



Sotenäs kommun

Årsredovisning 2022





Årsredovisning 2022

Syftet med Sotenäs kommuns årsredovisning är att ge en informativ redovisning om det gångna året till kommunfullmäktige och kommunens medborgare samt externa intressenter. Årsredovisningen bygger på nämnder och bolags verksamhetsberättelser och för den som önskar fördjupad information hänvisas till respektive nämnds och bolags redovisning.

Senast justerad 2022-04-18

Innehållsförteckning

| | |
|--|----|
| Kommentar från kommunalrådet..... | 4 |
| Mandatperiod 2019-2022..... | 5 |
| Förvaltningsberättelse | |
| Översikt över verksamhetens utveckling..... | 7 |
| Den kommunala koncernen..... | 8 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning..... | 10 |
| Händelser av väsentlig betydelse..... | 18 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten..... | 20 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning..... | 40 |
| Balanskravsresultat..... | 47 |
| Väsentliga personalförhållanden..... | 48 |
| Förväntad utveckling..... | 51 |
| Ekonomisk redovisning | |
| Resultaträkning..... | 53 |
| Kassaflödesanalys..... | 53 |
| Balansräkning..... | 54 |
| Notförteckning..... | 55 |
| Investeringsredovisning..... | 62 |
| Driftsredovisning kommunen..... | 64 |
| Kommunala företag - verksamhet och ekonomi | |
| Sotenäs bostäder AB..... | 67 |
| Sotenäs Vatten AB..... | 68 |
| Sotenäs RehabCenter AB..... | 69 |
| Rambo AB..... | 70 |
| Stiftelsen Industrihus i Sotenäs kommun..... | 71 |
| Revisionsberättelse..... | 72 |

Kommentar från kommunalrådet

Året som gått

Pandemin som haft samhället i ett hårt grepp under flera år började fasas ut under 2022 så vi kunde börja träffas igen och tur var väl det eftersom det också var valår.

Personal

Medarbetarna inom alla våra verksamheter har utfört sitt arbete på ett fantastiskt sätt trots utmaningarna med personalbrist och risk för smittspridning - de är värda all respekt. De senaste åren har det varit svårt att rekrytera inom vissa verksamheter och mest kännbart har det varit under semesterperioden som lett till höga personalkostnader. Vi har också en utmaning med större pensionsavgångar inom omsorgens verksamheter de kommande åren och då måste fokus ligga på rekryteringen av nya medarbetare.

Skola

Inom skolan har det tagits en kraftsamling för att fler elever som lämnar gymnasiet ska ha fullföljt sina studier. Tidiga insatser, samverkan med vårdnadshavare, uppmuntran till språkutveckling och att verka för ungas framtidstro tror vi är rätt riktning för det.

Ukrainakrisen

När pandemins grepp lättade kom nästa kris då Ryssland anföll Ukraina, volontärer och medarbetare iordningställde flyktingboenden, och skolan har haft beredskap för att ta emot ukrainska barn i skolan. Samhällsengagemanget har varit enormt i en svår

tid. Det rådande världsläget påverkar inflationen med ökade priser vilket drabbade våra verksamheter, främst genom höga el- och livsmedelskostnader, och det kommer fortsätta påverka året 2023.

Samhällsplanering

Vi har ett uppdrag att bygga samhällen och det behövs tydliga riktlinjer vilket politiken varit överens om över gränserna och tillsammans antagit en rad viktiga strategiska planer under 2022 så som översiktsplan, bostadsförsörjningsprogram och mobilitetsutredning. Samtidigt har vi arbetat med bland annat VA-plan, skyfallsutredning samt väg- och cykelstrategi. Det är ett steg i rätt riktning för att Sotenäs ska fortsätta med en långsiktig helhetssyn av samhällsplaneringen.

Byggnation

Under året har bostadsbolaget färdigställt 24 lägenheter på Ekelidberget i Bovallstrand och håller på med ombyggnation av Bankeberg i Hunnebostrand där bolaget bygger 36 hyresrätter som ska vara klara första halvåret 2023. Under året har fortsatt planerats för om- och tillbyggnation av det särskilda boendet i Hunnebohemmet, för att möta framtidens behov av äldreomsorg, vilket beräknas sätta igång under 2024.

Fler invånare

Under 2022 har kommunen ökat med 35 invånare och invånarantalet uppgick vid årsskiftet till 9 160 vilket är mycket glädjande för framtidstron att bli fler invånare i Sotenäs.

Årets resultat

Årets resultat uppgick till 29 miljoner kronor. Valfärden står inför stora utmaningar kommande år och det är viktigt att ha en god ekonomisk plan som är hållbar på längre sikt. Med tanke på hur oförutsägbar framtiden är, så är den insikten viktigare än någonsin, och att inte låta sig påverkas av höga resultat enstaka år. Varje generation ska bära kostnaderna för servicen den använder och inte belasta kommande generationer med kostnader eller förpliktelser.

Kommunen står inför stora investeringar som innefattar att rusta upp våra äldreboenden och skolor. Årets resultat 2022 kommer kunna användas för att göra investeringar i Hunnebohemmet och våra skolor. Det innebär att lånebehovet och kommande räntekostnader blir lägre. VA-bolagets kommande investeringsplaner inkluderar en långsiktig hållbar vattenförsörjning samt översyn av verk och ledningsnät som är äldre och stort behov av underhåll och anpassning till klimat och säkerhetskrav.

Slutligen vill jag rikta ett stort tack till alla fantastiska medarbetares och kommuninvånarens insatser under året som gått.

Therése Mancini
Kommunalråd (S)



Kommunalråd Therése Mancini (S)

Mandatperiod 2019-2022

Sotenäs kommuns vision lyder *Tio tusen anledningar att satsa på Sotenäs kommun.*

Förtroendevalda i Sotenäs

Valdeltagandet har ökat i de senaste tre kommunvalen från 83 procent 2010 till 85 procent 2014 och 87 procent 2018. Av samtliga förtroendevalda utgör 42 procent kvinnor och 58 procent män. Andelen förtroendevalda kvinnor har ökat något de senaste mandatperioderna.

Politiskt styre i kommunkoncernen

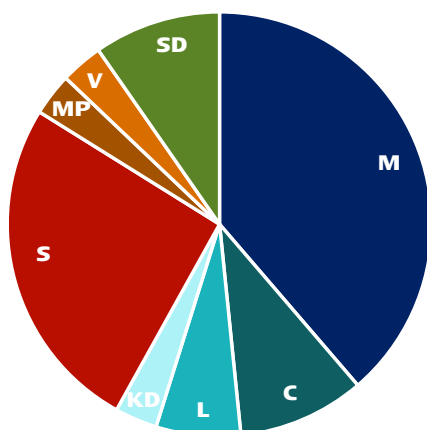
Kommunkoncernen har flera nivåer av politiskt styrande instanser: kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns en tjänstemannaorganisation. Den kommunala koncernens tjänstepersoner ansvarar för att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt att bedriva den operativa verksamheten.

Kommunfullmäktige

Sotenäs kommun har under 2019-2022 styrts av Moderaterna, Centerpartiet, Liberalerna och Kristdemokraterna. Sammantaget innehar majoriteten 18 av de 31 mandat.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige

| | 2015-2018 | 2019-2022 | 2023-2026 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| Moderaterna | 11 | 12 | 8 |
| Centerpartiet | 2 | 3 | 2 |
| Liberalerna | 3 | 2 | 2 |
| Kristdemokraterna | 1 | 1 | 1 |
| Socialdemokraterna | 10 | 8 | 8 |
| Miljöpartiet de gröna | 1 | 1 | 1 |
| Vänsterpartierna | 1 | 1 | 1 |
| Sverigedemokraterna | 2 | 3 | 3 |
| Demokratiörsan | - | - | 5 |

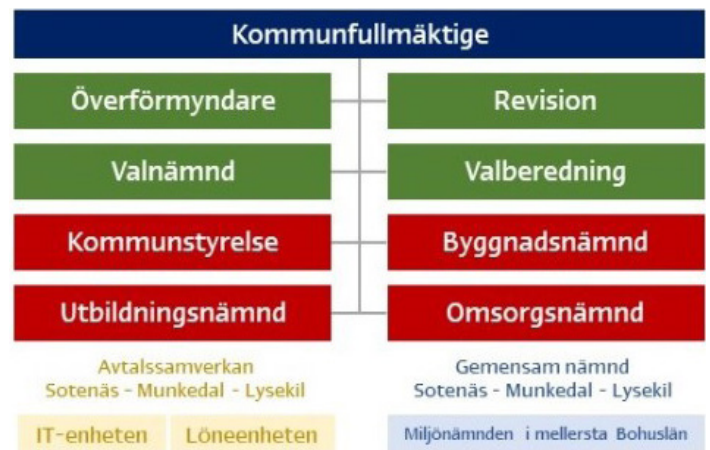


Mandatfördelning 2019 - 2022

- Moderaterna: 12
- Centerpartiet: 3
- Liberalerna: 2
- Kristdemokraterna: 1
- Socialdemokraterna: 8
- Miljöpartiet de gröna: 1
- Vänsterpartiet: 1
- Sverigedemokraterna: 3

Kommunstyrelse och nämnder

Den politiska organisationen i Sotenäs kommun består av kommunstyrelsen, byggnadsnämnd, utbildningsnämnd, omsorgsnämnd, samt miljönämnd. Till varje nämnd finns arbetsutskott som politiskt bereder ärenden till nämnden. Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska organ för verkställighet och bereder ärenden till kommunfullmäktige. Inom den kommunala organisation finns även överförmyndare, revision, valnämnd och valberedning.



Förvaltningsorganisation

Förvaltningsorganisationen i Sotenäs kommun består av fyra förvaltningar. Förvaltningarna jobbar på uppdrag av respektive nämnd. Varje förvaltning leds av förvaltningschef, undantaget är kommunstyrelseförvaltningen som leds av kommundirektören. I kommunstyrelseförvaltningen ingår verksamheterna kansli, personal, ekonomi, näringsliv och räddningstjänst. Samhällsbyggnadsförvaltningen har fokus på miljö- och bygglovsverksamhet, mark-, hamn- och fastighetsförvaltning. Utbildningsförvaltningen arbetar med förskoleverksamhet, grundskola, sarskola, gymnasie- och vuxenutbildning, samt kultur. Omsorgsförvaltningen med fokus på äldreomsorg, individ- och familjeomsorg, samt funktionshinderomsorg. Kommundirektören är kommunens högsta tjänsteperson.



Block 1: Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild över Sotenäs kommunkoncerns verksamhet under det gångna året.

| | |
|--|----|
| Översikt över verksamhetens utveckling..... | 7 |
| Den kommunala koncernen..... | 8 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning..... | 10 |
| Händelser av väsentlig betydelse..... | 18 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten..... | 20 |
| God ekonomisk hushållning..... | 40 |
| Balanskravsresultatet..... | 47 |
| Väsentliga personalförhållanden..... | 48 |
| Förväntad utveckling..... | 51 |



Invånarantalet ökade med 35 personer år 2022. Årets negativa födelsenetto övervägs av ett positivt flyttnetto.

9 160

antal invånare 31 december 2022

21,99 kr

kommunal skattesats

779

antal årsarbetare i kommunen

Översikt över verksamhetens utveckling

Avsnittet avser att skapa en bild över utvecklingen de senaste fem åren. Dels för den kommunala kommun-koncernen och dels för kommunen.

| Belopp i mnkr | Den kommunala koncernen | | | | |
|---|-------------------------|------|------|------|------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Verksamhetens intäkter | 348 | 337 | 352 | 373 | 389 |
| Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar | -849 | -836 | -855 | -910 | -943 |
| Årets resultat | 11 | 11 | 29 | 24 | 35 |
| Soliditet 1) | 36% | 36% | 36% | 37% | 36% |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser | 22% | 22% | 24% | 25% | 25% |
| Nettoinvesteringar 2) | 126 | 117 | 73 | 117 | 186 |
| Årets skattefinansieringsgrad/självfinansieringsgrad 3) | 59% | 64% | 133% | 88% | 52% |
| Långfristiga skulder | 883 | 913 | 904 | 902 | 996 |

| Belopp i mnkr | Kommunen | | | | |
|--|----------|-------|-------|-------|-------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Folkmängd | 9 030 | 9 061 | 9 100 | 9 125 | 9160 |
| Kommunal skattesats | 21,99 | 21,99 | 21,99 | 21,99 | 21,99 |
| Verksamhetens intäkter | 173 | 162 | 178 | 177 | 177 |
| Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar | -660 | -650 | -705 | -734 | -750 |
| Årets resultat | 10 | 6 | 18 | 16 | 29 |
| Skatteintäkter | 463 | 477 | 474 | 489 | 518 |
| Förändring skatteintäkter | 3% | 3% | -1% | 3% | 6% |
| Generella bidrag exklusive fastighetsavgift | 27 | 14 | 34 | 45 | 42 |
| Förändring generella bidrag exklusive fastighetsavgift | -24% | -50% | 150% | 33% | -7% |
| Fastighetsavgift | 31 | 32 | 35 | 37 | 40 |
| Förändring fastighetsavgift | 7% | 6% | 7% | 7% | 7% |
| Soliditet 1) | 69% | 70% | 70% | 73% | 73% |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser | 36% | 38% | 39% | 42% | 45% |
| Nettoinvesteringar 2) | 35 | 33 | 34 | 35 | 30 |
| Årets skattefinansieringsgrad 3) | 127% | 112% | 157% | 169% | 184% |
| Långfristig låneskuld | - | - | - | - | - |
| Antal anställda inklusive visstidsanställda | 1 049 | 1 074 | 1 015 | 1 012 | 1025 |
| Antal årsarbetare inklusive visstidsanställda | 764 | 740 | 772 | 774 | 779 |
| Sjukfrånvaro totalt | 6% | 7% | 9% | 10% | 10% |

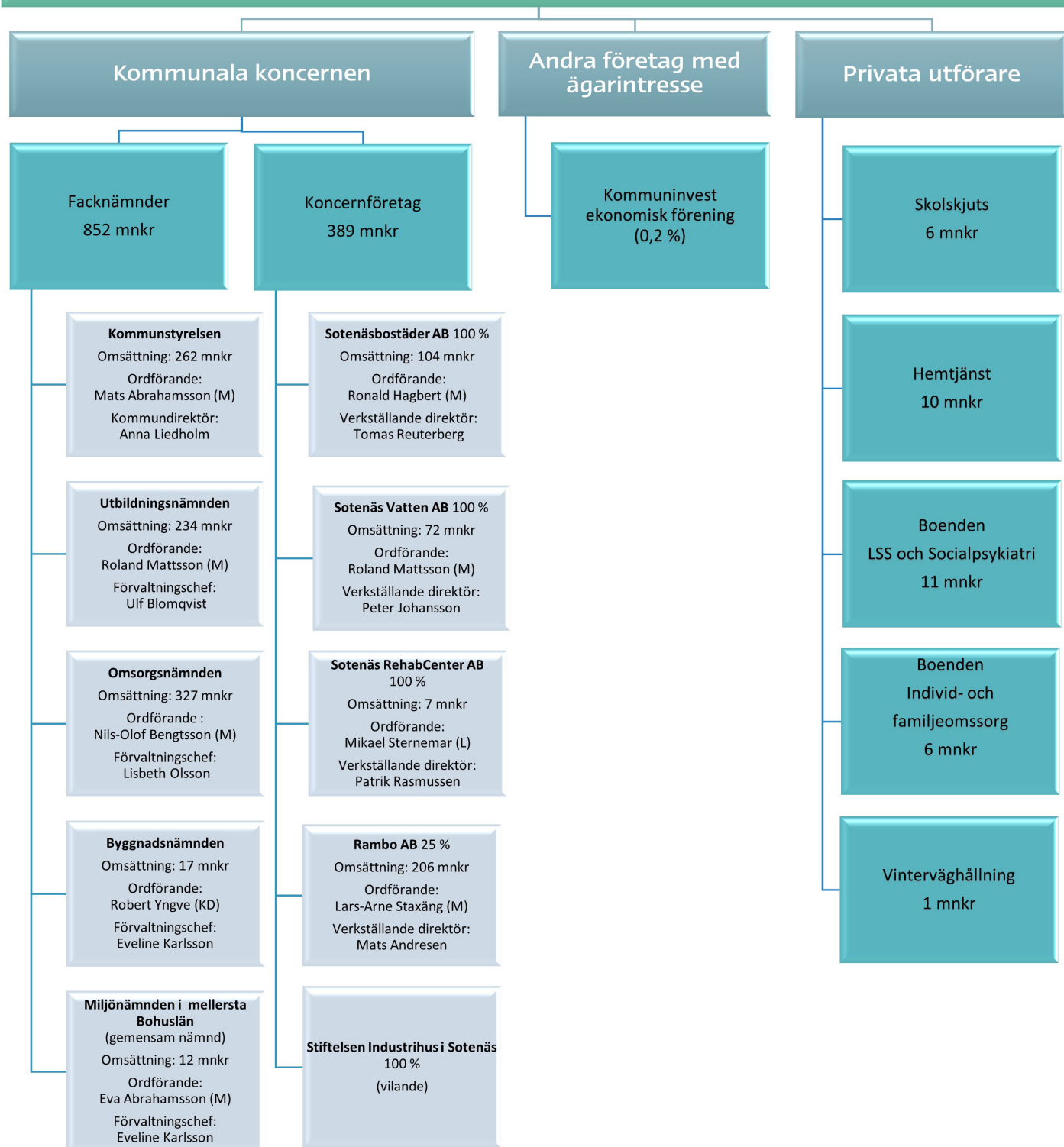
1) Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.

2) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

3) Skattefinansieringsgrad/självfinansieringsgrad definieras som årets resultat och avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar.

Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten



| Nämnder/företag | Verksamhet | Privata utförare | Avtalssamverkan |
|--|---|---|--|
| Kommunfullmäktige | Kommunfullmäktige är Sotenäs kommuns högsta beslutande organ och dess uppgifter framgår av kommunallagen. Fullmäktige beslutar i frågor av större vikt för kommunen såsom mål och riktlinjer, budget och skattesats. Fullmäktige är ett forum för idéer, debatt och information. Ledamöterna, som representerar olika partier, utses genom allmänna val för en period på fyra år. | | |
| Valnämnden | Valnämnden ska fullgöra kommunens uppgifter vid val till riksdagen, region- och kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet samt folkomröstningar. | | |
| Revisionen | Revisorerna är oberoende och granskar objektivt och självständigt koncernens alla verksamheter samt prövar om de bedrivs enligt god revisionsd. | | |
| Kommunstyrelsen | Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet i sin helhet. Därtill ansvarar kommunstyrelsen för allmän verksamhet samt teknisk verksamhet. Kommunstyrelsen är också anställningsmyndighet för hela kommunens verksamhet. | Ersättning till privata utförare avseende vinterväghållning står för 1,0 % av nämndens bruttokostnader. | Sedan 2019 sker avtals-samverkan avseende Lön och IT tillsammans med Munkedal och Lysekils kommuner. Ersättning uppgår till 1,9 % av nämndens bruttokostnader. |
| Utbildningsnämnden | Nämndens uppdrag och ansvarsområde är förskola, grundskola inklusive förskoleklass och fritidshem, särskola, gymnasieutbildning, vuxenutbildning, kulturskola samt kultur- och fritidsverksamhet. | Ersättning till privata utförare avseende förskoleverksamhet och skolskjutsar står för 2,7 % av nämndens bruttokostnader. | |
| Omsorgsnämnden | Nämnden ansvarar för tre verksamhetsområden: äldreomsorg, funktionshinderomsorg samt individ- och familjeomsorg. Därtill finns myndighetsenhet för färdtjänsthandläggning. | Ersättning till privata utförare avseende hemtjänst och boenden står för 8,3 % av nämndens bruttokostnader. | |
| Byggnadsnämnden | Byggnadsnämnden ansvarar för plan- och byggverksamheten, trafikfrågor, GIS-tjänster samt den kommunala energi- och klimatrådgivningen. | | |
| Miljönämnden i mellersta Bohuslän | Miljönämnden i mellersta Bohuslän (MimB) är gemensam nämnd för Sotenäs, Munkedals och Lysekils kommuner. Organisatoriskt är den placerad i Sotenäs kommun. Miljönämndens verksamhet kan delas in i tre delar: tillsyn och prövning, ej avgiftsfinansierad löpande tillsyn samt övriga uppdrag som exempelvis att fram mål, riktlinjer och nyckeltal. | | |
| Sotenäsbostäder AB | Sotenäsbostäder AB är ett allmännyttigt kommunalt bostadsbolag. Bolaget har till uppgift att främja bostadsförsörjningen i kommunen, främja integration och social sammanhållning samt skapa trygga och hållbara boendemiljöer. | | |
| Sotenäs RehabCenter AB | Sotenäs RehabCenter AB är en bad- och rehanläggning med syfte att öka kommunens attraktionskraft och verka för god folkhälsa. | | |
| Sotenäs Vatten AB | Bolaget har till uppgift att ansvara för allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunen. | | |
| Regional avfallsanläggning i mellersta Bohuslän AB | Rambo AB har till uppgift att insamla, omhänderta och behandla hushållsavfall. | | |
| Stiftelsen Industrihus i Sotenäs kommun | Stiftelsen grundades av kommunen för att tillhandahålla lokaler, främst för industriändamål. Stiftelsen är vilande. | | |

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Avsnittet avser att beskriva omvärldsfaktorer som har en väsentlig påverkan på den kommunala koncernens verksamhet, och är viktiga för bedömningen av kommunens resultat och ställning.

Omvärldsfaktorer

Ekonomiska förutsättningar

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. De ekonomiska förutsättningarna har på mycket kort tid ändrat sig och omfattningen av förutsättningarna kräver dessutom en mycket snabb anpassning. Förutsättningarna skiljer sig också markant från de senaste 10 – 15 åren. Ekonomin har särskilt påverkats negativt av Rysslands invasion av Ukraina. Kriget är starkt bidragande till senaste tidens energi- och råvaruinflation. Kriget har även påverkat det säkerhetspolitiska läget och bedöms därutöver kunna påverka både tillgång till, och kostnad för, en mängd resurser.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

De ekonomiska resultaten har de senaste åren varit rekordhög i kommunerna. En snabbare förstärkning av den svenska ekonomin och skatteunderlagets utveckling förklarar stora delar av överskotten. Trots att skatteunderlaget fortsätter att öka i nominella tal urholkas det av de ännu högre pris- och löneökningarna.

För Sotenäs kommun har skatteintäkterna och de generella statsbidragen ökat kraftigt jämfört med år 2021. Ökningen avser 29 mnkr vilket motsvarar en ökning med 5 procent. Verksamhetens nettokostnad före avskrivningar ökade med närmre 5 procent.

Högsta inflationen på 30 år

Inflationen, som är den högsta på 30 år, leder till successivt ökande livsmedels- och byggkostnader, och fortsatt höga energi- och drivmedelspriser till följd av utbudsstörningar. Inflationen leder också till kraftigt ökade pensionskostnader för kommuner och regioner. För att dämpa inflationsutvecklingen parerar central-

banker världen över med höjda räntor, vilket också leder till ökade räntekostnader.

I Sotenäs kommun har inflationen märkts av under 2022 genom kraftigt ökade priser på energi, men även livsmedel och andra varuinköp. Kommunen har rörligt el-pris för verksamheten som bedrivs i förvaltningsform. Den totala el-kostnaden år 2022 blev därmed närmre 6 mnkr högre år 2022 än 2021.

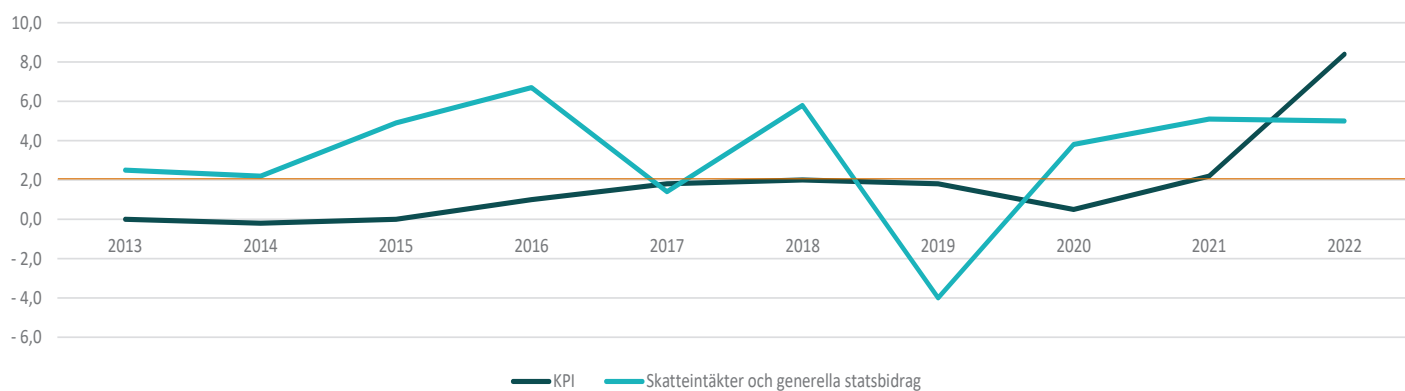
Pensionskostnaden för kommunen påverkas stort av rådande inflation. Pensionskostnaderna 2022 ökade med 2 mnkr jämfört med år 2021. År 2023 väntas pensionskostnaderna öka med 18 mnkr och 2024 med ytterligare 4 mnkr. Detta kommer innebära att budget behöver omprioriteras och pensionskostnaderna kommer att trycka undan annan kommunal verksamhet dessa år.

Sotenäs kommun hade 2022 inga lån hos kreditinstitut varför årets ränteökningar inte påverkat kommunens ekonomi. De kommunala bolagens räntekostnader ökade med knappt 2 mnkr 2022 jämfört med föregående år. Under åren som kommer väntas koncernen behöva nyupplåna för investeringar vilket kommer kräva att budget sätts av för ökade räntekostnader.

Flyktingmottagande

Med anledning av kriget i Ukraina har riksdag och regering under året beslutat om ändringar i lagar och förordningar kopplat till skyddsbehövande och asylrätten. Genom beslut om ändringar i lagen (1994:137) om mottagande av asylsökande m.fl., ska kommuner, efter anvisning från Migrationsverket, ordna boende för massflyktingar. Lagstiftningen syftar till en jämnare fördelning av boende för vissa skyddsbehövande och gäller från den 1 juli 2022. Regeringen har även beslutat om ändringar i den så kallade asylersättningsförordningen som reglerar den statliga ersättningen till kommuner

Procentuell utveckling av inflationen jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag



för boendeuppdraget.

Sotenäs kommuns anvisningstal för 2022 uppgick till 32 personer och under året tog kommunen emot 12 personer. Arbetsmarknadsnadsenheten pausade under en kortare period under året viss verksamhet för att ställa i ordning och strukturera upp evakueringsboenden. Arbete pågår fortsatt med att ta fram mer permanenta boendeplatser för de flyktingar från Ukraina som anvisas till kommunen. Detta har medfört en ökad arbetsbelastning på verksamheten som inte var planerad för.

Under året har grundskolan tagit emot barn från Ukraina som deltagit i undervisningen.

Antal invånare och befolkningsstruktur

Befolkningen i Sotenäs uppgick år 2022 till 9 160 invånare och ökar därmed med 35 invånare jämfört med år 2021 (9 125). Antalet nyfödda barn 2022 uppgick till 48 (föregående år 60). Kommunen har ett negativt födelsenetto på -87 (föregående år -70). Negativt födelsenetto uppvägs även fortsättningsvis av positivt flyttnetto med +113 (föregående år +92). Flyttningsnettot har varit positivt de senaste åtta åren.

Befolkningsstrukturen fördelas enligt tabellen nedan. Sedan 2019 har en minskning skett inom åldersgrupperna 0-19 år samt 20-64 år med 86 respektive 61 individer. Åldersgruppen 65 år och äldre har sedan 2019 ökat med 246 individer. Det innebär att andelen 65 år och äldre uppgår till 35 procent av den totala befolkningen.

Demografisk utveckling

Hur den demografiska utvecklingen ser ut påverkar kommunernas välfärdsuppdrag. Ett av skälen till den annalkande arbetskraftsbristen handlar om att vi nu går in i en period med låg befolknings-tillväxt i Sverige. Prognosen från Statistiska centralbyrån (SCB) visar att de närmsta tio åren beräknas befolkningen att fortsätta öka, men i en långsammare takt, och under år 2032 beräknas folkmängden i Sverige passera 11 miljoner. Det är grupperna barn och unga som nu beräknas minska och befolkningen i arbetsför ålder som ökar långsamt. Den grupp som ökar snabbast de närmsta tio åren, även i antal räknat, är personer över 80 år. När befolkningsstrukturen förändras framöver och personer över 80 år ökar med nära 50 procent, samtidigt som personer i arbetsför ålder ökar med knappt 5 procent, blir kompetensförsörjningen den största

utmaningen framöver. Under kommande år kommer sysselsättningsökningen inte att räcka till för att täcka de ökade personalbehoven som finns i offentlig sektor, i näringslivet och i staten. För kommunsektorn är behovet särskilt fokuserat till äldreomsorgen.

Befolkningsprognos för Sotenäs kommun

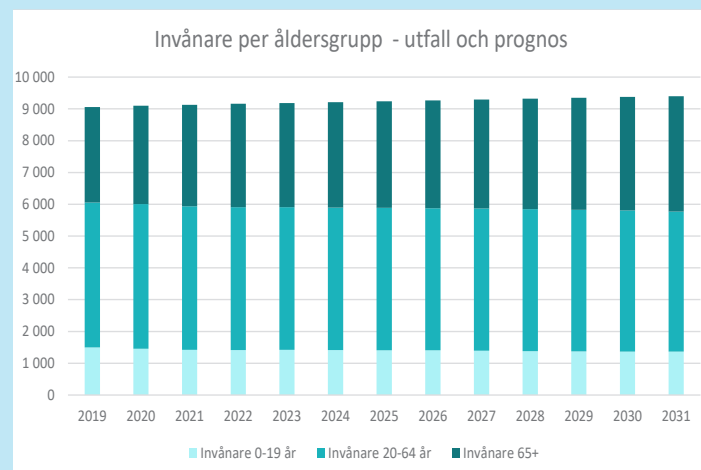
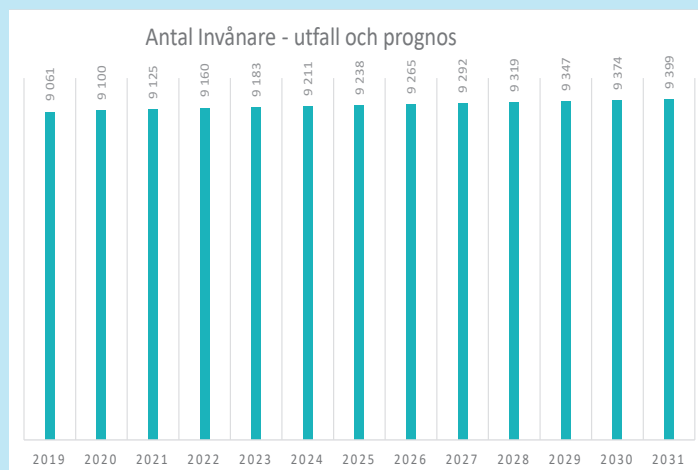
Befolkningsprognosen för Sotenäs visar att invånarantalet år 2031 uppgår till 9 399 invånare. Det innebär en ökning med 3 procent jämfört med år 2022. Prognosen visar på en ökning i åldersgruppen 65 år och äldre och främst inom åldersgruppen 80 år och äldre. Åldersgruppen 80 år och äldre beräknas uppgå till 14 procent av befolkningen år 2031 jämfört med 8 procent år 2022. Befolkningsprognosen visar att antalet äldre ökar mycket snabbare än de i arbetsför ålder samt barn och unga. Bibehålls ökningen i gruppen 80 år och äldre kommer ökade krav på framförallt kommunens omsorgsverksamheter inför kommande år. Omvänt visar prognosen för barn och unga där minskningen skulle innebära att behov av verksamheten minskar, med befintlig prognos. Den totala nettoökningen kommer innebära en utmaning avseende personalförsörjning samt finansiering av fler äldre.

Vård och omsorg

Med en åldrande befolkning ökar sannolikheten att fler invånare kommer behöva ta del av den kommunala servicen i form av vård och omsorg. År 2021 tog 33 procent av invånarna i åldersgruppen 80 år och äldre del av kommunal service i form av hemtjänst i ordinärt boende eller boende på särskilt boende. Från och med år 2022 ska den som har hemtjänst erbjudas en fast omsorgskontakt. Från och med den 1 juli 2023 ska den som utses till fast omsorgskontakt ha yrkestitel undersköterska. Samma datum blir undersköterska en skyddad yrkestitel.

Under åren som kommer väntas ytterligare lagar och reformer träda i kraft, så som:

- ny socialtjänstlag väntas träda i kraft år 2024. Den nya lagen ska fungera som en ramlag med utveckling mot Kunskapsbaserad socialtjänst, Lättillgänglig socialtjänst, Tidiga och förebyggande insatser samt Insatser utan behovsprövning och biståndsbeslut.
- Förslag på en äldreomsorgslag som ska träda i kraft år 2024.
- En reform av samhällets insatser till personer med samsjuklighet föreslås träda i kraft 2025. I förslaget framgår att social-



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Händelser av väsentlig betydelse

tjänsten ska arbeta förebyggande och uppsökande inklusive anhörigstödande.

Kommande lagändringar, politiska mål och demografiska utmaningar tyder på att verksamheten behöver ställa om till ett mer förebyggande arbete. För att klara personalförsörjningsutmaningen behöver omsorgsverksamheten uppfattas som en attraktiv arbetsplats. Därutöver behöver de digitala möjligheterna användas där det går för att minska behovet av personal.

Under 2022 har förvaltningens projektanställda förebyggandesamordnare haft som främsta mål att minska upplevelsen av ensamhet hos kommunens medborgare. Förebyggandesamordnaren kommer att fortsätta sitt arbete under 2023 samtidigt som hela förvaltningen behöver ställa om för att möta människor tidigare och kunna ge rätt insatser i rätt tid.

Under 2022 har det funnits två särskilda funktioner i förvaltningen som har arbetat för att minska sjukfrånvaron. En av dessa har arbetat för att kartlägga arbetsmiljön i hela förvaltningen. Kartläggningarna ska ligga till grund för enhetsspecifika handlingsplaner som ska arbetas med 2023. Den andra funktionen har haft som mål att stötta medarbetare till återgång i arbete, fortsatt rehabilitering eller avslut. Samtidigt har förvaltningen i olika konstellationer, med stöd från Sunt Arbetslivs resursteam, arbetat med att stärka friskfaktorer på arbetsplatsen. Under 2023 kommer Sotenäs kommun att arbeta med chefers förutsättningar och förvaltningen kommer att vara en del av det arbetet. Därutöver vill förvaltningen belysa chefers arbetsmiljö.

Bostadsförsörjning

Mot bakgrund av den demografiska utvecklingen i Sotenäs är en av förutsättningarna för en befolkningsökning tillgången till bostäder. En god och varierad tillgång till bostäder skapar förutsättningar för en förnyring av befolkningen, genom att de unga har möjlighet att bo kvar i kommunen när de flyttar hemifrån. Detta gäller också för exempelvis äldre personer som inte vill bo kvar i hus som har blivit för stora, utan istället får möjlighet att flytta till ett mindre boende. Förutom att möta befolkningens behov finns även stort behov av bostäder för dem med tillfälligt arbete sommartid, detta utifrån Sotenäs som är en besöksnäringkommun.

Trycket på bostadsmarknaden med efterfrågan på fritidshus, villatomter och hyresrätter är högt. Hyresrätter erbjuds både genom det kommunala bostadsbolaget Sotenäsbostäder AB och privata aktörer. För en varierad tillgång på bostäder spelar Sotenäsbostäder AB en viktig roll. Bostadsbolaget hade vid årsskiftet 2022/2023 1 174 lägenheter. Under året har bostadsbolaget färdigställt 24 hyreslägenheter på Ekelidberget i Bovallstrand. Därtill pågår byggnation av 36 lägenheter på Bankeberg i Hunnebostrand, med inflyttning våren 2023. Kommunen sålde 5 villatomter under året.

