Framtidsvalet, vilket är ett studie- och yrkesvalsmaterial riktad till högskole- och universitetsstudenter.

Annonsering

Under 2023 publicerades 232 annonser gällande tillsvidareanställningar jämfört med 2022 då kommunen publicerade 318 annonser. Kommunen har därmed utannonserat färre tillsvidareanställningar under 2023 jämfört med 2022, vilket kan härledas till den allmänna återhållsamheten i förvaltningen samt anställningsstoppet som trädde i kraft 230701.



HÄLSA/ARBETSMILJÖ

Hälsofrämjande insatser

Stenungsunds kommun arbetar med det hälsofrämjande arbetet för att öka trivselen och för att skapa en bättre arbetsmiljö. Detta gör kommunen genom att fokusera på det arbete som fungerar väl, synliggöra det och sedan utveckla det vidare.

Kommunen arbetar med att genomföra, stärka och utveckla rutinen för det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM), där utvecklingsinsatser för digitala uppföljningsverktyg genomförs. Under 2023 har även kommunens gemensamma årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet uppdaterats och riktade utbildningsinsatser för chefer har satts in. För att kommunen ska kunna utvecklas som arbetsgivare är det viktigt att risker och olyckor i arbetsmiljön rapporteras och förebyggs. Det skapas förutsättningar för detta genom kommunens skade- och tillbudsrapporteringsystem, där även åtgärdsplaner upprättas.

Arbetet med hälsoinspiratörerna inom kommunen är en viktig del inom det hälsofrämjande arbetet. Hälsoinspiratörernas främsta uppgift är att ge stöd åt sina respektive arbetsgrupper i det hälsofrämjande arbetet. Insatserna som görs ska gynna både individ, grupp och verksamhet. Hälsoinspiratörernas insatser handlar främst om att sprida information, inspirera, synliggöra, planera och samordna aktiviteter inom sina arbetslag. Som ett komplement till hälsoinspiratörerna har triadträffar införts där chef, skyddsombud och hälsoinspiratör samarbetar gällande det hälsofrämjande, det förebyggande, och det övergripande ansvaret för arbetsmiljöarbetet.

Generella insatser

Syftet med de generella insatserna är att möjliggöra för medarbetare inom kommunen att utföra aktiviteter som främjar deras hälsa, samt utföra aktiviteten när det passar individen bäst. För att möjliggöra detta erbjuder kommunen friskvårdsersättning som ska utnyttjas utanför arbetstid. Friskvårdsbidraget ökade också under 2023 till 1 000 kr från tidigare 800 kr. En högre andel av medarbeta-

tarna och fler medarbetare, har tagit ut sitt friskvårdsbidrag under 2023 jämfört med föregående år, vilket i sin tur kan främja frisknärvaron. För 2023 ligger nyttjandegraden på 78 %, jämfört med 69 % under 2022.

Riktade insatser

Syftet med kommunens riktade satsningar är att kunna ge insatser utifrån behov och förutsättningar som gagnar individen, gruppen och verksamheten. Under 2023 har exempelvis en extern organisationskonsult använts för insatser vid chef- och hälsodialog inom sektor socialtjänst, med fokus på hälsa/ohälsa och psykosocial arbetsmiljö samt kulturstärkande arbete.

Arbetet med att främja en god hälsa och arbetsmiljö, samt sänka sjuktalen har varit ett viktigt fokusområde även under 2023. Exempel på insatser som genomförts med bland annat pilotsatser inom detta område är ”pulsenkäter”, ”livsbalans”, ”hälsoanalys” m.m.

SJUKFRÅNVAROSTATISTIK

Sjukfrånvaro

Utöver ovan nämnda insatser arbetar kommunen även på andra sätt för sänka sjukfrånvaron. Kommunen går in med tidiga insatser vid sjukfrånvaro, gör tillfälliga arbetsanpassningar och arbetar med rehabilitering av sjukskriven personal för att minska antalet sjukskrivningar.

Innan pandemin minskade kommunens sjukfrånvaro stadigt från 2016 till 2019, från 7,4% till 6,6%. Nu efter att legat på en mycket hög nivå under pandemin går sjukfrånvaron ner igen och 2023 uppgår den till 7,7%, vilket kan jämföras med 2022 då sjukfrånvaron var 7,8%.

Under tertial 2 2023 hade Stenungsunds kommun tredje lägst sjukfrånvaro bland månadsavlönade medarbetare inom samtliga

13 GR-kommuner. I dagsläget finns ingen helårsrapport bland GR-kommunerna gällande sjukfrånvaro 2023, men Stenungsunds kommun förväntas fortsättningsvis vara en av de GR-kommuner med lägst sjukfrånvaro.

Sektor stödfunktioner och sektor samhällsbyggnad har högre sjukfrånvaro 2023 jämfört med 2022. I sektor utbildning och sektor socialtjänst har sjukfrånvaron däremot sjunkit. Störst sänkning är det i sektor socialtjänst där den totala sjukfrånvaron gått från 10,1% till 9,6%. Detta till trots är sektor socialtjänst den sektor som fortfarande har högst sjukfrånvaro i kommunen.

Löneöversyn

Löneöversyn 2023 innebar generella ökning på 2,7 % och därutöver 0,3 % för justeringar i och med särskilda yrkeslönesatsningar och lönekartläggningen.

Befattningarna som berörs av yrkeslönesatsningen är förskollärare, miljö- och hälsoskyddsinspektör, stödpedagog, kock, fritidsassistent och fritidsledare inom kultur och fritid, arbetsterapeut och fysioterapeut.

I lönekartläggning undersöks osakliga löneskillnader mellan kvinnor och mäns löner inom arbetsområden som anses motsvarande. Stenungsunds kommun har kommit en bra bit i detta jämställdhetsarbete. Yrkesområdet som berörs av 2023 års jämställdhetsatsning är barnskötare.

	2019	2020	2021	2022	2023
Antal anställda					
Tillsvidareanställda	2 193	2 201	2 250	2 328	2 332
ÅA tillsvidareanställda	2 079	2 088	2 145	2 235	2 238
ÅA tidsbegränsade anställda	190	168	213	194	139
Totalt antal anställda	2 414	2 391	2 497	2 555	2 504
Personalomsättning i procent *	13,6%	8,3%	10,2%	13,5%	12,5%
Andel kvinnor	81,5%	81,8%	80,7%	80,4%	81,0%
Andel män	18,5%	18,2%	19,3%	19,6%	19,0%
Medelålder kvinnor	44,8	45,1	44,9	44,8	45,4
Medelålder män	45,3	45,4	44,1	44,5	44,6
Medelålder totalt	44,9	45,1	44,8	44,8	45,2
Sjukfrånvaro**					
Total sjukfrånvaro i procent	6,6%	8,1%	7,6%	7,8%	7,6%
Andel av sjukfrånvaron 60 dagar eller mer	41,8%	34,3%	38,6%	36,8%	40,7%
Sjukfrånvaron för kvinnor	7,2%	8,8%	8,3%	8,5%	8,4%
Sjukfrånvaron för män	4,1%	5,0%	4,6%	4,7%	4,9%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	5,4%	6,1%	5,7%	7,3%	6,8%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år	5,7%	7,5%	7,2%	6,9%	7,2%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	7,9%	9,3%	8,5%	8,9%	8,4%
Chefer					
Antal kvinnor	92	89	97	102	104
Antal män	29	25	23	28	28
Totalt antal chefer	121	114	120	130	132

	2020 män	2020 kvinnor	2021 män	2021 kvinnor	2022 män	2022 kvinnor	2023 män	2023 kvinnor
Antal anställda								
Sektor utbildning	255	961	268	969	261	991	246	949
Sektor socialtjänst	89	763	118	787	129	794	124	812
Sektor samhällsbyggnad	39	53	38	65	45	78	44	73
Sektor stödfunktioner	52	178	62	198	68	202	65	203
Sjukfrånvaro i procent**								
Sektor utbildning	5,4%	8,0%	4,6%	7,8%	4,1%	7,6%	4,7%	7,4%
Sektor socialtjänst	6,4%	10,3%	5,7%	9,6%	7,3%	10,5%	6,4%	10,1%
Sektor samhällsbyggnad	2,2%	4,1%	3,4%	3,7%	2,8%	2,4%	4,1%	3,5%
Sektor stödfunktioner	2,8%	8,0%	2,9%	7,1%	3,5%	8,1%	3,2%	8,5%
Totalt	5,0%	8,8%	4,6%	8,3%	4,7%	8,5%	4,9%	8,4%

	2019	2020	2021	2022	2023
Sysselsättningsgrad					
Andel med heltidsanställning	76,2%	77,1%	77,9%	81,0%	81,3%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	93,8%	94,0%	94,1%	94,7%	94,8%
Andel anställda under 70 % SSG	5,4%	5,5%	5,3%	4,9%	4,2%

Statistiken är framtagen den 31 december och gäller månadsavlönade (AB) Alla anställningsformer.

*Personalomsättning i procent gäller tillsvidareanställda (AB).

** Statistik gällande sjukfrånvaro är framtagen den 31 december och gäller alla sysselsättningsgrupper (AB) och alla anställningsformer.

mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Arvoden	7,6	6,6	7,3	8,2	9,9
Löner	882,2	891,0	929,7	987,4	1 031,6
Personalomkostnader	274,9	275,0	283,7	299,7	318
Summa	1 164,7	1 172,6	1 220,7	1 295,3	1 359,5
Övriga personalkostnader	79,4	78,9	106,8	90,5	157,8
Personalkostnader totalt	1 244,1	1 251,5	1 327,5	1 385,8	1 517,3

Personalkostnader

Redovisningen avser kostnader för personal oavsett anställningsform samt kostnader för arvoden till förtroendevalda.

Löner och arvoden

Kostnaderna för löner och arvoden inklusive sociala avgifter uppgår till 1 359,5 mnkr, att jämföra med 1 295,3 mnkr föregående år. Kostnadsökningen uppgår till 5,0 % vilket bland annat beror på en ökad sysselsättningsgrad och minskad sjukfrånvaro. Löneöversyn 2023 innebar generella ökning på 2,7 % och därutöver 0,3 % för justeringar i och med särskilda yrkeslönesatsningar och lönekartläggningen.

Personalomkostnaderna (PO) uppgår till 320,8 mnkr, vilket kan jämföras med 299,2 mnkr föregående år. Ökningen motsvarar 6 %. Under 2023 uppgick kostnaderna för politiska arvoden till 9,9 mnkr, en ökning med 21 % och 1,7 mnkr jämfört med 2022. Ökningen beror

främst på förändringar i arvodesreglementet. Ökningen beror främst på förändringar i arvodesreglementet där bland annat nytt månadsarvode för utskottens ordförande införts, samt ökade kostnader för parallella revisionsgrupper årets första månader efter valet 2022. Även fler sammanträdesmöten under året jämfört med föregående år har påverkat utfallet.

Kostnad för semester- och övertids-skuld

Semester och övertidsskuld består av ej uttagen semester samt ej uttagen ersättning för arbetad övertid. Av den totala skulden på 80,8 mnkr utgör 78,5 mnkr ej uttagen semester och 2,3 mnkr okompenserad övertid. Jämfört med 2022 har skulden minskat med 0,3 mnkr. Under året har antalet dagar minskat med 2 092.

Kostnad för pensioner

Kommunens totala pensionskostnad uppgår till 620,2 mnkr, vilket är en ökning med 57,9

mnkr jämfört med föregående år. De främsta orsakerna till ökningen beror på den höga inflationen vilken medfört en hög uppräknings av pensionerna samt det nya pensionsavtal som trädde i kraft 1 januari 2023.

Genom centrala löneavtal har kommunens anställda rätt till tjänstepension grundad på anställning hos arbetsgivaren. Förtroendevalda erhåller pension enligt kommunens reglemente om pensioner för förtroendevalda. Rätten till pension för förtroendevalda förutsätter att arbetsinsatsen är fastställd till minst 40 % av heltid och omfattar minst en mandatperiod. Pensionen samordnas med eventuell inkomst av tjänst.

Förväntad utveckling

Stenungsunds kommun fortsätter att växa men i lägre takt än tidigare år. En befolkningsökning medför att skatteintäkterna ökar men också att kraven på kommunen ökar. Investeringarna har varit höga de senaste åren, så även för 2023. Till följd av detta kommer avskrivningar och räntor ta en större del av budgeten framöver. Investeringarna kommer ligga på fortsatt höga nivåer under de närmaste åren.

Räntorna steg med 1,6 procentenheter 2023 och snitträntan uppgick vid årets slut till 2,9%. Då bundna lån som har en lägre ränta idag kommer att förfalla kommande år så är en fortsatt ökning av räntekostnaderna att räkna med.

Den höga investeringsnivån är också en starkt bidragande orsak till ökade räntekostnader kommande år.

Även pensionskostnaderna ökar kraftigt. För 2023 utgjorde de 8,8 % av skatter och bidrag. Andelen är högre än 2022. Kommande år blir andelen väsentligt högre, budgeterad andel 2024 uppgår till 11,1 % för att från år 2025 sjunka till 6,9 % och därefter fortsatt i samma härad. Orsaken till den kraftiga ökningen 2023 och 2024 är framför allt inflationen som medför att en större del måste sättas av till pensionen samt att ett nytt avtal gällande pensioner har tecknats där 6 % av lönen sätts av till

pension mot 4,5% i det tidigare avtalet. Avtalet gäller från 1 januari 2023.

Soliditeten har utvecklats mycket gynnsamt under tidigare år men minskar för andra året i rad 2023, med 0,3 procentenheter till 23,4 % jämfört med 23,7% för 2022. I soliditeten ingår både pensionskulden och sedan 2022 även finansiell leasing. Fortsatt hög investeringsnivå, och med det en ökad upplåning, är bidragande orsaker till den nedgången. Utvecklingen framöver är en fortsatt försämring av soliditeten till följd av ovan orsaker.

