



KUNGÄLV
KOMMUN

Central delårsrapport tertial 2 2023



Kommunstyrelse

2023-10-06

Innehållsförteckning

1	Inledning	4
1.1	KS resultatmål, sammanfattning	4
1.1.1	<i>Strategiska mål</i>	<i>4</i>
1.1.2	<i>Strategiska förutsättningar</i>	<i>5</i>
2	Volymer	6
2.1	Verksamhet	6
2.2	Kommentar till utfall.....	8
3	Uppföljning av KS Resultatmål	11
3.1	Verksamhetsmål.....	12
3.1.1	<i>1. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö.....</i>	<i>12</i>
3.1.2	<i>2. Alla förskolebarn är efter avslutad förskola väl förberedda att börja grundskola.....</i>	<i>15</i>
3.1.3	<i>3. Vuxenutbildningen bidrar till livslångt lärande och lägre arbetslöshet.....</i>	<i>18</i>
3.1.4	<i>4. En kunskapsskola som ger varje elev rätt stöd</i>	<i>20</i>
3.1.5	<i>5. Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid</i>	<i>23</i>
3.1.6	<i>6. Fler barn, unga och äldre - inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv</i>	<i>25</i>
3.1.7	<i>7. Förbättrat näringslivsklimat</i>	<i>30</i>
3.1.8	<i>8. Kortare handläggningstider med bibehållen rättssäkerhet</i>	<i>33</i>
3.1.9	<i>9. Planeringsberedskap skall finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel</i>	<i>36</i>
3.1.10	<i>10. Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat klimatavtryck.....</i>	<i>39</i>
3.1.11	<i>11. Ökad kollektiv jobbpendling</i>	<i>44</i>
3.1.12	<i>12. Minskat utanförskap och bidragsberoende.....</i>	<i>46</i>
3.1.13	<i>13. 100% av alla ungdomar inom uppföljningsansvaret erbjuds vuxenutbildning</i>	<i>48</i>
3.1.14	<i>14. Utanförskapet minskar genom att försörjningsstödet villkoras mot individuella kontrakt med krav på arbetsmarknadsfrämjande insatser.....</i>	<i>51</i>
3.1.15	<i>15. Ökad robusthet i kommunala funktioner.....</i>	<i>52</i>
3.2	Strategiska förutsättningar	54
3.2.1	<i>16. Attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun</i>	<i>54</i>
3.2.2	<i>17. Kommunens verksamheters kvalité och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner.....</i>	<i>58</i>
4	Personal.....	61
4.1	Anställda	61
4.2	Arbetade timmar	61
4.3	Sjukfrånvaro.....	62

4.4	Sjuklönekostnad (Tkr)	62
4.5	Kommentar till utfall.....	62
5	Ekonomi	64
5.1	Förenklad förvaltningsberättelse.....	64
5.1.1	<i>Finansiella mål</i>	66
5.1.2	<i>Resultatprognos</i>	67
5.1.3	<i>God ekonomisk hushållning</i>	68
5.1.4	<i>Balanskravsresultat</i>	69
5.2	Periodutfall.....	69
5.3	Resultaträkning per 31 augusti 2023.....	71
5.4	Kassaflödesanalys per 31 augusti 2023	73
5.5	Balansräkning per 31 augusti 2023	74
5.6	Noter	75
5.7	Investeringsrapport samt exploatering och realisationsresultat	75
5.8	Finansiell rapport	78
5.9	Prognos budgetavvikelse driftredovisning 2023.....	81
5.10	Detaljspecificerad driftredovisning för kommunens sektorer 2023	86
5.11	Sammanställd redovisning	87







1 Inledning

Föreliggande rapport är den andra rapporten för året och den är uppdelad i fem delar: Sammanfattning, Volymer, Kommunstyrelsens resultatmål, Personal och Ekonomi. Redovisningen bygger på utfall januari till och med augusti med prognos för helåret 2023.

1.1 KS resultatmål, sammanfattning

För målbedömning används en 6-gradig skala. Skalan bygger på tre färger med två steg inom varje färg.

Symboler för målbedömning

-  6 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt
-  5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt
-  4 - Delvis uppfyllt/Svårbedömt
-  3 - Delvis uppfyllt/Svårbedömt
-  2 - Kommer ej att uppfyllas/Är ej uppfyllt
-  1 - Kommer ej att uppfyllas/Är ej uppfyllt

Bedömningen av Kommunstyrelsens 17 resultatmål per 31 augusti visar att sju mål kommer att uppfyllas (Grön). Sju av dessa mål får betyg 5 och inget får högsta värdet 6.





Tio mål bedöms vara delvis uppfyllda/ svårbedömda (Gul). Tio av dessa mål får betyg 4 och inget mål betyg 3. Noll mål, kommer inte att uppnås (Röd).

Observera att resultatmål 6. *Fler barn, unga och äldre - inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv* är kopplat till två olika strategiska mål: *Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar* och *Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i rikt och aktivt kulturliv* och redovisas därmed på två ställen.

Även resultatmål 10. *Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat klimatavtryck* är kopplat mot två strategiska mål: *Kommunen, medborgarna och företagen minskar tillsammans klimatutsläpp och miljöpåverkan* samt *Levande havsmiljö* och redovisas på två ställen.

Målbedömningen redovisas i sin helhet i kapitel 3.

1.1.1 Strategiska mål

Kommunfullmäktiges Strategiska mål	6-gradig bedömning	Kommunstyrelsens (KS) Resultatmål
Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande	 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt	1. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö
	 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt	2. Alla förskolebarn är efter avslutad förskola väl förberedda att börja grundskola
	 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt	3. Vuxenutbildningen bidrar till livslångt lärande och lägre arbetslöshet
	 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt	4. En kunskapsskola som ger varje elev rätt stöd




Kommunfullmäktiges Strategiska mål	6-gradig bedömning	Kommunstyrelsens (KS) Resultatmål
En trygg omsorg med valmöjligheter genom livet	🟡 4 - Delvis uppfyllt/svårbedömt	5. Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid
Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar	🟢 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt	6. Fler barn, unga och äldre - inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv
Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i rikt och aktivt kulturliv	🟢 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt	6. Fler barn, unga och äldre - inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv
Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen	🟡 4 - Delvis uppfyllt/svårbedömt	7. Förbättrat näringslivsklimat
	🟡 4 - Delvis uppfyllt/svårbedömt	8. Kortare handläggningstider med bibehållen rättssäkerhet
Hållbar samhällsutveckling genom ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen	🟢 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt	9. Planeringsberedskap skall finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel
Kommunen, medborgarna och företagen minskar tillsammans klimatutsläpp och miljöpåverkan	🟡 4 - Delvis uppfyllt/svårbedömt	10. Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat klimatavtryck
	🟡 4 - Delvis uppfyllt/svårbedömt	11. Ökad kollektiv jobbpending
Trygg uppväxt ger ett tryggare samhälle	🟢 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt	12. Minskat utanförskap och bidragsberoende
	🟡 4 - Delvis uppfyllt/svårbedömt	13. 100% av alla ungdomar inom uppföljningsansvaret erbjuds vuxenutbildning
	🟢 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt	14. Utanförskapet minskar genom att försörjningsstödet villkoras mot individuella kontrakt med krav på arbetsmarknadsfrämjande insatser
Levande havsmiljö	🟡 4 - Delvis uppfyllt/svårbedömt	10. Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat klimatavtryck
Robust och uthållig kommun med minskad miljö- och klimatbelastning	🟡 4 - Delvis uppfyllt/svårbedömt	15. Ökad robusthet i kommunala funktioner

1.1.2 Strategiska förutsättningar

Kommunfullmäktiges Strategiska förutsättningar	6-gradig bedömning	Kommunstyrelsens (KS) Resultatmål
Strategiska förutsättningar	🟡 4 - Delvis uppfyllt/svårbedömt	16. Attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun
	🟢 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt	17. Kommunens verksamheters kvalitét och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner













2 Volymer

Färgmarkeringen till volymtalen visar avvikelse mellan plan och prognostiserat utfall på helår.

Volymtalet markeras med **grönt**  om avvikelsen är mindre än 2 procent, **gult**  om avvikelse är 2 till 5 procent. **Rött**  vid mer än 5 procent avvikelse.

Röd färg indikerar alltså endast avvikelsen från planen och inte nödvändigtvis att resultatet är dåligt.

2.1 Verksamhet

Enhet	Volymgrupper	Volymtal	Utfall per 31/8 2023	Plan helår 2023	Prognos helår 2023		Plan helår 2022
Bildning och lärande	Förskola och pedagogisk omsorg	Kommunal förskola, antal helårsplatser	2 211	2 183	2 195		2 068
		Kommunal pedagogisk omsorg, antal barn	131	150	145		173
		Fristående förskola, antal barn	606	620	610		587
Bildning och lärande	Förskoleklass, grundskola, fritidshem och anpassad grundskola	Kommunal grundskola, årskurs F-9, antal elever	5 345	5 406	5 360		5 397
		Kommunal anpassad grundskola, årskurs 1-9, antal elever	59	55	59		48
		Kommunala fritidshem, antal elever	2 475	2 385	2 389		2 395
		Fristående grundskola, årskurs F-9, antal elever	712	700	700		687
		Fristående fritidshem, antal elever	262	250	250		227
Bildning och lärande	Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	Kommunal anpassad gymnasieskola (Trekungagymnasiet), antal elever totalt	86	85	86		80
		Kommunal gymnasieskola (Mimers hus), antal elever totalt	1 596	1 600	1 588		1 669
		Kommunal gymnasieskola i annan kommun, antal elever folkbokförda i Kungälv kommun	282	250	272		250
		Fristående gymnasieskola, antal	392	400	394		400

Enhet	Volymgrupper	Volymtal	Utfall per 31/8 2023	Plan helår 2023	Prognos helår 2023		Plan helår 2022
		elever					
Bildning och lärande	Mottagning nyanlända och ensamkommande	Antal mottagna enligt bosättningslagstiftning (vuxna/familjer)	12	27	27	●	69
		Antal nyanlända enligt lagen om eget boende (EBO vuxna/familjer)	3	15	15	●	15
		Antal barn i mängden mottagna enligt bosättningslagstiftning	3	36	10	■	30
Samhälle och utveckling	Måltidsservice	Antal serverade måltider totalt (koefficient)	1 599 754	2 612 000	2 612 000	●	2 610 000
Samhälle och utveckling	Kommunala fastigheter	Elförbrukning (MWh), egna lokaler och anläggningar	10 340	19 000	16 400	■	20 200
		Bruksarea (BRA), egna fastigheter, m2	211 961	222 000	212 000	◆	218 000
		Bruksarea (BRA) inhyrda fastigheter, m2	76 798	58 000	76 800	■	63 880
Trygghet och stöd	Barn och unga	Antal vårddagar SIS, HVB och stödboende 0-20 år	4 376	4 700	6 000	■	4 500
		Antal vårddagar familjehem 0-20 år	11 017	14 800	16 900	■	11 500
		Antal mottagna ensamkommande barn	0	5	5	●	5
Trygghet och stöd	Utförarenheten + Barn och ungdomsenheten	Intern öppenvård, biståndsbedömda insatser Utförarenheten-Barn och Ungdom	220	230	230	●	250
Trygghet och stöd	Vuxenenhet	Antal vårddagar SIS och HVB, 21- år	1 972	1 400	3 000	■	1 800
		Antal vårddagar externt boende med stöd 21- år	10 567	8 200	15 000	■	15 000
Trygghet och stöd	Bostad med särskild service enligt LSS och SoL, antal brukare	Egen bostad med särskild service (BmSS), vuxna inkl. psykiatri	145	145	145	●	145
Trygghet och stöd	Daglig verksamhet	Antal brukare daglig verksamhet	219	235	235	●	225
Trygghet och stöd	Lägenheter och platser VoÅ	Totalt antal lägenheter i särskilt boende	428	438	435	●	416
		Varav i egen regi	331	353	335	■	331

Enhet	Volymgrupper	Volymtal	Utfall per 31/8 2023	Plan helår 2023	Prognos helår 2023	Plan helår 2022
		Varav i extern regi	58	56	58	55
		Varav korttidsplatser egna	19	19	24	19
		Varav korttidsplatser köpta	20	10	15	11
Trygghet och stöd	Brukare i hemtjänsten	Brukare med hemtjänst	850	1 250	1 200	1 200
Trygghet och stöd	Ersatta timmar i hemtjänsten	Ersatta timmar i hemtjänsten	286 639	445 000	436 500	412 000

2.2 Kommentar till utfall

Sektor Bildning- och lärande

I januari öppnade en ny kommunal förskola i Tjuvkil med 72 platser fördelat på 4 avdelningar. De kommunala förskolorna har dessutom tillfälligt öppnat upp fler platser succesivt under våren för att möta behovet. I augusti utökades Diseröds förskola med 1 avdelning i befintliga lokaler, som tidigare använts till elever i grundskolan. Fridhem och Fridhemkullens förskolor har flyttat samman i nybyggda lokaler, dock med samma antal platser som tidigare. Den fristående förskolan Hättekvarn Norlandia i Kareby, som startade i augusti 2021, har tagit emot fler barn under våren än föregående år. Det har även tillkommit en nybyggd fristående förskola i Kärna, Solgläntan Norlandia, som i nuläget har ca 10-15 barn. Därmed ökar antalet barn även på fristående förskolor jämfört med tidigare år. Antalet barn i kommunal pedagogisk omsorg i form av familjedaghem fortsätter att minska jämfört med prognos och tidigare år.

Antal elever i kommunal grundskola är på något lägre nivå jämfört med föregående läsår. Det är antalet elever i förskoleklass och årskurs 4-6 som är färre än under vårterminen. Däremot är antalet elever i den anpassade grundskolan lika många och fritidshemmens antal elever följer plan. Elevavstämningen för hösten är ännu inte gjord, vilket gör att antalet elever på fristående grundskolor och fritidshem inte finns att tillgå. Prognosen baserar sig på antalet elever under våren.

Den kommunala gymnasieskolan Mimers Hus och anpassade gymnasieskolan Trekungagymnasiet har samma nivå på antal elever som föregående år och följer plan. Det är i antal fler elever folkbokförda i Kungälv som studerar på annan kommunal eller fristående gymnasieskola, dock är den procentuella andelen ca 40% liksom tidigare år. Det totala antalet elever folkbokförda i Kungälv är fler jämfört med föregående år. I gymnasieåldern sker det löpande förändringar under läsåret då eleverna gör nya val av utbildning och gymnasieskola.

Enligt kommunal 2023 är 27 nyanlända anvisade till Kungälv. Mottagandet sträcker sig från 230301 till och med 230228. Kommunen under året tagit emot 17 individer, 5 under januari - april och 12 under maj - augusti, enligt anvisningar från Migrationsverket. Antagandet är att Kungälvs kommun kommer att ta emot de 27 som kommunalet anger. Andelen kvot kommer att minska procentuellt då kvotmottagande till Sverige har minskat från 4000 individer 2022 till 900 individer för 2023. Kommunen har tagit emot 3 individer under tertial 2, eget Boende (EBO). Mottagandet ligger under prognos helår, Nya bosättningslagen gäller från 1/7 2022. Enligt massflyktingsdirektivet har kommunen tagit emot 11 individer under tertial två. Under tertial 2 har kommunen tagit emot totalt 3 barn under 18 år på 2023 års

mottagande. Enligt massflyktingsdirektivet har 6 barn under 18 år tagits emot tertiäl 2.

Samhälle och utveckling

Antal serverade måltider totalt (koefficient) beskriver totalt antal serverade och fakturerade portioner till kunder/gäster i Kungälv kommun. Varje portion är värderad utifrån en koefficient beroende på vilken måltid det är. Koefficienten för lunch i förskola är 0,75, grundskola 1,0 gymnasiet 1,5 och äldreomsorg 1,25. Frukost och mellanmål har koefficient 0,5. Planerade volymer stämmer väl med utfall.

Elförbrukningen i kommunens lokaler och anläggningar är lägre än plan, framförallt på grund av gynnsamt väder under årets första 8 månader.

Inhyrda lokaler ökar, bland annat har Fridhems förskola som ägs av Hemsö startat under året.

Trygghet och stöd

Det har under perioden varit en tydlig nedgång gällande placeringar på SiS och HVB. Däremot har det varit ett större antal på stödboende. Från och med den 30 augusti saknas möjlighet till placering internt stödboende i Kungälv för personer 0-18. Verkställighet- och placeringsenheten har en tydlig målsättning att öka antalet vårddagar i egna familjehem (intern familjehemsvård) och minska antalet vårddagar i konsulentledd (köpt) familjehemshemvård, vilket fortsatt under tertiäl 1 och 2 2023. Under 2023 har verksamheten rekryterat flera egna familjehem eller placerat barn i sitt nätverk i linje med Socialstyrelsens riktlinjer. Vårdtyggen i egna familjehem har ökat och de externa placeringarna har minskat även under tertiäl 2. Det är positiva siffror när de interna placeringsdyggen ökar och de konsulentstödda minskar.

Utfall för vuxenenheten t o m T2 är 1000 dygn färre jämfört med t o m T2 2022.

Bedömningar när det gäller att bevilja behandlingshem enligt SoL är strikta och beviljas enbart utifrån de behov som framträder ur ASI Net Plan som är det bedömningsinstrument som Socialstyrelsen förespråkar i sina Nationella riktlinjer för missbruk och beroende. 433 dygn avser tvångsvård enligt LVM under T1 och T2. Motsvarande siffra 2022 var 203 dygn. När det gäller LVM är det svårt att förutse volymen, då lagstiftningen är starkt kopplad till vilka hälsoaspekter missbruket har fått. 4 LVM har varit pågående under 2023, varav 2 har avslutats under T2. Under 2022 var det 6 personer för motsvarande period. 13 personer har varit placerade på HVB t o m T2. Under 2023 var det 29 personer. Denna kraftiga minskning har även gett stort utfall när det gäller vårdtyggen.

Antal personer med pågående beslut, som har varit på daglig verksamhet (DV) inklusive köpta, har under perioden påverkats av många nya beslut men även avslutade ärende, som gör att ökningen är marginellt jämfört med föregående år. Antalet köpta platser daglig verksamhet för perioden, har ökat med 2 jämfört med 2022.

Öppnandet av tillbyggnaden på Solhaga Vård- och omsorgsboende har försenats, bland annat på grund av svårigheter att rekrytera personal. Halva tillbyggnaden beräknas öppnas upp i oktober medan resterande del kan öppnas upp först som tidigast i december. På grund av denna försening blir helårsprognosen för egna permanentplatser betydligt lägre än plan. Behovet av permanentplatser med särskild inriktning yngre med demensdiagnos har ökat varför de köpta externa platserna är fler. Sedan hösten 2022 har behovet av korttidsplatser ökat. I september i år öppnas 14 nya kommunala korttidsplatser på Lasarettsgatan för att tillgodose det ökade behovet på hemmaplan. Dock kvarstår problematiken att flertalet brukare med korttidsplats väntar på en permanentplats. 80% av brukarna på korttidsenheten Lekmannagatan respektive 50% på korttidsenheten Lasarettsgatan väntar idag på en permanent plats. I och med de nya platserna på Lasarettsgatan minskar behovet av externt

köpta korttidsplatserna och beräknas minska ytterligare allt eftersom Solhagas tillbyggnad öppnas upp. Utfallet och helårsprognosen för de köpta korttidsplatserna är dock högre än plan.

850 personer har under januari-augusti haft hemtjänstinsatser i form av avlösning, ledsagning och hemtjänst, exklusive de med enbart trygghetslarm (388 personer har enbart trygghetslarm). 89 personer har haft extern utförare, drygt 10 procent. Utfallet januari-augusti 2023 är lägre än motsvarande period föregående år. Denna minskning bedöms kvarstå varför helårsprognosen för antal brukare är något lägre än plan.

Ersätta hemtjänsttimmar för perioden januari-augusti i år är 286 639 timmar. Detta är en minskning med -1,2 procent jämfört med samma period föregående år. Fram till maj i år hade timmarna ökat jämfört med 2022 men under juni-augusti har de minskat, särskilt under juli och augusti. Antalet ytterfall (brukare med beviljade insatser på 180 timmar eller mer under en månad) är i stort sett det samma som föregående år medan timmar per brukare ytterfall har minskat med -2 procent. Timmarna avseende dubbelgång har minskat i augusti månad, flera brukare med tyngre insatser har avlidit eller flyttat till korttids- eller permanentboende.

3 Uppföljning av KS Resultatmål

Läsanvisning till målbedömningen av KS resultatmål







Bedömning av målet görs enligt de fyra rubriker som finns i kommentarsfältet.

- *Beskrivning och jämförelse av resultaten* (Vilka resultat ser du? Hur ser de ut över tid? Hur står sig resultaten i jämförelse med andra kommuner?)
- *Bedömning av resultaten* (Är resultaten bra eller dåliga?)
- *Förklaring och analys* (Varför ser resultaten ut som de gör?)
- *Så här går vi vidare* (Vilka åtgärder kommer att genomföras för att förbättra resultatet?)

Målets bedömning enligt den 6-gradiga skalan.




Utgångspunkt för bedömningen är de **resultat** som framkommer i indikatorer, aktiviteter och underliggande mål. Saknas relevanta indikatorer ska fokus vara på resultat som bidrar positivt eller negativt till måluppfyllelsen.

Symboler för målbedömning

-  6 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt
-  5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt
-  4 - Delvis uppfyllt/Svårbedömt
-  3 - Delvis uppfyllt/Svårbedömt
-  2 - Kommer ej att uppfyllas/Är ej uppfyllt
-  1 - Kommer ej att uppfyllas/Är ej uppfyllt

Färgmarkering av indikatorer

Indikatorernas färgmarkering visar hur stor avvikelser är från ett givet målvärde. I normalfallet visar indikator:

- **grönt**  om utfallet är lika med eller bättre än målvärdet.
- **Gult**  om utfallet är mindre än 15 procent från målvärdet
- **rött**  om avvikelser är mer än 15 procent från målvärdet

Några få indikatorer kan ha andra inställningar exempelvis intervall eller om ett utfall över målvärdet inte kan anses vara positivt.

3.1 Verksamhetsmål

3.1.1 1. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö

Förvaltningens tolkning

Genom skolans värdegrundsarbete, systematiskt arbete med lokaler och arbetsmiljö tar vi ett helhetsansvar för varje individ. Det främjande och förebyggande arbetet ska syfta till att förankra respekten för alla människors lika värde samt att bidra till en skolmiljö där alla barn och elever känner sig trygga och utvecklas

6-gradig bedömning

📌 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Målet om att barn och elever ska få vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö fokuserar på tryggheten och säkerheten i skolan. Det är förutsättningar för en god pedagogisk miljö som också ger studiero.

Vårdnadshavarenkäten för förskolan visar som tidigare år att barnen är trygga i förskolan och pedagogisk omsorg. Kungälv's kommun ligger över GR:s genomsnitt på de flesta frågor i vårdnadshavarenkäten. Personalens självskattning i förskolan pekar också i en positiv riktning när det gäller trygghet.

Skolinspektionens och Göteborgsregionens elevenkäter mäter elevernas upplevelser av trygghet i skolan. I år genomfördes enkäten av Göteborgsregionen. I resultatet för 2023 har skolorna minskat något i resultatet kring trygghet sedan föregående år. Det rör sig dock inte om några stora skillnader. Även resultatet för riket och GR:s genomsnitt har generellt minskat något sedan föregående år.

Samtliga skolor har aktualiserat och vidareutvecklat hot och våldsplaner utifrån de riskbedömningar och kartläggningar som gjorts under våren 2023.

Under 2023 har NPF-säkring (Neuropsykiatriska funktionsnedsättningar) av skollokaler inlett. Det innebär att förbättra miljön, exempelvis ljudnivå och lugnande färgsättning, för att anpassa miljöer för unga med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

Installation av passagesystem för att inte obehöriga ska kunna komma in i skolorna är genomförd på Mimers hus och planeras på flera skolor för att öka säkerheten.

Ombyggnadsprojekt pågår på Munkegårde-, Diseröd-, och Ytterbyskolan där stort fokus läggs på att de nya miljöerna ska hålla en god trygghetsstandard.

Indikatorn Andel godkända kvalitetskontroller av städning på skolor och förskolor kommer att rapporteras i tertial 3 då samtliga kontroller är genomförda.

Organiserade rastaktiviteter genomförs i F-6-skolor. Anpassade och pedagogiska luncher genomförs i årskurs F-9.

Bedömning av resultaten

Bedömningen är att målet är delvis uppnått.

Förklaring och analys

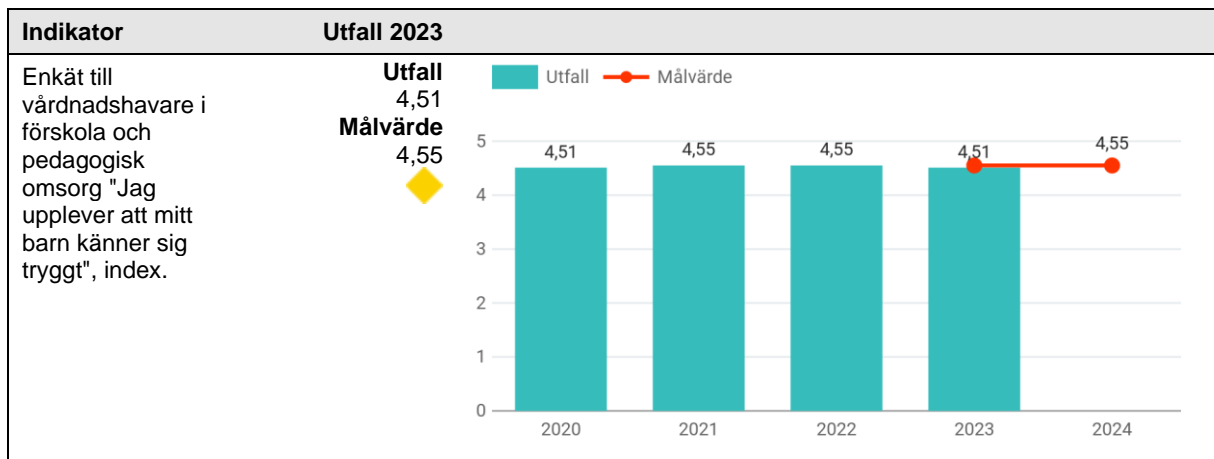
För att skapa trygghet och säkerhet - och därmed studiero - är ett antal faktorer avgörande. På varje skola och förskola behöver det finnas ett välfungerande värdegrundsarbete där man arbetar främjande och förebyggande med normer och värden. På så sätt kan man skapa en bra miljö och ett bra bemötande elever och personal emellan. Undervisningen behöver också hålla hög kvalitet, vara strukturerad, relationsskapande och meningsfull. Ledning och stimulans, extra anpassningar och särskilt stöd är också betydelsefullt för att fånga upp alla elever. Slutligen finns det bestämmelser om trygghet och studiero i skollagen som ska följas, bland annat om arbetsmiljö, lärares befogenheter och disciplinära åtgärder.

Kungälv kommun har ett välfungerande systematiskt kvalitetsarbete för att följa upp och utvärdera dessa skollags- och läroplansområden, men det finns fortfarande utvecklingsområden. Ett sådant är att tydligare förankra skollagens bestämmelser om trygghet och studiero hos personalen. Under det kommande året kommer personalen att få ett förtydligande av åtgärdstrappan samt vilka konsekvenser som finns när elever bryter mot skolans värdegrund och ordningsregler. Ett annat utvecklingsområde är att stärka undervisningens kvalitet med fokus på lärarens pedagogiska roll och rektors pedagogiska ledarskap. När elevernas kunskapsutveckling står i centrum i klassrummet stärks också tryggheten och studieron.

Så här går vi vidare

- Fortsatt implementering av DF Respons som är ett IT-stödet för att anmäla, utreda och följa upp kränkande behandling.
- Fortsatt utbildning i systematiskt brandskyddsarbete.
- Riskbedömningar tas fram för grupprum som används för elever i behov av särskilt stöd för årskurs 7-9.
- Utveckling av samarbetet mellan elevhälsan och arbetslagen för trygghet och studiero i gymnasieskolan. Elevhälsan kommer att ha en stödjande roll men också samverka kring enskilda elever.
- Förankring av åtgärdstrappan och konsekvenser för elever som bryter mot värdegrund och ordningsregler.
- Fortsatt arbete med säkerhet genom översyn av funktionsprogram som beskriver vilka funktioner som behövs i skolan. Prioriterade områden är säkerhet med ökat skalskydd samt översyn av utrymmen för ökad överblick av elever.
- NPF-säkring av skolorna är prioriterat. Inventering planeras vara klar till årsskiftet 2023. Åtgärder genomförs successivt utanför ordinarie skoltid och kommer att pågå även 2024
- Under 2024 fortsätter arbetet med installation av passagesystem. Först i tur står Ytterbyskolan och Diseröds skola.





3.1.2 2. Alla förskolebarn är efter avslutad förskola väl förberedda att börja grundskola


Förvaltningens tolkning

Utbildningen i förskolan ska bidra till att barnet utvecklar en förståelse för sig själv och sin omvärld. Utforskande, nyfikenhet och lust att leka och lära ska vara grunden för utbildning. Den ska präglas av att omsorg, utveckling och lärande bildar en helhet.

Enligt läroplanen ska förskolan ge varje barn förutsättningar att utveckla

- självständighet och tillit till sin egen förmåga
- förmåga att fungera enskilt och i grupp, samarbeta, hantera konflikter och förstå rättigheter och skyldigheter samt att ta ansvar för gemensamma regler
- förmåga att lyssna på och reflektera över andras uppfattningar samt att reflektera och ge uttryck för egna uppfattningar.

6-gradig bedömning

 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Resultaten i vårdnadshavarenkäten är liksom föregående år goda och ligger över genomsnittet i GR för de flesta frågor i enkäten. De frågor från vårdnadshavarenkäten som är indikatorer ligger generellt under, men i närheten av, målvärdena.

Kungälvskommuns förskola har en hög andel utbildad personal vilket ger goda förutsättningar för att bedriva utbildning och undervisning inom läroplanens områden. År 2022 hade kommunen 55 procent legitimerade förskollärare jämfört med 44 procent för riket.

Andel barn i Kungälvskommun mellan 1 och 5 år som är inskrivna i förskola har ökat något sedan föregående år och är den högsta nivån för Kungälvskommun sedan Skolverkets mätningar startade 1998. Andelen ligger fortfarande något under målvärdet och resultatet för riket.

Bedömning av resultaten

Bedömningen är att målet kommer att nås. Indikatorerna ligger generellt sett under målvärdena, men resultatet i vårdnadshavarenkäten ligger högre än GR:s genomsnitt för de flesta frågor. Resultatet för heltidstjänster i förskolan med förskollärarlegitimation ligger

tydligt över riket. Det systematiska kvalitetsarbetet för förskolan har visat att förskolan i Kungälv kommun håller hög kvalitet, något som har redovisats i huvudmannens rapport till kommunstyrelse och utskott.