Totalt finns i den geografiska kommunen ett bestånd om cirka 9 250 bostäder, varav drygt hälften är helårsboende. Befolkningen i kommunen har legat relativt stabilt under de senaste tio åren, kring 9 000 personer. Under samma period har det färdigställts närmre 300 bostäder. Bostadspriserna har fortsatt att öka under 2022, vilket är en generellt ihållande trend sedan mitten av 1990-talet.

I december 2022 antog kommunfullmäktige ett nytt bostadsförsörjningsprogram som genom riktlinjer beskriver hur kommunen ska planera för bostäder. Programmet utgår dels ifrån det verkliga behovet, dels ifrån den önskade demografiska utvecklingen.

Arbetsmarknad

Jämfört med både länet och riket är arbetslösheten avsevärt lägre i Sotenäs, men under 2020-2021 ökade den kraftigt, till följd av coronapandemin med restriktioner och förändrad efterfrågan. Under 2022 sjönk arbetslösheten i både länet, riket och Sotenäs, men där Sotenäs sjönk procentuellt mest och hamnade i nivå med åren 2018-2019.

Arbetslösheten i åldern 18–64 år uppgick till 3,2 procent (-28,9 procent jämfört med 2021), Västra Götaland 4,4 procent (-21,4 procent jämfört med 2021), Riket 5,6 procent (-16,5 procent jämfört med 2021).

Långtidsarbetslösheten i åldern 25-64 år är lägre i Sotenäs även lägre än i länet och riket. 2022 uppgick andelen till 1,8 procent jämfört med Västra Götalands 2,8 procent och rikets 3,8 procent.

I Sotenäs kommun är arbetslösheten så låg att kompetensförsörjningen påverkas och arbetsgivarna får svårt att rekrytera. En konsekvens kan bli att företagen inte längre kan uppehålla produktionen. Det blir allt svårare att rekrytera även inom de kommunala verksamheterna, framförallt inom vård och omsorg.

Arbetslöshet 18 - 64 år, andel av befolkningen, årsmedelvärde

| % | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------|------|------|------|------|
| Sotenäs kommun | 3,3% | 4,4% | 4,5% | 3,2% |
| Västra Götaland | 5,0% | 6,1% | 5,6% | 4,4% |
| Riket | 5,8% | 7,2% | 6,7% | 5,6% |

Antal nyregistrerade företag per 1 000 invånare

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------|------|------|------|------|
| Sotenäs kommun | 15 | 14 | 16 | 16 |
| Västra Götaland | 10 | 10 | 11 | 11 |
| Riket | 11 | 11 | 12 | 12 |

Näringsliv

Sotenäs är starkt beroende av att basnäringarna i kommunen har en trygg tillgång på arbetskraft, råvaror och kommunikationer. I kommunen finns (2022-03-08) 1 655 företag vilket är en svag ökning jämfört med föregående år. Totalt fanns år 2021 4 053 förvärvsarbete (dagbefolkning). De flesta arbetstillfällena återfinns inom tillverkningsindustrin (cirka 21 procent), vilket är dubbelt så stor andel som genomsnittet i riket. Den största arbetsgivaren är Sotenäs kommun. Livsmedelsindustrin är den dominerande näringsgrenen i kommunen, men framgångsrika företag finns även inom besöksnäring, mekanisk industri, hantverk/byggkonstruktion och handel.

Sotenäs kännetecknas också som en kommun med en mycket hög grad av nyregistrerade företag. Antalet nyregistrerade företag i kommunen uppgår till 76 stycken 2021 (föregående år 77). Därmed hamnar kommunens nyföretagande (nystartade företag per 1 000 invånare) på 8,3 vilket kan jämföras med 12,4 för riket. Det är gynnsamt med ett högt nyföretagande för att skapa nya jobb och finansiera välfärden i kommunen.

Varje dag lämnar 1 220 invånare Sotenäs kommun för att arbeta i en annan kommun och 1 058 personer pendlar hit för att arbeta (2021 års statistik). Nettoutpendlingen har under 2021 minskat något från att ökat årligen mellan 2016 - 2020.

Sotenäs Symbioscentrum har under året arbetat med att skapa förutsättningar för att nya företag ska bildas och redan befintliga utvecklas, vilket skapar möjlighet för fler och nya arbetstillfällen.

Turism

År 2022 kan sammanfattas med ett fortsatt högt tryck inom turist- och besöksnäringarna. Den farhåga som fanns i början av året om vikande inhemsk turism till följd av släppta coronarestriktioner kopplat till utlandsresor besannades inte. Liksom för övriga turistdestinationer i Sverige var 2022 ett starkt år i kommunen, med höga besöksiffror och hög beläggningsgrad inom hotell, vandrarhem, camping och gästhamnar.

Antal arbetspendlare i Sotenäs kommun 2018 - 2021

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|
| Utpendlare | 1 197 | 1 179 | 1 215 | 1 220 |
| Inpendlare | 1 083 | 1 015 | 1 036 | 1 058 |
| Nettopendling | -114 | -164 | -179 | -162 |

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Omvärldsrisk

Demografisk utveckling

Den demografiska utvecklingen i Sotenäs pekar på att befolkningen i arbetsför ålder sjunker, en åldrande befolkning, samt ökade pensionsavgångar de närmsta åren. Medelåldern i Sotenäs är hög i jämförelse med kommunerna i Västra Götaland och i riket. En beräkning av den demografiska försörjningskvoten - det vill säga antalet personer yngre än 20 år och äldre än 64 år, dividerat med antalet personer i åldern 20 till 64 år - visar att Sotenäs 2022 har en försörjningskvot på 104. Det innebär att 100 personer i åldrar där flest förvärvsarbeter, 20-64 år, motsvaras av 104 personer som är yngre eller äldre. Gruppen äldre och yngre är därmed större än den i arbetsför ålder.

Verktygen för kommunstyrelsens arbete med att försöka sänka den demografiska försörjningskvoten är att ta fram strategiska planeringsdokument och omsätta dessa till praktiskt genomförande. Antagen översiktsplan och infrastrukturplan kommer att vara en viktig del för att vända den demografiska utvecklingen.

Äldreomsorg

Den demografiska utvecklingen går mot att vi får fler äldre nationellt och särskilt i Sotenäs kommun som prognostiseras bli Sveriges näst äldsta kommun inom några år. År 2021 tog 33 procent av invånarna i åldersgruppen 80 år och äldre del av kommunal service i form av hemtjänst i ordinärt boende eller boende på särskilt boende. Skulle 33 procent av invånarna i åldersgruppen ta del av samma typ av service år 2031 innebär det en ökning från cirka 240 till 420 brukare.

Finansiering genom skatteintäkter och statsbidrag

Den största delen av den kommunala verksamheten i förvaltningsform finansieras genom skatteintäkter och statsbidrag. Vid förändringar i demografi förändras dessa intäkter. Statsbidragen är dels generella, dels riktade. De riktade statsbidragen är oftast tidsatta och försvinner efter en tid. Kortsiktiga planeringsförutsättningar och förändringar i demografin innebär att kommunen måste ha goda budgeterade resultat för att hantera snabba förändringar.

Klimat

Stora delar av kommunens bebyggelse är lokaliserad vid havet, där samhällsviktig infrastruktur påverkas av havets nivåer. Kommunen

Befolkning i Sotenäs kommun 2019 - 2022

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Skillnad 2019-2022 |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|--------------------|
| Invånare 0 - 19 år | 1 500 | 1 459 | 1 424 | 1 414 | -86 |
| Invånare 20 - 64 år | 4 556 | 4 549 | 4 512 | 4 495 | -61 |
| Invånare 65+ | 3 005 | 3 092 | 3 189 | 3 251 | 246 |
| varav 65 - 79 år | 2 306 | 2 391 | 2 457 | 2 489 | 183 |
| varav 80+ | 699 | 701 | 732 | 762 | 63 |
| Invånare totalt | 9 061 | 9 100 | 9 125 | 9 160 | 99 |

Förändring av antal invånare 2022-2031, Sotenäs kommun

| År | 0-19 | 20-64 | 65-79 | 80+ | Totalt |
|------------------------|------|-------|-------|------|--------|
| Antal personer | -47 | -91 | -134 | 511 | 239 |
| Procentuell förändring | -3% | -2% | -5% | +67% | +3% |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Viktiga förhållanden för resultat och ställning

arbetar förebyggande genom att bland annat verka för att klimatsäkra infartsvägar och placera bebyggelse där de inte riskerar att drabbas av havsnivåhöjningar. Kommunen vilar på bohusgranit, vilket innebär att stora delar av bebyggelse och infrastruktur vilar på just den. Den ökade risken för skred och ras till följd av klimatförändringar kan drabba mark som vilar på mer instabila material.

Framöver finns risk för intensivare regn och ökade vattennivåer. Flertal insatser har gjorts under året för att minska inflödet till avloppsnätet och minska risken för översvämning i fastigheter. Bland annat har backventiler installerats, pumpstationer har försetts med förreglingar, ledningar har relinats och brunnar tätats.

Verksamhetsrisk

Hård belastning på avloppsreningsverk och vattenförsörjning

Kommunen har utmaningar gällande rening av spillvatten och inledde arbete med VA-plan/vattentjänstplan under 2022. Arbete pågår och lösningar på utmaningen förväntas under 2023. Kommunen har tillsammans med Sotenäs Vatten AB arbetat fram en vattenförsörjningsplan under 2022. Generellt sett har kommunen goda förutsättningar för att försörja kommunens invånare med vatten. Samtidigt pågår arbete med att ta fram en detaljplan för ett större vattenbruksområde. Effekter av den föreslagna markanvändningen studeras i planarbetet för att undvika negativa konsekvenser för vattenförsörjningen.

VA-försörjningen är avgörande för möjligheten att bygga ut bostäder i kommunen, och har därför stor betydelse för möjligheten till inflyttning och därmed ett större skatteunderlag.

Eftersatt underhåll av fastigheter

Både kommunens byggnader och anläggningar dras med eftersatt underhåll vilket både leder till att värdet på dessa tillgångar minskar samt att risken för plötsliga haverier ökar. Detta är belyst dels genom en underhållsutredning avseende fastighetsbeståndet och dels en utredning av kommunens kajer som båda visar på såväl vad som skulle behöva åtgärdas samt till vilken uppskattad kostnad.

En del av det eftersatta underhållet inom fastighet kommer att byggas bort i samband totalreovering och tillbyggnad av Hunnebohemmet.

Inom hamnarna pågår, förutom löpande underhåll, fortsatta underhållsbesiktningar för att skaffa och behålla en bra bild av hur skicket på kommunens kajer utvecklas över tid och om det finns skäl till att prioritera om i underhållsplanerna utifrån besiktningarna.

Personalförsörjning

Under kommande år kommer sysselsättningsökningen inte att räcka till för att täcka de ökade personalbehoven som finns i offentlig sektor, i näringslivet och i staten. För kommunsektorn är behovet särskilt fokuserat till äldreomsorgen då andelen äldre ökar kraftigt. Med dagens personaltäthet blir det svårt, för att inte säga omöjligt att bemanna äldreomsorgen i kommuner. Utöver bristen på arbetskraft blir det framöver ännu svårare att hitta personal med rätt utbildning och kompetens. Det blir allt tydligare att det krävs nya sätt för att lösa välfärdsåtagandet. För att säkra att alla invånare kan fortsätta ta del av god välfärd behöver flera saker göras och andra arbetssätt användas. Förutom att behålla, utveckla och rekrytera personal behöver kommuner bland annat skapa förutsättningar för att arbeta heltid och stärka arbetsmiljön. Andra åtgärder är förmånliga pensionsvillkor, samt att använda digital teknik där det frigör tid för medarbetarna, nyttja digital infrastruktur, digital samverkan och digital mognad.

I Sotenäs kommun, liksom resterande delar av Sverige, finns en risk att inte kunna tillgodose det personalförsörjningsbehov som finns, med konsekvens att inte kunna utföra det kommunala uppdraget och/eller erbjuda den kommunala service kommunen är ansvarig för på ett effektivt vis.

Under de senaste åren och främst 2022 har det varit svårigheter att rekrytera viss kompetens, främst inom äldreomsorgen. Utöver det tillkommer även utmaningen med större pensionsavgångar inom dessa verksamheter de kommande åren. Inom de närmsta sex åren kommer 47 personer att uppnå 68 års ålder och hela 101 personer uppnå 65 års ålder. Pensionsavgångar sker framför allt inom yrkena vård och omsorg samt skola.

För att underlätta personalförsörjningen behöver befintlig personal ges förutsättningar att orka, vilja och kunna arbeta längre. Friskvårdssatsningar, förbättrad arbetsmiljö samt satsning på förstärkning av ledarskapet är viktiga faktorer.

Demografisk försörjningskvot



Samverkan med andra är och förblir en viktig faktor. Idag sker samverkan både genom gemensamma nämnder och bolag men också inom enskilda områden såsom upphandling och socialtjänst. Kommunen har också gemensamma IT-system med samverkande grannkommuner, till exempel inom omsorg, fakturahantering och lönehantering, vilket framöver kommer underlätta personal- och kompetensförsörjningen.

Sotenäsbostäder AB har i uppdrag att öka produktionen av bostäder för att minska risk för brist på bostäder, vilket annars skulle kunna medföra svårigheter att bibehålla och rekrytera personal. Kommunstyrelsen har också i uppdrag att öka antalet byggbara tomter samt att detaljplanera för utbyggnad av tomtmark och industrimark.

Finansiell risk

Den kommunala koncernen är exponerad framför allt avseende ränterisk men också för höga borgensåtaganden.

Räntekostnader

Kommunala koncernens lån till kreditinstitut uppgick 2022-12-31 till 877,8 mnkr (föregående år 786,5 mnkr).

Kommunen hade inga räntebärande skulder 2022, inte heller några utlandslån och löper därmed ingen valutarisk. Däremot finns ett omfattande borgensåtagande. Upplåningen inom kommunala koncernen har inom bostadsbolaget till viss del säkrats genom ränteswapar. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswapar med ett sammanlagt nominellt belopp om 370 mnkr (föregående år 410 mnkr).

Under 2022 har snabba och kraftfulla räntehöjningar skett och förväntas öka. En ökning av räntenivåerna kommer att vara kännbar och kommer att ha stor påverkan på den kommunala koncernen framöver.

Höga borgensåtaganden

Borgensåtaganden redovisas utanför balansräkningen. För kommunen är detta en väsentlig post som medför ökad risk och ger kommunen lägre handlingsberedskap på längre sikt. Totalt har kommunfullmäktige beviljat borgensåtagande med 993,4 mnkr. Per 2022-12-31 har 877,8 mnkr nyttjats. Sammanlagt har de kommunala bolagen kvar att nyttja cirka 116 mnkr i redan beviljad borgen.

Kommuninvest

Sotenäs kommun har tillsammans med 294 andra kommuner och regioner ingått medlemskap i Kommuninvest ekonomiska förening. Föreningen är ett samarbete mellan kommuner och regioner kring finansiella tjänster. Sotenäs kommun har sedan november 2001 ingått solidarisk borgen såsom för egen skuld. Samtliga medlemmar har ingått likalydande borgensförbindelser. [Se not 24 i block 2.](#)

Sotenäs har sedan tidigare betalt in den högsta medlemsinsatsen. Styrelsen i Kommuninvest beslutade på årsstämman 2020 om en ökning av medlemsinsats. Med utgångspunkt från detta, beslutade kommunfullmäktige om en successiv utökning av Sotenäs insatskapital fram till år 2024. Insatskapitalet ska år 2024 uppgå till 1 300 kronor per invånare. Sotenäs har under 2020 inbetalt 1,9 mnkr i insatskapital för åren 2021 och 2022. Insatskapitalet per 2022-12-31 uppgår till 9,9 mnkr (föregående år 9,0 mnkr). Kommunens har inga lån hos Kommuninvest vid årsskiftet. Risk för infriande av borgen bedöms som mycket låg.

Borgen för egna bolag

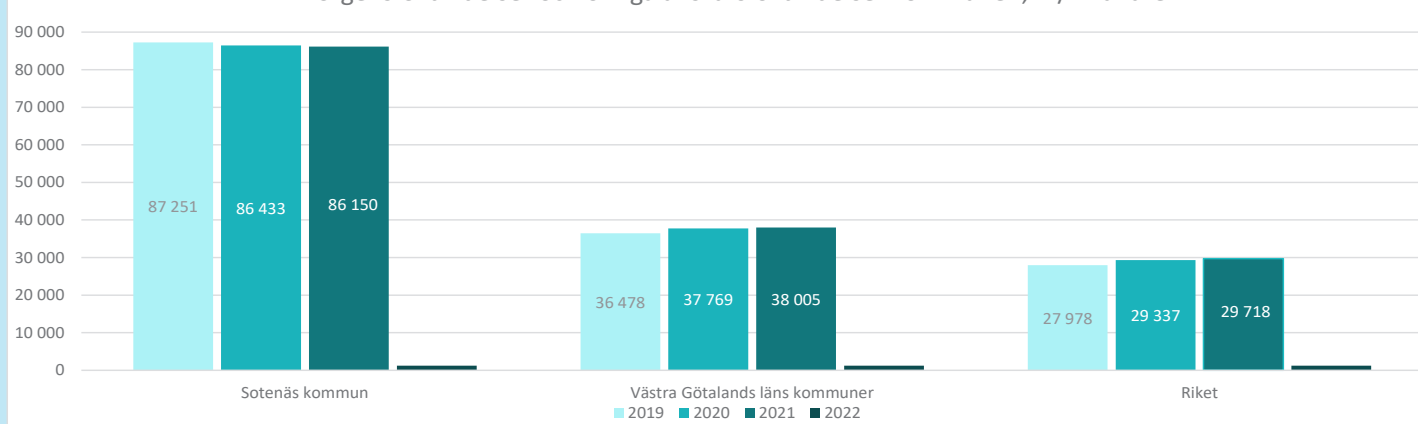
Sotenäsbostäder AB (ägs 100 %)

Kommunens beslut om borgensåtaganden för Sotenäsbostäder AB uppgår till totalt 643,8 mnkr. Utnyttjad borgen uppgår per balansdagen 2022-12-31 till 582,8 mnkr (507,8 mnkr föregående år). Bolaget visar på ett positivt resultat om 8,3 mnkr (7,1 mnkr föregående år). Soliditeten uppgår till 18 procent. Borgensåtagandet har en omfattande påverkan på kommunens finansiella ställning. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms som låg.

Sotenäs Vatten AB (ägs 100 %)

Kommunens beslut om borgensåtaganden för Sotenäs Vatten AB uppgår till 280,0 mnkr. Utnyttjad borgen uppgår per balansdagen 2022-12-31 till 254,0 mnkr (243,0 mnkr föregående år). Soliditeten uppgår till 1 procent. Den låga soliditeten kommer av att taxekollektivet inte ska gå med vinst. För 2022 har bolaget ett underuttag motsvarande -0,8 mnkr (föregående år 0,1 mnkr). Borgensåtagandet har påverkan på kommunens finansiella ställning. Framöver står VA-bolaget inför mycket omfattande investeringsutgifter vilket kommer att påverka genom ökat borgensåtagande. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms dock som låg.

Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser kommunen, kr/invånare



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Sotenäs RehabCenter AB (ägs 100 %)

Under 2017 förvärvades samtliga aktier i Sotenäs RehabCenter AB. Ursprungligt borgensbeslut uppgick till 27,0 mnkr. Utnyttjad borgen uppgår per balansdagen 2022-12-31 till 25,0 mnkr (25,0 mnkr föregående år). Orsaken till kommunal borgen är omfattande renovering av anläggningen. År 2022 uppgick tillskottet från ägaren (driftbidrag) till 3,0 mnkr (2,8 mnkr föregående år). Risk för infriande av borgen bedöms som låg.

Rambo AB (ägs 25 %)

Kommunens beslut om borgensåtaganden för Rambo AB uppgår till 25,8 mnkr och avser lån för att finansiera nytt insamlingsystem. Utnyttjad borgen uppgår per balansdagen 2022-12-31 till 5,9 mnkr (ingen borgen föregående år). När lån upptas kommer amortering att ske under en åttaårsperiod. Rambos resultat uppgick till 8,9 mnkr varav resultat efter disposition och skatt 1,8 mnkr. Soliditeten uppgår till 56 procent. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms dock som låg.

Borgen egnahem och småhus

Borgensåtagande uppgår till 0,1 mnkr. Kommunal ansvarsförbindelse ska enligt kreditgarantieförordning lämnas för kreditgarantier för egnahem och småhus och för bostadsrättsföreningar om dessa beviljats räntebidrag. Risk för infriande av borgen bedöms som låg.

Övriga borgensåtaganden

Övriga borgensåtaganden uppgår till 10,1 mnkr (föregående år 10,4 mnkr). Här rymms borgen för Sotenäs Golfklubb, Kungshamns IF, Kungshamns FolketsHus-förening, Sotenäs Fältrittklubb, Föreningen Utpost Hållö samt Töllar och Seiel.

Pensionsskuld

För beräkning av nuvärdet av pensionsförpliktelsen används RIPS-räntan, som SKR tagit fram. RIPS-räntan är oförändrad och satt till 1 procent. Skulle räntan sänkas kommer nuvärdesberäkningen innebära högre pensionsförpliktelser för kommunen och har stor påverkan.

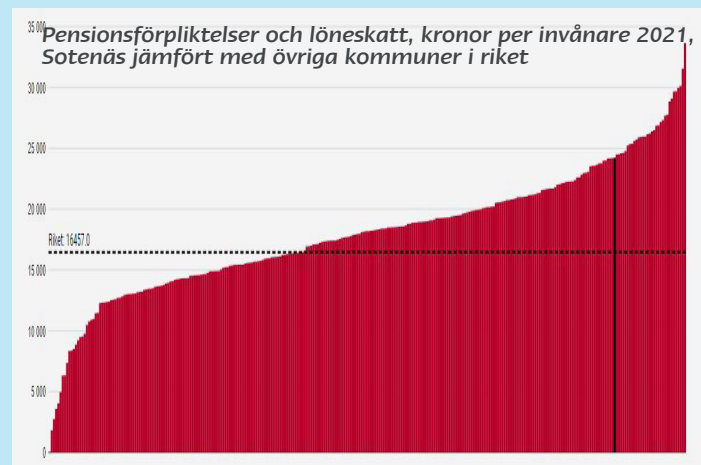
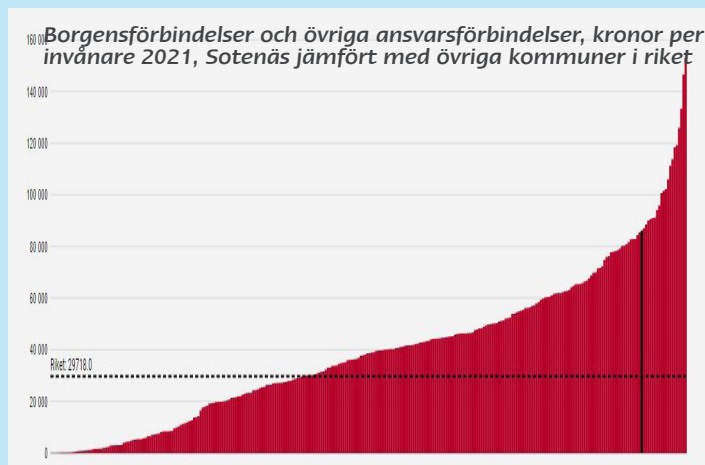
Pensionsförpliktelser

Tabellen till höger visar pensionsförpliktelsen inklusive förpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring för kommunen. Pensionsförpliktelser redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som en ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 211,8 mnkr inklusive särskild löneskatt (föregående år 221,0 mnkr). I Skandia sker löpande försäkring av förmånsbestämd pension vilket innebär en ökning av de försäkrade pensionerna, med avdrag för utbetalda pensioner.

Pensionsförpliktelser Sotenäs kommun

| mnkr | 2021 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen | | |
| Avsättning inklusive särskild löneskatt | 14,3 | 16,8 |
| Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt | 221,0 | 211,8 |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring | 49,5 | 53,8 |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse | - | - |
| Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring och stiftelse) | 284,9 | 282,3 |
| Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde | | |
| Totalt pensionsförsäkringskapital | 66,5 | 66,3 |
| varav överskottsmedel | 9,1 | 10,5 |
| Totalt kapital pensionsstiftelse | - | - |
| Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning) | 0,0 | 0,0 |
| Summa förvaltade pensionsmedel | 66,5 | 66,3 |
| Finansiering | | |
| Återlånade medel * | 218,4 | 216,0 |
| Konsolideringsgrad ** | 23,3 % | 23,5% |

*Summa av pensionsförpliktelser minus summa av förvaldade pensionsmedel
** Återlånade medel dividerat med summa pensionsförpliktelser



Sammanställning av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

| Identifierad risk | Beskrivning | Organisatorisk enhet | Hantering av risk |
|--|---|---|--|
| Omvärldsrisk | | | |
| Brist på arbetskraft Demografisk utveckling med åldrande befolkning | Brist på bostäder medför svårigheter att försörja företag/kommun med arbetskraft, vilket kan leda till utflyttning och ökad arbetslöshet samt försörjningsstöd. Med en allt äldre befolkning och en högre konkurrens om arbetskraft gäller det att bibehålla personal ha personal med rätt utbildning och kompetens. Ökat tryck på omsorgsverksamheten. | Sotenäsbostäder AB, Kommunstyrelsen, Omsorgsnämnden | Uppdaterad översiktsplan, infrastrukturplan, och bostadsförsörjningsprogram Krav på bostadsbolag avseende produktion av bostäder Krav på kommunstyrelsen avseende byggbara tomter samt detaljplaner för utbyggnad tomtmark och industrimark. Beslut av om- och tillbyggnad av särskilt boende, ökat antal platser. Insatser för att behålla personal, få dem att arbeta längre, stärka arbetsmiljön, stärka ledarskap, minska sjukfrånvaron, nyttja digital infrastruktur. |
| Finansiering | Snabb förändring av kommunens demografi påverkar kostnadsutjämningsavgift. Snabb förändring – konjunktur, inflation, pension. | Kommunen | Budgetera högre resultat, efterfölj finansiella målen. Energieffektivisering Effektivisering verksamheter med höga verksamhetskostnader |
| Klimat | Risk för större och intensivare regn vilket kan resultera i översvämningar. Därtill risk för höjning av vattennivån ökar risk för saltvatteninträngning i VA-nätet. | Sotenäs Vatten AB Kommunen | Skyfallsutredning. |
| Verksamhetsrisk | | | |
| Personal | Oförmåga att upprätthålla planerad bemanning. Negativa effekter för personal och kvalitet. Svårt att rekrytera den kompetens som behövs. | Kommunens samtliga nämnder, fackliga organisationer | Personalförsörjningsplan, friskvårdsinsatser, introduktion av nyanställda, ökad samverkan, arbetsmiljöarbete, stärka ledarskapet, nyttjande av digitala lösningar. |
| Eftersatt underhåll av fastigheter | Minskar värdet på tillgångarna. Ökade driftkostnader | Kommunen, kommunstyrelsen, Sotenäs Vatten AB | Genomföra underhållsplan, översyn av lokalförsörjning, förstudie för energieffektivisering i lokaler, framtagande av långsiktiga investeringsplaner för koncernen. |
| Hård belastning på avloppsreningsverk samt vattenförsörjning | Begränsad kapacitet i reningsverk vid hög belastning sommartid. Översyn av tillgången på råvatten framöver. | Kommunen, Sotenäs Vatten AB | Utredning avseende planering av avloppsverken och lokalisering är färdigställd. VA-planarbete med handlingsplaner pågår och väntas färdigställas under 2023. |
| Finansiell risk | | | |
| Ränterisk | Hög skuldsättning ger betydande kostnadseffekter vid ökad räntenivå. | Koncernen | Bostadsbolaget har räntesäkrat delar av lån genom så kallade swappar (68 procent). Investeringsprövning – självfinansiering. |
| Kostnadsutveckling inom VA-bolaget | Höga investeringsutgifter framöver får påverkan på ökad skuldsättning samt påverkan på kostnadsutveckling och brukningsavgifter. | Kommunen, Sotenäs Vatten AB | Gemensam och långsiktigt plan i koncernen för kommande investeringsutgifter. |
| Höga borgensåtaganden | Eventuellt infriande av borgensåtagande för kommunen. | Koncernen | Ställa krav på amortering av lån hos de kommunala bolagen. |
| Pensionsskuld | Förändring av RIPS-räntan. En sänkning av RIPS-räntan skulle innebära ett högre nuvärde på pensionsskulden | Kommunen | |

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunkoncernen står inför ett stort antal investeringar med höga investeringsutgifter som kommer få stor påverkan på koncernens resultaträkning, balansräkning och kassaflöden under åren som kommer.

Hyresrätter i Bovallstrand

Under året har Sotenäs bostäder färdigställt ett större projekt med 24 yteffektiva mindre lägenheter på Aspvägen i Bovallstrand. Hyreshuset är utrustat med solpaneler och bergvärmeanläggning. Projektet har kantats av utmaningar med stora svängningar på marknaden i form av kostnadsökningar och materialbrist på global nivå. Trots prisökningar och leveranssvårigheter har projektet genomförts inom både budget- och tidsram.

En ombyggnation av det tidigare äldreboendet på Bankeberg i Hunnebostrand pågår, där bolaget bygger 36 uthyrningsbara lägenheter, en gästlägenhet samt en gemensamhetslokal, och ska vara klara under första halvåret 2023. Hyreshuset kommer att utrustas med solpaneler och bergvärmeanläggning. I detta projekt har ökade priser på marknaden påverkat utfallet mer än för hyreshuset i Bovallstrand. Budgetramen kommer sannolikt inte kunna hållas givet den kraftiga ökningen av byggkostnadsindex år 2022.

Sotenäs bostäder har även sålt av en fastighet med lägenheter på Munkebergsgatan i Bovallstrand. Fastigheten drabbades av en brand år 2021, vilket inneburit att vinsten från försäljningen blev lägre än budgeterat.

Uppsamlingsfordon för renhållning

Rambo AB bedriver renhållningsverksamheten för kommunerna Sotenäs, Lysekil, Tanum och Munkedal. I Lysekils och Munkedals kommuner har Rambo sedan tidigare infört hemsortering genom insamling av matavfall och hushållsförpackningar i fyrfackskärl.

Inför införandet av nytt insamlingssystem har bolaget under 2022 genomfört en framkomlighetsinventering i Sotenäs kommun. Nu återstår efterkontroller inför utställandet av kärl. Under året har ytterligare 260 hushåll fått förändrad hämtning från egna kärl till del i gemensamma kärl. För att kunna mäta förändringen av avfallsmängderna före och efter det nya insamlingssystemet genomfördes en plockanalys i Sotenäs kommun under mars månad.

Resultatet visade att 49 procent av avfallet hörde hemma i restavfallskärl och resterande 51 procent kommer att kunna sorteras ut i de nya fyrfackskärlen.

Befintliga sopkärl kommer bytas ut mot nya under hösten 2023. Rambo har för Sotenäs rehallningskollektiv investerat i tre nya fordon anpassade för insamling av hushållsavfall på totalt 6 mnkr. Under 2023 kommer ytterligare investeringar i fordon för att klara tömningen av fyrfackskärlen.

Passersystem på återvinningscentralerna

Passersystem har implementerats på återvinningscentralerna vilket kommer att ge en säkrare och bättre miljö inom området. Transporterna från hushållen beräknas minska samtidigt som intäkterna från företag och obehöriga besökare beräknas öka. För året har Rambo investerat 2 mnkr i nya passersystem.

Omstrukturering av utbildningsverksamheten

Under mandatperioden har stora anpassningar inom förskolan och skolan genomförts. Väjerns förskola har avvecklats, 5-årsgruppen i Kungshamn har vissa perioder varit placerad på Åsens skola och delar av Smögens förskola har flyttat in i skolans lokaler. Samlokaliseringen har skapat bra förutsättningar för ökat samarbete mellan förskola och grundskola.

Mellanstadieläverna i Bovallstrands skola har flyttats till Hunnebostrands skola, och mellanstadieläverna i Smögens skola har flyttats till Kungshamns skola. Placeringen av årskurserna på färre skolenheter skapade bra förutsättningar att utveckla elevernas lärande och gav goda möjligheter att arbeta med likvärdighet inför högstadiet. Denna samlokalisering har också skapat goda möjligheter att stärka det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Från att tidigare ha köpt verksamheten av grannkommuner är särskolan nu placerad på Sotenässkolan med stora möjligheter att integrera särskoleleverna med grundskolan. Detta skapade



gynnsamma förutsättningar för att utveckla det pedagogiska arbetet.

Vuxenutbildningens arbetsorganisationen har anpassats utifrån att antalet elever minskade kraftigt. För att möta medborgares behov av utbildning/fortbildning har vuxenutbildningen utvecklat ett samarbete med grannkommunerna.

Ekonomiskt sett har omstruktureringarna möjliggjort en minskning av verksamheternas höga nettokostnadsavvikelse, som minskat från 31 mnkr år 2018 till 23 mnkr år 2021.

År 2022 har ytterligare förändringar gjorts inom gymnasie-/vuxenutbildningen för att anpassa organisationen till än färre elevantal. Inom förskolan har 5-årsgruppen i Hunnebostrand flyttat till Hunnebostrands skola för att vidare kunna nyttja fördelarna som samlokaliseringen ger.

Omstrukturering av omsorgsverksamheten

Inom omsorgsverksamhetens myndighetsutövande del har en omstrukturering gjorts under våren där biståndsenheten separerades från övrig individ- och familjeomsorg och enheten leddes av en egen enhetschef som gavs förutsättningar att strukturera upp verksamheten. Omstruktureringen har lett till att biståndsenheten fått en bättre och tydligare struktur som bidrar till ökad rättsäkerhet i besluten.

Inom hemtjänsten har en fördjupad kartläggning av arbetsmiljön och strukturer gjorts under hösten. Förändringar utifrån kartläggningen kommer implementeras under våren 2023. Förvaltningen riktar successivt om all verksamhet till mer förebyggande arbete, vilket är en omstrukturering som långsiktigt kan sänka kostnader eller hålla emot kostnadsökningar. Nattenheten flyttades organisatoriskt under året och fördelades till särskilt boende och hemtjänst för att där ingå i den dygnet runt-verksamhet respektive enhet bedriver.

Bemanning inom omsorgen under sommaren

Omsorgsförvaltningen har under 2022 haft ett pressat personalläge med svårigheter att rekrytera vilket också försvårar bemanningen under sommarens semesterperiod. Under sommaren har flera verksamheter gått underbemannade vilket medfört att verksamheterna behövt beordra in personal från beviljad semester samt att övertidstimmarna ökat. Detta har lett till merkostnader på 4,8 mnkr i form av extra ersättningar till befintlig personal.

För att underlätta bemanningen under semesterperioden erbjöds de sommarvikarier som arbetade minst 80 procent av en heltidstjänst

i åtta veckor under perioden juni till augusti, betalt för två extra veckor. Sommarerbjudandet beräknas ha kostat 0,7 mnkr under 2022.

Strategisk samhällsplanering

Det omfattande strategiska arbete som inleddes under 2021 har fortsatt under 2022. Kommunstyrelsen, Byggnadsnämnden, Miljönämnden i mellersta Bohuslän, Sotenäs Vatten AB och Sotenäsbo-städer AB har arbetat med översiktsplan, VA-plan, mobilitetsutredning, bostadsförsörjningsprogram, skyfallsutredning, väg- och cykelstrategi, laddplan, sjöbodspolicy och regler för sjöbodstomtkö, förstudie för energieffektivisering med mera. Tillsammans med Rambo AB samt Munkedals, Tanums och Lysekils kommuner har också arbetet med att ta fram en renhållningsplan påbörjats. Med hjälp av dessa långsiktiga och övergripande dokument på plats kommer det konkreta samhällsbyggandet med detaljplanering att kunna fortsätta med goda förutsättningar för helhetssyn i samhällsplaneringen. Två stora detaljplaneringsprojekt har vunnit laga kraft; *Gamla Hunnebo* respektive antagits *Gamla Smögen*.

