

STRÖMSTADS
KOMMUN



Tertialrapport augusti 2024

UPPFÖLJNINGSRAPPORT - MÅL OCH BUDGET



Innehållsförteckning

Tertialrapport augusti 2024	2
Förvaltningsberättelse	2
Ekonomisk omvärldsanalys	2
Händelser av väsentlig betydelse	4
Befolkning	4
Sysselsättning och arbetslöshet	6
Utvärdering av kommunens ekonomiska ställning	7
Kommunen och kommunkoncernens förväntade utveckling	7
Helårsprognos i förhållande till budget	7
Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognos	8
Måluppföljning.....	9
Attraktivt att bo, besöka och verka i	9
Stöd, omsorg och hemsjukvård av hög kvalitet	15
Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning	20
Personalredovisning.....	22
Driftsredovisning.....	24
Kommentar till prognos	25
Kommunfullmäktige	25
Kommunstyrelsen	25
Miljö- och byggnämnden	26
Teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet	26
Teknisk nämnd taxefinansierad verksamhet	26
Barn- och utbildningsnämnden	27
Socialnämnden	27
Finansförvaltning	28
Omdisponering av beslutad budget under 2024	29
Investeringsbudget	30
Exploateringsbudget	33
Exploateringstillgångar	33
Finansiellt sparande	34
Balansbudget	35
Resultatbudget.....	37
Kommunala bolag	38
Redovisningsprinciper.....	38
Bilaga 1.....	39

Tertialrapport augusti 2024

Förvaltningsberättelse

Ekonomisk omvärldsanalys

Omvärldsefterfrågan väntas gradvis tillta

Under årets inledning har flera länder och regioner i världen uppvisat en förbättrad ekonomisk utveckling. Globala indikatorer pekar mot att världsekonomin kommer fortsätta förbättras framöver, även om det föreligger stora skillnader mellan var olika ekonomier befinner sig i sina respektive konjunkturcykler. Euroområdet, som är av stor vikt för den sammantagna omvärldsefterfrågan på svensk export, har uppvisat en positiv men måttlig tillväxt det första halvåret 2024. Flera europeiska länder som till exempel Tyskland, Frankrike och Finland befinner sig i lågkonjunktur medan den amerikanska ekonomin är fortsatt i högkonjunktur tack vare en god ekonomisk utveckling.

Utvecklingen på den amerikanska arbetsmarknaden har dock dämpats, arbetslösheten har ökat något och löneökningstakten har minskat. Inflationen i USA har fortsatt att minska något, men tjänsteinflationen har varit trögrörlig och inflationen överstiger fortfarande inflationsmålet. I euroområdet har ökningstakten för avtalade löner varit fortsatt hög och inflationen har hållits uppe av en hög tjänsteinflation. I början på augusti var det turbulent på de globala finansiella marknaderna då bland annat en oväntat snabb inbromsning på den amerikanska arbetsmarknaden väckte oro om en stundande lågkonjunktur. Konjunktoren i USA är fortsatt god men väntas mattas av. En mer dämpad utveckling på den amerikanska arbetsmarknaden väntas medföra att den inhemska efterfrågan bromsar in och inflationen fortsätter att falla. Sammantaget bedöms tillväxten i USA bli lägre 2025. Framåtblickande indikatorer för euroområdet talar för att tillväxten i euroområdet dämpas andra halvåret 2024, bland annat till följd av försämrade utsikter i Tyskland. Tjänstesektorn väntas vara drivande för tillväxten i euroområdet, medan utsikterna för tillverkningsindustrin är fortsatt dystra. Gradvis lägre inflation och räntor, samt god löneutveckling väntas bidra till en ökad konsumtion och ökade investeringar. En återhämtning väntas inledas 2025 och fortsätta åren därefter.

Tillväxten i Kina har det första halvåret 2024 varit måttlig, främst driven av en stark exporttillväxt samtidigt som den inhemska efterfrågan har varit svag. De kinesiska hushållens förtroende var fortsatt lågt trots olika policyåtgärder ämnade att stimulera konsumtionen. Nya åtgärder bedöms ge visst stöd till ekonomin och sammantaget väntas BNP-tillväxten i Kina uppgå till strax under tillväxtmålet på omkring 5 procent 2024.

Sammantaget väntas BNP-utvecklingen för Sveriges viktigaste handelspartners (den så kallade KIX-BNP) gradvis tillta 2025, vilket framför allt drivs av en starkare efterfrågan i euroområdet som motverkar en inbromsning i USA och Kina.

Källa: Regeringens budgetproposition 2024/25:1

Norsk ekonomi

De senaste åren har aktivitetsnivån i norsk ekonomi varit ovanligt låg. Flera räntehöjningar, hög inflation och låg internationell efterfrågan har dämpat den ekonomiska aktiviteten. Samtidigt har arbetslösheten ökat från en låg nivå, på 3,2 procent under 2022 enligt Arbeidskraftsundersøkelsen, och ligger nu nära genomsnittet för 2010-talet.

Enligt norska Statistisk sentralbyrå (SSB) så pekar många indikatorer nu uppåt. Aktiviteten i norsk ekonomi kommer troligen att öka, som en följd av ökad reallöneökning, hög aktivitet inom offentlig förvaltning samt en vändning i bostadsinvesteringar. Från 2015 till 2023 har det knappt varit någon reallöneökning i Norge. God lönsamhet i flera delar av industrin och fallande inflation gör att

reallöneökningen kommer att ta fart från och med i år. SSB förväntar sig den högsta reallöneökningen på över tio år och enligt prognoserna kommer reallöneökningen att vara 1,9 procent i år och hålla sig runt 1,5 procent under åren fram till 2027.

Den norska kronan är fortfarande svag i ett historiskt perspektiv. Kronan har försvagats med cirka 3 procent sedan SSB:s förra konjunkturrapport i juni. Den senaste tidens försvagning av kronan bidrar till att inflationen förblir över inflationsmålet på 2 procent. SSB förväntar sig att inflationen kommer att fortsätta att falla, men i en långsammare takt än under det senaste året. Enligt prognoserna faller prisökningstakten mätt med konsumentprisindex från 5,5 procent 2023 till 3,4 procent 2024 och vidare ned till 2,5 procent 2027.

I december förra året höjde Norges Bank styrräntan till 4,5 procent och den har legat på den nivån sedan dess. Enligt SSB kommer Norges Bank sannolikt försöka undvika att kronan försvagas ytterligare. Centralbanken kommer troligtvis att vänta med räntesänkningar tills andra centralbanker har sänkt sina räntor betydligt. Den senaste tidens försvagning av kronan gör att styrräntan sannolikt sänks först i början av nästa år, bedömer SSB.

God lönsamhet i industrin driver upp löne- och inkomstökningen, vilket stimulerar hushållens konsumtion. Konsumtionen kommer också att stimuleras av att inflationen är på väg ned och att räntan troligtvis sänks i början av 2025. Nedgången i bostadsinvesteringar kommer sannolikt snart att vända uppåt. Värdet av oljefonden och det finanspolitiska handlingsutrymmet har ökat, vilket bidrar till att den offentliga konsumtionen och investeringarna ökar markant de kommande åren.

Källa: Statistisk sentralbyrå (SSB), konjunkturrapport september 2024

Den svenska konjunkturen

Konjunkturen i Sverige bedöms börja stärkas mot slutet av 2024. Primär drivkraft är hushållens konsumtion, som genom sjunkande inflation och räntor i år, börjat gynnas av stigande reala inkomster. De finanspolitiska satsningar som presenteras i propositionen stärker hushållens reala inkomster ytterligare 2025. Att sysselsättningen nästa år åter ökar ger stöd för en ihållande konjunkturuppgång. Vid sidan om stigande tillväxt för hushållens konsumtion bedöms nedgången för bostadsinvesteringarna upphöra, för att 2025 åter öka. Därutöver antas en starkare omvärldsefterfrågan då lyfta den svenska exporten.

Nästa år beräknas KPIF-inflationen hamna något under inflationsmålet, men efterföljande år antas en inflation i enlighet med målet om 2 procent. Riksbankens styrränta antas sänkas ytterligare både i år och nästa år, för att 2025 landa på 2 procent, en nivå som antas gälla också 2026–2027. Fortsatt sjunkande marknadsräntor innebär ett negativt bidrag till KPI-inflationen, vilken 2025 och 2026 kommer att ligga klart under KPIF-inflationen (framförallt 2025).