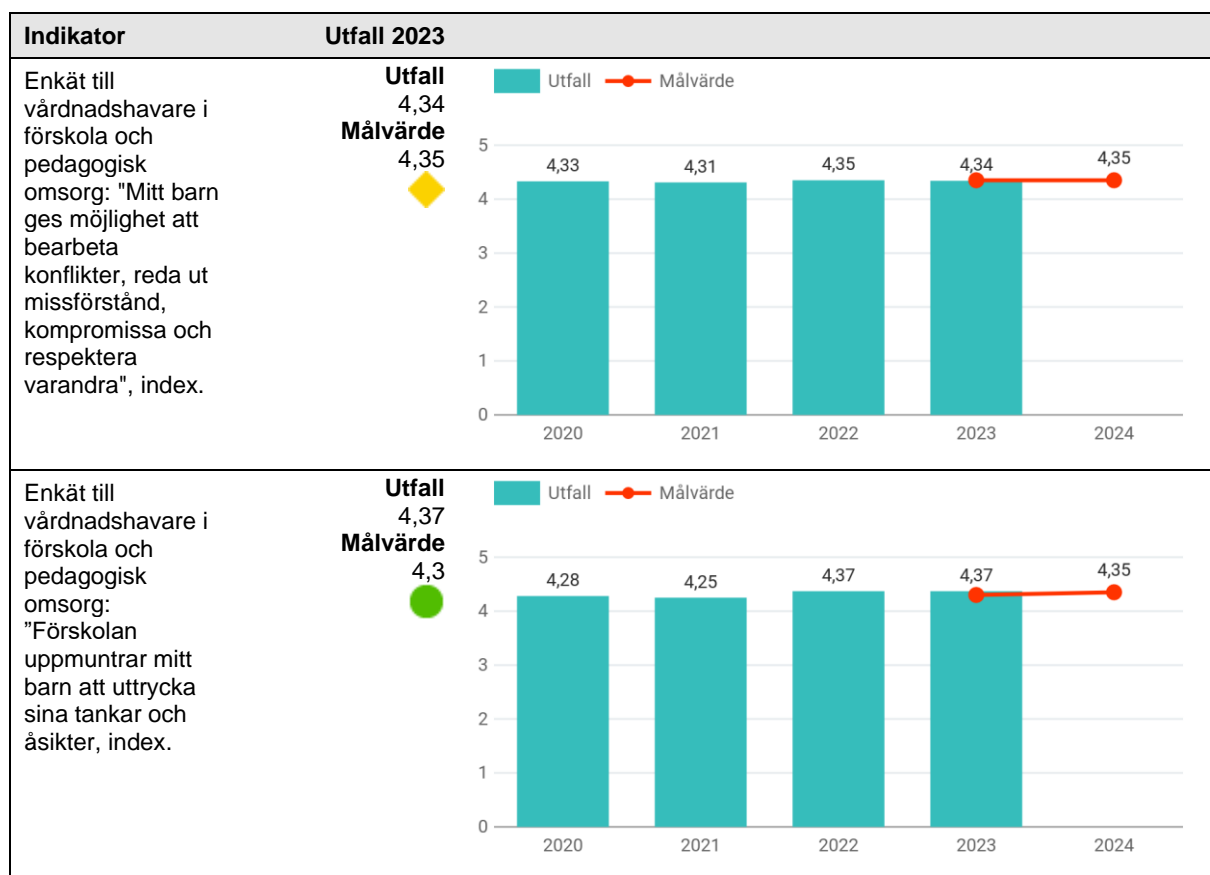
Förklaring och analys

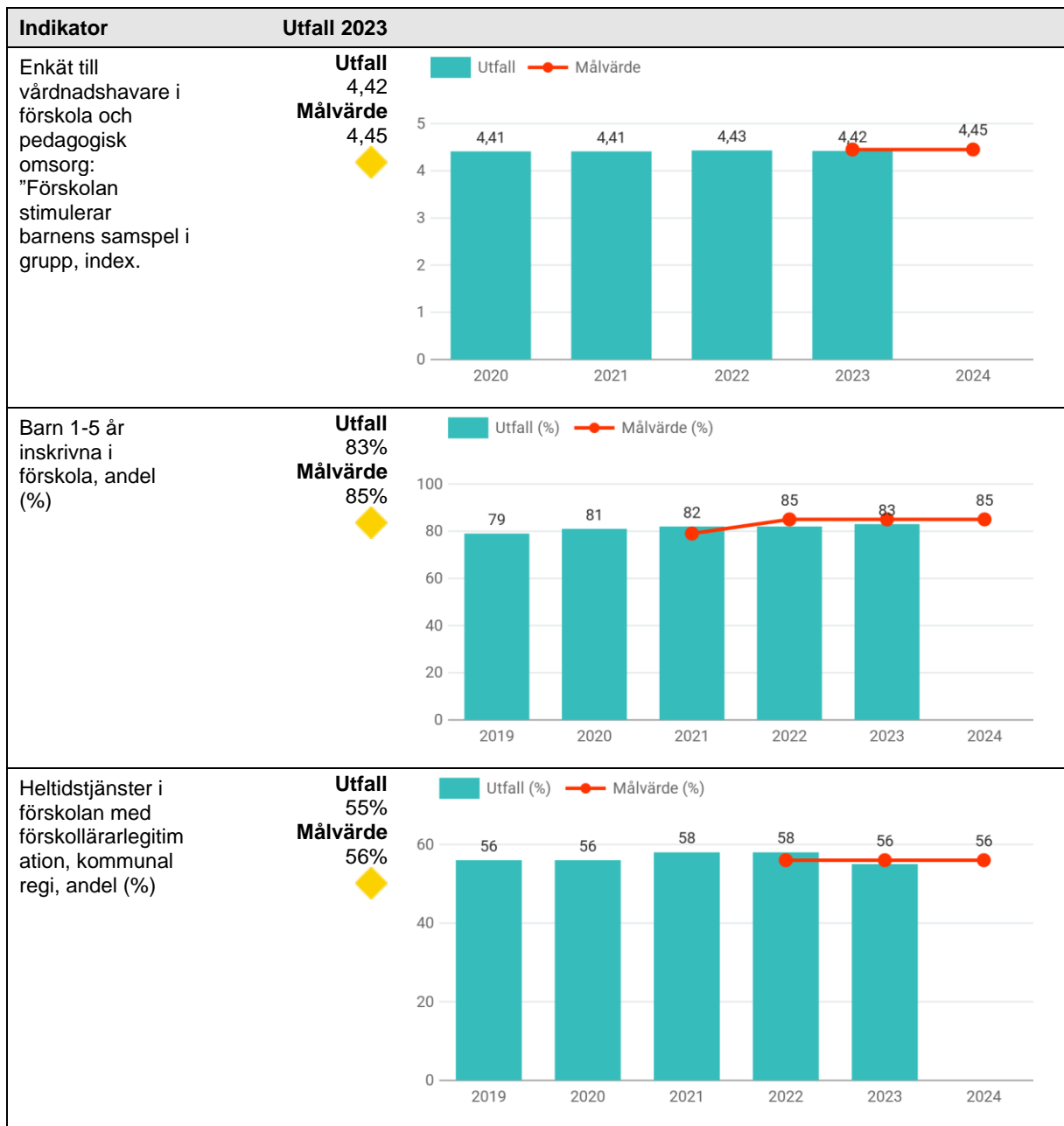
Förskolan i Kungälv fungerar väl. Verksamheten är tydligt utformad utifrån läroplanens mål, vilket bidrar till att skapa en förskola med god kvalitet som gör barnen väl förberedda inför förskoleklass och grundskola.

Kunskapsmålen blir en allt större del av förskolans innehåll. Samtliga förskolor arbetar aktivt med barns inflytande och delaktighet och barnen får goda möjligheter att träna på att fungera enskilt och i grupp. Pedagogiska planeringar och utformning av lärmiljöer utgår från barns behov och intressen. Arbetslagen planerar för att det ska finnas en balans mellan styrda och egenvalda aktiviteter för barnen.

Så här går vi vidare

- Ett stödmaterial för tidiga insatser har tagits fram och implementerats. Tillsammans med handledning av specialpedagog eller logoped ska stödmaterialen ge personalen de verktyg de behöver för att stödja barnen och identifiera behov av tidiga insatser.
- Gemensamma strukturer och rutiner har successivt stärkts och kommer att öka likvärdigheten mellan förskolorna.
- Det kommande året fortsätter förskolorna att informera vårdnadshavarna om deras verksamheter i syfte att skapa större insyn och delaktighet.






3.1.3 3. Vuxenutbildningen bidrar till livslångt lärande och lägre arbetslöshet

Förvaltningens tolkning

Genom att erbjuda vuxenutbildning på grundläggande och gymnasial nivå samt sfi till alla som är i behov av det bidrar vuxenutbildningen till fler i arbete och fortsatta studier. Yrkesutbildning är en särskilt viktig del av detta. Målet omfattar samverkan för att identifiera och stödja personer som står långt från arbetsmarknaden.

6-gradig bedömning

 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

I relation till målformuleringen så är vuxenutbildning en värdefull resurs för att stödja arbetslösa och hjälpa dem att öka sina chanser att hitta arbete. Det är en investering i människors kompetens och framtid, samtidigt som det bidrar till ekonomisk tillväxt och social stabilitet.

Sektorn har identifierat behovet av att kunna erbjuda mer stöttning till eleverna på vuxenutbildningen inom flera olika områden. Vägledningen på vuxenutbildningen har utökats och fokus under året är att hitta fler samarbetsstrukturer mellan lärare, administrativ personal samt vägledare. Ansökningsprocessen till distansstudier är ett fortsatt fokusområde. Från och med augusti 2023 erbjuder vuxenutbildningen en ny flexibel studieform i egen regi. Detta innebär också att arbetet med att vägleda till den bästa studieformen för varje elev behöver förändras jämfört med föregående år. Denna studieform erbjuds på alla nivåer inom vuxenutbildningen, men ännu ej inom alla kurser.

Resultaten för yrkesutbildning på vuxenutbildningen är jämförbara med tidigare år. Detta gäller såväl reguljär yrkesutbildning som lärlingsutbildning.

Livslångt lärande

I en tid när arbetslivet och yrkena förändras kontinuerligt blir livslångt lärande allt viktigare. Vuxenutbildning uppmuntrar en kultur av kontinuerligt kunskapsförvärv och kompetensutveckling, vilket kan öka arbetskraftens flexibilitet och anpassningsförmåga. Under våren påbörjades dialog med sektor Trygghet och stöd om en uppdragsutbildning. Utbildningen är en yrkesvalidering för stödassistenterna och startade i augusti 2023.

För reguljär yrkesvux i egen regi sattes åtgärder in under 2022 gällande både tidiga insatser av individuellt stöd samt stöd på gruppnivå, bland annat inom skrivande på svenska/svenska som andraspråk. Under 2023 införs en särskild introduktionsvecka, ny struktur för yrkesvalidering på vuxenutbildningen samt ökning av stöd genom tillgång till speciallärare. För lärlingsvux, som sker tillsammans med Mimerns Hus gymnasium, testas en förberedande kurs inom industriteknik. Syftet är att matcha sökande med yrke och minska avbrotten tidigt i utbildningen.

Bedömning av resultatet

Bedömningen är att målet kommer att nås.

Förklaring och analys

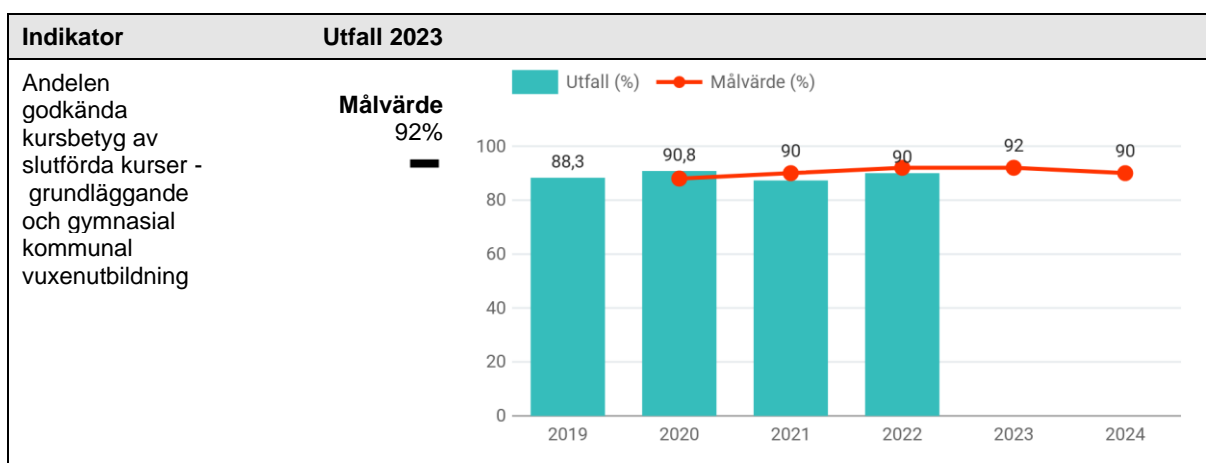
Vuxenutbildningen har gjort en stor omställning av undervisningen för att få den mer flexibel och individuellt anpassad. Kungälv kommun har ihop med Stenungsunds kommun och Ale kommun inlett ett samarbete runt hybridkurser. Hybridkurser innebär att undervisningen bedrivs i ett klassrum i en kommun, samtidigt som elever från andra kommuner deltar via video på plats hos vuxenutbildningen i deras egna kommuner.

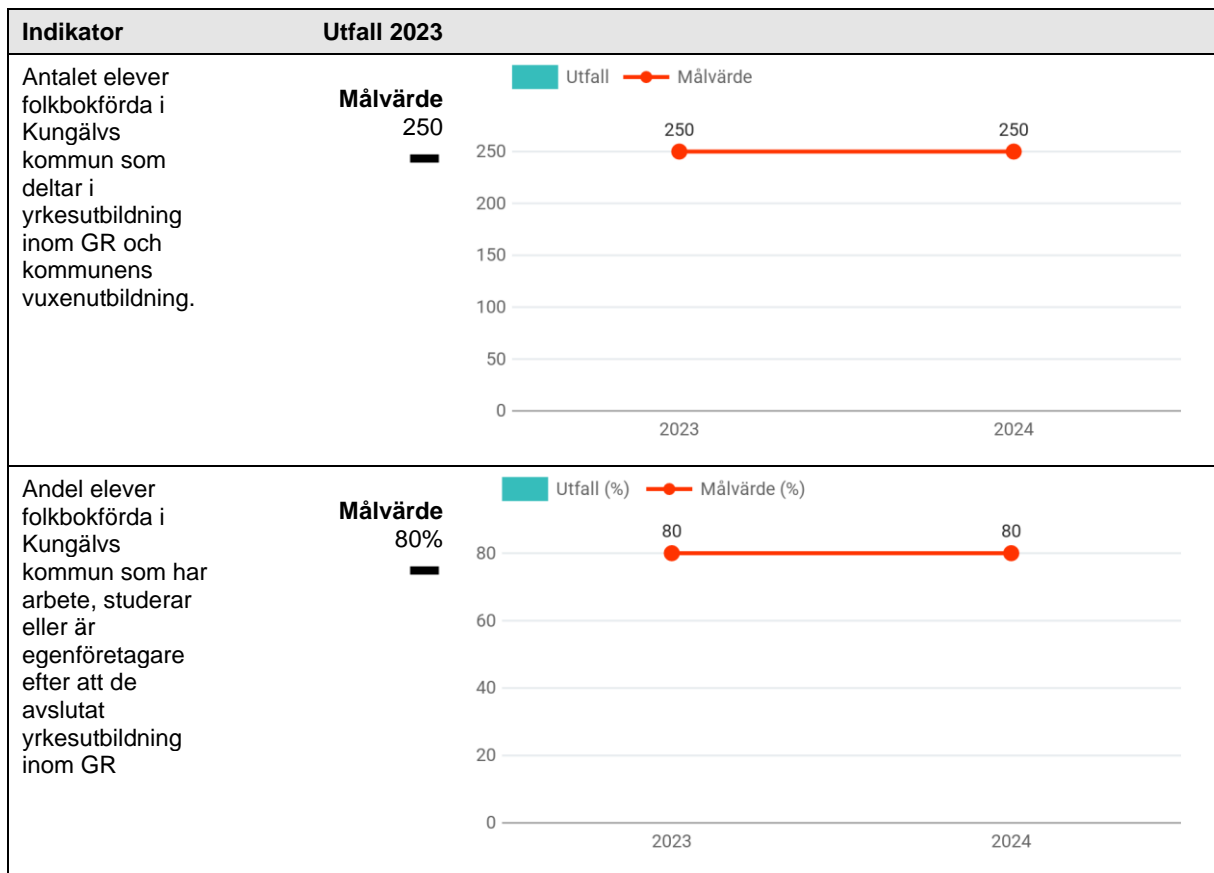
Samarbetet med övriga enheter inom Kompetenscentrum har resulterat i ett bättre och mer individanpassat kursutbud riktat mot eleverna inom SFI. För elever med utbildningsplikt inom etableringsprogrammet finns nu en bredd av orienteringskurser som även är öppet för övriga elever inom SFI. Utöver detta har också två nya jobbspår tagits fram med inriktning mot yrkesområdena måltidsservice och detaljhandel.

Kompetenscentrum möjliggör nya arbetsformer för att identifiera målgruppens behov och utforma insatser för varje individ. Förra årets resultat visar redan på vinster av samarbetet mellan vuxenutbildning, arbetsmarknad och integration. Genom att erbjuda ett brett utbud av yrkesutbildningar bidrar vuxenutbildningen till en lägre arbetslöshet. Fortsatt samarbete inom Göteborgsregionen (GR) och mellan sektorerna Bildning och lärande och Trygghet och stöd är viktigt för att säkerställa bredden i utbudet utifrån rådande utmaningar med kompetensförsörjningen.

Så här går vi vidare

- Fortsätta utveckla Kompetenscentrums arbetssätt för att möta målgruppens behov av utbildning, bland annat genom att knyta Kompetenscentrum och Mimers hus gymnasium närmare varandra. Under våren 2023 samkördes en gemensam förberedande lärling under namnet "prova på industri". Resultat av det har blivit att fler individer har sökt sig till yrkesutbildning inom industri, via GR som är en reguljär utbildning.
- Tillsammans med sektor Trygghet och stöd fortsätta utveckla yrkesvalidering och kompetensutveckling av medarbetare inom vård- och omsorgsverksamheten och funktionsstöd.





3.1.4 4. En kunskapsskola som ger varje elev rätt stöd

Förvaltningens tolkning

I en kunskapsskola som utbildar för livet, ska varje barn och elev ha rätt resurs vid rätt tillfälle. För att klara detta behövs tydligt ledarskap, välutbildade pedagoger, flexibla grupp- och klassindelningar, en möjlighet till en andra chans som lov- och sommarskola, tillräckligt med stödpersonal och en utvecklad modern elevhälsa. Uppdragsgivaren vill också se fler möjligheter att läsa efter skoldagens slut, en andra chans i ett annat sammanhang.

6-gradig bedömning

🏠 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Kungälv kommunens betygsresultat är grunden för att följa upp en kunskapsskola där alla får rätt stöd. Indikatorerna för målet består också av betygsresultat. De betygsresultat som finns tillgängliga är de preliminära betygsresultaten för vårterminen 2023 som tagits fram ur kommunens eget statistiksystem. Dessa redovisas i T2. I T3 redovisas definitiva betygsresultat från SCB/Skolverket. Vissa av Kungälv kommunens resultat kan då komma att justeras något uppåt eller nedåt. I T3 redovisas även jämförelser med riket och liknande kommuner.

I årskurs 9 ökade andelen elever med godkända betyg, medan det genomsnittliga meritvärdet och andelen elever behöriga till yrkesprogram minskade. I årskurs 6 minskade både andelen elever med godkänt betyg i samtliga ämnen och den genomsnittliga betygspoängen. I gymnasieskolan minskade andelen elever med gymnasieexamen, medan den genomsnittliga

betygspoängen för elever med gymnasieexamen är den samma som förra läsåret.

Om man ser till betygsresultaten för årskurs 6 och 9 för förra läsåret så låg de tydligt över riket och även över liknande kommuner enligt Kolada. I flera fall hade Kungälvs kommuns högst betygsresultat av samtliga jämförbara kommuner. Trots förbättrade betygsresultat låg gymnasieskolan under riket förra året. Jämförelser med liknande kommuner för gymnasieskolan är dock svåra att göra, eftersom cirka 40 procent av eleverna på Mimers hus kommer från andra kommuner än Kungälv.

Lov- och sommarskola erbjuds i både grundskolan och gymnasieskolan. I grundskolan är lovskola obligatoriskt att erbjuda för elever i årskurs 8 och 9 som riskerar att inte nå målen. Lovskola har genomförts på alla tre högstadieskolor under vinterlovet, påsklovet och sommarlovet. Mimers hus gymnasium har genomfört lovskola under påsklovet och även erbjudit sommarskola.

Kungälvs kommun har välutbildade lärare. I grundskolan är 75 procent av alla lärare legitimerade mot 71 procent för riket. I gymnasieskolan har 91 procent av lärarna legitimation mot 83 procent för riket. Andelen behöriga lärare är också högre än liknande kommuner för både grundskolan och gymnasieskolan samt högre än genomsnittet för Västra Götaland.

Elevhälsan har förstärkts i Kungälvs kommun. Elevhälsoteamen ute på skolorna är fullt bemannade med samtliga professioner inom elevhälsan och samverkar med lärare och rektorer runt enskilda elever med stödbehov. Stödenheten erbjuder kompetensutveckling om neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, tydliggörande pedagogik och psykisk ohälsa. Man tillhandahåller också kompensatoriska och digitala hjälpmedel.

En kunskapsskola förutsätter ett tydligt ledarskap. Rektorerna har mandat utifrån skollagens bestämmelser. Rektorerna får också kontinuerligt stöd genom Ledarforum, rektorsprogrammet för nya rektorer samt regelbundna möten i rektorsgrupperna, inklusive kompetensutveckling. I uppföljningsrapporter och vertikala dialoger följs också skolans resultat upp.

Bedömning av resultatet

Bedömningen är att målet delvis kommer att uppnås. Förra årets kunskapsresultat är goda, men utvecklingsområden finns kring ledning och stimulans, extra anpassningar och särskilt stöd. En ny bedömning görs i T3 utifrån detta års betygsresultat.

Förklaring och analys

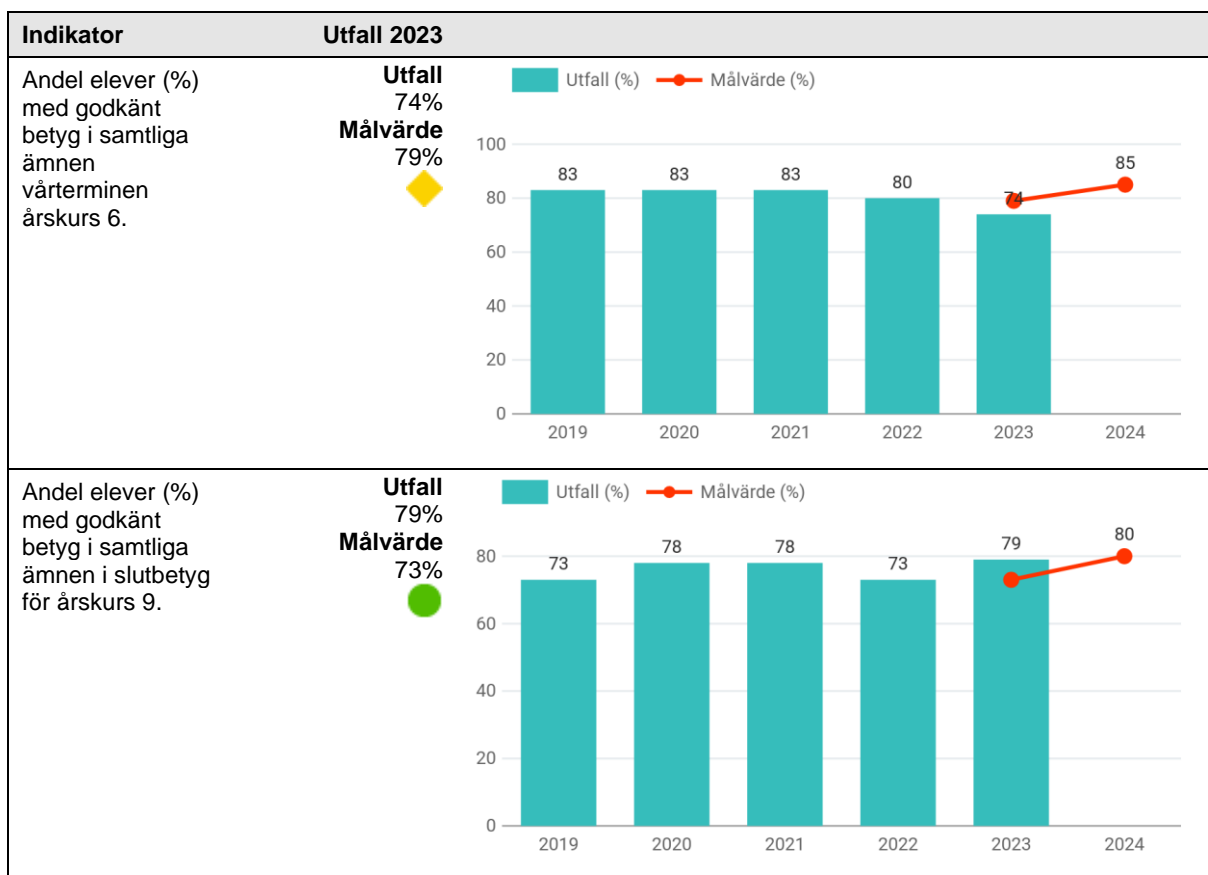
En kunskapsskola där alla ges rätt stöd förutsätter att undervisningens kvalitet är god och att lärarna får ett aktivt stöd genom rektorernas pedagogiska ledarskap. Även skolornas systematiska kvalitetsarbete är en viktig faktor för att förbättra målluppfyllelsen och kunskapsresultaten.

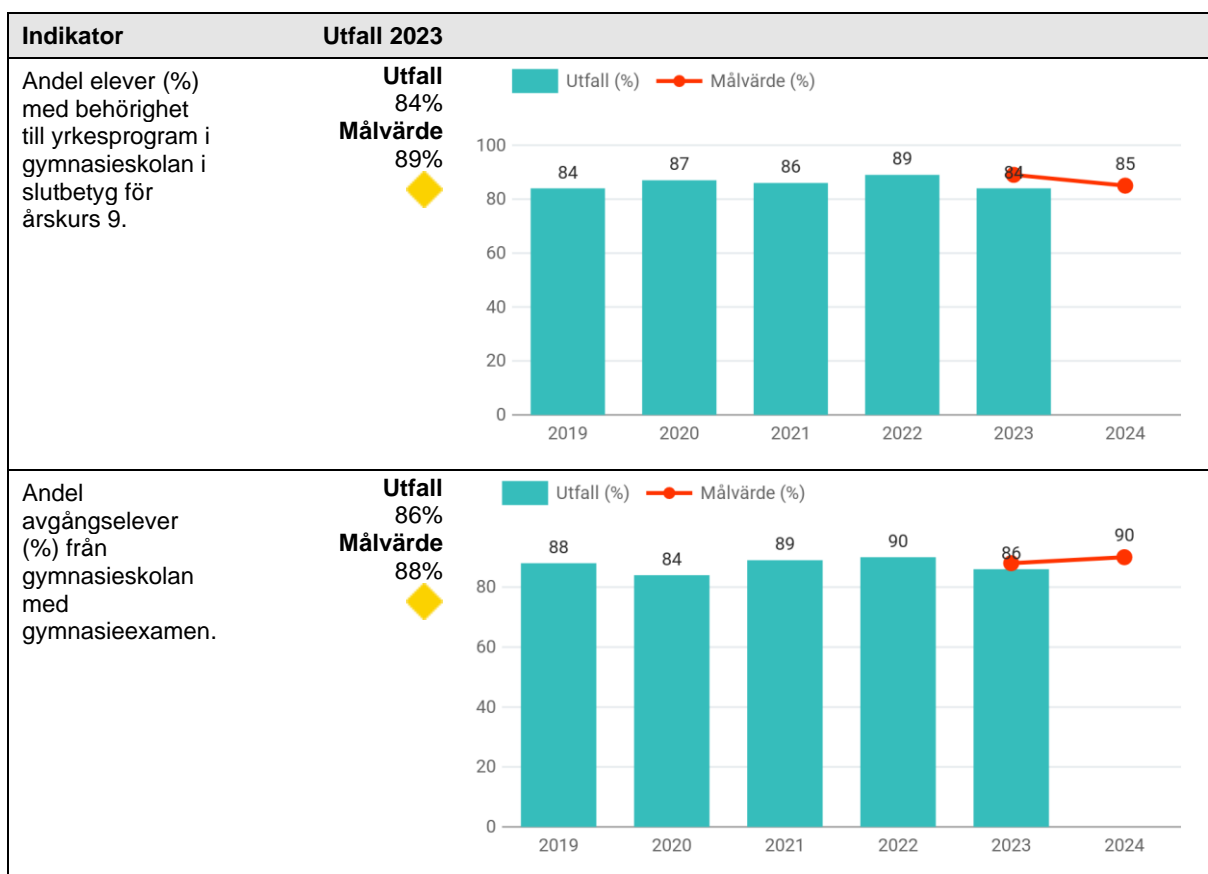
Ledning och stimulans, extra anpassningar, särskilt stöd och tidiga insatser är en av skolans viktigaste framgångsfaktorer. Alla skolor behöver fortsatt arbeta med att ge ledning och stimulans och extra anpassning i klassrummet, så att man kan förebygga att eleverna inte ska behöva särskilt stöd och åtgärdsprogram.

Elevhälsan i Kungälvs kommun kan utvecklas ytterligare. Inom både grundskolan och gymnasieskolan behöver mer göras för att elevhälsan i högre grad ska arbeta förebyggande och främjande istället för åtgärdande. Fler insatser behöver ges på organisations- och gruppnivå snarare än på individnivå.