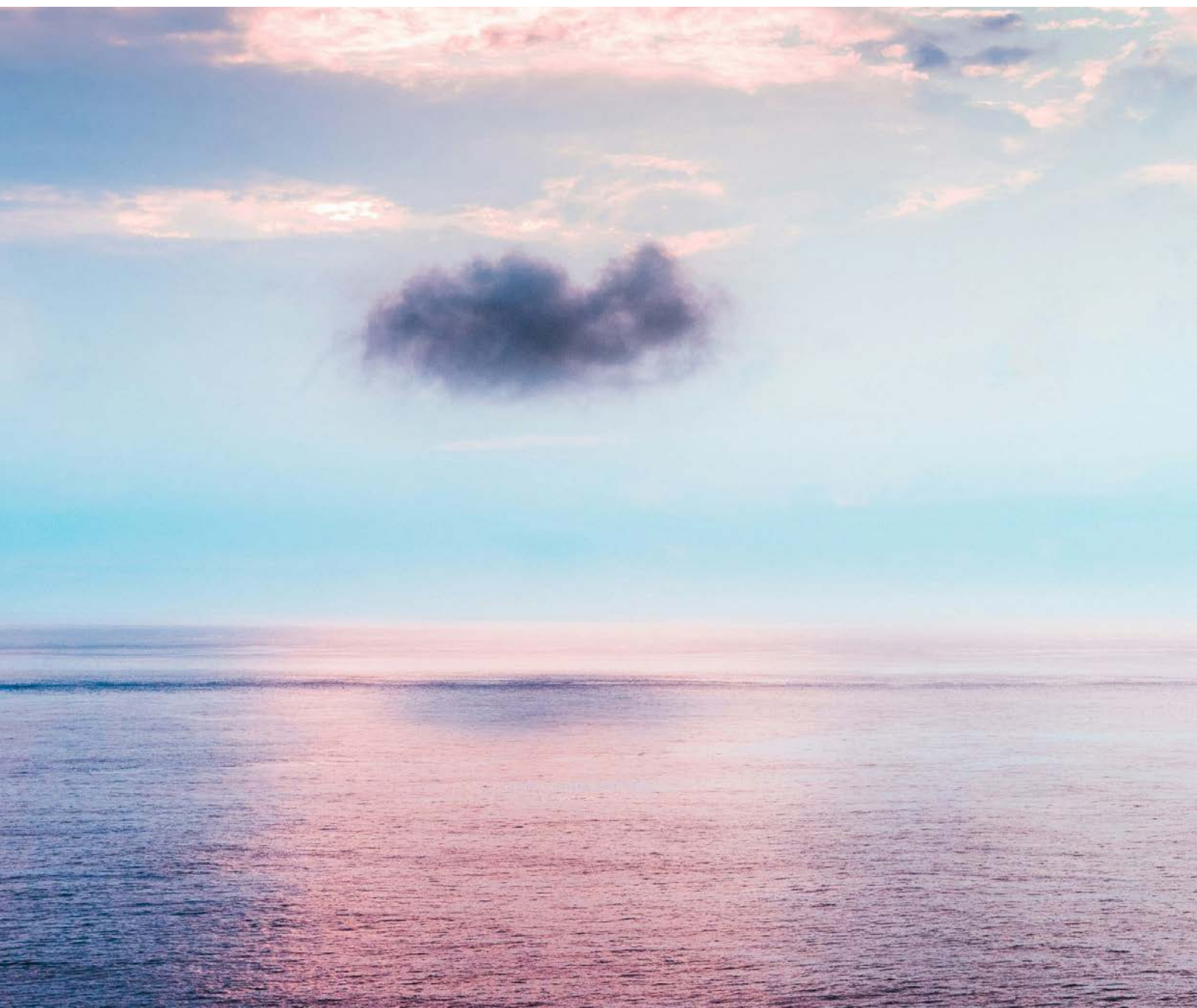


FINANSIELLA RAPPORTER



Resultaträkning

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen			Kommunen		
	2022	2023	Not	2022	2023	Not
Verksamhetens intäkter	670,7	715,3	1	492,2	502,6	2
Verksamhetens kostnader	-2 180,1	-2 374,2	2, 5	-2 074,5	-2 229,4	3
Jämförelsestörande poster	-50,6	-9,1	3	-50,6	-9,1	4
Avskrivningar	-137,4	-145,3	4	-98,0	-106,1	5
Verksamhetens nettokostnader	-1 697,4	-1 813,2		-1 730,9	-1 842,0	
Skatteintäkter	1 611,3	1 710,5		1 611,3	1 710,5	6
Generella statsbidrag och utjämning	232,2	253,0		232,2	253,0	7
Verksamhetens resultat	146,1	150,3		112,6	121,5	
Finansiella intäkter	2,6	4,9		4,3	7,2	8
Finansiella kostnader	-24,9	-64,1		-23,6	-58,8	9
Resultat efter finansiella poster	123,8	91,1		93,3	69,8	



Balansräkning

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen			Kommunen		
	2022	2023	Not	2022	2023	Not
TILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar	8,2	8,2		6,5	7,6	11
Materiella anläggningstillgångar	3 116,8	3 507,8		2 204,2	2 499,0	12
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2 441,3	2 690,5		1 737,9	1 966,7	12
- Maskiner och inventarier	276,4	257,8		129,0	113,6	12
- Pågående projekt	399,2	559,5		337,3	418,8	12
Finansiella anläggningstillgångar	23,4	34,2		119,6	127,5	13
Summa anläggningstillgångar	3 148,3	3 550,2		2 330,3	2 634,1	
Förråd	1,0	1,3		-	-	
Kortfristiga fordringar	230,6	254,5		219,2	233,3	14
Kassa och bank	132,1	122,2	6	103,6	104,4	15
Tomtmark för försäljning	67,6	81,3		67,6	81,3	
Summa omsättningstillgångar	431,3	459,2		390,4	419,0	
SUMMA TILLGÅNGAR	3 579,6	4 009,4		2 720,8	3 053,1	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	1 243,4	1 334,4	7	645,8	715,6	16
Varav årets resultat	123,8	91,1		93,3	69,8	
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	569,7	622,5		562,2	620,1	17
Övriga avsättningar	109,8	102,8		66,9	59,5	18
Summa avsättningar	679,5	725,3	8	629,1	679,6	
Skulder						
Långfristiga skulder	1 131,7	1 343,5	9	996,2	1 190,3	19
Kortfristiga skulder	525,1	606,3	10	449,6	467,6	20
Summa skulder	1 656,8	1 949,8		1 445,9	1 657,9	
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	3 579,6	4 009,4		2 720,8	3 053,1	
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Ansvarsförbindelser	0,3	0,3	11	-	-	
Borgensåtaganden	87,6	84,8		492,4	513,4	21
Operationella hyres- och leasingavtal	57,4	50,4		72,2	60,6	22

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen			Kommunen		
	2022	2023	Not	2022	2023	Not
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	123,8	91,1		93,3	69,8	
Justering för ej likviditetspåverkande poster	188,7	198,1		146,9	149,5	10
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	312,5	289,2		240,2	219,3	
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter	5,3	24,7		5,3	24,7	19
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	48,8	-23,5		-39,1	-14,1	
Ökning/minskning av exploateringsstillgångar	-4,3	-13,6		-4,3	-13,6	
Ökning/minskning av förråd och varulager	0,1	-0,3		-	-	
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-27,7	81,3		57,4	18,0	20
Verksamhetsnetto	334,7	357,8		259,5	234,3	
INVESTERINGAR						
Förvärv av immateriella tillgångar	-2,1	-3,8		-1,9	-3,8	11
Förvärv av materiella tillgångar	-430,9	-546,2		-358,0	-392,0	12
varav investering i finansiell leasing	-5,3	-2,2		-5,3	-2,2	
Försäljning av materiella tillgångar	-	2,5		-	0,2	
Investeringsbidrag	13,6	12,9		13,6	12,9	
Förvärv av finansiella tillgångar	0,6	-8,0		-0,6	-8,0	
Försäljning av finansiella tillgångar	0,6	0,0		0,6	-	
Investeringsnetto	-419,5	-542,7		-346,3	-390,8	
FINANSIERING						
Nyupptagna lån	140,0	177,9		140,0	165,0	
Amortering av långfristiga lån	-17,4	-2,6		-	-	
Nyupptagna leasingskulder	5,3	2,2		5,3	2,2	
Amortering av finansiell leasing	-2,0	-2,4		-9,3	-9,9	
Förändring långfristiga skulder	-	-		-	-	
Finansnetto	125,9	175,0	9	136,0	157,3	19
Förändring av likvida medel	41,2	-9,9		49,1	0,8	
Likvida medel vid årets början	90,9	132,1		54,5	103,6	
Likvida medel vid årets slut	132,1	122,2	6	103,6	104,4	15

Noter kommunen

Not 1.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och följer i all väsentlighet rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. Avvikelser från detta avser redovisning av pensioner, RKR R 10. En beskrivning från avsteget från rekommendationen återfinns under rubriken pensionsskuld.

Intäkterna redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöra kommunen och de kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärdet där inget annat anges.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i not. Poster med väsentligt belopp och som anses viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder betraktas som jämförelsestörande.

Skatteintäkter

De redovisade skatteintäkterna består av de preliminära skattebetalningarna under inkomståret, en prognos för slutavräkning och skillnaden mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten för föregående år. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R 2.

Övriga intäkter

VA-anslutningsavgifter och investeringsbidrag redovisas som en förutbetalad intäkt i enlighet med RKR R2. Anslutningsavgifterna periodiseras på 50 år. Investeringsbidragen periodiseras mellan 10-50 år.

Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Komponentavskrivningar tillämpas på fastigheter och tekniska anläggningar. Tillämpningen innebär att en anläggning delas in i komponenter som ges olika avskrivningstider utifrån faktisk bedömd nyttjandetid. Indelning i komponenter ska göras för investeringar över 250 tkr. Varje enskild komponent ska utgöra minst 250 tkr för fastigheter och 100 tkr för tekniska anläggningar.

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 20, 30, 50 år. Omprövning av avskrivningstider har gjorts under året.

Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden. Normalt beräknas nyttjandeperioden till 3 år, men i förekommande fall 5 och 10 år.

Leasing

Som finansiell leasing redovisas leasingavtal med en avtalstid överstigande tre år och som uppgår till betydande värde. De redovisas i balansräkningen som materiell anläggningstillgång och långfristig skuld.

Övriga leasingavtal inom kommunen redovisas som operationella leasingavtal, då avtalstiden inte överstiger tre år. Hela kostnaden redovisas som rörelsekostnad.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk med en nyttjandeperiod på minst tre år klassificeras som en anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde är satt till 50 tkr. Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Ränteutgifter aktiveras inte. Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen den period de hänför sig till.

Pensionsskuld

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt fullfonderingsmodellen.

Enligt 6 kap 4§ LKBR ska pensionsförpliktelser som tjänats in före år 1998 inte tas upp som skuld eller avsättning. I bokslutet 2011 lyftes hela skulden in i balansräkningen och från och med 2012 redovisas kommunens pensionsåtagande enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Kommunen följer därmed inte RKR R 10. Motiven för fullfondering är att det ger en mer rättvisande bild av kommunens finansiella ställning och att de grundläggande principerna om öppen och tydlig redovisning följs på ett bättre sätt. Om kommunen hade följt RKR R10 hade årets resultat påverkats positivt med 7,6 mnkr. Det egna kapitalet hade påverkats med 428,4 mnkr och gett en soliditet på 37%.

Avsättningens storlek baseras på KPA:s pensionsberäkning och följer RIPS21.

Kommunen betalar ut hela den så kallade individuella delen till de anställda. Den del av den individuella delen som inte betalats under året redovisas som en kortfristig skuld i bokslutet och betalas ut under efterföljande år.

Avsättning av ålderspension och efterlevandepension för förtroendevalda har beräknats tom 31/12 2023. Avsättningen och ansvarsförbindelsen avseende förtroendevalda finns med i balansräkningen.

Sammanställda räkenskaper

Enligt LKBR ska årsredovisningen innehålla sammanställda räkenskaper för den kommunala koncernen. I den kommunala koncernen ingår kommunen tillsammans med bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår under "Finansiell analys koncernen".

De sammanställda räkenskaperna har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Alla interna mellanhanvanden av väsentlig betydelse har eliminerats för att ge en rättvisande bild av kommunkoncernens totala ekonomi.

Not 2

Verksamhetens intäkter	2022	2023
Taxor och avgifter	166,4	178,4
Hyror och arrenden	45,5	45,5
Bidrag	148,8	154,4
Exploateringsintäkter	10,1	-
Övriga intäkter	121,4	124,3
Summa	492,2	502,6

Not 3

Verksamhetens kostnader	2022	2023
Löner och sociala avgifter	-1 295,5	-1 356,9
Pensionskostnader	-78,2	-144,0
Bidrag	-41,5	-43,5
Externhyror	-41,8	-45,3
Köpta tjänster	-399,9	-427,3
Material samt övriga kostnader	-217,6	-212,5
Summa	-2 074,5	-2229,4

Not 4

Jämförelsestörande poster	2022	2023
Intäkter		
Kostnader		
Avsättning RSG inträde	-47,6	-
Avvecklingskostnad SBRF	-3,0	-
Vägscred E6 sep 2023	-	-9,1
Summa	-50,6	-9,1

Not 5

Avskrivningar	2022	2023
Avskrivningar immateriella anläggningar	-2,2	-2,6
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	-67,3	-74,8
Avskrivning leasing fastigheter	-8,4	-8,4
Avskrivning maskiner och inventarier	-18,1	-18,6
Avskrivning på leasing av maskiner o inventarier	-1,2	-1,7
Nedskrivningar	-0,8	-
Summa	-98,0	-106,1

Not 6

Skatteintäkter	2022	2023
Preliminär skatteintäkt	1 570,6	1 681,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	32,1	21,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	8,6	7,2
Summa	1 611,3	1 710,5

Not 7

Generella statsbidrag och utjämning	2022	2023
Inkomstutjämning, bidrag	99,1	113,5
Kostnadsutjämningsbidrag/ -avgift	-17,9	-13,2
Regleringsbidrag/ -avgift	75,7	65,0
Generella bidrag	10,8	20,8
Kommunal fastighetsavgift	61,7	65,2
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	2,7	1,7
Summa	232,2	253,0

Not 8

Finansiella intäkter	2022	2023
Utdelning på aktier och andelar	1,7	0,9
Ränteintäkter	1,2	5,1
Övriga finansiella intäkter	1,5	1,2
Summa	4,3	7,2

Not 9

Finansiella kostnader	2022	2023
Räntekostnader	-5,6	-16,7
Ränta på pensionsavsättning	-15,6	-39,7
Övriga finansiella kostnader	-2,4	-2,4
Summa	-23,6	-58,8

Not 10

Ej likvidpåverkande poster	2022	2023
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar	98,0	106,1
Reavinster/förluster	2,2	0,8
Avsatt till pensioner	-1,0	57,9
Periodisering investeringsbidrag	-0,2	-5,9
Avsättning deponi	-	-0,4
Avsättning RSG inträde	47,6	-8,1
Övrigt	0,4	-1,0
Summa	146,9	149,5

Not 11

Immateriella anläggningstillgångar	2022	2023
Anskaffningsvärde	11,8	15,6
Ackumulerade avskrivningar	-5,3	-7,9
Summa bokfört värde	6,5	7,6

Redovisat värde vid årets början	7,0	6,5
Årets aktiveringar	1,9	3,8
Årets avskrivningar	-2,2	-2,6
Nedskrivning/utrangering	-0,2	0,0
Redovisat värde immateriella tillgångar	6,5	7,6

Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3–10 år. Genomsnittlig nyttjandeperiod 6,1 år.