En förhöjd andel arbetslösa bedöms kvarstå 2025 men sysselsättningen vänder då ändå upp. Medan en blygsam uppgång detta år beräknas ske i näringslivet förutsätts markant stigande sysselsättning inom den offentliga sektorn. Framförallt väntas då en mycket stor ökning av antalet sysselsatta inom statlig sektor, men även ökningen inom kommunsektorn (kommunerna och regionerna sammantaget) är betydande.

Givet att lågkonjunkturen består också 2025 (vilket indikeras av det negativa BNP-gapet) antas BNP-tillväxten bli stark även 2026. Detta, samt ett gradvis stigande resursutnyttjande på arbetsmarknaden 2025–2027 bidrar till att stärka det finansiella sparandet i offentlig sektor. Det finansiella sparandet beräknas dock vara negativt till och med 2026, till del med anledning av propositionens saldoförsvagande reformer. Finanspolitiken är sammantaget expansiv under åren med negativt BNP-gap, vilket ger en kontracyklisk effekt. Den offentliga skulden, som andel av BNP, ligger slutåret 2027 nära det nedre intervallet för skuldankaret (35 procent av BNP +/- 5 procentenheter).

Källa: Sveriges kommuner och regioner (SKR), cirkulär 24:40

Händelser av väsentlig betydelse

De senaste två årens höga inflation har påverkat och påverkar Strömstads kommun och resten av Sveriges kommuner i form av högre kostnader för varor och tjänster. Inflationen har haft och har även i år stor påverkan på kommunens kostnader för intjänad pension. Dessa har stigit kraftigt från år 2022 till 2024 men kommer från och med 2025 att återgå till en lägre nivå beroende på att inflationen nu minskat.

Mellan 2022 och 2023 höjde Riksbanken styrräntorna kraftigt från 0 till 4 procent för att motverka den skenande inflationen. Inflationsbekämpningen har lyckats och Riksbanken gjorde sin första räntesänkning i maj månad. Riksbanken lämnade räntan oförändrad i juni men sänkte både i augusti och september och bedömningen är att det kommer ytterligare två räntesänkningar i år och att även flera räntesänkningar är i sikte under 2025. Kommunen har under året inte varit i behov av att ta upp ytterligare lån samtidigt som amortering på befintliga lån har kunnat göras med totalt 80 mnkr. Detta sammantaget innebär att de totala räntekostnaderna är lägre än budgeterat för året och att tidigare prognoser kring utvecklingen av räntekostnaderna för kommunen kan revideras ner.

Den enskilt största orsaken till det positivt prognosticerade resultatet för Strömstads kommun beror på en ökning i skatteintäkter och generella statsbidrag samt en något bättre prognos avseende slutavräkningsposterna.

Kommunens pensionsfond som är placerad i ränte- och aktiefonder har ökat i värde och både realiserade (4,2 mnkr) och orealiserade (11,8 mnkr) vinster redovisas i resultatet.

Under året har byggnation av särskilt boende på Pilen 5, gamla sjukhusfastigheten, fortgått och går nu mot sitt slut och invigning av det nya boendet kommer ske i november. Gatuutbyggnad Myrenområdet med ombyggnad av Trädgårdsgatan, ny cirkulationsplats Uddevallavägen påbörjas under oktober månad och renovering/utbyte av Hjalpebron har påbörjats och beräknas vara klart under våren 2025.

Befolkning

Minskad befolkning i många kommuner

Befolkningsförändringarna kommande tio år får stora effekter. De flesta kommuner och regioner är vana vid att befolkningen ökar. Det har lett till snabbt ökande skatteintäkter. Befolkningsökningen har dessutom bidragit till höga rea- och exploateringsinkomster som delfinansierat investeringarna i de kommuner som växer. Redan under pandemin märktes en svagare befolkningsutveckling, som många räknade med var tillfällig. Vid 2023 års slut visade det sig att fertiliteten blev den lägsta sedan den började mätas i Sverige 1749. Detta kombinerat med relativt låg invandring och att Skatteverket rensat i sina register gjorde att 193 av Sveriges kommuner minskade sitt invånarantal 2023.

Efter många år med kraftig befolkningsökning där arbetet i flera kommuner varit inriktat på tillväxt, kan inställningen fortfarande på många håll vara att kommunen inte växt 2023 till följd av lågkonjunkturen och stoppet i bostadsbyggandet. Det kan ta tid att inse att detta är inte tillfälligt. När Statistiska centralbyrån i slutet av april presenterade sin nya befolkningsframskrivning visar den att 2023 är början på det nya normala.

Den nu begravda Sverigeförhandlingen utlovade bland annat 200 000 bostäder i storstadsregionerna mellan 2017 och 2035, men under 2023 minskade befolkningen i flera storstadsnära kommuner. Kommer det att bli en snabb omsvängning från "vi bygger för lite" till att "vi bygger för mycket" i delar av landet?

Jämfört med den befolkningsframskrivning SCB gjorde 2023 är befolkningstillväxten i årets prognos mer än halverad de närmaste tio åren. Antalet barn och unga beräknas minska med 200 000 fram till 2033. Det kommer alltså inte bara att bli svagare skatteintäkter än många räknat med utan det innebär också betydligt mindre behov av förskola, skola, barnomsorg, förlossningsverksamhet samt

MVC och BVC. Samtidigt ökar antalet personer över 80 år i stort sett i samma takt som i tidigare prognoser. Förändringen innebär att resurser kommande år måste ställas om från verksamheter riktade mot barn och unga till verksamheter riktade mot äldre.

Befolkningsutveckling Strömstad per 31 december

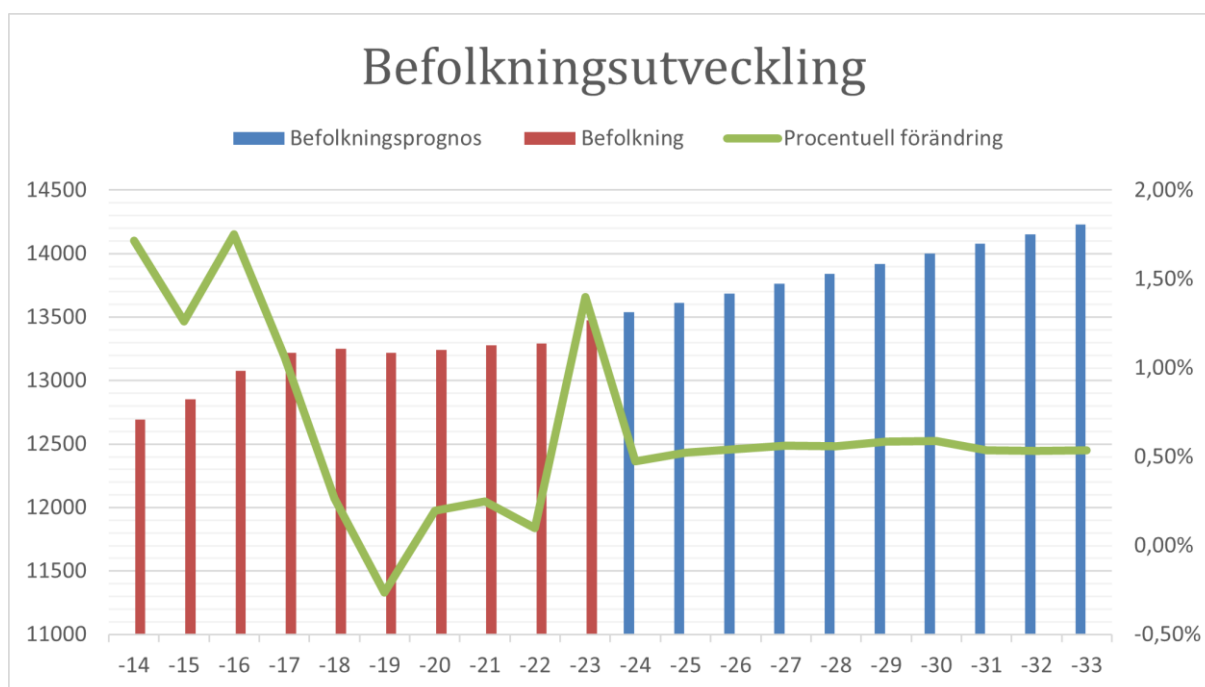
Ålder	2020	2021	2022	2023	202407
0-4	731	715	685	696	655
5-9	844	850	823	809	802
10-14	767	787	834	862	867
15-19	646	660	666	665	699
20-24	589	587	561	604	627
25-44	3 388	3 322	3 298	3 370	3 363
45-64	3 233	3 249	3 310	3 333	3 329
65-79	2 263	2 292	2 300	2 265	2 276
80 -	783	815	813	872	963
Summa	13 244	13 277	13 290	13 476	13 581

Kön	2020	2021	2022	2023	202407
Män	6 750	6 762	6 761	6 882	6 917
Kvinnor	6 494	6 515	6 529	6 594	6 664
Summa	13 244	13 277	13 290	13 476	13 581

Befolkningsprognos Strömstad

Strömstad har under flera år haft en positiv befolkningstillväxt. Under år 2019 och 2020 skedde dock ett trendbrott i befolkningsökningen för att sedan under år 2021 och 2022 ha en liten uppgång av antalet invånare igen. Under 2023 kom återigen en topp till följd av bostadsbyggande i kommunen. Den senaste prognosen som presenterades av Statisticon i mars 2024 pekar på en jämn befolkningstillväxt fram till år 2033.