Så här går vi vidare

- NPF-säkring (Neuropsykiatriska funktionsnedsättningar) av skola och förskola pågår. Stödenheten erbjuder kompetensutveckling till skolorna och specialpedagogiska nätverket uppmärksammar frågorna.
- NPF-säkring kommer även att omhändertas i de kommande stora ombyggnationerna och renoveringarna som pågår eller startar inom kort på ett antal skolor. Övriga skollokaler kommer att inventeras med målet att en del av lokalanpassningsbudgeten årligen ska avsättas för att NPF-säkra lokaler.
- Under året bedrivs ett utvecklingsarbete om undervisningens kvalitet och pedagogiskt ledarskap. Workshops har genomförts för samtliga rektorer och i höst genomförs fler insatser. Det systematiska kvalitetsarbetet kommer också tydligare att följa upp undervisningens kvalitet och pedagogiskt ledarskap.
- I Kungälv finns en särskild undervisningsgrupp för årskurs 6-9. Verksamheten kommer att utvärderas under innevarande läsår.
-





3.1.5 5. Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid

Förvaltningens tolkning

Skapa kostnadseffektiva förutsättningar för olika former av boenden och utveckla den långsiktiga planeringen så att efterfrågan och behov matchas i enlighet med lagen

6-gradig bedömning

 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Äldreomsorg

Indikatorn väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende för äldre har ökat sedan förgående mätperiod och ligger i jämförelse med riket något över snittet.

Inom äldreomsorgen ökar behovet av demensomsorg då flertalet av dem som väntar på en plats har någon form av demensdiagnos. Utökningen av 21 platser Solhaga äldreboende är nu klar och verksamheten planerar för inflyttning under september och oktober månad. Utökningen av dessa platser kommer sammantaget göra att behovet av vård och omsorgsplatser bättre kan tillgodoses.

Vidare har detaljplanen för vård- och omsorgsboende i Änggårde vunnit laga kraft, samt att entreprenör för byggandet är klart. Det betyder att projektet håller tidplan och boendet om 90

platser kommer vara inflyttningsklart under 2025.

För att kunna verkställa ökat behov av korttidsplatser i Kungälv har 14 platser i egen regi öppnat under augusti. Kommunen hyr lokaler i Kungälv sjukhus.

LSS

Indikatorn väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enligt LSS § 9.9, har minskat väsentligt jämfört med föregående mätperiod, men ligger i jämförelse med riket fortfarande över snittet.

Bedömning av resultaten

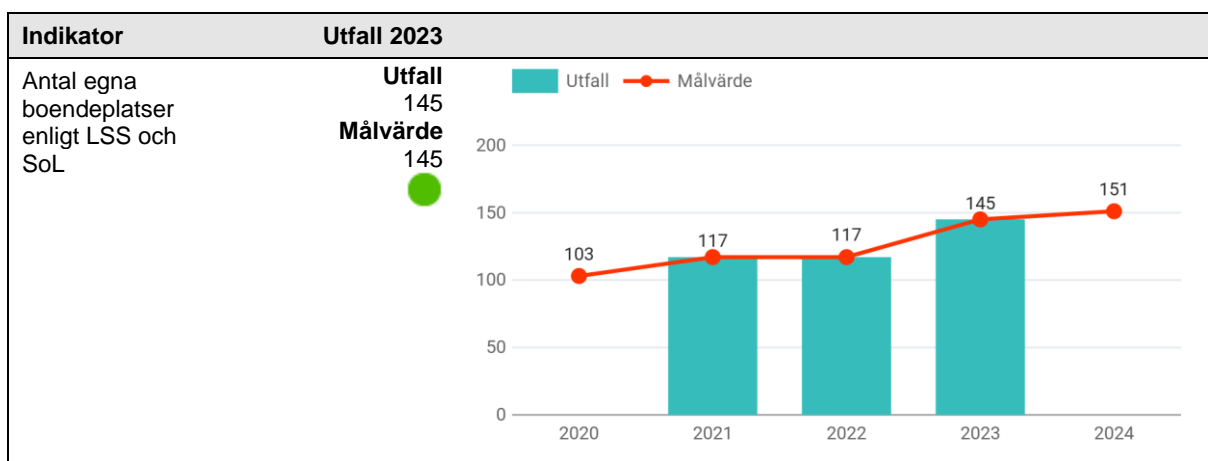
Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt/svårbedömt så här långt under året.

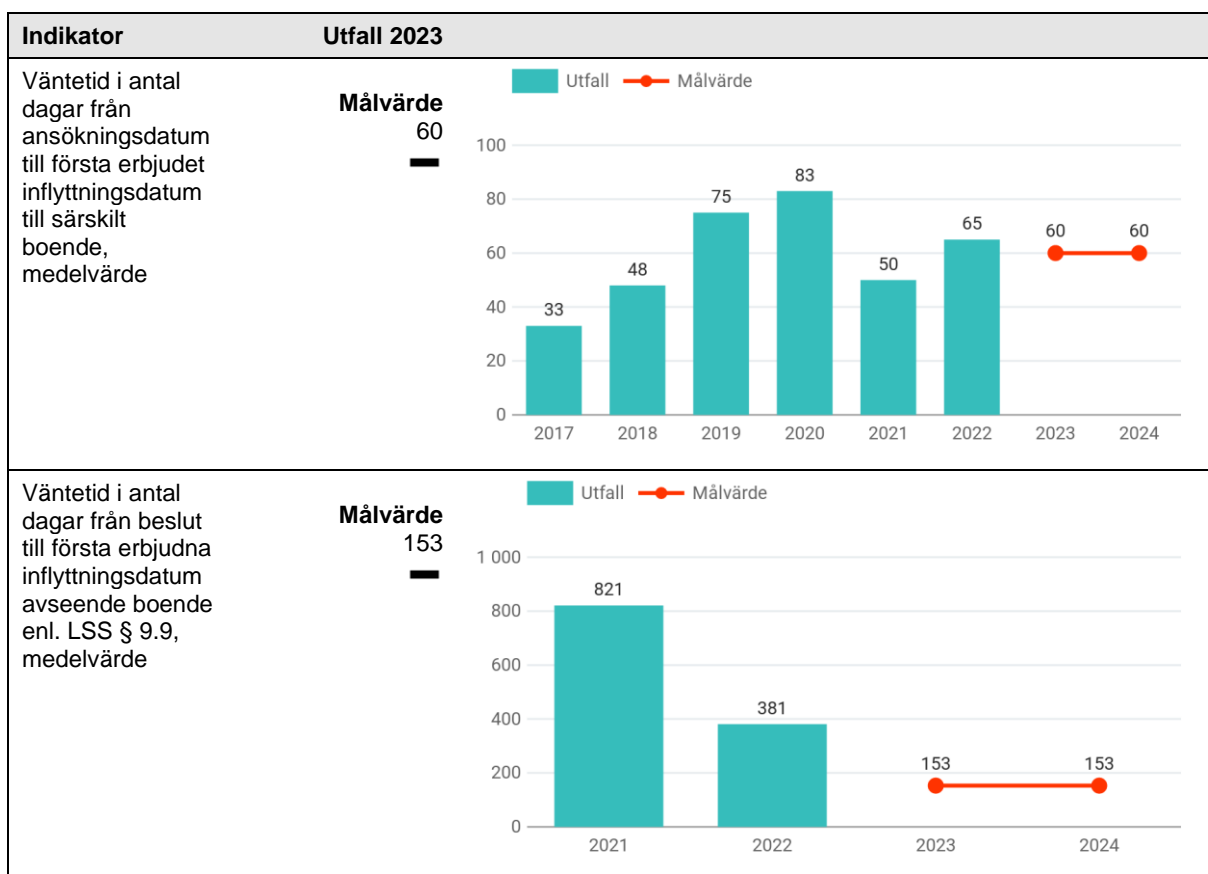
Förklaring och analys

Väntetider för boende minskar men är ännu inte i önskvärd nivå. Planerad utbyggnation av bostäder pågår enligt Lokalförsörjningsplanen. Inom ramen för det befintliga beståndet av platser ser verksamheten behov av att utveckla och förbättra arbetssätt för att effektivisera beläggningsgraden på kommunens äldreomsorgsplatser.

Så här går vi vidare

- Årlig revidering av lokalförsörjningsplanen med behovsbeskrivningar för utbyggnation av bostäder.
- Under 2024 kommer ett gruppboende i Nordtag stå färdigt. Enligt plan kommer även servicebostad om 10 platser byggas ut 2025.
- 2025 planeras ett nytt äldreboende i Änggårde med cirka 90 platser vara klar för inflyttning. Vilket motsvarar en utökning om 47 platser totalt på grund av en avveckling av Båtsmansgårde.
- Översyn av effektivare in och utflyttningsprocesser inom särskilda boenden genom välfärdsteknik och e-tjänster samt tilläggsavtal i hyreskontrakten med erbjudande av servicetjänster vid utflytt.
- Prognosarbetet kommer att utvecklas för särskilt boende (SÄBO) samt bostad med särskild service för personer med funktionshinder (BmSS) med stöd av SKR:s stödmaterial under 2024.
- Nya arbetssätt utformas i form av Verkställighet och placeringsenheten för samordning av placeringar inom vård och omsorg i egen regi och vid behov externa köp av platser.





3.1.6 6. Fler barn, unga och äldre - inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv

Förvaltningens tolkning

Öka tillgängligheten till kommunens kultur- och fritidsutbud för kommuninvånare och brukare i samverkan med civilsamhällets aktörer. Målet omfattar såväl barn, unga, äldre och riktar särskilt fokus på personer med funktionsvariation.

6-gradig bedömning

🟢 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Fritid

- Antalet deltagartillfällen inom LOK-stödet (lokalt aktivitetsstöd) ökar och är tillbaka till tidigare höga nivåer.
- Antalet deltagande barn i idrottsskolan läsåret 2022/2023 har ökat, både för årskurs 2 och 3 jämfört med 2021/2022.
- Tillgänglighetsinsatser har genomförts på ett flertal bad- och fritidsplatser.
- Kungälv's orienteringsklubb har genomfört friluftaktiviteten Hittaut.nu med stöd av medel från kommunen.

Kultur

- Kulturskola, bibliotek och allmäncultur har åter full verksamhet efter pandemin, och kulturverksamheten har ett varierat urval av aktiviteter för olika åldrar och målgrupper.
- Kulturskolan använder nu den digitala plattformen StudyAlong. Detta har medfört att inga formella köer kvarstår, med undantag för piano där tidigare kösystem kvarstår under ett läsår till.
- För kulturskolan finns anpassad kulturskola med grupperna Phunk för barn och ungdomar med funktionsvariation.
- Biblioteksverksamheten är välbesökt, och utlånen ligger över målvärdet med nivåer tydligt tillbaka på de som gällde före pandemin.
- Närbiblioteken för barn och vuxna har egna program och från och med 2023 är en summa öronmärkt för arrangemang på närbiblioteken.
- I samband med skolstart påbörjar kulturgarantins genomförandefas, och via kommunens ombud når kulturgarantin alla barn och unga som går i skola i Kungälv.

Äldre

- I kommunen finns två sociala mötesplatser, där seniorer umgås och deltar i olika aktiviteter, och deltagande har varit högt. I samverkan med frivilliga och seniorföreningar sker fortsatt utveckling kring innehåll och upplägg.
- Statsbidrag fördelas till seniorföreningar och frivilligföreningar för att säkerställa god vård och omsorg av personer med demenssjukdom samt motverka ensamhet bland äldre.
- Seniorföreningar och frivilligföreningar har stöttats i att söka nya medel från Socialstyrelsen.
- Seniordagen den 10 maj har genomförts i samverkan med civilsamhället och föreningslivet.

Funktionsvariation

- "Följa med kortet" har implementerats, vilket innebär att personer med funktionsnedsättning som har ett "Följa med kort" får ta med en vän gratis till verksamheter eller arrangemang.
- Genomfört Funkisfestivalen.
- Genomfört Kottenloppet, ett motionslopp vid Fontin
- I samverkan med föreningslivet som visade upp sin verksamhet gavs möjligheten att testa på olika idrotter under juni månad. Detta för att öka delaktigheten inom målgruppen.
- Kontinuerligt arbete med enkelt avhjälpta hinder och åtgärder för att öka tillgängligheten i lokaler, anläggningar och gatumiljöer.
- Badplatsen Rökan har fått en bred plattform med en bred stege för att förbättra den fysiska tillgängligheten för de som behöver lite anpassningar och stöd men som fortfarande kan ta sig i och ur vattnet för egen maskin
- Sundhammars badplats har fått en ny ramp
- En tillgänglighetsanpassad grind in till den nya konstgräsplanen på Yttern är på plats.

Bedömning av resultaten

Majoriteten av indikatorerna visar positiva resultat, och den kollektiva bedömningen är att målet kommer att uppfyllas under året.

Förklaring och analys

Ett ökat deltagande i såväl idrotts- och fritidsverksamheten som i kulturverksamheten och en tillbakagång till ett normalläge efter pandemin kan noteras.

Idrottshallarna och ishallen utnyttjas till maxkapacitet.

Dagläger fortsätter som vanligt under lov och erbjudande av kort-kurser.

Kommunen satsar särskilt på aktiviteter för äldre och funktionsvarierade, i samband med en allt större efterfrågan

Olika typer av tillgänglighetsinsatser har genomförts. Den fysiska tillgängligheten till anläggningar och lokaler förbättras successivt. Kulturskolans digitala plattform har ökat tillgängligheten genom att göra lediga platser mer överskådliga. Anordnandet av publika arrangemang med fri eller billig entré ökar tillgängligheten och möjliggör för kommunen att behålla sin publik samt nå ut till fler.

Så här går vi vidare

- LUPP-undersökningen (lokal uppföljning av ungdomspolitiken) genomförs vart tredje år och nästa tillfälle är under hösten 2023. Resultatet kommer att publiceras under 2024.
- Planering av hallarenan vid Yttern pågår.
- Mobil bassänghäft till utebadet skjuts upp till nästa sommar på grund av lång leveranstid.
- Under hösten kommer utredningen av Fritidsbank/bibliotek att fokusera på möjlig finansiering och placering i Kungälv.
- Fortsatt samarbete med frivilligorganisationer och pensionärsorganisationer för att identifiera behov och erbjuda aktiviteter som möter målgruppernas behov.
- Utveckla och samordna kommunens större samarrangemang mot kultur- och fritidsliv tillsammans med föreningar och andra organisationer i Kungälv. Där kommunens Kulturråd spelar en viktig del.
- Den uppsökande verksamheten fortsätter med aktiviteter på närbiblioteken och på andra platser i kommunen.
- Satsningar på att marknadsföra Kulturskolans kursplatser, särskilt vid publicerande av kurskatalogen vid terminsstarter.
- Utveckla systematiskt samarbete mellan Trekungagymnasiet och Kulturskolan för att eleverna där skall känna till vad Anpassad Kulturskola kan erbjuda.
- Särskilt fokus på bemanningsfrågor kopplat till dygns- och veckovila, för att fortsatt hålla hög kvalitet på verksamheten.





3.1.7 7. Förbättrat näringslivsklimat

Förvaltningens tolkning

Förvaltningens näringslivskontakter ska kännetecknas av öppenhet, tydlighet, långsiktighet och tillgänglighet. Trygghet i samhället ger förutsättningar för ett gott näringslivsklimat. Våra processer ska utgå från lagstiftningen och vara rättssäkra och transparenta.

6-gradig bedömning

👉 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Kungälv placering på Svenskt Näringslivs ranking är 191. En försämring med tolv placeringar jämfört med föregående år.

Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) servicemätning, Insikt, delas upp i Nöjd-Upphandling-Index (NUI) samt Nöjd-Kund-Index (NKI). På grund av att det inte finns underlag för Kungälvs kommun i Nöjd-Upphandlings-Index (NUI) för verksamhetsår 2022 går det inte att göra en bedömning av det upplevda klimatet för upphandling.

I SKR Insikt (NKI) tillfrågas företagare som haft kontakt med kommunen att svara på en enkät med frågor som bedöms vara mätbara för företagsklimatet i en kommun. Dessa sammanställs och rankas från 1–100. I NKI mäts sex myndighetsområden (siffror från 2022 års mätning): Brand (69), Bygg (67), Mark (74), Miljö (61), Livsmedel (78) och Servering (61). Kungälvs kommuns aggregerade resultat är 69 i NKI-mätningen för verksamhetsåret 2022 vilket är en minskning med 5 sedan föregående år. Det är första året sedan mätningarna startade 2012 som Kungälvs kommun inte ökar sin ranking. Kungälvs kommun missar därmed målvärdet (73) för verksamhetsåret.

Indikatorn som visar Andelen invånare som avstår från att gå ut ensam minskar vilket visar på en förbättring. Andelen kvinnor som avstår att gå ut ensam är större än andelen män, dock har andelen kvinnor som avstår att gå ut ensamma minskar flera år i rad.

En handlingsplan med över 60 aktiviteter kopplade till näringslivsstrategin har antagits av förvaltningsledningen. Samtliga sektorer och delar av staben har ansvar över olika aktiviteter kopplat till de sex strategiska områdena, i vissa fall är huvudansvaret delat. Även det kommunala bolaget BOKAB ska vara deltagande vid vissa aktiviteter där mark- och exploateringschefen har huvudansvar.

På gymnasieskolan är arbetsplatsförlagt lärande en del av yrkesprogrammen och branschråd finns för samtliga yrkesprogram. På ekonomiprogrammet och andra program finns aktiva UF-företag (Ung Företagsamhet). I grundskolan är prao en del för de högre årskurserna. Vuxenutbildningen bidrar till företagets kompetensförsörjning genom Göteborgsregionens (GR) yrkesutbildningar och kommunens lärlingsutbildning. I Kungälv anordnas yrkesutbildning inom GR till undersköterska och lärlingsutbildning finns inom industriteknik

Kommunens feriejobb för ungdomar har ett fortsatt stabilt söktryck. Under sommarlovet anställdes 230 ungdomar. Till och med augusti har kommunen haft totalt 277 ungdomar i feriejobben.

Bedömning av resultaten

Resultaten i Insiktsmätningarna har överlag försämrats. Svenskt näringslivs ranking är nästan oförändrad. Aktiviteter och satsningar inom näringslivsområdet pågår enligt plan. Att det upplevs tryggare att gå ut ensam i Kungälv bedöms förbättra näringslivsklimatet.

Bedömningen är att målet delvis är uppfyllt.

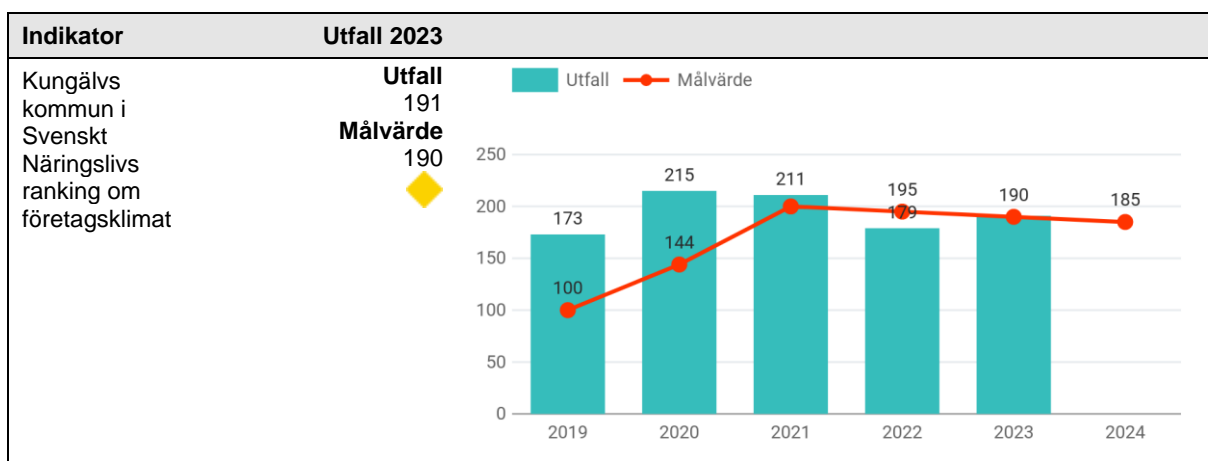
Förklaring och analys

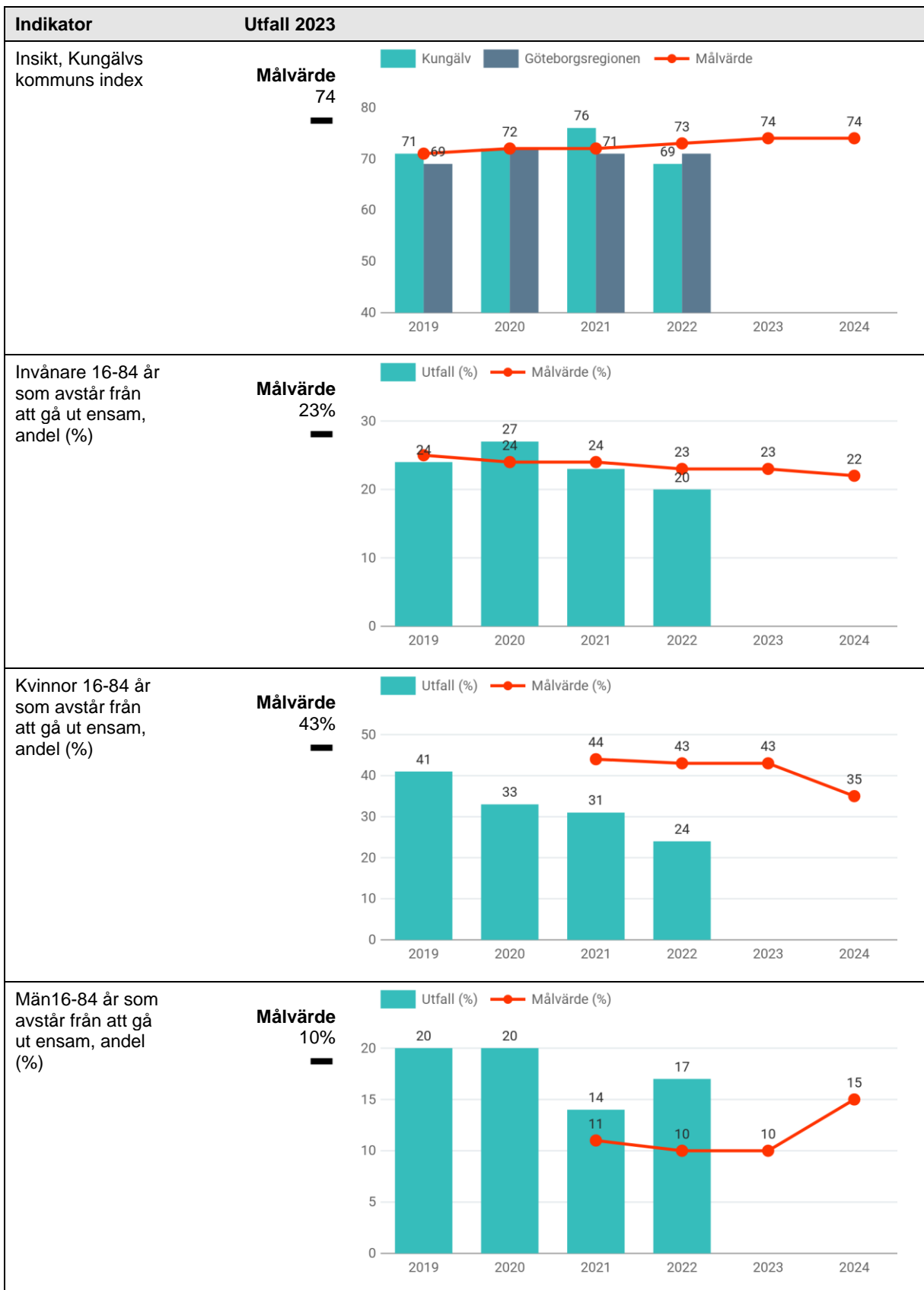
Verksamhetsförändringar, införande av digitala system och personalomsättning har påverkan på kundnöjdhet och därmed resultaten i Insiktsundersökningen. På sikt förväntas de digitala systemen ge kortare handläggningstider när rutiner är på plats och arbetssättet är etablerat. Analys av delresultat i Svenskt näringslivs ranking kommer att ske under hösten och redovisas i årsbokslut. Kommunen har ett kontinuerligt arbete tillsammans med polis och näringsliv gällande den aktuella trygghetsituationen.

Förvaltningens verksamhetsområde Kompetenscentrum bidrar till att förbättra näringslivsklimatet. Genom att ha en kontinuerlig dialog med näringslivet skapas goda relationer. Vad gäller företagens utmaningar med kompetensförsörjning är kommunen också en aktör. Kompetenscentrums arbetsgivar-service har fått en tydligare inriktning på företagens behov, att lyssna av företagen och vara en naturlig samarbetspart.Handledning erbjuds för de företag som tar emot arbetssökande från Kompetenscentrum.

Så här går vi vidare

- Fortsatt implementering och utveckling av rutiner i det nya digitala arbetssättet för bygglov.
- Myndighetsområdena miljö och livsmedel arbetar med att bygga kultur genom insatserna "den empatiska byråkraten" och "motiverande samtal".
- Möjligheten att fördela praon på fler veckor, minst tre, ses över för att underlätta för företagarna att ta emot fler elever. Samordningen av praoplatser ses över.
- Förvaltningens fokus fortsätter att ligga på samhällskontraktet samt arbetsgivar-service med målet att öka stödanställningarna inom näringslivet i Kungälv.
- I gymnasieskolan fortsätter verksamheten inom branschråd, UF-företag och arbetsplatsförlagt lärande. Även på Trekungagymnasiet fördjupas samarbetet med näringslivet kring arbetsplatsförlagt lärande.
- Gymnasiet har anställt två förstelärare vars uppdrag bland annat är att utveckla samarbete mellan skola och näringsliv i ännu större utsträckning.





3.1.8 8. Kortare handläggningstider med bibehållen rättssäkerhet

Förvaltningens tolkning

Handläggningstider av kommunens myndighetsutövning och service ska inte överstiga lagstadgade maxtider.

6-gradig bedömning

👉 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Barnomsorg

Enligt skollagen ska ett barn erbjudas plats vid en förskolenhet så nära barnets eget hem som möjligt. Skälig hänsyn ska tas till vårdnadshavarens önskemål. I Kungälv kommun erbjuds plats i förskolan inom 4 månader i enlighet med skollagens bestämmelser.

Samhälle och utveckling

Insiktsmätningen 2022, delindex Handläggningstider presenterades under våren 2023.

- Index för kundnöjdhet handläggningstid bygglov sjönk från 70 till 64. Resultatet är högre än medelvärdet för Göteborgsregionen (56) men lägre än målvärdet (70).
- Index för kundnöjdhet handläggningstid miljö ökade från 62 till 64. Resultatet är lägre än medelvärdet för Göteborgsregionen (67) och målvärdet (70).
- Index för kundnöjdhet handläggningstid livsmedel sjönk från 83 till 78, vilket fortfarande är ett högt resultat. Resultatet är dock lägre än medelvärdet för Göteborgsregionen (83) och något under målvärdet (80).
- Index för kundnöjdhet handläggningstid allmän platsmarkupplåtelse sjönk från 75 till 74. Resultatet är högre än medelvärdet för Göteborgsregionen (71) och lägre än målvärdet (75).

90 procent av överklagade bygglovsbeslut står sig i överprövande instanser. Miljöenheten har fått domar i 16 prövade överklagningar under 2022. I 15 fall fick kommunen rätt och i ett fall fel, det vill säga 94 procent rätt.

Trygghet och stöd

Den genomsnittliga utredningstiden i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0-20 år är under mätperioden 95 dagar vilket är en ökning i jämförelse med föregående mätperiod med 5 dagar. Resultatet är 25 dagar lägre än målvärdet. Kungälv kommun har i jämförelse med liknade kommuner lägre genomsnittlig utredningstid om 12 dagar.

Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd har ökat med en dag i jämförelse med föregående mätperiod och ligger på 10 dagar. I jämförelse med riket är väntetiden 6 dagar kortare.

Genomsnittligt antal dagar som gått mellan ansökan och beslut om LSS-insats är under mätperioden 88 dagar vilket är en ökning i jämförelse med föregående mätperiod om 14 dagar. Resultatet är 28 dagar högre än målvärdet. I jämförelse med liknade kommuner är den genomsnittliga tiden 43 dagar längre.

Bedömning av resultaten

Barnomsorgen följer regelverk för handläggningstider.

Resultaten i Insiktsmätningarna har överlag försämrats med undantag för myndighetsområde miljö.

I jämförelse med andra liknande kommuner har Kungälv kommun generellt kortare handläggningstider inom individ och familjeomsorgen. Avseende funktionshinder är handläggningstiderna längre än i jämförbara kommuner.

Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

Förklaring och analys

Översyn över antalet avdelningar och platser på förskolorna sker kontinuerligt för att kunna ta emot fler förskolebarn i enlighet med befolkningsprognosen samt möta vårdnadshavarnas behov av förskoleplatser.

Bygglovsenheten har ett förändrat arbetssätt med ett nytt digitalt ärendehanteringssystem vilket tillfälligt har förlängt handläggningstiderna och ger mindre nöjda kunder. Resultaten av kundnöjdhet för handläggningstid inom övriga områden är relativt stabila och ligger i paritet med Göteborgsregionen. Rättssäkerheten i handläggningen bedöms vara god.

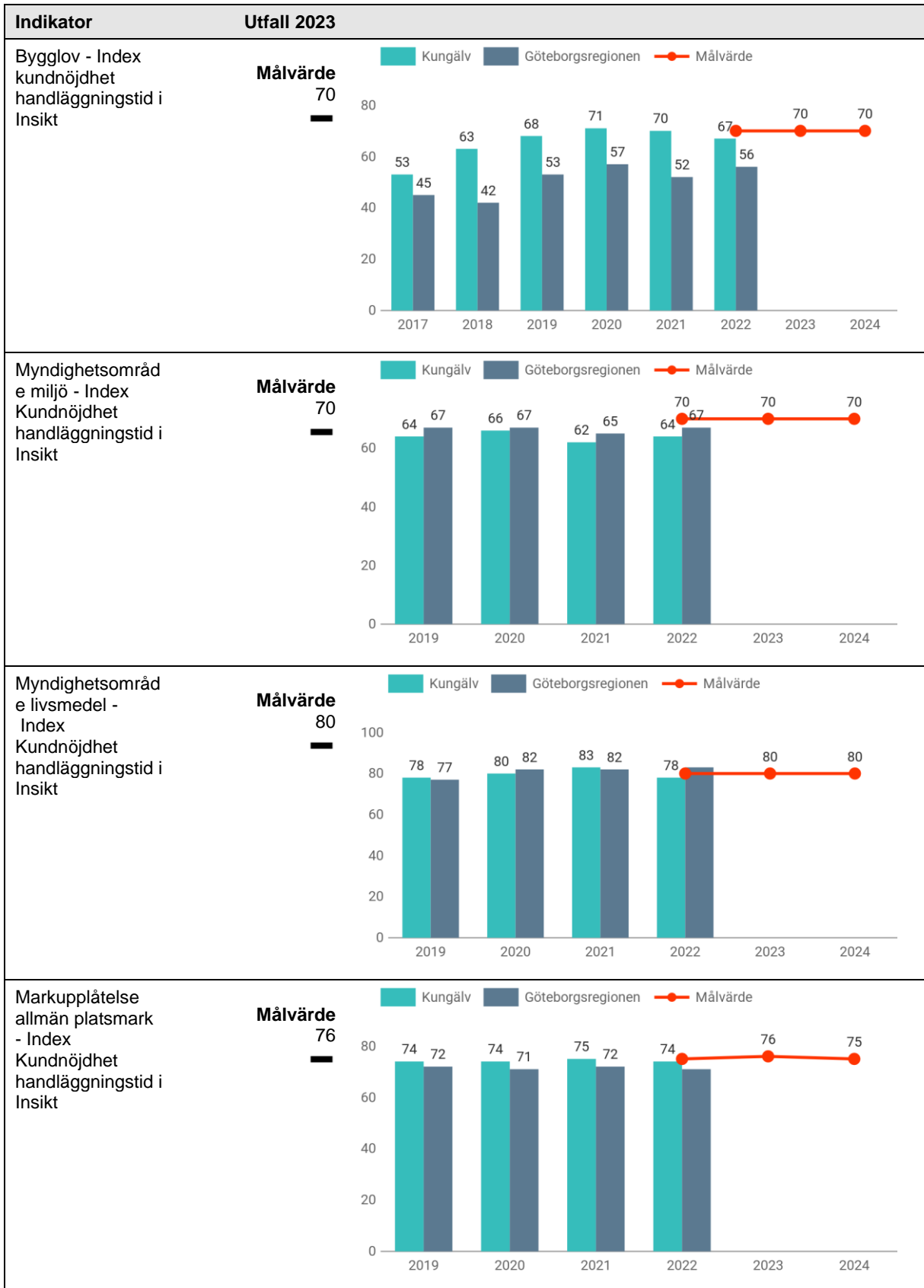
Den nya primärkartan kommer att leda till effektivare processer inom sektorn och bidra till bättre service till medborgare och näringsliv.