Omställningsstöd

En granskning pågår gällande det omställningsstöd Sotenäs Rehab-Center AB fått under året till följd av låga intäkter under pandemin. Kommunala bolag som erhåller driftbidrag från kommunen har inte alltid rätt till denna typ av stöd från staten. Något slutligt avgörande i frågan har ännu inte meddelats. Skulle granskningen visa att bolaget inte får behålla stödet innebär det en negativ resultatpåverkan med 2,1 mnkr för bolaget. Bolaget har i bokslut 2022 bokat bort omställningsstödet ur resultatet.

Testamenterad gåva

Kommunen erhöll under året en testamenterad gåva, från kungshamnbon Greta Mattsson, i form av en fastighet. Syftet var att kommunen skulle kunna rusta upp Stenbogens badplats genom försäljning av fastigheten. Under året har ett gestaltningsprogram tagits fram med avstamp i önskemålen i testamentet, samt de synpunkter som inkommit från allmänheten under året.

Gåvan har påverkat balansräkningen med 6,3 mnkr.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Sotenäs kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Organisationskiss hittar du i avsnittet om den *kommunala koncernen*.

Styrning av koncernen

I Sotenäs kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, samt kommunens nämnder och bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad.

Styrningen och uppföljningen är, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs.

Ansvarsstruktur

Inom Sotenäs kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstemannaorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten. I bilden nedan illustreras struktur för styrning inom den kommunala koncernen.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktiges roll i styrningen är att fastställa kommunövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. Detta görs framför allt genom årliga beslut om nästa års budget med plan för de nästkommande tre åren (Mål- och resursplan). I samband med budget fastställer kommunfullmäktige konkreta mål för god ekonomisk hushållning samt ekonomiska krav och ramar för kommande år. Fullmäktige ska också fatta beslut i alla frågor av principiell beskaffenhet, lägga fast reglementen, bolagsordningar och ägardirektiv för att styra den kommunala koncernen. Fullmäk-

tige beslutar om den kommunala verksamheten ska bedrivas i förvaltning eller bolagsform, fastställer vilket ändamål och vilka befogenheter som ska gälla för bolagets verksamhet. Fullmäktige tillsätter ledamöter i kommunstyrelse och nämnder samt föreslår styrelseledamöter till de kommunala bolagen. Sammansättningen beslutas i samband med årsstämman och motsvarar aktuell politisk representation i kommunen. Fullmäktige utser även lekman-revisorer.

Fullmäktiges roll i uppföljningen är att godkänna delårsrapporter och årsredovisning samt besluta om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom kommunens nämndsorganisation.

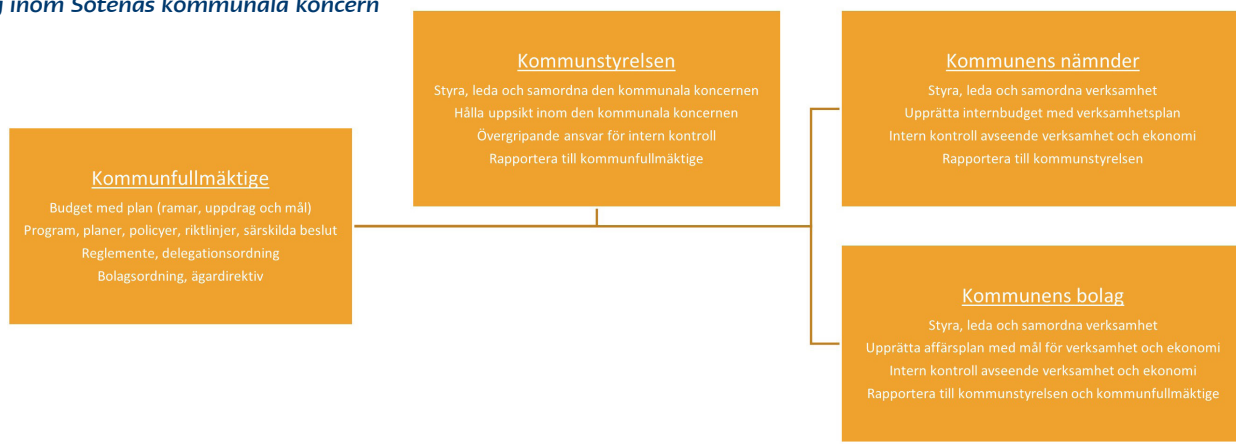
Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder och de kommunala bolagen. Betydande delar av detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikten och den interna kontrollen (se särskilda rubriker nedan). Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Nämnder och bolagsstyrelser

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås. I styrsystemet innebär det att nämnder och styrelser utvecklar strategier, mål och indikatorer samt identifierar risker i relation till fullmäktiges visioner, mål och uppdrag. Detta sammanfattas i internbudget för nämnderna och affärsplan för bolagen.

Styrning inom Sotenäs kommunala koncern



Den kommunala koncernens tjänstepersoner ansvarar för att tillse att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt för att bedriva den operativa verksamheten. I styrsystemet innebär det att tjänstepersonerna i nämnder och bolag ska översätta de politiska visionerna, strategierna, målen och uppdragen till konkreta aktiviteter samt återrapportera till ansvarig nämnd/styrelse hur verksamhet och ekonomi utvecklas.

Struktur för styrning av kommunen

Kommunfullmäktige antog år 2018 ett styr- och ledningssystem för kommunen. Styrdokumentet var giltigt till och med 2022. Under 2023 revideras styrdokumentet och kommer lyftas för nytt beslut i kommunfullmäktige under året 2023.

I Sotenäs kommun utgår, så långt det är möjligt, styrning och uppföljning utifrån mål. För medborgaren är det verksamheten som är väsentlig. Ekonomiska ramar och mål sätts således för verksamheter, sedan är det nämnden/styrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnår målen inom de ekonomiska ramarna. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning. Slutligen sker styrning och uppföljning av individuella verksamheter med tillhörande mål och ramar.

Centrala styrdokument

Inom Sotenäs kommunkoncern används olika styrdokument. Styrdokumenten syftar generellt till att förtydliga den politiska viljan och säkra en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) eller rättssäker hantering (riktlinjer). Kommunens styrdokument som antagits av kommunfullmäktige återfinns samlat på sotenas.se. Nedan anges de mest centrala dokumenten som används för styrning och uppföljning inom den kommunala koncernen.

Budget med plan - Mål och resursplan (MRP)

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för kommande år med tillhörande treårsplan; Mål- och resursplan. I budgeten framgår dels fullmäktiges mål för en god ekonomisk hushållning, dels vilka ekonomiska ramar nämnderna har att förhålla sig till. Mål- och resursplanen avser i dagsläget endast kommunens verksamhet som bedrivs i förvaltningsform. Bolagen upprättar separata budgethandlingar.

Mål, budget och uppföljning inom kommunen

Inom Sotenäs kommun strukturerades målstyrningen år 2022 utifrån tio verksamhetsmål och tre finansiella mål. Syftet med dessa är att kommunen ska utvecklas mot den vision som kommunfullmäktige har fastställt. För att tydliggöra ambitionsnivå och inriktning på målen och för att skapa förutsättningar för uppföljning kompletteras målen med nyckeltalsindikatorer. Kopplat till fullmäktiges mål fanns år 2022 40 nyckeltalsindikatorer.

Det är nämndernas ansvar att ta hand om målen i sin verksamhet. År 2022 finns 38 mål formulerade på nämndsnivå utifrån de tio verksamhetsmålen fullmäktige beslutat. Varje nämndsmål har en eller flera nyckeltalsindikatorer som beskriver ambitionsnivån inom varje mål. Indikatorerna är ett stöd för den helhetsbedömning som görs av huruvida verksamheten utvecklas i enlighet med uppställda mål. Fullmäktiges nyckeltalsindikatorer och nämndernas mål är väsentliga för utvärderingen av god ekonomisk hushållning inom kommunen. En sammanfattande utvärdering av årets verksamhet och utfall mål med indikatorer görs under avsnittet ”[God ekonomisk hushållning](#)”.

Utöver fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning har nämnderna och bolagen i uppdrag att självständigt arbeta med uppföljning av ekonomi och verksamhet. Detta görs främst i nämnders och bolags egna bokslutsrapporter.

Kommunstyrelsen har uppdragit åt förvaltningen att under år 2023 se över hela målstyrningsmodellen och indikatorer med ambitionen att förenkla och skapa mer påverkbara och administrativt enkla mål. Översynen pågår med ambition om att budget 2024 ska följa en förenklad modell.

Ekonomiska ramar

I Sotenäs kommunkoncern bedrivs verksamheter med varierande förutsättningar, vilket innebär att ekonomiska ramar och mål inte kan utformas på samma sätt för alla verksamheter. För kommunens skattefinansierade verksamheter (t.ex. skola, omsorg, gata och park) utgår budgetarbetet ifrån innevarande års budget med hänsyn tagna till kommande års förändrade förutsättningar. Dessa är såväl ekonomiska som verksamhetsmässiga. För att arbeta fram en ekonomisk ram vägs även kommunens befolkningsprognos, viktiga indexförändringar, ambitionsförändringar samt eventuella

Struktur för styrning av Sotenäs kommunala koncern

| Koncernnivå | Sotenäs kommunala koncern | | |
|--------------------------|---|---|---|
| Finansieringsnivå | Skattefinansierad verksamhet | Avgiftsfinansierad verksamhet | Affärsdrivande verksamhet |
| Verksamhetsnivå | <ul style="list-style-type: none"> * Vård & omsorg * Barnomsorg * Grundskola * Gymnasie- & vuxenutbildning * Individ- & familjeomsorg * Kultur & fritid * Gata & park * Fastigheter * Övrig skattefinansierad verksamhet | <ul style="list-style-type: none"> * Vatten & avlopp * Kommunal renhållning | <ul style="list-style-type: none"> * Bostadsförsörjning * Bad- och rehabilitering |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

rationaliseringsbehov in i det slutliga förslaget till budgetram. Kommunens avgiftsfinansierade verksamheter som är reglerade enligt självkostnadsprincipen (vatten, avlopp och renhållning) utarbetar budgetar utifrån fullmäktiges beslut om taxa.

Planering året innan budgetåret

Syftet med den årliga planeringsprocessen är att skapa prioriterade och tydliga mål och utifrån dem besluta om budget. Nedan lämnas en övergripande beskrivning av planeringsprocessen:

Februari: Budgetberedningen, bestående av ledamöterna i kommunstyrelsens arbetsutskott, beslutar om övergripande budgetanvisningar för ekonomi. Under februari till april arbetar därefter nämnderna fram förslag till detaljerade mål med nyckeltalsindikatorer, konsekvensbeskriver förändringar av driftbudget, samt äskar investeringsbudget.

Februari-mars: Budgetberedningen träffar nämnder och bolag i en bokslutsdialog där nämnder och styrelser informerar Budgetberedningen om året som gått.

Maj: Budgetberedningen träffar nämnderna i en budgetdialog. Utifrån dialogerna föreslår Budgetberedning justeringar av kommande års budget, och ett förslag till Mål- och resursplan tas fram för kommunens verksamhet inför kommande år.

Juni: Kommunfullmäktige beslutar om mål och ekonomisk tilldelning för kommunen och dess nämnder i Mål- och resursplanen.

Oktober-december: Nämnderna beslutar om internbudget. Före årsskiftet fastställer bolagen sina affärsplaner. Vid valår beslutar kommunfullmäktige Mål- och resursplanen på nytt i november.

Uppföljning under budgetåret

Kommunkoncernen följer upp mål och budget två gånger per år. Detta sker i delårsbokslutet och i årsredovisningen. Därtill gör kommunen en delårsrapport per april för verksamheten i förvaltningsform.

Mars: Nämnder och styrelsen gör ekonomisk uppföljning och

lämnar en ekonomisk helårsprognos som beslutas i nämnder och styrelse. Därtill får kommunstyrelsen en sammanställd ekonomisk helårsprognos för hela den kommunala verksamheten i förvaltningsform.

Maj: Kommunen gör en första uppföljning efter årets fyra första månader. Delårsrapporten innehåller uppföljning och analys av kommunfullmäktiges mål, ekonomiskt periodutfall samt helårsprognos. Alla ansvariga nämnder och styrelsen ska ta ställning till om det finns åtgärdsbehov i förhållande till delårsrapporten. Delårsrapporten fastställs av kommunfullmäktige i juni.

September: Efter åtta månader upprättar den kommunala koncernen ett officiellt delårsbokslut. Delårsbokslutet innehåller uppföljning och analys av mål, budget och helårsprognos för det ekonomiska resultatet. Kommunrevisionen gör en övergripande granskning av delårsbokslutet. Delårsbokslutet beslutas i nämnder och bolagsstyrelser. Eventuella åtgärdsbehov analyseras. Delårsrapporten för koncernen fastställs av kommunfullmäktige i november.

November: Nämnder och styrelsen gör ekonomisk uppföljning och lämnar en ekonomisk helårsprognos som beslutas i nämnder och styrelse. Därtill får kommunstyrelsen en sammanställd ekonomisk helårsprognos för hela den kommunala verksamheten i förvaltningsform.

Bokslut och årsredovisning

Arbetet med den kommunala koncernens bokslut och kommunens årsredovisning följer följande process:

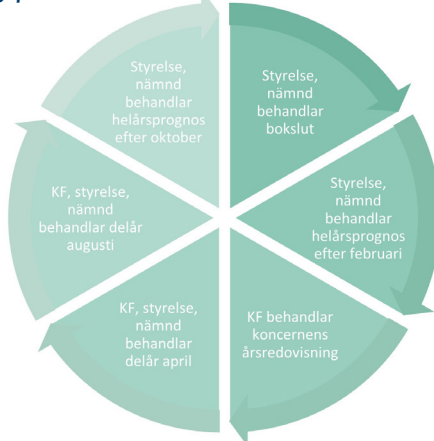
Februari: Den löpande uppföljningen avslutas, i februari efter budgetåret, med nämndernas och bolagens årsbokslut, samt kommunens årsredovisning. Årsredovisningen innehåller koncernövergripande analyser samt uppföljning av koncernens mål och resultat. Revisionen gör en granskning av nämndernas årsbokslut och koncernens årsredovisning.

April: Kommunfullmäktige fastställer koncernens årsredovisning i april och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Budgetprocessen i Sotenäs kommun



Uppföljningsprocessen i Sotenäs kommun



Uppsiktsplikten

Kommunstyrelsen ansvarar, enligt Kommunallag (2017:725) 6 kap. 1 §, för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktspliktens genomförande tar sin utgångspunkt i budget, flerårsplan, ägardirektiv samt nämnds- och affärsplaner. Utöver delårsrapporterna rapporterar nämnderna till kommunstyrelsen ekonomiska helårsprognoser per februari och oktober. Ekonomisk uppföljning av kommunens verksamheter har sin utgångspunkt i väsentliga avvikelser mellan utfall och budget. Väsentliga avvikelser ska lyftas fram då syftet är att tidigt kunna sätta in åtgärder. Vid negativa budgetavvikelser ställer kommunstyrelsen krav på att nämnderna vidtar åtgärder. Vid större avvikelse bör nämnd/styrelse bjudas in formellt för muntlig dialog med kommunstyrelsens arbetsutskott. Nämndens/styrelsens kan på initiativ av kommunstyrelsen bli föremål för en särskild genomgång/analys.

Uppsiktspliktens genomförande kombineras med budgetberedningsprocessen som beskrevs ovan. Under denna process rapporterar nämnderna och styrelserna om sin verksamhet för det gångna året och hur planeringen löper för innevarande år och utsikter och prognoser för kommande år. Arbetet med intern kontroll, vilket beskrivs under nästa rubrik, är också en del av uppsiktsplikten.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll inom hela kommunen. Som utgångspunkt finns ett reglemente för intern kontroll. Kommunstyrelsen konkreta roll är att:

- 1) driva det koncernövergripande internkontrollarbetet och
- 2) följa upp den interna kontrollen inom den kommunala koncernen.

Nämnder och styrelser antar årligen en plan för kommande års internkontrollarbete. Planerna utgår från analyser där risker värderats utifrån sannolikhet och konsekvens. Kommunstyrelsen beslutar därtill årligen om en anvisning som nämnder, och vissa år även helägda bolag, har att förhålla sig till vid framtagande av internkontrollplaner.

När det gäller den första delen beslutade kommunstyrelsen, efter riskbedömning, att följande aspekter av den interna kontrollen skulle granskas hos alla nämnder och helägda bolag under 2022;

kreditering av kundfakturor, delegationsbeslut, och klimatlöften.

Det andra uppdraget fullgörs genom att samtliga nämnder och styrelser lämnar in uppföljningsrapporter för intern kontroll till kommunstyrelsen som anmälningsärenden när de beslutats i respektive nämnd/styrelse. Rapporterna innehåller allmänna omdömen om den interna kontrollen, vilka särskilda granskningar och kontroller som har gjorts samt utfallet av vidtagna åtgärder.

Överlag fungerar den interna kontrollen väl, brister upptäcks och det finns förslag på åtgärder. En sammanfattad återrapportering av årets kontrollarbete och utfall lämnas här i årsredovisningen. Fördjupad information finns i respektive nämnds och bolags årliga återrapportering till nämnd/styrelse. I bokslutsdialogen presenterar respektive nämnd/styrelse en sammanfattning av årets internkontrollarbete för kommunstyrelsens arbetsutskott som där har möjlighet att inhämta ytterligare information från nämnder/styrelser.

Kommunövergripande kvalitetsuppföljning

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) är ett nationellt projekt som omfattar cirka 170 kommuner, där dessa utmanar sig själva genom att ta fram nyckeltal och jämföra resultat för att lära och utveckla verksamheten. KKiK redovisar och jämför resultat inom områden som är av stort intresse för invånarna. Det är i huvudsak den politiska ledningens underlag och verktyg för att styra och bidra till en demokratisk dialog med medborgarna. Resultaten har ambitionen att i ett övergripande perspektiv beskriva kommunens kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner.

Nämndsspecifik kvalitetsuppföljning

Utbildningsnämnden och Omsorgsnämnden bedriver årligen nämndsspecifika kvalitetsarbeten. Utbildningsnämnden behandlar varje år i september nämndens Systematiskt Kvalitetsarbete (SKA). Omsorgsnämnden behandlade i mars 2022 Kvalitets- och patient-säkerhetsberättelsen.

På sidorna som följer lämnas en sammanställd redovisning av koncernens interna kontroll. Därefter följer en sammanställd redovisning av kommunens kvalitet i korthet. Avsnittet avslutas med en redovisning av kommunfullmäktiges tio verksamhetsmål och tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning.

Styrmodell i Sotenäs kommun



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten - intern kontroll

Intern kontroll

Syftet med internkontrollplanen är, enligt Reglemente för intern kontroll, att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, vilket innebär att de med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer, avtal m.m.

Kommunstyrelsen beslutar årligen om en anvisning för nästkommande års internkontrollplaner. I juni 2021 beslutade kommunstyrelsen att följande kontrollområden ska ingå i nämndernas och helägda kommunala bolags internkontrollplan 2022:

- Krediterings av kundfakturor
- Processen kring delegationsbeslut
- Beslutade klimatlöften

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens internkontrollplan innehöll sju kontrollområden varav tre anvisade och fyra nämndsspecifika. Fem av sju kontrollområden bedöms fungera bra, medan områdena Systematiskt arbetsmiljöarbete och Delegationsordning & diarieförda projekt behöver utvecklas. Åtgärder för dessa utvecklingsområden har föreslagits i rapporten.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämndens internkontrollplan innehöll fyra kontrollområden varav tre anvisade och ett nämndsspecifikt. Samtliga kontrollområden bedöms fungera bra.

Miljönämnden i mellersta Bohuslän

Miljönämndens internkontrollplan innehöll fyra kontrollområden varav tre anvisade och ett nämndsspecifikt. Tre av fyra kontrollområden bedöms fungera bra, medan området Kommunstyrelsens remisser behöver utvecklas.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens internkontrollplan innehöll sex kontrollområden varav tre anvisade och tre nämndsspecifika. Två av sex kontrollområden bedöms fungera bra, medan områdena Delegationsbeslut, Attraktiv skol- och utbildningskommun, Attraktiv kultur- och fritidskommun, samt Attraktiv arbetsplats behöver utvecklas. Åtgärder för dessa utvecklingsområden har föreslagits i rapporten..

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämndens internkontrollplan innehöll sju kontrollområden varav tre anvisade och fyra nämndsspecifika. Tre av sju kontrollområden bedöms fungera bra, medan områdena Basala hygienrutiner, Genomförandeplaner och Målstyrning behöver utvecklas. Användning av R-turer har inte kunnat bedömas fullt ut.

Sotenäsbostäder AB

Sotenäsbostädernas internkontrollplan innehöll tre större kontrollområden med totalt 16 delområden. Området Klimatlöften saknades i planen. Samtliga kontrollerade områden bedöms fungera bra.

Sotenäs RehabCenter AB

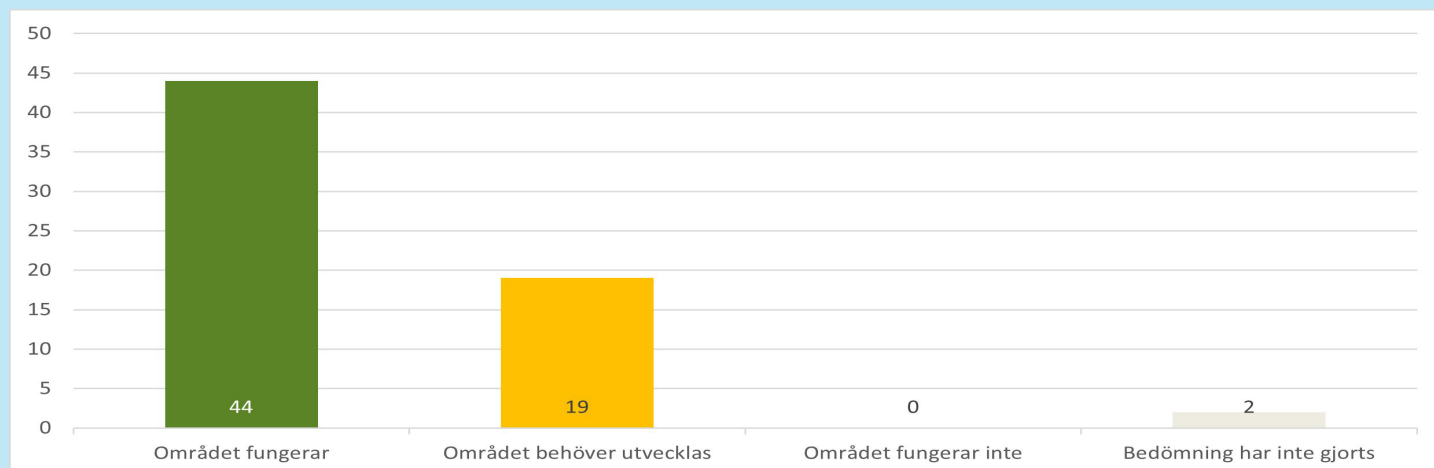
RehabCenters internkontrollplan innehöll åtta kontrollområden varav tre anvisade och fem bolagsspecifika. Samtliga kontrollerade områden bedöms fungera bra.

Sotenäs Vatten AB

Sotenäs Vattens internkontrollplan innehöll två kontrollområden, varav ett bedöms behöva utvecklas medan det andra bedöms fungera bra.

Rambo AB

Rambos internkontrollplan innehöll sex kontrollområden med totalt tio delområden. Två av områdena bedöms fungera medan åtta områden bedöms fungera men behöver utvecklas. I statistiken nedan är dessa redovisade som "behöver utvecklas".



| Nämnd / Bolag | Kontrollområde | Bedömning |
|-----------------------------------|---|--|
| Kommunstyrelsen | Kreditering av kundfakturor Delegationsbeslut Klimatlöften Medarbetarsamtal Skyddsronder Systematiskt arbetsmiljöarbete Delegationsordning & diarieförda projekt | ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området behöver utvecklas ● Området behöver utvecklas |
| Byggnadsnämnden | Kreditering av kundfakturor Delegationsbeslut Klimatlöften Länstyrelsens beslut i överklagade ärenden | ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar |
| Miljönämnden i mellersta Bohuslän | Kreditering av kundfakturor Delegationsbeslut Klimatlöften Kommunstyrelsens remisser | ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området behöver utvecklas |
| Utbildningsnämnden | Kreditering av kundfakturor Delegationsbeslut Klimatlöften Attraktiv skol- och utbildningskommun Attraktiv kultur- och fritidskommun Attraktiv arbetsplats | ● Området fungerar ● Området behöver utvecklas ● Området fungerar ● Området behöver utvecklas ● Området behöver utvecklas ● Området behöver utvecklas |
| Omsorgsnämnden | Kreditering av kundfakturor Delegationsbeslut Klimatlöften Användning av R-turer Basala hygienrutiner Genomförandeplaner Målstyrning | ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar Ingen bedömning gjord ● Området behöver utvecklas ● Området behöver utvecklas ● Området behöver utvecklas |
| Sotenäs bostäder AB | Klimatlöften Ekonomi och upphandling Personal och löner Verksamhet, styrning och kontroll | Ingen bedömning gjord ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar |
| Sotenäs RehabCenter AB | Kreditering av kundfakturor Delegationsbeslut Klimatlöften Drunkningsolycka vid badet Huvudskada vid dykning i badet Kemikaliehantering Hot och våld mot personal Virusangrepp eller IT-attack | ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar ● Området fungerar |
| Sotenäs Vatten AB | Driftsäkerhet Systematiskt miljöarbete | ● Området behöver utvecklas ● Området fungerar |
| Rambo AB | Ekonomi/HR Avfallshantering Bränsleinsamling Orderkvittering slamsugning Kommunikation & kundservice Utveckling & kvalitet | ● Området behöver utvecklas ● Området behöver utvecklas ● Området fungerar ● Området behöver utvecklas ● Området behöver utvecklas ● Området behöver utvecklas |

Kommunens kvalitet i korthet

Sotenäs kommun deltar tillsammans med cirka 270 andra kommuner i ett nationellt kvalitetsprojekt; Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK). Projektet administreras och samordnas av Sveriges kommuner och regioner (SKR).

KKiK redovisar och jämför resultat inom områden som är av stort intresse för invånarna, och är indelat i tre mätområden; *Barn och unga*, *Stöd och omsorg* samt *Samhälle och miljö*. Områdena utgår från befolkningsgrupper och ansvar, utan att låsa sig vid verksamhetsområden.

Invid nyckeltalen i tabellen finns en färgmarkering som indikerar kommunens placering i förhållande till andra deltagande kommuner. Nyckeltal som är grönmärkade är områden där Sotenäs kommun placeras bland de 25 procent av kommunerna med bäst resultat, gul motsvarar de 50 procent i mitten och röd markering avser de 25 procent av kommunerna som har minst fördelaktigt resultat.

Pilens riktning indikerar om det senaste tillgängliga resultatet är bättre eller sämre än tidigare resultat.

Barn och unga

Området *Barn och unga* beskriver en målgrupp som ofta är prioriterad. Flertalet av nyckeltalen avser utbildningsverksamheten och hur det går för barnen i skolan, men även nyckeltal kopplat till barn och unga inom kultur- och fritid finns med i detta område.

Förskolans verksamhet bedrivs både kvalitets- och kostnads- mässigt bland de 50 procent mellersta i jämförelsen.

Inom grundskolans kvalitetsmätt har Sotenäs övervägande placerats bland de 25 procent bästa. Under 2022 har dock flera av nyckeltalen försämrats i jämförelsen och majoriteten av nyckeltalen återfinns bland de 50 procent mellersta kommunerna. Nettokostnaden per elev har däremot förbättrats i jämförelsen under mandatperioden och är även den bland de 50 procent mellersta år 2021.

Gymnasieverksamheten köps till allra största delen då kommunen endast bedriver IM-program i egen regi. Både verksamhets- och kostnads- mässigt placeras Sotenäs bland de 50 procent mellersta kommunerna i jämförelsen.

Inom kultur- och fritidsverksamheten visar aktivitetstillfällen via biblioteket goda resultat medan deltagartillfällen i idrottsföreningar varit bland de 25 procent sämsta under mandatperioden.

Stöd och omsorg

Området *Stöd och omsorg* fokuserar på de målgrupper som behöver service inom specialiserade verksamheter utifrån sina specifika behov. Området kännetecknas av att många personer är i en utsatt situation och i beroendeställning.

Kvalitetsnyckeltalen inom **individ- och familjeomsorg** presterar bland de 50 procent mellersta i jämförelsen, med undantag för väntetiden från ansökan till beslut om försörjningsstöd där Sotenäs är tredje snabbast i Sverige. Även nettokostnaden per invånare är bland de 25 procent lägsta i Sverige.

Resultaten i **LSS-verksamhetens** brukarbedömningar har varit under mandatperioden varit bland de 50 procent mellersta, förutom år 2021 då resultaten var mycket höga. Nettokostnaden per invånare var i början av mandatperioden låg i jämförelse med andra men har under 2021 stigit och placeras då bland de 50 procent mellersta kommunerna i Sverige.

Personalkontinuiteten inom **hemtjänsten** är bland de 50 procent mellersta kommunerna i jämförelsen, resultatet förbättrades betydligt 2022 jämfört med år 2021. Även resultatet i brukarbedömningen inom hemtjänsten har under mandatperioden varit bland de 50 procent mellersta i jämförelsen.

Resultatet av brukarbedömningen inom **särskilt boende** har under 2019 och 2020 varit mycket höga medan resultatet 2022 sjunkit kraftigt till den nivå som motsvarar snittet i riket. Antal sjuksköterskor per boendeplats är bland de 50 procent mellersta, medan övriga kvalitetsaspekter får mycket låga resultat. Nettokostnaden för äldreomsorgsverksamheten, per invånare 80 år och äldre, är bland de 50 procent mellersta kommunerna.

Samhälle och miljö

Samhälle och miljö är ett brett område. Här återfinns nyckeltal som mäter kommunens service till samtliga som bor, vistas eller verkar i kommunen. Kommunal service som bibliotek återfinns också här. Här mäter vi dessutom delaktighet. Utöver det behandlar området ett hållbart samhällsbyggande, både socialt vad avser arbetsmarknad, ekonomiskt kopplat näringsliv och miljömässigt genom miljönyckeltal.

Delaktighetsindex visar en samlad bild av hur väl kommunen möjliggör för medborgarna att delta i kommunens utveckling. Här placeras Sotenäs bland de 50 procent mellersta.

Andel personer som börjat arbeta eller studera efter deltagande i arbetsmarknadsverksamheten är låg, liksom andel elever på SFI som klarat minst två kurser av nybörjare två år tidigare, samt Insiktsmätningens resultat av företagsklimatet.

Handläggningstid för bygglovsbeslut har under mandatperioden varit bland de 50 procent mellersta i jämförelsen.

Insamlat avfall är bland de sämsta i Sverige men schablonberäknas då Sotenäs är en turistkommun. Redovisas utfall är därför inte verkligt utfall. Andel fossiloberoende fordon och ekologiska livsmedel i den kommunala verksamheten är bland de 50 procent mellersta i jämförelsen. Måltidssvinnet per ätande i grund- och gymnasieskolan är däremot bland de högsta i jämförelsen.

Sammanfattning

Här lyckas vi bra över tid

Sotenäs kommun presterar över tid bra jämfört med andra inom grundskolans kvalitetsnyckeltal. Under 2022 har dock resultaten försämrats ganska kraftigt vilket gjort att de inte längre är bland de 25 procent bästa i jämförelsen. Individ- och familjeomsorgens handläggningstider har varit stabilt korta samtidigt som nettokostnaden per invånare varit låg.

Utvecklingsområden

Majoriteten av samhällsnyckeltal har över tid presterat bland de 25 procent sämsta i jämförelsen. Dessa avser resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, resultat inom SFI, samt företagsklimatet.

Via [Jämföraren i Kolada](#) kan du ta del av de senaste KKiK-jämförelserna mellan Sotenäs och övriga kommuner i Sverige.

| Barn och unga | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Antal inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun | ● 5,3 | ● (5,1) | ● (5,1) | (4,7) |
| Kostnad förskola, tkr/inskrivet barn | ● 161 | ● 159 | ● 170 | - |
| Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor (%) | ● 80 | - | - | ● 84 |
| Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor (%) | ● 91 | ● 93 | ● 94 | ● 93 |
| Elever i åk. 8 som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del" på frågan "Hur nöjd är du med din skola?" (%) | - | - | - | ● (82) |
| Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor (%) | ● 87 | ● 96 | ● 92 | ● 82 |
| Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun (%) | ● 86 | ● 96 | ● 93 | ● 83 |
| Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor (%) | ● 91 | ● 95 | ● 96 | ● 91 |
| Kostnad grundskola F-9 hemkommun, tkr/elev | ● 123 | ● 126 | ● 125 | - |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun (%) | ● 66 | ● 70 | ● 74 | ● 72 |
| Gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvaro, hemkommun (%) | ● 4 | ● 5 | ● 5 | ● 5 |
| Kostnad gymnasieskola hemkommun, tkr/elev | ● 151 | ● 139 | ● 149 | - |
| Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/ 1000 invånare 0-18 år | ● 41 | ● 51 | ● 65 | - |
| Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 7-20 år | ● 21 | ● 18 | ● 18 | - |
| Stöd och omsorg | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation (%) | ● 73 | ● 72 | ● 77 | - |
| Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd (%) | ● 85 | ● 78 | ● 77 | ● 83 |
| Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde | ● 2 | ● 2 | ● 2 | ● 2 |
| Kostnad individ- och familjeomsorg, tkr/invånare | ● 4 | ● 4 | ● 4 | - |
| Brukarbedömning gruppboende LSS - brukaren trivs alltid hemma (%) | ● 80 | - | ● 100 | - |
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga (%) | - | ● 73 | ● 94 | ● 77 |
| Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, tkr/invånare | ● 6 | ● 6 | ● 7 | - |
| Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudandet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde | ● 33 | ● 41 | ● 27 | - |
| Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde | ● 17 | ● 17 | ● 21 | ● 15 |
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn (%) | ● 91 | ● 93 | - | ● 90 |
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn (%) | ● 92 | ● 91 | - | ● 77 |
| Kvalitetsaspekter inom särskilt boende, äldreomsorg (andel % av maxpoäng) | ● 40 | ● 0 | ● 20 | ● 0 |
| Antal sjuksköterskor per plats i boende för särskild service för äldre under vardagare | ● 0,03 | - | - | ● 0,05 |
| Kostnad äldreomsorg, tkr/invånare 80+ | ● 264 | ● 270 | ● 262 | - |
| Samhälle och miljö | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Delaktighetsindex, (andel % av maxpoäng) | ● 79 | ● 61 | ● 74 | ● 69 |
| Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera (%) | ● 22 | ● 19 | ● 22 | - |
| Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare (%) | ● 34 | ● 33 | - | - |
| Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI | - | ● 70 | - | - |
| Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar | ● 26 | ● 23 | ● 36 | - |
| Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (schablon-justerat värde) | ● 627 | ● 676 | ● 654 | - |
| Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen (%) | - | ● 24 | ● 28 | - |
| Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (%) | ● 22 | ● 24 | ● 24 | - |
| Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande | ● 81 | ● 78 | - | - |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten - verksamhetsmål

- **Sotenäs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som skapar goda förutsättningar för att rekrytera, behålla och utveckla personal**

Bedömning

Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i tre nyckeltal beslutade av fullmäktige, och fem nämndsmål varav tre nämndsmål bedömts uppfyllda.

Attraktiv arbetsgivare

Att erbjuda goda arbetsförhållanden är en förutsättning för att vara en konkurrenskraftig arbetsgivare i framtiden. Goda förutsättningar skapas bland annat genom ett aktivt arbete inom samtliga nämnder och bolag för att minska sjukfrånvaron och främja hälsa samt genom ständig kompetensutveckling av befintlig personal. För att stärka kommunens attraktivitet och medarbetarens möjlighet till självförsörjning har kommunen beslutat om heltidsanställning som norm vid rekrytering av tillsvidare tjänster.

Goda förutsättningar för att rekrytera, behålla och utveckla medarbetare kräver insatser och aktiviteter inom många områden på olika nivåer. Genom samarbetet med *Sunt arbetsliv* avseende friskfaktorer som inletts under året ges arbetsförutsättningar, och arbetsmiljön stärks, vilket påverkar möjligheten att behålla nuvarande personal.