Enligt befolkningsprognosen ökar andelen äldre i befolkningen stadigt medan den yngre befolkningen förväntas öka fram till år 2028 för att sedan minska igen. Detta medför dock att försörjningskvoten ligger relativt stadigt mellan åren 2023 och 2033 på mellan 84,4 – 86,2 procent. Försörjningskvoten beskriver antalet individer i åldrarna 0–19 år och över 65 år i förhållande till invånare i åldrarna 20–64 år. Försörjningskvoten för riket ligger lägre på omkring 77 procent men förväntas också öka.



Sysselsättning och arbetslöshet

Under 2022 kunde Strömstads näringsliv sakta återhämta sig från pandemins chockeffekter. Omsättningen ökade igen och även efterfrågan på arbetskraft. Under 2023 kom återigen nya utmaningar för det lokala näringslivet med hög inflation, lågkonjunktur och ökad arbetslöshet som följd. Den ekonomiska nedgången påverkade både hushållens ekonomi och företagens förutsättningar, vilket satte ytterligare press på en redan utsatt arbetsmarknad och bromsade återhämtningen efter pandemin.

Hushållens minskade köpkraft gjorde att både svenska och norska konsumenter drog ner på sina utgifter. Detta påverkade bland annat handeln, besöksnäringen och byggsektorn som är viktiga arbetsgivare i Strömstad. Dock har gränshandeln trots svag norsk valutakurs fortsatt att gå bra. 2024 förväntas gränshandeln att slå nya försäljningsrekord och är nu på nivåer högre än innan pandemin.

Lågkonjunkturen har så långt påverkat arbetslösheten i Strömstad i mindre grad än vad många varit oroliga för. Under 2024 har den ökat från 4,1 procent till 4,4 procent. Västra götalsregionen har något högre nivåer med 6,2 procent och riket på 6,8 procent. Arbetslösheten för Strömstads ungdomar har däremot ökat från 2,7 procent till 4,7 procent. Men även här har vi låga siffror jämfört med Västra götalsregionen på 7,8 procent och riket på 8,4 procent.

Enligt Konjunkturinstitutets prognos framåt förväntas Sveriges ekonomi återhämta sig, men i långsam takt. Tillväxten beräknas bli 1,0 procent för 2024, vilket markerar en förbättring från 2023 då ekonomin krympte något. Arbetsmarknaden förblir dock svag och arbetslösheten förväntas stiga till 8,5 procent i riket vid slutet av året. Denna ökning beror på den fortsatt svaga efterfrågan och lågkonjunkturen som förvärras under 2024, även om många företag försöker behålla personal för att klara en framtida återhämtning.

Riksbanken har också påbörjat räntesänkningar under 2024, vilket kan ge hushåll och företag mer utrymme för konsumtion och investeringar. Detta kommer troligen få en positiv effekt på sysselsättningen och ökad efterfrågan på arbetskraft även i Strömstad. Dock förväntas inflationen öka igen 2025 när ekonomin förbättras och penningpolitiken blir mindre stram.

	Strömstad	Västra Götaland	Riket
Arbetslöshet	4,4 % (4,1 %)	6,2 % (5,9 %)	6,8 % (6,4 %)
Arbetslöshet bland ungdomar	4,7 % (2,7 %)	7,8 % (5,6 %)	8,4 % (6,8 %)

Utvärdering av kommunens ekonomiska ställning

Periodens resultat för januari-augusti uppgår till 74,2 mnkr. Här ingår orealiserade vinster avseende pensionsfonden med 11,8 mnkr samt realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar med 0,7 mnkr. Det betyder att balanskravsresultatet per augusti uppgår till 61,7 mnkr att jämföra med budgeterat resultat per augusti på 12,7 mnkr. Bakgrunden till det starka resultatet är dels att nämndernas verksamheter visar på överskott mot budget till och med augusti, dels att skatteprognosen har förbättrats samt att kommunen erhållit generella statsbidrag som inte var budgeterade.

Det prognosticerade balanskravsresultatet för året bedöms till 36,0 mnkr där orealiserade vinster och förluster för finansiella omsättningstillgångar (pensionsfonden) samt vinster vid försäljning av materiella anläggningstillgångar är exkluderade, att jämföra med budget på 10,7 mnkr.

Av årets investeringsbudget på 287,5 mnkr har hittills förbrukats 56,9 mnkr. Prognosen för helåret bedöms till 140,1 mnkr.

Kommunen och kommunkoncernens förväntade utveckling

Koncernbolagens resultat efter skatt förväntas uppgå till 12,3 mnkr att jämföra med en budget på 15,7 mnkr.

Enligt prognosen kommer kommunen att nå upp till målen för god ekonomisk hushållning. Enligt prognosen kommer dock kommunkoncernen inte att nå samtliga mål för god ekonomisk hushållning. Varken AB Strömstadslokaler eller AB Strömstadsbyggen kommer enligt prognosen att nå avkastningsmålet, detta på grund av ökade kostnader av engångskaraktär för projekt som slutförts samt för ökade driftskostnader för vatten och sophämtning. Trots den sjunkande trenden når AB Strömstadslokaler målet för ökat genomsnittlig soliditet men AB Strömstadsbyggen gör det inte.

Kommunstyrelsen kan konstatera att några konkreta åtgärder från bolagen, utifrån ovanstående, inte har presenterats för kommunstyrelsen och har därigenom inga skäl att göra annan bedömning än att kommunkoncernens verksamheter, enligt prognosen för 2024, ej når upp till målen för god ekonomisk hushållning.

Helårsprognos i förhållande till budget

(mnkr)	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse
Kommunen	10,7	40,2	29,5
AB Strömstadsbyggen	8,1	4,7	-3,4
AB Strömstadslokaler	6,1	5,6	-0,5
AB Strömstadsgaragen	0	0,0	0,0
AB StrömstaNet	1,5	2,0	0,5
Summa	26,4	52,5	26,1

Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognos

Balanskravsutredning mnkr	2021	2022	2023	Prognos 2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	80,1	55,2	76,9	40,2
• Samtliga realisationsvinster	-4,6	-2,8	-17,3	-0,7
• Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0,0
• Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-13,4	9,8	-12,6	-3,4
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0,9	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	62,1	62,2	47,8	36,0
• Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-46,0	0	0,0
• Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0,0
= Balanskravsresultat	62,1	16,2	47,8	36,0

Balanskravet innebär att kommuner och regioner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet vid årets slut ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Kommunens prognosticerade helårsresultat bedöms till 40,2 mnkr. I prognosen ingår realiserade vinster fram till augusti 2024. Resultat efter balanskravsjusteringar väntas bli cirka 36,0 mnkr vilket innebär att kommunen väntas nå upp till balanskravet.

Måluppföljning

Strömstads kommuns vision 2030 är att vara en attraktiv gränsregion och mötesplats vid havet. En internationell småstad med livskvalité, natur och friluftsliv i världsklass. Till visionen har två långsiktiga mål kopplats. Ett tillväxtmål där kommunen siktar mot att bli 15 000 invånare år 2030 och ett miljömål där Strömstad är en fossiloberoende kommun år 2030. För att nå de långsiktiga målen har fyra etappmål identifierats och beslutats. Varje nämnd ska koppla sin verksamhetsplanering till ett eller flera av etappmålen som då utgör specifika nämndmål som beskriver hur nämnden bidrar till att kommunen når de övergripande målen.

Målbeskrivningar har tagits fram till kommunfullmäktiges mål för att tydliggöra vilken riktning fullmäktige vill att kommunen ska utvecklas i. Till varje mål finns en beskrivning av vad målet innebär, varför vi ska sträva mot målet och förväntat resultat.

Målbeskrivningen har kompletterats av nämnderna med en beskrivning av hur målet ska uppnås.