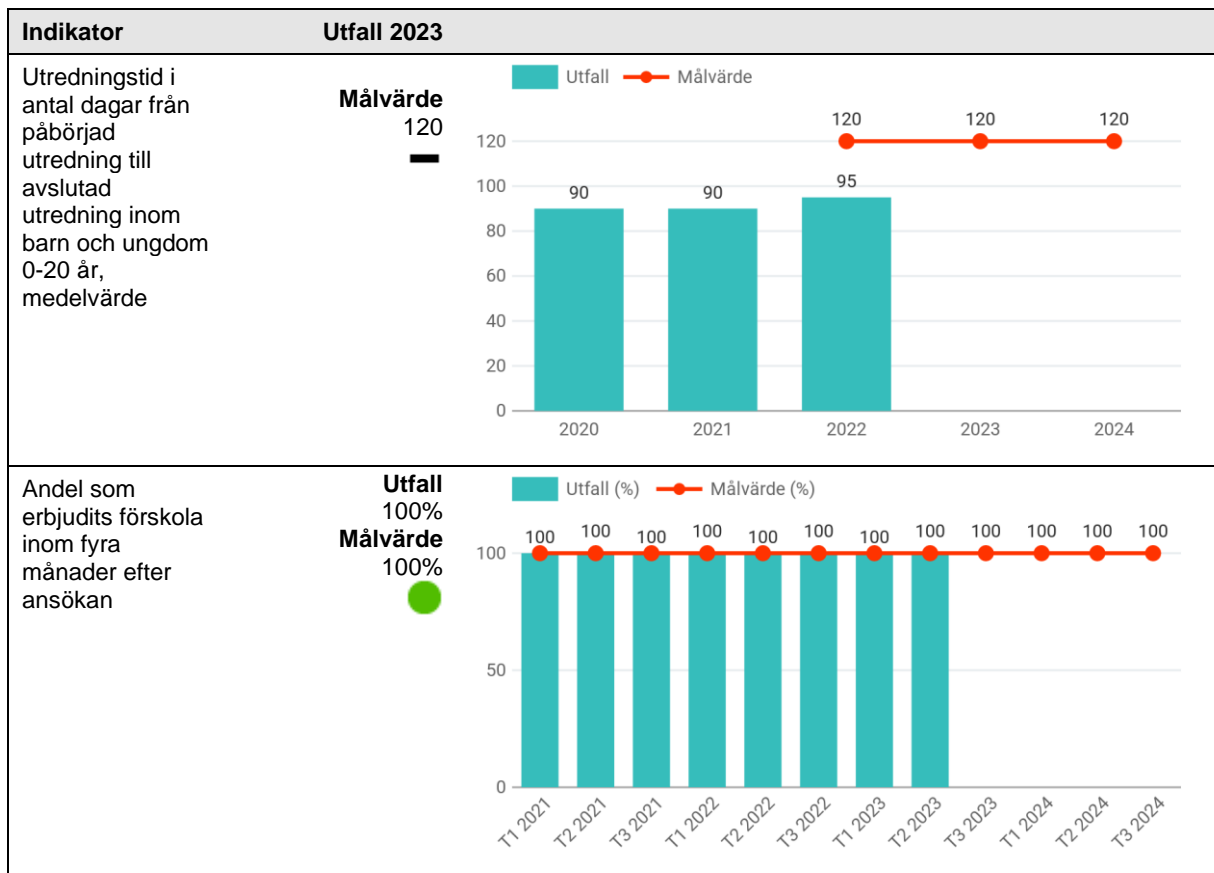
Biståndsenheten har gradvis infört ett arbetssätt där man kommunicerar samtliga beslutsunderlag med brukare innan man går till beslut. Tidigare kommunicerades bara avslagsbeslut, nu kommuniceras även de utredningar där vi förutser ett bifallsbeslut. Detta är positivt för brukare och företrädare, men har drivit upp utredningstiden med cirka 15 dagar.

Att genomsnittstiden för en utredning ökar beror bland annat på att kommunen inväntat information från sjukvården. Något som även ökat under mätperioden är vakans och sjukskrivning, vilket påverkade arbetsbördan för handläggarna.

Så här går vi vidare

- Fortsatt utveckling av rutiner och upplärning i det nya digitala arbetssättet inom bygglov- och miljöenheten. Kortare handläggningstider förväntas när rutiner är på plats och arbetssättet är etablerat.
- Biståndsenheten genomlyser utredningstider och undersöker frågor såsom till exempel utformning av ansökningsblankett, delegation, introduktion av nyanställda.
- Fortsatt handläggning i enlighet med skollagens krav samt kontinuerlig översyn över antalet avdelning och platser på förskolorna.
- Miljöenhetens arbete med motiverande samtal fortsätter, i syfte att motivera verksamheter/privatpersoner till att vidta åtgärder utan att miljöinspektörerna behöver driva ärenden med exempelvis vitesförelägganden och förbud.
- Fortsatt implementering av Verkställighet och placeringsenheten som förväntas vara i full drift vid årsskiftet 2024/2025. Verksamheten kommer då att arbeta med tre huvuduppdrag: leverantörsuppföljning, upphandling/placeringsstöd i intern och extern regi samt arvoderade insatser.





3.1.9 9. Planeringsberedskap skall finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel

Förvaltningens tolkning

Kommunen ska ha god framförhållning gällande strategisk planering för att på ett effektivt sätt möta medborgarnas, marknadens och den kommunala organisationens efterfrågan och behov av bostäder, verksamhetsmark och handel. Viktiga faktorer för en god planeringsberedskap är Strategisk beredskap (ÖP, FÖP, program, riktlinjer) Markberedskap (strategiska markköp) Resurs- och organisationsberedskap (personalresurser och genomförbarhet)

6-gradig bedömning

5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Rådande konjunkturläge med höjda räntor, hög inflation och högre materialpriser har påverkat bostadsproduktionen. Exploatörer har knappt haft förutsättningar att starta nya bostadsprojekt, och hittills i år har endast ett bostadsprojekt avseende bostäder haft byggstart. Det är i dagsläget svårt att bedöma när marknaden återhämtat sig, och baserat på exploatörernas prognoser kommer detta inte att ske under 2023.

Kommunen har fått fler och bättre anbud avseende egna verksamhetslokaler i jämförelse med 2022, då anbuden var få och ibland inga.

Revidering av lokalförsörjningsplanen är klar. Hyresavtal är tecknat med regionen för att tillgodose behovet av lokaler för korttidsplatser i kommunal regi. Lokalerna ligger i Kungälvssjukhus.

Lokalförsörjningsplanen, VA-resursplan, övergripande projekttidplan samt uppföljning av projekten utgör delar av underlaget för kommande investerings- och driftprogram. I pågående och kommande detaljplaner kommer kommunens behov av egna lokaler arbetas in.

Antalet beviljade bygglov är betydligt lägre än motsvarande period föregående år och under målvärdet. Antalet bygglov som fått slutbesked är högre än motsvarande period föregående år.

Antalet bostäder i beviljade bygglov utomplans är 35 vilket är lägre än motsvarande period föregående år och lägre än målvärdet.

Under året har en detaljplan i Ytterby antagits, arenaområdet med 8000 kvadratmeter mark för handel och andra verksamheter. Inga detaljplaner för verksamhetsmark för näringslivet har antagits.

Regelbundna avstämningar sker med BOKAB, verksamhetsområdeschef, enhetschef Kart och mark samt näringslivsutvecklare där pågående och kommande exploateringar och planer diskuterats. I dagsläget pågår en lokaliseringsstudie av verksamhetsmark då vi idag inte har någon mark för nyetableringar tillgänglig. När näringslivsfunktionen blir kontaktad av presumtiva etableringar i behov av fastigheter/mark, kontaktas alltid BOKAB.

Bedömning av resultaten

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas. Kommunens planeringsberedskap är god och planreserven ökar när bygglovsansökningarna för bostäder, verksamhetsmark och handel minskar.

Förklaring och analys

Marknaden för nybyggnation minskar på grund av osäkert ränteläge och inflation. Prognosen är att priserna på byggmaterial och arbetskraft kommer att minska framöver och byggnationsviljan kommer att öka när ränteläget är mer stabilt. Den ökning av slutbesked som finns är en effekt från tidigare år då antalet beviljade bygglov var högt.

Efterfrågan på detaljplaner är fortsatt hög och när konjunkturen vänder uppåt har kommunen ett bra utgångsläge för tillväxt.

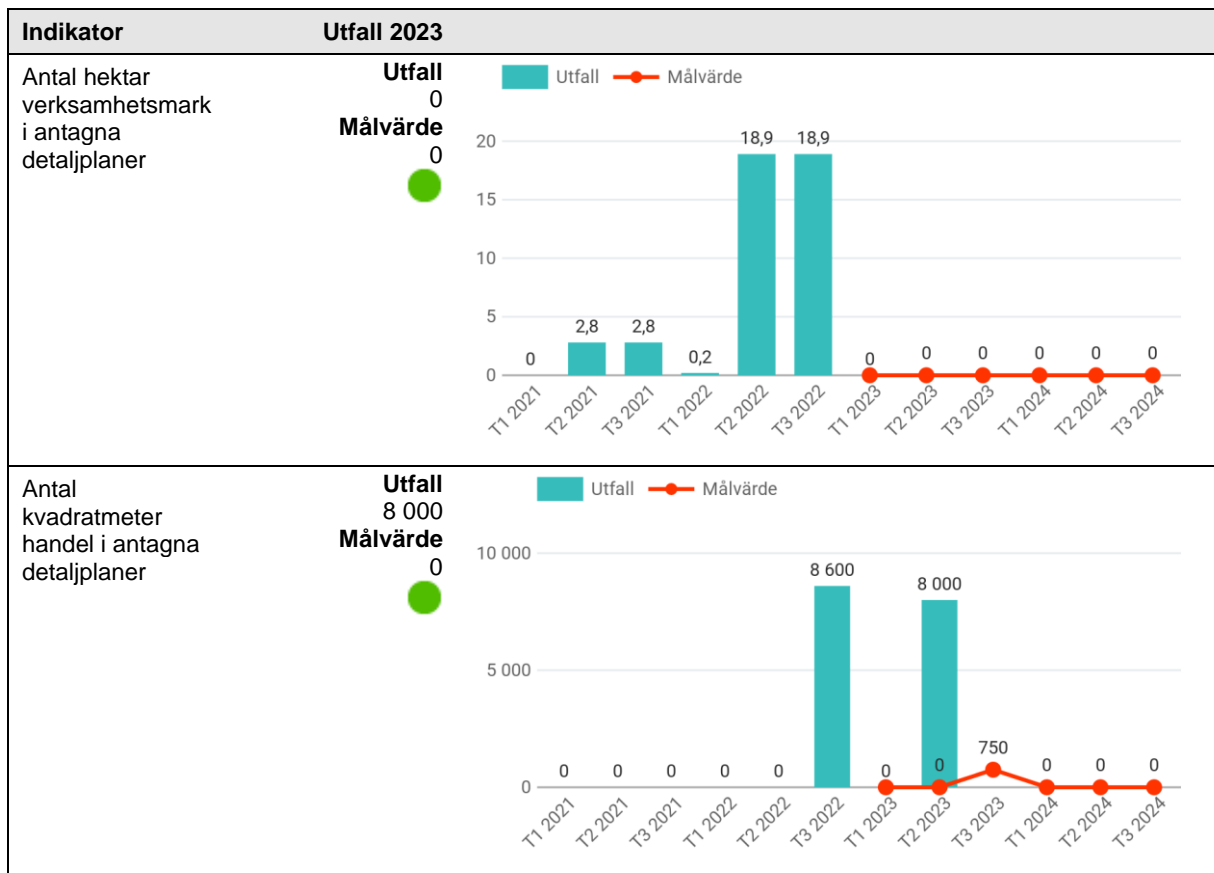
Kommunens investeringsprogram följs och genomförs enligt plan. Resurser finns på plats och möter därmed de behov och utmaningar som uppstår.

Konsekvenserna av marknadsläget är en lägre bostadsleverans i kommunen under de närmsta åren framöver vilket påverkar inflyttning och skatteintäkter

Så här går vi vidare

- Samarbete ska ökas mellan Planenheten och Kart- och markenheten för att utveckla strategisk beredskap för etableringsmöjligheter.
- Projektportföljen och arbetssätt anpassas kontinuerligt efter förändringar på marknaden och förutsättningar i förvaltningen.





3.1.10 10. Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat klimatavtryck

Förvaltningens tolkning

Resultatmålet är kopplat mot två av KF:s strategiska mål: Kommunen, medborgarna och företagen minskar tillsammans klimatutsläpp och miljöpåverkan samt Levande havsmiljö.

Fokusområden är minskade utsläpp från trafik, enskilda avlopp och av mikroplaster. Energieffektivisering, omställning till förnybara bränslen och en övergång till mer hållbar konsumtion är också prioriterade områden. När det gäller utsläpp till vattenmiljö ska påverkan från dag- och spillvatten samt ytavrinning beaktas. Information, kunskap och samverkan är viktiga verktyg för att nå målet.

6-gradig bedömning

 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Resultatmålet följer upp två av kommunfullmäktiges (KF) strategiska mål. "Kommunen, medborgarna och företagen minskar tillsammans klimatutsläpp och miljöpåverkan" samt "Levande havsmiljö". Flera av indikatorerna redovisas vid årsbokslutet.

Kommunen, medborgarna och företagen minskar tillsammans klimatutsläpp och miljöpåverkan

Utsläppen av växthusgaser redovisas i koldioxidekvivalenter. Växthusgaser används som begrepp för att prata om de gaser som påverkar vårt klimat. Den röda kurvan visar målvärden för att nå ambitionen "noll" utsläpp år 2030.

Fossila koldioxidutsläpp från lokaler och fordon omfattar transporter, uppvärmning och arbetsmaskiner inom Kungälvs kommuns geografiska yta. Senast rapporterade resultatet 2021 är under målvärdet (bättre). Indikatorn omfattar alla kommunens företag, invånare men även de som passerar kommunen.

Indikatorn andel lokal förnybar elproduktion i Kungälvs kommun ökar långsamt och ligger under målvärdet (sämre).

Totalt antal resande (resor) med kollektivtrafik i Kungälvs kommun ökar efter pandemin och är högre än målvärde. Antal körda mil med bil per invånare är lägre än målvärde 2022 vilket är positivt, men ökar jämfört med pandemiåret 2021. Strandstädningen har samlat in mer skräp (kg/år) 2022 än planerat målvärde. Årets utfall rapporteras till årsbokslut.

Utredning och projektering av elfärja i Marstrand pågår och avstämningar med projektör sker månadsvis. Projekteringen behandlar två alternativ; ombyggnation av befintlig färja och att bygga en ny färja samt inverkan på färjelägen. En omställning till eldrift kommer att ge en signifikant minskad dieselförbrukningen i Kungälv.

Fokus under våren har varit bättre källsortering i fritidsanläggningarna och i stadshuset. Flera åtgärder har genomförts för att öka källsorteringen i kommunala verksamheter

Arbete pågår med att göra det vegetariska utbudet inom måltidsverksamheten mer attraktivt och därmed minska klimatavtrycket.

Sektor Bildning och Lärande arbetar främst med att minska klimatavtrycket genom undervisning om miljö och hållbar utveckling i förskolan, grundskolan och gymnasieskolan som utgår från respektive läroplan. Skolbussar körs av Västtrafik och 97 procent av Västtrafiks bussar körs på förnybara bränslen.

Undervisningen i miljö och hållbar utveckling i förskolan utgår från förskolans läroplan.

I grundskolan ska eleverna enligt läroplanen få möjlighet både att ta ansvar för den miljö de själva direkt kan påverka och skaffa sig ett personligt förhållningssätt till övergripande och globala miljöfrågor.

Utöver ordinarie undervisning om miljö och hållbar utveckling finns ett antal konkreta och pågående aktiviteter och projekt:

- Minska kemikalieanvändning i förskolan
- Minska matsvinnet i kommunens skolmatsalar
- Effektiv skolskjutsplanering
- Enskilda förskolor och skolor arbetar med hållbar utveckling och Grön Flagga via Håll Sverige Rent

Kommunens avfallsplan implementeras i berörda verksamheter. Genomlysning av förvaring och hanteringar av kemikalier samt cirkulationstvätt pågår för att minska utsläpp i vattendrag.

Levande havsmiljö

Status för indikatorerna näringsämnen total och växtplankton i havet visar vid 2022 års mätningar god eller hög status. Mätningar görs i Instö ränna samt Åstol. Kungälvs kommun är medlem i Bohuskustens vattenvårdsförbund som genomför miljöövervakning genom kontinuerliga provtagningar. Indikatorerna för status näringsämnen och växtplankton bygger på deras undersökningar.

Kungälvs kommun är medlem i 8+fjordar som är ett samarbete mellan Kungälv, Uddevalla, Stenungsund, Orust och Tjörn. 8+fjordar driver projekt som ska förbättra miljön och samtidigt öka möjligheter till friluftsliv och utveckla näringslivet. Exempel på projekt är plantering av ål, samla upp spökfiskeredskap och återskapande av våtmarker.

Mängden utsläpp kväve och fosfor vid nödavlledning i avloppsnätets pumpstationer påverkas i hög grad av hur mycket det regnar. Kontinuerliga åtgärder görs för att minska tillskottsvatten i och förbättra mätningen av flöden vid pumpstationerna. Tillskottsvatten kallas det vatten i avloppsnätet som inte är spillvatten utan kommer från nederbörd, grundvatten, hav och utläckage från vattenledningar. Tillskottsvatten orsakar överbelastning i systemet och utsläpp av orenat avloppsvatten.

Bedömning av resultaten

Bedömningen är att målet är svårbedömt och delvis kommer att uppfyllas. Flera av pågående aktiviteter förväntas ge effekt på längre sikt.

Förklaring och analys

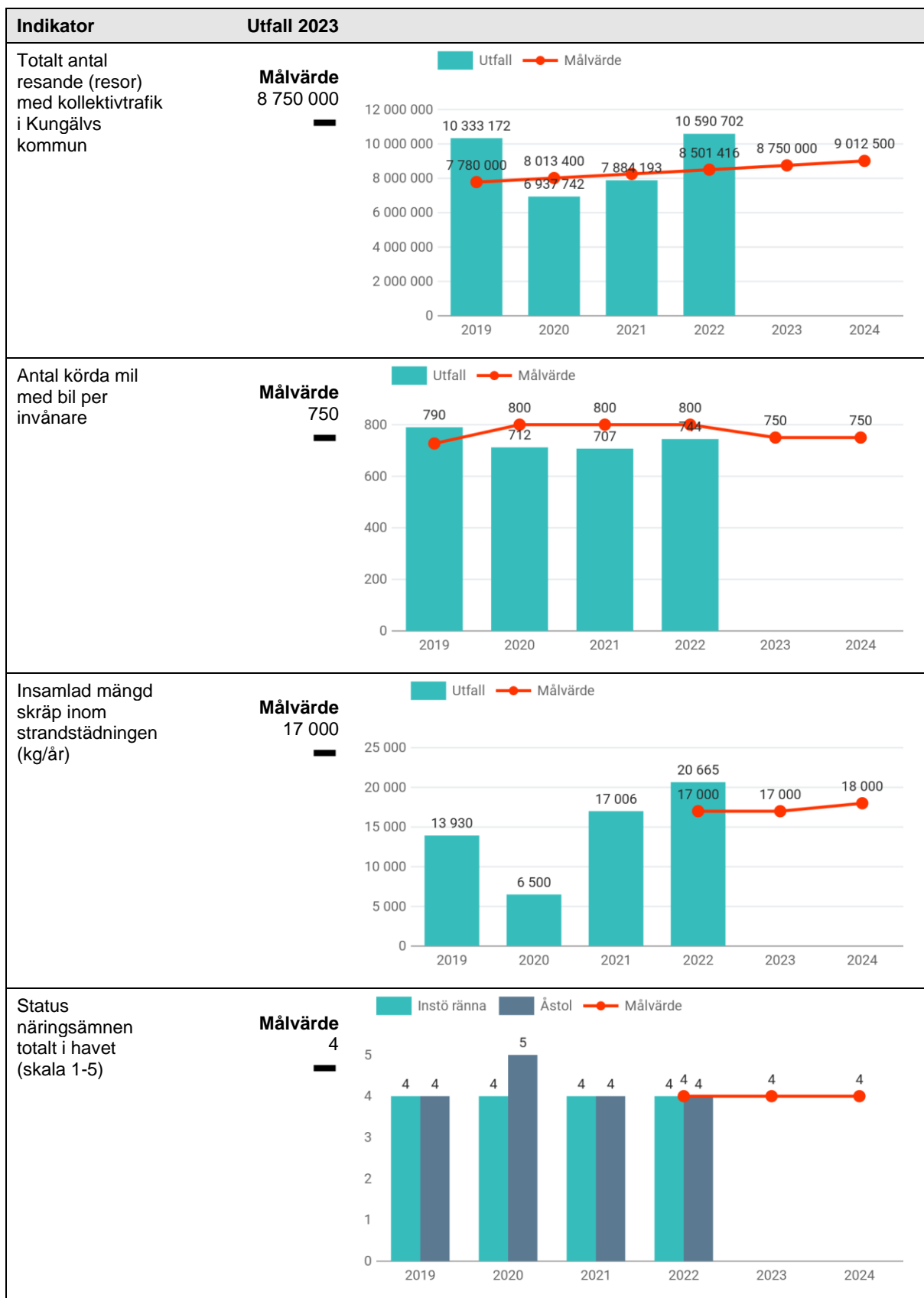
Genom tidigare satsningar som Håll Sverige rent och Agenda 21 fram till Agenda 2030 har insatser i stort och smått genomförts både internt för att minska förvaltningens miljöpåverkan, men också externt genom information till medborgare och via utbildning till till barn och unga i förskola och skola. Många resultat visar en positiv utveckling men det går för långsamt i förhållande till uppsatta mål.

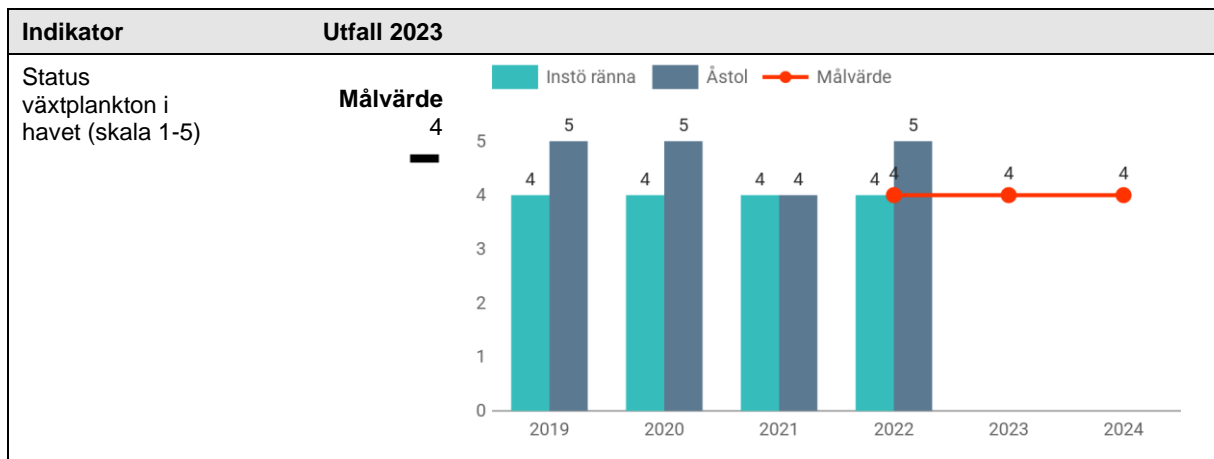
Så här går vi vidare

- Uppföljning av energiförbrukning i kommunens fastigheter genom fjärravläsning görs för kontinuerlig justering och effektivisering.
- Mätning av data från undermätare i fastighetsobjekten, vilket ger bättre underlag för optimering av energiförbrukning.
- Successivt kopplas nya och ej anslutna kommunala lokaler och anläggningar till fjärrvärmesystemet i Kungälv.
- Successivt utbyte av arbetsmaskiner från bensin/diesel till eldrift.
- Grundskolor kommer fortsatt att arbeta utifrån "På egna ben" och uppmuntrar vårdnadshavarna att låta sina barn gå, cykla eller åka skolskjuts till skolan istället för att köra sina barn med bil.
- Kungälv har en bra utbyggd skolskjuts som gör att elever som är berättigade skolskjuts kan åka buss till skolan istället för att bli skjutsade av föräldrar.
- Fria resor vilket innebär att alla elever på högstadiet kan få ett busskort som de kan använda för att ta sig till och från skolan istället för att bli skjutsade av förälder. Detta kommer att fortsätta även nästa år.
- Planering av utbildning av medarbetare i att sortera rätt och följa avfallsrutiner.
- Utredning pågår för att öka källsorteringen i kommunala lokaler och anläggningar
- Elektrifiering av Marstrandfärjan planeras att kunna genomföras inom 2-4 år beroende på val av alternativ.

- Fortsatt utbyggnad av VA-nätet i kustzon för att minska utsläpp i mark och hav.
- Projekt "Vatten värt att värna" genom 8+fjordar med syfte att återställa våtmarker med fokus i Guddehjälm, Vallbyån samt Kollerödsbäcken. Åtgärderna ska bidra till att hålla kvar vattnet i landskapet för att förhindra uttorkning på sommaren och minska översvämningar vid hög nederbörd.
- Kommunen har ansökt LOVA-medel (Lokala vattenvårdsprojekt) för fiskevårdsåtgärder. Planerade åtgärder är bland annat att skapa eller förstärka lekplatser för öring, trädplantering längs med vattendrag, underhåll av och att skapa fiskvägar.







3.1.1111. Ökad kollektiv jobbspending

Förvaltningens tolkning

Planera och genomföra åtgärder i syfte att fler människor både på landsbygd och i stad väljer kollektiva former för att ta sig till och från arbetsplatsen.

6-gradig bedömning

👉 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Antal resande med kollektivtrafik följs upp vid årsskiftet. Utfallet 2022 visar på en positiv utveckling efter pandemin.

Antal körda mil med bil per invånare ökade 2022 jämfört med 2021.

Befolkning i kollektivtrafknära lägen rapporteras med eftersläpning. 2022 års utfall redovisas till T3 2023.

Nyttjandegraden på pendelparkeringarna har ökat jämfört med samma period föregående år för alla parkeringar utom Kärna som ändå når målvärdet på 80 procent. Målvärdet utgår från att en hög beläggning innebär att många reser kollektivt. En högre nyttjandegrad än 80 procent kan innebära att parkeringen upplevs som fullbelagd och otillgänglig.

Bedömning av resultaten

Resultatet är svårbedömt eftersom indikatorernas resultat för 2023 ännu saknas. Trenden visar att fler reser kollektivt till jobbet. Men också att antalet körda mil med bil ökar.

Förklaring och analys

Förutsättningar för att åka kollektivt förbättras. Fler åker kollektivt till sin arbetsplats efter pandemin, men även bilpendlingen ökar. Fördjupad analys av resestatistik sker i tertial 3.

Så här går vi vidare

- Fortsatt dialog med Västtrafik och Västra Götalandsregionen om utbud och långsiktig planering av kollektivtrafiken.
- Planerade byggnationer i kollektivtrafknära lägen skapar förutsättningar för att resande med kollektivtrafik ökar på lång sikt.




3.1.12 12. Minskat utanförskap och bidragsberoende

Förvaltningens tolkning

Behovet av olika typer av bidrag, såsom försörjningsstöd har till stor del samband med hur olika strukturella faktorer utvecklas i samhället. En viktig förutsättning är att definiera prioriterade behovsgrupper och utveckla och anpassa förhållningssätt, metoder och insatser efter detta. Inom målet ryms även kommunens arbetsmarknadsverksamhet som fyller en viktig roll i att få fler individer att gå till egen försörjning.

6-gradig bedömning

 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Arbetslösheten i Kungälv minskar. För hela riket ligger arbetslösheten i augusti 2023 på 6,4 procent, för Västra Götalandsregionen på 5,6 procent och för Kungälv 3,4 procent.

Utbetalt försörjningsstöd exklusive nyanlända ligger fortfarande under plan (bättre) för perioden, men det finns en osäkerhet på hur omvärldssituationen påverkar ekonomin för hushållen och arbetsmarknaden.

Kommunens arbetsmarknadsverksamhet inom Kompetenscentrums har under perioden maj-augusti hanterat 176 ärenden, inklusive serviceärenden. Utöver detta arbetar även kommunen med självförsörjningsuppdraget för de individer med ekonomiskt bistånd som inte deltar i arbetsmarknadsverksamheten.

Kompetenscentrum bidrar till att minska antalet individer med försörjningsstöd. Ju fler personer som får jobb via Kompetenscentrums insatser eller som kan studera inom vuxenutbildningen, desto lägre blir beroendet av ekonomiskt bistånd. Verksamheten hos Kompetenscentrum bedrivs genom yrkesutbildningar och lärlingsutbildningar, samhällskontrakt, arbetsgivarservice och samverkan med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och andra aktörer.

Kungälvs kommuns samhällskontrakt bidrar till att minska arbetslösheten och stärka kompetensförsörjningen. 112 aktörer har skrivit på samhällskontraktet och under 2023 har det till och med T2 tillkommit nio nya aktörer. Regelbundna uppföljningar visar att Samhällskontraktet gör skillnad via ökad samverkan kring feriejobb, jobbspår, praktik, arbetsträning, subventionerade anställningar och förebyggande insatser.