Sjukfrånvaro

Redan före pandemin år 2020 började sjukfrånvaron öka och har sedan fortsatt under pandemin. Sjukfrånvaron har planat ut på en högre nivå år 2022 och det är främst inom omsorgen som sjukfrånvaron är fortsatt hög. Inom omsorgen pågår en rad insatser på både individ och organisationsnivå. Inom personalavdelningen har medel tillsats för en ny tjänst som sedan maj månad arbetar övergripande med arbetsmiljö och hälsa för att främja och förebygga inom arbetsmiljöområdet. Friskvårdssatsningen i samarbete med Sotenäs RehabCenter fortsätter med bra resultat.

Personalförsörjning

Den årlig genomlysning av personalförsörjningsplanen ger en bild av kompetensbehovet nu och framöver. En tydlig kompetensplan tas fram förvaltning och bland annat omställningsfonden

används för finansiering av utvecklingsbehoven.

Medarbetarundersökning

Årets resultat av medarbetarundersökningen visar att medarbetare förtroende och nöjdhet med sin närmsta chef har ökat, därtill ses ett högt medarbetarengagemang. Vad gäller delaktighet och möjlighet till utveckling är resultatet något sämre vilket är en viktig del i total nöjdhet av arbetssituation. En annan viktig faktor för trygghet och trivsel är anställnings trygghet där målet kring heltid är nått.

I medarbetarundersökningen mäts andel medarbetare som skulle rekommendera Sotenäs kommun som arbetsgivare. Resultatet år 2022 visar att 65 procent svarat positivt på den frågan. För att som medarbetare rekommendera din arbetsgivare måste en rad faktorer samverka. En trygg anställning, ett bra ledarskap, möjlighet till kompetensutveckling i arbetet, delaktighet, att det man gör upplevs betydelsefullt och meningsfullt är några faktorer. Inom dessa områden pågår arbete både övergripande i kommunen men även riktat inom delar av förvaltningar och verksamheter.

Läs mer om personalrelaterad uppföljning i avsnittet [väsentliga personalförhållanden](#).



Sjukfrånvaro: 9,7 %

Målvärde: 7,0 %



Andel medarbetare som rekommenderar kommunen som arbetsgivare: 65 %

Målvärde: 70 %



Andel tillsvidareanställda som har en heltidsanställning: 98 %

Målvärde: 98 %

- Sotenäs kommun har en organisation som arbetar med tillgången till rätt kompetens för att säkerställa kommunens egna och det lokala näringslivets kompetensförsörjningsbehov

Bedömning

Målet bedöms vara uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i tre nyckeltal beslutade av fullmäktige, och sex nämndsmål varav fem nämndsmål bedömts uppfyllda.

Kompetensförsörjning

I Sotenäs bidrar en ojämn demografi, hög försörjningskvot och låg arbetslöshet till utmaningen att tillfredsställa det lokala kompetensbehovet. Matchningen mellan tillgången på arbetskraft, kommunens och näringslivets kompetensbehov, samt utbildningsutbudet är avgörande för att säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen.

Personalförsörjningsplan

Sotenäs kommun som arbetsgivare arbetar målinriktat med att ha förutsättningar för att rekrytera, behålla och utveckla personal för att möta nutida och framtida behov och utmaningar. Varje år revideras personalförsörjningsplanen per förvaltning för att dels kartlägga nuvarande kompetensnivå men också se över behov framåt utifrån ett hållbart medarbetarengagemang.

Hållbart medarbetarengagemang

Nyckeltalet Hållbart medarbetarengagemang bygger på nio frågor i medarbetarundersökningen inom områdena ledarskap, motivation och styrning. Inom området motivation värderas möjlighet till utveckling och lärande. Inom ledarskap värderas tillit, delaktighet och förutsättningar, och inom styrning efterfrågas tydliga mål, förväntningar och uppföljning.

Mätningen görs i samband med medarbetarundersökningen vilken genomförs vartannat år och senast nu i oktober 2022. Utvecklingen de senaste åren visar på en stadig ökning i nöjdhet vad gäller samtliga områden. Från mätningen år 2016 har totalt värde inom hållbart medarbetarengagemang ökat från 78 procent till 81 procent. Ökningen är högst inom området ledarskap och kan ses som ett resultat av en medveten satsning kring ledarskapsutveckling i kommunen.

Arbetsmarknadsåtgärder

Antal inskrivna personer på arbetsmarknadsenheten som gått vidare i studier eller arbete uppgår till 35 procent vilket är bättre än målvärde på 30 procent. Utifrån det mycket stora kompetensbehovet inom kommunal verksamhet och näringslivet är det ytterst viktigt att alla invånares arbetsförmåga tas tillvara utifrån behov och förmåga.

Utredning av hur framtidens organisation ska se ut avseende intern samverkan inom kommunen för att minska utanförskapet, stöta personer som står utanför arbetsmarknaden att närma sin egenförsörjning, pågår. Under hösten genomfördes även en samverkansöverenskommelse mellan Sotenäs kommun och Arbetsförmedlingen.

Medel har tillförts budget för en ungdomsjobbssatsning som genomfördes under hösten 2022 med goda resultat. Satsningen genomfördes i samarbete med företag inom beredningsindustrin i kommunen vilket ledde till att en del ungdomar fick fortsatt anställning och egen försörjning.



Företagsklimat enligt Insiktsmätningen: 65

Målvärde: 75



Hållbart medarbetarengagemang: 81 %

Målvärde: 83 %



Andel personer från AME som gått vidare till studier eller arbete: 35 %

Målvärde: 30 %

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten - verksamhetsmål

- Sotenäs kommun präglas av ett positivt företagsklimat för företagande och företagsamhet med goda förutsättningar för att fler företag ska kunna etablera, anställa, investera och expandera i kommunen

Bedömning

Målet bedöms vara uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i två nyckeltal beslutade av fullmäktige, och tre nämndsmål varav två nämndsmål bedömts uppfyllda.

Företagarfrukostar

År 2022 kan sammanfattas med ett fokus på uppstart av näringslivsaktiviteter för de lokala företagen som på grund av corona-pandemin legat nere under åren 2020 och 2021.

Kommunens företagarfrukostar är en plattform där kommunens företrädare i näringslivsfrågor möter de lokala företagens företrädare. Syftet med företagarfrukosterna är att få företag att nätverka samt att få och dela intressant och matnyttig information. Till följd av corona-pandemins restriktioner, genomfördes inga företagarfrukostar under föregående år. Under 2022 har dessa startats upp igen. Kommunen medverkar även på Företagarnas evenemang så som luncher m.m.

Lotsgruppsmöten

Kommunen har under året genomfört lotsmöten med företag som velat diskutera utveckling av sin befintliga verksamhet eller en möjlig nyetablering. Syftet med lotsgruppsmötet är att bidra till att samverka mellan företag och kommun blir allt smidigare och att bra förutsättningar ges för en positiv näringslivsutveckling. Lotsgruppen ska se till att företag får tydliga besked om vilka regler som gäller och vilka tillstånd som behövs. I gruppen finns representanter från de förvaltningar som hanterar företagsärenden, det kan till exempel vara bygg-, miljö-, och alkoholhandläggning.

Företagsärenden

Samhällsbyggnadsförvaltningens systematiska arbete under året med att införa en tillitsbaserad styrmodell har gett goda resultat. Handläggningstider för ärenden har förkortats och produktiviteten har ökat. Den kraftiga inbromsningen av svensk ekonomi under det andra halvåret har gett en direkt påverkan på lokal nivå i form av ett lägre antal företagsärenden än normalt. Verksamheten

har under året arbetat med ett par mindre nyetableringar inom tillverkande industri, där det ena har avslutats av företaget då de avbrutit sina expanderingsplaner till följd av rådande världsläge. Det andra ärendet fortgår.

Detaljplanerad mark för företagsetablering

Byggnadsnämnden handlägger ett stort antal planer, både för bostäder och verksamhet. För industriområdena Hogenäs Hamn i Kungshamn och Bratteby i Hunnebostrand är detaljplaner framtagna sedan länge. I dessa områden pågår nu arbete med projektering och entreprenader, samt försäljning av marken. Detaljplanering för ytterligare ett stort industriområde återupptogs i slutet av 2022. På bostadssidan finns stora områden norr om Väjern.

Svensk Näringslivs ranking & Insiktsmätningen

Måluppfyllelse gällande det lokala näringsklimatet enligt Svensk Näringslivs ranking har inte uppnåtts under året. Utvecklingen har istället gått i motsatt riktning och gapet mellan mål och utfall har ökat jämfört med föregående år. Även för det sammanfattande omdömet om företagsklimatet i kommunen (SNR) har en försämring skett jämfört med föregående år. Resultatet kan delvis men inte helt förklaras med att näringslivsaktiviteterna för de lokala företagen har kunnat starta upp igen först under senare delen av våren 2022, samtidigt som mätningarna för måluppfyllelse genomfördes under årets första månader. Det är därför prioriterat för kommunstyrelseförvaltningen att under 2023 vända den negativa trenden.

Resultatet i insiktsmätningen har även det försämrats, vilket kan antas vara en följd av handläggningstiderna som varit långa på grund av pandemin och en bit in under perioden. Sotenäs kommun får godkända resultat i flera delar, men det finns utrymme för förbättring ifråga om handläggningstider och effektivitet, samt information på webbsidan och tillgängliga e-tjänster. Utfallet stämmer väl överens med den ökade ärendebalans som hanterats under första halvåret i byggnadsnämnden. Fortsatt fokus på att säkerställa resursättning och därmed handläggningstider är därmed mycket angeläget.



Svensk Näringslivs ranking: Plats 257

Målvärde: Plats 160



Tillgänglig detaljplanerad och beredd mark för företags-etablering: 35 000 m²

Målvärde: 35 000

- Sotenäs kommun har en turism- och besöksnäring som gör att fler människor vill bo, leva och besöka kommunen

Bedömning

Målet bedöms vara uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i två nyckeltal beslutade av fullmäktige, och ett nämndsmål vilket bedömts uppfyllt.

Turism

Året kan sammanfattas med ett fortsatt högt tryck inom turist- och besöksnäringarna. Den farhåga som fanns i början av året om vikande inhemsk turism till följd av släppta corona-restriktioner kopplat till utlandsresor besannades inte. Även om utlandsresandet successivt har ökat under året, har den inhemska turismen stått sig fortsatt stark. Liksom för övriga turistdestinationer i Sverige var 2022 ett starkt år i kommunen, med höga besökssiffror och hög beläggningsgrad inom hotell, vandrarhem, camping och gästhamnar.

Gästhamnar

Sotenäs kommun erbjuder gästhamnar i Bovallstrand, Hunnebostrand, Väjern, Kungshamn, Hasselösund, Smögen och på Malmön. Det finns service i gästhamnarna från maj till oktober, om än i varierande grad i de olika hamnarna. I april skrevs också avtal om nytt verksamhetsstöd för hamnverksamheterna med förenklad bokning, incheckning och betalning för kommunens gäster. Under 2022 har målet gällande antalet gästnätter i kommunens gästhamnar överträffats då antal gästnätter uppgått till cirka 19 600 nätter. Detta är en ökning med cirka 2 500 nätter jämfört med år 2021 då utfallet uppgick till cirka 17 100 gästnätter. Under 2022 har fler nätter koncentrerats till högsäsong då endast 1 procent av utfallet avser försäsong, respektive 1 procent eftersäsong. År 2020 och 2021 genomfördes 3 procent av besöken på försäsong och 2 procent av besöken på eftersäsong.

Markupplåtelse

Med en försiktig inledning av ansökningar om markupplåtelse för offentliga tillställningar under våren, har ansökningarna under resten av året ökat snabbt och legat på samma nivå som innan

pandemin. Även annan mark har under året upplåtits för turist- och besöksnäring. Ett antal avtal om nyttjanderätt för laddstolpar på kommunala parkeringsplatser har ingåtts under året.

Ställplats för husbilar

I Sotenäs kommun finns ställplatser för husbilar att tillgå dels hos de privata aktörer som bedriver camping, dels i kommunal regi. Kommunal ställplatser erbjuds i Hunnebostrand och på Hasselösund. I Hunnebostrand finns 20 platser på Lökholmen och 16 platser i Lahälla. Vid Sandön på Hasselösunds erbjuds 16 ställplatser. Under året fanns en målsättning om att skapa ytterligare minst ett ställplatsområde för husbilar. Förvaltningen har arbetat för att kunna erbjuda tio platser vid Springet i Kungshamn och åtta platser i Väjern. Målet om ytterligare ställplatser för husbilar har dock inte uppnåtts under året på grund av att sökt bygglov inte har beviljats. Förvaltningen kommer under åren följande år arbeta vidare för en lösning vid Springet i Kungshamn, alternativt på Malmön.

InfoPoints

En InfoPoint är en bemannad turistserviceplats utmärkt med InfoPoint-märket. Dessa bidrar till att besökare har möjlighet att få information om platsen vid sitt besök, även utanför högsäsong. Året-runt-öppna Info Points har under året utökats från fem till sex och finns nu i flertalet av kommunens samhällen: Nordens Ark och Kulturhuset Hav & Land i Hunnebostrand, Tummlaren i Väjern, kommunhuset och Pressbyrån i Kungshamn, samt Coop på Malmön.



Gästnätter i kommunens gästhamnar: 19 600

Målvärde: 15 300



Nya områden för husbilspareringar: 0

Målvärde: 1

- Sotenäs uppfattas som en attraktiv kultur- och fritidskommun

Bedömning

Målet bedöms vara uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i två nyckeltal beslutade av fullmäktige, och ett nämndsmål vilket bedömts uppfyllt.

Kultur- och fritidsaktiviteter

Sotenäs har ett fantastiskt kulturarv med en anrik historia inom fiske- sten- och turismnäringen. I kommunen finns över 70 ideella kultur-, konst-, idrott-, musik, politik-, pensionärs-, samhälls- och intresseföreningar-/organisationer vilka erbjuder en mängd inom- och utomhusaktiviteter året om. Tillsammans bidrar dessa till att det finns kultur- och fritidsaktiviteter för alla generationer i hela Sotenäs kommun.

Barn och unga

Forskning har visat att barn och unga med meningsfull fritid mår bättre både fysiskt och psykisk jämfört med andra i samma ålder. Barnkonventionen är också tydlig med att alla barn och unga har rätt till en rolig och utvecklande fritid. För många barn kan det finnas hinder i form av avgifter, ovana, avstånd och begränsande normer som försvårar och minskar barnens möjligheter att vilja och våga delta i fritidsaktivitet.

Utbildningsförvaltningen arbetade aktivt för att uppfattas som en attraktiv kultur- och fritidskommun genom att erbjuda barn och unga i Sotenäs kommun ett varierat utbud av aktiviteter, både kostnadsfria och avgiftsbelagda. För att sprida information om aktiviteter och mötesplatser lanserade Kultur- och fritidsverksamheten en egen app för ungdomar med syftet att samla ungdomsaktiviteter och evenemang på ett och samma ställe tillsammans med viktig och bra information som rör unga i kommunen.

Sotenäs kommun påbörjade under 2022 möjlighet för barn och unga att kostnadsfritt delta i Kulturskolans aktiviteter. Kulturskolans målsättning var att skapa möjlighet till att prova aktiviteter och lära sig mer inom områden som musik, sång dans och bild.

Antalet föreningar som hade riktad barn- och ungdomsver-

ksamhet ökade under 2022 och nådde målvärdet 16 föreningar. Majoriteten var idrottsföreningar och som erbjöd ett varierat utbud av idrottsaktiviteter som fotboll, friidrott, judo och ridning.

Antalet kostnadsfria mötesplatser nådde inte riktigt målvärdet på 8 mötesplatser. En förklaring var att det i början av året fortfarande fanns effekter av pandemin men några kostnadsfria aktiviteter var: fritidsgårdarna som erbjöd verksamhet byggd på ungdomars egna idéer och intressen såsom till exempel sport- och replokaler, tv-spel, film, teater, dans, gruppverksamhet och mycket mer. Även biblioteken är en mötesplats för barn unga och erbjuder riktade aktiviteter.



Olika typer av föreningsaktiviteter för ungdomar: 16 st

Målvärde: 16 st



Antal mötesplatser för ungdomar: 7 st

Målvärde: 8 st

● Sotenäs kommun ska vara en attraktiv skol- och utbildningskommun

Bedömning

Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i nio nyckeltal beslutade av fullmäktige, och ett nämndsmål vilket inte bedöms uppfyllt.

Förskola

Barn som går i förskola har ett kunskapsmässigt försprång i jämförelse med jämnåriga utan förskolebakgrund. Detta märks särskilt vad gäller språkkompetenser och matematik i grundskolans lägre årskurser. I Sotenäs kommun går 95 procent av barnen i förskola och att det ger bra förutsättningar för goda skolresultat och mäts bland annat genom läsa- skriva- räkna-garantin i årskurs 1. Skillnaden i resultat minskar ju längre upp i årskurserna barnen kommer.

Trygghet och trivsel

Upplevd trygghet är en annan faktor som mäts och andelen elever som upplevde trygghet i verksamheterna var mycket högt och det saknades endast en procentenhet för att nå målet på 95 procent. Andelen elever som upplevde trygghet minskade ju högre upp i åldrarna som eleverna gick. Vad gäller vårdnadshavarnas upplevelse av trygghet och trivsel var denna hög genom hela elevernas skolgång.

Ett troligt antagande är att innebörden av begreppet trygghet hos eleverna ändras med deras ålder. Här behöver utbildningsförvaltningen arbeta vidare med att förebygga psykisk ohälsa och främja god inlärningsmiljö (fullföljda studier).

Grundskola

Ett utvecklingsarbete påbörjades under 2022 genom Kraftsamling fullföljda studier (regional långsiktig satsning) och innebär samverkan med andra aktörer i syfte stärka psykisk hälsa, föräldrar som resurs, läsning och språkutveckling samt

motivation och framtidstro vilka alla ses som framgångsfaktorer för att öka andelen elever som klarar sin utbildning.

Vad gäller elevernas skolresultat så som meritvärde och resultat på nationella prov, finns ett mönster där eleverna väl klarar de prov som genomförs i de lägre årskurserna. Meritvärdena för årskurs sex och nio varierar däremot mycket mellan årskullar. Varken eleverna i årskurs sex eller årskurs nio nådde målvärdet som var satt.

Sättet att redovisa elevernas skolnärvaro ändrades under 2022 då utbildningsnämnden beslutade nytt målvärde: 90 procent av eleverna ska ha 90 procent närvaro. Både under 2021 och 2022 var elevernas skolnärvaro lägre än målvärdet, vilket troligen kan kopplas till pandemin och virusperioder.

Hur frånvaron påverkat resultaten kommer att kartläggas mer under 2023. Skolfrånvaron behöver analyseras och förstås på ett djupare sätt. En kartläggning av den nuvarande handlingsplanen för ökad skolnärvaro kommer att genomföras som internkontroll under 2023. Skolverket kommer också att ge rekommendationer till huvudmän och rektorer i arbetet med frånvaron vilket utbildningsförvaltningen kommer att följa.

Gymnasieskola

Genomströmningen på gymnasiet var under 2022 mycket högt med 92 procent. Vid kontroll av elevgruppen kan förvaltningen se kopplingen att årskullar med goda resultat i årskurs 9 också klarar gymnasiestudierna inom förväntad tid. Samma antaganden gäller för goda resultat i årskurs 3 och 6 som i sin tur ger bra förutsättningar för goda resultat i årskurs 9.

Den övergripande analysen vad gäller skolresultat stärker vikten av tidiga insatser.



Andel barn i förskoleverksamheten: 95 %

Målvärde: 95 %



Upplevd trivsel och trygghet; vårdnadshavare: 96 % elever: 94 %

Målvärde: 95 %



Andel elever med minst 90 % närvaro: 48 %

Målvärde: 90 %



Andel elever i åk 1 som uppfyller läsa-räkna-skriva-garantin: 90 %

Målvärde: 90 %



Andel elever i åk 3 som klarat ämnesproven i; svenska: 79 % matte: 90 %

Målvärde: 90 %



Meritvärde åk 6: 225
Meritvärde åk 9: 224

Målvärde: 235 poäng



Andel elever som genomför gymnasiet inom 3 år: 92 %

Målvärde: 85 %

- Sotenäs kommun arbetar strategiskt och målmedvetet för en mer balanserad demografisk befolkningsutveckling där det finns en stark framtidstro, att fler unga väljer att bo kvar och fler yrkesverksamma bosätter sig i kommunen

Bedömning

Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i två nyckeltal beslutade av fullmäktige, och ett nämndsmål vilket inte bedömts uppfyllt.

Antal invånare

Vid ingången av mandatperioden, årsskiftet 2018/2019 uppgick antal invånare till 9 030. Därefter har invånarantalet sakta ökat med cirka 30 invånare per år. Antal invånare uppgick per den 31 december 2022 till 9 160. Under 2022 har kommunen haft ett positivt befolkningsnetto och målet om totalt antal invånare har överträffats. Befolkningsnettot utgör skillnaden mellan antal inflyttade, utflyttade, födda och avlidna. Flyttnettot, skillnaden mellan antal inflyttade och antal utflyttade, har sedan 2014 varit positivt då antalet inflyttade under dessa år har överstigit antalet utflyttade. På motsvarande sätt har födelsenettot, skillnaden mellan antalet födda och antalet avlidna, under hela 2000-talet varit negativt. Det positiva flyttnettot har dock de allra flesta åren sedan 2014 varit högre än det negativa födelsenettot vilket resulterat i en trend av ett sakta ökande invånarantal i Sotenäs kommun.

Under år 2022 har invånarantalet ökat med 35 personer (mandatperioden: +99). Åldersgruppen 0-19 år har minskat med 10 personer (-86). Åldersgruppen 20-64 år har minskat med 17 personer (-61). Åldersgruppen 65 år och äldre har ökat med 62 personer (+246), varav 65-79 år har ökat med 32 personer (+183) och 80 år och äldre ökat med 30 personer (+63).

Trenden med en minskning av invånarantalet i grupperna 0-19 år samt 20-64 år har syns under hela mandatperioden, samtidigt som gruppen 65 år och äldre ökat för varje år i mandatperioden. Detta har lett till att den demografiska försörjningskvoten ökat, vilket innebär att färre invånare försörjer fler.

[Läs mer i avsnittet om viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.](#)

Demografisk försörjningskvot

Den demografiska försörjningskvoten beräknas som summan av antal personer 0-19 år och antal personer 65 år och äldre, dividerat med antal personer 20-64 år. Ett värde över 1,00 innebär att gruppen äldre och yngre är större än den i arbetsför ålder. Snittet för kommunerna i Västra Götaland sänkning uppgick vid årsskiftet till 0,89 och snittet i riket till 0,77. En låg försörjningskvot skapar bra förutsättningar för personalförsörjning inom kommunen och minskar sårbarheten vid förändringar i det kommunala kostnadsutjämningsystemet. Den demografiska försörjningskvoten i kommunen uppgick vid årsskiftet till 1,04. Målet för 2022 om en sänkning har därmed inte uppfyllts.

Verktygen för kommunstyrelsens arbete med att försöka sänka den demografiska försörjningskvoten är att ta fram strategiska planeringsdokument och omsätta dessa till praktiskt genomförande. Under 2022 har stort fokus legat på att färdigställa dessa dokument, främst översiktsplanen. Denna innehåller bostadsområden och verksamhetsområden för att attrahera en allt större andel folkbokförda invånare i arbetsför ålder. Parallellt har ett bostadsförsörjningsprogram tagits fram för att säkerställa att bostadsplaneringen utgår ifrån det verkliga behovet men också utifrån den önskade demografiska utvecklingen.

Symbioscentrum har under året arbetat med att skapa förutsättningar för att nya företag bildas och redan befintliga utvecklas, vilket skapar fler och nya arbetstillfällen. Förutsatt att den rådande bostadsbristen omhändertas och avhjälpas, bedöms dessa nya arbetstillfällen leda till fler kommuninvånare i arbetsför ålder. Detta innebär att målet om en sänkt demografisk försörjningskvot kan uppnås på sikt.



Antal invånare 31/12:
9 160

Målvärde: 9 133 st



Demografisk försörjningskvot: 1,04

Målvärde: 0,99

- I Sotenäs kommun finns det tillgång till en bredd och variation av olika bostadsalternativ där alla finner ett boende

Bedömning

Målet bedöms vara uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i två nyckeltal beslutade av fullmäktige, och fyra nämndsmål varav tre nämndsmål bedömts uppfyllda.

Strategiska dokument

Trycket på bostadsmarknaden med efterfrågan på fritidshus, villatomter och hyresrätter är högt. Fler bostäder och boendalternativ innebär en ökad rörlighet på bostadsmarknaden, vilket ökar möjligheten till om- och inflyttningen i kommunen. Hyresrätter bör erbjudas marknaden både genom det kommunala bostadsbolaget Sotenäsbostäder AB och privata aktörer.

Verktygen som kommunstyrelsen förfogar över för måloppfyllelse är att ta fram strategiska planeringsdokument och omsätta dessa till praktiskt genomförande. Under 2022 har stort fokus legat på att färdigställa dessa dokument, främst översiktsplanen.

Översiktsplan

En översiktsplan är kommunens syn på den långsiktiga utvecklingen av den fysiska miljön. Huvudstrategin för planen är "Unikt landskap - unika orter". Huvudstrategins innebörd är att ta tillvara på Sotenäs unika landskap och bygga vidare på kustorternas kvaliteter. I planen beskrivs hur kommunen förväntas utvecklas på kort sikt de närmsta tio åren och riktlinjer ges för den långsiktiga utvecklingen fram emot år 2050. I planen beskrivs utvecklingen i hela kommunen. Översiktsplanen innehåller bostadsområden och verksamhetsområden för att attrahera en allt större andel folkbokförda invånare i arbetsför ålder.

Bostadsförsörjningsprogram

Varje kommun har ett bostadsförsörjningsansvar. I ett bostadsförsörjningsprogram ska riktlinjer för planering av bostäder redovisas som visar hur kommunen klarar detta ansvar. Riktlinjer ska vara vägledande för att säkra bostäder till alla invånare, både nya och befintliga, de närmaste mandatperioderna.

Under året har ett bostadsförsörjningsprogram tagits fram

för att säkerställa att bostadsplaneringen utgår ifrån det verkliga behovet men också utifrån den önskade demografiska utvecklingen.

VA-plan

Arbetet med att ta fram en VA-plan har pågått under året och bedöms färdigställas och beslutas första halvan av 2023.

Detaljplanering

Detaljplanen är ett juridiskt bindande dokument som bestämmer hur marken ska användas och bebyggas. Huvuddelen av bebyggelsen i Sotenäs kommun ligger inom detaljplanerade områden. Detaljplanering pågår för ett stort antal bostäder, inte minst norr om Väjern. Detaljplaner görs med flexibla planbestämmelser avseende bostadsalternativ. Byggnadsnämnden avvaktar processer i koncernen där långsiktig prioritering av ytterligare planer pågår. Prioriteringen görs utifrån översiktsplanen och bostadsförsörjningsprogrammet men också förutsättningarna för vatten och avlopp.

Sotenäsbostäder AB

Bostadsbolaget erbjuder lägenheter på alla större orter i Sotenäs; Kungshamn, Smögen, Väjern, Hunnebostrand, Bovallstrand, Hovenäset samt Malmön. Genom att erbjuda attraktiva lägenheter bidrar bolaget till att göra bygden intressant, framför allt att bo kvar i, men också att etablera sig i för såväl företag som familjer. Sotenäsbostäder har under året genomfört byggnation av hyresrätter på Ekelidberget i Bovallstrand. De nya bostäderna utgörs av 24 lägenheter, varav 12 ettor på 35 kvm och 12 tvåor på 45 kvm. Allihop med egen tvättmaskin och rejält tilltagen balkong eller uteplats. Därtill pågår byggnation av 36 lägenheter på Bankeberg i Hunnebostrand, med inflyttning våren 2023.

Särskilda boenden

Väntetid från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum i särskilt boende är inte längre möjligt att ta fram ur verksamhetssystemen. Däremot uppgick genomsnittligt antal dagar från ansökan till inflyttning i särskilt boende till 31 dagar under 2022.



Väntetid från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum i särskilt boende: 31 dagar

Målvärde: 40 dagar



Antal nyproducerade hyresrätter via Sotenäsbostäder AB: 24

Målvärde: 20 st

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten - verksamhetsmål

- Sotenäs kommun har en välutbyggd infrastruktur och kollektivtrafik av hög kvalitet som är tillgänglig, tillförlitlig, hållbar och motståndskraftigt vilket ska främja utvecklingen i alla kommunens samhällen

Bedömning

Målet bedöms vara uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i ett nyckeltal beslutat av fullmäktige, och två nämndsmål varav båda bedömts uppfyllda.

Strategiska dokument

Under 2022 har det strategiska planeringsarbetet färdigställts, såsom mobilitetsutredning och bostadsförsörjningsprogram, alternativt fortsatt, såsom VA-planen. Mobilitetsutredningen innehåller förslag till hur trafikvolymerna kan hanteras sommartid, inte minst ifråga om parkeringsplatser. En strategi för väg- och cykelnätet är under framtagande och under året har beslut tagits om en reviderad sjöbodspolicy. En inventering av möjliga platser för nya sjöbodstomter har även genomförts. I samarbete med Västvatten AB har ett arbete med att identifiera områden med översvämningsproblematik, med förslag till tekniska lösningar och ekonomiska kalkyler genomförts.

Busshållplats i Hunnebostrand

Under året har projektet avseende ombyggnad av busshållplatsen i Hunnebostrand fortlöpt. I detta arbetar Kommunstyrelsen, Byggnadsnämnden, Trafikverket, berörd samhällsförening och berörd fastighetsägare tillsammans för att hitta en långsiktigt hållbar lösning för ombyggnation av busshållplatsen.

Cykelleder

Att anlägga cykelleder tjänar flera syften; dels att kunna cykla säkert mellan samhällena vilket kan göra att fler väljer att ta cykeln, och är därmed gynnsamt ur ett folkhälsoperspektiv, dels att kunna öka cykelturismen inom Sotenäs kommun.

För 2022 planeras det att bygga 500 meter cykelled, med början i Bovallstrand. Årets upphandlingar av planering och projektering av projektet gav inga resultat vilket innebar att ursprunglig sträckning har setts över under året. Parallellt har en cykelstrategi och en cykelplan tagits fram under året, där också cykellederna inkluderats.

Sotenäs kommun har för avsikt att, under de kommande fyra

åren, fortsätta utbyggnaden av cykelleder. Dessa planeras att till slut binda ihop Bovallstrand i norr, med infarten till Solvik i söder.

Digital infrastruktur

Fiberprojektet inom kommunerna Sotenäs, Munkedal och Lysekil har fortlöpt enligt plan och avslutats under 2022. De planerade delsträckorna är slutbesiktigade och godkända. Detta kommer att bidra till bättre redundans samt täckning av vita fläckar. Den digitala infrastrukturen i kommunen kommer i och med projektet att bli mer robust och tillgänglig, både för invånare och kommunala fastigheter. Digital infrastruktur är en förutsättning för att kunna bedriva verksamheter på ett effektivt och konkurrensmässigt sätt. Beträffande de kommunala fastigheter som kommer få tillgång till ett stabilt och framtidssäkrat förvaltningsnät är även detta en förutsättning för bland annat digitaliseringen av kommunens verksamheter.

Med undantag för målsättningen att öka antalet cykelleder i kommunen har samtliga nämndsmål uppnåtts eller överträffats under 2022.



Antal meter nya
cykelleder: 0

Målvärde: 500 meter

● Sotenäs ska främja hållbar utveckling ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv

Bedömning

Målet bedöms vara uppfyllt. Bedömningen grundas på utfallet i sex nyckeltal beslutade av fullmäktige, och 16 nämndsmål varav sju nämndsmål bedömts uppfyllda.

Social hållbarhet

Som ett led i främjandet av social hållbarhet har en drogvaneeundersökning genomförts i årskurs 9 och år 2 på gymnasiet. Kommunpolisen har deltagit på föräldramöte i åk 8 där man informerat om alkohol och narkotika. Tillsammans med Tanums och Orust kommuner, Polismyndigheten och Länsstyrelsen har en kunskaps-höjande konferens om krogar mot knark anordnats för att långsiktig kunna arbeta förebyggande mot narkotika. Räddningstjänsten har även under året genomfört externa utbildningar för en ansvarsfull alkoholserving.

En handlingsplan för suicidprevention har tagits fram i samverkan med regionala verksamheter. Gruppen Effektiv Samordning för Trygghet (EST) har under året sammanställt lägesbilder över tryggheten i kommunen.

Utifrån 2021 års tillgänglighetsstrategi har tillgänglighetsdatabasen systematiskt byggts upp och utvecklats. Tillgänglighetsanpassningar av kommunens lokaler har genomförs löpande under året.

En samverkansmodell för att minska utanförskapet och stötta personer som står utanför arbetsmarknaden att närma sig egenförsörjning har arbetats fram. En samverkansöverenskommelse mellan Sotenäs kommun och Arbetsförmedlingen har ingåtts. Medel har tillförts budget för en ungdomsjobbsatsning i samarbete med kommunens företag inom beredningsindustrin. Ett samarbete mellan arbetsmarknadsenheten och samordnaren för förebyggande insatser inom kommunen har också inletts i syfte att förebygga ohälsa och höja livskvaliteten hos människor som behöver ett utökat socialt nätverk. Kontakter har även tagits med Svenska kyrkan och Sotenäs Golfklubb.

Ekonomisk hållbarhet

Fullmäktige har under året beslutad om en uppdaterad riktlinje för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv. Beslutade ekonomiska mål och uppföljning av dessa återfinns på sidorna 38-41.

Miljömässig hållbarhet

Sotenäs kommun arbetar för ett ekologiskt hållbart samhälle genom att arbeta utifrån regionala miljömål och genom att anta och uppfylla klimatlöften. Klimatlöftena innefattar cirkulära möbler och kläder, användning av el-drivna poolbilar, kravställning vid upphandling ifråga om livsmedel och transporter, upplåtelse av kommunala parkeringar för laddning av el-bilar, framtagande av ladd-plan, minskade inköp av fossilbaserade engångsprodukter och energieffektiviseringar. Verksamheterna återanvänder möbler, IT-utrustning och mobiltelefoner.

Medarbetare och förtroendevalda har under året fått möjlighet att genomföra en digital miljö- och klimatutbildning framtagen i samarbete med kommunerna i norra Bohuslän. Av utvärderingen framgår att över hälften av svarande deltagare fått fördjupad kunskap om mänsklig klimat- och miljöpåverkan genom utbildningen.

Under året har kommunens samtliga kök genomfört matsvinnsmätningar. Resultatet från mätningarna visar att mat- och serveringssvinnet minskat under året jämfört med föregående år.

Andel miljöcertifierade plastprodukter som används dagligen inom lokalvården har ökat jämfört med föregående år.

Antal ton insamlat marint avfall under året har inte nått upp till det uppsatta målet. Projektet "Fiskereturen" som finansierar insamlingen startade upp under andra halvåret 2022. De fiskeredskap som finns insamlade runt om i Sverige kommer att kunna transporteras till den Marina Återvinningssentralen under 2023.



Debiterad mängd vatten av producerad mängd, Sotenäs Vatten AB: 84 %

Målvärde: 80%



Antal arbets-träningar, arbets-marknads-insatser och praktikplatser via Sotenäs RehabCenter AB: 6
Målvärde: 6 st

Energiförbrukning i kommunala byggnader: 107 kWh/m2
Målvärde: 123 kWh/m2

Ekologiska livsmedel: 30 %
Målvärde: 25 %

Insamlat mat- och restavfall: 323 kg/inv (år 2021)
Målvärde: 330 kg/inv

Insamlat marint avfall: 151 ton
Målvärde: 200 ton

● Årets resultat

Kommunen - mål för mandatperioden

Resultatet i förhållande till skatteintäkter och kommunal utjämning ska under mandatperioden 2019 – 2022 uppgå till 1,0 procent. Därefter ska det långsiktiga resultatet uppgå till 2 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning.

Utfall: årets resultat under mandatperioden uppgick till 69,5 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick under samma period till 2,2 mnkr vilket innebär att årets resultat uppgick till 3,1 procent i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag.