Not 12

Materiella anläggningstillgångar	2022	2023
Mark och byggnader		
Anskaffningsvärde	2 592,4	2 901,3
Ackumulerade avskrivningar	-1 048,5	-1 120,2
Summa bokfört värde	1 543,9	1 781,1

Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 20–50 år. Genomsnittlig nyttjandetid 37,4 år.

Mark och byggnader		
Redovisat värde vid årets början	1 412,5	1 543,9
Årets aktiveringar	200,8	308,9
Årets avskrivningar	-67,3	-70,4
Nedskrivningar/utrangeringar	-2,0	-1,3
Redovisat värde mark och byggnader	1 543,9	1 781,1

Leasing av materiella tillgångar

Mark och byggnader		
Redovisat värde vid årets början	-	194,0
Anskaffningsvärde	251,6	-
Årets avskrivningar	-57,6	-8,4
Summa bokfört värde	194,0	185,6
Summa mark och byggnader	1 737,9	1 966,7

Maskiner och inventarier

Anskaffningsvärde	305,2	307,8
Ackumulerade avskrivningar	-183,3	-202,0
Summa bokfört värde	121,9	105,9

Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningstider 3-15 år. Genomsnittlig nyttjandetid 11,9 år.

Leasing av materiella tillgångar

Redovisat värde vid årets början		7,2
Anskaffningsvärde	8,6	2,2
Årets avskrivningar	-1,4	-1,7
Summa bokfört värde	7,2	7,7
Summa bokfört värde	2,5	7,2
Summa maskiner och inventarier	129,0	113,6

Pågående projekt

Redovisat värde vid årets början	211,9	337,3
Investerat under året	354,5	392,1
Aktiverat under året	-229,1	-310,6
Redovisat värde pågående projekt	337,3	418,8
Summa materiella anläggningstillgångar	2 204,2	2 499,0

Not 13

Finansiella anläggningstillgångar	2022	2023
Aktier och andelar		
Stenungsundshem AB	35,7	35,7
Std's Energi och Miljö AB	0,2	0,2
Soltak AB	1,6	1,6
Kommuninvest	19,2	21,7
Renova AB	2,9	2,9
Fjärrvärmestiftelsen, grundfondskapital	0,4	0,4
Andelar i RSG	-	5,5
Summa aktier o andelar	60,0	68,0
Långfristiga fordringar inom koncernen	58,6	57,0
Bostadsrätter	0,9	0,9
Övriga långfristiga fordringar	-	1,6
Summa	119,6	127,5

Not 14

Kortfristiga fordringar	2022	2023
Kundfordringar	27,9	42,9
Statsbidragsfordringar	55,2	61,1
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	30,3	39,2
Övriga kortfristiga fordringar	105,8	90,0
Summa	219,2	233,3

Not 15

Kassa o bank	2022	2023
Bankkonton	2,3	0,7
Koncernkonto	101,3	103,7
Summa	103,6	104,4

Not 16

Eget kapital	2022	2023
Ingående eget kapital	559,6	645,8
Justering för ändrad redovisningsprincip rörande finansiell leasing	-7,1	-
Årets resultat	93,3	69,8
Utgående eget kapital	645,8	715,6

Not 17

Specifikation - avsatt till pensioner	2022	2023
Intjänad pensionsrätt	287,4	295,7
Förmånsbestämd ålderspension	103,0	142,8
Särskild avtals-/ålderspension	0,4	0,0
Pension till efterlevande	5,7	6,0
PA-KL pensioner	44,4	42,7
Förtroendevalda	1,7	2,0
Livränta	9,9	9,8
Löneskatt	109,8	121,1
Summa avsatt till pensioner	562,2	620,1

Avsättningar för pensioner intjänade från och med 1998	2022	2023
Ingående avsättning, inkl löneskatt	130,3	141,4
Pensionsutbetalningar	-3,0	-3,4
Nyintjänad pension	9,4	32,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,6	11,2
Förändring löneskatt	2,2	10,5
Överfört förtroendevalda till ordinarie beräkning		
Övrig post	-0,1	-0,6
Utgående avsättning	141,4	191,7

Avsättning till pensioner intjänade före 1998	2022	2023
Ingående avsättning, inkl löneskatt	433,0	420,8
Pensionsutbetalningar	-23,0	-24,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	10,1	28,4
Övrigt	3,2	2,0
Överfört förtroendevalda till ordinarie beräkning		
Förändring löneskatt	-2,4	1,5
Utgående avsättning	420,8	428,4
Summa avsättning pensioner	562,2	620,1

Aktualiseringsgrad 97 %. Kommunen har inga tjänstpensioner med visstidsförordnanden. Beräkningsgrund för pensioner framgår av not 1. Belopp om 428,4 mnkr (420,8 mnkr) avser den del som enligt lag(2018:597) om kommunal bokföring och redovisning ska redovisas utanför balansräkningen, så kallad blandmodell.

Not 18

Övriga avsättningar	2022	2023
Avsatt för återställning av deponi		
Redovisat värde vid årets början	19,3	19,3
Nya avsättningar	0,1	0,6
lanspråktaga avsättningar	-0,1	-0,9
Utgående avsättning deponi	19,3	19,0

Avsättning Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG)	2022	2023
Redovisat värde vid årets början	0	47,6
Nya avsättningar	47,6	-
lanspråktaga avsättningar	-	-8,1
Utgående avsättning	47,6	39,5

Avsättning medfinansiering E20		
Redovisat värde vid årets början	-	0,0
Nya avsättningar	-	1,0
lanspråktaga avsättningar	-	-
Utgående avsättning	0,0	1,0
Summa övriga avsättningar	66,9	59,5

Not 19

Långfristiga skulder	2022	2023
Lån i banker och kreditinstitut	680,0	845,0
Långfristig leasingskuld maskiner o Inventarier	7,2	7,7
Långfristig leasingskuld fastigheter	201,3	193,1
Övriga långfristiga skulder	-	-
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år	-	-
Gatukostnadsersättningar	-	-
Anslutningsavgifter	88,8	113,5
- Genomsnittlig nyttjandetid 34,2 år		
Övriga investeringsbidrag	18,9	31,0
- Genomsnittlig nyttjandetid 23,7 år		
Summa	996,2	1 190,3

Not 20

Kortfristiga skulder	2022	2023
Leverantörsskulder	130,6	144,1
Semesterlöneskuld	81,1	80,8
Personalens skatter och avgifter	20,1	20,6
Löneskatt	11,9	18,3
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	124,0	101,0
Övrigt	81,9	102,9
Summa	449,6	467,6

Not 21

Borgensåtaganden	2022	2023
Stenungsundshem AB	388,0	417,8
Renova AB,pensionsförpliktelser	0,7	0,6
Soltak AB	16,8	10,8
Bostadsrättsföreningar	74,2	72,6
Övriga föreningar	12,7	11,7
Summa	492,4	513,4

Not 22

Leasing	2022	2023
Operationella		
Framtida hyresavgifter fastigheter	2022	2023
- som förfaller inom ett år	15,9	13,6
- som förfaller inom två till fem år	30,4	21,6
- som förfaller senare än fem år	3,5	5,9
Summa hyresavgifter fastigheter	49,8	41,1
Operationell leasing lös egendom	2022	2023
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:		
- som förfaller inom ett år	13,2	13,1
- som förfaller inom två till fem år	9,2	6,3
- som förfaller senare än fem år	-	-
Summa leasing lös egendom	22,4	19,5
Summa operationell leasing	72,2	60,6
Finansiell leasing	2022	2023
Lös egendom		
Totala minimileaseavgifter	7,4	8,1
Framtida finansiella kostnader	-0,2	-0,4
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	7,2	7,7
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
- som förfaller inom ett år	1,5	1,8
- som förfaller inom två till fem år	5,7	5,9
- som förfaller senare än fem år	-	-
Summa	7,2	7,7
Fast egendom		
Totala minimileaseavgifter	219,8	209,7
Framtida finansiella kostnader	-18,5	-16,5
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	201,3	193,1
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
- som förfaller inom ett år	8,2	8,3
- som förfaller inom två till fem år	33,7	34,1
- som förfaller senare än fem år	159,4	150,7
Summa	201,3	193,1
Summa Leasing	208,5	200,8

Not 23

Kostnader för revision	2022	2023
Sakkunnigt biträde	0,3	0,2
förtroendevalda revisorer	0,5	0,6
Auktoriserade revisorer	0,3	0,3
Total kostnad för räkenskapsrevision	1,1	1,2

Not 24**Kommuninvest**

Stenungsunds kommun har i maj 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse.

Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Stenungsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Stenungsunds kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 394 441 512 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 418 890 785 kronor.

Not 25**Särredovisningar**

Särredovisningar har upprättats enligt fjärrvärmelagen (2008:263) och finns tillgängliga hos Stenungsunds Energi AB, tel 0303-73 10 00, www.stenungsundsenergi.se

Not 26**Närstående relationer**

Kommunkoncernen har interna transaktioner om 125 mnkr. Kommunens största närstående leverantör är Stenungsundshem, Stenungsunds Energi och Miljö samt Soltak. Kommunens ledning har inga närstående relationer med externa organisationer som kommunkoncernen har avtalsförhållanden med.

Noter koncernen

Not 1

Verksamhetens intäkter	2022	2023
Avgifter och hyror	369,8	396,9
Bidrag	148,8	154,4
Exploateringsintäkter	10,1	-
Övriga intäkter	142,0	164,0
Summa	670,7	715,3

Not 2

Verksamhetens kostnader	2022	2023
Personalkostnader	-1 351,0	-1 402,3
Pensionskostnader	-82,9	-152,1
Bidrag	-41,5	-43,5
Externhyror	-27,0	-28,3
Köpta tjänster	-373,3	-443,7
Material samt övriga kostnader	-295,5	-297,8
Skattekostnad	-9,0	-6,5
Summa	-2 180,1	-2 374,2

Not 3

Jämförelsestörande poster	2022	2023
Avsättning RSG inträde	-47,6	-
Avvecklingskostnad SBRF	-3,0	-
Vägscred E6 sep 2023	-	-9,1
Summa	-50,6	-9,1

Not 4

Avskrivningar	2022	2023
Avskrivningar	-137,4	-145,3
Summa	-137,4	-145,3

Not 5

Skatt på årets resultat	2022	2023
Aktuell skatt	-7,9	-6,6
Uppskjuten skatt	-1,1	0,0
Summa	-9,1	-6,5

Not 6

Likvida medel	2022	2023
Koncernkonto	101,3	103,7
Bank	30,8	18,5
Summa	132,1	122,2

Not 7

Eget kapital	2022	2023
Ingående eget kapital	1 082,7	1 243,4
Fusion Solgårdsterassen	30,5	-
Påverkan Finansiell Leasing UB 2021	6,3	-
Årets resultat	123,8	91,1
Utgående eget kapital	1 243,4	1 334,4

Not 8

Avsättningar	2022	2023
Pensionsavsättningar	569,7	622,5
Avsättning deponi	19,3	19,0
Avsättning RSG	47,6	39,5
Avsättning medfinansiering E20	-	1,0
Uppskjuten skatt	42,9	43,3
	679,5	725,3

Not 9

Långfristiga skulder	2022	2023
Skulder till banker, kreditinstitut mfl	1 007,2	1 182,5
Övriga långfristiga skulder	124,5	161,0
Summa	1 131,7	1 343,5

Not 10

Kortfristiga skulder	2022	2023
Leverantörsskulder	140,8	198,4
Skulder till kreditinstitut	77,2	94,9
Löneskatt	13,2	18,6
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	155,2	126,4
Övrigt	138,7	168,2
Summa	525,1	606,3

Not 11

Ansvarsförbindelse	2022	2023
Stenungsundshem AB, FASTIGO	0,3	0,3
Summa	0,3	0,3

Driftsredovisning

RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL BUDGET

Resultatet för Stenungsunds kommun uppgår till 69,8 mnkr, vilket är 61,9 mnkr högre än budgeterat. De enskilt största posterna som bidrar till överskottet är skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, som har en avvikelse på 49,5 mnkr. Utvecklingen av skatteunderlaget har varit starkare och därmed givit högre skatteintäkter än vad SKR tidigare prognostiserat. I huvudsak beror det på en starkare utveckling av lönesumman än vad som tidigare prognostiserats. Elstödet bidrar också positivt till avvikelserna med 8,6 mnkr. Extra statsbidrag till skolväsendet och äldreomsorgen har också bidragit till avvikelsen. Bland de negativa avvikelserna återfinns de jämförelsestörande posterna på 9,1 mnkr kopplat till skredet på E6 den 23 september.

ÖVERGRIPANDE

”Kommunövergripande” redovisar en positiv avvikelse gentemot budget på 11,0 mnkr trots extra kostnader på 9,1 mnkr för skredet på E6.

De personalrelaterade kostnaderna redovisar för året en positiv budgetavvikelse på 2,0 mnkr. Semesterlöneskulden har minskat med 0,3 mnkr, vilket är 1,0 mnkr mindre än budgeterat. Minskningen beror på att antalet sparade dagar minskat under året.

I kommunövergripande ingår avsatta medel för volymförändringar, löneökningar, ökade

driftskostnader och kapitalkostnader för investeringar samt kostnader för detaljplaner och förstudier. Dessa redovisar ett sammantaget överskott om 11,4 mnkr. De stora avvikelserna avser volymer och kapitalkostnader på investeringar där medlen inte fullt ut tagits i anspråk.

SEKTORERNA

Under 2023 redovisar sektorerna ett sammantaget budgetunderskott om 5,8 mnkr. Tre av sektorerna gör ett underskott medan en sektor, sektor utbildning gör ett överskott. Samhällsbyggnads underskott uppgår till 6,8 mnkr och beror till största delen på ökade kostnader för färdtjänst samt slamhantering och insamlingsentreprenad av hushållsavfall samt lägre intäkter för framför allt bygglov. Sektor utbildning redovisar ett överskott på 5,1 mnkr. Förskolan, gymnasiet, anpassad skola och staben redovisar överskott medan Kultur och Fritid, Kompetens och utveckling och grundskolan redovisar underskott. Sektor socialtjänst redovisar ett budgetunderskott om 4,0 mnkr. Avvikelsen beror till största del på att kostnaden för köpta platser inom verksamheterna individ- och familjeomsorg och funktionshinder överstiger budget. Även inom vård och omsorg redovisas en mindre negativ budgetavvikelse som främst avser kostnader för personliga assistenter. Sektor stödfunktioner redovisar en negativ budgetavvikelse om 67 tkr. Servicefunktionen och stabsfunktionerna redovisar överskott

medan fastighet överskrider budget till följd av höga kostnader för bland annat snöröjning, rivningskostnader samt ökade inhyrningskostnader.