Bedömning av resultaten

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.

Förklaring och analys

Samhällskontrakt är en central del av kommunens arbetsgivarbete och erbjuder en möjlighet att tillsammans med företag och föreningar bidra till att minska arbetslösheten och stärka kompetensförsörjningen inom näringslivet. Regelbundna uppföljningar visar att samhällskontrakt gör skillnad via ökad samverkan av feriejobb, arbetsträningsplatser, extratjänster och språkpraktikplatser samt olika förebyggande insatser.

Skälet till att antalet ärenden inom kommunens arbetsmarknadsverksamhet är högre för T2 än T1 är att Kompetenscentrum erbjuder fler arbetsmarknadspolitiska åtgärder än tidigare, till exempel projektet Gränsgångare i samverkan med Samordningsförbundet Älv & Kust, Heltidslyftet tillsammans med Nordiska folkhögskolan samt CV-skrivning. Nyanlända har

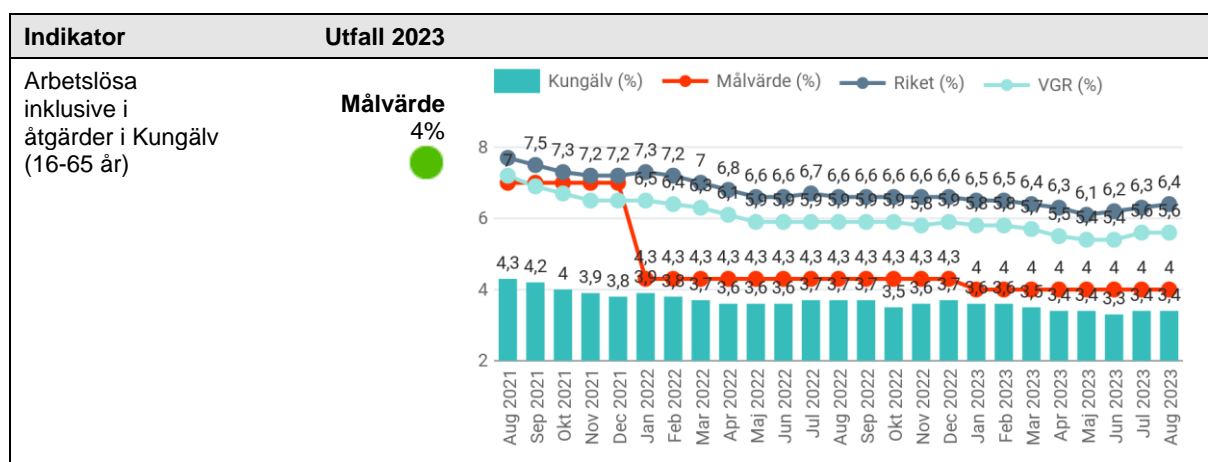
också i högre grad än tidigare erbjudits arbetsmarknadsaktiviteter.

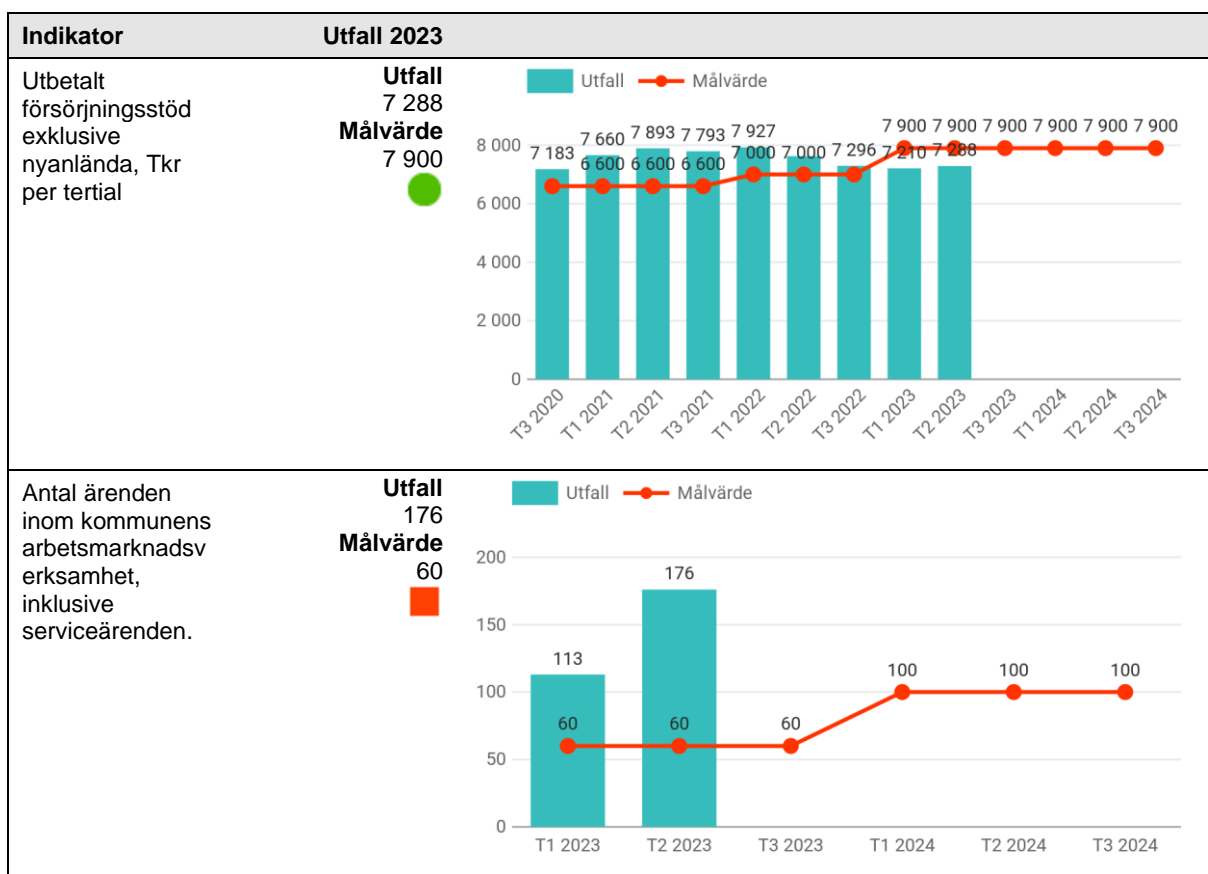
Arbetsgiverservicen hos Kungälv kommun har förstärkts genom en särskild enhet inom Kompetenscentrum. Företagen stötts med kartläggning av rekryteringsbehov, bedömning av lämplig insats och handledning av individer som kommer ut till företagen.

Samverkansavtal mellan kommunen och Arbetsförmedlingen tecknades i december 2022. Individer med försörjningsstöd och långtidsarbetslösa ska prioriteras i samverkan. Kommunen får genom överenskommelsen ett ansvar för att initiera den gemensamma planeringen med Arbetsförmedlingen för individerna i målgruppen. De insatser som kan vara aktuella är språkhöjande insatser, yrkesutbildning, arbetsträning och praktik. Kompetenscentrums enheter ska samverka på ett effektivt sätt med fokus på individens behov och förflyttningar. Omvärldsbevakning samt kontakt med kommunerna som har hittat innovativa lösningar för att arbeta med långtidsarbetslösa ska ske kontinuerlig och vara en naturlig del av arbete. Förutsättningar för medarbetare ska skapas genom att automatisera processer som är repetitiva och administrativa för att frigöra tid för att kunna arbeta kvalitativt med individerna.

Så här går vi vidare

- Utveckling av samverkan mellan Arbetsförmedlingen och kommunen utifrån det nya samverkansavtalet. Gemensamma planeringar tillsammans med individen ska ske kontinuerligt med tydlig planering mot arbete eller utbildning.
- Kompetenscentrums resurser ska användas till de insatser som inte ges i samverkan med Arbetsförmedlingen.
- Strukturerad samverkan med Samordningsförbundet för att nyttja rehabiliterande insatser och statliga resurser på ett mer effektivt sätt än idag.
- Regelbunden uppföljning av befintliga aktörer inom Samhällskontraktet.
- För att öka möjligheterna till samordnade insatser kommer handläggningen av ekonomiskt bistånd från 1 januari 2024 att organiseras inom Sektor Bildning och Lärande och verksamhetsområdet Kompetenscentrum.





3.1.13 13. 100% av alla ungdomar inom uppföljningsansvaret erbjuds vuxenutbildning

Förvaltningens tolkning

Alla ungdomar under 20 år i det kommunala aktivitetsansvaret som inte har fullföljda studier ska erbjudas vuxenutbildning. Detta förutsätter en nära samverkan mellan gymnasieskolan och vuxenutbildningen samt att alla ungdomar inom uppföljningsansvaret får en individuellt utformad planering.

6-gradig bedömning

👉 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Inflödet av nya ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) har ökat efter sommarmånaderna. I mitten av september 2023 var 229 individer inskrivna i det kommunala aktivitetsansvaret jämfört med 115 i början av maj 2023. 162 av ungdomarna var nytillkomna under perioden 14 juni till 14 september 2023.

Ökningen av antalet ungdomar inom KAA efter sommarmånaderna beror i första hand på att ett större antal ungdomar skrivs in i KAA under sommaren efter att de gått klart gymnasieskolan och enbart fått ett studiebevis och inte en gymnasieexamen. Många

ungdomar skrivs också in efter att deras sommarjobb tagit slut eller om de gjort ett avhopp från gymnasieskolan under sommarmånaderna.

78 av de 229 inskrivna individerna ungdomarna har en pågående aktivitet, till exempel arbete, praktik, studier, organiserad studie- och yrkesvägledning eller insats hos annan aktör. Skälet till att enbart en tredjedel har en pågående aktivitet är att många av ungdomarna är nytillkomna i KAA. Aktivitetsgraden väntas stiga under hösten.

Samtliga ungdomar i KAA erbjuds insats med ett telefonsamtal, sms och sist med brev. Kontakt har etablerats med 43 procent av de inskrivna ungdomarna. I och med att så många ungdomar är nytillkomna så väntas även den siffran att öka under hösten.

Insatser som erbjudits inom det kommunala aktivitetsansvaret har bland annat varit:

- studievägledande samtal
- stöd i ansökan till utbildningar (gymnasieskola, folkhögskola, vuxenutbildning med mera)
- stöd i kontakt med andra myndigheter (Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, socialtjänsten, vården med flera)
- samordnade insatser med andra aktörer (Kompetenscentrum, Utförandeenheten, TUM, Arbetsförmedlingen, Samordningsförbundet, Vuxenpsykiatri, Funktionshinderenheten med flera)
- SMF (studiemotiverande folkhögskolekurs) i samarbete med Arbetsförmedlingen och Nordiska Folkhögskolan i Kungälv.

De senaste åren har det kommunala aktivitetsansvaret tydligare inriktats på utbildning och på att få deltagarna att återuppta sina gymnasiestudier, läsa på folkhögskola eller studera inom vuxenutbildningen.

Bedömning av resultaten

Bedömningen är att målet delvis har uppnåtts. Målet är svårbedömt på grund av så många nytillkomna ungdomar efter sommarmånaderna. En ny bedömning kommer att göras i T3 när de nytillkomna ungdomarna har kontaktats och fått pågående aktiviteter.

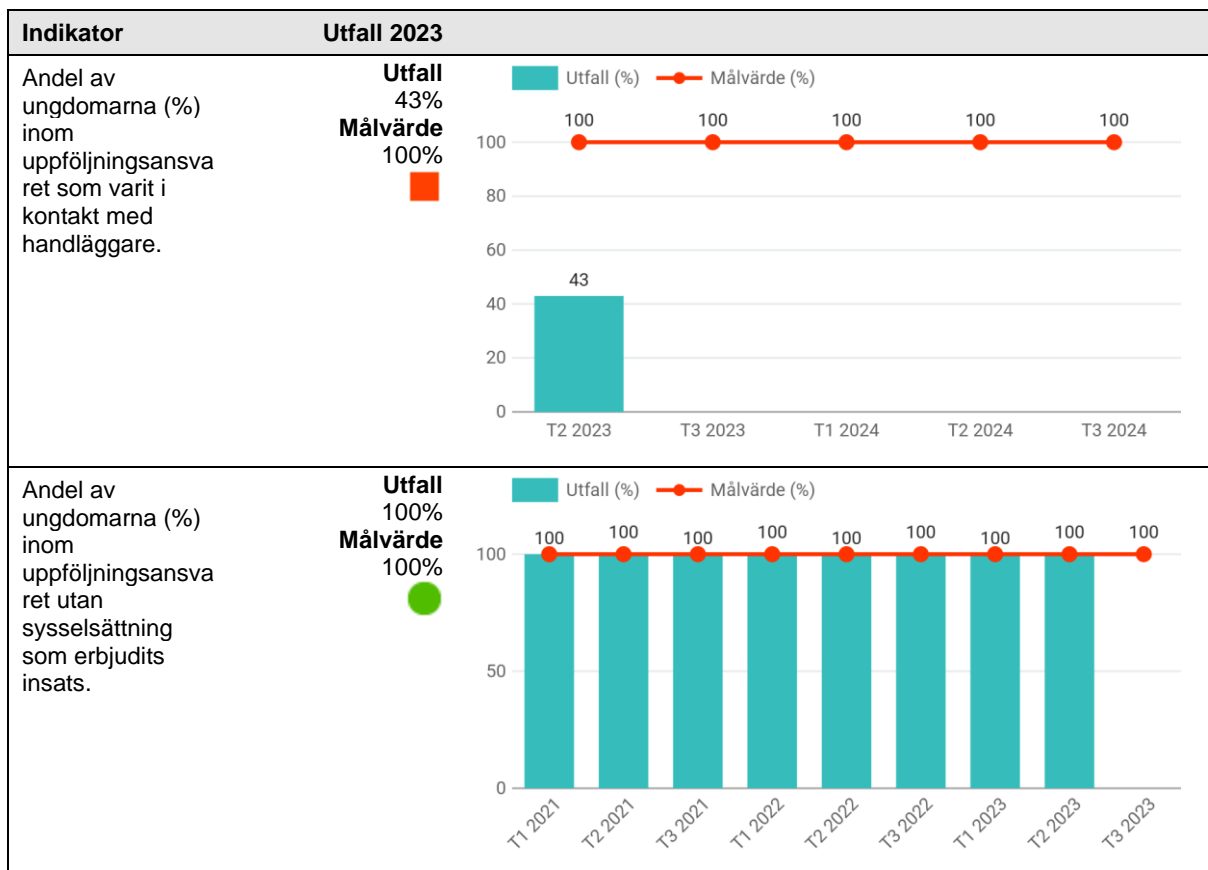
Förklaring och analys

Resultatet indikerar att mer behöver göras för att nå alla ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret. Detta gäller inte minst de ungdomar som tackar nej till insats och som därmed inte är möjliga att arbeta med inom ramen för det kommunala aktivitetsansvaret. Ytterligare en utmaning är de elever som enbart fått ett studiebevis från gymnasieskolan och som behöver motiveras för att läsa in de sista kurserna som krävs för gymnasieexamen.

Från grundskolan kommer ett mindre antal elever som inte väljer att påbörja studier i gymnasieskolan att behöva fångas upp så tidigt som möjligt. Inom gymnasieskolan handlar det om elever som ligger i riskzonen för avhopp, där samverkan har stärkts mellan KAA och elevhälsan och studie- och yrkesvägledarna på Mimers hus gymnasium. När det gäller vuxenutbildningen finns det ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret som kan vara aktuella att börja vuxenutbildning innan man är behörig, det vill säga från och med andra kalenderhalvåret det år de fyller 20 år. Här har en gemensam plan mellan gymnasieskolan, KAA och vuxenutbildningen tagits fram och har börjat att implementeras.

Så här går vi vidare

- Samarbetet mellan KAA och grundskolan, gymnasieskolan och vuxenutbildningen behöver förbättras framöver.
- Fortsatt arbete med ungdomar som avböjt insats från det kommunala aktivitetsansvaret att delta i aktiviteter eller påbörja studier.
- Ungdomarna inom det kommunala aktivitetsansvaret ska i större omfattning erbjudas feriejobb under samtliga lov.
-




3.1.14 14. Utanförskapet minskar genom att försörjningsstödet villkoras mot individuella kontrakt med krav på arbetsmarknadsfrämjande insatser

Förvaltningens tolkning

Alla som uppbär ekonomiskt bistånd ska ha en individuell arbetsplan som utgår utifrån personens egen förmåga att nå ett icke bidragsberoende. Genom samverkan mellan kommunens olika insatser ska den enskilde nå ett ökat innanförskap.

6-gradig bedömning

 5 - Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Kungälv kommun har relativt få personer med ekonomiskt bistånd jämfört med riket.

För de som söker ekonomiskt bistånd är det ca 65 procent som av olika skäl inte står till arbetsmarknadens förfogande. Det är ingen homogen grupp. Individerna kan vara sjukskrivna på grund av psykisk ohälsa men sakna eller ha otillräcklig ersättning från Försäkringskassan, ha beroendeproblematik, inte stå till arbetsmarknadens förfogande på grund av våld i nära relation, vara föräldralediga eller ålderspensionärer. För dessa individer kan försörjningsstödet inte villkoras med kontrakt om arbetsmarknadsfrämjande insatser. För dem har Stöd och försörjningsenheten en annan planering som den enskilde måste följa för att ha rätt till ekonomiskt bistånd, till exempel rehabilitering eller vårdinsatser.

Bedömning av resultaten

Bedömningen är att målet är uppfyllt då försörjningsstödet villkoras mot individuella kontrakt med krav på arbetsmarknadsfrämjande åtgärder i ärenden där socialtjänstlagen tillåter det.

Förklaring och analys

Det finns olika orsaker till att man inte klarar sin försörjning och därför ansöker om ekonomiskt bistånd. Rätten till ekonomiskt bistånd är inte villkorlös för någon. Det är endast för personer som står till arbetsmarknadens förfogande och inte är aktuella för arbetsmarknadsåtgärder via Arbetsförmedlingen, som socialtjänsten kan villkora det ekonomiska biståndet utifrån socialtjänstlagen (SoL 4 kap 4 §).

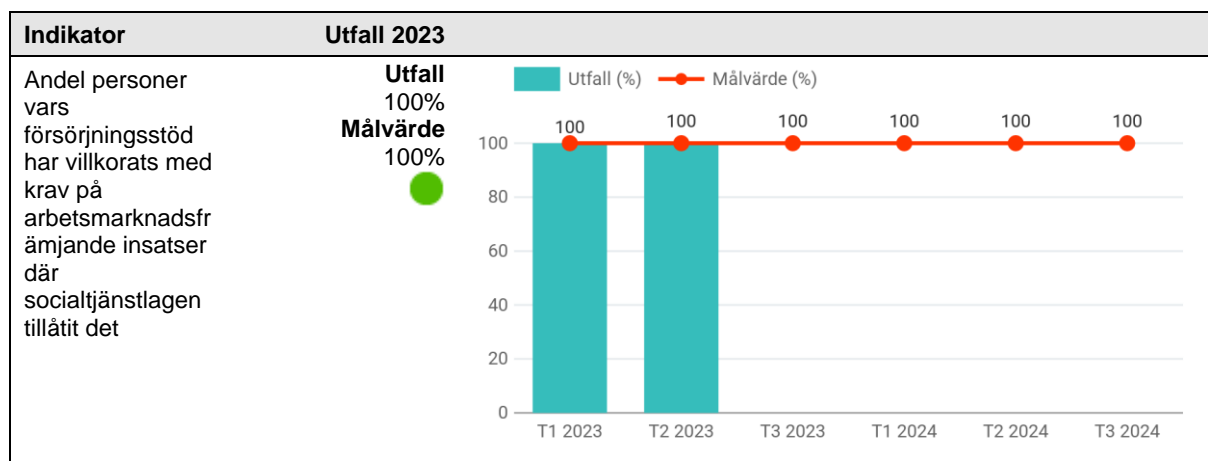
Orsaken till att man söker hjälpen kodas i varje ärende. Alla som kodas som arbetslösa står inte till arbetsmarknadens förfogande. Även när man till exempel studerar SFI på heltid eller deltar i Arbetsförmedlingens olika program kodas man som arbetslös. I de ärendena får det ekonomiska biståndet inte villkoras med kontrakt om arbetsmarknadsfrämjande åtgärder.

Så här går vi vidare

- Utveckling av samverkan mellan Arbetsförmedlingen och kommunen utifrån det nya samverkansavtalet. Gemensamma planeringar tillsammans med individen ska ske kontinuerligt med tydlig planering mot arbete eller utbildning.
- Kompetenscentrums resurser ska användas till de insatser som inte ges i samverkan

med Arbetsförmedlingen.

- Strukturerad samverkan med Samordningsförbundet för att nyttja rehabiliterande insatser och statliga resurser på ett mer effektivt sätt än idag.
- Regelbunden uppföljning av befintliga aktörer inom Samhällskontraktet.
- För att öka möjligheterna till samordnade insatser kommer handläggningen av ekonomiskt bistånd att organiseras inom sektor Bildning och lärande och verksamhetsområdet Kompetenscentrum.



3.1.15 15. Ökad robusthet i kommunala funktioner

Förvaltningens tolkning

Kungälv ska sträva efter att uppfylla MSB:s riktlinjer för kommunala verksameters krisberedskap.

Kommunerna är ansvariga för verksamhet som måste fungera även under kriser, exempelvis äldreomsorg, vattenförsörjning, fjärrvärme, räddningstjänst och skola. Regionerna ansvarar bland annat för sjukvård och kollektivtrafik som även det måste fungera.

Vid samhällsstörningar ska kommunen ta fler ansvar samtidigt:

- Leda och se till att den egen verksamhet kan genomföras som vanligt.
- Samordna och organisera de åtgärder för att hantera krisen som genomförs av olika aktörer i kommunen, till exempel räddningstjänst, polis och olika enheter från kommunen
- Organisera och säkerställa informationen till allmänheten
- Delta i samverkan på regional nivå.

6-gradig bedömning

👉 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

I Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps (MSB) författningssamling (MSBFS2015:5) finns 101 indikatorer för bedömning av kommuners generella krisberedskap. Det samlade resultatet av dessa indikatorer är en grund för bedömning av kommunens robusthet, och målet är att förvaltningen ska uppfylla samtliga av MSB:s indikatorer och presentera ett resultat på 100 procent till 2026. För 2023 är målvärdet 80 procent, 2024: 90

procent och 2025: 95 procent. Redan till T1 har 81 procent av indikatorerna uppfyllts. Indikatorn redovisas till T3.

75 procent av befolkningen i Kungälv bor max 2,5 kilometer från en av kommunens elva trygghetspunkter vilket innebär att målvärdet för indikatorn är uppnått.

Arbetet med sektorns risk- och sårbarhetsanalys med åtgärdsplaner är färdigställd, där det har framkommit att kontinuitetsplaner bör tas fram för hur samtliga verksamheter ska hantera nedgång av IT-system, personalbrist samt långvariga elavbrott. Vidare har man identifierat behovet av en nödvattenplan, utbildningsplan för medarbetare i PDV (pågående dödligt våld), in- och utrymningsövningar samt plan för hur man ska agera vid höjd beredskap.

Bedömning av resultaten

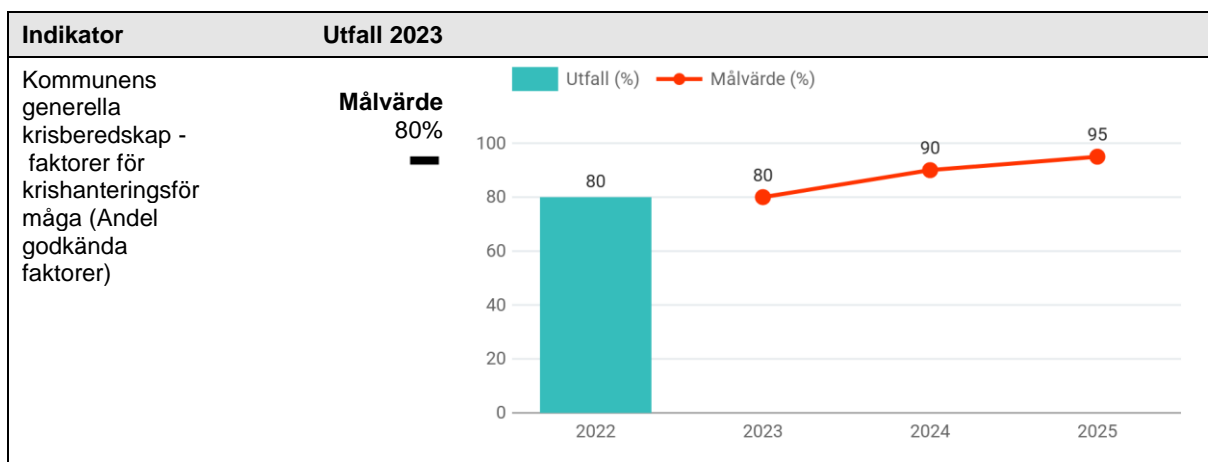
Målet är svårbedömt och kommer delvis att uppnås under året. Risk- och sårbarhetsanalysen är färdigställd och ska implementeras innan målet kan betraktas som uppnått.

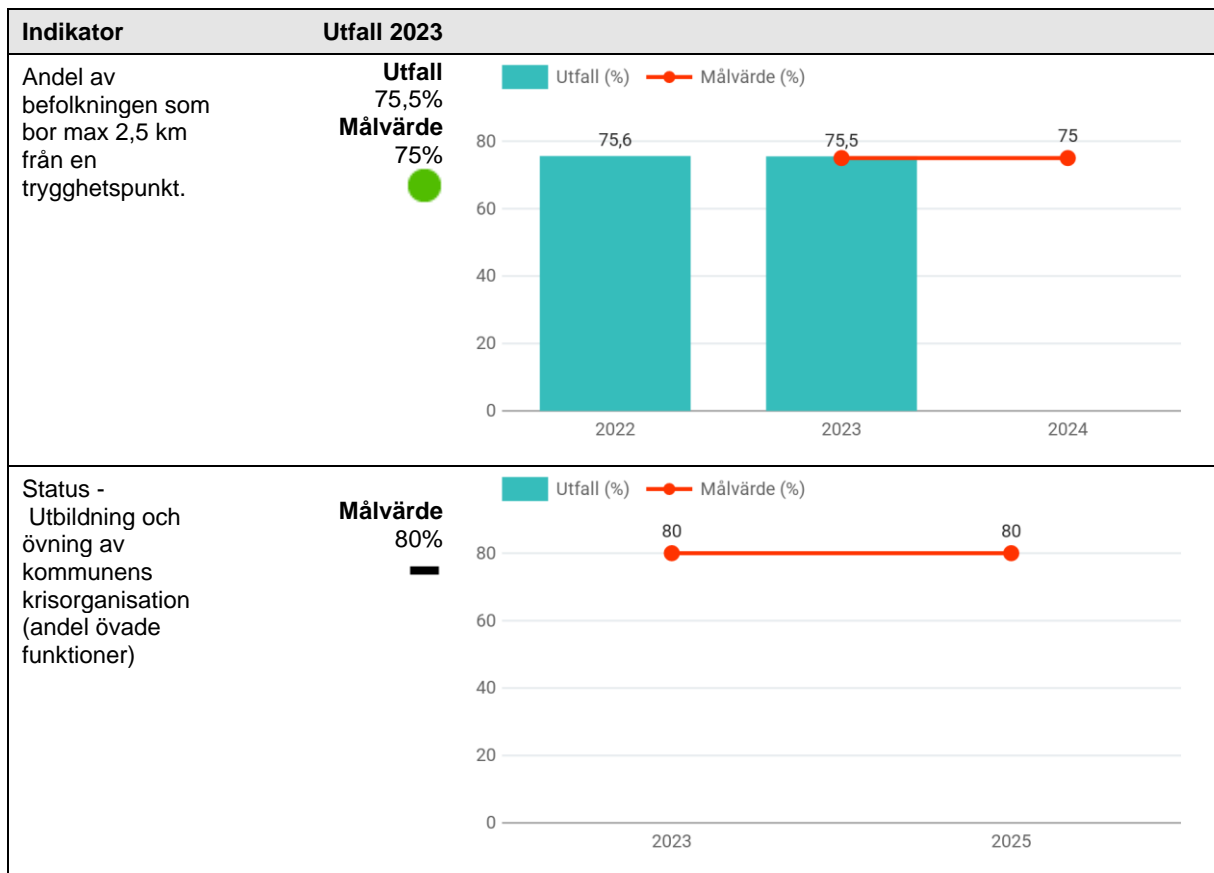
Förklaring och analys

En förändrad situation i omvärlden ställer nya krav på säkerhetsarbete och innebär verksamheterna behöver fundera i nya banor. Frågan är högt prioriterad. Förvaltningen arbetar strukturerat och systematiskt mot MSB:s indikatorer samt mot politiska mål och uppdrag. Insatser och aktiviteter följer plan men tar tid och kräver ny insikt hos medarbetare, chefer och nyckelpersoner.

Så här går vi vidare

- En större krisövning kommer att genomföras under hösten 2023. Denna planeras i samverkan med säkerhetskonsult.
- Vecka 39 genomförs MSB:s beredskapsvecka och temat för veckan är "öva,öva,öva.". Planering pågår för att genomföra en övning för kommunikationsenheten under veckan.
- Fortsatt arbete med kontinuitetsplan.
- Färdigställande av evakueringsplaner





3.2 Strategiska förutsättningar

3.2.1 16. Attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun

Förvaltningens tolkning

För att leverera välfärdstjänster med hög kvalitet inom kommunens samtliga verksamheter behöver kommunen professionell och motiverad personal. Våra medarbetare ska känna engagemang i sitt arbete för kommunen och möta medborgarna med ett gemensamt serviceinriktat förhållningssätt. Andra viktiga faktorer är arbetsplatskultur, möjligheter till utveckling, flexibla arbetsvillkor och personlig utveckling utifrån kompetens och erfarenhet.

6-gradig bedömning

4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Andel tid utförd av timavlönade, i relation till total utförd tid, är 8,5 procent. Det är lägre än samma mätperiod 2022 men högre än målvärdet.

Personalomsättningen (exklusive pensionsavgångar) är 11,3 procent vilket är högre än föregående år och målvärdet (9 procent).

Frisknärvaro är när medarbetare har färre än fem sjukdagar under ett år. Frisknärvaron är 57,3 procent vilket är högre (bättre) än föregående år. En positiv trend är att frisknärvaron näst intill återgått till samma resultat som 2019 (60,8), innan pandemin startade.

Andelen chefer med färre än 26 medarbetare är 43,7 procent vilket är lägre (bättre) än

målvärdet och samma period föregående år.

Andelen chefer med 26–35 medarbetare är 43,7 procent och har ökat sedan samma period föregående år.