Resultatmålet för mandatperioden är uppfyllt.

Kommunen - mål för verksamhetsåret

I budget 2022 beslutades att resultatmålet skulle uppgå till minst 6,3 mnkr (1,1 procent av skatteintäkter och generella bidrag). Målet är uppfyllt 2022.

Utfall: årets resultat uppgick till 28,9 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick under året till 599,2 mnkr vilket innebär att årets resultat uppgick till 4,8 procent i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag.

Resultatmålet för år 2022 är uppfyllt.

[Läs mer i avsnittet finansiell analys av kommunen.](#)

● Investeringsmål

Kommunkoncernen - mål för mandatperioden och verksamhetsåret

Kommunkoncernens belåning ska inte överstiga en nivå som motsvaras av belåningstaket hos Kommuninvest.

Målet för koncernens belåning är uppfyllt för mandatperioden samt år 2022.

Kommunen - mål för mandatperioden

Investeringsvolymen ska över en mandatperiod inte överstiga summan av årens avskrivningar och årets resultat, därtill kan investeringar för särskilda satsningar ingå förutsatt att de finansieras med egna medel.

Utfall: investeringsvolymen uppgick under mandatperioden till 199,9 mnkr. Årens avskrivningar och resultat uppgick under perioden till 206,9 mnkr.

Investeringsmålet för mandatperioden är uppfyllt.

Kommunen - mål för verksamhetsåret

I budget 2022 beslutades att årets självfinansieringsgrad för årets investeringar skulle uppgå till minst 47 procent.

Utfall: årets nettoinvesteringar uppgick till 30,3 mnkr. Årets avskrivningar och resultat uppgick till 55,6 mnkr. Årets skattefinansieringsgrad uppgick till 183,5 procent.

[Läs mer i avsnittet Investeringsredovisning.](#)



Årets resultat: 28,9 mnkr

Målvärde: 6,3 mnkr



Resultat i förhållande till skatter och utjämning: 4,8 %

Målvärde: 1,1 %



Kommunkoncernens belåning understiger tak hos Kommuninvest

Målvärde: Understiger tak hos Kommuninvest



Självfinansieringsgrad för årets investeringar: 184 %

Målvärde: 47 %

● Verksamhetens nettokostnader ska minska över tid

Nettokostnad förskola, grundskola och äldreomsorg

Verksamhetens nettokostnader ska minska över tid. Nettokostnadsavvikelsen inom förskola, grundskola F-9 och äldreomsorg ska sjunka och närma sig referenskostnaden jämfört med nettokostnadsavvikelsen 2017.

Nettokostnader över tid

Nettokostnaderna för de fyra verksamhetsområdena förskola, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg, exklusive central overhead, uppgick år 2022 till 323,7 mnkr. Detta är en minskning i nominella termer med 2,1 mnkr jämfört med år 2017 då nettokostnaden sammantaget uppgick till 325,8 mnkr. Justerat för inflation innebär förändringen mellan åren en minskning i reala termer med 52,5 mnkr, då 2017 års utfall inflationsjusterat uppgick till 376,2 mnkr.

Nettokostnad förskola

Verksamhetens nettokostnader exklusive central overheadkostnad uppgick 2017 till 36,6 mnkr. (Inflationsjusterat år 2022: 42,3 mnkr) Motsvarande nettokostnad 2022 uppgick till 44,5 mnkr. Nettokostnaden för förskoleverksamhet har under mandatperioden ökat jämfört med år 2017, både i nominella och reala termer.

Nettokostnad grundskola

Verksamhetens nettokostnader exklusive central overheadkostnad uppgick 2017 till 82,3 mnkr. (Inflationsjusterat år 2022: 95,0 mnkr) Motsvarande nettokostnad 2022 uppgick till 81,5 mnkr. Nettokostnaden för grundskola F-9 har under mandatperioden minskat jämfört med år 2017, både i nominella och reala termer.

Nettokostnad gymnasieskola

Verksamhetens nettokostnader exklusive central overheadkostnad uppgick 2017 till 34,6 mnkr. (Inflationsjusterat år 2022: 40,0 mnkr) Motsvarande nettokostnad 2022 uppgick till 30,5 mnkr. Nettokostnaden för gymnasieskola har under mandatperioden minskat jämfört med år 2017, både i nominella och reala termer.

Nettokostnad äldreomsorg

Verksamhetens nettokostnader exklusive central overheadkostnad uppgick 2017 till 172,3 mnkr. (Inflationsjusterat år 2022: 199,0 mnkr) Motsvarande nettokostnad 2022 uppgick till 167,2 mnkr. Nettokostnaden för äldreomsorg har under mandatperioden minskat jämfört med år 2017, både i nominella och reala termer.

Nettokostnadsavvikelse 2017 - 2021

Inom kommunal verksamhet räknas en standardkostnad fram per invånare, utifrån kommunens demografi och geografi. Avvikelser utifrån standardkostnaden kallas nettokostnadsavvikelse. Nettokostnadsavvikelser indikerar vid positiva värden högre kostnadsläge än förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än förväntat.

Nettokostnadsavvikelsen inom områdena förskola, grundskola, gymnasieskola samt äldreomsorg har över mandatperioden totalt sett sjunkit från 43 mnkr år 2017 till (38 mnkr 2018, 31 mnkr 2019, 25 mnkr 2020) 30 mnkr år 2021.

| Nettokostnadsavvikelse | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Förskola inkl öppen förskola | | | | | |
| Nettokostnadsavvikelse, mnkr | 7 | 11 | 7 | 6 | 12 |
| Nettokostnadsavvikelse, i % | 22 % | 31 % | 17 % | 15 % | 30 % |
| Grundskola åk F-9 | | | | | |
| Nettokostnadsavvikelse, mnkr | 18 | 14 | 9 | 10 | 9 |
| Nettokostnadsavvikelse, i % | 26 % | 20 % | 13 % | 13 % | 11 % |
| Gymnasieskola | | | | | |
| Nettokostnadsavvikelse, mnkr | 2 | 6 | 8 | 2 | 2 |
| Nettokostnadsavvikelse, i % | 7 % | 19 % | 24 % | 6 % | 6 % |
| Äldreomsorg | | | | | |
| Nettokostnadsavvikelse, mnkr | 16 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Nettokostnadsavvikelse, i % | 11 % | 4 % | 4 % | 4 % | 4 % |



Nettokostnad förskola:
2017: 36,6 mnkr
2022: 44,5 mnkr

Målvärde: minska över tid



Nettokostnad grundskola:
2017: 82,3 mnkr
2022: 81,5 mnkr

Målvärde: minska över tid



Nettokostnad gymnasieskola:
2017: 34,6 mnkr
2022: 30,5 mnkr

Målvärde: minska över tid



Nettokostnad äldreomsorg:
2017: 172,3 mnkr
2022: 167,2 mnkr

Målvärde: minska över tid

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I kapitlet om god ekonomisk hushållning ingår en redovisning av kommunfullmäktiges mål, måluppfyllelse, finansiell analys och en sammanställning av finansiella nyckeltal.

Verksamhetsperspektiv

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv tar sikte på kommunens förmåga att driva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Kommunfullmäktige har antagit tio verksamhetsinriktade mål för god ekonomisk hushållning inom områdena:

- attraktiv arbetsgivare
- kompetensförsörjning
- företagsklimat
- turism- och besöksnäring
- kultur- och fritid
- skola och utbildning
- befolkningsutveckling
- boende
- infrastruktur
- hållbar utveckling

Finansiellt perspektiv

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv innebär bland annat att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Kommunen ska ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål. Målformuleringarna bör utgå från vad som i normalfallet är att betrakta som god ekonomisk hushållning, anpassat till kommunens egna förhållanden och omständigheter. Kommunfullmäktige har antagit tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning avseende:

- resultat
- investeringar
- finansiella krav på förvaltningar

Bedömning av måluppfyllelsen

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning krävs för att under räkenskapsåret ha uppnått god ekonomisk hushållning att:

- en övervägande del av verksamhetsmålen har uppfyllts under året eller kommer att uppfyllas under den tidsperiod som anges i målformuleringen.
- samtliga finansiella mål har uppnåtts under räkenskapsåret.

Bedömning av måluppfyllelse görs genom en sammanväg bedömning av fullmäktiges indikatorer, och underliggande måluppfyllelse i nämndernas styrande verksamhetsmål. I nämndernas måluppfyllelse görs bedömning utifrån indikatorer och aktiviteter.

Teckenförklaring för mål

- Målet är uppfyllt
- Målet är delvis uppfyllt
- Målet är inte uppfyllt

Teckenförklaring för nyckeltalsindikatorer

- Indikatorn är uppfyllt
- Indikatorn är delvis uppfyllt
- Indikatorn visar inget utfall

Bedömning av verksamhetsåret

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning har uppnåtts under räkenskapsåret då majoriteten av verksamhetsmålen bedöms vara uppfyllda under året. Samtliga finansiella mål bedöms vara uppfyllda under räkenskapsåret.

Bedömning av mandatperioden

Enligt riktlinjen för god ekonomisk hushållning ska följande ha uppnåtts under mandatperioden 2019 - 2022 för att en god ekonomisk hushållning ska ha uppnåtts:

- Resultatet i förhållande till skatteintäkter och kommunal utjämning ska under mandatperiod 2019 – 2022 minst uppgå till 1 procent. Därefter ska det långsiktiga resultatet uppgå till 2 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning, under varje mandatperiod.
- Nettoinvesteringar ska över en mandatperiod inte överstiga summan av årens avskrivningar och årens resultat, därtill kan investeringar för särskilda satsningar ingå förutsatt att de finansieras med egna medel.
- Kommunkoncernens belåning ska inte överstiga en nivå som motsvaras av belåningstaket hos Kommuninvest.
- Verksamheternas nettokostnader ska minska över tid.

Årens resultat har under mandatperioden uppgick till 3 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning.

Nettoinvesteringarna under mandatperioden uppgick till 200 mnkr, varav särskilda satsningar i Hunnebohemmet och skredriskåtgärder i Hunnebostrand med 6 mnkr. Årens avskrivningar och resultat under perioden uppgick till 207 mnkr.

Kommunkoncernens belåning överstiger inte belåningstaket hos Kommuninvest.

Verksamheternas nettokostnader enligt målet uppgick 2022 till 167 mnkr. Referensåret 2017 uppgick nettokostnaden för dessa verksamheter till 172 mnkr. Utvecklingen innebär en minskning med 5 mnkr i nominella termer. Justerat för inflation mellan åren 2017 och 2022 motsvarar minskningen i reala termer (inflationsjusterad) 32 mnkr.

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning har uppnåtts under mandatperioden då samtliga långsiktiga finansiella mål för mandatperioden uppnåtts.

| Mål för god ekonomisk hushållning | Nyckeltalsindikator | Nämndsmål |
|---|--|---|
| Verksamhetsmål | | |
| <ul style="list-style-type: none"> Sotenäs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som skapar goda förutsättningar för att rekrytera, behålla och utveckla personal | <ul style="list-style-type: none"> Sjukfrånvaro: 9,7 % Rekommenderar arbetsgivaren: 65 % Andel heltidsanställda: 98 % | <ul style="list-style-type: none"> Kommunstyrelsen Byggnadsnämnden Miljönämnden Utbildningsnämnden Omsorgsnämnden |
| <ul style="list-style-type: none"> Sotenäs kommun har en organisation som arbetar med tillgången till rätt kompetens för att säkerställa kommunens egna och det lokala näringslivets kompetensförsörjningsbehov | <ul style="list-style-type: none"> Insiktmätningen: 65 Hållbart medarbetarengagemang: 81 % AME-inskrivna till studier/arbete: 35 % | <ul style="list-style-type: none"> Kommunstyrelsen Byggnadsnämnden Miljönämnden Utbildningsnämnden Omsorgsnämnden Omsorgsnämnden |
| <ul style="list-style-type: none"> Sotenäs kommun präglas av ett positivt företagsklimat för företagande och företagsamhet med goda förutsättningar för att fler företag ska kunna etablera, anställa, investera och expandera i kommunen | <ul style="list-style-type: none"> Svenskt Näringslivs ranking: plats 257 Detaljplanerad & beredd mark: 35 000 m² | <ul style="list-style-type: none"> Kommunstyrelsen Byggnadsnämnden Miljönämnden |
| <ul style="list-style-type: none"> Sotenäs kommun har en turism- och besöksnäring som gör att fler människor vill bo, leva och besöka kommunen | <ul style="list-style-type: none"> Gästnätter i hamnarna: 19 600 st Nya husbilsparkeringar: 0 st | <ul style="list-style-type: none"> Kommunstyrelsen |
| <ul style="list-style-type: none"> Sotenäs uppfattas som en attraktiv kultur- och fritidskommun | <ul style="list-style-type: none"> Föreningsaktiviteter: 16 st Mötesplatser: 7 st | <ul style="list-style-type: none"> Utbildningsnämnden |
| <ul style="list-style-type: none"> Sotenäs kommun ska vara en attraktiv skol- och utbildningskommun | <ul style="list-style-type: none"> Andel barn i förskoleverksamhet: 89 % Trivsel/trygghet vårdnadshavare: 96 % Trivsel/trygghet elever: 94 % Elever med 90 % närvaro: 48 % Läsa-räkna-skriva-garanti åk 1: 90 % Godkända prov i svenska åk 3: 79 % Godkända prov i matematik åk 3: 90 % Meritvärde åk 6: 225 poäng Meritvärde åk 9: 224 poäng Genomströmning gymnasiet på 3 år: 92 % | <ul style="list-style-type: none"> Utbildningsnämnden |
| <ul style="list-style-type: none"> Sotenäs kommun arbetar strategiskt och målmedvetet för en mer balanserad demografisk befolkningsutveckling där det finns en stark framtidstro, att fler unga väljer att bo kvar och fler yrkesverksamma bosätter sig i kommunen | <ul style="list-style-type: none"> Antal invånare: 9 160 Demografisk försörjningskvot: 1,04 | <ul style="list-style-type: none"> Kommunstyrelsen |
| <ul style="list-style-type: none"> I Sotenäs kommun finns det tillgång till en bredd och variation av olika bostadsalternativ där alla finner ett boende | <ul style="list-style-type: none"> Från ansökan till inflyttning i SÄBO: 31 dagar Nyproducerade hyresrätter: 24 st | <ul style="list-style-type: none"> Kommunstyrelsen Byggnadsnämnden Omsorgsnämnden |
| <ul style="list-style-type: none"> Sotenäs kommun har en väl utbyggd infrastruktur och kollektivtrafik av hög kvalitet som är tillgänglig, tillförlitlig, hållbar och motståndskraftigt vilket ska främja utvecklingen i alla kommunens samhällen | <ul style="list-style-type: none"> Cykelleder: 0 meter | <ul style="list-style-type: none"> Kommunstyrelsen Byggnadsnämnden |
| <ul style="list-style-type: none"> Sotenäs ska främja hållbar utveckling ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv | <ul style="list-style-type: none"> Arbesträningar etc: 6 st Energiförbrukning: 107 kWh/m² Ekologiska livsmedel: 30 % Mat- och restavfall: 323 kg/invånare Marint avfall: 151 ton Debiteringsgrad vatten: 84 % | <ul style="list-style-type: none"> Kommunstyrelsen Kommunstyrelsen Byggnadsnämnden Miljönämnden Miljönämnden Miljönämnden Utbildningsnämnden Omsorgsnämnden Omsorgsnämnden Omsorgsnämnden Omsorgsnämnden Omsorgsnämnden |
| Finansiella mål | | |
| <ul style="list-style-type: none"> Årets resultat | <ul style="list-style-type: none"> Årets resultat: 28,9 mnkr Andel av skatter och generella bidrag: 4,8 % | |
| <ul style="list-style-type: none"> Investeringsmål | <ul style="list-style-type: none"> Skattefinansieringsgrad investeringar: 191 % Koncernens belåning understiger lånetak | |
| <ul style="list-style-type: none"> Verksamhetens nettokostnader ska minska över tid | <ul style="list-style-type: none"> Förskola har ökat med +7,9 mnkr Grundskola har minskat med -0,8 mnkr Gymnasieskola har minskat med -4,1 mnkr Äldreomsorg har minskat med -5,1 mnkr | |

Resultat och ekonomisk ställning

Modellen för finansiell analys utgår ifrån den så kallade RK-modellen, vilken omfattar fyra finansiella perspektiv – resultat, kapacitet, risk och kontroll. Modellen har utvecklats av Kommunforskning i Västsverige.

Finansiell analys av kommunkoncernen

Sotenäs kommun bedriver verksamhet i förvaltningsform och genom bolag. Kommunen äger tre bolag vilka bedriver verksamhet inom bostäder, vatten och rehab. Kommunen samäger också renhållningsbolag tillsammans med tre andra kommuner, kommunens ägarandel uppgår till 25 procent. Utöver det ingår en stiftelse i koncernen. Stiftelsen är vilande och avses att upplösas. Den finansiella analysen av kommunkoncernen ger en helhetsbild och kompletterar den finansiella analysen som enbart avser kommunen. Någon koncernbudget finns inte upprättad.

Resultat och kapacitet

Årets resultat

Verksamhetens resultat för den kommunala koncernen uppgick till 35,0 mnkr (föregående år 23,7 mnkr) en ökning med 11,3 mnkr. Det genomsnittliga resultatet för de senaste fyra åren uppgår till 24,6 mnkr. Årets resultat efter finansiella poster i förhållande till verksamheternas kostnader uppgår till 4 procent. Genomsnittet de senaste fyra åren uppgår till 3 procent. Kommunens och bostadsbolagets resultat är något högre jämfört med 2021, däremot är renhållningsbolaget resultat något lägre och rehabbolaget går med förlust.

Kommunen redovisar ett högre resultat under 2022 än 2021, vilket främst beror på lägre avskrivningar och högre skatteintäkter. De lägre avskrivningarna är delvis en följd av öregående års kostnadsförda översikts- och detaljplaner som tillgångsförts tidigare år. En anpassning för att följa uppdaterad redovisningslagstiftning. Skatteintäkterna ökade jämfört med föregående år och kan kopplas till den positiva tillväxten i Sverige. Nämnderna redovisar ett underskott som främst beror på ökade el- och personalkostnader.

Bostadsbolagets förbättrade resultat beror framför allt på försäljning av anläggningstillgångar. Renhållningsbolagets lägre resultat beror på högre kostnader för drift. För Sotenäs RehabCenter AB beror det negativa resultatet på att ett sökt omställningsstöd för

anpassning under pandemin med största säkerhet ska betalas tillbaka och är uppbokat som en kostnad under 2022.

Intäkts- och kostnadsanalys

Verksamhetens intäkter

Kommunkoncernens verksamhetsintäkter uppgick för år 2022 till 389,3 mnkr (föregående år 373,4 mnkr) och ökar därmed 4 procent jämfört med föregående år.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick till -881,1 mnkr (föregående år -829,6 mnkr). Kostnaderna ökar med 6 procent jämfört med år 2021. För bolagen ökar verksamhetens kostnader i princip inom samtliga bolag.

Avskrivningar

Avskrivningarna minskar framför allt i kommunen år 2022, som beror på kommunens genomförda registervård under 2021.

Skatteintäkter och generella bidrag

Skatteintäkter och generella bidrag uppgår till 599,2 mnkr (föregående år 570,7 mnkr) vilket innebär en ökning med 28,5 mnkr eller 5 procent jämfört med föregående år.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till -10,3 mnkr (föregående år -10,2 mnkr) vilket är en försämring med 1 procent jämfört med föregående år. Då merparten av lånen har bunden ränta håller det ner kostnaderna för bolagen. Några realiserade vinster i värdepapper finns inte. Kommunkoncernen har relativt hög låneskuld vilket innebär att förändringar i räntor framöver kommer att vara kännsbara. Till viss del har räntesäkring skett genom ränteswapar.

Koncernens investeringsverksamhet

Koncernens nettoinvesteringar uppgick för året till -185,5 mnkr (föregående år -117,4 mnkr). Investeringarna har i genomsnitt uppgått till -123 mnkr de senaste fyra åren. Framöver står koncernen inför stora investeringsvolymerna. Långfristiga skulder uppgår till 996,0 mnkr (föregående år 902,4 mnkr), en ökning med 93,6 mnkr jämfört med 2021. Ökningen avser ny upplåning hos Sotenäs bostäder AB och Sotenäs Vatten AB.

Resultat per organisation före koncernelimineringar

| Belopp i mnkr | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------------|------|------|------|------|
| Sotenäs kommun | 6,4 | 18,1 | 16,0 | 28,9 |
| Sotenäsbostäder AB | 4,6 | 10,6 | 7,1 | 8,7 |
| Sotenäs Vatten AB | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| varav över-/underuttag | -1,3 | +2,8 | +0,1 | -0,8 |
| Sotenäs RehabCenter AB | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -2,4 |
| varav driftbidrag/ägartillskott | +2,5 | +2,8 | +2,7 | +3,0 |
| Rambo AB (25 %) | 0,0 | 0,3 | 0,6 | 0,5 |

Aggregerad resultaträkning, kommunkoncernen

| Belopp i mnkr | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter | 336,9 | 352,0 | 373,4 | 389,3 |
| Verksamhetens kostnader | -775,6 | -787,0 | -829,6 | -881,1 |
| Avskrivningar | -63,9 | -67,8 | -80,6 | -62,1 |
| Verksamhetens nettokostnad | -502,6 | -502,8 | -536,8 | -553,9 |
| Skatteintäkter | 477,4 | 474,5 | 488,5 | 517,5 |
| Generella statsbidrag och utjämnning | 45,8 | 68,4 | 82,2 | 81,7 |
| Finansiella intäkter | 1,7 | 0,9 | 0,6 | 2,2 |
| Finansiella kostnader | -11,5 | -12,2 | -10,8 | -12,5 |
| Resultat efter finansiella poster | 10,8 | 28,8 | 23,7 | 35,0 |
| Extraordinära poster | - | - | - | - |
| Årets resultat | 10,8 | 28,8 | 23,7 | 35,0 |

Ny upplåning samt omläggning av lån har under årets genomförts. Koncernens självfinansieringsgrad för året uppgick till 52 procent. Koncernens låneskuld per invånare är, i jämförelse med kommunerna i Västra Götaland och riket mycket hög. Långfristiga skulder för den skattefinansierade verksamheten avser skuld för hyres-/leasingavtal.

[Läs mer om borgensåtagande per invånare i avsnittet om väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.](#)

Risk och kontroll

Likviditet

Kassalikviditet är ett mått på organisationens betalningsförmåga på kort sikt. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med förbättrad soliditet visar på om kommunens totala finansiella utrymme förstärkts. För kommunkoncernen sker en förstärkning av kassalikviditeten, framför allt inom kommunen. Kassalikviditeten uppgick vid årets slut 2022 till 172 procent (föregående år 163 procent). Investeringsnivåerna har varit relativt låga sett över tid, samt för kommunens del har förstärkning skett genom en markant ökning av skatteintäkter.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Ju högre soliditet desto starkare finansiell ställning. Nyckeltalet soliditet visar hur stor del av tillgångar som har finansierats med eget kapital respektive skulder. I tabellen framgår nyckeltal exklusive och inklusive samtliga pensionsförpliktelser och särskild löneskatt. Det senare för att få med de pensionsförpliktelser med vidhängande löneskatt som återfinns utanför balansräkningen vilket ger en bättre bild av kommunens totala långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

För kommunkoncernen har soliditeten enligt balansräkningen minskat något och uppgår för 2022 till 36 procent (föregående år 37 procent). Orsaken till detta är ny upplåning. Snittet i riket uppgår till 41 procent 2021. Då kommunkoncernen står inför stora investeringar kommande åren, kommer soliditeten försvagas. Det kan komma att försvaga den kommunala koncernens handlingsfrihet framöver. Det är därför väsentligt att fortsätta hålla goda resultatnivåer.

Budgetföljsamhet drift

För kommunkoncernen varierar budgetavvikelsen framför allt för kommunen, med en positiv budgetavvikelse på 22,6 mnkr (föregående år 10,5 mnkr).

Prognosavvikelser

Någon koncernbudget är inte upprättad varför någon jämförelse i prognoser inte kan göras.

Finansiell analys av kommunen

Resultat och kapacitet

Årets resultat

Det positiva resultatet för kommunen om 28,9 mnkr (föregående år 16,0 mnkr) innebär ett högre resultat jämfört med 2021. Årets resultat är en avsevärd förbättring jämfört med det budgeterade resultatet som uppgick till 6,3 mnkr. I resultatet ingår reavinster om 3,0 mnkr (föregående år 2,1 mnkr). Genomsnittligt resultat under de fyra senaste åren uppgår till 17,4 mnkr och motsvarar i 3 procent i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag, för år 2022 motsvarade resultatet 5 procent.

En resultatnivå på 2 procent i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag innebär en självfinansiering av investeringar om cirka 40 mnkr. Ökad investeringstakt innebär att de budgeterade resultatnivåerna bör öka i motsvarande takt. Planen för kommande år utgår från det finansiella målet där det genomsnittliga budgeterat resultatet ska uppgå till minst 2 procent i förhållande till skatter och generella bidrag.

Intäcks- och kostnadsanalys

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter består av avgifter och ersättningar, hyror, arrenden, försäljning av varor och tjänster, specialdestinerade statsbidrag och andra bidrag. Verksamheternas intäkter uppgår till 176,7 mnkr (föregående år 176,7 mnkr), det vill säga oförändrat jämfört med föregående år. Totala bidragen utgör också största andelen av verksamhetens intäkter och uppgår till 40 procent av dessa 2022.

Under 2022 har bidragen minskat med 6 procent, till 70,5 mnkr (föregående år 75 mnkr). Det är framför allt EU-bidragen som

Finansiella nyckeltal

| % | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|------|
| Kommunkoncernen | | | | |
| Resultat före extraordinära poster / verksamhetens kostnader | 1,4% | 3,7% | 2,9% | 4,0% |
| Självfinansieringsgrad | 64% | 133% | 88% | 52% |
| Kommunen | | | | |
| Resultat före extraordinära poster / verksamhetens kostnader | 1,0% | 2,7% | 2,3% | 4,0% |
| Skattefinansieringsgrad | 112% | 157% | 169% | 184% |

Finansiella nyckeltal

| % | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|------|
| Kommunkoncernen | | | | |
| Kassalikviditet | 139% | 158% | 163% | 172% |
| Soliditet enligt balansräkningen | 36% | 36% | 37% | 36% |
| Soliditet inklusive hela pensionsskulden | 22% | 24% | 25% | 25% |
| Kommunen | | | | |
| Kassalikviditet | 125% | 139% | 161% | 172% |
| Soliditet enligt balansräkningen | 70% | 70% | 73% | 73% |
| Soliditet inklusive hela pensionsskulden | 37% | 39% | 42% | 45% |

minskat. De riktade bidragen från Skolverket har minskat för året och uppgår för 2022 till 14,3 mnkr (föregående år 15,2 mnkr). Minskningen under året avser statsbidrag för läxhjälp. Ersättningen från Migrationsverket fortsätter sjunka och ligger nu på 4,8 mnkr (föregående år 5,3 mnkr). Utvecklingen av ersättningen från Migrationsverket framåt är osäker under rådande omständigheter i Ukraina. Ersättningen från Socialstyrelsen har ökat och uppgår till 8,9 mnkr (föregående år 3,3 mnkr) det är framför allt bidrag till äldreomsorg.

Taxor och avgifter fortsätter att öka jämfört med tidigare år med 4 procent till 44,6 mnkr (föregående år 43,0 mnkr). Ökningen ligger främst inom hamnverksamheten.

Vinst vid försäljning av exploateringsverksamhet och vid försäljning av fastigheter varierar mellan åren. För året uppgick dessa till 3,5 mnkr (föregående år 4,3 mnkr) en minskning med 0,8 mnkr jämfört med 2021 års utfall. En förändring av dessa poster påverkar resultatet väsentligt. För 2023 budgeterades med ett utfall om 5,0 mnkr. För kommande år justeras denna budgetpost ned.

Verksamhetens kostnader

Verksamheternas kostnader (exklusive avskrivningar) ökar med 5 procent jämfört med 2021 och uppgår till -723,6 mnkr (föregående år -689,3 mnkr). Störst andel av verksamhetens kostnader utgörs av personalkostnader. Dessa uppgår till 67 procent av verksamhetens totala kostnader.

Personalkostnaderna ökar med 5 procent jämfört med föregående år och uppgår till -484,6 mnkr (föregående år -464,2 mnkr). För 2022 ingår lönerevisionen med 8,6 mnkr inklusive sociala avgifter därutöver har främst kostnad för mertid och timlön ökat. En annan påverkan på personalkostnaden är att antalet anställda har ökat något jämfört med 2021.

Lämnade bidrag ökar under 2022 med 3 procent, till +22,6 mnkr (föregående år -21,9 mnkr). Ökningen beror på högre kostnader för bostadsanpassningar.

Köp av verksamhet ökar under 2022 med 2 procent, till -66,5 mnkr (föregående år -65,0 mnkr). Lokal och markhyror har ökat med 3 procent till -15,4 mnkr (föregående år -15,0 mnkr). Bränsle, energi och vatten har ökat med 41 procent, till -18,7 mnkr (föregående år -13,3 mnkr). Ökningen beror främst på att energipriset ökat. Kostnader

för material, tjänster och övriga verksamhetskostnader ökar med 4 procent, till -115,8 mnkr (föregående år -111,6 mnkr) beror främst på ökade kostnader för nätverks- och datakommunikation och livsmedel.

Avskrivningar

Årets avskrivningar har minskat med 39 procent, till -26,7 mnkr (föregående år -43,7 mnkr). Avskrivningarna minskar beror nedskrivning av detalj- och översiktsplaner under 2021.

Skatteintäkter och generella bidrag

Skatteintäkter och generella bidrag ökar sammantaget kraftigt mellan 2021 och 2022 och beror i huvudsak på ökade skatteintäkter. Skatteintäkterna ökar med 29,0 mnkr (föregående år 14,0 mnkr) till 517,5 mnkr vilket främst beror på positiva slutavräkningar, vilket motsvarar en ökning med 6 procent. Slutavräkningarna uppgår till 11,9 mnkr och kan kopplas till den snabba återhämtningen i svensk ekonomi.

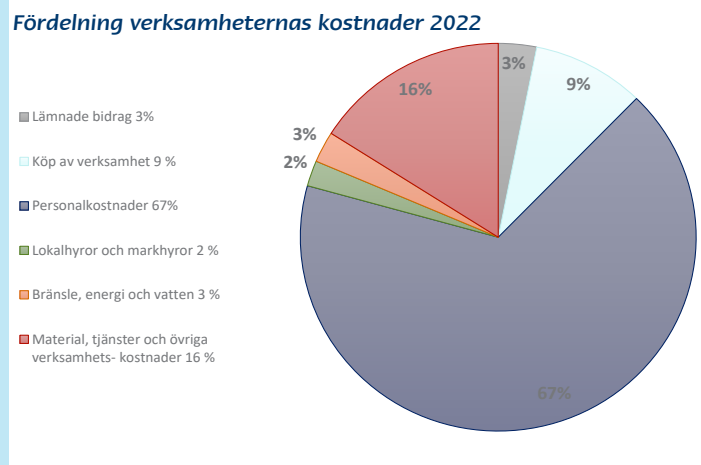
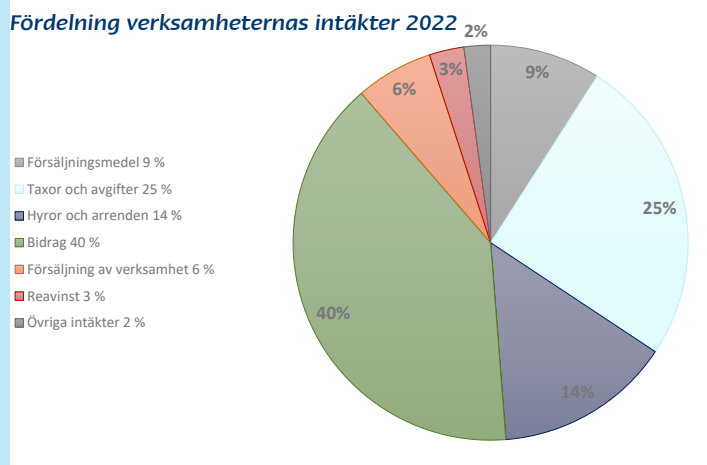
De generella bidragen exklusive fastighetsavgiften minskade med 3,0 mnkr (föregående år 11,3 mnkr) till 42,1 mnkr, vilket motsvarar en minskning med -7 procent. Som andel av totala intäkter motsvarar det 5 procent.

Fastighetsavgiften har ökat med 3,0 mnkr (föregående år 2,0 mnkr) till 39,8 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 8 procent. Som andel av totala intäkter motsvarar det 5 procent. De kommande år förväntas ytterligare ökning ske.

Denna variation och snabba förändring ställer än större krav på nivån på de budgeterade resultaten. Sedan 2017 har avgiften till kostnadsutjämningen ökat från 13,2 mnkr till 30,0 mnkr år 2021. Under 2022 blev avgiften något högre 31,0 mnkr. De kommande åren fortsätter avgiften att öka.

Finansnetto

Finansnettot är fortsatt positivt då de finansiella intäkterna är högre än de finansiella kostnaderna. Kommunen har inga räntekostnader då vi inte har någon låneskuld. Finansnetto för 2022 och uppgår till 3,3 mnkr (föregående år 2,2 mnkr). Den övervägande orsaken är ökade ränteintäkter på insatt kapital på bank. Finansnettot innehåller inga orealiserade vinster i värdepapper. Kommunens räntekostnader är kopplade till pensionsskulden med -0,4 mnkr.



Nettokostnader, skatteintäkter och generella bidrag

Över den senaste fyraårsperioden ökar verksamhetens nettokostnader i genomsnitt med 3 procent. Skatteintäkter och generella bidrag ökar i genomsnitt med 4 procent och verksamhetens intäkter ökar i genomsnitt med 1 procent under samma period. Det innebär att intäkterna över längre tidhorisont ökar snabbare än kostnaderna vilket är bra. Samtidigt är det viktigt att belysa att under åren har enstaka intäkter i form av kompensation som statsbidrag för pandemi, förväntningarna i tillväxt, exploateringsintäkter mm påverkat och ska beaktas.

Nettokostnadsandel

En förutsättning för att hålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Måttet innebär att samtliga löpande nettokostnader inklusive finansnetto relateras till skatteintäkter och generella bidrag. Nettokostnadernas förhållande till skatte- och utjämningsbidrag bör ligga betydligt under 100 procent så att det utrymme som då finns kvar kan användas för eventuell amortering av lån, investeringar och/eller sparande.

För 2022 uppgick nettokostnadsandelen inklusive finansnetto till 95 procent (föregående år 97 procent). Det betyder att den löpande verksamheten lämnar kvar en tillräckligt stor andel av skatteintäkter och kommunal utjämning i anspråk. Väsentligt är att fortsätta med det pågående omställningsarbetet för att kunna möta de ökade investeringsnivåerna framöver samt övriga förändringar på intäkter och kostnader.

Investeringar och finansiering

Årets investeringsutgifter uppgick till -30,3 mnkr (föregående år -35,1 mnkr). Det var 84,0 mnkr lägre än vad som planerades i budgeten (-114 mnkr), vilket till huvudsak berott på tidsförskjutning av Hunnebohemmet. Kommande fyra åren planeras högre investeringsvolymerna på i snitt på -93 mnkr per år. Årets investeringar har skattefinansierats fullt ut då summan av årets avskrivningar och årets resultat uppgick till 55,6 mnkr. Årets skattefinansieringsgrad uppgick till 184 procent, vilken är en förbättring jämfört med föregående år (169 procent). Förklaringen är ett förbättrat resultat samt lägre investeringsvolymerna. Skattefinansieringsgraden har legat i snitt de senaste fyra åren på 155 procent.

Risk och kontroll

Likviditet

Kassalikviditeten uppgick vid årets slut till 172 procent (föregående år 161 procent). Det innebär en förstärkning av likvida medel med 24,7 mnkr. Totalt uppgår likvida medel på balansdagen till 150,0 mnkr. Detta framförallt tack vare relativt låga investeringsutgifter samt positivt resultat.