Attraktivt att bo, besöka och verka i

Vad: Bygg ett hållbart samhälle för invånarna i Strömstads kommun idag och i morgon.

Varför: För att fortsätta utveckla kommunen för oss som bor här och för att attrahera fler invånare.

Bedömning	Trend
	→

Attraktiva och tillgängliga boende för invånarna i Strömstad:

Planeringsstrategi för översiktlig planering ligger för beslut till Kommunfullmäktige.

Strömstads kommun arbetar med flera större detaljplaner, bland andra Mällbyhöjden, Kålvik och Svinesund/Nordby, som kommer att skapa både nya bostäder och verksamhetsmark. Ett utkast till

riktlinjer för planprocessen har samrått med exploatörer och väntas antas av miljö- och byggnämnden innan årsskiftet.

Ett nytt verksamhetssystem, NOVA, har börjat implementeras för att digitalisera plan- och byggprocesser, vilket ska korta handläggningstiderna. Hittills har 62 % av bygglov beviljats inom 8 veckor och 84 % inom 10 veckor.

Projektet för Rådhusberget enligt alternativet "Toppen" har återupptagits men är inte prioriterat. Andra kommunala projekt, såsom Hjältsgård 6:1, är under genomförande med färdigställande hösten 2024. Planeringen för Vattentornsberget fortsätter och eventuell detaljplanering för vattentornet hanteras separat. Ett nytt bostadsprojekt på Korsnäs-Tjärnö utreds efter att den tidigare planen upphävts av Mark- och miljööverdomstolen.

Fler arbetstillfällen i ett breddat näringsliv och inom offentlig sektor:

Strömstads kommun arbetar aktivt med att marknadsföra sig som arbetsgivare och boplats, med särskilt fokus på delårsboende, en viktig målgrupp. En sommarkampanj i sociala medier ökade besöken på temawebben "flytta hit" till 5 000 besök fram till augusti 2024, jämfört med 2 400 besök 2023. En inflyttarservice har etablerats och kommunen rankas högt nationellt i bemötande och service via telefon.

I näringslivsfrågor pågår en aktivering av värdskap som förhållningssätt och service-/tjänstegarantier utvecklas i samarbete mellan tekniska förvaltningen, kommunledningsförvaltningen och miljö- och byggförvaltningen. En lotsgrupp bistår företagare med komplexa ärenden, men efterfrågan är ännu begränsad. Samtidigt visar enkäter från Svenskt Näringsliv en marginellt positiv utveckling i företagsklimatet, men resultaten ligger fortfarande under målsättningen.

Under perioden januari - augusti har 62 nya företag registrerats med säte i Strömstad av dessa är det 56 som har verksamhet inom andra branscher än handel.

Kommunens tekniska förvaltning arbetar med att skapa förutsättningar för nya företagsetableringar genom markförsäljning och planändringar. Planer för verksamhetsområdet Bastekärr ses över för att attrahera fler företag, medan VA-lösningar diskuteras för Nordby och Svinesund. Ett kommande möte med Trafikverket diskuterar E6 utveckling, där medfinansieringsavtal måste hanteras.

Ett rikt kultur-, förenings- och fritidsutbud:

Strömstads kommun samarbetar med Strömstad & Co för att stärka näringslivet och bidrar med en projektledare på 50 procent.

Arbetet med framtagande av vandringsguide fortskrider enligt plan och trycks i oktober.

Andelen barn mellan 0 och 20 år som är aktiva i föreningar uppskattas till 79 procent, men detta värde inkluderar barn med medlemskap i flera föreningar. Fördelningen av aktivitetsstöd mellan flickor och pojkar visar en positiv trend för flickors deltagande.

Hittills har cirka trettio kulturevenemang genomförts under året med hjälp av kommunens arrangörsstöd eller i egen regi och det är fortfarande cirka 30 procent av de utbetalade arrangörsstöden som har barn och unga som målgrupp.

Trots en minskning av fritidsgårdsbesök bland 12-18-åringar har det totala antalet besökare ökat då man numer är välkommen på fritidsgården från att man fyller 10 år.

Kulturskolan i kommunen fortsätter att erbjuda konserter och föreställningar och breddar sitt utbud med stöd från kulturrådet, där bild och form nu ingår. Rytmik kommer att avslutas efter tre år, då en 20 % tjänst skulle behövas för att integrera den i det ordinarie utbudet. Projektmedel har söks för teaterverksamhet och samverkan pågår med Lysekil och Tanum. Kulturförskolan i samverkan med Ekens förskola har stoppats och ett brassprojekt på Mellegårdens skola pågår under läsåret. Kulturgarantin revideras årligen och har uppdaterats våren 2024.

Under sommaren har aktiviteter för att öka läslusten hos barn och unga genomförts, och planering för hösten pågår. Biblioteket erbjuder bokcirklar för vuxna och stöd för digitala tjänster på "digital måndag". Tjänsten "Boken kommer" levererar böcker hem till de som har svårt att besöka biblioteket. Utvecklingen av skolbiblioteket fortgår med hjälp av investeringsmedel.





Projekt för att förbättra rekreationsområdet Röd-Strömsvattnet och kommunens badplatser pågår, där avtal har tecknats med entreprenörer för drift. Dessutom planeras utbyggnad av småbåtplatser i Starekilen och nya bryggor har installerats i gästhamnen. Tekniska nämnden arbetar också med att utveckla fritidsutbudet och kommunens lekplatser.

Utveckling av bad & friskvårdsavdelningen pågår. En del i arbetet är att man erbjuder tjänster för att stärka folkhälsouppdraget.

För att utveckla fritidsutbudet arbetar kommunen med utveckling av kommunens mötesplatser som exempelvis lekplatser. En inventering av kommunens lekplatser är genomförd och en utvecklingsplan skall tillsammans med Kommunal bolagen tas fram.

Förväntat resultat	Bedömning	Trend
Attraktiva och tillgängliga boende för invånarna i Strömstad.		→
Fler arbetstillfällen i ett breddat näringsliv och inom offentlig sektor.		→
Ett rikt kultur-, förenings- och fritidsutbud.		→

Styrtal kommun	År 2022	År 2023	År 2024	Mål 2024	Bedömning	Trend
Attraktiva och tillgängliga boende för invånarna i Strömstad.						
Antal färdigställda nya boendeenheter (slutbesked)	30	384	Mäts vid årsbokslut	150		-
Antal nya byggrätter för boendeenheter i av KF antagna detaljplaner över de fem senaste åren	57	14	14	100		→
Antal boendeenheter i pågående kommunala bostadsprojekt i genomförandefasen	27	9	9	10		→
Fler arbetstillfällen i ett breddat näringsliv och inom offentlig sektor.						
Antal nyetablerade företag	88	98	62 (93 i prognos för året)	80		↘
Andel nyetablerade företag inom andra branscher än handel	70%	92%	90%	85%		↘
Sammanfattande omdöme företagsklimatet i kommunen -	3.09	2.86	2.87	3.50		↗

Svenskt näringslivs enkät						
Ett rikt kultur-, förenings- och fritidsutbud.						
Andel av utbetalda arrangörstöd som har barn och unga som målgrupp.	32.0%	31.0%	30.0%	30.0%		→
Andel medlemskap i föreningar i förhållande till barn mellan 0-20 år	79.0%	79.0%	79.0%	80.0%		→
Fördelning av lokalt aktivitetsstöd mellan pojkar och flickor	40.0%	41.0%	45.3%	50.0%		↗
Andel besökare fritidsgård i förhållande till barn mellan 12-18	40.0%	35.0%	35.0%	25.0%		→

En erkänt bra utbildningsverksamhet

Vad: Strömstads utbildningsverksamhet ska verka för ett lärande för livet och att alla ska lyckas i skolan.

Varför: För att förbereda för våra barn och unga för en bra start i livet och ge dem goda möjligheter att förbereda sig för vuxenlivet.

Bedömning	Trend
	→

Ökad måluppfyllelse - Utbildning med höga resultat:

Resultaten för årskurs 6 har ökat marginellt från 67% 2023 till 68,5% 2024, men ligger fortfarande lägre än både 2022 och målnivån för 2024. Resultaten i engelska och matematik har förbättrats, medan svenska har försämrats. Flickor presterar bättre än pojkar i 10 av 17 ämnen, särskilt i svenska och historia. Jämförelser med riksgenomsnittet blir tillgängliga i oktober.