Andelen chefer med fler än 35 medarbetare är 12,6 procent vilket är bättre än målvärdet. Utfallet är bättre än samma period föregående år.

Bedömning av resultaten

Målet är svårbedömt men delvis uppfyllt.

Förklaring och analys

Antal utförda timmar av månadsavlönade har ökat med cirka 180 000 timmar. Utförda timmar av timavlönade är på liknande nivå som föregående år trots att sommarvikarier 2023 anställdes som timavlönade. Under 2022 var de anställda som månadsavlönade.

Förvaltningen arbetar för att behålla och utveckla den kompetens och erfarenhet som finns i organisationen. Detta görs genom att skapa god arbetsmiljö, delaktighet, bra arbetsvillkor och individuella utvecklingsmöjligheter. När det finns en balans mellan tillvaratagandet av den befintliga kompetensen och kompetensen hos nya medarbetare skapas motivation och engagemang hos våra medarbetare som då kan leverera hög kvalitet av välfärdstjänster.

Personalomsättningen (exklusive pensionsavgångar) har stabiliserats på nivåer som innan pandemin. Under pandemin har personalomsättningen varit lägre då rörelsen på arbetsmarknaden minskade. Personalomsättningen i kommunen följer den ökade rörligheten och efterfrågan på personal som finns på arbetsmarknaden. En viss personalomsättning är fördelaktigt för utveckling och kompetenshöjning och i vissa fall ökar också produktivitetensnivåerna då nya medarbetare kommer med nya perspektiv.

En positiv trend syns på frisknärvaron (57,3 procent) som närmar sig samma resultat som 2019 (60,8 procent). En förklaring är att pandemins effekter inte längre är lika påtagliga. Andra bidragande faktorer till att frisknärvaron ökar kan vara att förvaltningen har förbättrat grundbemanningen, färre övertidstimmar, bättre arbetsmiljö och stärkta friskfaktorer som resulterar i friskare medarbetare.

För att medarbetare ska stanna och utvecklas i organisationen samt orka arbeta heltid och förlänga arbetslivet krävs goda arbetsförhållanden. Under året har verksamheterna fortsatt att utveckla nya innovativa arbetssätt för att systematisk följa upp arbetsmiljön med hjälp av temperaturmätningar. Temperaturmätningarna gör att medarbetare kan påverka och vara delaktiga i sin arbetsmiljö. Det skapar förutsättningar för att i ett tidigt skede upptäcka risker och friskfaktorer i arbetsmiljön. Chefen får återkoppling på vad som fungerar bra i arbetsmiljön och hur medarbetare upplever sin arbetssituation i realtid samt ger enheten underlag för dialog, utveckling och lärande. Verksamheterna har identifierat utvalda områden att arbeta vidare med och skapat aktiviteter utifrån de områden. Effekten av arbetet kommer att följas upp. Detta är ett nytt arbetssätt för att undersöka den organisatoriska och sociala arbetsmiljön.

Verksamheterna har arbetat med aktiviteter kopplat till arbetsmiljömålen och friskfaktorer. Varje enhet har satt egna mål, åtgärder och aktiviteter i syfte att främja en god arbetsmiljö genom att stärka friskfaktorerna. Inom sektor Samhälle och utveckling har samtliga ledningsgrupper genomgått workshops för att stärka kunskapen om friskfaktorerna och vad de kan bidra med för att främja en god arbetsmiljö, öka frisknärvaron och nå verksamheternas

mål. Detta ger chefer bättre förutsättningar för att stärka friskfaktorerna på sina enheter. Dessa workshops blev även ett forum för chefer att prata om sin egen arbetsmiljö ur ett medarbetarperspektiv. Ledningsgrupperna har kunnat uppmärksamma det positiva de redan gör och de har övat sig i att tänka främjande för att få till ett perspektivskifte. Under hösten 2023 kommer ledningsgrupper inom sektor Bildning och lärande påbörja workshops med samma upplägg.

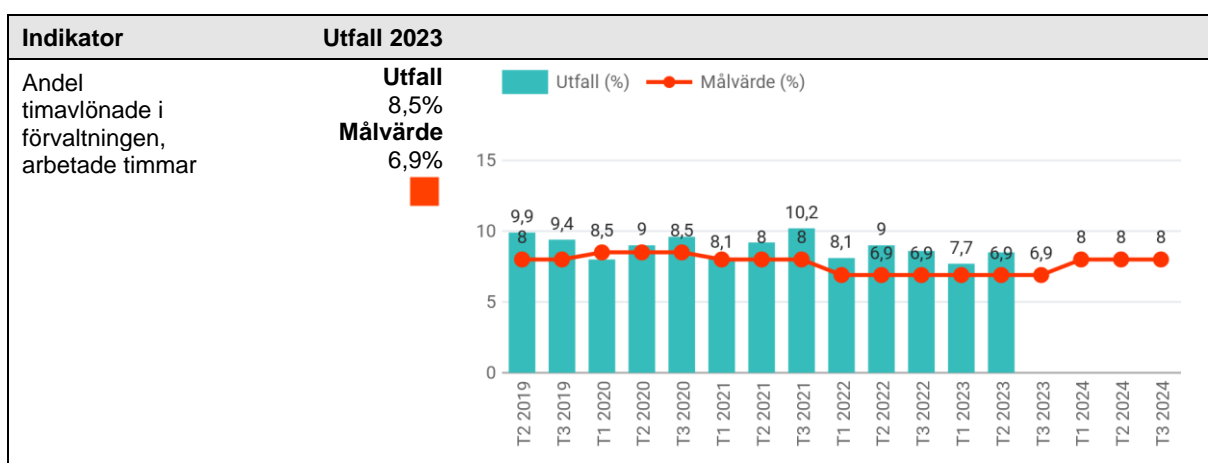
Förvaltningen har ansökt om de kvarvarande medlen från KOM-KR (Kompetens- och omställningsavtal för kommuner och regioner) för nuvarande avtalsperiod. Ansökningarna innehåller kompetenshöjande insatserna för att bland annat öka den digitala kompetensen, bredda kompetenser samt utvecklingsinsatser som berör stora grupper medarbetare.

Andel chefer med fler än 35 medarbetare har sjunkit jämfört med T2 2022. Det beror på att sommaren 2022 anställdes vikarier på månadsanställning. Det bidrog till det ökade antalet medarbetare per chef.

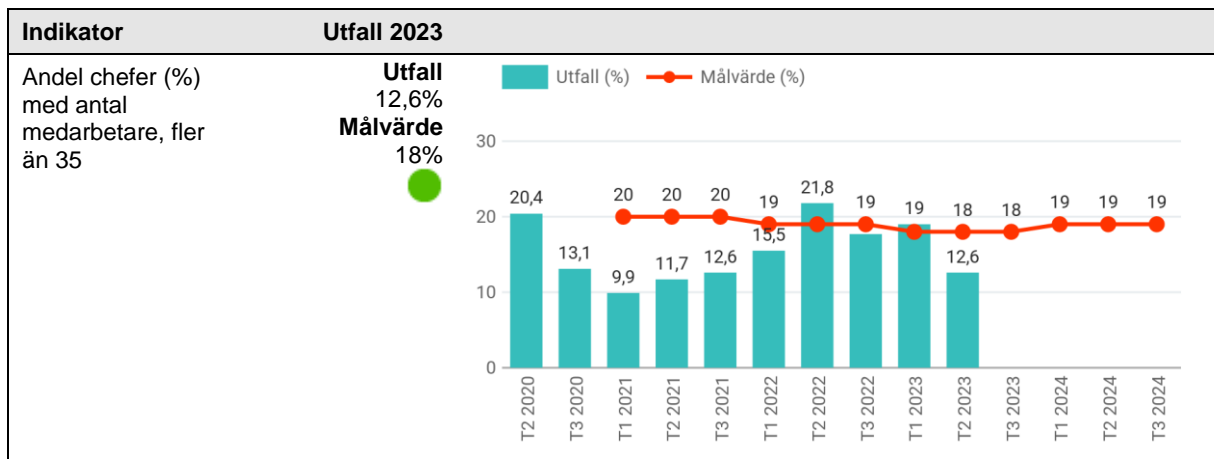
Vissa av de chefer som hade fler än 35 medarbetare i T1 har nu i T2 mellan 26-35 medarbetare. Detta beror på att sektor Bildning och lärande vid mätdatum (1/8) har färre antal anställda då de nyanställda påbörjar sin anställning vid terminsstart. På grund av att flera enheter har runt 35 medarbetare påverkas indikatorn vid enstaka nyanställningar och avgångar.

Så här går vi vidare

- Förvaltningen kommer att fortsätta stärka friskfaktorerna för att förbättra arbetsmiljön och höja frisknärvaron. Under hösten kommer riktade workshops för ledningsgrupper inom sektor Bildning och lärande att påbörjas.
- Fortsätta att förbättra arbetsmiljön med hjälp av temperaturmätning. Det kommer att genomföras en utvärdering under hösten av temperaturmätningen med syfte att utvärdera hur arbetssättet uppfattats, arbetets med och vad som har uppnåtts med temperaturmätningarna. Utvärderingen kommer att rikta sig till alla medarbetare och chefer. Resultatet kommer att redovisas i Förvaltningsledningen.
- Genomföra kompetensutvecklingsinsatser som beviljats genom KOM-KR.
- Sektorerna fortsätter att utveckla åtgärdsplaner och aktiviteter utifrån den centrala kompetensförsörjningsplanen.
- Aktivt arbete för att skapa hållbara och hälsosamma scheman som möter de nya reglerna kring dygnsvila som träder i kraft 1 oktober 2023.







3.2.2 17. Kommunens verksamheters kvalité och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner

Förvaltningens tolkning

Förvaltningen har ett högt kvalitetsfokus och arbetar strukturerat med utveckling och ständiga förbättringar i våra verksamheter. Kungälv resultat ska vara bättre än genomsnittet av jämförbara kommuner när det gäller verksamhetens kvalitet och hushållning

6-gradig bedömning

5 - Kommer att uppfyllas/är uppfyllt

Beskrivning och jämförelse av resultaten

Samtliga indikatorer  r hel rsm tt och 2023 års resultat är inte publicerade. Diagrammen visar att tidigare års resultat är bra i jämförelse med m lvr de och har positiv trend. Kungälv ligger bra till i jämförelse med andra kommuner. Kommunens nettokostnad per invånare  r lägre än samtliga jämförda kommuner. Sektorerna g r över lag positiva bedömningar av målet.

Bedömning av resultaten

Bedömningen är att målet kommer att nås. Verksamhetens kostnader  r i stort låga i jämfört med riket och bedömningen är att kvaliteten i verksamheten hävdar sig väl i relation till jämförbara kommuner.

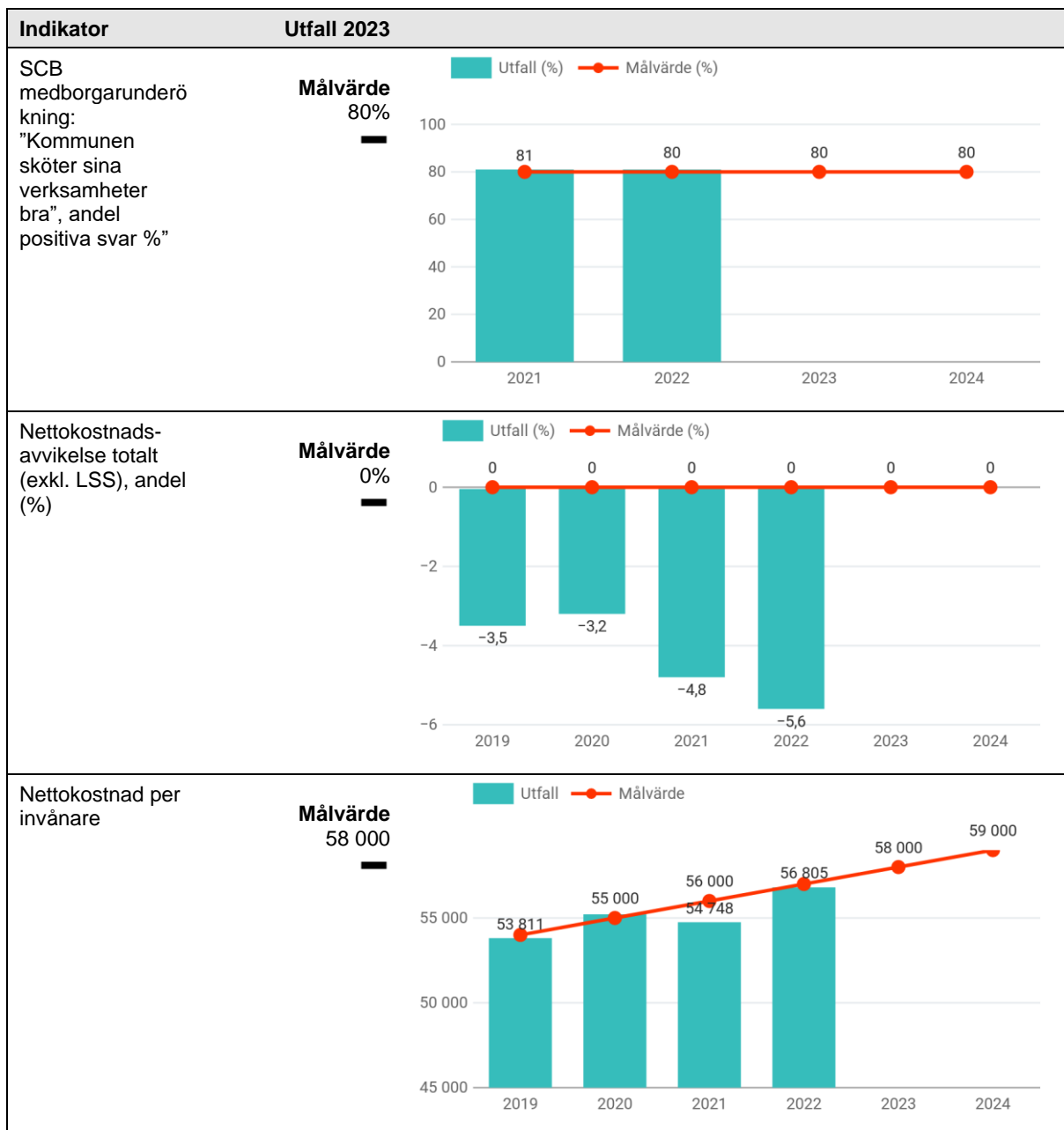
Förklaring och analys

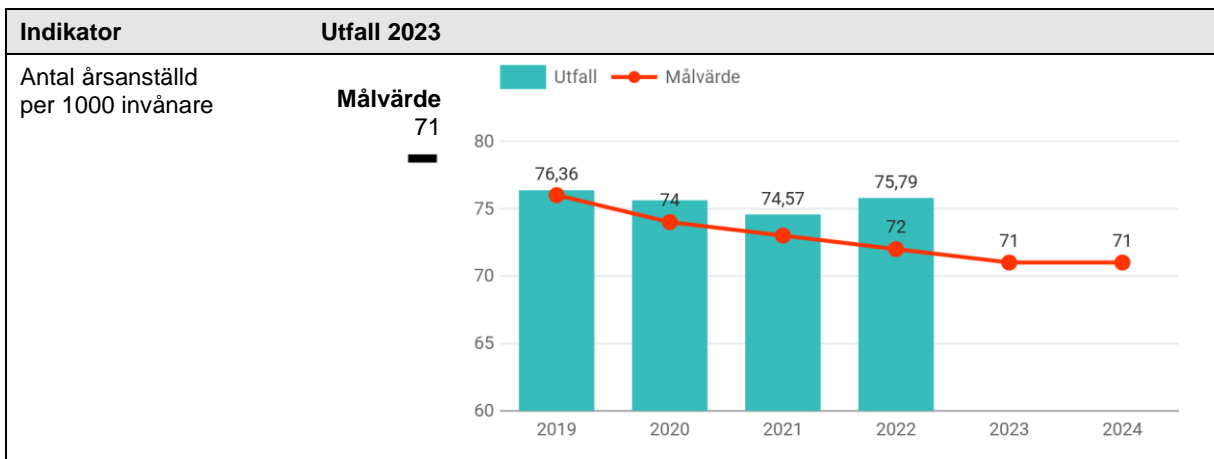
De senaste åren har Kungälvs kommun haft god ordning och balans i ekonomin. Under innevarande år arbetar sektorerna med att anpassa verksamheten till budget där det behövs. Kvaliteten i verksamheterna bedöms som generellt sett tillfredsställande.

Den kommunala sektorn står inför stora utmaningar till f ljgd av den demografiska utvecklingen där antalet barn och äldre ökar i större utsträckning än de i arbetsför ålder. Kungälvs kommun växer vilket leder till f rh jgd efterfrågan på kommunal service och därmed ökade personal- och kompetensbehov. I kombination med kostnadsökningar på grund av inflation och ökade pensionskostnader kommer det att finnas utmaningar de närmaste åren men kommunen har en stabil ekonomisk grund att stå på och kan hantera en tillfällig ekonomisk instabilitet med bibehållen kvalitet i verksamheterna. På lite längre sikt  r det viktigt att ha en resultatnivå som möjliggör finansiering av investeringar utan alltför stor upplåning.

Så här går vi vidare

- Fortsatt uppföljning av strukturresursen (budgetfördelning utifrån socioekonomiska kriterier) i skolan kommer att ske under 2023. En formell utvärdering är planerad till 2024.
- Kontinuerligt arbete med effektiviseringar och att sänka styckkostnader i verksamheterna.
- Kontinuerligt arbete med att säkra kvaliteten i verksamheterna genom uppföljning och analys inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet.





4 Personal

4.1 Anställda

Beskrivning

Mätdatum är: för T1 1/4, för T2 1/8 och för T3 1/12.

Antal anställda = antal personer med fastställd sysselsättningsgrad (dvs timavlönade ingår ej).

Antal årsarbetare = sysselsättningsgraden omräknat till heltid.

	Utfall 1/8 2023	Utfall 1/8 2022	Diff
Antal anställda	3 820	3 902	-82
- Antal anställda, kvinnor	3 082	3 120	-38
- Antal anställda, män	738	782	-44
Antal årsarbetare	3 718	3 776	-58
- Antal årsarbetare, kvinnor	2 989	3 008	-19
- Antal årsarbetare, män	728	768	-40

4.2 Arbetade timmar

Beskrivning

Visar utförda arbetstimmar av månadsavlönad personal respektive timavlönad personal.

Mätperiod för T1 1/12-31/3, T2 1/12-31/7, T3 1/12-30/11.

	Utfall 2023 (8 mån)	Utfall 2022 (8 mån)	Diff
Månadsavlönade (antal timmar)	3 569 985	3 389 801	180 184
- Månadsavlönade, kvinnor (antal timmar)	2 793 775	2 659 162	134 613
- Månadsavlönade, män (antal timmar)	776 209	730 639	45 570
Mer/övertid (antal timmar)	36 317	44 159	-7 842
Timavlönade (antal timmar)	337 015	334 876	2 139
- Timavlönade, kvinnor (antal timmar)	252 792	245 066	7 726
- Timavlönade, män (antal timmar)	84 224	89 810	-5 586

4.3 Sjukfrånvaro

Beskrivning

Sjukfrånvaron redovisas som andel sjuktimmar av ordinarie antal arbetstimmar. Varav sjukfrånvaro >=60 dagar. Den långa sjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron. Mätperiod för T1 1/12-31/3, T2 1/12-31/7, T3 1/12-30/11.

	Utfall 2023 (8 mån)	Utfall 2022 (8 mån)	Diff
Sjukfrånvaro (%) av ordinarie arbetstid	9,1	9,9	-0,8
- Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%) - Kvinnor	10,1	10,8	-0,7
- Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%) - Män	5	6	-1
- Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%) Ålder <= 29 år	8,2	8,2	0
- Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%) Ålder 30-49 år	8	9,1	-1,1
- Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%) Ålder >= 50 år	10,7	11,3	-0,6
Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%), mindre än 15 dagar	4,1	4,9	-0,8
Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%), 15 dagar eller mer	5	5	0
Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%), 15-90 dagar	2	1,7	0,3
Andel av sjukfrånvaro som överstiger 60 dagar (%)	42,2	38,4	3,8

4.4 Sjuklönekostnad (Tkr)

Beskrivning

Arbetsgivarens kostnad för de första 14 dagarna samt 10% till dag 90. Ger ingen fullständig bild av kostnaderna för sjukfrånvaro.

	Utfall 2023 (8 mån)	Utfall 2022 (8 mån)	Diff
Sjuklönekostnad (Tkr, Inkl personalomkostnader (PO))	38 863	42 874	-4 011
- Sjuklönekostnad, kvinnor (Tkr, inkl PO)	32 627	36 280	-3 653
- Sjuklönekostnader, män (Tkr, inkl PO)	6 236	6 594	-358

4.5 Kommentar till utfall

En betydande orsak till att antalet anställda är lägre den 1/8 2023 än den 1/8 2022 är hanteringen av sommarvikarier inom sektor Trygghet och Stöd. Sommaren 2022 anställdes dessa som månadsanställda och fanns med i statistiken för T2 2022 då nedslagsdatumet ligger under semesterperioden. Under sommaren 2023 anställdes vikarierna som timavlönade och är

därmed exkluderade från antalet anställda. Däremot finns deras arbetade timmar med under rubriken timavlönade (antal timmar).

Trots att antalet anställda inom sektor Trygghet och stöd minskat med 177 på grund av de timavlönade har förvaltningen minskat med 82 anställda. Anledningen till detta är att antalet anställda inom andra verksamheter har ökat. Exempelvis har två förskolor öppnat vilket skapat rekryteringsbehov inom förskola och måltid. Förutom utökade personalresurser har det krävt mer tid för bland annat medarbetarsamtal, transporter och APT inom verksamheten.

Ökningen av arbetade timmar beror på den ökade efterfrågan på kommunala tjänster. Till följd av att invånarna i kommunen ökat har fler nya enheter startats i förvaltningen för att tillmötesgå medborgares och företags behov.

Mer-/övertid har minskat med 18 procent. Detta beror på den utmanande perioden i januari 2022 med hög sjukfrånvaro på grund av pandemin. Under 2023 har sjukfrånvaron varit lägre och därmed har mer-/övertid inte krävts i lika stor utsträckning. Sänkt sjukfrånvaro och minskad mer-/övertid bidrar till en robust organisation.

Under T2 2023 har sjukfrånvaron varit lägre än under T2 2022 bland både kvinnor och män och i samtliga åldersgrupper. Störst sänkning finns i gruppen män och åldersgruppen 30-49 år.

Den korta sjukfrånvaron, mindre än 15 dagar, har sänkts. Detta gör att andelen av sjukfrånvaron som överstiger 60 dagar är högre än tidigare. Ökningen innebär inte att det är fler som är långtidssjukskrivna utan beror på att den kortare sjukfrånvaron har sjunkit. Därmed utgör den långa sjukfrånvaron en större del av den totala sjukfrånvaron, trots att sjukfrånvaron på totalen har sjunkit. Det betyder alltså inte att det är fler som har en längre sjukskrivning än tidigare.

Sjuklönekostnaderna har minskat jämfört med samma period förra året. Kostnaderna för sjuklön redovisas eftersläpande i förhållande till sjukfrånvarostatistiken vilket gör att det inte är en rät linje mellan sjukfrånvaro och sjuklönekostnader. Kostnadsminskningen beror på att sjukfrånvaron varit lägre än föregående år. Det gäller framför allt den sjukfrånvaron som är kortare än 15 dagar, vilken är den period då arbetsgivaren utbetalar sjuklön som motsvarar 80 procent av lönen.

På grund av förläggning av löneöversyn 2023 kommer retroaktiv lön från april betalas ut i november. Detta innebär att även vissa sjuklönekostnader kommer att utbetalas i november. Kommande resultat för T3 2023 kommer därmed innefatta kostnader uppkomna under hela året men som inte redovisats tidigare.

5 Ekonomi

5.1 Förenklad förvaltningsberättelse

De ekonomiska planeringsförutsättningarna inför budget 2023 präglades av osäkerheter i de prognoser som presenterades av SKR och andra nationella aktörer. Osäkerheterna handlade om vilken påverkan kriget i Ukraina och utvecklingen av inflationen och räntan skulle ha på ekonomin.

I den senast presenterade prognosen för skatteunderlaget (augusti 2023) är dock utvecklingen fortsatt positiv jämfört mot budget. Det beror till stor del på att arbetsmarknaden fortsätter stå emot lågkonjunkturen - antalet arbetade timmar fortsätter att utvecklas bättre än vad de tidiga prognoserna förutsåg. Det finns tecken på att ökningstakten håller på att växla ner till följd av den sämre konjunkturen och de ekonomiska förutsättningarna försämras de kommande åren.

Trenden för en ökande inflation verkar vara bruten. Det har tagit längre tid än beräknat för inflationen att vända nedåt, i augusti var inflationen 7,5 procent enligt SCB.

Räntorna har fortsatt öka och förväntas toppa i slutet av 2023. Kommunens genomsnittliga ränta har ökat från 1,72 procent till 2,46 procent sedan årsskiftet, vilket har tagits höjd för i budgeten.

Mot bakgrund av de osäkra ekonomiska förutsättningarna fattade kommunfullmäktige i december beslut om ett tillfälligt sänkt resultatmål från 70 Mkr till 7 Mkr för 2023. Det budgeterade resultatet motsvarar 0,2 procent i förhållande till skatter och statsbidrag.

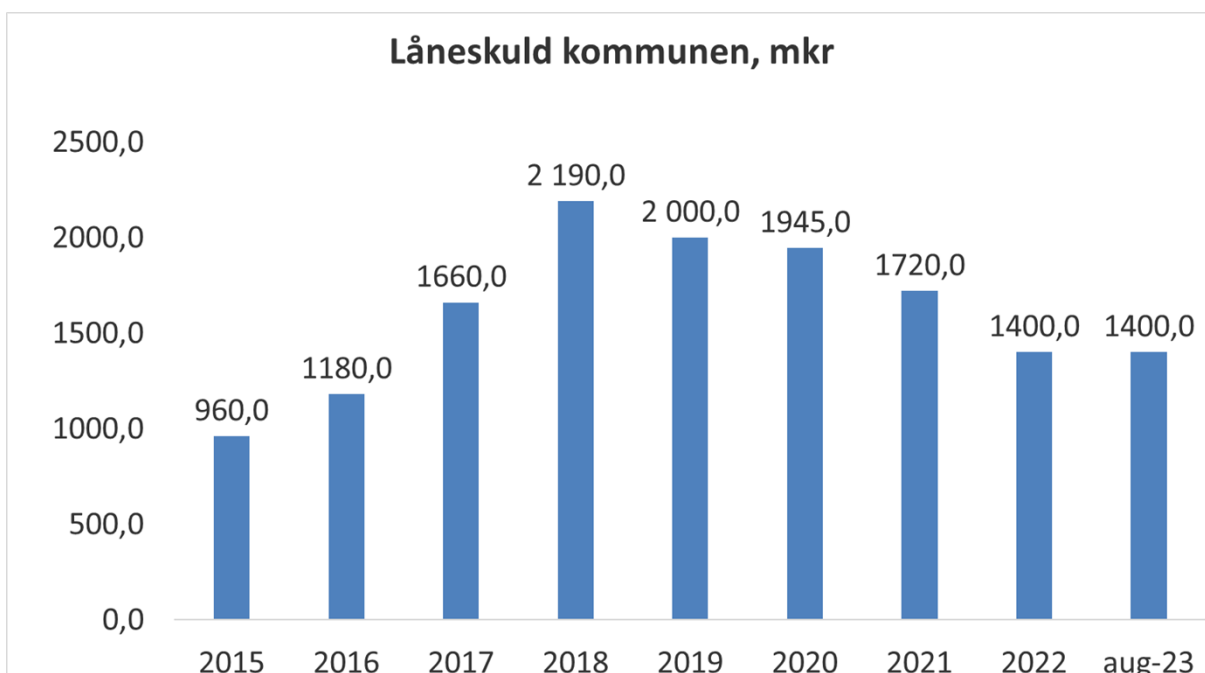
Även övriga finansiella mål berörs.

Prognosen för årets resultat 2023 är 56,2 Mkr, vilket motsvarar 1,7 procent av skatter och statsbidrag. Med ovanstående prognos nås resultatmålet för 2023.

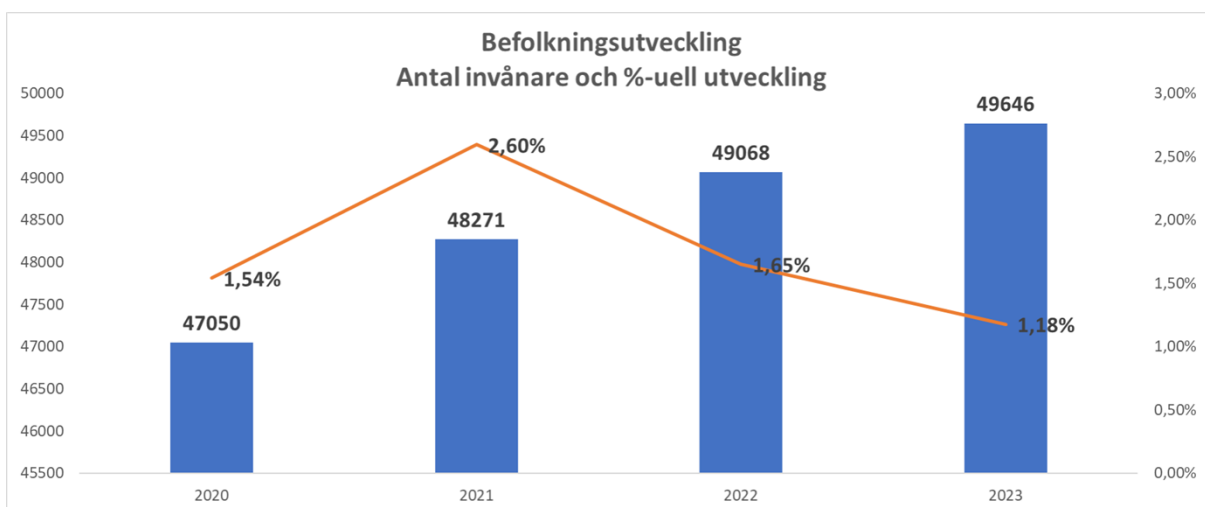
Balanskravsresultatet uppgår till 61,3 Mkr.

Investeringarna prognosticeras till 637 Mkr 2023, jämfört med budgeterade 765 Mkr. Det innebär att det långsiktiga målvärdet för investeringarnas självfinansieringsgrad förändrades från 60 procent till 29 procent. I delåret är prognosen för självfinansieringsgraden 45 procent.

Kommunens låneskuld ligger i augusti kvar på samma nivå som vid årsskiftet -1 400 Mkr. Kommunen har tillsammans med sina bolag en beslutad låneram om 400 Mkr. Med anledning av att investeringstakten inte utvecklats enligt budget har upplåningsbehovet skjutits framåt under året.