Soliditet

Kommunens soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser stärks ytterligare under året och uppgår till 45 procent (föregående år 42 procent). Framsta orsaken beror på goda resultat. Sotenäs har över tid haft en god soliditet och står sig väl i jämförelse med kommunerna i Västra Götaland (föregående år 26 procent) och riket (föregående år 31 procent).

Pensionsskuldens utveckling

Kommunen redovisar pensionerna enligt den så kallade blandmodellen. Blandmodellen innebär att den större delen av pensionskulden redovisas utanför balansräkningen bland ansvarsförbindelser. Pensionsförpliktelsen är en skuld till de anställda. För perioden före 1998 betalades inte in någon pension löpande under intjänande av pensionsrätten. Det innebär att kommunen har en skuld som per 2022-12-31 uppgår till 170,4 mnkr (föregående år 177,8 mnkr) exklusive särskild löneskatt.

Per den 1 januari 1998 ändrades detta och en löpande inbetalning av pensionskostnaderna görs numera kontinuerligt. Kostnader för pensioner som belastar resultatet uppgår till 40,7 mnkr (föregående år 40,2 mnkr) och därmed en marginell ökning. År 2023 väntas pensionskostnaden öka med cirka 18 mnkr till följd av den höga inflationen och det nya pensionsavtalet AKAP-KR, då avtalet tas i bruk 1 januari 2023. Därefter väntas kostnaden åter sjunka, förutsatt oförändrad redovisningsmodell. Kommunen har ett omfattande pensionsåtagande, totalt sett innebär dessa åtaganden en hög risk. En detaljerad redovisning över kommunens pensionsåtagande finns i [not 20 i block 2](#).

Kommunalskatt

Skattesatsen till kommunen för 2022 var 21,99 procent. Sotenäs kommuns inkomster av skatt, kommunal utjämning och fastig-

Pensionsskuldens utveckling

| Belopp i mnkr | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|
| Ansvarsförbindelse | 180,8 | 180,0 | 177,8 | 170,4 |
| Avsatt till pensioner | 10,0 | 11,0 | 11,5 | 13,5 |
| Upplupna kostnader | 14,3 | 15,3 | 16,4 | 16,6 |
| Löneskatt | 49,8 | 50,0 | 50,0 | 48,7 |
| Summa pensionsskuld | 254,9 | 256,3 | 255,7 | 249,2 |

Prognostiserad budgetavvikelse

| Belopp i mnkr | Sept | Okt | Nov | Dec |
|---------------------------------------|------|------|------|------|
| Verksamhetens nettokostnad | -5,5 | -6,1 | -2,7 | -0,6 |
| Skatteintäkter och kommunal utjämning | 18,5 | 19,6 | 19,6 | 21,9 |
| Finansnetto | 0,0 | 0,5 | 0,5 | 1,2 |
| Avvikelse i prognos | 13,0 | 14,0 | 17,4 | 22,6 |

hetsavgift uppgick till 599,2 mnkr (föregående år 570,7 mnkr) eller 77 procent av de totala intäkterna.

Budgetföljsamhet drift

Kommunen budgeterade 2022 med ett överskott om 6,3 mnkr. Årets utfall om 28,9 mnkr innebar en positiv budgetavvikelse med 22,6 mnkr. Det innebär vidare att förutsättningarna för kommande år förbättras. Planen är att inom kommande mandatperiod 2023 - 2026 öka de genomsnittliga budgeterade resultatet i förhållande till skatter och generella bidrag till minst 2 procent.

Nämndverksamhetens budgetavvikelse under året uppgick till -3,8 mnkr motsvarande knappt 1 procent av nettobudgeten. En budgetföljsamhet där avvikelserna inte är högre än 1 procent i förhållande till budget bedöms som god.

Budgetavvikelsen inom den gemensamma verksamheten uppgår totalt till 26,4 mnkr vilket motsvarar 5 procent av årets nettobudget. Främsta orsaken till avvikelserna är skatter och generella bidrag om 27,6 mnkr.

[Läs mer om årets utfall i driftredovisningen jämfört med budget och föregående år i avsnittet Driftredovisning kommunen.](#)

Prognosavvikelser

En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. Prognoserna har varit relativt stabila, men prognosarbetet har försvårats under året gällande verksamhetens nettokostnader då ökade priser på el och livsmedel främst som påverkats av omvärlden var svåra att förespå effekten på helår. När det gäller skatter och generella bidrag utgår kommunen från SKR:s prognoser vid budget och uppföljningsarbetet, där den största avvikelserna varit under början av året berott på att återhämtningen i svensk ekonomi blev bättre än vad man förväntat. Avvikelse på finansnettot kan hänföras till ökade intäkter på insatt kapital. För att räntan stigit.

Känslighetsanalys skattefinansierad verksamhet

Invånarantalet påverkar bland annat skatteintäkter och utjämningsbidrag. Minskar invånarantalet med 100 personer betyder det minskade skatteintäkter med 5,6 mnkr. Sotenäs är mycket känslig för förändringar i demografin vilket ger utslag i kostnadsutjämningsystemet.

Störst påverkan på kommunens intäkter har skatteintäkterna, där en minskning med 1 procent innebär 5,2 mnkr lägre intäkter. En minskning av kommunal utjämnning och generella bidrag med 1 procent skulle innebära en minskning med 0,4 mnkr. En minskning av fastighetsavgiften med 1 procent skulle minska intäkterna med ytterligare 0,4 mnkr.

På kostnadssidan är det personalkostnader samt inköp av varor och tjänster som har störst påverkan. I budgeten för 2022 budgeterades löneökningarna till 3 procent. Varje procentenhets ökning av lönesumman medför en ökning av personalkostnaderna med cirka 5 mnkr.

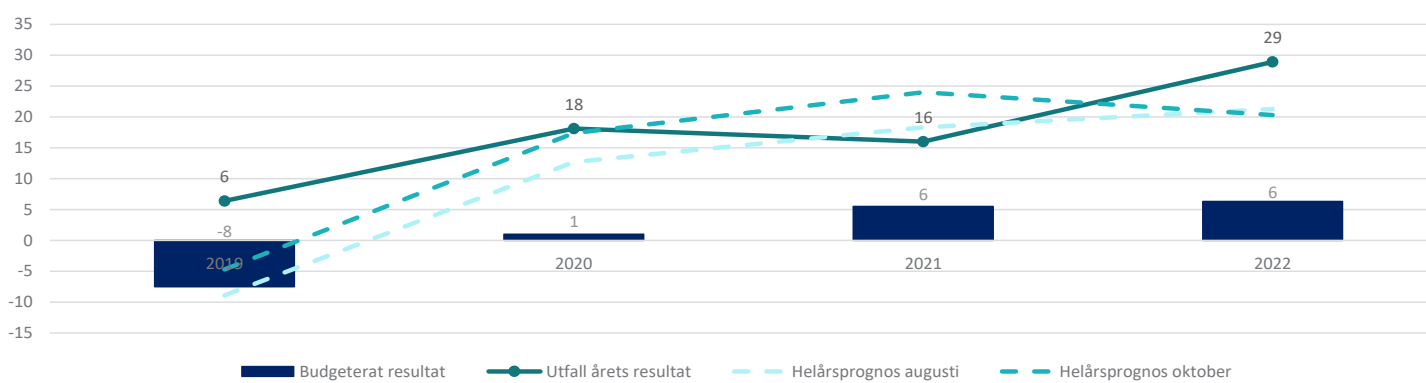
Avslutande kommentar

För att uppnå god ekonomisk hushållning är det viktigt att ha god balans mellan löpande intäkter och kostnader. Resultatet för kommunkoncernen ökar 11,3 mnkr under 2022 till 35,0 mnkr. Det är väsentligt framöver att fortsätta med goda resultat för att möta kommande investeringsutgifter. För att åtminstone till del kunna självfinansiera investeringarna. Sett över en flerårsperiod har den kommunala koncernen en god soliditet. Detta trots hög låneskuld.

Den skattefinansierade verksamheten behöver förstärka resultaten och precis som det långsiktiga finansiella målet är uppsatt behöver resultatet stabilt uppgå till minst 2 procent av skatter och generella bidrag. En sådan stabil resultatnivå innebär att, vid en investeringsvolym på cirka 40 mnkr, kan kommunen klara att egenfinansiera tillgångsökningen med skatteintäkter. Detta leder till en god finansiell handlingsberedskap på kort och lång sikt.

Årets resultat i kommunen uppgick till 5 procent (föregående år 3 procent) i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag, har möjliggjort skattefinansiering av årets investeringar. Ökningstakten för verksamhetens kostnader är lägre än ökningen av verksamhetens intäkter samt skatteintäkter och generella bidrag. Kostnaderna ökar med 3 procent och intäkterna med 5 procent. Kommande år minskar de generella bidragen successivt som erhöles i samband med pandemin och försvinner helt 2024. För att klara ett resultat om minst 2 procent av skatteintäkter och generella bidrag under åren som kommer, kan inte verksamhetens kostnader fortsätta öka i lika hög utsträckning framöver. Vidare är det väsentligt att den plan kommunfullmäktige beslutat om att verksamheternas kostnader ska minska förtlöp.

Budgetföljsamhet och prognosavvikelser



Balanskravsresultat

Balanskravet är lagstadgat i kommunallagen, och utgör en nedre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa. I korthet innebär balanskravet att kommuner ska besluta om en budget där intäkter överstiger kostnader. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande överskott inom de kommande tre åren samt att kommunfullmäktige ska i plan ange hur det ska ske.

I förvaltningsberättelsen ska framgå en balanskravsutredning. Då det är klart framgår resultat efter balanskravsutredning före avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR). Nästa steg i balanskravsutredningen är en redovisning av medel som förts till och från RUR.

Resultatutjämningsreserven

Syftet med en kommunal resultatutjämningsreserv (RUR) är att överskott ska kunna reserveras under finansiellt starka år, då skatteintäkterna ökar ordentligt, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under finansiellt svagare år, då skatteintäkterna minskar eller endast ökar måttligt. RUR ska därigenom bidra med att skapa stabilare planeringsförutsättningar för kommuner. Rådande konjunkturläge ska därmed inte påverka resurstilldelningen till verksamheterna i alltför hög utsträckning, då behovet av servicen som kommuner tillhandahåller i regel inte minskar i en lågkonjunktur.

Sotenäs kommun har beslutat att använda sig av en resultatutjämningsreserv, vilken maximalt får uppgå till 20,0 mnkr.

Balanskravsutredningen

Kommunen redovisar 2022 ett positivt resultat om 28,9 mnkr. Efter avdrag från realisationsvinster (-3,3 mnkr) samt justering för realisationsvinster (- mnkr) uppgår årets resultat efter balanskravsjusteringar till 25,6 mnkr.

Reservering av medel till resultatutjämningsreserv

Då årets balanskravsresultat är positivt kan en avsättning till den kommunala resultatutjämningsreserven göras med maximalt den del av balanskravsresultatet som överstiger 1 procent av årets skatter och generella bidrag. Kommunfullmäktige har därtill beslutat att

resultatutjämningsreserven maximalt får uppgå till 20,0 mnkr. Mellan åren 2015 – 2020 har kommunen reserverat 20,0 mnkr vilket innebär att RUR är fylld och ytterligare avsättning inte är möjlig.

Användning av medel från resultatutjämningsreserv

För att Sotenäs kommun ska kunna nyttja medlen som är reserverade i reserven behöver följande två kriterier vara uppfyllda:

- förändringen av årets underliggande skatteunderlag ska understiga den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren
- balanskravsresultatet ska vara negativt och reserven får användas för att nå upp till ett nollresultat (eller så långt som reserven räcker).

År 2022 uppgick den procentuella förändringen av skatteunderlagstillväxten till 6 procent, medan det 10-åriga snittet uppgick till 4 procent. Det innebär att årets skatteintäktsutveckling översteg det 10-åriga snittet och kommunen kan inte nyttja medel ur reserven för att täcka ett negativt balanskravsresultat.

Årets balanskravsresultat

Årets balanskravsresultat uppgår därmed till 25,6 mnkr vilket är 19,6 mnkr bättre än det budgeterade balanskravsresultatet om 6,3 mnkr.

10-årigt snitt för skatteunderlagsutveckling år 2022

| | |
|----------------|------|
| 10-årigt snitt | 4,1% |
| Årets utfall | 5,7% |

Utgående balans RUR mnkr

| | |
|------|------|
| 2019 | 17,5 |
| 2020 | 20,0 |
| 2021 | 20,0 |
| 2022 | 20,0 |

Balanskravsutredning mnkr

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 6,4 | 18,1 | 16,0 | 28,9 |
| - Samtliga realisationsvinster | -2,5 | -5,5 | -2,1 | -3,3 |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | - | - | - | - |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | - | - | - | - |
| +/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | - | - | - | - |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | - | - | - | - |
| = Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 4,0 | 12,6 | 13,9 | 25,6 |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | - | -2,5 | - | - |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv | - | - | - | - |
| = Årets balanskravsresultat | 4,0 | 10,1 | 13,9 | 25,6 |

Väsentliga personalförhållanden

Väsentliga personalförhållanden fokuserar på områdena antal anställda och åldersstruktur, personalför-sörjning, sjukfrånvaro och medarbetarundersökning. I koncernen återfinns störst andel personal i kommunen. Sotenäs RehabCenter AB och Sotenäsbostäder AB har endast 14 anställda vardera. Sotenäs Vatten AB har ingen anställd personal (Sotenäs Vatten köper utförandet av Västvatten AB), Rambo AB ägs endast till 25 procent av kommunen. Därav utgår redovisningen nedan från kommunen.

Personalintensiv verksamhet

Den kommunala verksamheten är personalintensiv. Därför är medarbetarna och kommunens arbete med personalfrågor kritiska framgångsfaktorer för att nå hög kvalitet i den kommunala servicen. Förväntningarna på den kommunala verksamheten från kommuninvånarna, avseende tillgänglighet, tekniska lösningar och individanpassade lösningar har ökat och kommer att öka. Detta ställer krav på kompetenshöjande insatser, rekrytering och ständig verksamhetsutveckling för att möta nutida och framtida behov.

Antal medarbetare och anställningsformer

Medelantalet medarbetare i den kommunala verksamheten har ökat med 12 personer under året och uppgick år 2022 till 1 025. Av 1 025 medarbetare var 794 månadsavlönade och 235 timavlönade.

Medarbetare med månadsavlönad tillsvidareanställning

Antalet medarbetare som 2022 hade en tillsvidareanställning ökade under året med 20 och uppgick till 734. Omräknat till heltidsanställningar motsvarade de månadsavlönade tillsvidareanställningarna 723 årsarbeten.

Medarbetare med månadsavlönad visstidsanställning

De tidsbegränsade anställningarna med månadslön har under året minskat med 26 och uppgick år 2022 till 63, omräknat till heltidsanställningar uppgick de under året till 57 årsarbeten. Av de tidsbegränsade anställningarna med månadslön år 2022 var 46 procent vikariat, 40 procent allmän visstidsanställning, och 14 procent övrig visstidsanställning.

Medarbetare med timlön

Antalet medarbetare som fick timlön ökade under året med 15 till 235 personer. Resursinsatsen av timavlönade omräknat till årsarbeten ökade med 8 till 71 årsarbeten. Omsorgsförvaltningen stod för största delen av ökningen år 2022, med 19 personer. Jämfört med år 2019 har antalet timavlönade minskat med 45 personer. En orsak till den utvecklingen är kommunens arbete med att införa heltid som norm vilket varit väldigt framgångsrikt. 98 procent av alla tillsvidareanställda 2022 har heltid i sitt anställningsavtal. Det medför att behovet av timvikarier minskat men det är samtidigt viktigt att ha tillgång till bra timvikarier för verksamheten när ordinarie personal är frånvarande. Särskilt stort är behovet av vikarier inom omsorgen under sommaren då ordinarie personal ska ha semester.

Fyllnadstjänst och overtid

Fyllnadstjänstgöringen minskade något under året och motsvarade två årsarbetare, medan overtiden ökade och uppgick till åtta årsarbetare.

Könsfördelning, åldersfördelning och utbildningsnivå

Könsfördelning

De anställda inom Sotenäs kommun fördelar sig år 2022 som 82 procent kvinnor och 18 procent män. Inom utbildningsförvaltningen är 84 procent kvinnor och inom omsorgsförvaltningen är 86 procent kvinnor. Mest lika fördelning mellan könen är det inom byggnadsnämnden där 56 procent är kvinnor och 44 procent män. Av de som har någon form av ledningsarbete så som chef och arbetsledare var 69 procent kvinnor. Tre av fyra förvaltningschefer, inklusive kommundirektör, var kvinnor.

Antal anställda och årsarbetare

| Kommunen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------|-------|-------|-------|
| Antal anställda: månadsavlönade tillsvidare | 709 | 708 | 714 | 734 |
| Antal anställda: månadsavlönade visstid | 90 | 102 | 89 | 63 |
| Antal timavlönade visstid | 280 | 211 | 220 | 235 |
| Antal anställda medarbetare, totalt alla anställningsformer | 1 074 | 1 015 | 1 013 | 1 025 |
| Antal månadsavlönade årsarbetare | 740 | 772 | 774 | 779 |
| Antal timavlönade årsarbetare | 70 | 60 | 63 | 71 |
| Antal årsarbetare totalt | 810 | 832 | 837 | 850 |
| varav fyllnadstid i årsarbete | 4 | 3 | 3 | 2 |
| varav overtid i årsarbete | 4 | 4 | 5 | 8 |

Andel anställda med heltids- och tillsvidareanställning

| Kommunen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|------|
| Andel heltids- och tillsvidareanställda kvinnor | 65% | 81% | 97% | 98% |
| Andel heltids- och tillsvidareanställda män | 91% | 91% | 99% | 99% |
| Total andel heltids- och tillsvidareanställda | 69% | 83% | 97% | 98% |

Åldersfördelning

Medelåldern totalt i kommunen var 46,4 år och den har varit relativt oförändrad under mandatperioden. Åldersfördelningen 2022 innebar att 14 procent var 29 år och yngre, 40 procent mellan 30 och 49 år, samt 46 procent över 50 år.

Utbildningsnivå

Utbildningsnivån är hög då flera yrkesgrupper har utbildningskrav som legitimerade yrken, handläggare, chefer, undersköterskor men det är även viktigt att vi som arbetsgivare kan erbjuda arbete även till medarbetare utan högre utbildning för att på så vis skapa ett intresse av att vilja studera vidare inom området.

Personalomsättning och pensionsavgångar

Personalomsättningen för 2022 var totalt 8,7 procent varav 6,1 procent utifrån egen begäran. Personalomsättningen har varierat under åren och var någon lägre under pandemin. En ökad efterfrågan av personal inom välfärdssektorn leder till en högre rörlighet.

De närmsta fem åren beräknas cirka 100 medarbetare att gå i pension, räknat med en pensionsålder på 65 år. Skulle dessa medarbetare istället stanna kvar i arbete till 68 års ålder blir siffran ungefär halverad, vilket visar att det är viktigt att skapa förutsättningar för ett längre arbetsliv. De största pensionsavgångarna beräknas ske i personalgrupperna undersköterskor och vårdbiträden/vårdare.

Personalförsörjning

Förvaltningarna arbetar årligen med att revidera personalförsörjningsplanen, i syfte att kunna möta behov i verksamheten nu och i framtiden. Med personalförsörjning menas alla de åtgärder på kort och lång sikt som görs för att klara av att rekrytera, behålla och utveckla personal till kommunens olika förvaltningar. Dessa bygger på en aktiv omvärldsbevakning, regelbundna analyser av framtida behov och en medveten plan för medarbetarnas kompetensutveckling samt en strategiskt personalpolitik.

De senaste åren har det blivit svårare att rekrytera, framförallt till sommaren, vilket inneburit en hög belastning för personalen inom omsorgsverksamheten sommartid. För att möta behovet av bemanning sommartid erbjöds sommarpersonal inom omsorgsverksamheterna att arbeta i åtta veckor, men få betalt för tio. Därtill har medarbetare från andra förvaltningar kunnat arbeta inom omsorgen under delar av sommaren.

Ålders- och könsfördelning för tillsvidareanställda

| | Koncernen | | Kommunen | |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Anställda < 30 år | 52 | 88 | 45 | 72 |
| Anställda 30 - 49 år | 361 | 397 | 322 | 356 |
| Anställda >49 år | 419 | 419 | 347 | 351 |
| Totalt | 832 | 904 | 714 | 779 |
| Kvinnor | 629 | 675 | 595 | 635 |
| Män | 203 | 229 | 119 | 144 |
| Totalt | 832 | 904 | 714 | 779 |

Personalpolitik

Förvaltningens uppdrag är att förverkliga de mål som våra folkvalda politiker fastställt. Verksamheten bedrivs för kommunens invånare och bidrar till att skapa en hållbar kommun att bo och leva i.

Värdegrunden; öppenhet - delaktighet - helhetssyn, ska genomsyra arbetet inom all verksamhet. Öppenhet: vi har ett öppet och tillåtande klimat som genomsyras av ärlighet och tydlighet genom ett respektfullt förhållningssätt. Delaktighet: verksamheten främjas av att många är med och påverkar besluten varefter vi verkar i lojalitet med fattade beslut. Med helhetssynen menar vi att den egna verksamhetens betydelse måste ses i ett större sammanhang och att kommun- och medborgarnytta går före den egna verksamhetens bästa.

För att Sotenäs ska vara en attraktiv kommun måste de kommunala tjänsterna utvecklas i takt med att samhället förändras. Utbildningar har genomförts för de anställda för att säkerställa att medarbetare har relevanta kunskaper och färdigheter för att utföra kommunala serviceaktiviteter på bästa sätt. En särskild satsning har gjorts på ledarskapsutveckling. Kommunens chefer ska ha stor möjlighet att planera och utveckla sin verksamhet utifrån individuella behov och tidigare erfarenheter. För att möjliggöra ett individuellt ansvarstagande och kreativt ledarskap har flera ledarskaps- och arbetsmiljöutbildningar hållits under året vilket gett varje chef grundläggande kunskaper om lagar och regler på det arbetsrättsliga området samt kunskaper om arbetsmiljöfaktorer, såväl frisk- som riskfaktorer, som påverkar människor i arbetslivet.

Kommunens samverkanssystem ger medarbetare möjlighet till inflytande, delaktighet och utveckling. Kärnan i samverkanssystemet är arbetsplatsträffar och samtal mellan medarbetare och chef.

Medarbetarundersökning

Medarbetarundersökningen genomförs för samtliga anställda vartannat år, senast i oktober 2022. Syftet med undersökningen är att få en bild av hur medarbetare uppfattar sina arbetsförutsättningar och att sedan kunna stärka och arbeta mer med de områden som kan leda till bättre arbetsmiljö, engagemang och arbetsglädje. På så vis skapas förutsättningar för att behålla och rekrytera nya medarbetare. Resultatet visar ett förbättrat och högt resultat inom ledarskap samt inom medarbetarengagemang. Resultatet presenteras för varje enhet som väljer ut vilka frågor de vill fokusera på under året som kommer.

Förväntade pensionsavgångar, tillsvidareanställda 65 år

| Koncernen | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kommunstyrelsen | 1 | 2 | 2 | 3 |
| Byggnadsnämnden | - | - | - | - |
| Miljönämnden | - | - | - | - |
| Utbildningsnämnden | 6 | 2 | 5 | 5 |
| Omsorgsnämnden | 15 | 5 | 14 | 13 |
| Totalt kommunen | 22 | 9 | 21 | 21 |
| Sotenäsbostäder AB | 1 | 2 | - | - |
| Sotenäs RehabCenter AB | - | 1 | 1 | - |
| Rambo AB | 3 | 6 | 8 | 9 |
| Totalt koncernen | 26 | 18 | 30 | 30 |

Sjukfrånvaro

Nivån på sjukfrånvaron under januari och februari 2022 låg på en mycket hög nivå. Den totala sjukfrånvaron i januari uppgick till 16 procent. Under mars och april gick sjukfrånvaron ner och låg under nivån för samma period föregående år. Ackumulerat på helår uppgick sjukfrånvaron till 9,7 procent vilket var på samma nivå som föregående år. Dock är den sammantagna sjukfrånvaron fortsatt på en hög nivå och åtgärder behöver vidtas på både individ, grupp och organisationsnivå. Jämfört med övriga kommuner i Sverige har sjukfrånvaron sedan år 2019 varit hög.

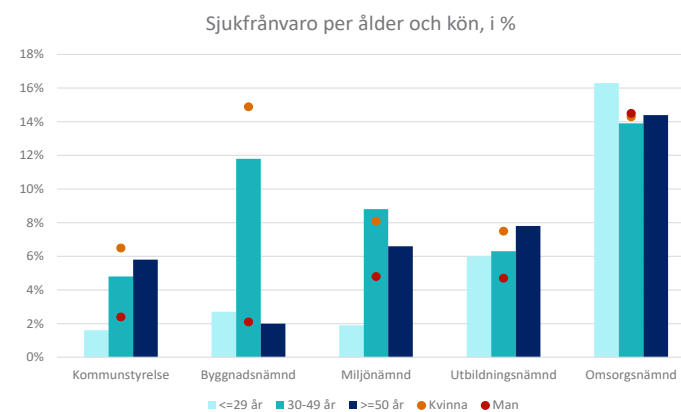
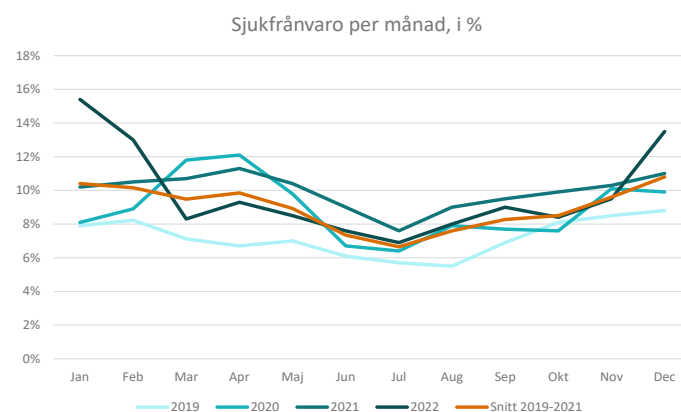
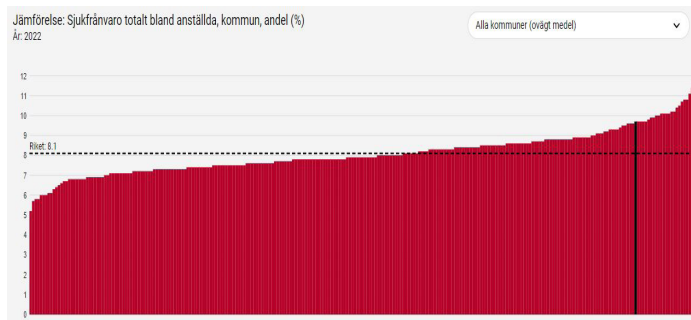
Sjukfrånvaron skiljer sig något mellan åldersgrupperna med högre sjukfrånvaro i åldersgruppen bland medarbetare över 50 år. Sjukfrånvaron är dock betydligt högre bland kvinnor, 10,7 procent mot 5,9 procent bland män. Den långa sjukfrånvaron har minskat jämfört föregående år men utgör fortsatt 51 procent av den totala sjukfrånvaron.

Av samtliga anställda har 17 procent sex frånvarotillfällen eller fler under det senaste året. Korttidsfrånvaron utgör ett stort problem i verksamheten då det skapar behov av vikarier och orsakar stort produktionsbortfall samt minskar kontinuitet och stabilitet. Alla medarbetare ska enligt rehabiliteringsrutinen ha ett tidigt samtal och en rehabiliteringsplan vid upprepad korttidsfrånvaro för att tidigt sätta in åtgärder för att undvika längre sjukfrånvaro.

Insatser har satts in under året för att arbeta med att minska sjukfrånvaron och stärka frisknärvaron. Friskvårdsbidraget höjdes år 2022 till 1 500 kronor, personalstödsystemet Falck Healthcare har köpts in som stöd till all personal för både privata och arbetsrelaterade problem. Omsorgsförvaltningen har under året haft en visstidsanställd hälsosamordnare för att stödja i hälsoarbetet, och förvaltningen genomförde även arbete med friskfaktorer med stöd av Sunt Arbetsliv.

Att vända sjukfrånvaro tar tid och organisationen behöver genomföra insatser både på övergripande nivå, förvaltningsnivå, enhetsnivå och individnivå för att lyckas med en varaktig förändring.

Läs mer om kommunens arbete för att vara en [attraktiv arbetsgivare i avsnittet om god ekonomisk hushållning](#)



| Sjukfrånvaro totalt | Kommunen | | | |
|---|----------|------|------|------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| % | | | | |
| Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid | 7,0 | 8,7 | 9,9 | 9,7 |
| Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av minst 60 dagar | 3,5 | 3,5 | 5,5 | 5,0 |
| Sjukfrånvaro för kvinnor | 7,2 | 9,1 | 10,5 | 10,7 |
| Sjukfrånvaro för män | 6,3 | 7,0 | 6,7 | 5,9 |
| Sjukfrånvaro < 30 år | 7,5 | 11,3 | 8,6 | 8,9 |
| Sjukfrånvaro 30 - 49 år | 7,1 | 8,4 | 9,4 | 9,2 |
| Sjukfrånvaro >49 år | 6,9 | 8,5 | 10,2 | 10,3 |

| Sjukdagar /anställd | Totalt | Totalt | Totalt | Kvinnor | Män |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | | |
| Kommunen | | | | | |
| Kommunstyrelsen | 20 | 22 | 15 | 19 | 7 |
| Byggnadsnämnden | 30 | 40 | 44 | 77 | 7 |
| Miljönämnden | 36 | 15 | 22 | 25 | 16 |
| Utbildningsnämnden | 18 | 19 | 21 | 21 | 18 |
| Omsorgsnämnden | 24 | 32 | 36 | 37 | 29 |
| Totalt kommunen | 22 | 26 | 27 | 29 | 18 |

Förväntad utveckling

I detta avsnitt redovisas upplysning om kända väsentliga påverkansfaktorer inför framtiden för den kommunal koncernen samt de förväntningar som baseras på kända förhållanden.

Lågkonjunkturen står för dörren

Tillväxten i Sverige blir framöver ytterst svag och en fas med sjunkande BNP under 2023 är sannolik. Även antalet sysselsatta minskar och arbetslösheten stiger kommande år. Centralbankernas inflationsbekämpning sänker konjunkturen. Den höga inflationen antas falla tillbaka 2023, både i Sverige och omvärlden. Svensk konjunktur antas dock bli svag även 2024, och först 2025 är nästa konjunkturuppgång på plats.

Mål- och resursplan, budget 2023 - 2026

Avseende den kommunala utvecklingen har kommunfullmäktige fastställt Mål- och resursplan för de kommande fyra åren, budget 2023 och planår 2024-2026 i november 2022 i samband med nyvalda kommunfullmäktige. Samtidigt antogs de långsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning för mandatperioden 2023-2026 utifrån Sotenäs ekonomiska förutsättningar.

De ekonomiska förutsättningarna ändrades på mycket kort tid under 2022 krävdes snabb omställning i budgetarbetet med hänsyn till de faktorer som direkt påverkat Sotenäs budget såsom ökade el- och livsmedelskostnader, pensionskostnader och lägre skatteintäkter för 2023.

Ett kommungemensamt arbete har påbörjats med att identifiera både tillfälliga och långsiktiga åtgärder samt att göra omprioriteringar för att möta kommande kostnadsökningar som kan härledas till omvärlden, krav på omställning för det demografiska behovet inom äldreomsorgen, utmaningen av kompetensförsörjning, klara framtida investeringsbehovet och säkerställa en ekonomisk balans.

Arbetet är nödvändigt för att kunna möta kommande års utmaningar och för att leva upp till målen för god ekonomisk hushållning ur både ekonomiskt och verksamhetsperspektiv. Lokalförsörjning, energiåtgärder och att se över verksamheter med högt kostnadsläge kommer få en betydande roll under mandatperioden.

Under mandatperioden kommer lägre resultat budgeteras i början av planåren för att klara omställningen och få effekt av åtgärder för att sedan successivt ökas under åren 2025-2026 och hamna i nivå som är ekonomiskt hållbart.

Kommande investeringar

Kommunkoncernen har ett stort tryck på investeringsutgifter kommande åren. För Sotenäs kommuns del avser det främst om- och nybyggnation i ett av kommunens äldreboenden; Hunnebohemmet, samt energibesparande åtgärder i kommunens byggnader och anläggningar.

Bostadsbolaget håller på att färdigställa byggprojektet på Bankeberg som förväntas stå klart under våren 2023. Därefter planeras inte för några större investeringsprojekt kommande år.

VA-bolagets investeringsplaner inkluderar långsiktig hållbar vattenförsörjning, tillsammans med översyn av verk och ledningsnät som är äldre och har stort behov av underhåll samt anpassning till klimat- och säkerhetskrav. Detta beräknas framöver innebära mycket omfattande investeringar.

Samordning och planering avseende investeringar kommer att vara i stort fokus de närmsta åren. Sannolikt innebär det att kommunkoncernens låneskuld kommer att öka, vilket innebär ökade borgensåtaganden för kommunen, men också stigande ränte- och kapitalkostnader för kommunkoncernen utifrån hur ränteläget som kommer framöver. I samband med dessa stora investeringar behövs taxor för den avgiftsfinansierade verksamheten ses över. Dessa satsningar inom såväl kommunen som bolagen förväntas innebära att Sotenäs står bättre rustat för att möta framtiden

Resultat- och investeringsbudget för kommunen (ej bolagen) 2023, plan 2024 - 2026

| mnkr | Budget 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter | - | - | - | - |
| Verksamhetens kostnader | -580 | -573 | -581 | -593 |
| Avskrivningar | -29 | -32 | -34 | -36 |
| Verksamhetens nettokostnader | -609 | -606 | -615 | -629 |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag | 594 | 615 | 635 | 652 |
| Verksamhetens resultat | -14 | 10 | 20 | 23 |
| Finansnetto | 2 | 1 | -1 | -2 |
| Disponering ut resultatutjämningsreserven | 12 | - | - | - |
| Årets resultat | 0 | 10 | 19 | 21 |
| Årets investeringsvolym | 118 | 116 | 86 | 51 |

Block 2: "Ekonomisk redovisning", summerar det gångna året i siffror. Här återfinns koncernens och kommunens räkenskaper.

| | |
|-------------------------------------|----|
| Resultaträkning och kassaflöde..... | 53 |
| Balansräkning..... | 54 |
| Notförteckning..... | 55 |
| Investeringsredovisning..... | 62 |
| Driftredovisning kommunen..... | 64 |



Vy från standpromenaden i Kungshamn.