FRAMTIDSBEDÖMNING SEKTORERNA

Stenungsund är en växande kommun vilket ställer ökande krav på verksamheterna i kommunens samtliga sektorer. Kommunen står inför stora investeringsbehov framför allt inom funktionshinder och äldreomsorg men även inom barnomsorg och skola samt inom VA och gata. Detta kommer innebära utmaningar för kommunens ekonomi och kommer ställa krav på effektivitetsåtgärdande arbete. När verksamheterna växer behövs fler medarbetare och rekrytering är och kommer att bli en allt större utmaning för verksamheterna inom allt fler yrkesgrupper, vilket synliggörs i kommunens kompetensförsörjningsplan. Digitaliseringen av olika delar av den kommunala verksamheten är ett av flera sätt att möta utmaningarna kring växande verksamheter. Energieffektivisering och klimatanpassning fortsätter att vara viktiga fokusområden framöver. Digitaliseringen behöver åtföljas av arbete med frågor som rör datasäkerhet, vilket blivit allt tydligare efterhand som omvärlden blivit oroligare. Den oroliga utvecklingen i omvärlden ställer också högre krav på kommunens förmåga i likväl fredstid som i höjd beredskap.

Driftredovisning mnkr	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Budgetavvikelse
Utbildning	-822,3	-805,3	-871,1	-866,0	0,6%
Socialtjänst	-565,0	-558,1	-585,3	-589,3	-0,7%
Samhällsbyggnad	-75,8	-77,3	-76,1	-82,9	-9,0%
Stödfunktioner	-200,6	-199,9	-201,7	-201,8	0,0%
Summa sektorerna	-1 663,6	-1 640,6	-1 734,1	-1 739,9	-0,3%

Driftredovisning mnkr	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Budget-avvikelse
Politisk verksamhet	-11,0	-11,7	-12,6	-12,9	-0,3
Kommunövergripande	-60,1	-95,2	-64,6	-53,6	11,0
- varav kostnader maa skred E6	-	-	-	-9,1	-9,1
Sektor utbildning					
Sektorövergripande	-29,8	-23,4	-29,2	-26,9	2,4
Förskola	-160,1	-156,1	-166,7	-164,9	1,8
Grundskola	-310,4	-306,9	-327,2	-332,4	-5,2
Gymnasieverksamhet	-124,3	-120,7	-133,5	-127,4	6,1
Anpassad skola	-25,6	-23,4	-28,2	-27,3	0,9
Staben	-62,3	-60,6	-64,8	-63,9	0,9
Kompetens och utveckling	-34,5	-37,5	-35,9	-36,1	-0,1
Kultur / Fritid	-75,4	-76,6	-85,4	-87,0	-1,6
Summa	-822,3	-805,3	-871,1	-866,0	5,1
Sektor socialtjänst					
Sektorövergripande	-12,7	-5,5	-5,4	-0,9	4,5
Individ och familjeomsorg	-117,4	-109,8	-118,7	-124,4	-5,7
Funktionshinder	-152,8	-165,6	-173,3	-175,2	-1,9
Vård och omsorg	-282,1	-277,2	-287,9	-288,8	-0,9
Summa	-565,0	-558,1	-585,3	-589,3	-4,0
Sektor samhällsbyggnad					
Samhällsbyggnad	-75,8	-77,3	-76,1	-82,9	-6,8
- Avfall (avgiftsfinansierad)	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0
- VA-enheten (avgiftsfinansierad)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-75,8	-78,3	-76,1	-82,9	-6,8
Sektor stödfunktioner					
Stödfunktioner centralt	-94,7	-91,3	-99,5	-98,9	0,6
Fastighet (intäktsfinansierad)	-6,5	-8,6	-2,4	-4,9	-2,5
Servicefunktionen	-99,4	-100,0	-99,8	-98,0	1,8
Summa	-200,6	-199,9	-201,7	-201,8	-0,1
Kalkylerad kapitalkostnad	114,8	112,6	116,4	128,7	12,3
Avskrivningar	-100,2	-98,0	-94,4	-106,1	-11,7
Nettokostnad	-1 720,1	-1 733,9	-1 789,4	-1 783,9	5,5
Finansverksamheten	1 741,2	1 817,1	1 797,3	1 853,9	56,6
Exploatering	0,0	10,1		-0,2	-0,2
Årets resultat	21,1	93,3	7,9	69,8	61,9

Investeringsredovisning

I Stenungsund kommun uppgår 2023 års nettoinvesteringar till 373 mnkr och bruttoinvesteringarna uppgår till 406 mnkr, vilket motsvarar 55% respektive 60% av budget. Skillnaden mellan netto- och bruttoinvesteringar består i statliga bidrag till investeringar samt inkomster för VA-anslutningar. Investeringsbudgeten för 2023 uppgår till 672 mnkr netto respektive 681 mnkr brutto, vilket innebär en avvikelse på 299 mnkr respektive 275 mnkr. De enskilt största avvikelserna består dels av ett överskott avseende markinköp på 40,2 mnkr vilket beror på att mark inte har funnits till försäljning, dels av att projektering och byggnation av Resecentrum och tillkommande klimatanpassningsåtgärder blivit försenade på grund av att detaljplanen återigen har blivit upphävd, vilket ger en avvikelse på 26,7 mnkr. Andra stora budgetavvikelser finns inom VA-verksamheten som är avgiftsfinansierad, samt inom större fastighetsinvesteringar. Avvikelsen beror på förskjutningar i tidsplaner på grund av till exempel överklaganden och längre ledtider.

Under året har stora byggnationer pågått. De största projekten avser byggnation av Hallerna högstadium, Hallerna norra förskola, ombyggnation av Jörlandaskolan, nytt SÅBO på Hasselhöjden samt BmSS-boendet Söbacken. I kommande planeringsperiod har kommunen en hög investeringsvolym och det planeras för stora byggnationer i lokaler och infrastruktur de närmaste åren.

Under året har kommunen arbetat med ett antal större projekt som fortfarande pågår: Ombyggnation av centralförrådet har startat. Rivningsarbeten av omklädnings- och personalrum pågår och ombyggnationen beräknas slutföras under juni 2024.

Nybyggnation av Hallerna norra förskola pågår och förskolan kommer rymma åtta avdelningar samt produktionskök. Förskolan byggs i solid träkonstruktion och utemiljön har planerats in i befintlig skogsmiljö, vilket ger en unik vistelse- och lektyta för barn och personal.

Ny- och ombyggnation av Jörlandaskolan pågår. Tak och fasader är klara och arbetet fortgår med innerväggar och installationer. Delar av den nya skolgården lämnades över till verksamheten i oktober. Ny- och ombyggnationen förväntas vara helt klar i augusti 2024.

Byggnation av den nya återvinningscentralen i Stora Höga påbörjades i mars 2023. Samtliga tre byggnader är resta och installationsarbete pågår. Invigning beräknas till augusti 2024. Ombyggnationen av Kristinedals förskola upphandlades under slutet av året. Tillbyggnationen innefattar fyra nya avdelningar, tillagningskök samt nya personalutrymmen. Nya delen kommer att anslutas till den gamla. Enklare renovering av befintlig förskoledel kommer att ske. Byggnaden planeras att vara färdigställd i december 2025 och verksamheten flyttar in i lokalerna i januari 2026.

Hasselhöjdens särskilda boende upphandlades under hösten 2023. Byggnationen påbörjades under kvartal 1 2024. Byggnaden planeras att vara färdigställd till första kvartalet 2026.

Projekteringen av ombyggnationen av Stenungskolan pågår och upphandling av entreprenör sker under våren 2024.

Under året har även flera större fastighetsprojekt färdigställts;

Projektet på Stora Högaskolan blev klart under året. Trafik-, skredsäkrings- och parkeringsprojektet möjliggör en hållbar trafiksituation kring skolan som tidigare var hårt ansatt. Nya tillgänglighetsanpassade busshållplatser med våderskydd samt trafiksikkerhetshöjande åtgärder har byggts. Fler parkeringsplatser har skapats för personalen och används som evenemangsparkering för föreningslivet på kvällar och helger. I samband med utvidgningen av parkeringsytan så har delen öster om skolan mot Anråsån skredsäkrats.

Kommunens nya boende med särskild service (BmSS) Söbacken 2 färdigställdes under året. Söbacken 2 ligger i nära anslutning till Söbacken 1 och omfattar sju lägenheter samt gemensamhets- och personalutrymmen.

Byggnation av nya Hallerna högstadieskola är färdigställd och verksamheten har tagit byggnaden i bruk. Byggnaden är energideklarerad med högsta energiklass A. Skolan är på cirka 7 000 m² och byggd i tre våningar. Entreprenaden godkändes i sin helhet i juni 2023. Skolan öppnade för elever den 23 augusti 2023.

Sektor samhällsbyggnad har under året prioriterat projektet Resecentrum. Det har skett arbete med detaljplan, klimatanpassningsfrågor, avtalsfrågor och genomförandefrågor. Detaljplanen har antagits men överklagats

och blivit upphävd ytterligare en gång. Anpassningar i samband med det pågår för ett nytt antagande och det har fortsatt arbetas med projektering av projektet.

I övrigt har sektorn arbetat med byggnation och breddning av flera gång- och cykelvägar samt planerat underhåll av gatunätet. Planering och projektering för återuppbyggnad av Ucklumsvägen efter skredet på E6 som inträffade den 23 september har fortgått under hösten. Sektor samhällsbyggnad har haft stort fokus på projektet och utfallet under hösten uppgår till 5,6 mnkr.

Investeringar och utgifter inom den avgiftsfinansierade verksamheten består av två delar. Inom VA-verksamheten består investeringarna av planerat underhåll på vatten- och avloppsanläggningar samt förnyelse av rörnät. Finansiering sker genom avgifter från kunder via bland annat vatten och avloppsavgifter samt anläggningsavgifter. Inom exploateringsverksamheten består investeringar och utgifter främst av gatutbyggnad som finansieras via sålda tomter.

Inom VA-verksamheten utgörs de största investeringarna under året av utbyggnad för kommunalt vatten, spillvatten och dagvatten inom verksamhetsområdena Svartehallen och Sågen, samt byggnation av överföringsledning av revvatten från Kungälv. För projektet Svartehallen/Sågen uppgår årets utgift till 26 mnkr och budget för det totala projektet uppgår till 57 mnkr. Årets anslutningsavgifter hänförliga till projektet uppgår till 10 mnkr. För Kungälvsledningen uppgår årets utgift till 23 mnkr och total budget uppgår till 38 mnkr. Båda dessa projekt planeras att färdigställas under 2024.

tkr	Investeringsredovisning				Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Ack Utfall	Prognos	Budget avvikelse	Budget 2023	Utfall dec	Avvikelse dec
Större investeringar							
- Hallerna högstadium	193 806	190 572	190 572	3 234	51 190	51 958	-768
- Kyrkenorumskolan ombyggnation	22 030	20 530	20 530	1 500	2 277	950	1 327
- BmSS Söbacken	25 620	23 548	23 548	2 072	13 237	11 164	2 073
- Hasselhöjden SÅBO	300 000	5 878	226 000	74 000	29 000	5 867	23 133
- Stora Högaskolan	99 240	98 528	98 528	712	6 408	6 188	220
- Norra Hallerna förskola	89 000	43 335	85 000	4 000	43 390	35 596	7 794
- Kristinedals förskola	75 000	5 040	73 250	1 750	25 450	4 918	20 532
- Jörlandaskolan ombyggnation	90 000	49 036	90 000	0	41 548	45 068	-3 520
- Stenungskolan ombyggnation	36 000	1 667	36 000	0	10 000	1 648	8 352
- Resecentrum					48 936	32 701	16 235
- Markinköp					36 140	-4 056	40 196
- Investeringsreserv					4 360	0	4 360
Lokalinvesteringar					31 130	21 122	10 008
Sektor utbildning					30 989	17 062	13 927
Sektor socialtjänst					5 904	2 759	3 145
Sektor stödfunktioner					12 692	13 306	-614
Sektor samhällsbyggnad					55 539	26 298	29 241
Avgiftsfinansierad verksamhet							
VA					131 638	71 487	60 151
Avfall Återvinningscentral Stora Höga	79 900	46 621	79 900	0	47 444	45 064	2 380
VA - investeringsutgifter i exploateringsprojekt					21 605	4 312	17 293
Gata - investeringsutgifter i exploateringsprojekt					32 028	12 342	19 686
Summa investeringsutgifter					680 905	405 754	275 151
Investeringsbidrag					0	-10 716	10 716
VA anslutningsavgifter					-9 136	-10 375	1 239
VA - anslutningsavgifter i exploateringsprojekt					0	-12 053	12 053
Summa Nettoinvesteringar 2023					671 769	372 610	299 159

VERKSAMHETS- BERÄTTELSE



Sektor utbildning

Sektor utbildning inbegriper fem verksamheter; Förskola, Grundskola, Gymnasium, Kompetens och utveckling samt Kultur och fritid. Kultur och fritid består av bibliotek, allmäncultur och ungdomsverksamhet, idrott och anläggning samt park och natur. Kompetens och utveckling består av vuxenutbildning, arbetsmarknadsenhet samt enheten för nyanlända. Inom sektor utbildning finns även Stab/stöd, som innehåller två delar. Den ena delen är administration och den andra delen inkluderar centrala barn- och elevhälsan samt enheten för flerspråkighet.flerspråkighet.

Tkr	2021	2022	2023
Intäkter	634 481	647 919	666 331
Kostnader	-1 419 287	-1 453 251	-1 532 356
- varav Personalkostnader	-652 079	-667 649	-711 621
- varav Lokalkostnader	-122 918	-120 610	-140 522
Netto	-784 806	-805 332	-866 025
Budgetram	799 194	822 312	871 079
Avvikelse	14 388	16 980	5 054
Nettokostnadsutveckling	3%	3%	8%

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	29 236	26 879	2 357
Förskola	166 719	164 939	1 780
Grundskola	327 197	332 444	-5 247
Staben	64 848	63 920	928
Gymnasieskola	133 499	127 438	6 061
Anpassad skola	28 235	27 322	913
Kompetens och utveckling	35 937	36 056	-119
Kultur och Fritid	85 408	87 027	-1 619
Summa Sektor Utbildning	871 079	866 025	5 054

EKONOMISKT RESULTAT

Sektor utbildning redovisar ett överskott om 5 054 tkr för 2023 vilket motsvarar en avvikelse om 0,6 % mot budget. Förskolan, gymnasiet, anpassad skola, stab/stöd samt det sektorövergripande ansvaret redovisar överskott medan grundskolan, kompetens och utveckling samt kultur och fritid redovisar underskott.