Inflyttningen hittills i år är 1,18 procent, Vid juli månads utgång var vi 49 646 invånare. Enligt senaste befolkningsprognos passerar kommunen 50 000 invånare någon gång kring årsskiftet.



De kommunala bolagen Kungälv Energi AB och Bohusläns kommunala Exploaterings AB med dess dotterbolag samt stiftelsen Kungälvsbostäder redovisar alla prognoser för årets resultat som är positiva.

Kungälv Energi AB med dess dotterbolag redovisar en prognos som ligger i nivå med budget Bohusläns kommunala exploaterings AB med dess dotterbolag redovisar ett årsresultat på 10 Mkr vilket är 10 Mkr sämre än budgeterat vilket beror på förskjutningar av intäkter för försäljning av verksamhetsmark. Kungälvsbostäder redovisar ett resultat på 15,4 Mkr jämfört mot budgeterade 10,2 Mkr.

5.1.1 Finansiella mål

Indikator	
<p>4 procent överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag. Utfall 1,7%</p> <p>Målvärde 0,2%</p> <p>Prognosen för årets resultat är positivt 56,2 Mkr att jämföras mot budgeterat på 7,0 Mkr. Prognosen visar att det av kommunfullmäktige fastställda årsresultatet kommer att uppnås.</p> <p>De prognosticerade resultatet innehåller engångsintäkter från exploateringsverksamheten på 45 mkr, ett positivt realisationsresultat 5 Mkr samt ett elstöd på 10,2 Mkr. Dessa intäkter är av engångskaraktär.</p> <p>Kommunfullmäktige fattade i november 2022 beslut om att göra ett avsteg från den långsiktiga ambitionen att ha ett resultatmål om 4% av skatter och statsbidrag för 2023. Det prognosticerade resultatet motsvarar 1,7% procent av skatter och statsbidrag. Det budgeterade resultatet motsvarar 0,2% i förhållande till skatter och statsbidrag.</p>	
<p>Soliditeten ska öka (Kommunen) Målvärde 23,6%</p> <p>Soliditeten mäts i årsbokslutet.</p> <p>Soliditeten visar kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och anges i form av hur stor andel av kommunens totala resurser som utgörs av eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån. Om kommunen har stora skulder i förhållande till de tillgångar som finns i kommunen är soliditeten låg. Om skulderna minskar kommer, allt annat lika, soliditeten att öka.</p> <p>Efter några år med minskande låneskuld för kommunen gjordes bedömningen i budget 2023 att det skulle ske en nyupplåning under året. Kommunens låneskuld har dock inte ökat hittills under 2023. Kommunen har på grund av lägre investeringstakt än budgeterat samt en förbättrad resultatprognos kunna skjuta på den budgeterade upplåningen.</p>	
<p>Investeringarnas självfinansierings-grad skall vara 60 % eller högre Utfall 45%</p> <p>Målvärde 29%</p> <p>Målet är beroende av utvecklingen av årets resultat samt investeringsnivån. Kommunfullmäktige har beslutat om ett avsteg avseende självfinansieringsgraden för investeringarna av 2023. Målsättningen efter sänkt ambitionsnivå 2023 är 29%.</p> <p>När kommunens löpande driftverksamhet har finansierats bör en tillräckligt stor andel av skatteintäkterna återstå för att kunna finansiera årets investeringar. När nyckeltalet är över 100% innebär det att kommunen skattefinansierat alla sina investeringar.</p> <p>Årets resultat prognosticeras till 56,2 Mkr och avskrivningarna till 229 Mkr. Det innebär att självfinansieringsgraden prognosticeras till 45%.</p>	

5.1.2 Resultatprognos

Resultatprognos 2023 (12 månader)

<i>Belopp i Mkr</i>	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	822,6	784,1	956,6	1 058,7
Personalkostnader	-2 350,7	-2 361,4	-2 083,4	-2 020,6
Övriga verksamhetskostnader	-1 452,7	-1 405,3	-1 413,1	-1 407,4
Verksamhetens kostnader	-3 803,4	-3 766,7	-3 496,5	-3 428,0
Avskrivningar	-229,0	-217,0	-211,9	-180,2
Verksamhetens nettokostnader	-3 209,7	-3 199,6	-2 751,9	-2 549,5
Skatteintäkter	2 891,0	2 860,6	2 726,0	2 522,6
Generella statsbidrag och utjämning	491,2	462,3	487,1	466,0
Verksamhetens resultat	172,5	123,3	461,2	439,1
Finansiella intäkter	37,9	38,7	40,1	48,5
Finansiella kostnader	-154,2	-155,0	-62,2	-37,6
Resultat efter finansiella poster	56,2	7,0	439,1	450,0
Extraordinära poster				
Årets resultat	56,2	7,0	439,1	450,0

Årets resultat prognosticeras till 56,2 Mkr att jämföras med budgeterade 7 Mkr, vilket ger en positiv avvikelse på 49,2 Mkr. Resultatet motsvarar 1,7 procent av skatter och statsbidrag.

2023 års prognosticerade nettokostnadsutveckling jämfört med bokslut 2022 beräknas till 16,6 procent. Ökningen beror till stor del på ökade pensionskostnader och att kommunens exploateringsintäkterna är lägre än föregående år. Den demografiska utvecklingen påverkar också kostnaderna. Det märks bland annat på att antalet förskoleplatser ökat under året.

I resultatet ingår 50 Mkr i engångsintäkter varav 45 Mkr är exploateringsintäkter och 5 Mkr är i realisationsvinster vid försäljning av mark. Kommunen har erhållit ett elstöd på 10,6 Mkr. Sektorerna Bildning och lärande, Trygghet och stöd samt Samhälle och utveckling tillsammans med Staben visar på ett underskott på -15,2 Mkr, vilket motsvarar en avvikelse på -0,5 procent jämfört med budget. Den politiska verksamheten prognosticerar ett mindre underskott -0,6 Mkr. Med anledning av ny mandatperiod genomförs flera utbildningar och fler sammanträden än under ett normalår.

I avsnitt 6.9 Prognos budgetavvikelse driftredovisning redovisas sektorernas avvikelser.

Skatter och generella statsbidrag visar en positiv avvikelse på 59,3 Mkr. Arbetsmarknaden har hittills hållit emot vilket gör att skatteunderlaget i nominella termer utvecklas relativt väl, trots lågkonjunkturen.

Finansnetto redovisar ingen avvikelse. I budgeten har tagit höjd för ökade räntekostnader men

ett bättre resultat i kombination med att investeringsnivån inte är lika hög som budgeterad har den planerade nyupplåningen kunnat skjutas på.

Prognos för nettokostnader i verksamheten

Prognos för nettokostnader i verksamheten					
Avvikelser mot budget på verksamhetsnivå 2021-2023 Mkr					
År	Budget	Tertial 1	Tertial 2	Bokslut	Utfall helår
2021	2 774,0	63,9	205,3	224,5	2 549,5
2022	2 948,9	66,7	116,0	197,0	2 751,9
2023	3 199,6	-5,4	-10,2		3 209,7

5.1.3 God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fattat beslut om följande definition av God Ekonomisk Hushållning

God ekonomisk hushållning råder då verksamheten utövas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt hållbart sätt. Såväl de finansiella målen som verksamhetsmålen är huvudsakligen uppfyllda och kommunens grunduppdrag bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Det innebär att det behöver finnas både ett kortsiktigt och ett långsiktigt perspektiv i den ekonomiska planeringen. De finansiella målen ska ange de finansiella förutsättningarna och ambitionen för kommunens finansiella utveckling och ställning. Kommunen behöver generera ett driftöverskott för att finansiera viktiga investeringar i kärnverksamheten och för att kunna utveckla verksamheten över tid.

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv tar sikte på kommunens förmåga att bedriva verksamhet på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. De strategiska målen och resultatmålen ska bidra till att resurserna används till rätt saker och på ett effektivt sätt.

Mot bakgrund av de osäkra ekonomiska förutsättningarna för budgetåret 2023 beslutade kommunfullmäktige om ett avsteg från det långsiktiga resultatmålet om 4% av skatter och statsbidrag för 2023. Årets resultat budgeterades till 7 Mkr för 2023 vilket motsvarar ett resultat på 0,2% av skatter och statsbidrag. Den förändrade inriktningen påverkar också övriga finansiella nyckeltal.

Utvecklingen för de finansiella målen är trots årets ekonomiska förutsättningar bättre än förväntat. Investeringsnivå är något lägre än budgeterat och upplåningen bedöms inte komma upp till den låneram som beslutats.

Bedömningen av Kommunstyrelsens 17 resultatmål per 31 augusti visar att sju mål kommer att uppfyllas (Grön). Sju av dessa mål får betyg 5 och inget får högsta värdet 6. Tio mål bedöms vara delvis uppfyllda/ svårbedömda (Gul). Tio av dessa mål får betyg 4 och inget mål betyg 3. Noll mål, kommer inte att uppnås (Röd).

Med ovanstående bedöms verksamhetsmålen huvudsakligen vara uppfyllda.

Tillsammans med den tillfälligt sänkta ambitionsnivån för de finansiella målen är bedömningen att kommunen kommer att nå God Ekonomisk Hushållning

Det görs ingen bedömning av kommunkoncernens finansiella mål i delåret.

5.1.4 Balanskravsresultat

Balanskravsresultat 2023, Mkr - prognos	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen - fullfonderingsmodellen	56,2
Pensionsförpliktelser före 1998	9,4
Årets resultat enligt resultaträkningen - blandmodellen	65,6
Samtliga realisationsvinster	-4,3
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	61,3
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	61,3

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en ekonomi i balans. Det innebär att intäkterna måste överstiga kostnaderna. Om det skulle uppstå ett underskott måste detta regleras och återställas inom de närmaste tre åren.

Vid avstämning av balanskravet i delårsrapporten justeras resultatet med följande två poster:

- pensionsförpliktelser som är intjänade före 1998
- realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar

Efter dessa justeringar uppgår balanskravet till 61,3 Mkr.

5.2 Periodutfall

Kommunens utfall för den aktuella perioden är 148,2 Mkr mot budgeterat resultat på 2,9 Mkr, en positiv avvikelse på 145,3 Mkr.

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 2 006,4 Mkr att jämföra med 1 697,8 Mkr motsvarande period föregående år. Nettokostnaden inklusive avskrivningar har i jämförelse mellan åren 2022 och 2023 ökat med 308,6 Mkr eller 18,2 procent. Ökade kostnader för pensioner samtidigt som exploateringsintäkterna på delåret är lägre än föregående år är en stor del av förklaringen.

Avvikelsen gentemot budget för verksamhetens nettokostnader är +126,9 Mkr. Det finns överskott på volymer som beror på säsongsvariationer och kommer att upparbetas under hösten. Utöver detta finns avsatta medel för digitalisering samt driftskostnader för investeringar vilka ännu inte tagits i anspråk. Kommunen har ansökt och beviljats det statliga elstöd som beslutats för att mildra effekterna av höjda elpriser. I utfallet ligger utbetalat elstöd på 13,2 Mkr, vilket beräknats utifrån mängden el som förbrukats under perioden oktober 2021-september 2022. Semesterskulden är låg efter sommarmånaderna, vilket påverkar periodens resultat positivt med 55,5 Mkr. Se tabell nedan.

Skatteintäkter, skatteavgifter och statsbidrag visar totalt för perioden en positiv avvikelse på

43,9 Mkr enligt det senaste cirkuläret från SKR. Slutavräkningarna för 2022 och 2023 är båda positiva, en avvikelse på närmare 27,9 Mkr. Utöver detta tillkommer mindre avvikelser på flera poster, vilka bidrar till den positiva avvikelsen. Utfallet för generella statsbidrag uppgår till 5,8 Mkr i delåret och fördelar sig enligt följande:

- stöd för att utöka bemanningen av sjuksköterskor inom äldreomsorgen, 4,7 Mkr.
- tillfälligt stöd till kommuner för flyktingar från Ukraina, 1,1 Mkr.

Finansnettot visar en negativ avvikelse på 25,5 Mkr. Räntan på pensionsavsättningar är närmare 28 Mkr högre än budgeterat för perioden. På helåret kommer dock avvikelsen endast att bli 0,2 Mkr. I rambudgeten har även tagits höjd för höjda räntenivåer och nyupplåning. Då investeringsbudgeten för årets åtta första månader inte är upparbetad och det finns tidsförskjutningar i flera projekt har kommunen kunnat skjuta på planerad nyupplåning. Detta gör att räntekostnaderna är lägre än budgeterat. Utdelningen från koncernbolagen är 2,5 Mkr, gentemot periodiserad budget på 8,0 Mkr. Detta hänför sig till utebliven utdelning från Kungälv Energi AB.

Periodutfall för nettokostnaderna, Mkr		
År	Nettokostnad	Förändring
2021	1 620,9	-3,0 %
2022	1 697,8	4,7 %
2023	2 006,4	18,2 %

Årets lönerrevision är ännu inte klar och retroaktiv lön kommer att utbetalas först i november. I delåret är retroaktiv lön för perioden april-augusti uppbokad på Staben utifrån det budgeterade löneutfallet på 4 procent. Märket mellan industrifack och arbetsgivare i årets avtalsrörelse är satt till 4,1 procent, alltså nära kommunens budgeterade kostnader för lönerrevisionen. I utfallet för delåret har bokats upp 28,6 Mkr i retroaktiv lön.

Antalet arbetade timmar har ökat gentemot föregående period och därmed också lönekostnaderna. Efterfrågan på kommunala tjänster har ökat som en följd av att antalet invånare i kommunen blivit fler.

Kostnaderna för sjuklön under perioden har minskat med 5 Mkr gentemot föregående år som präglades av höga sjuklönekostnader som en följd av Covid.

Periodutfall för lönekostnaderna, Mkr		
År	Lönekostnad	Förändring
2021	963,4	3,6 %
2022	1 014,3	5,3 %
2023	1 079,0	6,4 %

Semesterlöneskulden påverkar varje delårsbokslut. Vid delårsbokslutet i april är semesterlöneskulden för kommunen hög, då den mesta semestern tas ut först under sommaren. Vid delårsbokslutet i augusti är skulden däremot låg eftersom sommarmånaderna då har passerat, något som påverkar resultatet positivt. Vid varje delårsbokslut bokas förändringen av skulden upp centralt och ger en resultatpåverkan. För att göra delårsresultatet jämförbart med tidigare års delårsresultat visar tabellen nedan resultaten både med och utan semesterlöneskuldens påverkan. Förändringen av semesterlöneskulden är i delåret +55,5 Mkr, drygt 4 Mkr högre än föregående år.

Förändring semesterlöneskuld, Mkr			
År	Förändring	Resultat inkl. semesterlöneskuld	Resultat exkl. semesterlöneskuld
2021	45,8	335,9	290,1
2022	51,4	424,7	373,2
2023	55,5	148,2	92,7

5.3 Resultaträkning per 31 augusti 2023

Belopp Mkr	Utfall	Utfall	Budget	Utfall
	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2022-08-31
	Fullfonderingsmodell	Blandmodell		
Verksamhetens intäkter	564,6	564,6	522,4	661,6
Personalkostnader	-1 507,4	-1 535,4	-1 574,6	-1 326,6
Övriga verksamhetskostnader	-914,5	-914,5	-936,5	-893,9
Verksamhetens kostnader	-2 421,9	-2 449,8	-2 511,0	-2 220,5
Avskrivningar	-149,2	-149,2	-144,7	-138,9
Verksamhetens nettokostnader	-2 006,4	-2 034,4	-2 133,3	-1 697,8
Skatteintäkter	1 930,8	1 930,8	1 907,1	1 820,0
Generella statsbidrag och utjämning	326,9	326,9	306,7	323,9
Verksamhetens resultat	251,3	223,3	80,4	446,1
Finansiella intäkter	21,3	21,3	25,8	22,8
Finansiella kostnader	-124,3	-73,4	-103,3	-44,2
Resultat efter finansiella poster	148,2	171,1	2,9	424,7
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	148,2	171,1	2,9	424,7

Kungälvs kommun redovisar sina pensionsförpliktelser enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Flertalet kommuner tillämpar blandmodellen och har därmed en ansvarsförbindelse i stället för en skuld avseende pensioner intjänade före 1998. Motiven för fullfondering är att ge en mer rättvisande bild av kommunens finansiella ställning och utveckling samt att minska den framtida belastningen på kommunen då utbetalningarna av pensioner ökar. I ovanstående tabell visar vi delårsresultatet uppställt enligt båda modellerna. Av uppställningen framgår att resultatet är 22,9 Mkr lägre vid redovisning av pensionerna enligt fullfonderingsmodellen än om vi istället redovisat i enlighet med blandmodellen. Vanligtvis påverkas resultatet positivt vid redovisning enligt fullfond, men som en följd av den höga inflationen, vilket påverkar basbeloppsuppräknigen, har det i år motsatt effekt.

Kostnadsutvecklingen följer inte samma mönster under hela året, vilket gör att det är svårt att ställa delårsresultatet i relation till årsprognosen. Nedan följer en tabell där man per sektor kan läsa ut prognoser för helåret och resultat för perioden januari till augusti. I tabellen kan man utläsa att prognosen för 2023 visar ett resultat på 56,2 Mkr, en positiv avvikelse mot budgeterat resultat för året med 49,2 Mkr. Delårsresultat per 2023-08-31 är 148,2 Mkr, en positiv avvikelse mot budget på 145,3 Mkr. I bilden nedan är delårsresultatet rensat för semesterlöneskulden på 55,5 Mkr, då denna påverkar resultatet positivt, se textavsnitt semesterlöneskuld. Resultatet per 2023-08-31 blir då istället 92,7 Mkr, mot budgeterade 7,0 Mkr. Kommunen består av många olika verksamheter, vilka alla följer olika mönster gällande intäkter och kostnader. Tar man skolan som exempel är deras år uppdelat på terminer, hamnverksamheten i Marstrand har sin topp under sommaren och så vidare. Skatterna är i stort sett jämnt fördelade när man jämför delårsresultatet med prognosen. Slutavräkning 2022 redovisas dock i sin helhet redan i delårsresultatet.

Budget, prognos och utfall 2023

<i>Belopp i Mkr</i>	Prognos	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
	2023	2023	2023	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31
Politisk organisation	-20,6	-20,0	-0,6	-13,1	-13,3	0,2
Stab	-293,9	-321,0	27,1	-128,9	-214,0	85,1
Bildning och lärande	-1 427,2	-1 412,4	-14,8	-949,3	-941,8	-7,5
Trygghet och stöd	-1 252,9	-1 232,0	-20,9	-849,5	-821,4	-28,1
Samhälle och utveckling	-276,2	-270,2	-6,0	-151,4	-180,4	29,0
Finansiering	11,0	11,0	0,0	1,4	7,5	-6,1
Exploatering och realisationsresultat	50,0	45,0	5,0	28,9	30,0	-1,1
Verksamhetens nettokostnader	-3 209,7	-3 199,6	-10,2	-2 061,9	-2 133,3	71,5
Skatteintäkter	2 891,0	2 860,6	30,4	1 930,8	1 907,1	23,7
Generella statsbidrag och utjämning	491,2	462,3	28,9	326,9	306,7	20,2
Verksamhetens resultat	172,5	123,3	49,2	195,8	80,5	115,4
Finansiella intäkter	38,7	37,9	0,8	21,3	25,8	-4,5
Finansiella kostnader	-155,0	-154,2	-0,8	-124,3	-103,3	-21,0
Resultat efter finansiella poster	56,2	7,0	49,2	92,7	2,9	89,8
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	56,2	7,0	49,2	92,7	2,9	89,8

5.4 Kassaflödesanalys per 31 augusti 2023

<i>Belopp i Mkr</i>	2023-08-31	2022-08-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	148,2	424,7	439,1
Justering för avskrivningar	149,2	138,9	211,9
Justering för avsättning pensioner och övriga avsättningar	138,2	-8,5	-17,7
Justering för upplösning av bidrag till infrastruktur	-10,9	8,5	12,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	424,8	563,6	645,9
Ökning/minskning förråd och exploateringsområden	-9,8	-5,2	-18,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	8,1	-56,3	-106,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-17,5	-214,0	53,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	405,6	288,1	574,9
Ökning/minskning långsiktiga fordringar	-163,4	-50,5	-109,0
Investeringar i immateriella och materiella anläggningstillgångar	-329,1	-250,8	-662,7
Försäljning av immateriella och materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	1,9
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-1,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-492,6	-301,3	-770,7
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	100,0	70,0	200,0
Amortering av långfristiga skulder	0,0	-220,0	-460,0
Nyupptagna lån finansiell leasing	2,6	27,7	159,9
Amortering av skulder för finansiell leasing	-17,4	-13,5	-21,7
Förändring kortfristig del	-0,9	-21,6	-26,1
Förändring övriga långfristiga skulder	33,1	42,1	44,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	117,3	-115,3	-103,7
Utbetalning av bidrag till infrastruktur	-0,3	-2,3	-2,3
Årets kassaflöde	30,0	-130,8	-301,8
Likvida medel vid årets början	61,4	467,3	363,2
Likvida medel vid årets slut	91,4	336,5	61,4

5.5 Balansräkning per 31 augusti 2023

<i>Belopp i Mkr</i>	2023-08-31	2022-12-31	Förändring
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	16,8	14,5	2,3
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5 165,7	4 975,5	190,2
Maskiner och inventarier	117,9	130,4	-12,5
Summa materiella anläggningstillgångar	5 283,6	5 105,9	177,7
Finansiella anläggningstillgångar	984,6	821,2	163,4
Summa anläggningstillgångar	6 285,0	5 941,7	343,4
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR	287,5	276,6	10,9
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd och exploateringsområden	46,1	36,3	9,8
Kortfristiga fordringar	595,1	603,2	-8,1
Kassa och bank	91,4	61,4	30,0
Summa omsättningstillgångar	732,6	700,9	31,7
SUMMA TILLGÅNGAR	7 305,1	6 919,2	386,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Årets resultat	148,2	439,1	-290,9
Resultatutjämningsreserv	100,0	100,0	0,0
Övrigt eget kapital	1 801,0	1 361,9	439,1
AVSÄTTNINGAR			
Avsättning till pensioner inkl. löneskatt, Not 1	1 073,2	954,5	118,7
Avsättning bidrag till infrastruktur	200,4	181,2	19,2
SKULDER			
Långfristiga skulder	3 188,5	3 071,1	117,4
Kortfristiga skulder	793,8	811,3	-17,5
Summa skulder	3 982,3	3 882,5	99,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	7 305,1	6 919,2	386,0

Not 1. Avsättning för ansvarsförbindelse. Enligt beslut i KF 2006-06-19 §139 redovisas åtagandet enligt fullfonderingsmodell.

5.6 Noter

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder ha använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Säsongsvariationer och cykliska effekter återfinns inom flera av kommunens verksamheter. Exempel på detta är intjänande och uttag av semester, ferielönekostnader, uppvärmningskostnader, kostnader för snöröjning etc. För att utjämna dessa tillämpar kommunens verksamheter så långt möjligt periodiserad budget.

Lagen om kommunal bokföring och redovisning anger att pensionsåtagandet ska redovisas enligt blandmodellen. Detta innebär att pensioner intjänade före år 1998 lyfts ur balansräkningen och redovisas som en ansvarsförbindelse. Pensioner intjänade från och med 1998 ska redovisas som en skuld i balansräkningen.

Enligt beslut i Kommunfullmäktige den 2006-06-19 §139 har Kungälv kommun bytt redovisningsprincip beträffande redovisningen av kommunens totala pensionsåtagande. Pensioner intjänade före år 1998 har lyfts in som en avsättning i balansräkningen, inklusive särskild löneskatt. Kommunen har därmed gått ifrån den så kallade blandmodellen och tillämpar i stället fullfonderingsmodellen. Motiven för fullfondering är att ge en mer rättvisande bild av kommunens finansiella ställning och utveckling samt att minska den framtida belastningen på kommunen då utbetalningarna av pensioner ökar. Effekten på balansräkningen uppgår till 624,4 Mkr. Effekten på resultatet för perioden uppgår till 22,9 Mkr.

Kommunen har erhållit ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag om totalt 5,1 Mkr. Dessa fördelas enligt nedan:

Mkr	sep-dec 2023
Statsbidrag för att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden	4,6
Tillfälligt stöd till kommuner för flyktingar från Ukraina	0,5

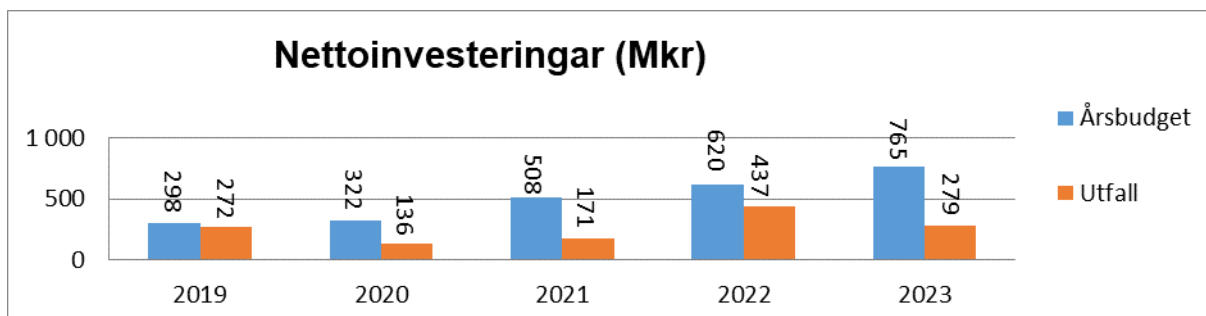
Inga ändrade uppskattningar eller bedömningar har påverkat delårsbokslutet.

5.7 Investeringsrapport samt exploatering och realisationsresultat

Belopp i Mkr	Utfall 2023-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Budgetavvikelse
Avgiftsfinansierade investeringar	176,7	395,0	376,0	19,0
Skattefinansierade investeringar	102,3	370,0	261,0	109,0
Totalt	279,0	765,0	637,0	128,0

Investeringar

Diagrammet redogör för investeringsutfall kontra budget år 2019 - 202308.



Investeringsbudgeten för skatt- och avgiftskollektivet 2023 uppgår till 765,0 Mkr, och dess utfall uppgår till 279,0 Mkr för perioden. Totalt prognostiseras 637,0 Mkr arbetas upp under året.

I nedanstående tabell redogörs för några av de större pågående investeringsprojekten i kommunen. ÖFL är förkortning av överföringsledning.

Pågående större projekt (Mkr)				Projektbudget	Totalprognos
	ack 202112	ack 202212	ack 202308		
ÖFL Diseröd-Ytterby etapp F	23,8	44,0	44,4	42,7	48,3
ÖFL Diseröd-Ytterby etapp E	5,6	26,6	28,7	40,0	31,5
ÖFL Kastellegården – Björkås	15,0	40,0	96,2	141,5	121,5
ÖFL Björkås – Vävra	13,0	83,0	135,5	240,0	182,2
ÖFL Vävra – Solberga	9,0	43,7	58,7	86,0	65,9
Solhaga Äldreboende	8,9	57,0	74,3	91,0	91,0
TOTALT	75,3	294,3	437,8	641,2	540,4

Avgiftskollektivet

Det är tre förutsättningar som framför allt har styrt investeringsplaneringen för avgiftskollektivet på senare år; ett föreläggande för Aröd, krav på lösning av avloppssituationen i Marstrand samt att en förlängning och/eller en förändring av ett föreläggande i Harestad/Nereby beviljas.

Kommunen är ålagd av Länsstyrelsen att lösa vatten- och avloppssituationen i Aröd senast 31 december 2025. För att kunna ansluta Aröd, samt andra bostadsområden i kustzonen till det kommunala nätet krävs en utbyggnation av flera etapper av överföringsledningar och därtill hörande pumpstationer. Etapp 1 i Aröd har slutförts och övriga etapper är pågående.

En förutsättning för att fullfölja föreläggandet i Aröd är att samtliga överföringsledningar mellan Solberga och Kastellegården (Kastellegården-Björkås, Björkås-Vävra, Vävra-Solberga, pumpstation Kastellegården samt vattenledningar från Diseröd, Sträcka E och F inklusive tryckstegring i Räfsdal) är klara och i drift under 2023. Under 2021 påbörjades entreprenaderna för Vävra-Björkås och sträcka F, och i och med att entreprenaden för Vävra-Solberga påbörjades under fjolåret är samtliga omnämnda sträckor numera under byggnation. Givet att tidplaner håller kommer även samtliga sträckor att vara färdigställda under 2023.

Det befintliga tillståndet för avloppsreningsverket i Marstrand har vid tillfällena överskridits och kommunen är av Länsstyrelsen ålagda att komma fram med en lösning och tidplan. Projektering/utförande av de tre första etapperna är inplanerade i pågående budgetprocess. Byggnation av överföringsledningar på hela sträckan planeras vara klar 2030.

Kommunen har förelägganden om att bygga kommunalt VA på Norra Instön (vatten senast till årsskiftet 2030/2031 och spillvatten årsskiftet 2036/2037), samt till Harestad/Nereby (31 december 2024). Den nya lagstiftningen som trädde i kraft 1 januari 2023 öppnar upp för att områden som anses ha behov av kommunalt VA också ska kunna lösas med enskilda lösningar om vilja finns hos privata. Förhoppningen är att detta ska kunna bli en lösning för Harestad eftersom det finns privata föreningar i området med anslutning till det kommunala nätet. Detta förutsätter dock att länsstyrelsen kan förändra förelägandet och att den privata viljan finns. Oavsett lösning i Harestad kommer det behövas en förlängning av förelägandet, till 2030 om det ska göras i kommunal regi.

Vidare har ett ärende om ett föreläggande i Kovikshamn och Sjöhåla beslutats, vilket innebär att Kungälv kommun blivit ålagda att bygga ut kommunalt VA till årsskiftet 2030/2031.

Avgiftskollektivet har en investeringsram på 395,0 Mkr för året och utfallet för perioden uppgår till knappt 177,0 Mkr. Den 1/1 2023 förändrades lagen om allmänna vattentjänster. Bland annat kommer kommunerna under 2023 bli tvungna att ta fram, samråda, och besluta om en vattentjänstplan. Arbetet med detta pågår.

Skattekollektivet

Skattekollektivet har en investeringsram på drygt 370,0 Mkr för året, och periodens utfall uppgår till drygt 102,0 Mkr.

Byggnation av Solhaga äldreboende pågår, och innebär 22 nya boendeplatser med beräknad inflyttning under hösten.

Om- och utbyggnation av Karebyskolan och Diserödsskolan har påbörjats, med beräknat färdigställande under 2024 respektive 2025 - 2027, i flera etapper.

Hemsö AB har byggt ny förskola i Fridhem, där kommunen startade upp verksamhet under augusti.

Under de närmsta åren kommer ett antal nya gruppboenden att behövas för att möta en ökad volym. Ytterligare ny- och ombyggnation av förskolor och grundskolor ligger också i planeringen framåt.