För årskurs 9 har resultaten försämrats, med en minskning i behörighet till yrkesprogram (från 87% till 78%) och färre elever som uppnått målen i alla ämnen (från 74% till 64%). Flickorna har högre eller lika resultat i 15 av 17 ämnen, störst skillnad är det i fysik, kemi och religionskunskap medan pojkarna presterar bättre i idrott och matematik.

Orsaker till de varierande resultaten inkluderar lärarbyten, hög frånvaro och låg motivation hos elever. Framgångsfaktorer är kontinuitet i undervisningen samt tydlighet och förutsägbarhet.

Andelen gymnasieelever som tar examen inom tre år har ökat från 55% till 66%.

Under läsåret 2023/2024 deltog all pedagogisk personal i en bokcirkel om relationellt ledarskap.

Skolinspektionen har avslutat granskningen av grundskolorna och konstaterat att de flesta brister åtgärdats, med undantag för Bojarskolan och Strömstiernaskolan, som fick sina brister korrigerade under våren 2024.

Fokusområden som matematikutveckling, ökad skolmotivation och språkstöd har kartlagts och resultat kommer att spridas hösten 2024. Några initiativ inkluderar projekt för matematik, skolmotivation och språkutvecklande insatser samt metoder för att minska elevers frånvaro.

Fler vidareutbildar sig och fler söker till högre utbildning:

Andelen invånare i Strömstad som deltar i vuxenutbildning minskade mellan 2021 och 2022 och efter 2022 mäts inte längre nyckeltalet hos Kolada. Andelen SFI-elever som klarat minst två kurser har sjunkit från 47% 2022 till 24% 2023.

Genom samarbete med högskolor, universitet och yrkeshögskolor erbjuds eftergymnasiala utbildningar, bland annat Backendutvecklare och lärarprogram. Under våren 2025 väntas besked om Strömstad blir satellitort för ytterligare utbildningar inom gastronomi och e-handel.

Fler behöriga och legitimerade lärare och förskollärare:

Andelen behöriga lärare i grundskolan ökade från 52,5% (2022) till 54,3% (2023), medan andelen behöriga lärare på gymnasiet minskade från 81,7% till 74,5%. I förskolan sjönk andelen med förskollärarexamen från 29% till 27%.

Rekryteringsarbetet fortsätter, med sju fler legitimerade lärare anställda till Strömstiernaskolan inför läsåret 2024/25. Strömstad är övningskola i samarbete med Högskolan Väst för att erbjuda lärarstudenter unika möjligheter till lärande och en mycket god inblick i den framtida karriären som lärare.

Samverkan med facklig organisation har inletts för att förbättra arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron inom förskolan.

Upplevd nöjdhet bland barn, elever, vårdnadshavare och personal:

Trivselenkäten för höstterminen 2023 visar att känslan av trygghet i årskurs 1-6 minskat från 91% (2022) till 87% (2023), medan den ökat i årskurs 7-9 från 71% till 85%. På gymnasiet är det ingen större förändring. Studieron har minskat totalt från 74% till 72%. I åk 1-6 och 7-9 har det skett en minskning medan det skett en ökning på gymnasiet från 79% till 83%. Elevernas upplevelse av inflytande i undervisningen har minskat något, från 79,7% (2022) till 77% (2023).

Nyckeltalen för upplevd nöjdhet bland vårdnadshavare och personal publiceras senare.

Förväntat resultat	Bedömning	Trend
Ökad måluppfyllelse - Utbildning med höga resultat.		→
Fler vidareutbildar sig och fler söker till högre utbildning.		↘
Fler behöriga och legitimerade lärare och förskollärare.		↘
Upplevd nöjdhet bland barn, elever, vårdnadshavare och personal.		→

Styrtal kommun	År 2022	År 2023	År 2024	Mål 2024	Bedömning	Trend
Ökad måluppfyllelse - Utbildning med höga resultat.						
Elever i åk 6 som uppnått betygsriterierna i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (%)	75.2%	67.1%	68.5%	75.0%		↗
(N15436) Elever i åk. 9 som är behöriga till ett	88.1%	87.0%	78.0%	88.0%		↘

yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)						
Gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)	56.30%	55.65%	66.00%	67.00%		↗
(N11800) Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	82.1%	82.3%	Nya siffror v.16 2025	86.0%		-
(N11102) Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	4.4	5.0	Nya siffror v.16 2025	5.2		-
(N15419) Elever i åk. 9 som uppnått målen i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	66.2%	74.0%	64.0%	72.0%		↘
(N11820) Barn 1-2 år inskrivna i förskola, andel (%)	63.3%	68.1%	Nya siffror v.16 2025	71.0%		-
(N11821) Barn 3-5 år inskrivna i förskolan, andel (%)	94.1%	91.8%	Nya siffror v.16 2025	95.0%		-
Fler vidareutbildar sig och fler söker till högre utbildning.						
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	47.00%	24.00%	Nya siffror v.26 2025	47.00%		-
Invånare 20-64 år som deltar i vuxenutbildning, andel (%) (-2022)	11.40%	Mäts inte efter 2022	Mäts inte efter 2022	11.00%		-
Upplevd nöjdhet bland barn, elever, vårdnadshavare och personal.						
(U11401) Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)	100.0%	100.0%	Mäts vid årsbokslut	100.0%		-
Vårdnadshavarenkät förskolan - Föreställ dig en perfekt förskola. Hur nära ett sådant ideal tycker att ditt barns förskola kommer? Skala 1-6	4.5	Ej med i enkät	Mäts vid årsbokslut	5.0		-
Jag känner mig trygg på min skola	89.0%	88.0%	Mäts vid årsbokslut	90.0%		-
Jag får studiero i min klass	74.0%	72.0%	Mäts vid årsbokslut	75.0%		-
Medarbetarengagemang HME barn- och utbildningsförvaltningen	78	Ingen mätning	Ingen mätning, ny medarbetarenkät genomförs 2025	80		-

Jag har inflytande i undervisningen F-GY, andel (%), Lokal enkät	79.7%	77.0%	Mäts vid årsbokslut	85.0%	○	-
Fler behöriga och legitimerade lärare och förskollärare.						
(N15814) Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%)	52.5%	54.3%	Nya siffror v.15 2025	72.0%	○	-
Heltidstjänster i förskolan med förskolläraryxamen, kommunal regi, andel (%)	29%	27%	Nya siffror v.15 2025	43%	○	-
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i gymnasieskola, kommunala skolor, andel (%)	81.70%	74.50%	Nya siffror v.15 2025	87.00%	○	-

Stöd, omsorg och hemsjukvård av hög kvalitet

Vad: Säkerställa goda resultat och skapa ett gott liv, hela livet, för invånarna i Strömstad.

Varför: För att skapa trygghet i livets olika skeenden för våra unga och äldre.

Bedömning	Trend
○	→

Nöjda brukare, medarbetare och närstående: Socialförvaltningen bedömer att målet för 2024 är delvis uppfyllt, med en prognos att de flesta styrtalen kommer att nås senare under året. Styrtalet för brukartid i hemtjänsten har redan uppnåtts. Två stora projekt, IBIC (Individens behov i centrum) och "God och nära vård", pågår för att öka individcentrerad omsorg och förväntas förbättra brukarundersökningarna.

Åtgärder från en genomlysning 2023 har resulterat i minskade timmar inom hemtjänst och hemsjukvård. Granskning av biståndsenheten är klar och rapporterad. En föreslagen minskning av bemanning på SÄBO bedöms inte genomförbar.

För att stärka kompetensen pågår arbetet med att alla enheter ska ha specialistundersköterskor eller stödpedagoger, vilket 80% av enheterna redan har. Nya trygghetslarm och planeringssystem har införts i ordinärt boende och både larm och lås införs på särskilda boenden (SÄBO) under hösten. Nytt SÄBO, Pilen 5, kommer att vara klart för inflyttning i november 2024, och flytten från Jägaren dit planeras.

Sänkta sjukskrivningstal och ökad frisknärvaro: Socialförvaltningen har fortsatt höga sjukskrivningstal, med en ökning till 11,57% under första halvåret 2024, jämfört med 2023. Insatser i hemmet ligger kvar på en likartad nivå på 12,78%, medan sjukfrånvaron inom Boende/Daglig verksamhet har ökat från 9,97% till 12,44%. Trots pågående rehabiliteringsinsatser har sjukfrånvaron inte minskat i önskad takt. Åtgärder inkluderar tidiga insatser, företagshälsövård, och

schemalaggnig för hållbara arbetsmiljöer. Arbetet med att minska övertid och förbättra frisknärvaro pågår.