Intäkterna från statsbidrag inom sektor utbildning är i princip oförändrade jämfört med föregående år. Det totala bidraget från Skolverket kvarstår men det har skett förändringar inom bidraget då bland annat Skolmiljarden upphört och nya bidrag tillkommit, exempelvis bidrag avseende inköp av fysiska läromedel. Bidragen från Migrationsverket har ökat eftersom intäkterna för

personer som omfattas av massflyktsdirektivet ökat samtidigt som intäkterna från etableringsschablonen sjunkit. Intäkterna från Arbetsförmedlingen och Göteborgsregionens kommunalförbund har under året minskat som en konsekvens av att färre personer beviljats anställningsstöd och antalet sålda utbildningsplatser inom vuxenutbildningen minskat.

Intäkter från barnomsorgsavgifter ökade under 2023 avseende såväl förskola som fritidshem. Antalet barn som deltagit i verksamheten ökade och ökningen kan inte endast förklaras med befolkningsökning utan också av att en större andel vårdnadshavare valt att låta barnen delta i verksamheten.

Personalkostnaderna i sektor utbildning ökade 2023 med 5,9 % jämfört med 2022 och kan till största del förklaras av den avtalsmässiga lönerörelsen samt volymökningar inom förskolan och gymnasiet. Volymökningarna har föranlett att mer personal anställts vilket driver personalkostnaderna. Samtidigt leder det till bättre fyllnadsgrad i grupper och klasser och därmed en effektivare verksamhet. Även grundskolans personalkostnader har ökat men ökningen beror inte på lönerörelse eller ökade volymer utan i stället på kostnader för resurspersonal, främst under våren. Åtgärder för att sänka personalkostnaderna har genomförts och kostnaderna har sjunkit under hösten. Trots genomförda åtgärder är grundskolans budget ännu inte i balans. Verksamheten har också haft kostnader över budget för elevplaceringar i andra kommuner.



Budgetunderskottet inom Kultur och fritid härrör från Stenungsund Arena och beror främst på oförutsedda kostnader i simhallen samt prisökningar för förbrukningsmaterial till följd av inflation.

Kompetens och utveckling redovisar ett underskott inom vuxenutbildningen där antalet deltagare på vissa utbildningar minskat vilket lett till lägre intäkter. Det finns också ett underskott inom flyktingverksamheten på grund av differens mellan kostnader och intäkter för in- och uthyrning av bostäder till nyanlända. Underskotten vägs till största del upp av överskott inom arbetsmarknadsenheten.

En stor del av sektor utbildnings överskott återfinns inom gymnasiet och beror på ett positivt netto från interkommunala ersättningar. Det betyder att fler elever från andra kommuner valt att gå på Nösnergymnasiet vilket gett högre intäkter samtidigt som fler Stenungsundselever valt Nösnergymnasiet vilket lett till lägre kostnader för köpta utbildningsplatser i andra kommuner. Gymnasiets kostnader har inte ökat i takt med volymerna

och intäkterna från den interkommunala ersättningen vilket antyder en ökad effektivitet i verksamheten. Det ligger också i linje med de effektiviseringar som genomförts i verksamheten under de senaste åren.

ÅRETS HÄNDELSER

Det långsiktiga arbetet med att förankra och utveckla det systematiska kvalitetsarbetet (SKA) var sektorns fokus även detta år. Den modell som används i SKA-arbetet innebär ett självkritiskt granskande av den egna verksamheten och möjliggör samverkansvinster inom och mellan verksamheterna och synliggör systematiskt verksamheternas behov och utvecklingsområden. Under året har sektorn fortsatt arbetet med att; utveckla kvalitetsdialoger på enhetsnivå, ledarhandlingar med fokus distribuerat ledarskap, rektors/enhetschefs ansvar för kvalitetsarbetet och positiva lärandeidentiteter. Det systematiska kvalitetsarbetet redovisades i tre rapporter med olika teman. 1. Mål och Resultat, 2. Lärandeprocesser och 3. Trygghet och Trivsel.

I förskolans arbete med ”Tidiga insatser och mindre barngrupper” medverkar sex försko-

lor. Tack vare satsningen har elva nya barngrupper tillkommit och gett positiva resultat i form av fler undervisningstillfällen och nya arbetssätt som gynnar barnens utveckling och lärande. Fler förskolor kopplas på när det finns ekonomiska förutsättningar. På grund av stora barnkullar öppnade Älvhems förskola (tidigare Hasselbackens förskola) tillfälligt under våren och efter flera resultatlösa rekryteringsförsök pausades den kommunala pedagogiska omsorgen. Byggnation av Hallerna förskola med åtta avdelningar och om- och tillbyggnad av Kristinedals förskola med fyra nya avdelningar påbörjades. Skredet på E6, hösten 2023, innebar en kraftig ökning av trafiken utanför bland annat Ucklums förskola varför åtgärder vidtogs för en säker utemiljö och bullerfri inommiljö.

Grundskolan fortsatte under året arbetet med att skapa hållbara ledningsstrukturer inklusive distribuerat ledarskap och medledare i olika aktiviteter. Aktionsforskning har använts för att utveckla undervisningen med fokus på lärarnas egna analyser och i klassrummet har arbetet med att etablera ett relationellt ledarskap och skapa positiva lärandeidentiteter hos eleverna fortsatt. Arbetet med att ”Organisera för särskilt stöd” har pågått i tre år och utvecklas hela tiden. Under året har Resursskolan, med positivt resultat, integrerats med den anpassade grundskolan. Samarbetet med Sveriges lärare och HÖK 21 fortsätter i syfte att förbättra arbetsmiljön för lärare. Under hösten beslutade kommunfullmäktige, utifrån det ekonomiska läget, att stänga Ucklums skolan F-3 under 2024 vilket innebar att Ucklums skolan inte var valbar i skolvälet. När Hallernaskolan 7-9 färdigställdes flyttade eleverna från Stenungskolan 7-9 dit och nu pågår arbete med Jörlandaskolans om- och tillbyggnad.

Nösnergymnasiet har fortsatt ett högt söktryck och skolan fyllde samtliga utbildningsplatser. Det höga söktrycket har inneburit en konkurrens om platserna och högre meritvärden hos eleverna, vilket tillsammans med strategisk tjänstefördelning bidragit till en högre måluppfyllelse vid examen på nationella program. Det samhällsekonomiska läget innebär att andelen elever som påbörjar en anställning efter avslutade studier på yrkesprogram minskar och att verksamheten har svårigheter att placera elever på företag för kvalitativt arbetsplatsförlagt lärande (APL). Verksamheten ställer därför om till mer skolförlagd utbildning. Nösnergymnasiet har under året utökat personalresurserna för att möta elever med psykosociala behov eller neuropsykiatriska funktionshinder med rätt kompetens.

Kompetens och Utveckling som ansvarar för Arbetsmarknadsenheten, Vuxenutbildningen och enheten för nyanlända fortsatte under året arbetet mot målet ”Fler i sysselsättning och självförsörjning”. Syftet är att hjälpa individer att komma i arbete och/eller studier och samtidigt bidra till näringslivets och

kommunens långsiktiga kompetensförsörjning. Verksamheten har under året utökat sina samarbeten med bland annat Arbetsförmedlingen, Nösnäsgymnasiet och socialtjänsten för att nå målet. Vuxenutbildningen har haft svårt att locka elever till utbildningar i bristyrken men samtidigt utvecklat annan undervisning exempelvis hybridlektioner och SFI (svenska för invandrare) där en ny lag gjorde det möjligt för verksamheten att erbjuda SFI till flyktingar enligt massflyktsdirektivet.

Kultur och Fritids fokus är att skapa meningsfull fritid för kommunens alla invånare och verksamheten utökades under året med Parkenheten. All utomhusverksamhet, exempelvis badplatser, hamn och friluftsliv finns nu i den nya enheten Park Natur. Bibliotekets besöksiffror har ökat under året och förutom att låna ut digitala och fysiska media så har biblioteket haft många besökare som önskat stöd i IT frågor. Projektmedel från Statens kulturråd har inneburit en satsning på läsfrämjande insatser, främst riktade mot barn i samarbete med Förskolan och Grundskolan. Ett antal kulturarrangemang har genomförts, exempelvis en streamad invigning av Göteborg Film Festival, högtidlighållandet av Eid al fitr, konserter med Sara Parkman, West of Eden och Rebecka Törnqvist, tatueringsshop och författarsamtal. På Mariagården har bland annat valborgsmässofirande och som-

marcafé anordnats. Stenungsunds konsthall har haft åtta olika utställningar och verksamheten har medverkat i sex konstgestaltungsprojekt och ett större konstplaceringsprojekt. Kulturskolan hade 340 elever fördelat på 17 olika utbildningar.

Stab/stöd som bland annat ansvarar för den centrala barn och elevhälsan har en viktig roll som medlem i det systematiska kvalitetsarbetet och Tidiga insatser. Stab/stöd har, som ett resultat av färre nyanlända elever och därmed minskad ersättning från etablerings-schablon, omorganiserat Välkomsten, som är sektor utbildnings mottagningsenhet för nyanlända elever i grundskola och gymnasium.

FRAMTID

Det sektorövergripande arbetet de närmaste åren handlar fortsatt om den långsiktiga strategin i sektorns fokusområden. Ett av fokusområdena är ”Högre måluppfyllelse genom att främja inkludering, integration och utveckling”. Förskolan fokuserar på en likvärdig förskola som motverkar segregation och utanförskap genom språkutvecklande arbetssätt, lekresponsiv undervisning och tydliggörande pedagogik och satsningen ”Tidiga insatser och mindre barngrupper”. Grundskolan utreder, på uppdrag av kommunfullmäktige, hur grundskolorna på bästa sätt kan organiseras för att främja attraktivitet och motverka skolsegregation. Arbetet

med att utveckla ”Organisera för särskilt stöd” fortgår och tillsammans med Nösnäsgymnasiet har grundskolan ett gemensamt fokus; arbetet med att ”Fler ungdomar ska slutföra sin utbildning”. Kompetens och Utvecklings arbete med ”Fler människor i sysselsättning och självförsörjning” är en förutsättning för att främja inkludering, integration och utveckling liksom Kultur och Fritids arbete med att ”skapa förutsättningar för en meningsfull fritid”.

”Fortsatt utveckling av det Systematiska kvalitetsarbetet” är ett annat fokusområde och sektorns strategiska utgångspunkter är Samverkan, Analysförmåga, Lärandeidentiteter, Det kompensatoriska uppdraget, Språkläs- och skrivutveckling samt Distribuerat ledarskap och ledarhandlingar.

En förutsättning för högre måluppfyllelse, utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet och meningsfull fritid för medborgarna i Stenungsunds kommun är att verksamhetsbehov och lokalbehov kan tillgodoses. En annan förutsättning är att det finns en robust, stabil och hållbar organisation som effektiviserar och anpassar verksamheten när ändrade ekonomiska förutsättningar medför ändrade villkor.

Förskola/Grundskola	2021	2022	2023
Antal barn			
Kommunala förskolor	1 117	1 130	1 157
Pedagogisk omsorg	16	17	0
Fristående förskolor	252	272	288
Fristående Pedg omsorg	19	7	2
Interkommunala förskoleplatser	12	8	5
Summa	1 416	1 434	1 452
Antal elever			
Förskoleklass	316	335	295
Årskurs 1-3	1 000	994	998
Årskurs 4-6	1 001	1 011	995
Årskurs 7-9	1 049	1 076	1 066
Grundskolor	40	38	40
Fristående skolor F-9	211	208	216
Interkommunala grundskoleplatser F-9	31	26	34
Antal folkbokförda barn 6-15 år (31 december)	3 628	3 639	3 585
Antal barn			
Skolbarnomsorg	1 329	1 383	1 370

Förskola/Grundskola	2021	2022	2023
Skolverkets nyckeltal (avser läsår)			
Inskrivna barn per årsarbetare			
Förskola	5,0	5	*
Fritidshem	18,9	20,5	*
Pedagogisk omsorg	6,0	5,7	
Antal elever per lärare			
Grundskolan F-9	12,7	13,0	*
Grundsärskolan	6,0	4,6	*

Gymnasieverksamhet	2021	2022	2023
Fördelning köpta platser, december			
-kommunala gymnasieskolor inom GR	176	173	190
- andra kommunala/ldt gymnasieskolor	53	44	47
- fristående gymnasieskolor	181	192	164
Totalt	410	409	401
Kommunfördelning %, Nösnäsgymnasiet, december			
Stenungsund	55%	54%	54%
Tjörn	26%	25%	26%
Orust	15%	17%	16%
Övriga	4%	4%	4%
Totalt antal elever	1 383	1 428	1 450
Gymnasieverksamhet			
Skolverkets nyckeltal (avser läsår)			
Antal elever per lärare (heltidstj)			
Nösnäsgymnasiet	11,3	10,9	*
Alla kommuner (ovägt medel)	9,8	9,6	*
Genomsnittlig betygspoäng för gymnasieelever			
med examen, Kommunala skolor	14,5	14,2	14,1
Riket	14,8	14,9	14,9

Kompetens och utveckling	2021	2022	2023
Vuxenutbildningen			
Antal poäng/timmar i			
kommunal vuxenutbildning	328 300	265 700	272 800
Antal personer, SFI	393	346	379
Antal högskoleprogram	2	2	3
Antal elever i annan kommun	97	87	101
Antal elever inom sÄrvux	21	17	14
Antal elever pÅ Yrkeshögskolan	66	71	70
Enheten för nyanlÄnda			
Mottagna nyanlÄnda	56	36	16
Arbetsmarknadsenheten			
Feriearbeten	212	236	160
Kultur och Fritid			
Antal besök pÅ kulturhuset	200 480	256 019	257 017
Antal arrangemang	635	1 214	995
Antal utställningar	8	7	8
Antal utbildningsplatser pÅ kulturskolan	296	313	340
Antal besök till biblioteket	154 000	134 000	139 000
Antal utlån	218 700	264 800	267 400
Antal besök pÅ ungdomsverksamhetens aktiviteter	14 716	17 189	17 863
Antal registrerade föreningar	98	97	94
Varav bidragsberättigade	89	81	70
Varav med anläggningsstöd	25	25	24
Lokalt aktivitetsstöd i timmar	201 210	243 933	226 666
Antal besök i simhallen	55 977	100 365	114 061
Antal gÄsthamnsnätter	930	1 212	1 337



Sektor socialtjänst

Sektor socialtjänst arbetar med myndighetsutövning och verkställighet utifrån SoL, LSS, LVM, LVU och HSL. Verksamhetens uppgift är att ge stöd åt de kommuninvånare som behöver insatser av olika slag som exempelvis stöd i försörjning, stöd i hemmet som hemtjänst, behov av särskilda boendeformer, kommunal hälso- och sjukvård, stöd i att komma från risk- eller missbruk, insatser till barn och unga som lever i utsatta situationer och miljöer, stöd till sysselsättning och stöd i vardagslivet till människor med olika funktionsvariationer.