29 mnkr

årets resultat för kommunen

30 mnkr

årets bruttoinvesteringar i kommunen

73 %

soliditet enligt balansräkningen

Resultaträkning och kassaflöde

| Resultaträkning | Belopp i mnkr | Not | Kommunkoncernen | | Kommunen | | Budget |
|-------------------------------------|---------------|-----|-----------------|--------|----------|--------|----------|
| | | | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | kommunen |
| | | | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2022 |
| Verksamhetens intäkter | 2 | | 373,4 | 389,3 | 176,7 | 176,7 | - |
| Verksamhetens kostnader | 3, 24 | | -829,6 | -881,1 | -689,9 | -723,6 | -538,6 |
| Avskrivningar | 4 | | -80,6 | -62,1 | -43,7 | -26,7 | -28,8 |
| Verksamhetens nettokostnader | | | -536,8 | -553,9 | -556,9 | -573,6 | -567,4 |
| Skatteintäkter | 5 | | 488,5 | 517,5 | 488,5 | 517,5 | 505,7 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 6 | | 82,2 | 81,7 | 82,2 | 81,7 | 65,9 |
| Verksamhetens resultat | | | 33,9 | 45,3 | 13,8 | 25,6 | 4,2 |
| Finansiella intäkter | 7 | | 0,6 | 2,2 | 2,6 | 3,9 | 2,6 |
| Finansiella kostnader | 8 | | -10,8 | -12,5 | -0,4 | -0,6 | -0,6 |
| Resultat efter finansiella poster | | | 23,7 | 35,0 | 16,0 | 28,9 | 6,3 |
| Extraordinära poster | | | - | - | - | - | - |
| Årets resultat | | | 23,7 | 35,0 | 16,0 | 28,9 | 6,3 |

| Kassaflödesanalys | Belopp i mnkr | Not | Kommunkoncernen | | Kommunen | | Budget |
|---|---------------|-----|-----------------|--------|----------|-------|----------|
| | | | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | kommunen |
| | | | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2022 |
| Den löpande verksamheten | | | | | | | |
| Årets resultat | | | 23,7 | 35 | 16,0 | 28,9 | 6,3 |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster | 9 | | 87,5 | 81,8 | 54,0 | 37,5 | 30,3 |
| Poster som redovisas i annan sektion | 9 | | -7,3 | -14,4 | -8,0 | -2,7 | - |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | | 103,9 | 102,4 | 62,0 | 63,7 | 36,6 |
| Kapitalbindning | | | | | | | |
| Förändring av förråd/exploateringsfastigheter | | | -0,4 | 4,2 | -0,4 | 4,2 | - |
| Förändring kortfristiga fordringar | | | -10,9 | -38,2 | -13,9 | -29,9 | - |
| Förändring långfristiga skulder | | | 1,9 | 1,0 | -2,2 | -1,0 | -0,9 |
| Förändring kortfristiga skulder | | | 0,1 | 32,7 | -12,1 | 24,5 | - |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | | 94,7 | 102,1 | 33,5 | 61,5 | 35,7 |
| Investeringar | | | | | | | |
| Investering i immateriella & materiella tillgångar | | | -95,6 | -161,6 | -25,2 | -30,3 | -74,8 |
| Försäljning av immateriella & materiella tillgångar | | | 2,8 | 12,4 | 2,5 | 3,5 | - |
| Placeringar i/försäljning av värdepapper | | | - | - | - | - | - |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | | -92,8 | -149,2 | -22,7 | -26,8 | -74,8 |
| Finansiering | | | | | | | |
| Nyupptagna lån/amortering, koncernbolag | | | - | - | - | - | - |
| Nyupptagna lån/amortering, kreditinstitut | | | -1,2 | 86,2 | - | - | - |
| Förändring långfristig leasingsskuld | | | -0,9 | -3,1 | -8,8 | -9,0 | -8,1 |
| Förändring kortfristig leasingsskuld | | | -0,7 | - | -0,7 | -1,0 | - |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | | -2,8 | 83,1 | -9,6 | -10,0 | -8,1 |
| Bidrag till infrastruktur | | | | | | | |
| Utbetalningar av bidrag till statlig infrastrutur | | | -3,4 | - | -3,4 | - | - |
| Årets kassaflöde | | | -4,3 | 36,1 | -2,2 | 24,7 | -47,2 |
| Kassa och bank (likvida medel) vid årets början | | | 181,4 | 177,1 | 127,1 | 124,9 | 106,1 |
| Kassa och bank (likvida medel) vid årets slut | | 53 | 177,1 | 213,2 | 124,9 | 149,6 | 58,9 |

Balansräkning

| Belopp i mnkr | Not | Kommunkoncernen | | Kommunen | |
|---|-----|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 10 | 1,6 | 3,3 | 1,6 | 3,3 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 11 | 1 306,2 | 1 283,4 | 406,9 | 389,4 |
| Pågående ny- och ombyggnad | 12 | 98,0 | 207,2 | 24,7 | 29,4 |
| Maskiner och inventarier | 13 | 61,6 | 73,6 | 25,1 | 30,0 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | | - | - | - | - |
| Finansiella anläggningstillgångar | 14 | 4,6 | 4,4 | 29,0 | 29,0 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 472,0 | 1 571,8 | 487,3 | 481,1 |
| <i>Bidrag till infrastruktur</i> | 15 | 7,4 | 7,1 | 7,4 | 7,1 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Förråd m.m. | 16 | 12,5 | 8,3 | 12,4 | 8,2 |
| Fordringar | 17 | 109,1 | 147,3 | 83,8 | 113,6 |
| Kortfristiga placeringar | | | | - | |
| Kassa och bank | 18 | 177,1 | 213,2 | 124,9 | 149,6 |
| Summa omsättningstillgångar | | 298,7 | 368,8 | 221,1 | 271,4 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 778,2 | 1 947,8 | 715,8 | 759,6 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | | | |
| Ingående eget kapital | | 636,5 | 661,5 | 507,9 | 523,9 |
| Justering av eget kapital | | 1,3 | 1,7 | - | |
| Årets resultat | | 23,7 | 35,0 | 16,0 | 28,9 |
| Summa eget kapital | 19 | 661,5 | 698,2 | 523,9 | 552,8 |
| varav resultatutjämningsreserv | | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| varav övrigt eget kapital | | 641,5 | 678,2 | 503,9 | 532,8 |
| <i>Avsättningar</i> | | | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 20 | 14,3 | 16,8 | 14,3 | 16,8 |
| Uppskjuten skatteskuld | | 17,9 | 19,4 | - | - |
| Övriga avsättningar | 21 | 6,1 | 7,7 | - | - |
| Summa avsättningar | | 38,3 | 43,9 | 14,3 | 16,8 |
| <i>Skulder</i> | | | | | |
| Långfristiga skulder | 22 | 902,4 | 996,0 | 48,1 | 37,3 |
| Kortfristiga skulder | 23 | 176,0 | 209,7 | 129,4 | 152,8 |
| Summa skulder | | 1 078,4 | 1 205,7 | 177,6 | 190,0 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 1 778,2 | 1 947,8 | 715,8 | 759,6 |
| PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER | | | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | | 2,1 | 2,1 | - | - |
| <i>Ansvarsförbindelser</i> | | | | | |
| Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | 20 | 221,0 | 211,8 | 221,0 | 211,8 |
| Övriga ansvarsförbindelser | 24 | 10,5 | 10,2 | 786,1 | 877,8 |
| SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER | | 233,6 | 224,1 | 1 007,1 | 1 089,6 |

Notförteckning

Årsredovisningen ska enligt lag om kommunal bokföring och redovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys, noter samt en sammanställd redovisning bestående av sammanställda resultat- och balansräkningar för kommunen och de kommunala koncernföretagen som är av väsentlig betydelse för kommunen. För kommunens interna redovisning tillkommer även drift- och investeringsredovisning.

Not 1 Redovisningsprinciper

I januari 2019 trädde lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, i kraft. Lagen ska tillämpas redan från räkenskapsåret 2019. LKBR innebar förhållandevis stora förändringar, vilket medförde ett behov för Rådet för kommunal redovisning, RKR, att se över rekommendationer, idéskrifter och informationer. Flera nya rekommendationer har utkommit sedan lagen trädde i kraft. Kommunen påbörjade en anpassning av redovisning och rapporter till RKR:s rekommendationer i bokslut 2019 och har fortsatt under åren.

Grundläggande redovisningsprinciper

Vid upprättandet av årsredovisningen följer kommunen ett antal grundläggande redovisningsprinciper, principer som från 2019 är lagstadgade. I analysen av resultatet och den finansiella ställningen kan läsaren utgå från att dessa principer har följts. Principerna innebär bland annat att kommunen förutsätts fortsätta sin verksamhet och att samma principer för värdering och klassificering av de olika posterna tillämpas konsekvent från ett räkenskapsår till ett annat. När poster i balansräkningen värderas görs det för varje post och med iakttagande av rimlig försiktighet. Tillgångar och skulder eller intäkter och kostnader kvittas inte mot varandra och den ingående balansen för ett räkenskapsår stämmer överens med den utgående balansen för det närmast föregående räkenskapsåret. Alla förändringar i eget kapital redovisas i resultaträkningen, där intäkter och kostnader som är hänförliga till räkenskapsåret redovisas, oavsett tidpunkten för betalningen. Om kommunen avviker från dessa grundläggande principer lämnas upplysning om det i not.

Avskrivningar

Avskrivning på kommunens anläggningstillgångar beräknas enligt metoden rak nominell avskrivning på historiska anskaffningsvärden. Avskrivningstiderna baseras på anläggningarnas beräknade nyttjandeperiod, vid anskaffningstillfället till tre år, fem år, tio år, 20 år, 33 år eller 50 år. Komponentavskrivning tillämpas på nya och befintliga anläggningar. För anläggningar anskaffade före 2015 har en avgränsning gjorts till att omfatta objekt med ett bokfört värde över 1 mnkr och betydande återstående nyttjandeperiod.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför framtida ekonomiska fördelar tas upp som immateriell tillgång. Med väsentligt värde menas minst ett halvt prisbasbelopp. Förvärvade IT-licenser skrivs av linjärt under avtalstiden.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Har en anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången

ner till detta lägre värde om det kan antas att värdeminskningen är bestående. Investeringar aktiveras som anläggningstillgång vid ett anskaffningsvärde på minst ett halvt prisbasbelopp och en beräknad livslängd på minst tre år. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på maximalt tre år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdeminskningen är bestående.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Lånekostnader vid investeringar

Lånekostnader i samband med investeringar har belastat resultatet.

Pensionsskuld

Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen och beräknas för de kommunalt anställda enligt RIPS21. Pensionsåtaganden för de kommunala företagen har skett i de sammanställda räkenskaperna enligt de principer och regler som gäller för företagen.

Avsättningar

För tillfället har kommunen enbart pensionsavsättningar och de redovisas i enlighet med rekommendationerna från RKR.

Investeringsbidrag

Investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld i balansräkningen.

Swapar

Förtidsinlösen av swapar kostnads- respektive intäktsföres direkt vid inlösentillfället.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Proportionell konsolidering innebär att endast den ägda andelen av dotterbolagets tillgångs- och skuldposter respektive kostnads- och intäktsposter har tagits med i den sammanställda redovisningen. Interna mellanhavanden mellan enheterna i koncernen har i allt väsentligt eliminerats. Dotterbolagens obeskattade reserver betraktas i koncernbalansräkningen som eget kapital (78 procent) och skatteskuld (22 procent).

Koncernen omfattar aktieföretag och stiftelser, i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. Koncernföretagen

är Sotenäs bostäder AB, Sotenäs Vatten AB, Sotenäs RehabCenter AB och Stiftelsen Industrihus i Sotenäs, vilka ägs till 100 procent, samt Rambo AB till 25 procent. Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret. Alla koncernföretag omfattas av de sammanställda räkenskaper.

Registervård under året

En viss registervård har genomförts under 2022.

Drift- och investeringsredovisningen

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att fullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Fullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna. Ekonomisk plan och budget beslutas av fullmäktige inför varje verksamhetsår i juni. Nämnderna upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina ansvarsområden i oktober, och kommunstyrelsen i november.

Investeringsredovisningen

Investeringsredovisningen innehåller kommunens samlade investerings- och exploateringsverksamhet. Enskilda investeringsprojekt med ett utfall om 2,0 mnkr eller mer specificeras i investeringsredovisningen på varav-rader, samt beskrivs i text.

Erhållna statliga investeringsbidrag redovisas på egen rad i [investeringsredovisningen](#) och utgör skillnaden mellan årets bruttoinvesteringar och årets nettoinvesteringar.

Driftbudget

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut.

Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske i enlighet med nämndernas delegationsordning, så länge de ej påverkar fullmäktiges nettoanslag.

Kommunstyrelsen har i sin budgetram, anslag för ofördelade medel. Kommunstyrelsen kan besluta om omfördelning av anslaget till nämnderna. Under året har omfördelning skett med 5,1 mnkr.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en fyraårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande tre åren utgör planeringsår.

Överföring av positiva eller negativa resultat på nämnds nivå görs inte. Om resultat för kommunen negativt ska återställande ske inom tre år. Kommunfullmäktige ska besluta om plan för återställande.

Investeringsbudget

Fullmäktige tilldelar nämnderna investeringsanslag, som i regel binds på varje enskilt investeringsprojekt. Fullmäktige tilldelar också nämnderna ramanslag för vissa investeringstyper, till exempel inventarier.

Investeringarna har en fyraårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de tre därefter följande åren utgör planeringsår.

Bolagen

Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter och – när så är nödvändigt – med koncernbidrag.

Fullmäktige ska beredas tillfälle att ta ställning till investeringsprojekt inom Sotenäs Vatten AB innan beslut fattas i bolaget om investeringsprojekt större än 2,5 mnkr. Fullmäktige ska även beredas tillfälle att ta ställning till ärenden av principiell karaktär.

Upplysning internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Där finns även poster som simuleras kalkylmässigt.

Kalkylmässiga simuleringar

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 39,15 procent av lönekostnaden;
- kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,50 procent.

Gemensamma kostnader som interndeberas

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebering är:

- internhyran sätts till fastighetsenhetens självkostnad,
- lokalvård debiteras av kommunens lokalvårdsenhet till självkostnad,
- kost debiteras av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris

Schablonmässig interndebering

Kostnader för telekommunikation fördelas utifrån schablon.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Investeringsredovisningens utgifter

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen anläggningspersonals timkostnader.

Not 2 Verksamhetens intäkter

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Försäljningsintäkter | 60,8 | 68,8 | 13,8 | 16,0 |
| Taxor och avgifter | 99,3 | 106,7 | 42,5 | 44,6 |
| Hyror och arrenden | 107,4 | 106,6 | 25,9 | 25,5 |
| Bidrag från staten | 33,6 | 32,5 | 32,9 | 32,5 |
| EU-bidrag | 9,1 | 4,4 | 9,1 | 4,4 |
| Övriga bidrag | 32,7 | 30,9 | 30,2 | 30,8 |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 10,1 | 11,2 | 10,1 | 11,2 |
| Försäljning av exploateringsfastigheter | 7,0 | 5,0 | 7,0 | 5,0 |
| Försäljning av anläggningstillgångar | 2,6 | 15,1 | 2,3 | 3,3 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 10,7 | 8,1 | 2,8 | 3,4 |
| Summa verksamhetens intäkter | 373,4 | 389,3 | 176,7 | 176,7 |

Not 3 Verksamhetens kostnader

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Personalkostnader | 350,7 | 365,7 | 325,1 | 338,9 |
| Sociala avgifter enligt lag och avtal | 145,5 | 152,3 | 139,1 | 145,8 |
| Lämnade bidrag | 19,2 | 19,5 | 21,9 | 22,6 |
| Köp av huvudverksamhet | 87,1 | 89,7 | 64,8 | 66,5 |
| Lokalhyror och markhyror | 16,3 | 17,2 | 14,9 | 15,4 |
| Bränsle, energi och vatten | 33,7 | 43,4 | 13,3 | 18,7 |
| Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader | 168,5 | 182,4 | 106,0 | 110,7 |
| Realisationsförluster och utrangeringar | - | 0,6 | - | 0,6 |
| Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter | 4,8 | 4,5 | 4,8 | 4,5 |
| Bokslutsdispositioner | 1,7 | 2,2 | - | - |
| Uppskjuten skattekostnad | 0,7 | 1,0 | - | - |
| Bolagsskatt | 1,4 | 2,7 | - | - |
| Summa | 829,6 | 881,1 | 689,9 | 723,6 |

Not 4 Avskrivningar

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Inventarier | 5,2 | 9,8 | 3,9 | 4,2 |
| Fastigheter och anläggningar | 75,4 | 52,1 | 39,8 | 22,5 |
| Summa | 80,6 | 61,9 | 43,7 | 26,7 |

Not 5 Skatteintäkter

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Preliminär kommunalskatt | 476,6 | 503,9 | 476,6 | 503,9 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 10,4 | 10,7 | 10,4 | 10,7 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | 1,5 | 2,9 | 1,5 | 2,9 |
| Summa skatteintäkter | 488,5 | 517,5 | 488,5 | 517,5 |

Kommunen har använt SKR:s decemberprognos.

Not 6 Generella statsbidrag och utjämnning

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Inkomstutjämningsbidrag | 55,6 | 56,9 | 55,6 | 56,9 |
| Kommunal fastighetsavgift | 37,0 | 39,8 | 37,0 | 39,8 |
| Bidrag för LSS-utjämnning | -13,5 | -15,2 | -13,5 | -15,2 |
| Kostnadsutjämningsbidrag | -30,1 | -30,9 | -30,1 | -30,9 |
| Regleringsbidrag | 27,2 | 25,2 | 27,2 | 25,2 |
| Övriga bidrag | 6,1 | 5,9 | 6,1 | 5,9 |
| Summa generella statsbidrag och utjämnning | 82,2 | 81,7 | 82,2 | 81,7 |

Not 7 Finansiella intäkter

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Utdelningar på aktier och andelar | 0,4 | 0,9 | 0,4 | 0,9 |
| Ränteintäkter | 0,3 | 1,4 | 0,2 | 1,1 |
| Borgensavgift | - | 1,9 | 1,9 | 1,9 |
| Övriga finansiella intäkter | -0,1 | -2,0 | - | - |
| Summa finansiella intäkter | 0,6 | 2,2 | 2,6 | 3,9 |

Not 8 Finansiella kostnader

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|-------------|-------------|------------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Räntekostnader, lån | 10,4 | 12,0 | 0,0 | 0,0 |
| Räntekostnader, pensionsavsättning | 0,2 | 0,4 | 0,2 | 0,4 |
| Borgensavgift till Sotenäs kommun | - | - | - | - |
| Förlust vid försäljning/nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar | - | - | - | - |
| Övriga finansiella kostnader | 0,2 | 0,1 | 0,2 | 0,2 |
| Summa | 10,7 | 12,5 | 0,4 | 0,6 |

Not 9 Ej likviditetspåverkande poster

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Avskrivningar | 79,6 | 61,9 | 43,7 | 26,7 |
| Nedskrivningar | - | 0,2 | - | - |
| Utrangeringar | - | - | - | - |
| Gjorda avsättningar | 0,7 | 4,1 | 0,7 | 2,4 |
| Återförda avsättningar | - | - | - | - |
| Intäksförda ej likvida gåvor | - | - | - | - |
| Upplösning av bidrag till infrastruktur | 0,0 | 0,3 | 0,0 | 0,3 |
| Orealiserade kursförändringar | - | - | - | - |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster | 7,2 | 15,5 | 9,6 | 8,1 |
| Summa | 87,5 | 81,8 | 54,0 | 37,5 |

Poster som redovisas i annan sektion

| | | | | |
|--|------|-------|------|------|
| Realisationsresultat samt upp- och nedskrivning för materiella anläggningstillgångar | -7,3 | -14,4 | -8,0 | -2,7 |
|--|------|-------|------|------|

EKONOMISK REDOVISNING

Notförteckning

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Anskaffningsvärdet | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 3,1 | 3,3 | 3,1 | 3,3 |
| Inköp | 0,3 | 2,6 | 0,3 | 2,6 |
| Försäljningar | - | - | - | - |
| Utrangeringar | - | - | - | - |
| Överföringar | - | - | - | - |
| Utgående anskaffningsvärde | 3,3 | 5,9 | 3,3 | 5,9 |
| Avskrivningar | | | | |
| Ingående avskrivningar | -1,0 | -1,7 | -1,0 | -1,7 |
| Försäljningar / utrangeringar | - | - | - | - |
| Utrangeringar | - | - | - | - |
| Överföringar | - | - | - | - |
| Årets avskrivningar | -0,7 | -1,0 | -0,7 | -1,0 |
| Utgående ack. avskrivningar | -1,7 | -2,7 | -1,7 | -2,7 |
| Utgående redovisat värde | 1,6 | 3,3 | 1,6 | 3,3 |
| Avskrivningstider (genomsnittliga i antal år) | 4,7 | 3,6 | 4,7 | 3,6 |

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|--|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Ingående anskaffningsvärde | 2 333,4 | 2 333,7 | 816,1 | 802,8 |
| Årets inköp | 20,0 | 42,6 | 0,8 | 13,0 |
| Försäljningar | -5,8 | -23,3 | -0,2 | -0,3 |
| Omklassificering | 5,7 | 0,2 | 5,7 | -0,2 |
| Utrangeringar | -19,5 | - | -19,5 | - |
| Överföringar | - | -0,8 | - | - |
| Utgående anskaffningsvärde | 2 333,7 | 2 352,4 | 802,8 | 815,8 |
| Ingående ack. avskrivningar | -1 005,9 | -1 050,2 | -421,7 | -437,8 |
| Försäljningar | 3,0 | 13,5 | - | - |
| Utrangeringar | 7,7 | - | 7,7 | - |
| Överföringar | - | - | - | - |
| Årets avskrivningar | -55,1 | -51,3 | -23,8 | -21,6 |
| Utgående ack. avskrivningar | -1 050,2 | -1 088,0 | -437,8 | -459,3 |
| Ingående ack. nedskrivningar | -1,5 | -1,5 | - | - |
| Försäljningar | - | - | - | - |
| Utrangeringar | - | - | - | - |
| Årets nedskrivningar/ återföringar | - | - | - | - |
| Utgående ack. nedskrivningar | -1,5 | -1,5 | 0,0 | 0,0 |
| Leasade verksamhetsfastigheter | 24,1 | 21,0 | 41,8 | 32,9 |
| Utgående redovisat värde | 1 306,2 | 1 283,9 | 406,9 | 389,3 |
| Avskrivningstider (genomsnittliga i antal år) | i.u. | i.u. | 36,2 | 33,3 |

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar utom för anläggningar för deponi; se avsnittet Upplysningar om redovisningsprinciper.

Not 12 Pågående ny- och ombyggnadsarbeten

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Ingående anskaffningsvärde | 39,1 | 98,0 | 13,1 | 24,7 |
| Årets anskaffningar | 91,4 | 164,0 | 20,8 | 17,3 |
| Överfört till byggnader, tekniska anläggningar, maskiner, inventarier | -9,2 | -54,8 | - | -12,6 |
| Omklassificering | -5,7 | - | -5,7 | - |
| Försäljningar och nedskrivningar | -17,5 | - | -3,5 | - |
| Bokfört värde | 98,2 | 207,2 | 24,7 | 29,4 |

Not 13 Maskiner och inventarier

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Ingående anskaffningsvärde | 195,7 | 190,5 | 118,8 | 108,1 |
| Inköp | 10,1 | 21,5 | 3,4 | 9,7 |
| Försäljningar | -1,3 | 1,7 | - | -0,3 |
| Omklassificering | - | 0,9 | - | - |
| Utrangeringar | -14,1 | -2,0 | -14,1 | -2,0 |
| Överföringar | - | - | - | - |
| Utgående anskaffningsvärde | 190,5 | 209,1 | 108,1 | 115,5 |
| Ingående avskrivningar | -135,7 | -129,0 | -93,2 | -83,0 |
| Försäljningar | 1,3 | 1,6 | - | 0,3 |
| Utrangeringar | 14,1 | 1,4 | 14,1 | 1,4 |
| Överföringar | - | - | - | - |
| Årets avskrivningar | -8,5 | -9,6 | -3,9 | -4,2 |
| Utgående ack. avskrivningar | -129,0 | -135,4 | -83,0 | -85,5 |
| Utgående redovisat värde | 61,5 | 73,7 | 25,1 | 30,0 |
| Avskrivningstider (genomsnittliga i antal år) | i.u. | i.u. | i.u. | i.u. |

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|------------|------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Aktier, stiftelsekapital i koncernföretag | - | - | 24,8 | 24,8 |
| Övriga aktier, andelar och värdepapper | 4,4 | 4,3 | 3,6 | 3,6 |
| Långfristig utlåning | - | - | 0,6 | 0,6 |
| Summa | 4,4 | 4,3 | 29,0 | 29,0 |

Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| GC-väg norr om Bovallstrand | 7,4 | 7,4 | 7,4 | 7,4 |
| Ackumulerad upplösning | -0,0 | -0,3 | -0,0 | -0,3 |
| varav årets upplösning | -0,0 | -0,3 | -0,0 | -0,3 |
| Summa | 7,4 | 7,1 | 7,4 | 7,1 |

Not 16 Förråd m.m.

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|-----------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Förråd och lager | 0,1 | 0,1 | - | - |
| Bostadstomter i exploateringsomr. | 7,3 | 3,0 | 7,3 | 3,0 |
| Industriotomter | 5,2 | 5,2 | 5,2 | 5,2 |
| Summa | 12,5 | 8,3 | 12,4 | 8,2 |

Not 17 Fordringar

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|--|--------------|--------------|-------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| VA-avgifter | 4,4 | 7,4 | - | - |
| Övriga kundfordringar | 11,9 | 16,7 | 7,0 | 10,1 |
| Moms | 4,7 | 7,2 | 4,7 | 7,2 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 5,5 | 20,7 | 0,6 | 3,6 |
| Upplupna skatteintäkter | 45,7 | 50,9 | 45,7 | 50,9 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 36,9 | 45,4 | 25,8 | 41,8 |
| Summa | 109,1 | 148,4 | 83,8 | 113,6 |

Not 18 Kassa och bank

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Kassa | 4,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Bank | 172,6 | 212,8 | 124,8 | 149,5 |
| Bank, förvaltade medel | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Summa | 177,1 | 212,8 | 124,9 | 149,6 |

Kommunen har tillsammans med Sotenäs Vatten AB och Sotenäs RehabCenter AB en checkräkningskredit på 20,0 mnkr. Sotenäsbostäder har en checkräkningskredit på 11,8 mnkr. Krediten är för närvarande outnyttjad.

Not 19 Utgående/Ingående eget kapital

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Utgående eget kapital balansräkningen föreg. år | 636,6 | 661,5 | 507,9 | 523,9 |
| Just. obesk. reserver föreg. år | -5,8 | -7,1 | - | - |
| Ingående eget kapital | 630,7 | 654,4 | 507,9 | 523,9 |
| Justering av redovisningsprincip | - | - | - | - |
| Obeskattade reserver | 7,0 | 8,8 | - | - |
| Årets resultat | 23,7 | 35,0 | 16,0 | 28,9 |
| Utgående eget kapital | 661,5 | 698,2 | 523,9 | 552,8 |

För koncernen har tillförts 78 procent av obeskattade reserver.

Not 20 Pensionsåtaganden och liknande förpliktelser

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Avsättningar för pensioner | | | | |
| Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt | 13,6 | 14,3 | 13,6 | 14,3 |
| Nyintjänad pension, varav | | | | |
| förmånsbestämd ålderspension | 0,1 | - | 0,1 | - |
| särskild avtalspension | -0,1 | 0,2 | -0,1 | 0,2 |
| efterlevandepension | - | - | - | - |
| övrigt | - | - | - | - |
| Årets utbetalningar | -0,5 | -0,5 | -0,5 | -0,5 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 0,2 | 0,3 | 0,2 | 0,3 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 0,6 | - | 0,6 | - |
| Övrig post | 0,2 | 2,0 | 0,2 | 2,0 |
| Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/ Överföring till stiftelse | - | - | - | - |
| Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar | - | - | - | - |
| Förändring löneskatt | 0,1 | 0,5 | 0,1 | 0,5 |
| Summa avsatt till pensioner inklusive löneskatt | 14,3 | 16,8 | 14,3 | 16,8 |
| Ansvarsförbindelse för pensioner | | | | |
| Ingående ansvarsförbindelse för pensioner värde | 223,6 | 221,0 | 223,6 | 221,0 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 3,1 | 4,9 | 3,1 | 4,9 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 4,2 | - | 4,2 | - |
| Nyintjänad pension | -0,0 | -1,9 | -0,0 | -1,9 |
| Årets utbetalningar | -9,9 | -10,1 | -9,9 | -10,1 |
| Övrig post | 0,6 | -0,4 | 0,6 | -0,4 |
| Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/ Överföring till stiftelse | - | - | - | - |
| Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar | - | - | - | - |
| Förändring löneskatt | -0,5 | -1,8 | -0,5 | -1,8 |
| Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inklusive löneskatt | 221,0 | 211,8 | 221,0 | 211,8 |
| Totala pensionsförpliktelser | 235,3 | 228,5 | 235,3 | 228,5 |
| Finansiella placeringar avseende pensioner | 25,5 | 30,9 | 25,5 | 30,9 |
| Återlånade medel | 218,4 | 216,0 | 218,4 | 216,0 |
| Del av förpliktelsen tryggad genom försäkring | 49,5 | 53,8 | 49,5 | 53,8 |
| Utredningsgrad | 99 % | 99% | 99 % | 99% |
| Överskottsfond hos KPA | - | - | - | - |
| Överskottsfond hos Skandia | 8,6 | 10,5 | 8,6 | 10,5 |
| Antal anställda med rätt till visstidspension | - | - | - | - |
| Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF som ännu ej betalas ut | 1 | - | 1 | - |
| Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt OPF-KL | - | - | - | - |

Den del av pensionskulden som uppkommit före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Kommunens ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser till personalen uppgår till 211,8 mnkr inklusive löneskatt för 2022.

EKONOMISK REDOVISNING

Notförteckning

Not 21 Övriga avsättningar

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|------------|------------|----------|----------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| <i>Avsättning för befarade skadestånd och slutligt åtagande av WWT-slam</i> | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 6,1 | 6,1 | - | - |
| Nya avsättningar | - | 1,6 | - | - |
| Ianspråktaga avsättningar | - | - | - | - |
| Outnyttjade belopp som återförts | - | - | - | - |
| Förändring av nuvärdet | - | - | - | - |
| Summa | 6,1 | 7,7 | - | - |

Not 22 Långfristiga skulder - intäktsdel

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|--|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| <i>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</i> | | | | |
| Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde | 14,7 | 13,8 | 14,7 | 13,8 |
| Nya investeringsbidrag under året | - | - | - | - |
| Resultatförda investeringsbidrag | -0,9 | -0,9 | -0,9 | -0,9 |
| Summa förutbetalda investeringsbidrag | 13,8 | 13,0 | 13,8 | 13,0 |
| <i>Upplösningstider (genomsnittliga i antal år)</i> | | | | |
| | 31,7 | 33,1 | 31,7 | 33,1 |
| <i>Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ingående värde</i> | | | | |
| | 73,4 | 77,0 | - | - |
| Nya anslutningsavgifter under året | 6,3 | 15,5 | - | - |
| Resultatförda avgifter | -2,7 | -2,4 | - | - |
| Summa förutbetalda anslutningsavgifter | 77,0 | 90,0 | - | - |
| Återstående antal år (vägt snitt) | 29 | 38 | - | - |
| Summa förutbetalda intäkter | 90,8 | 103,0 | 13,8 | 13,0 |

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras och intäktsförs linjärt över den period över vilken de tillgångar som finansieras med hjälp av investeringsbidraget respektive anslutningsavgiften skrivs av.

Not 22 Långfristiga skulder

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Utnyttjad checkkredit | - | - | - | - |
| <i>Anläggningslån</i> | | | | |
| Lån från kreditinstitut | 769,1 | 855,4 | - | - |
| Skuld för statliga investeringsstöd | 13,8 | 13,0 | 13,8 | 13,0 |
| Långfristig leasingskulld | 20,7 | 17,6 | 32,4 | 23,5 |
| Resultatfond VA-verksamhet | 20,9 | 19,2 | - | - |
| Periodiserade VA-anslutningsavg. | 77,0 | 90,0 | - | - |
| Olof Hasslöfs fond | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Övriga långfristiga skulder | 0,5 | 0,8 | 1,6 | 0,5 |
| Summa | 902,4 | 996,4 | 48,1 | 37,3 |

Långfristiga lån hos kreditinstitut:

| | | | | |
|---------------------------|--------------|--------------|----------|----------|
| Kommuninvest i Sverige AB | 769,1 | 855,4 | - | - |
| Summa | 769,1 | 855,4 | - | - |

Lång- och kortfristig upplåning

| | | | | |
|---|------|------|---|---|
| Genomsnittlig ränta % | 1,35 | 1,43 | - | - |
| Genomsnittlig ränta % exklusive derivat | 0,26 | | - | - |
| Genomsnittlig kapitalbindning, år | 1,44 | 1,02 | - | - |

Långfristiga lån som förfaller till räntejustering inom:

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|----------|----------|
| 0-1 år | 202,2 | 375,3 | - | - |
| 1-2 år | 117,0 | 0 | - | - |
| 2-5 år | 231,8 | 375,6 | - | - |
| 5-10 år | 218,0 | 105,8 | - | - |
| Summa | 769,1 | 856,6 | - | - |

| | | | | |
|---|------|------|---|---|
| Genomsnittlig räntebindning inklusive derivat, i år | 3,34 | 2,48 | - | - |
| Genomsnittlig räntebindning exklusive derivat, i år | 0,93 | 0,76 | - | - |

Marknadsvärde säkringsinstrument

| | | | | |
|-----------------------|-------|-------|---|---|
| Säkrad låneskulld | 410,0 | 370,0 | - | - |
| Marknadsvärde derivat | 21,5 | -18,9 | - | - |

Not 23 Kortfristiga skulder

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Leverantörsskulder | 49,7 | 76,1 | 28,1 | 38,2 |
| Upplupna löner, december / retroaktiva löner | 5,8 | 5,8 | 5,3 | 5,8 |
| Personalens källskatt, december | 7,1 | 7,2 | 6,9 | 6,9 |
| Arbetsgivaravgift, december | 8,2 | 8,5 | 8,0 | 8,2 |
| Semesterlöneskuld | 32,8 | 31,8 | 30,7 | 29,5 |
| Pensionskostnad individuell del inklusive löneskatt | 16,4 | 16,6 | 16,4 | 16,6 |
| Upplupen särskild löneskatt | 12,1 | 12,4 | 11,8 | 12,1 |
| Förutbetalda skatteintäkter | - | - | - | - |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 29,3 | 40,3 | 10,0 | 27,3 |
| Övriga kortfristiga skulder | 14,6 | 11,2 | 12,3 | 8,2 |
| Summa | 176,0 | 209,7 | 129,4 | 152,8 |

Not 24 Övriga ansvarsförbindelser

| Belopp i mnkr | Koncernen | | Kommunen | |
|------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| <i>Borgensåtaganden för:</i> | | | | |
| Sotenäs bostäder AB | - | - | 507,7 | 582,8 |
| Sotenäs Vatten AB | - | - | 243,0 | 254,0 |
| Sotenäs RehabCenter AB | - | - | 25,0 | 25,0 |
| Rambo AB | - | - | - | 6,0 |
| Förlustansvar för bostadslån | - | - | - | - |
| Garantiförbindelse Fastigo | 0,1 | 0,1 | - | - |
| Övriga borgensåtaganden | 10,4 | 10,1 | 10,4 | 10,1 |
| Summa | 10,5 | 10,2 | 786,1 | 877,8 |

Sotenäs kommun har i november 2001 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelse. Samtliga 288 kommuner och regioner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt avtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på dels de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest dels medlemskommunernas insatskapital.

Not 25 Uppskattad kostnad för revisionsgranskning

| Belopp i tkr | Koncernen | | Kommunen | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| <i>Kostnader för räkenskapsrevision</i> | | | | |
| Sakkunnigt biträde | 371 | 335 | 125 | 125 |
| Förtroendevalda revisorer | 20 | 20 | 20 | 20 |
| Total kostnad för räkenskapsrevision | 391 | 355 | 145 | 145 |
| <i>Kostnad för övrig revision</i> | | | | |
| Sakkunnigt biträde | 393 | 359 | 389 | 298 |
| Förtroendevalda revisorer | 205 | 214 | 205 | 214 |
| Total kostnad för övrig revision | 598 | 573 | 594 | 512 |
| Total kostnad för revision | 989 | 927 | 739 | 657 |

Uppskattad kostnad inkluderar revisionsgranskning för delårsbokslut och årsbokslut inklusive årsredovisning. Kostnaden avser både lekmanrevisorer och sakkunniga revisorer.