Andelen heltidsanställda har ökat till 92% under 2024, upp från 84% 2021, och målet om låg andel timanställda har uppnåtts. Kompetensnivån har förbättrats, 78% av personalen har relevant utbildning, nära målvärdet men inte helt uppfyllt.

Inom boende LSS pågår arbete för att förbättra arbetsmiljö, kvalitet och ekonomi. Förvaltningen fortsätter arbetet med tidigare arbetsmiljökartläggningar och rekrytering av fast anställda och vikarier. Utbildning inom social dokumentation för all personal inom verkställighet kommer att hållas i slutet av 2024 och början av 2025.

Trots framstegen i vissa områden visar prognosen att målet för sjukskrivningstal inte kommer att nås, men de flesta andra styrtal förväntas uppfyllas i hög grad.

Ett ökat utbud av digitala tjänster: Socialförvaltningen bedömer att målen för 2024 kan nås om arbetet fortgår enligt plan.

Ett digitaliseringsråd hanterar nya digitala projekt genom förstudier som inkluderar nyttoanalyser och beslutsprocesser i samverkan med IT och upphandling.

Under året har flera digitala lösningar införts eller vidareutvecklats, såsom sensorer för tillsyn på äldreboenden, läkemedelsautomater, digitala utbildningsverktyg via Visible Care och digital signering. Pilotprojekt för digital insatsplanering på särskilda boenden pågår. Digitala lösningar för hälsoärenden och betalningar implementeras.

Förväntat resultat	Bedömning	Trend
Nöjda brukare, medarbetare och närstående.		→
Sänkta sjukskrivningstal och ökad frisknärvaro.		↗
Ett ökat utbud av digitala tjänster.		→

Styrtal kommun	År 2022	År 2023	År 2024	Mål 2024	Bedömning	Trend
Nöjda brukare, medarbetare och närstående.						
Bemötande, förtroende och trygghet inom hemtjänsten	88%	93%	Mäts vid årsbokslut	90%		-
Bemötande, förtroende och trygghet inom särskilt boende	91%	87%	Mäts vid årsbokslut	90%		-
Brukarundersökning LSS - Daglig verksamhet (resultat genomsnitt samtliga frågor)	76%	84%	Mäts vid årsbokslut	80%		-
Brukartid i hemtjänst	47.3%	57.0%	58.0%	55.0%		↗
Antal personal/brukar i snitt i hemtjänst	18	12	Mäts vid årsbokslut	14		-

Sänkta sjukskrivningstal och ökad frisknärvaro.

Sjukfrånvaro inom socialförvaltningen	10.63%	10.65%	11.69%	8.00%		↘
Andel arbetade timmar av timanställda	5.40%	5.70%	4.75%	7.00%		↗
Andel heltidsanställda inom vård och omsorg	85.00%	90.30%	92.00%	84.00%		↗
Antal personal i procent med kompetens för området, inom verkställighet	77.00%	77.00%	78.00%	80.00%		↗
Ett ökat utbud av digitala tjänster.						
Andel personal som upplever tillräcklig kunskap i digitala arbetsätt	80.0%	Ingen mätning	Ingen mätning, ny medarbetarenkät genomförs 2025	84.0%		-
Antal ansökningar som inkommer via e-tjänst	247	464	240	365		↘

En hållbar kommun

Vad: Säkra befintliga värden och goda, jämställda och jämlika livsvillkor, nu och för kommande generationer.

Varför: För att fortsätta utveckla kommunen för oss som bor här och för att attrahera fler invånare.

Bedömning	Trend
	→

Social - God och jämlik folkhälsa och ökad delaktighet:

Under året har fyra unga kommunutvecklare anställts och påbörjat arbetet med att analysera resultaten från ungdomsenkäten LUPP. Ett nytt formulär för inrapportering av synpunkter har implementerats och rutiner för att hantera ärenden via Kommuncenter är under utveckling.

Utbildning är en faktor som har stor påverkan på människors hälsa. Föräldrars utbildningsbakgrund är en av tre socioekonomiska faktorerna. Strömstad har en lägre andel invånare med eftergymnasial utbildning (31 procent) jämfört med riksgenomsnittet (47 procent) och kvinnors vidareutbildning överstiger männens. Vuxenutbildningen har expanderat, särskilt inom yrkesutbildningar. Projektet HögskoleVUX i samarbete med Högskolan Väst hjälper vuxna att vidareutbilda sig.

Socialförvaltningen har fokuserat på att minska klyftor och öka delaktigheten.

Arbetsmarknadsenheten (AME) har samorganiserats med försörjningsstöd för att skapa bättre möjligheter till egen försörjning. AME har haft 41 avslutade ärenden under första halvåret, inklusive kartläggningar, arbetsträningar och lönebidragsanställningar. Hittills är målet uppnått. Resultatet förväntas kvarstå i slutet av året.

En gemenskapssamordnare har anställts för att arrangera aktiviteter för äldre som träffpunkter.

Tekniska förvaltningen arbetar med att förbättra tillgänglighet och trygghet i samhället, årligen genomförs trygghetsvandringar på skolor tillsammans med pensionärernas riksorganisation samt handikappförbundet.

Ekonomiska insatser inkluderar digitalisering för att effektivisera verksamheterna och en satsning på hållbara upphandlingar.

Ekonomisk - En god ekonomisk hushållning för att fortsatt kunna utveckla vår kommun samt ökad andel hållbara upphandlingar:

Prognosen för 2024 är per augusti ett justerat resultat/balanskravsresultat på 36 mnkr vilket överstiger det budgeterade resultatet med 25,3 mnkr och motsvarar 3,6 procent av skatter och generella statsbidrag. Kommunen når resultatmålet tack vare starka resultat tidigare år. Strömstads lokaler når sitt resultatmål men Strömstadsbyggen når inte avkastningskravet på grund av ökade kostnader av engångskaraktär för projekt som slutförts samt för ökade driftskostnader för vatten och sophämtning. Trots den sjunkande trenden når Strömstadslokaler målet för ökat genomsnittligt soliditetsmål men Strömstadsbyggen gör det inte.

Det centrala arbetet med att stödja övergången till e-arkiv för tekniska och miljö- och byggförvaltningen pågår, men kommunstyrelsens eget arbete har bromsats till följd av ett nytt samarbetsavtal inom E-arkiv väst. Arbetet återupptas under hösten och fortsätter in i 2025–26.

En populärversion av årsredovisningen planeras för våren 2025. Layout och innehåll kommer att utformas i november 2024.

En rad styrdokument för kommunövergripande processer är under översyn och flera är på gång att aktualiseras, bland andra investeringspolicy med tillhörande investeringsrutiner, attestreglemente och finanspolicy.

Arbete med att klassificera information och förbättra cybersäkerheten enligt NIS 2-kraven och åtgärdsplanen "Security Road Map" fortgår. Takten påverkas av andra parallella utvecklingsarbeten som beställs av verksamheterna.

Kommunledningsförvaltningen har arbetat med att genomföra åtgärder i kompetensförsörjningsplanen och arbetar enligt SKR:s 9 strategier för kompetensförsörjning. Alla chefer har varit på workshops för att komma i gång med inventering och analys samt att prioritera åtgärder för att möta framtidens kompetensbehov. En övergripande plan finns samt på alla förvaltningar.

Ekologisk - Tillgänglig natur med höga natur- och upplevelsevärden, en god bebyggd miljö med minskade fossila utsläpp:

Under hösten planeras en implementering av friluftsplänen och arbetet med en energiplan är nästan klart.

Andelen ekologiska livsmedel har sjunkit från 26 procent till 23 procent under första halvåret 2024, främst på grund av ökade priser och begränsad tillgång. Samtidigt minskar matsvinnet, men fortsatt arbete behövs för tillförlitliga mätningar.

Verksamheternas val av fordon ska behovsprövas och dispens att införskaffa annan personbil än klimatbonusbil ska endast utfärdas i undantagsfall. I slutet av året beräknas 65 procent av fordonsflottan vara fossilfri mot dagens 55 procent. Avseende tunga fordon utvärderas alltid möjligheten att upphandla fordon som drivs med fossilfritt bränsle. Strömstads kommun har formaliserat processen för laddplatser och flera laddstationer har installerats.

2023 infördes matavfallsinsamling för samtliga abonnenter med fast landförbindelse.

Naturvårdsverkets förordning justerades i slutet av 2023 vilket innebär att insamling av matavfall på otillgängliga platser inte är obligatoriskt där fördelarna inte överväger nackdelarna. Kommunen kommer därför avvakta med införande av matavfall på de otillgängliga öarna.