	2021	2022	2023
Intäkter	156 298	173 602	191 691
Kostnader	-688 123	-731 694	-780 997
- varav Personalkostnader	-451 207	-482 654	-515 215
- varav Lokalkostnader	-43 057	-43 831	-44 449
Netto	-531 825	-558 092	-589 306
Budgetram	544 853	564 967	585 295
Avvikelse	13 028	6 875	-4 011
Nettokostnadsutveckling	5%	5%	6%

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Sektorsövergripande	5 433	941	4 492
Individ och familjeomsorg	118 669	124 385	-5 716
Funktionshinder	173 329	175 223	-1 894
Ordinärt boende	110 595	111 016	-421
Kommunal hälso o sjukvård	47 541	47 943	-402
Särskilt boende	129 728	129 798	-70
Summa Sektor Socialtjänst	585 295	589 306	-4 011

EKONOMISKT RESULTAT

Sektor socialtjänst redovisar ett underskott för 2023 om 4 011 tkr vilket motsvarar 0,7% av sektorns nettobudget. Underskottet beror till största del på kostnader för köpta platser inom verksamheterna Funktionshinder och Individ- och familjeomsorg. Även verksamheten Vård och omsorg redovisar ett mindre underskott. Samtidigt redovisas ett överskott under det sektorövergripande ansvaret som beror på statsbidrag som är prestationsbaserade men där prestationen avser en annan tidsperiod än 2023.

Sektorns personalkostnader har ökat med 7,1% jämfört med föregående år. Ökningen ligger väl över den avtalsmässiga lönerörelsen och det finns olika orsaker till det. Arvoden till egna familjehem är knutna till konsumentprisindex och ökar därmed i takt med inflationen. Det nya boendet Söbacken 2

innebär ett ökat antal anställda och påverkar summan av sektorns personalkostnader. I och med att det nya boendet stod klart möjliggjorde det hemtagning av brukare som tidigare befunnit sig på köpta platser och därmed en kostnadssänkning där. Kostnaderna för inhyrd personal har ökat vilket också bidragit till ökningen av de totala personalkostnaderna. Kostnaderna för övertid ligger lägre 2023 jämfört med 2022 men nivån är fortfarande hög beroende på svårigheterna att rekrytera personal inom flera olika verksamheter.

Individ- och familjeomsorgen överskrider sin budget för 2023 med 5 716 tkr. Budgetavvikelsen beror på placeringskostnader avseende barn och unga, vuxna med missbruk samt vuxenpsykiatri. Gällande barn och unga så redovisas negativa budgetavvikelser både inom köpta platser på institution, köpta platser på familjehem samt egna, arvoderade

familjehem. Försörjningsstödet ligger under budget och överskottet dämpar effekterna av placeringskostnaderna i det totala resultatet för verksamheten. Försörjningsstöd till nyanlända har minskat under året medan det ordinarie försörjningsstödet har ökat.

Funktionshinder redovisar en negativ budgetavvikelse om 1 893 tkr. Den främsta anledningen till budgetunderskottet är kostnaderna för köpta boendeplatser. Även de kommunala gruppboendena redovisar en negativ budgetavvikelse vilket beror på att vissa komplexa ärenden kräver omfattande insatser. Korttidsboende redovisar överskott vilket beror på en såld plats. Vidare redovisas överskott för det verksamhetsövergripande ansvaret samt för daglig verksamhet. Överskottet under det övergripande ansvaret härrör från ofördelade budgetmedel samt vakanser.

Vård och omsorg redovisar en negativ budgetavvikelse vid årets slut om 893 tkr. Underskottet beror på budgetavvikelser inom ordinärt boende och hemsjukvård. Inom hemsjukvården har kostnaderna för inhyrd personal ökat med 971 tkr vilket nästan innebär en fördubbling av kostnaderna jämfört med 2022 och är den främsta orsaken till budgetunderskottet där. Både verksamhetsdelarna ordinärt boende och särskilt boende är till betydande del finansierade via statsbidrag vilket skapar en ekonomisk sårbarhet.

ÅRETS HÄNDELSER

2023 har för sektor socialtjänsts räkning präglats starkt av personalfrågor och då i synnerhet av rekryteringssvårigheter i samtliga verksamheter. Vidare har förändring i AB (allmänna bestämmelser) kring dygns- och veckovila påverkat planeringsförutsättningarna i schemalagningen för sektorn. Det har blivit mer utmanande att få ihop bra, effektiva scheman utifrån de nya reglerna. Regelförändringen påverkar även medarbetarna som inte får möjlighet att påverka sina egna scheman i lika stor utsträckning som tidigare.

Sektorn fortsätter med digitaliseringsarbetet och har under året gått med i ett samarbete inom Västra Götaland kring digitala hjälpmedel inom vård och socialtjänst. Samarbetet utgör ett steg i arbetet för en god hälsa och en jämlik vård och omsorg i Västra Götaland. Över tid ska det byggas upp en gemensam "butik" för digitala hjälpmedel inom socialtjänst och hälso- och sjukvård utifrån invånarnas och verksamheternas behov. Digitala utbildningsverktyg ger verksamheten ökade möjligheter att utbilda och utveckla medarbetarnas kompetens.

Under sommaren genomfördes Kraftsamlingen som innebar att medarbetare från alla kommunens verksamheter fick möjlighet att arbeta inom vård och omsorg eller funktionshinder. Kraftsamlingen är en del i kommunens strategi för att komma till rätta med svårigheterna att rekrytera personal.

Statsbidraget Återhämtningsbonusen har under året använts för att främja återhämtning hos medarbetare inom Vård och omsorg. Syftet med statsbidraget är bland annat att på olika sätt stärka förutsättningarna för ett hållbart arbetsliv och en god arbetsmiljö. 2023 var sista året som statsbidraget betalades ut, men arbetet fortgår.

Individ- och familjeomsorgen har satsat på tidiga insatser när det gäller beroendevård för vuxna och unga. Bland annat kan nämnas att socialmedicinsk mottagning öppnades under hösten i samarbete med Capio Läkarhus. Vidare har samarbetet med Västra Götalandsregionen gällande Mini-Maria, som riktar till unga med missbruk, utvecklats och nu finns det en närmottagning i Kungälv som även har Stenungsund som upptagningsområde. Ett annat fokus för verksamheten har varit



hot och våld. Det handlar om att säkra upp verksamhetens lokaler och skapa en hållbar arbetsmiljö för personalen.

Inom vård och omsorg har medarbetare under året utbildats inom ramarna för statsbidraget Äldreomsorgslyftet. Skredet som lett till att E6 tillfälligt stängts har påverkat både hemtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården i form av ökade restider och kraftigt ökad trafik på vissa vägsträckor. Arbetet med att uppföra ett nytt särskilt boende på Hasselhöjden har pågått i både styrgrupp och referensgrupp under året och det finns nu detaljerade program för både inne- och utemiljö. Programmen beskriver hela byggnaden med de ytor och funktioner som ska upprättas och som behöver tas i beaktande inför byggnationen av boendet.

Verksamheten funktionshinder har under flera år saknat platser för boende enligt LSS och tvingats förlita sig på köpta platser. Under året har ett nytt boende med särskild service inom LSS öppnats, vilket medfört att sju personer har erbjudits möjlighet att flytta in och få sina insatser verkställda. Dock kvarstår ett visst behov av köpta platser då nya beslut tillkommer. Vidare har några brukare en så komplex problematik att köpt plats är det enda alternativet.

FRAMTID

Bemanningsutmaningen kvarstår som en av välfärdssamhällets största utmaningar. Det blir allt svårare att rekrytera medarbetare. Problemet är nationellt och är en fråga som kommer vara på agendan på alla nivåer under

många år framöver. Omsorgssektorn är utsatt då det är en personalkrävande verksamhet, samtidigt som det blir alltmer komplext då brukargrupperna förändras allt snabbare. Under de kommande åren kommer verksamheten kring barnavård att fortsättningsvis vara omfattande. Sektorn kommer aktivt att satsa på öppna hemmaplanslösningar i kombination med stöttning och insatser kopplade till familjehemsplaceringarna. Institutionsplaceringar av barn och unga ska i största möjliga mån förkortas eller undvikas.

Demografin där allt fler blir äldre kommer att få en ökad påverkan på sektorn för varje år. Mängden omsorg och hälso- och sjukvårdstimmar förväntas stiga de närmsta åren. Omställningen till en nära vård innebär en förskjutning av de patienter som tidigare vårdats i slutenvården till att de nu kommer att vårdas i hemmet vilket ställer större krav på verksamheten och kommunen i stort.

Den nya socialtjänstlagen planeras börja gälla 1 juli 2025. Socialtjänsten behöver utvecklas i takt med samhället för att erbjuda rätt stöd och service i rätt omfattning och samtidigt ställa om och införa nya, flexibla, lätt tillgängliga och tillitsskapande arbetssätt. Under 2024 börjar sektorns analysarbete för att möta upp den nya lagstiftningen.

IFO	2021	2022	2023
Anmälningar jml 14:1 SOL (0-18 år)	1 168	1 142	1 323
Ansökningar jml 4:1 SOL (0-18 år)	36	31	70
Antal utredningar (0-18 år)	395	416	380
Antal vård dygn institution barn	252	144	1 537
Antal vård dygn familjehem barn	15 956	17 412	17 209
Antal vård dygn institution vuxna	2 310	2 412	3 618
Antal vård dygn köpt vård psyk vuxna	2 740	2 677	1 548
Antal försörjningsstödsberättigade hushåll	343	283	263
Antal nybesök försörjningsstöd	257	212	208
Funktionshinder			
Antal personer med beslut enl. LSS	209	210	219
Antal personer med beslut om korttidsvistelse enl. LSS	42	38	37
Antal boendeplatser med särskild service enl.LSS	88	87	91
Antal köpta boendeplatser LSS	13	17	18
Antal personer med beslut om daglig verksamhet enl. LSS	128	132	137
Antal personer med beslut om boendestöd SoL	131	131	133
Ordinärt boende			
Antal omsorgstagare med beslut om hemtjänst, inkl LOV	573	609	654
Biståndsbedömda timmar snitt per månad	14 372	14 697	15 103
Antal omsorgstagare med serviceinsatser	370	429	425
Antal omsorgstagare med omvårdnadsinsatser	482	507	514
Antal personer med beslut om personlig assistent enl. SFB/LSS	39	33	36
Antal dygn på korttidsenheterna	7 941	5 956	5 838
Kommunal hälso- och sjukvård			
Antal patienter, totalt under perioden	684	696	736
Antal dagar för utskrivnings-klara patienter på sjukhus	0	5	10
Särskilt boende			
Nyinflyttade per år	73	92	56
Avlidna/utflyttade per år	56	80	67

Sektor samhällsbyggnad

Sektor samhällsbyggnad ansvarar för kommunens samhällsplanering. Inom samhällsbyggnad återfinns följande verksamheter: bygg och miljö, exploatering, infrastruktur och projektkontor.

tkr	2021	2022	2023
Intäkter	27 068	30 038	26 177
Kostnader	-102 924	-107 321	-109 034
- varav Personalkostnader	-45 566	-51 992	-56 943
- varav Lokalkostnader	-1 789	-2 107	-1 491
Netto	-75 856	-77 283	-82 857
Budgettram	63 629	75 778	76 049
Avvikelse	-12 227	-1 505	-6 808
Nettokostnadsutveckling	48,7%	1,9%	7,2%
Tomtförsäljning	2 777	10 131	0
Investeringar sektor Samhällsbyggnad	-24 296	-34 495	-53 720

Fördelning nettokostnad	Budget 2023	Utfall 2023	Resultat 2023
Samhällsbyggnad ledning	1 188	3 267	-2 079
Projektkontor	2 740	3 215	-475
Exploatering	17 089	16 775	314
Bygg & Miljö	10 683	11 851	-1 168
Strategi & Samordning	8 089	8 022	67
Infrastruktur	28 879	30 238	-1 359
varav Gata	18 943	20 974	-2 031
varav Teknik	4 932	4 404	528
Delsumma Samhällsbyggnad	68 668	73 368	4 700
Färdtjänst inkl. Omsorgsresor	5 201	6 332	-1 131
Bostadsanpassning	2 180	3 157	-977
Summa	76 049	82 857	6 808

EKONOMISKT RESULTAT

Sektorn redovisar ett underskott om 6 808 tkr vilket ligger i nivå med helårsprognosen i oktober. Samtliga verksamheter har vakanshållit uppkomna obesatta tjänster i den grad som varit möjligt för att hålla nere kostnaderna.

Sektorns ledning redovisar ett underskott på 2 079 tkr varav kostnad för avgångsvederlag till tidigare sektorchef står för merparten. Utöver det kan 260 tkr kopplas till avsättning för deponiunderhåll som inte varit budgeterat.

Verksamheterna Strategi Samordning och Exploatering redovisar överskott, 67 tkr respektive 314 tkr.

Verksamheten Bygg Miljö redovisar ett underskott för året om 1 168 tkr som kan härröras till en lägre ärendeingång inom bygglov vilket ger en betydligt lägre intäkt än budgeterat. Bostadsanpassning redovisar ett underskott om 977 tkr. Flera större anpassningar har beviljats under året och priserna på komponenter, till exempel hissar, har ökat.

Infrastruktur redovisar ett samlat underskott om 1 359 tkr vilket framför allt beror på icke planerbara kostnader från vinterväghållning. Färdtjänst redovisar ett underskott med 1 131 tkr vilket kan härledas till fler beviljade omsorgsresor samt ökade kostnader enligt avtalet med Västtrafik.

Projektkontoret redovisar ett underskott på 475 tkr relaterat till personalkostnader. I verksamheten arbetar projektledare som lägger stor del av sin arbetstid på investeringsprojekt. Under året har redovisad tid i projekt inte nått upp till budgeterad nivå.