Investeringsredovisning

| Belopp i mnkr | Årets utgift | Årets inkomst | Årets netto | Budget 2022* | Avvikelse 2022 |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Kommunens investeringsverksamhet | | | | | |
| Färdigställda projekt | | | | | |
| Kommunstyrelsen | -16,6 | 0,3 | -16,4 | -110,1 | 93,7 |
| varav ekonomisystem | -2,0 | - | -2,0 | -2,2 | 0,2 |
| varav fordon för teknisk verksamhet | -6,1 | - | -6,1 | -5,8 | -0,3 |
| Byggnadsnämnden | - | - | - | - | - |
| Miljönämnden i mellersta Bohuslän | - | - | - | - | - |
| Utbildningsnämnden | -1,2 | - | -1,2 | -1,5 | 0,4 |
| Omsorgsnämnden | -0,2 | - | -0,2 | -2,6 | 2,4 |
| Summa färdigställda projekt | -18,0 | 0,3 | -17,7 | -114,3 | 96,6 |
| Pågående projekt | | | | | |
| Kommunstyrelsen | -12,6 | - | -12,6 | - | - |
| varav Hunnebohemmet | -3,2 | - | -3,2 | - | - |
| Byggnadsnämnden | - | - | - | - | - |
| Miljönämnden i mellersta Bohuslän | - | - | - | - | - |
| Utbildningsnämnden | - | - | - | - | - |
| Omsorgsnämnden | - | - | - | - | - |
| Summa pågående projekt | -12,6 | - | -12,6 | - | -12,6 |
| Summa investeringsverksamhet kommunen | -30,6 | 0,3 | -30,3 | -114,3 | 84,0 |
| Bruttoinvesteringar kommunen | -30,6 | | | | |
| Investeringsbidrag kommunen | | 0,3 | | | |
| Nettoinvesteringar kommunen | | | -30,3 | | |
| * Budget 2022 anges ovan inklusive resultatöverförd budget från 2021. | | | | 64,1 | |
| De kommunala företagens investeringsverksamhet | | | | | |
| Sotenäs bostäder AB | -80,4 | - | -80,4 | -131,2 | 50,8 |
| Sotenäs Vatten AB | -42,7 | - | -42,7 | -33,3 | -9,4 |
| Sotenäs RehabCenter AB | - | - | - | - | - |
| Rambo AB | -32,3 | - | -32,3 | -32,4 | 0,1 |
| Summa investeringsverksamhet kommunkoncernen | | | -185,6 | -311,1 | 125,3 |
| Bruttoinvesteringar koncernen | -185,9 | | | | |
| Investeringsbidrag koncernen | | 0,3 | | | |
| Nettoinvesteringar koncernen | | | -185,6 | | |
| Beslut om förändring av budget under året - kommunen | | | | | |
| Digitalisering | Delegation | 2.1.14 | 20221110 | -0,8 | |
| Ekonomisystem | Delegation | 2.1.14 | 20221110 | 0,8 | |
| Strandpromenaden i Kungshamn | Delegation | 2.1.14 | 20221116 | -0,6 | |
| Förbättring småbåtshamnar/bryggor | Delegation | 2.1.14 | 20221116 | 0,2 | |
| Förbättring badplatser | Delegation | 2.1.14 | 20221116 | 0,2 | |
| Park i Ulebergshamn | Delegation | 2.1.14 | 20221116 | 0,2 | |
| Beläggningsarbeten/asfaltering | KSAU | §176 | 20221116 | -4,8 | |
| Tekniska fordon | KSAU | §176 | 20221116 | 4,8 | |

Årets investeringar

Kommunkoncernens investeringsnetto uppgick under året till 185,6 mnkr. Största investeringsvolymen hade Sotenäsbostäder, följt av Sotenäs Vatten.

Kommunens nämndverksamheter har under året investerat för 30,6 mnkr. Under året erhöles investeringsbidrag om 0,3 mnkr. Årets nettoinvesteringar uppgick därmed till 30,3 mnkr. Investeringsanslag för år 2022 beslutades i fullmäktiges Mål- och resursplan till 74,8 mnkr. Därtill har fullmäktige beslutat att resultatöverföra budget om 39,5 mnkr från år 2021. Totalt budgetanslag 2022 uppgick därmed till 114,3 mnkr. Årets outnyttjade investeringsbudget uppgick till 84,0 mnkr varav Hunnebohemmet 33,3 mnkr. Årets investeringar har skattefinansierats fullt ut då summan av årets avskrivningar och årets resultat uppgick till 55,6 mnkr. Årets skattefinansieringsgrad uppgår till 184 procent.

Nedan redovisas större färdigställda investeringsprojekt i nämndverksamheten, där årets utfall omfattat minst 2 mnkr.

Större färdigställda projekt under året i kommunens verksamhet

Ekonomisystem

Under åren 2021 och 2022 har ett nytt ekonomisystem upphandlats och implementerats. Det gjordes en gemensam upphandling tillsammans med Munkedals kommun samt kommunernas helägda bolag. Ett system som ska garantera funktionalitet och utvecklas i takt med kommunala redovisningskrav. Bolagen i Sotenäs kommun kommer implementera systemet under 2023. Ekonomisystemet togs i bruk den 2 maj. Totalt har 2,8 mnkr avsatts i budget. Anslaget 2021 var på 2,0 mnkr. Under 2022 har budget tillförts med 0,8 mnkr genom delegationsbeslut i förvaltningen om omfördelning av budget mellan projekt. Totala utgiften för systembytet uppgick till 2,6 mnkr.

Syftet med avtalet är att så långt det är möjligt digitalisera och automatisera processer. Detta sker i samverkan där de olika myndigheterna/enheter ingår i samma datamiljö och så långt det är möjligt har likartade processer. Ekonomisystemet omfattar olika typer av ekonomiska transaktioner så som leverantörsreskontra, kundreskontra, daglig bokföring, anläggningsreskontra, redovisning med både interna och externa poster. Transaktionerna kan ha sin grund i olika typer av försystem genom integrationer.

Ett ekonomisystem som ska driva utveckling och möjliggöra effektiviseringar. Gemensam upphandling görs för att möjliggöra fortsatt samarbete kring implementering, drift och utveckling av systemet. Hitta gemensamt nya arbetsätt, automatisera, standardisera, minska sårbarheten och lägre kostnader initialt och framtida utvecklingskostnader. Ett samarbetsavtal har upprättats mellan Sotenäs och Munkedal och där man fortsätter samarbetet även efter införandet.

Fordon för teknisk verksamhet

Under året har det köpts in fyra lätta lastbilar, en hjullastare, två redskapsbärare, två större åkgräsklippare samt fyra robotgräsklippare till de särskilda boendena.

Syftet med investeringen var att, genom en förnyad fordonsflotta, minska de löpande kostnaderna för reparationer och underhåll.

Årets totala budget uppgick till 5,8 mnkr. Under året har budget om 4,8 mnkr tillförts projektet genom ett delegationsbeslut i kommunstyrelsens arbetsutskott om omfördelning av budget mellan projekt. Årets totala utgifter uppgick till 6,1 mnkr.

För avslutade projekt inom Sotenäsbostäder AB, och Rambo AB hänvisas till respektive bolags egen redovisning.

Nedan redovisas större pågående investeringsprojekt i nämndverksamheten, där årets utfall omfattat minst 2 mnkr.

Större pågående projekt

Hunnebohemmet

Arbetet med att ta fram arkitektritningar har pågått under året samtidigt som samråd genomförts mellan samhällsbyggnadsförvaltningen och omsorgsverksamheten. Konsulter inom olika yrkesgrupper har handlats upp och arbetet fortsätter med konstruktioner och kalkyler. Totalt beräknas 200 mnkr för om- och nybyggnation av Hunnebohemmet, varav årets totala budget uppgick till 36,5 mnkr. Totala utgifter för projektet uppgår under åren 2020 till 2022 till 3,6 mnkr, varav årets totala utgifter uppgick till 3,2 mnkr. Projektet väntas pågå till och med år 2027.

För pågående projekt inom Sotenäsbostäder AB, och Rambo AB hänvisas till respektive bolags egen redovisning.

Sotenäs Vatten AB

Kommunfullmäktige har tagit ställning till de investeringsprojekt som genomförts av Sotenäs Vatten AB. Bruttobudget för VA-verksamheten uppgick 2022 till 33,3 mnkr. Främst har genomförts reinvesteringar så som nya pumpar i både Hunnebostrand och på Malmön för att bland annat minska risken för källaröversvämningar. Renoverat brunnar och relining för att förebygga översvämningsskador samt kontinuerlig omläggning av ledningar, dessa motsvarar totalt 31,2 mnkr.

Läs om investeringsredovisningens principer i [not 1 Redovisningsprinciper](#).

Driftsredovisning kommunen

| Belopp i mnkr | Netto 2021 | Intäkt 2022 | Kostnad 2022 | Netto 2022 | Budget 2022 | Avvikelse 2022 | Avvikelse i procent |
|---|---------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|-------------------|------------------------|
| Driftredovisning per nämnd | | | | | | | |
| Kommunfullmäktige, beredningar och partistöd | -1,0 | - | -1,1 | -1,1 | -1,0 | -0,0 | -3% |
| Valnämnden | -0,7 | 0,3 | -1,1 | -0,8 | -0,8 | 0,0 | 2% |
| Revisionen | 0,0 | - | -0,7 | -0,7 | -0,7 | 0,1 | 11% |
| Överförmyndare | -1,0 | - | -0,9 | -0,9 | -1,0 | 0,1 | 9% |
| Kommunstyrelsen | -76,8 | 174,7 | -262,1 | -87,4 | -88,0 | 0,6 | 1% |
| Byggnadsnämnden | -7,2 | 6,1 | -16,6 | -10,5 | -10,4 | -0,0 | 0% |
| Miljönämnden i mellersta Bohuslän | -1,5 | 10,3 | -12,1 | -1,8 | -1,9 | 0,1 | 6% |
| Utbildningsnämnden | -198,5 | 29,8 | -233,6 | -203,8 | -203,7 | -0,1 | 0% |
| Omsorgsnämnden | -236,4 | 76,9 | -326,9 | -250,0 | -245,5 | -4,5 | -2% |
| Summa nämndsverksamhet | -523,3 | 298,1 | -855,0 | -556,8 | -553,1 | -3,8 | -1% |
| Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamheten intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen | 10,0 | -121,4 | 131,3 | 9,9 | 14,5 | -4,5 | |
| Verksamheten intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen | -513,1 | 176,7 | -723,6 | -546,9 | -538,6 | -8,3 | |
| Driftredovisning per verksamhetsområde | | | | | | | |
| Politisk verksamhet | -9,4 | 0,3 | -10,5 | -10,2 | -13,5 | 3,3 | 25% |
| Infrastruktur, skydd mm. | -43,8 | 49,5 | -98,9 | -49,4 | -47,4 | -2,0 | -4% |
| Fritid och kultur | -14,2 | 20,4 | -32,4 | -12,0 | -12,8 | 0,7 | 6% |
| Pedagogisk verksamhet | -180,0 | 27,5 | -213,9 | -186,4 | -185,7 | -0,7 | 0% |
| Vård och omsorg | -238,9 | 75,4 | -328,8 | -253,4 | -248,0 | -5,4 | -2% |
| Särskilt riktade insatser | -4,6 | 8,9 | -12,3 | -3,4 | -4,4 | 1,0 | 23% |
| Affärsverksamhet | 6,0 | 18,8 | -13,8 | 5,0 | 4,6 | 0,4 | -8% |
| Gemensamma verksamheter | -38,4 | 97,5 | -144,4 | -46,9 | 45,8 | -1,1 | -2% |
| Summa nämndsverksamhet | -523,3 | 298,1 | -855,0 | -556,8 | -553,1 | -3,8 | -1% |
| Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamheten intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen | 10,0 | -121,4 | 131,3 | 9,9 | 14,5 | -4,5 | |
| Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen | -513,1 | 176,7 | -723,6 | -546,9 | -538,6 | -8,3 | |

| Förändring av budgetramar under året | Löner/ arvoden | Kapital- kostnad | Förstudie investering | Trafik- utredning | Summa förändring |
|---|-------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|
| Kommunfullmäktige, beredningar och partistöd | 0,0 | | | | 0,0 |
| Valnämnden | 0,0 | | | | 0,0 |
| Revisionen | 0,0 | | | | 0,0 |
| Överförmyndare | 0,0 | | | | 0,0 |
| Kommunstyrelsen | 1,7 | 3,6 | 1,6 | 0,5 | 7,4 |
| Byggnadsnämnden | 0,2 | -0,0 | | -0,5 | -0,3 |
| Miljönämnden i mellersta Bohuslän | | | | | |
| Utbildningsnämnden | 2,9 | 0,0 | | | 2,9 |
| Omsorgsnämnden | 3,7 | 0,0 | | | 3,7 |
| Förändring nämndsverksamhet | 8,6 | 3,6 | 1,6 | - | 13,7 |
| Förändring övrig gemensam verksamhet / Finansförvaltning | -8,6 | -3,6 | -1,6 | - | -13,7 |

Driftredovisning per nämnd

Jämfört med föregående år har nettokostnaden inom nämndverksamheten ökat med 33,7 mnkr eller 6 procent. Årets löneökningar uppgick till 8,6 mnkr och kompensation för generella nettokostnadsökningar uppgick till 0,9 mnkr. De interna kapitalkostnaderna har minskat med 2,7 mnkr mellan åren. Det innebär att verksamheten volymmässigt ökat med 26,9 mnkr mellan åren.

Nämnderna lämnade ett underskott mot fullmäktiges beslutade budgetramar om -3,8 mnkr år 2022 jämfört med +5,3 mnkr år 2021. Kommunstyrelsen bidrar till avvikelsen med +0,7 mnkr och omsorgsnämnden med -4,5 mnkr. Övriga nämnder har endast marginella avvikelser mot budget.

Kommunfullmäktige, beredningar och partistöd

Fullmäktige visar ett underskott om -26 tkr (föregående år +45 tkr) till följd av högre arvodeskostnader än budgeterat.

Valnämnden

Val till riksdag, region- och kommunfullmäktige har hållits under året. Valnämnden visar ett överskott om +13 tkr (föregående år +14 tkr).

Revisionen

Kommunrevisionen visade på ett överskott om +85 tkr (föregående år -30 tkr).

Överförmyndare

Överförmyndarverksamheten visar ett överskott om +86 tkr (föregående år -159 tkr).

Kommunstyrelsen

Årets nettokostnader uppgår till -87,4 mnkr, vilket är -0,7 mnkr (1 procent) lägre än budgeterat. Kommunstyrelsens ofördelade medel har bidragit till överskottet med 1,3 mnkr. Exklusive de ofördelade medlen har kommunstyrelsens verksamheter dragit över budget med 0,6 mnkr.

I jämförelse med föregående år har årets nettokostnader ökat med 10,6 mnkr (14 procent).

Intäkterna har ökat med 0,7 mnkr jämfört med föregående år, vilket främst avser ökade intäkter i gästhamnarna.

Årets kostnader har ökat med 11,2 mnkr (5 procent) jämfört med föregående år. Personalkostnaderna har ökat med 2,7 mnkr (3 procent) jämfört med föregående år, av dessa avser årets löneökningar 1,7 mnkr. Årets övriga kostnader har ökat med 8,5 mnkr (6 procent), varav den största ökningen avser el-kostnader som ökat med 5,5 mnkr jämfört med år 2021.

Byggnadsnämnden

Årets utfall uppgår till -10,5 mnkr, vilket är i nivå med budget.

I jämförelse med föregående år har årets nettokostnader ökat med 3,2 mnkr (44 procent).

Intäkterna har minskat med 6,3 mnkr (51 procent) jämfört med föregående år, vilket främst beror på EU-bidrag under 2021 för landbaserad fiskodling vilka var av engångskaraktär.

Årets kostnader har minskat med 3,1 mnkr (6 procent) jämfört med föregående år. Personalkostnaderna har ökat med 1,2 mnkr (13 procent) jämfört med föregående år, av dessa avser årets löneök-

ningar 0,2 mnkr. Årets övriga kostnader har minskat med 4,2 mnkr (40 procent), varav den största minskningen avser konsulttjänster som minskat med 5,7 mnkr jämfört med år 2021 Även dessa avser främst landbaserad fiskodling.

Miljönämnden i mellersta Bohuslän

Årets utfall uppgår till -1,8 mnkr vilket är i nivå med budget.

I jämförelse med föregående år har årets nettokostnader ökat med 0,3 mnkr (19 procent).

Intäkterna har minskat med 0,3 mnkr (43 procent) jämfört med föregående år, vilket främst beror på sjuklöneersättningar kopplade till corona-pandemin under 2021, vilka var tillfälliga bidrag från staten.

Årets kostnader låg på samma nivå 2022 som under 2021. Personalkostnaderna har minskat med 0,5 mnkr (5 procent) jämfört med föregående år. Årets övriga kostnader har däremot ökat med 0,5 mnkr (23 procent), varav den största minskningen avser årets extra satsning på utökad verksamhet i Sotenäs kommun.

Utbildningsnämnden

Årets utfall uppgår till -203,8 mnkr, vilket är i nivå med budget.

I jämförelse med föregående år har årets nettokostnader ökat med 5,3 mnkr (3 procent).

Intäkterna har ökat med 0,2 mnkr (1 procent) jämfört med föregående år.

Årets kostnader har ökat med 5,5 mnkr (2 procent) jämfört med föregående år. Personalkostnaderna har ökat med 2,9 mnkr (2 procent) jämfört med föregående år, och motsvaras av årets löneökningar. Årets övriga kostnader har ökat med 2,5 mnkr (3 procent), varav de största ökningarna avser IT-utrustning och böcker, internkommunal ersättning för köp av studieplatser i andra kommuner, samt bidrag till föreningar.

Omsorgsnämnden

Årets utfall uppgår till -250,0 mnkr, vilket är 4,5 mnkr högre än budget.

I jämförelse med föregående år har årets nettokostnader ökat med 13,6 mnkr (6 procent).

Intäkterna har ökat med 7,1 mnkr (10 procent) jämfört med föregående år, vilket främst avser ökade statsbidrag från Socialstyrelsen med 5,8 mnkr och nämnds-interna ersättningar för köp/sälj av hemtjänsttimmar med 1,9 mnkr.

Årets kostnader har ökat med 20,7 mnkr (7 procent) jämfört med föregående år. Personalkostnaderna har ökat med 14,3 mnkr (8 procent) jämfört med föregående år, av dessa avser årets löneökningar 3,7 mnkr. Årets övriga kostnader har ökat med 6,4 mnkr (5 procent), varav de största ökningarna avser konsulttjänster inom individ- och familjeomsorgen med 1,3 mnkr, samt nämnds-interna ersättningar för köp/sälj av hemtjänsttimmar med 1,9 mnkr.

Förändring av budgetanslag under året

Under året har nämnderna budgetkompenserats för årets löneökningar i takt med att avtalen blivit klara, samt kapitalkostnader vid aktivering. 1,6 mnkr har tillfälligt omfördelats från Finansförvaltningen till Kommunstyrelsen för behovsanalyser/förstudier (KF §29 2022-03-23). Därtill har 0,5 mnkr flyttats från Byggnadsnämnden till Kommunstyrelsen för trafikutredning (KF § 106 2022-09-28).

Block 3: "Kommunala företag - verksamhet och ekonomi" sammanfattar de kommunala bolagens verksamheter under året.

| | |
|--|----|
| Sotenäsbostäder AB..... | 67 |
| Sotenäs Vatten AB..... | 68 |
| Sotenäs RehabCenter AB..... | 69 |
| Rambo AB..... | 70 |
| Stiftelsen Industrihus i Sotenäs kommun..... | 71 |



Åtgärder vattenläcka på Hovenäset. Fotograf: Victor Tånge

35 mnkr

årets resultat för koncernen

186 mnkr

bruttoinvesteringar för koncernen

36 %

soliditet för koncernen



Bostadsbolaget har byggt 24 nya lägenheter på Ekelidberget/Aspvägen i Bovallstrand

Sotenäsbostäder AB

Sotenäsbostäder AB är ett av Sotenäs kommun helägt bostadsbolag. Bolaget ska i samverkan med kommunen medverka till att tillgodose bostadsbehovet i Sotenäs och erbjuda boende i Sotenäs med hög livskvalitet, nära havet, kusten och naturen. Bostadsbolaget har idag 1 174 lägenheter.

Resultaträkning

| Belopp i mnkr | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Intäkter | 88,9 | 90,9 | 98,3 | 104,8 |
| Kostnader | -70,5 | -66,0 | -78,4 | -82,4 |
| Rörelseresultat | 18,4 | 24,9 | 19,8 | 22,4 |
| Finansnetto | -11,5 | -12,0 | -10,7 | -11,0 |
| Resultat efter finansiella poster | 6,9 | 12,9 | 9,1 | 11,4 |
| Bokslutsdispositioner och skatt | -2,4 | -2,3 | -2,0 | -3,1 |
| Årets resultat | 4,5 | 10,6 | 7,1 | 8,3 |
| Låneskuld | 496,0 | 496,0 | 496,0 | 571,0 |
| Investeringar | 18,0 | 9,9 | 31,6 | 80,4 |
| Soliditet | 17% | 19% | 19% | 18% |

Resultatet efter skatt uppgår till 8,3 mnkr (föregående år 7,1 mnkr). Intäkterna ökar med 5,9 mnkr detta beror främst på försäljning av anläggningstillgångar. Kostnaderna ökar totalt med 4,0 mnkr. Ökningen beror främst avser ökade fastighetskostnader 3,5 mnkr medan avskrivningar minskar med 1,2 mnkr övriga kostnader och personalkostnader ökar med 1,7 mnkr.

Bruttoinvesteringarna uppgick för året till 80,4 mnkr.

Ägarförhållande

Sotenäs kommun äger bolaget till 100 procent.

Verksamheten under året

Under året har bolaget färdigställt ett av två större projekt, Ekelidberget i Bovallstrand, med 24 yteffektiva mindre lägenheter. Det andra stora projektet är ett ombyggnadsprojekt i Hunnebostrand, Bankeberg, där byggs 36 uthyrningsbara lägenheter samt gemensamhetslokal och övernattningslägenhet.

Utvändigt arbete har kunnat utföras i normal omfattning. Bolaget har under året avyttrat 16 lägenheter på Munkebergsgatan med skiftesdag 2022-03-31 samt fyra lägenheter på Sätthagen med skiftesdag 2023-02-01. Bolaget har under 2022 påverkats av kriget i Ukraina vilket har inneburit prisökningar och leveransproblem.

Åren som kommer

Bolaget förväntar sig en normal utveckling avseende 2023. Påbörjade byggprojekt beräknas fortsatt vara i gång och Bankeberg beräknas vara klart under våren 2023 i enlighet med projektplan och inflyttning beräknas starta 2023-04-01.



Lagning av huvudventil som förser Malmön med vatten /Sotenäs Vatten AB Fotograf: Viktoria Olsson

Sotenäs Vatten AB

Sotenäs Vatten är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunen.

Resultaträkning

| Belopp i mnkr | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Intäkter | 60,1 | 58,9 | 67,3 | 72,1 |
| Kostnader | -59,0 | -57,7 | -66,0 | -69,8 |
| Rörelseresultat | 1,1 | 1,3 | 1,3 | 2,4 |
| Finansnetto | -1,1 | -1,3 | -1,3 | -2,4 |
| Resultat efter finansiella poster | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Bokslutsdispositioner och skatt | -0,0 | -0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Låneskuld | 245,0 | 243,0 | 243,0 | 254,0 |
| Investeringar | 20,2 | 20,8 | 29,8 | 42,7 |
| Fakturerade anläggningsavg. | 13,8 | 8,4 | 6,3 | 15,5 |
| Soliditet | 1 % | 1 % | 1 % | 1 % |

Resultatet för året är 0. Redovisningen för 2022 visar på ett underuttag om -0,8 mnkr (föregående år 0,1 mnkr). Det ökar tidigare års underuttag, som sammantaget därefter uppgår till -1,7 mnkr. VA-fond på 20,9 mnkr har lösts upp med 1,7 mnkr. Låneskulden har ökat under året och uppgår till 254 mnkr (föregående år 243 mnkr). Investeringsutgifterna har uppgått till 42,7 mnkr.

Den största investering för året avser Hästskobacke på Malmön där framdragning av vatten- spillvatten- och dagvattenledningar har gjorts, total investering 18,4 mnkr. Budgeten för året var beslutad till 33,4 mnkr.

Ägarförhållande

Sotenäs kommun äger bolaget till 100 procent. Bolaget äger i sin tur 29 procent av Västvatten AB.

Verksamheten under året

Flertalet insatser har skett för att minska inflödet till avloppsnätet och minska risken för översvämning i fastigheter. Bland annat har backventiler satts in, ett antal pumpstationer har försetts med förreglingar och ledningar har relinats och brunnar har tätats på Malmön. Därtill har åtgärder genomförts vid Storemyrsgatan/Bäckeviksgatan i Kungshamn och tillskottsvatten på Kyrkogatan och Storgatan samt i Todderöd har arbetats bort.

En utredning angående Sotenäs avloppsreningsverk har rapporterats till bolagets styrelse och till kommunfullmäktige. Rapporten tar ett samlat grepp om problematiken kring dagens verk och hur vi ska arbeta framåt.

Åren som kommer

Den framtida utvecklingen i Sotenäs Vatten AB präglas framför allt av åtgärder för att kunna rena avloppsvattnet på ett betryggande sätt. Merparten av verk och ledningsnät inom kommunen är gamla och det finns ett stort behov av underhåll och förnyelse. Redan idag har kapaciteten på två verk slagit i taket, reningsprocessen på det tredje verket är komplicerad och alla tillståndsgivna värden är svåra att hålla. Att lösa problematiken reningsverken är högt prioriterat och har arbetats med intensivt under 2021 och 2022.

För att kunna ha en långsiktig hållbar vattenförsörjning arbetar bolaget aktivt med effektiviseringar, framtida kapacitetsbehov och kännedom om befintlig status på verk och ledningar.



Badanläggningen Tummlaren höll stängt för allmänheten under årets början på grund av covid-19 /Sotenäs RehabCenter AB

Sotenäs RehabCenter AB

Bolaget driver bad-, konferens-, och rehabiliteringsanläggningen Tummlaren i Väjern. Målsättningen är att skapa förutsättningar för besökarna att delta i olika badaktiviteter, att ge företag och organisationer möjlighet till förbyggande rehabiliteringsåtgärder samt att ge rehab-aktörer och organisationer möjlighet att bredda sin verksamhet med motion i olika former kombinerat med utbildningsverksamhet.

Resultaträkning

| Belopp i mnkr | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------|-------|------|------|-------|
| Intäkter | 8,9 | 6,3 | 6,9 | 7,9 |
| Kostnader | -11,2 | -9,1 | -9,5 | -13,2 |
| Rörelseresultat | -2,4 | -2,8 | -2,6 | -5,3 |
| Finansnetto | -0,1 | -0,1 | -0,1 | -0,2 |
| Resultat före ägartillskott | -2,4 | -2,8 | -2,7 | -5,5 |
| Låneskuld | 20,8 | 25,1 | 25,1 | 25,1 |
| Investeringar | 5,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Soliditet | 17 % | 18 % | 19 % | 11% |

Intäkterna för året 2022 är högre än för 2021 och är nu nästan uppe i vad var den var innan pandemin. Även kostnaderna har ökat något jämfört med år 2021. Sammantaget innebär det att driftbidraget från ägaren år 2022 uppgår till 3,0 mnkr jämfört med 2,7 mnkr för 2021. Under pandemin beviljades ett statligt stöd på 2,1 mnkr detta har nu ifrågasatts från Skatteverket som menar att detta är felaktigt beviljat och är uppbokat i bokslutet för 2022.

Ägarförhållande

Sotenäs kommun äger bolaget till 100 procent.

Verksamheten under året

År 2022 har inte gått som planerat. Året inleddes med att anläggningen var stängd för allmänheten på grund av den fortgående coronapandemin och folkhälsomyndighetens restriktioner. Under det senaste kvartalet har inströmningen av besökare ökat. Bolaget har under året kopplat badtunnan på utsida till befintlig reningsanläggning vilket innebär att den är uppvärmd året om.

Antalet besök har ökat med 83 procent jämfört med föregående år. Totalt antal besök under 2022 var 74 218. Det är en ökning med 33 628 besökare. Ökningen är främst beroende på att pandemin är över.

Åren som kommer

Målsättningen för 2023 är att utveckla badet och dess tillhörande verksamheter, såsom vattengymnastik, simskola och motions-simning. Bolaget befinner sig i en osäker tid med höga el-priser. Solenergin har bidragit till att den totala köpta el-förbrukningen har minskat med 14 procent och sedan installationen har besparingen varit 0,4 mnkr. Målet är att Tummlaren kommer att fortsätta minska el-kostnaderna genom solenergi, och detta är också en del i det aktiva miljöarbete som bedrivs i Sotenäs kommun.



Nya passersystem införs vid Hogenäs återvinningcentral i januari 2023 /Rambo AB

Rambo AB

Rambo, Regional avfallsanläggning i mellersta Bohuslän, bildades 1981 och är samägt av de fyra kommunerna Sotenäs, Lysekil, Munkedal och Tanum. Rambo AB har i uppdrag att skapa en långsiktigt hållbar och miljöriktig avfallshantering. Kommunerna har lika stora ägarandelar, dvs 25 procent.

Resultaträkning

| Belopp i mnkr | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------------|--------|--------|-------|-------|
| Intäkter | 168,4 | 174,7 | 191,0 | 206,0 |
| Kostnader | -165,4 | -168,1 | 181,1 | 197,2 |
| Rörelseresultat | 2,9 | 6,5 | 10,0 | 8,8 |
| Finansnetto | -0,1 | -0,3 | -0,1 | 0,1 |
| Resultat efter finans. poster | 2,8 | 6,3 | 9,9 | 8,9 |
| Bokslutsdispositioner och skatt | -2,7 | -5,2 | -7,6 | -7,1 |
| Årets resultat | 0,0 | 1,1 | 2,3 | 1,8 |
| Låneskuld | 29,9 | 25,3 | 20,3 | 21,3 |
| Investeringar | 38,1 | 10,4 | 20,7 | 32,3 |
| Soliditet | 48 % | 54 % | 55 % | 56% |

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 8,9 mnkr (föregående år 9,9 mnkr). Årets resultat uppgår till 1,8 mnkr (föregående år 2,3 mnkr). Årets investeringar uppgår till 32,3 mnkr (föregående år 20,7 mnkr). De största investeringarna är inpasseringssystem samt fordon. Låneskulden ökar med 1,0 mnkr. Sotenäs kommun har beslutat om kommunal borgen om maximalt 25,8 mnkr för lån i samband med införande av fyrfackssystem. Då införandet är försenat är borgensätagandet inte än nyttjat.

Ägarförhållande

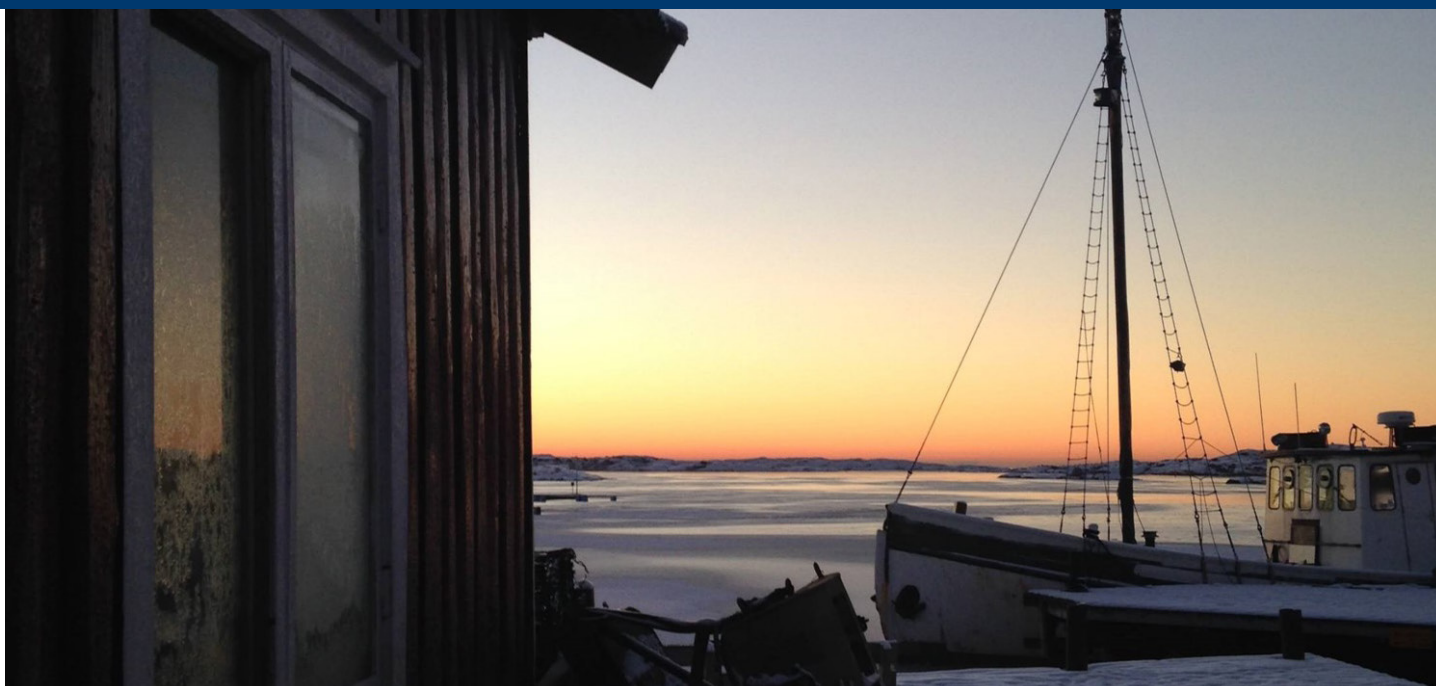
Sotenäs kommun äger tillsammans med Lysekil, Tanum och Munkedals kommuner bolaget. Ägarandelarna uppgår till 25 procent vardera.

Verksamheten under året

På Siviks avfallsanläggning i Lysekil har två pilotanläggningar för lakvattenrening startats. Ett filter med jonbytarmassa för fastläggning av främst PFOS, samt en vassbädd för minskning av halten kväve i lakvattnet. Båda anläggningar visar goda resultat och arbetet med drift av anläggningarna och utvärdering pågår även under 2023. Passersystemet har implementerats på återvinningscentralerna vilket kommer att ge en säkrare och bättre miljö inom området. Transporterna från hushållen kommer att minska samtidigt som intäkterna från företaget och obehöriga besökare kommer att öka.

Åren som kommer

Under 2023 planeras beslut fattas kring reningsmetod för PFOS, metaller och suspenderade ämnen i lakvattnet på Siviks anläggning. Därefter kan arbetet med projektering samt framtagning av förfrågningsunderlag påbörjas. Parallellt med detta arbete fortsätter även utredning kring kväverening. Arbetet med lakvattenreningen kommer att fortlöpa till slutet av 2026. Under 2023 kommer arbetet med införandet av fastighetsnära insamling att fortgå. En förpackningssamordnare kommer att rekryteras under våren. Ett stort fokus kommer att ligga på insamling av förpackningar från bland annat flerbostadshus och samlokaliserade verksamheter.



Stiftelsen Industrihus i Sotenäs är vilande. Vy från Väjern

Stiftelsen Industrihus i Sotenäs

Stiftelsen skapades i syfte att tillhandahålla lokaler, främst för industriändamål.

Resultaträkning

| Belopp i mnkr | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Intäkter | - | - | - | - |
| Kostnader | -0,0 | -0,0 | -0,0 | -0,0 |
| Rörelseresultat | -0,0 | -0,0 | -0,0 | -0,0 |
| Finansnetto | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat efter finans. poster | 0,0 | -0,0 | -0,0 | 0,0 |
| Bokslutsdispositioner och skatt | -0,0 | - | - | - |
| Årets resultat | 0,0 | -0,0 | -0,0 | -0,0 |
| Låneskuld | - | - | - | - |
| Investeringar | - | - | - | - |
| Soliditet | 100 % | 100 % | 100 % | 100% |

Ägarförhållande

Sotenäs kommun är stiftare.

Verksamheten under året

Stiftelsen Industrihus i Sotenäs har varit vilande under året. Stiftelsen har under 2021 inte innehaft några lokaler och verksamheten är vilande.

Åren som kommer

Fortsatt arbete med avveckling av stiftelsen.

Revisionsberättelse

Revisionsberättelse för år 2022

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

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och årsredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

Vi bedömer sammantaget att styrelsen och nämnder i Sotenäs kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Kungshamn den 17 april 2023


Elving Claesson
Ordförande


Håkan Axelsson
Vice ordförande


Björn Hartvigsson


Mats Nilsson


Veikko Larsson



Sotenäs kommun

www.sotenas.se

Sotenäs kommun | Parkgatan 46, 456 80 Kungshamn | Tel: 0523 - 66 40 00 | E-post: info@sotenas.se