Förväntat resultat	Bedömning	Trend
Social: God och jämlik folkhälsa och ökad delaktighet.		→
Ekonomisk: En god ekonomisk hushållning för att fortsatt kunna utveckla vår kommun samt ökad andel hållbara upphandlingar.		↘
Ekologisk: Tillgänglig natur med höga natur- och upplevelsevärden, en god bebyggd miljö med minskade fossila utsläpp.		→

Styrtal kommun	År 2022	År 2023	År 2024	Mål 2024	Bedömning	Trend
----------------	---------	---------	---------	----------	-----------	-------

Social: God och jämlik folkhälsa och ökad delaktighet.

Andel personer som går från arbetsmarknadsenheten till egen försörjning		44.00%	34.00%	30.00%		↘
Andel personer som gått från etableringen till arbete eller studier	28.0%	31.0%	50.0%	60.0%		↗
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	31.1%	31.2%	Nya siffror v.26 2025	35.0%		-

Ekonomisk: En god ekonomisk hushållning för att fortsatt kunna utveckla vår kommun samt ökad andel hållbara upphandlingar.

Resultat motsvarande minst 4 procent av skatter, generella statsbidrag och kommunal utjämning, mätt som ett genomsnitt över fyra år.	6.6%	6.1%	5.6%	4.0%		↘
Avkastningskravet för AB Strömstadslokaler fastställs till att bolagets överskott ska uppgå till 0,5 procent av bolagens totala kapital, mätt som ett genomsnitt över fyra år.	1.6%	1.3%	1.1%	0.5%		↘
Avkastningskravet för AB Strömstadsbyggen fastställs till att bolagets överskott ska uppgå till 0,75 procent av bolagens totala kapital, mätt som ett genomsnitt över fyra år.	1.0%	0.8%	0.6%	0.8%		↘
Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser får inte understiga 25 procent.	33.7%	33.0%	29.4%	25.0%		↘
AB Strömstadslokaler soliditet ska öka med 0,5 procentenheter per år mätt som ett genomsnitt över fyra år.	3.3%-enheter	3.1%-enheter	1.9%-enheter	0.5%-enheter		↘

AB Strömstadsbyggens soliditet ska öka med 0,5 procentenheter per år mätt som ett genomsnitt över fyra år.	0.7%-enheter	0.4%-enheter	0.1%-enheter	0.5%-enheter		↘
Andel annonserade upphandlingar där krav utifrån upphandlingsmyndighetens kriteriebibliotek har använts	87.0%	91.0%	Mäts vid årsbokslut	Ökande trend		-
Ekologisk: Tillgänglig natur med höga natur- och upplevelsevärden, en god bebyggd miljö med minskade fossila utsläpp.						
Andel klimatlöften som har uppfyllts	50.0%	92.0%	Mäts vid årsbokslut	75.0%		-
(U07514) Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	30%	26%	23%	30%		↘
Fossilfria bilar i kommunorganisationen, andel % (laddhybrid, etanol, el, gas)	56.00%	58.00%	65.00%	70.00%		↗
Koldioxidutsläpp från tjänsteresor med bil (ton/årsarbetare)	0.11	Denna mäts inte då ingen miljöstrateg finns på plats	Denna mäts inte då ingen miljöstrateg finns på plats	0.11		-
Andel (%) hushåll som getts möjlighet att lämna matavfall till kommunal insamling.		92.0%	92.0%	90.0%		→

Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Enligt prognosen kommer kommunen att nå upp till målen för god ekonomisk hushållning. Enligt prognosen kommer kommunens resultat att överstiga det uppsatta finansiella målet på 4 procent i genomsnitt över fyra år och soliditetmålet på 25 procent inklusive pensionsförpliktelser väntas nås.

Ur ett verksamhetsperspektiv så är bedömningen att samtliga etappmål delvis eller i hög grad kommer att uppnås under 2024. Samtliga styrtal har dock inte kunnat följas upp i tertialbokslutet. Inom några områden syns en positiv trend så som att fler elever i årskurs 6 uppnår betygskriterierna i alla ämnen och gymnasieelever med examen inom 3 år ökar. Antalet besökande barn från 10 år och uppåt till fritidsgården ökar. Företag etablerar sig i kommunen och med en liten marginal ökar det sammanfattande omdömet av företagsklimatet i kommunen. Inom socialförvaltningen minskar arbetade timmar av timanställda och andelen heltidsanställda ökar. Även personal med kompetens för området inom verkställighet ökar.

Enligt prognosen kommer kommunkoncernen inte nå målen för god ekonomisk hushållning fullt ut. AB Strömstadslokaler kommer enligt prognosen att nå både resultat- och balansmål men AB Strömstadsbyggen kommer inte nå något av deras mål på grund av för lågt resultat orsakat av ökade kostnader av engångskaraktär för projekt som slutförts samt för ökade driftskostnader för vatten och sophämtning.

Personalredovisning

Nedan redovisas ett urval av de personalnyckeltal som redovisas i samband med bokslut. Uppgifterna är från 1 augusti respektive år och redovisar personal som är månadsavlönade och anställda enligt Allmänna bestämmelser (AB).

Personalvolym

Totalt antal anställda personer per år och förvaltning

	Totalt		
	2024	2023	2022
Strömstads kommun	1313	1359	1373
BUF	605	617	626
KLF	68	71	73
MBN	53	56	50
SOF	508	532	553
TF	79	84	72

Totalt hade 1313 personer en anställning med månadslön i Strömstads kommun den 1 augusti 2024. Det är en minskning med 46 personer sedan samma tidpunkt 2023. Av det totala antalet anställda var 74 procent kvinnor och 26 procent män. Fördelningen kvinnor/män har varit ganska konstant de senaste åren men en liten ökning av andelen män. Nyckeltalet visar totala antalet anställda oavsett anställningsform. Det gör att antalet kan variera utifrån antalet vikarier för till exempel föräldralediga och långtidssjuka som är anställda vid mätpunkten. Vid vikariat så är både ordinarie personal samt vikarie med i sammanställningen.

Andel tillsvidareanställda

Andel tillsvidareanställda %		
Kvinnor	Män	Samtliga
87,0%	83,5%	88,3%

Nyckeltalet visar andelen tillsvidareanställda. Av kommunens 1313 månadsavlönade i augusti så hade 88,3 procent en tillsvidareanställning. Andelen tillsvidareanställda har ökat med drygt 2 procentenheter och vi kan se att behovet av månadsavlönade vikarier har minskat i verksamheterna. En förklaring till det är att andelen behöriga lärare har ökat. Om en obehörig lärare anställs så är det en tidsbegränsad anställning enligt skollagen. Det innebär att kommunen varje läsår utlyser tjänsten för att tillsätta den med en legitimerad lärare som då anställs tillsvidare.

Andel heltidsanställda

Andel heltidsanställda %		
Kvinnor	Män	Samtliga
88,4 %	92,7%	89,5 %

Andelen månadsavlönade som har en heltidsanställning är 89,5 procent. Motsvarande siffra 2020 var 81,2 procent. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och fackförbundet Kommunal har en partsgemensam överenskommelse att arbeta med heltid som norm. Heltidsfrågan är aktuell både

utifrån verksamheternas kompetensförsörjningsbehov och utifrån ett jämställdhetsperspektiv. I augusti 2024 hade 88,4 procent av kvinnorna heltid. Motsvarande siffra för 2020 var 79,2 procent

Sjukfrånvaro

**Sjukfrånvaro i % av
överenskommen arbetstid
(mäts på alla anställningar
och löneformer)**

	2024	2023	2022
BUF	6,77	6,66	7,60
KLF	7,33	3,00	4,77
MBF	3,68	6,08	4,22
SOF	11,46	10,28	10,58
TF	3,63	5,04	2,71
Totalt	8,32	7,79	8,29

I tertialbokslutet redovisas ackumulerad sjukfrånvaro från januari till augusti för respektive år. Tyvärr ser vi att sjukfrånvaron ökar och framför allt inom Socialförvaltningen. I omvärldsbevakningar kan vi se att det finns likartade tendenser i samhället i stort. I jämförelser med andra kommuner i Fyrbodalen har vi en något lägre frånvaro än övriga.

Strategier för att få ner sjukfrånvaro är tidiga insatser vid frånvaro, tydliga rutiner för rehabiliteringsarbetet och fokus på arbetsmiljöfrågorna.

Det är många faktorer som spelar in när det gäller sjukfrånvaro. Den största orsaken till frånvaro är framför allt psykisk ohälsa. Men det finns också tendenser som visar korttidsfrånvaron ökar och att tröskeln för att vara sjukfrånvarande har blivit lägre. Detta tros vara en effekt av pandemins regler om att stanna hemma vid minsta symptom.