ÅRETS HÄNDELSE

Den enskilt största händelsen under året är skredet på E6 där även Ucklumsvägen, VA- och fjärrvärmeledning samt Norumsån fick stora skador. Skredet skedde den 23 september och sedan dess har stora delar av sektorns ledning och vissa specialister utfört ett stort arbete med att säkra kommunens funktioner och med att stötta berörda medborgare och företag. Ett mycket gott samarbete med

Trafikverket, Länsstyrelsen, Räddningstjänsten, Polisen och Sveriges Haverikommission har genomsyrat alla aktiviteter. En stor del av gatuheten och staben inom Infrastrukturen har under årets tre sista månader nästan uteslutande arbetat med frågor kopplade till händelsen.

Under året har sektorn haft en tillförordnad sektorchef efter att den tidigare sektorchefen slutat. Denna resurs har delvis vakanshållits under året vilket inneburit att vissa strategiska uppdrag tillfälligt delats ut i verksamheterna. Ny sektorchef har rekryterats och började i december. I övrigt har sektor Samhällsbyggnad renodlats genom att kommunövergripande funktioner har förts över till sektor Stödfunktioner.

Strategi Samordning har under första halvåret inom sektor Samhällsbyggnad arbetat med planeringsstrategin i samverkan med Beredningen för miljö och fysisk planering. Till den hör ett flertal utredningsuppdrag för Kulturmiljöprogram och Jordbruksmarksprogram samt riktlinjer för samhällsutveckling och säkerhet mot den kemiska industrin.

Under året har ett flertal politiska uppdrag hanterats och verksamheten har fortsatt arbetet enligt planen för sektorns digitaliseringsarbete. För Energi- och Klimatrådgivningen har ett nytt samarbetsavtal signerats och från 2024 omfattas förutom kommunerna Stenungsund, Tjörn, Orust och Lilla Edet även Kungälv och Öckerö. Samarbetet innebär minskad sårbarhet för verksamheten i och med att ytterligare en rådgivare kan rekryteras.

Den organisationsförändring som genomfördes inom Bygg Miljö 2022 har under året givit önskad effekt. Det avspeglar sig bland annat i resultaten från Insikt där både bygg och miljö har ökat och ligger högt samt att livsmedel ligger kvar på en hög nivå i rankingen. På grund av konjunkturen och minskad ärendegång för Byggenheten har ett större fokus lagts på att arbeta med tillsynsärenden samt uppföljning och arkivering av äldre ärenden. Mer resurser än planerat har också lagts på sektorsövergripande samverkansprojekt och företagsrådgivning inför kommande, och på grund av lågkonjunkturen framskjutna, byggprojekt. Miljöenheten har utöver tillsynsuppdraget även arbetat med att optimera och förenkla arbetsprocesser, effektivisera ärendehanteringssystemet samt införa aktiv uppföljning. Handläggningstiderna har kortats och debiteringsgraden för tillsyn inom miljöbalken har ökat från 31% till 42%.

Utveckling av ett mobilitetsprogram som syftar till att få en helhetsbild över hur trafikfrågor bör hanteras i framtiden har under året startats upp. Även arbetet med trafikplanering i samband med utbyggnad av Hallerna har påbörjats. Under året har sektorn arbetat med att byta ut äldre belysningsstolpar till



LED samt underhåll och utbyggnad av GC-vägar enligt plan. Liksom tidigare år är det inom sektorn prioriterat att lägga resurser i detaljplaneprojekt vilket bidrar till framdrift i kommunens tillväxt.

Sektorn har arbetat med ett 20-tal detaljplaner i olika faser. Antalet inkomna planansökningar är fler än normalt vilket visar på en investeringsvilja i kommunen trots konjunkturläget.

Sektorn har fortsatt fokus på genomförandet av planerade projekt och Projektkontoret håller ihop arbetet där sektorns samtliga verksamheter deltar. Även verksamheter från andra sektorer deltar i arbetet.

FRAMTID

Lågkonjunkturen märks ännu inte inom verksamheten Exploatering. Sektorn ser en ökning av inkommande ansökningar om

planbesked. Detaljplanen för det nya resecentrumet upphävdes under hösten av mark- och miljödomstolen. Förvaltningen analyserar under början av 2024 åtgärder för att komma framåt i projektet.

Verksamheten kommer att arbeta vidare med digitalisering av gällande detaljplaner som ett led i att skapa en heldigital samhällsbyggnadsprocess.

Sektorn kommer att arbeta vidare med digitalisering av arkiv och ärenden som prioriterats ned under den långa högkonjunkturen.

Projektverksamheten kommer att fortsätta utveckla arbetssättet för att optimera processerna. Sektorn kommer att följa Trafikverkets återuppbyggnad av E6 efter skredet. Parallellt med Trafikverket kommer förvaltningen att återställa Norumsån och Ucklumsvägen samt kommunens ledningsnät.

Nyckeltal samhällsbyggnad	2021	2022	2023
Inkomna ärenden; bygglov/övriga ärenden	388	296	253
Antal anmälan/bygganmälan	120	160	112
Antal husutstakningar	82	81	53
Antal nybyggnadskartor	98	101	76
Antal lägeskontroller	105	110	73
Nyckeltal färdtjänst och omsorgsresor			
Totalt antal resor, färdtjänst	3 795	4 645	6 215
Snittpris per resa (kr) Färdtjänst	312	363	283
Totalt antal resor, omsorgsresor	6 907	8 006	8 890
Snittpris per resa (kr) Omsorgsresor	280	291	296
Bostadsanpassning			
Bostadsanpassning, genomsnittskostnad (tkr)	38	15	23
Bostadsanpassning, antal beslutade ärenden	63	93	89



Foto: Anders Jonsson

Vatten och avlopp

EKONOMISKT RESULTAT

Vatten och avloppsverksamheten (VA-verksamheten) redovisar för året ett överskott om 2 167 tkr.

Intäkterna under året uppgår till 68 405 tkr, vilket är 4 729 tkr över budget. Kostnaderna uppgår till 66 238 tkr vilket 8,9 procent högre än förra årets och 2 561 tkr över budget.

VA-verksamheten ska över tid vara självfinansierad och taxan ska vara utformad så att den täcker verksamhetens nödvändiga kostnader. Det kan mellan åren uppstå avvikelser i form av överskott eller underskott av tillfällig karaktär. Överskott redovisas som en kortfristig skuld till avgiftskollektivet i balansräkningen. Denna skuld ska enligt regelverket återföras inom en treårsperiod vilket främst sker genom taxereglering. Uppstår däremot ett underskott ska detta redovisas som en förlust i resultaträkningen.

Överskottet beror till stor del på att verksamheten haft vakanser som medfört att planerat underhåll på ledningsnätet inte kunnat utföras i tillräckligt stor utsträckning. Intäkter för anslutningsavgifter i förtättningsområden har under året varit högre än förväntat. Dessa intäkter kan fluktuera mycket mellan åren vilket gör posten svårbudgeterad. Avskrivningskostnaden är fortsatt hög, och kommer med tiden att fortsätta öka i samband med utbyggnad och upprustning av VA-anläggningen.

ÅRETS HÄNDELSER

Inom VA har en vattentjänstplan tagits fram vilket från årsskiftet 2023/24 är ett krav, denna avses antas under första kvartalet 2024. Dricksvattenuttaget för Ucklums vattenverk har laglighetsförklarats och tillståndet för ett utökat vattenuttag fortskrider. Vattenledningen från Kungälv är under året fullt utbyggt och ska slutbesiktigas och tas i bruk under andra kvartalet 2024.

Tillstånd för en utökning av Strävlidens reningsverk har under året beviljats vilket ger kommunen möjlighet att utöka kapaciteten



på reningsverket och tillgodose kommunens behov till uppskattningsvis år 2045. Ombyggnad väntas bli klar under 2024. Samarbetet med industrin har resulterat i att Perstorp kan rena kommunens utgående avloppsvatten från Strävliden och använda som processkylvatten i stället för rent råvatten som tidigare.

Under året har verksamheten intensifierat arbetet med framtagande av drift, underhållsamt förnyelseplan för ledningsnätet. I dessa planer identifierar man behov i befintligt system för löpande underhåll eller utbyte av ledningssträckor för att säkerställa att ledningsnätet inte blir föråldrat i förtid. Vidare identifieras känsliga punkter i ledningsnätet som behöver åtgärdas.

FRAMTID

Förvaltningen kommer under 2024 att starta upp en behovsutredning kopplat till nytt vattenverk och säkerställande av vattentillgång för framtiden. Under 2023 söktes tillstånd om att ta ut mer vatten i befintlig vattentäkt i Ucklum för att kunna förse pågående byggnation

av detaljplan samt utbyggnadsområde för VA. Under 2023 erhöles ett tillstånd som var för litet i förhållande till behovet vilket medfört att kommunen överklagat och driver en process om att få ta ut 90% av nybildning i nuvarande täkt. Kommunen har också ett vattenverk i Svenshögen som ännu inte har laglighetsförklarats hos Länsstyrelsen. Förvaltningen har en löpande dialog med Länsstyrelsen i frågan men kommer behöva söka tillstånd för att kunna utöka verksamheten där framöver.

Invigning av renvattenledningen från Kungälv kommer att ske under vår/sommar 2024.

Projektering för utbyggnation av Strävlidens reningsverk kommer slutföras under första kvartalet 2024 och därmed kommer byggnationen att påbörjas i enlighet med nytt tillstånd om att utöka verksamheten.

Nyckeltal	2021	2022	2023
Köpt/producerat vatten i tm3	1 691	1 575	1 626
Försålt vatten till kund i tm3	1 304	1 298	1 351
Förlust/svinn av dricksvatten	23%	18%	17%
Behandlad avloppsvattenmängd vid Strävliden, tm3	2 332	2 173	2 577
Ovidkommande vatten till spillvattennätet	47%	43%	52%
Nyttillkomna VA-abonnenter	68	103	99
Antal mätarbyten	70	1 001	455
Förbrukning järnklorid, ton/år	54	76	58

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter		62 221	63 676	68 405	4 729
Brukningavgifter	1	53 686	55 976	57 083	1 107
Övriga avgifter	2	246	550	1 632	1 082
Anläggningsavgifter	3	7 814	7 150	9 690	2 540
Interna intäkter (inom kommunen)		475	0	0	0
Verksamhetens kostnader		-60 894	-62 637	-65 199	-2 562
Personalkostnader		-15 584	-17 280	-16 569	711
Entreprenader, köp av verksamhet	4	-1 787	-2 000	-2 296	-296
Drift- och underhållskostnader	5	-31 848	-30 705	-32 775	-2 070
Interna kostnader	6	-1 227	-2 069	-2 210	-141
Avskrivningar		-10 448	-10 583	-11 349	-766
Verksamhetens nettokostnad		1 327	1 039	3 206	2 167
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader		-900	-1 039	-1 039	0
PERIODENS RESULTAT		427	0	2 167	2 167

BALANSRÄKNING (tkr)	Not	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	7	193 702	216 043	280 493
Kortfristiga fordringar		4 741	1 658	10 146
Summa tillgångar		198 443	217 701	290 639
Skulder				
Eget kapital		-4 724	-4 271	0
Årets resultat		453	426	2 167
Justering Eget kapital*			3 845	
Summa eget kapital		-4 271	0	2 167
Långfristiga skulder				
Lån av kommunen	8	105 442	122 044	159 665
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter	9	83 504	88 815	113 477
Summa långfristiga skulder		188 946	210 859	273 142
Kortfristiga skulder		13 768	6 842	15 330
Summa eget kapital och skulder		198 443	217 701	290 639

*Skattefinansiering av ackumulerat underskott enligt RKR:s regelverk.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Not 1. Brukningsavgifter			
Fasta avgifter	11 806	11 705	13 530
Rörliga avgifter	40 334	42 341	41 457
Råvatten	873	1 250	1 340
Borealis avloppsavgift	673	680	756
Summa	53 686	55 976	57 083
Not 2. Övriga avgifter			
Slammottagning	0	550	1 355
Övriga avgifter	246	0	277
Summa	246	550	1 632
Not 3. Anläggningsavgifter			
Anläggningsavgifter	1 836	1 200	4 389
Periodisering anl.avg.	5 978	5 950	5 301
Summa	7 814	7 150	9 690
Not 4. Entreprenader, köp av verksamhet			
Övriga entreprenader	-1 787	-2 000	-2 296
Summa	-1 787	-2 000	-2 296
Not 5. Drift- och underhållskostnader			
Anläggnings- och underhållsmaterial	-2 879	-2 350	-3 950
Köp av renvatten för distribution	-10 194	-8 500	-10 509
Konsulttjänster	-2 934	-2 220	-2 429
Elkostnad	-2 965	-5 500	-3 118
Förbrukningsmaterial	-1 909	-3 465	-1 713
Övriga kostnader	-10 967	-8 670	-11 056
Summa	-31 848	-30 705	-32 775
Not 6. Interna kostnader			
Administrativ ersättning till ekonomienheten har fördelats enl. beräknad nyttjandegrad. Kostnad för centralförrådet har fördelats på antal användare. Kostnad för inhyrd personal är beräknad på antal arbetade timmar. Kostnad för telefoni är fördelad på antal abonnemang.			
Not 7. Materiella anläggningstillgångar			
Ingående bokfört värde	161 997	193 702	216 043
Årets investeringar	41 760	32 789	75 799
Utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivningar	-10 055	-10 448	-11 349
Utgående bokfört värde	193 702	216 043	280 493

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023
Not 8. Lån av kommunen			
Ingående bokfört värde	77 512	105 442	122 044
Upplåning/Amortering	27 930	16 602	37 621
Utgående bokfört värde	105 442	122 044	159 665

Not 9. Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter			
Ingående bokfört värde	80 946	83 504	88 815
Årets inbetalningar	8 333	12 235	30 631
Årets periodisering	-5 775	-6 924	-5 969
Utgående bokfört värde	83 504	88 815	113 477



Avfall

EKONOMISKT RESULTAT

Avfallsverksamheten redovisar ett underskott om 1 938 tkr. Verksamhetens hade vid årets början en ingående skuld på 15 637 tkr. Årets resultat innebär att skulden minskat till 13 699 tkr.

Avfallsverksamheten ska över tid vara självfinansierad och taxan ska vara utformad så att den täcker verksamhetens nödvändiga kostnader. Det kan mellan åren uppstå avvikelser i form av överskott eller underskott av tillfällig karaktär.

Intäkterna under året uppgår till 34 188 tkr, vilket är 528 tkr under budget och 2,7 procent lägre än förra året. De rörliga intäkterna har minskat till följd av att fler av kommunens invånare har valt ett billigare abonnemang än vad verksamheten hade budgeterat med.

Kostnaderna uppgår till 36 126 tkr vilket i stort sett är oförändrat jämfört med föregående år.

Inför kommande år utreder verksamheten hur taxan på lång sikt ska utformas för att kunna möta förväntade kostnadsökningar i form av kapitalkostnader för den nya återvinningscentralen samt kostnader kopplat till kommunens ansvar för förpackningsinsamling.