Exploatering

I infogad tabell redovisas kassaflödet av exploateringen för 2021 - 202308.

Kassaflöde exploatering 2021-202308 (belopp Mkr)			
	2021	2022	202308
Inbetalningar	231,7	105,8	33,3
Utbetalningar	-52,7	-50,4	-19,4
Netto	179,0	55,4	13,9

Byggnation pågår fortsatt på Kongahälla, och kommer att pågå under kommande år. Ett kvarter, kvarter 7, återstår att sälja. Fem kvarter återstår att färdigställa och om allt går enligt plan kommer projektet kunna avslutas till 2027 med ytterligare drygt 500 nybyggda lägenheter.

I Liljedal bygger Balder cirka 130 lägenheter i Klocktornet 36, med beräknad inflyttning årsskiftet 2023/2024. I december 2022 togs beslut om att häva marköverlåtelseavtalet avseende del av Gärdet 1:3 med Magnolia Fastighets AB, då de inte fullföljt sin del av avtalet. Ärendet är nu hos Göteborgs tingsrätt. Övriga kvarter (Rhodin, Trappan, Klocktornet 1,34,35,37) inom Liljedal har beräknad inflyttning 2027 – 2030.

Byggnationen på Nordtag (västra Ytterby) fortgår. De första bostäderna stod klara för inflyttning under november/december 2021 och ytterligare bostäder färdigställdes våren 2022. Kommande etapper bebyggs och flyttas in fram till 2025. Ett mindre område återstår för markförsäljning och bostadsbyggnation.

I Kärna exploaterar kommunen ett område tillsammans med Tapajos/Trivebo. Exploateringen innebär cirka 40 nya bostäder fördelat på 18 seniorboenden med upplåtelseform hyresrätt och 21 bostadsrätter, med planerad byggstart under hösten och planerad inflyttning under 2025. Vidare har det även byggts förskola, skola och idrottshall där verksamhetsstart för skola och idrottshall ägde rum höstterminen 2022, medan förskolans verksamhet startade i samband med höstterminen 2023.

På Gjutaren, bakom Mimers gymnasium, pågår fortfarande sanering av marken, vilket beräknas kunna avslutas under 2023.

Exploateringsresultatet uppgår till 24,5 Mkr för perioden och prognostiseras till 50,0 Mkr för året, innebärande ett överskott mot budgeterat resultat på 5,0 Mkr. Det är framför allt försäljningar inom Nordtag (Tornstaden) och kommande försäljning inom Änggårde, för byggnation av äldreboende, som ligger till grund för det prognostiserade resultatet.

Realisationsresultat

Realisationsresultatet uppgår till 4,3 Mkr och prognosen för året är densamma.

Medfinansiering

Kommunen har tecknade medfinansieringsavtal med Trafikverket om 376,0 Mkr.

Det enda i nuläget pågående projektet, GC-Vävro-Tjuvkil, har skjutits fram i tiden i och med beslut i kommunstyrelsen om ny sträckning, till norra sidan av vägen för delar av GC-banan, vilket resulterat i att aktiviteten bland projekten som ligger till grund för medfinansieringsavtalen varit låg under året. GC-banan förväntas färdigställas under 2025.

5.8 Finansiell rapport

Enligt riktlinjerna för den finansiella verksamheten ska rapportering ske till kommunstyrelsen varje tertial.

Målsättningen är att:

- kommunkoncernen ska hålla god betalningsberedskap
- kommunen ska finansiera sina helägda bolag
- all långfristig upplåning ska grundas på beslut fattade av kommunfullmäktige
- upplåning ska ske till betryggande säkerhet och utan spekulativa inslag

Låneskuld

Kommunfullmäktige har godkänt en gemensam ökad låneram för koncernen om 400 Mkr för 2023.

Koncernens låneskuld har ökat med 100 Mkr under perioden och uppgår till 2 176 Mkr, vilket beror på att Kungälv Energi har ett behov av att finansiera sina investeringar. Under

september månad har Kungälv Energi lånat upp ytterligare 65 Mkr samtidigt som Bokab har amorterat 20 Mkr.

Kommunens låneskuld var vid periodens utgång 1 400 Mkr, vilket är samma nivå som vid årsskiftet. I mitten av november förfaller ett lån på sammanlagt 125 Mkr hos Kommuninvest och det troligaste är att det kommer att behöva omsättas. Kommunens planerade nyupplåning innan sommaren behövde inte genomföras då tidsförskjutningar i investeringsprojekten har gjort att utbetalningar inom projekten kommer först längre fram.

Kommunen har 64 procent av sin låneportfölj hos Kommuninvest och resterande del hos Nordiska Investeringsbanken.

Ränteutveckling

Riksbankens styrränta, ”reporäntan” uppgick till 3,75 procent 31 augusti 2023. En ökning med 1,25 procent sedan årsskiftet. Under september har beslutats om ytterligare en höjning på 0,25 procent och indikationer finns för ytterligare en höjning innan årets utgång.

Den genomsnittliga upplåningsräntan för koncernen var vid årsskiftet 1,82 procent och har ökat till 2,62 procent per sista augusti.

Förvaltningen bevakar att skuldportföljens genomsnittliga löptider följer gällande riktlinjer. Andelen kort kapitalbindning bör inte överstiga 30 procent och var vid periodens utgång 29 procent.

Likviditet

Koncernen har en fortsatt god likviditet.

Låneskuld

Låneskuld och ränteutveckling	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Extern låneskuld, Mkr	2 176,0	2 126,0	2 076,0	2 336,0	2 476,0
<i>Varav vidareutlåning, Kungälv Energi AB</i>	<i>656,0</i>	<i>606,0</i>	<i>556,0</i>	<i>496,0</i>	<i>461,0</i>
<i>Varav vidareutlåning, Bokab</i>	<i>120,0</i>	<i>120,0</i>	<i>120,0</i>	<i>120,0</i>	<i>70,0</i>
Intern utlåning, Mkr	50,0	50,0	50,0	0,0	0,0
<i>Varav Kungälv Energi AB</i>	<i>50,0</i>	<i>50,0</i>	<i>50,0</i>		
Genomsnittlig upplåningsränta, %	2,62	2,20	1,82	0,80	0,83
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,48	2,78	2,44	2,5	2,9
Genomsnittlig räntebindningstid, år	3,23	3,20	2,86	2,1	2,6
Säkrad låneskuld, Mkr	1 240,0	1 190,0	1 140,0	1 070,0	1 050,0

Ränteutveckling

Ränteutveckling, procent	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Riksbankens styrränta	3,75	3,00	2,50	0,00	0,00
5 års statsobligation	2,91	2,45	2,53	0,07	-0,32
Stibor 3 mån	4,01	3,60	2,70	-0,03	0,04

Riksbankens styrränta är Riksbankens huvudsakliga penningpolitiska verktyg. Genom att höja

eller sänka styrräntan påverkar Riksbanken andra räntor i Sverige, vilket påverkar efterfrågan i den svenska ekonomin och därmed inflationen.

Stibor står för Stockholm Interbank Offered Rate och är ett genomsnitt av de räntesatser som landets storbanker är villiga att låna ut pengar till varandra under en specifik löptid. Stibor 3 månader är den referensränta som kommunen och koncernens lån har som räntebas.

Likviditet

Likviditet, Mkr	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Kungälv kommun	167,3	187,2	165,7	453,9	272,4
Kungälv Energi AB	-98,5	-69,4	-91,1	-103,8	-68,2
Bokab	15,6	-24,6	-21,6	3,3	21,6
Bohus Räddningstjänstförbund	5,3	2,4	5,1	2,7	-6,3
Kungälv Arena AB	-2,3	-2,0	-0,3	-0,3	-0,4
AB Kongahälla	0,3	0,1	0,2	0,0	0,0
Totalt	87,7	93,7	58,0	355,7	219,1

Pensionsskuld

Pensionsskuld, Mkr	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Pensionsskuld, Mkr			954,6	972,3	952,2
<i>Varav intjänad pensionsrätt</i>			601,5	637,4	661,0
<i>Varav förmånsbestämd pension</i>			330,6	315,6	278,0

Nyckeltal för pensionsskulden redovisas i årsbokslutet.

Nettokoncernskuld (NKS)

Nettokoncernskuld (NKS)	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettokoncernskuld, Mkr			6 031,8	5 486,7	5 566,4
<i>Varav Kungälv kommun</i>			4 956,8	4 417,4	4 596,3
NKS totalt per invånare, kr			121 589	113 665	119 840

Nyckeltal för nettokoncernskuld redovisas i årsbokslutet.

Borgensåtaganden

Borgensåtaganden, Mkr	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Totala borgensåtaganden			687,0	631,5	632,0
<i>Varav gentemot allmännyttan</i>			587,0	537,0	537,0

Nyckeltal för borgensåtaganden redovisas i årsbokslutet.

5.9 Prognos budgetavvikelse driftredovisning 2023

<i>Belopp i Mkr</i>	Budget 2023	Prognosavvikelse 2023
Politisk organisation	-20,0	-0,6
Stab	-321,0	27,2
Bildning och lärande	-1 412,4	-14,8
Trygghet och stöd	-1 232,0	-20,9
Samhälle och utveckling	-270,2	-6,0
Summa	-3 255,6	-15,2
Finansiering	11,0	0,0
Exploatering och realisationsresultat	45,0	5,0
Totalt	-3 199,6	-10,2

Verksamheten visar i sin prognos för helåret på en negativ avvikelse mot budget på -15,2 Mkr. Om man även inkluderar Finansiering samt Exploatering och realisationsresultat visar förvaltningen som helhet en något lägre avvikelse, -10,2 Mkr gentemot budgeterat resultat på 7,0 Mkr. I tabellen ovan finns en sammanställning över sektorernas avvikelser mot budget. För en mer detaljspecificerad prognos för respektive sektor, se tabellen "Detaljspecificerad driftredovisning för kommunens sektorer 2023" under avsnitt 6.10.

Årsprognos för kommungemensamma kostnader och stabens enheter +27,15 Mkr

Budgetavvikelsen avser +19,6 Mkr för Kommungemensamma kostnader samt +7,55 Mkr för stabens enheter.

Budget för lönerörelsen beräknad till ett löneutfall på 4 %. Märket mellan industrifack och arbetsgivare uppgår till 4,1 % dvs nära kommunens budget. Nya löner inkl retroaktiva löner kommer att utbetalas i november. Först då vet vi det faktiska utfallet.

Fler barn/elever/brukare följs upp löpande under året, avstämningar och budgetjustering görs i april samt under oktober efter faktiskt utfall. Under hösten öppnas en korttidsenhet med 14 plaster på sjukhuset och 22 nya platser på Solhaga äldreboende samtidigt som köpta korttidsplatser i Ale kommun har sagt upp. Under sommaren/hösten har det tillkommit flera dyra köpta platser inom Vård och omsorg och LSS. Då samtliga nya boenden och köpta platser har bemanning dygnet runt alla dagar i veckan är kostnaden hög per plats. Sammantaget innebär alla nya behov ett budgetunderskott för volym.

Driftkostnader för investeringar beräknas ha en positiv budgetavvikelse. Anledningen är främst att byggnationer är något framskjutna i tiden.

För 2023 finns 9,0 Mkr budgeterat för kostnadsökningar inom förvaltningen till följd av inflation. Denna resurs lyfts upp som en positiv budgetavvikelse då sektorerna i sina prognoser ska ta höjd för verksamheternas prisökningar.

Kommunen har ansökt om elstöd för perioden oktober 2021 - september 2022 och 13,2 Mkr är beviljat och utbetalat. Under kommungemensamma kostnader finns 10,6 Mkr med som en positiv budgetavvikelse, resterande 2,6 Mkr avser VA-kollektivet.

Stabens enheter lämnar en positiv prognos på totalt +7,55 Mkr. Enheternas budgetöverskott är till största delen hänförligt till lägre personalkostnader. Avvikelsen beror på ej tillsatta tjänster, vakanta tjänster under del av året samt föräldraledigheter. Intäkterna för den administrativa avgifter på ramavtal beräknas ge en budgetavvikelse på +0,8 Mkr. Uppdragsbeställningar/konsulter inom IT beräknas också bli lägre än budget. Då återhållsamhet råder för enheterna ger övriga kostnader en positiv budgetavvikelse.

Årsprognos för Bildning- och lärande -14,8 Mkr

Bidrag till fristående förskolor, grundskolor och gymnasier har ökat på grund av höjda arbetsgivaravgifter och utökning av lokaler i kommunal verksamhet. Då fristående verksamheter ska få samma bidrag per barn och elev som i motsvarande kommunal verksamhet blir effekten att sektorn saknar ca 9 Mkr. Dessutom har kostnaderna fortsatt att öka för tilläggsbelopp för barn och elever i behov av extraordinära stödåtgärder i fristående förskolor och skolor.

Den höga inflationen i samhället gör att det finns en osäkerhet kring årets kostnader för bland annat livsmedel, skolskjutsar och IT. Det nya skolskjutsavtalet fr.o.m. höstterminen ger en ökad kostnad på ca 2 Mkr. Inflationen påverkar även kostnaderna för läromedel och driften framför allt på yrkesprogram inom gymnasiet.

Förskolans prognostiserade överskott, 3 Mkr, beror på ökade intäkter för barnomsorgsavgifter då utbyggnaden av nya förskolor innebär fler barn i verksamheten. En nybyggd förskola i Tjuvkil har startat i januari. Det behövdes ytterligare platser under våren för att möta behovet vilket innebar att de flesta kommunala förskolor tillfälligt tog emot fler barn. I augusti utökades med ytterligare en avdelning i Diseröd och en fristående förskola startade i Kärna, vilket på sikt kan få effekt på de kommunala förskolorna i samma område.

Det prognostiserade underskottet för grundskola, -7,2 Mkr, är hänförligt till ökade kostnader för skolmältider, elever i annan kommun och att några skolenheter inte har en budget i balans. Inom grundskolan årskurs 4-9 är det obligatoriskt att erbjuda extra studietid, som inte ingår i ordinarie undervisningstid. Utökad undervisningstid för Ytterbyskolans musikklasser ger också en ökad kostnad för den enskilda skolan som inte ordinarie elevpeng täcker. Den obligatoriska lovskolan har från läsåret 2022/2023 fått ett utökat timtal. Tidigare fanns möjlighet att söka statsbidrag för detta men den möjligheten har tagits bort, vilket innebär ökade kostnader för kommunens högstadieskolor.

Gymnasieskolan prognostiserar en budget i balans. Gymnasiets yrkesprogram har blivit högskoleförberedande från och med höstterminen 2023, vilket innebär att dessa har utökats både när det gäller gymnasiepoäng och garanterad undervisningstid. Mimers Hus har detta läsåret inte längre några elever på det Estetiska programmet, då det liksom de två senaste åren varit för få antal sökande elever till årskurs 1. Dessutom har eleverna på språkintröduktion blivit färre de senaste åren. En ny Yrkesintröduktion Försäljning- och Serviceprogrammet (Intröduktionsprogram) har startat till höstterminen 2023 och de flesta gymnasieprogram har fyllt antalet elever i årskurs 1.

Kompetenscentrums prognostiserade överskott, +2,2 Mkr, vilket beror på högre intäkter än budgeterat hos Vuxenutbildningen samt vakanta tjänster inom Vägledning, Intröduktion och Arbete. Kompetenscentrum har en fortsatt utmaning i att färre antal nyanlända anvisas och inte blir vidarebosatta till kommunen enligt bosättningslagen jämfört med tidigare år. Det gör

att intäkterna från Migrationsverket fortsätter minska samtidigt som kommunen har kvar kostnader för organisation och integration av nyanlända. Verksamheten har till stor del anpassats, och fortsätter med anpassningar utifrån det ekonomiska läget inom hela verksamhetsområdet. På grund av den osäkra omvärlden håller verksamheten tillbaka med att tillsätta tjänster tills läget är mer stabilt, samt hittar nya arbetsformer för att effektivisera verksamheten med fortsatt god kvalitet.

Årsprognos för Trygghet och stöd -20,9 Mkr

Sektorgemensamt prognostiserar ett överskott på 1,9 Mkr, som i huvudsak består av lägre personalkostnader samt överskott på budget för oförutsedda kostnader. Kostnaden för genomgånglägenheter som står outnyttjade prognostiseras högre på grund av långa avtal gentemot fastighetsägare. Ett arbete pågår tillsammans med Sektor Samhälle och utveckling för att kunna nyttja dessa lägenheter i andra verksamheter.

Verksamhetsområde Myndighet prognostiserar ett underskott på -11,3 Mkr. Det beror bland annat på ökade volymer inom korttidsvård för personer med psykisk funktionsnedsättning. Kostnaden för personer som står långt från bostadsmarknaden är fortsatt hög och genererar ett underskott utifrån budget, dock är kostnadsökningen procentuellt lägre än volymökningen. Kostnadsutvecklingen inom barn och ungdom 0-20 år har bromsats in och verksamheten prognostiserar en budget i balans. Verkställighets- och placeringsenheten har en tydlig målsättning att öka antalet vård dagar i egna familjehem (intern familjehemsvård) och minska antalet vård dagar i konsulentledd (köpt) familjehemshemvård och att endast i undantagsfall göra placeringar på SIS eller HVB.

Prognosen för försörjningsstödet är 2,0 Mkr.

Inom verksamhetsområde Vård- och Omsorgsboende pågår fortsatt arbetet med att säkerställa organisation för effektivare schemaplanering och bemanning som möter verksamhetens behov. Introduktion av sommarvikarier, med utökade introduktionsdagar för att säkerställa bemanning och kompetens under semesterperioden ledde till ökade kostnader. Verksamhetsområdet har startat rekrytering för mottagande av enskild brukare med omfattande omsorgsbehov vilket beräknas generera kostnadsökningar, i dagsläget är det oklart när brukaren kommer till aktuellt boende. Måltidsservice prognostiserar att göra en extradebitering då deras kostnader för äldreomsorgen varit högre än tidigare fakturerat. Verksamhetsområdet prognostiserar ett underskott på -3,0 Mkr.

Verksamhetsområde Stöd i ordinärt boende redovisar en prognos på -5,5 Mkr. Arbetet med att förankra nytt lagdirektiv gällande fast omsorgkontakt i kombination med införande av journalföringsapplikation har krävt extra resurser. Fram till sommaren har verksamheten haft ökade kostnader för såväl introduktion som delegeringsutbildningar för att säkra upp grundbemanning och tillgång på sommarvikarier. Timpriset för LOV-finansierad hemtjänst 2023 ökade med 6 procent vilket är hänförligt till inflation och höjt PO-påslag. Till hösten kommer påslag för lönerevision med i snitt 4 procent, retroaktivt från april månad. För att nå en budget i balans ställs höga krav på planering av personal utifrån biståndsbedömda timmar. Nya arbetssätt behövs för att effektivisera arbetet. Geografiska områden ses över för en gynnsammare insatsplanering. De totala hemtjänsttimmarna januari-augusti har minskat med drygt 1 procent jämfört med samma period föregående år. Detta ställer krav på att minska bemanningen vilket verksamheten inte lyckats med fullt ut ännu.

Verksamhetsområde Hälso- och sjukvård prognostiserar en budget i balans. Sjuksköterskeverksamheten har haft svårigheter med bemanning och rekrytering, vilket gjort

att kostnaden för bemanningsföretag fram till och med sommaren varit hög. Arbete fortlöper för att anställa nya medarbetare för att täcka behovet. Under början av året har kommunen haft kostnader för betaldagar på grund av att utskrivningsklara patienter ej kunnat tas hem från sjukhusen i tid. Efter juni månad finns inga kostnader för betaldagar och prognosen är att detta ska bestå året ut. Sedan hösten 2022 har behovet av korttidsplatser ökat. I september i år öppnas 14 nya kommunala korttidsplatser på Lasarettsgatan för att tillgodose det ökade behovet på hemmaplan, vilket minskar behovet av externt köpta korttidsplatser. Behovet av externa köp beräknas minska ytterligare allt eftersom Solhagas tillbyggnad öppnas upp.

Verksamhetsområde LSS-boende och Daglig verksamhet prognostiserar ett underskott på -5,0 Mkr som beror på ökade kostnader köpta platser samt kostnader för resor till och från daglig verksamhet utöver budget.

Årsprognos för Samhälle och utveckling -6,0 Mkr

Sektorchef lämnar i nuläget en prognosavvikelse på -0,5 Mkr. Det beror på en översyn av verksamhetssystem som genomförts under våren av extern konsult och energiplan.

Verksamhetsområde teknik har en positiv prognosavvikelse på +2,0 Mkr. Parkeringen kommer lämna ett överskott på ca 2,5 Mkr som ett resultat av en engångsintäkt på 1,3 Mkr samt att planerade underhållsåtgärder för parkeringen Rörtången och inköp av nya parkeringsautomater flyttas till 2024. Entreprenad kommer lämna ett underskott om ca -0,5 Mkr främst på grund av kostnader på Änggårde avfallsanläggning. Där har gjorts ganska omfattande arbeten för att skapa bra ytor för förvaring av diverse material och för att uppnå det lagkrav som miljöbalken ställer på verksamheten för tillstånd.

Utfallet för perioden för verksamhetsområde Service visar negativ budgetavvikelse. Underskottet för Måltidsenheten beror på prisjusteringar för livsmedel, ökade lokalkostnader för nytt kök Solhaga äldreboende och Fridhems nya förskola samt ökade personalkostnader utifrån tillsättning av timvikarier vid frånvaro. Måltidsenheten beräknas ha ett underskott vid årets slut på ca 5,7 Mkr vilket tas upp i Sektor Trygghet o Stöd och Bildning o lärandes årsprognoser.

Verksamhetsområde planering och myndighet prognostiserar ett utfall på +0,5 Mkr. Avvikelsen är hänförligt till vakanta tjänster och ej använda medel för översiktsplan.

Verksamhetsområde Lokaler och anläggningar prognostiserar ett underskott på -8,0 Mkr. De kraftigt sjunkande elpriserna i förhållande till priserna som gällde i slutet av förra året medför att mediakostnaderna beräknas ha en positiv budgetavvikelse på 1,8 Mkr. Tack vare energibesparande åtgärder som vidtagits har elförbrukningen på egna fastigheter minskat med ca 4% under perioden jan-aug jämfört med samma period föregående år.

Fjärrvärmeförbrukningen har ökat med 3%. VA-kostnaderna beräknas vara 2 Mkr högre än budget. Kostnaderna för drift och underhåll prognosticeras till -6,2 mkr. Hyresavtalen för inhyrda verksamhetslokaler innebär ökade hyreskostnader och prognosticeras till -3,6 Mkr.

Årsprognosen för Finansiering visar ingen avvikelse mot budget

I budgeten för Finansiering har tagits höjd för de ökade pensionskostnaderna som till allra största delen är en följd av den höga inflationen. Övriga poster på Finansiering visar endast mindre avvikelser, varför prognosen som helhet är ett resultat som balanserar med budget.

Årsprognosen för Exploatering och realisationsresultat är positiv +5 Mkr

För detaljer, se avsnittet Investeringsrapport samt exploatering och realisationsresultat.

Förändring i skatteutfall 2020-2023

År	Utfall Mkr	Förändring Mkr	%
2020	2 839,0	185,0	7,0
2021	2 988,6	149,6	5,6
2022	3 213,1	224,5	7,5
2023	3 382,3	169,2	5,3

Skatteutfallet prognostiserar innevarande år en positiv avvikelse på 59,4 Mkr. Den slutliga slutavräkningen för 2022 är positiv, en avvikelse på 10,2 Mkr. Även prognosen för den preliminära slutavräkningen för 2023 är positiv, vilket ger en avvikelse på 26,5 Mkr.

Kommunen har också erhållit generella bidrag från staten på totalt 10,9 Mkr för året. Dessa fördelar sig på följande poster.

- statsbidrag för att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden, 9,3 Mkr
- tillfälligt stöd till kommuner för flyktingar från Ukraina, 1,6 Mkr

Utöver detta tillkommer mindre avvikelser på flera poster, vilket bidrar till den positiva avvikelsen för skatter och generella statsbidrag.

Förändring i skatteutfall 2020-2023, Mkr

År	Budget	Tertial 1	Tertial 2	Bokslut	Utfall helår
2020	2 826,0	-25,0	28,2	13,0	2 839,0
2021	2 899,9	67,0	72,4	88,7	2 988,6
2022	3 066,9	77,3	141,1	146,2	3 213,1
2023	3 322,9	50,4	59,4		3 382,3

5.10 Detaljspecificerad driftredovisning för kommunens sektorer 2023

<i>Belopp i Mkr</i>	Prognos	Budget	Avv	Utfall	Budget	Avv	Utfall
	2023	2023	2023	23-08-31	23-08-31	23-08-31	22-08-31
Politisk organisation	-20,6	-20,0	-0,6	-13,1	-13,3	0,2	-10,3
Stab	-293,9	-321,0	27,2	-128,9	-214,0	85,2	-90,6
Bildning och lärande							
- Sektorgemensamt	-111,7	-98,9	-12,8	-71,6	-66,0	-5,6	-65,2
- Förskola och pedagogisk omsorg	-416,0	-419,0	3,0	-272,5	-279,5	7,0	-237,5
- Grundskola och fritidshem åk F-6	-480,3	-475,3	-5,0	-324,5	-316,9	-7,6	-296,3
- Grundskola och fritidshem åk 7-9	-143,9	-141,7	-2,2	-98,8	-94,5	-4,3	-88,7
- Gymnasium	-197,4	-197,4	0,0	-128,5	-131,6	3,1	-119,6
- Kultur	-43,5	-43,5	0,0	-29,5	-29,0	-0,5	-26,8
-Kompetenscentrum	-34,3	-36,5	2,2	-23,9	-24,3	0,4	-19,7
Summa Bildning och lärande	-1 427,2	-1 412,4	-14,8	-949,3	-941,8	-7,6	-853,8
Trygghet och stöd							
- Sektorchef	-31,6	-33,5	1,9	-12,6	-22,3	9,7	-16,0
- Myndighet	-240,8	-229,5	-11,3	-170,8	-153,1	-17,7	-158,8
- Försörjningsstöd	-23,3	-25,3	2,0	-14,1	-16,9	2,8	-15,1
- Sociala resurser	-78,1	-78,1	0,0	-52,3	-52,0	-0,3	-47,3
- Vård och omsorgsboende	-234,7	-231,7	-3,0	-161,4	-156,0	-5,4	-145,0
- Stöd i ordinärt arbete	-245,6	-240,1	-5,5	-168,6	-160,1	-8,5	-144,6
- Hälso- och sjukvård	-111,8	-111,8	0,0	-76,3	-73,1	-3,2	-64,4
- LSS-boende och daglig verksamhet	-287,0	-282,0	-5,0	-193,4	-187,9	-5,5	-183,0
- Nyanlända	-	-	-	-	-	-	-0,9
Summa Trygghet och stöd	-1 252,9	-1 232,0	-20,9	-849,5	-821,4	-28,2	-775,1
Samhälle och utveckling	-276,2	-270,2	-6,0	-151,4	-180,4	29,0	-150,7
Finansiering	11,0	11,0	0,0	56,9	7,5	49,4	93,6
Exploatering och realisationsresultat	50,0	45,0	5,0	28,9	30,0	-1,1	89,0
Summa nettokostnad	-3 209,7	-3 199,6	-10,2	-2 006,4	-2 133,4	126,9	-1 697,8

5.11 Sammanställd redovisning

RESULTATRÄKNING

<i>Belopp Mkr</i>	2023-08-31	2022-12-31
	Kommunkoncern	Kommunkoncern
Verksamhetens intäkter	1 048,5	1 640,0
Verksamhetens kostnader	-2 764,9	-3 983,4
Avskrivningar	-230,2	-328,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 946,6	-2 671,8
Skatteintäkter	1 930,8	2 726,0
Generella statsbidrag och utjämning	326,9	487,1
Verksamhetens resultat	311,1	541,3
Finansiella intäkter	22,7	18,0
Finansiella kostnader	-136,5	-72,7
Resultat efter finansiella poster	197,3	486,6
Extraordinära poster	0,0	0,0
Årets resultat	197,3	486,6

BALANSRÄKNING	2023-08-31	2022-12-31	Förändring
<i>Belopp Mkr</i>	Kommunkoncern	Kommunkoncern	
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	16,8	14,5	2,3
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7 768,3	7 395,3	372,9
Maskiner och inventarier	180,4	188,8	-8,4
Summa materiella anläggningstillgångar	7 948,7	7 584,2	364,6
Finansiella anläggningstillgångar	67,3	63,4	3,9
Summa anläggningstillgångar	8 032,8	7 662,1	370,7
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR	287,5	276,6	10,9
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd och exploateringsområden	142,6	119,8	22,8
Kortfristiga fordringar	582,8	678,9	-96,1
Kassa och bank	155,3	108,0	47,3
Summa omsättningstillgångar	880,7	906,7	-26,0
SUMMA TILLGÅNGAR	9 201,1	8 845,4	355,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Årets resultat	197,3	486,6	-289,2
Resultatutjämningsreserv	100,0	100,0	0,0
Övrigt eget kapital	2 605,6	2 119,0	486,6
AVSÄTTNINGAR			
Avsättning till pensioner inkl löneskatt, not 1	1 134,9	1 014,5	120,3
Avsättning bidrag till infrastruktur	200,5	181,2	19,3
Avsättning uppskjuten skatt	130,4	130,4	0,0
SKULDER			
Långfristiga skulder	3 922,6	3 502,5	420,1
Kortfristiga skulder	909,8	1 311,1	-401,3
Summa skulder	4 832,4	4 813,6	18,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	9 201,1	8 845,4	355,7

Not 1. Avsättning för ansvarsförbindelse. Enligt beslut i KF 2006-06-19 §139 redovisas åtagandet enligt fullfonderingsmodellen.

De sammanställda räkenskaperna omfattar kommunen, Stiftelsen Kungälvsbostäder samt det helägda kommunala bolaget koncernen AB Kongahälla med dotterbolagen Kungälv Energi AB, Bohusläns Kommunala Exploaterings AB och Kungälv Arena AB, samt Bohus Räddningstjänstförbund. Räddningstjänsten i Kungälvs kommun bedrivs i ett gemensamt kommunalförbund med Ale kommun. Kommunens andel av förbundet uppgår under 2023 till 60 procent.

Resultatet för perioden uppgår till 197,3 Mkr, där kommunens resultat utgör den största andelen.

Bolag	Prognos 2023	Budget 2023	Utfall 2023-08-31	Budget 2023-08-31
AB Kongahälla - MB	0,0	0,0	-0,1	0,0
Kungälv Energi AB	43,2	43,4	27,7	27,0
Bokab	10,0	20,6	-2,1	13,7
Kungälv Arena AB	0,9	0,9	0,6	0,6
Stiftelsen Kungälvsbostäder	15,5	10,2	15,1	8,1
Bohus Räddningstjänstförbund	-4,7	0,0	-0,9	0,0