ÅRETS HÄNDELSER

Under året har ett stort arbete skett med övergången till kommunalt ansvar för förpackningsinsamling och det kommande fastighetsnära insamlingsystemet. Byggnation av ny återvinningsstation i Stora Höga pågår och skall vara i drift under tredje kvartalet 2024. Återbruk av kommunens möbler har intensifierats och en digital katalog har införts för detta.



FRAMTID

Invigning av den nya återvinningscentralen i Stora Höga kommer ske under september 2024. Den nya anläggningen kommer dels att öka servicen för boende i de södra delarna av kommunen men också för alla kommuninvånare eftersom belastningen på den befintliga återvinningscentralen Kläpp kommer att minska.

Från och med 1 januari 2027 ska kommunerna erbjuda alla boende i kommunen fastighetsnära insamling av förpackningar och tidningar och det medför att förvaltningen planerar att införa ett nytt insamlingsystem under 2025.

Enligt nya lagar ska alla förpackningar särskiljas från dess innehåll, vilket fortsatt kommer vara en stor fråga att förhålla sig till i form av olika insamlingsåtgärder. Från och med 1 januari 2025 övertar kommunerna också insamlingsansvaret för textilier och förvaltningen kommer att arbeta med förberedande åtgärder för att möta det nya kravet.

tkr	2021	2022	2023
Intäkter	32 594	35 144	34 188
Kostnader	-31 940	-36 138	-36 126
Netto	654	-994	-1 938
Investeringar	38	1 540	45 064
Eget kapital	16 631	15 637	13 699
Nyckeltal			
Invägda mängder Renova, ton	4 911	4 811	4 691
Därav biologiskt, ton	1 134	1 108	1 227

Sektor stödfunktioner

Sektor stödfunktioner omfattar stabsfunktionerna, servicefunktionen och fastighet. Stabsfunktionerna består av funktionerna ekonomi, personal, kommunikation och samordning samt administration och digitalisering. Servicefunktionen består av måltid, lokalvård och fastighetservice. Sektorns huvudsakliga uppgift är att underlätta för de övriga sektorerna att fokusera på sin verksamhet. Utöver stöd till de övriga sektorerna har stödfunktioner till uppgift att styra och leda flera kommunala processer.

tkr	2021	2022	2023
Intäkter	198 149	195 022	207 290
Kostnader	-386 098	-394 962	-409 042
- varav Personalkostnader	-120 011	-136 658	-138 982
- varav Lokalkostnader	-56 266	-51 135	-48 386
Netto	-187 949	-199 940	-201 752
Budgetram	191 078	200 565	201 685
Avvikelse	3 129	625	-67
Nettokostnadsutveckling	13%	6%	1%

Fördelning nettokostnad	Budget	Utfall	Avvikelse
Stabsfunktioner	99 536	98 892	644
Fastighet	2 357	4 890	-2 533
Service	99 792	97 970	1 822
Summa	201 685	201 752	-67

EKONOMISKT RESULTAT

Sektor stödfunktioner redovisar en negativ avvikelse om 67 tkr.

Utfallet för stabsfunktionerna är positivt och uppgår till 644 tkr. Den huvudsakliga förklaringen till överskottet är lägre personalkostnader än budgeterat som uppstått som ett resultat av tillfälliga vakanser samt en medveten vakanshållning av tjänster till följd av det rådande ekonomiska läget. En ytterligare förklaring till överskottet är att de verksamhetsrelaterade kostnaderna är lägre än budgeterat.

Utfallet påverkas negativt av att kostnaderna för köpta tjänster av SOLTAK är högre än budgeterat. Inom tjänsteområde lön är antalet utbetalade löner fler än vad som uppskattades vid årets början, vilket gör att de rörliga volymkostnaderna är högre än budgeterat. Inom tjänsteområde IT är kostnaderna för nät som tjänst högre än vad som budgeterats. Orsaken är att fler verksamheter startat vilket medför ökade kostnader för t ex internetanslutningar. Servicefunktionen redovisar ett överskott om

1 821 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader inom lokalvården, vaktmästeri och måltid. De lägre personalkostnaderna beror på medveten vakanshållning och restriktivitet vid vikarietillsättning. Högre intäkter för tilläggsbeställningar och ätande gäster i kommunens matsalar påverkar utfallet positivt. Utfallet påverkas negativt av höga kostnader för reparationer och underhåll av inventarier i köken. Utfallet påverkas också negativt av de senaste årens höga prisutveckling på livsmedel. Under 2022 steg storhushållsprisindex (SPI) med 26,1% och per den sista december 2023 hade priserna stigit med ytterligare 5,2%. Trots prisuppgången uppgår underskottet på livsmedelsbudgeten endast till 494 tkr. Att underskottet inte är högre beror på att ett flertal åtgärder vidtagits för att minska måltidsverksamhetens kostnader. Flera av åtgärderna har en påverkan på kvaliteten.

Fastighet redovisar per den 31 december ett underskott om 2 532 tkr. Underskottet kan främst hänföras till höga kostnader för snöröjning, rivning av fastigheter, högre inhyringskostnader på grund av hyror som in-

dexreglerats upp mer än priskompensationen i budget samt höga kostnader för reparationer och underhållsarbeten. Resultatet påverkas positivt av lägre kostnader än budgeterat för energi- och uppvärmning, vilket delvis kan förklaras med att simhallen var stängd för reparationer under sommaren.

ÅRETS HÄNDELSE

Under året har näringslivsarbetet utvecklats och stärkts. Kommunfullmäktige har antagit ett nytt näringslivsstrategiskt program efter en process där politik, näringsliv och förvaltning involverats. Utgångspunkten är Göteborgsregionens gemensamma målbild om att skapa 120 000 nya arbetstillfällen i Göteborgsregionen till 2035. Omställningskonferensen Formel Framtid arrangerades för andra gången tillsammans med Hållbar Kemi som är ett samarbete med kemiindustrin i kommunen. Energiförsörjning, transportinfrastruktur och kompetensförsörjning stod på dagordningen.

Överförmyndarenheten har under 2023 sett över sin granskningsprocess. De nya gransk-

ningsrutinerna har inneburit att 95% av alla årsräkningar var färdiggranskade i slutet av september 2023. Motsvarande siffra för 2022 var 67%. Antalet ärenden inom budget- och skuldrådgivningen har gått upp, men kötiden har ändå hållits låg. I slutet av 2023 uppgick kötiden till två veckor. Motsvarande kötid för 2021 och 2022 var 16 respektive fyra veckor.

Inom ekonomifunktionen har upphandlingsenheten genomfört 44 annonserade upphandlingar och 133 direktupphandlingar för Stenungsunds kommun, Lilla Edets kommun samt kommunens bolag. Sektorn har bedrivit ett arbete med att avveckla Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund efter att kommunen blivit medlemmar i Räddningstjänsten Storgöteborg.

Folkhälsoarbetet har fokuserat på att främja fysisk och psykisk hälsa, att i samverkan arbeta för att minska den ofrivilliga ensamheten samt att utveckla det våldsförebyggande arbetet. Arbetet enligt den suicidpreventiva planen har fortsatt och en ny handlingsplan mot våld i nära relation och hedersrelaterat förtryck har tagits fram.

Arbetet med risk, säkerhet och förberedelser för hantering av samhällsstörningar har utvecklats under året. Exempel på åtgärder är utveckling av hemskyddsområden med tillhörande trygghetspunkter, flera insatser inom informations säkerhet samt framtagande av en ny risk- och sårbarhetsanalys. En brottsförebyggande samordnare har rekryterats, vars uppdrag är att samordna kommunens brotts-

förebyggande och trygghetsskapande arbete. Medborgarservice har infört ett nytt kundtjänstsystem som bygger på kommunens e-tjänstplattform Mina sidor. Det nya kundtjänstsystemet ökar tillgängligheten till kommunen och möjliggör för mer effektiv hantering av ärenden.

Ett särskilt fokus för digitaliseringsarbetet har varit att ansluta kommunen till Säker digital kommunikation (SDK). SDK möjliggör för kommunikation mellan olika myndigheter där kommunikationen idag är hänvisad till post eller fax. Ett stort arbete har också bedrivits med att förbereda för kommunens nya hemsida.

Servicefunktionen uppmärksammade den offentliga måltidens dag med servering av musselbullar inom förskoleverksamheten. Det totala svinnet inom grundskolan, förskolan och gymnasiet har minskat.

Hållbarhetsveckan genomfördes i september för första gången. Hållbarhetsveckan är en evenemangsvecka med aktiviteter kring social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet. Veckan arrangerades i samarbete med föreningar och företag i kommunen. Under året har kommunens sjunde och åttonde solcellsanläggning tagits i anspråk.

FRAMTID

År 2024 kommer valet till Europaparlamentet likväl som folkomröstning om Ucklumskolans framtid att genomföras. Kansliet kommer att sköta samtliga administrativa, kommunikativa och strategiska förberedelser. Det inne-

bär bland annat rekrytering och utbildning av en stor mängd röstmottagare samt samordning av både vallokaler och fördistsröstningsställen.

Under 2024 kommer en analys av brottsituationen att färdigställas, en åtgärdsplan att tas fram samt operativa och strategiska forum etableras för det brottsförebyggande- och trygghetsskapande arbetet.

Andra fokusområden för stödfunktioner är fortsatt arbete med informations säkerhet och dataskydd, utveckling av ett systematiskt kvalitetsarbete för måltid samt arbete med att stärka kommunens förmåga att bedriva verksamhet vid samhällsstörningar i likväl fredstid som höjd beredskap. Arbeta med näringslivsfrågor och kommunens kompetensförsörjningsproblematik är andra viktiga områden 2024.

Nyckeltal servicefunktionen	2021	2022	2023
Omfattning av måltidsverksamheten			
Antal förskolebarn	1 117	1 130	1 151
Antal elever, grundskola inkl. anpassad grundskola	3 406	3 454	3 394
Antal elever, gymnasium inkl. anpassad gymnasieskola	1 403	1 440	1 465
Antal dagsportioner särskilt boende	71 686	72 882	73 796

Nyckeltal Fastighet	2021	2022	2023
Total yta (m ²)	165 912	167 977	175 504
varav egna lokaler	136 847	138 436	145 596
Total energi kwh/m ²	169	166	173
Elförbrukning kwh/m ²	79	77	71
Elproduktion solceller kwh/m ²	68 768	110 139	131 535

Samtliga nyckeltal är exklusive hyres- och exploateringsfastigheter

Politisk verksamhet

EKONOMISKT RESULTAT

Den politiska verksamheten redovisar ett underskott om 288 tkr. Underskottet hänförs sig bland annat till att det under 2023 varit parallella revisionsgrupper som arbetat under första halvåret samt att extra sammanträden föranlett extra arvodeskostnader inom kommunstyrelsen och välfärdsutskottet. Inom personal- och ekonomiutskottet, beredningarna samt kommunfullmäktige finns positiva avvikelser från budgeten.

ÅRETS HÄNDELSE

År 2023 har politiskt präglats av två händelser, dels den nya mandatperioden och dels beslutet om att stänga grundskolan i Ucklum.

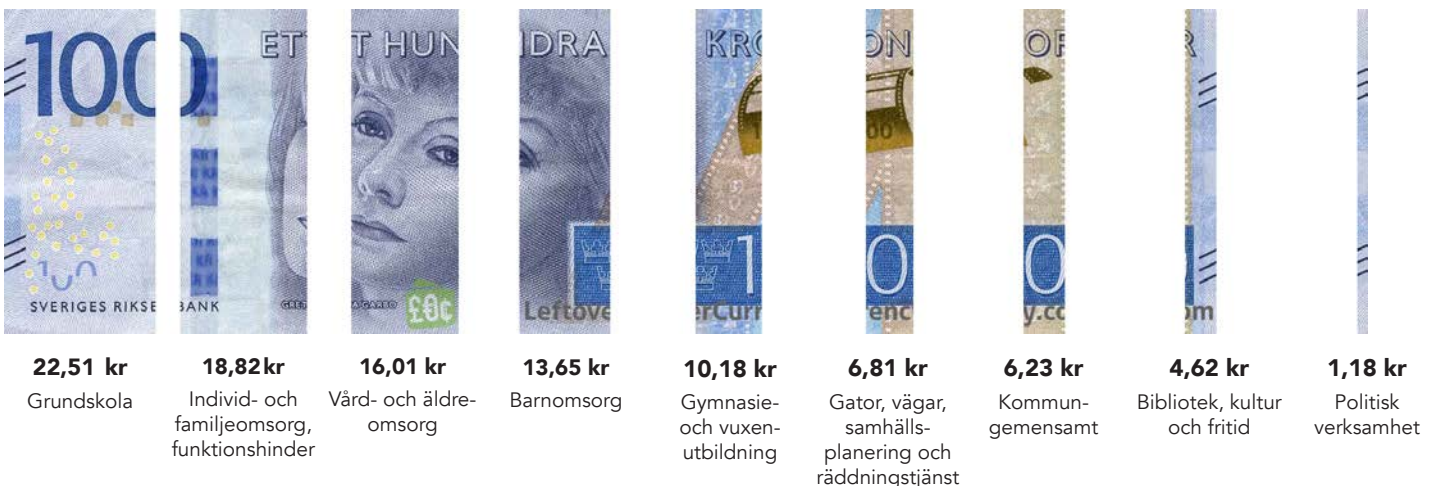
En ny mandatperiod har inneburit att ledamöterna inom nämnder och utskott har varit på utbildningar inom sina respektive fackområden och att det anordnats en utbildningsdag för samtliga förtroendevalda som bland annat fokuserat på juridiska frågor och sammanträdesteknik.

Ucklums skola föreslogs läggas ned, ett förslag som framlades i samband med att den strategiska planen för 2024 beslutades. Förslaget har föranlett extra sammanträden inom välfärdsutskottet, kommunstyrelsen och valnämnden och inneburit betydande engagemang och diskussioner på kommunfullmäktige. Ett så kallat folkinitiativ har genomförts och beslut har fattats om att i samband med valet till Europaparlamentet genomföra en lokal folkomröstning gällande skolan i Ucklum.

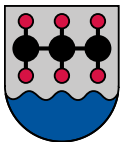
Mandatfördelning i kommunfullmäktige	
Socialdemokraterna	14
Moderaterna	12
Centerpartiet	3
Kristdemokraterna	3
Vänsterpartiet	3
Liberalerna	2
Miljöpartiet	2
Sverigedemokraterna	9
Stenungsundspartiet	3

Övrigt

Så här används 100 skattekronor i Stenungsund







Stenungsunds
kommun