Driftsredovisning

Belopp i mnkr	Utfall per aug 2023	Utfall per aug 2024	Budget per aug 2024	Avv per aug 2024	Utfall helår 2023	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Avv helår 2024
Skatter och statsbidrag								
Skatteintäkter	397,7	421,7	420,5	1,2	596,8	630,7	632,8	2,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	4,8	0,1	0,3	-0,1	10,5	0,4	3,6	3,2
Definitiv slutavräkning föregående år	2,8	0,0	0,0	0,0	3,4	0,0	-2,2	-2,2
Inkomstutjämningsbidrag/-avgift	165,4	169,2	165,5	3,7	248,2	248,2	254,0	5,7
Kostnadsutjämningsavgift/-bidrag	11,8	12,4	12,5	0,0	17,8	18,7	18,7	0,0
Strukturbidrag	7,0	7,0	7,0	0,0	10,4	10,5	10,6	0,1
Regleringsavgift/bidrag	20,8	27,4	27,3	0,1	31,2	41,0	41,2	0,2
LSS-utjämning	-6,2	-5,9	-5,5	-0,4	-9,3	-8,3	-8,9	-0,6
Kommunal fastighetsavgift	32,1	33,7	32,8	0,9	47,9	49,2	50,6	1,4
Generella statsbidrag	3,9	10,5	6,9	3,6	4,2	10,3	10,9	0,6
Summa skatter och statsbidrag	640,1	676,3	667,2	9,1	961,1	1 000,8	1 011,1	10,3
Nämnd								
Kommunfullmäktige	-2,3	-2,3	-2,7	0,5	-3,8	-4,1	-3,9	0,3
Kommunstyrelsen	-55,4	-54,4	-59,1	4,8	-86,4	-88,8	-87,6	1,1
Teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet	-28,1	-32,9	-41,4	8,6	-49,8	-64,8	-61,9	2,9
Teknisk nämnd taxefinansierad verksamhet	0,0	0,2	-2,9	3,1	-3,7	0,0	-1,7	-1,7
<i>varav vatten och avlopp</i>	<i>0,0</i>	<i>0,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,6</i>	<i>-3,7</i>	<i>0,0</i>	<i>-1,6</i>	<i>-1,6</i>
<i>varav fjärrvärme</i>	<i>0,0</i>	<i>-0,4</i>	<i>0,0</i>	<i>-0,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-0,2</i>	<i>-0,2</i>
<i>varav avfallshantering</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-2,9</i>	<i>2,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Miljö- och byggnämnden	-22,6	-24,6	-26,5	2,0	-36,5	-40,1	-40,1	0,1
Barn- och utbildningsnämnden	-254,6	-262,3	-281,2	18,8	-404,3	-427,2	-418,9	8,2
Socialnämnden	-207,2	-223,1	-226,6	3,5	-317,1	-344,2	-344,2	0,0
Summa nämnder	-570,2	-599,4	-640,5	41,2	-901,6	-969,2	-958,3	10,9
Finansverksamhet								
PO-påslag	154,9	159,6	155,8	3,8	233,1	234,8	234,3	-0,5
Arbetsgivaravgifter	-112,9	-114,1	-108,4	-5,8	-169,1	-163,6	-165,2	-1,5
Avtalsförsäkringar	-0,5	-1,1	-0,8	-0,2	-1,2	-1,2	-2,4	-1,2
Pensionskostnader, utb ansvarsförbindelse inkl lönesk.	-70,6	-86,8	-71,9	-14,9	-98,2	-107,8	-112,8	-5,0
Central löneökningsspott	0,0	0,0	-0,8	0,8	0,0	-1,1	-1,1	0,0

Förändring semesterlöneskuld hela kommunen	0,0	-3,7	0,0	-3,7	-4,6	0,0	0,0	0,0
Förändring timlöneskuld hela kommunen	0,0	0,8	-0,2	1,0	0,0	-0,7	-0,7	0,0
Intern ränta	11,8	17,1	16,2	0,9	18,1	24,3	23,0	-1,3
Färjeintäkter	15,4	13,6	10,9	2,7	21,2	16,4	19,5	3,1
Finans hamninvestering färjeläget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Microsoftlicenser	-2,9	-1,9	-2,0	0,1	-3,6	-3,0	-2,9	0,1
Placeringskostnader SN	0,0	0,0	-2,8	2,8	-4,2	-4,2	-4,2	0,0
Borgensavgifter	0,0	0,0	2,0	-2,0	3,2	3,0	3,0	0,0
Ränteintäkter	0,2	0,8	0,0	0,8	9,3	0,0	2,7	2,7
Pensionsfonden vinst/förlust och utdelning	9,9	16,0	0,5	15,5	14,6	0,8	4,2	3,4
Räntekostnader	-5,8	-7,5	-10,0	2,5	-15,6	-14,9	-10,7	4,2
Övriga poster	0,3	0,8	-2,6	3,4	-1,7	-3,6	-2,7	0,9
Gatukostnadsersättning	0,0	5,3	0,0	5,3	0,0	0,0	5,3	5,3
Reavinst försäljning mark	15,8	0,0	0,0	0,0	16,0	0,0	0,0	0,0
Resultatpåverkan finansiell leasing	0,0	-1,7	0,0	-1,7	0,0	0,0	-1,9	-1,9
Summa finansverksamhet	15,7	-2,8	-14,1	11,3	17,3	-20,9	-12,6	8,3
Periodens resultat	85,6	74,2	12,6	61,5	76,8	10,7	40,2	29,5

Kommentar till prognos

Kommunfullmäktige

Prognos helår 2024:

Utfallet för kommunfullmäktiges verksamheter per augusti är en positiv avvikelse mot budget på 0,5 mnkr. Detta beror bland annat på att bidrag för arbete med EU-valet har inkommit, där kostnaderna inte når upp i samma nivå. Revisionen har ett överskott för övriga kostnader då kostnaderna inte uppstår i samma takt som budgeten är periodiserad. Prognosen för kommunfullmäktige, överförmyndare, revision samt valnämnd pekar mot ett överskott på året med 0,3 mnkr som framförallt beror på överskott från valbidraget.

Åtgärder för att komma i balans 2024:

Då prognosen är ett överskott för verksamheterna krävs inga specifika åtgärder.

Kommunstyrelsen

Prognos helår 2024:

Kommunstyrelsen har arbetat utifrån en nollbasbudget för 2024 men beroende på att styrelsen fick ett generellt anpassningskrav inför året så har förvaltning haft ett budgetunderskott på cirka 0,9 mnkr att hantera. Trots detta pekar prognosen för året på ett totalt överskott på 1,4 mnkr, främst tack vare lägre personalkostnader på grund av sjukskrivningar och en lägre lönerevision än beräknat. Flera avdelningar, som IT, HR och Samhälle och näringsliv, visar överskott till följd av dessa faktorer. Ekonomiavdelningen däremot prognostiserar ett underskott på 0,3 mnkr på grund av underbudgeterade personalkostnader till följd av det generella anpassningskravet.

Åtgärder för att komma i balans 2024:

Då prognosen är ett överskott mot budget totalt för förvaltningen finns inga specifika åtgärder.

Miljö- och byggnämnden

Prognos helår 2024:

Miljö- och byggnämnden har ett överskott på +2,0 mnkr per augusti (varav förändring av semesterlöneskulden motsvarar +1,3 mnkr), men årsprognosen visar ett marginellt överskott på +0,1 mnkr. Detta överskott motsvarar ett bidrag från Omställningsfonden för en projektledarutbildning som ska återlämnas till kommunen.

Olika avdelningar visar varierande resultat:

- **Miljö- och byggnämnden samt administrativ avdelning:** Överskott på +0,4 mnkr per augusti, med behov av budgetomprioriteringar för att nå balans.
- **Plan, kart- och mätavdelningen:** Överskott på +0,3 mnkr per augusti och prognos om ett överskott på +0,1 mnkr för året.
- **Miljö- och hälsoskyddsavdelningen:** Överskott på +0,1 mnkr per augusti, men ett underskott på -0,2 mnkr väntas på grund av omklassningen av livsmedel.
- **Byggavdelningen:** Underskott på -0,4 mnkr per augusti, men prognos om budget i balans för året tack vare förväntade intäkter.
- **Räddningstjänsten:** Överskott på +0,3 mnkr per augusti och ett förväntat överskott på +0,2 mnkr för året, främst tack vare tilläggsanslag för rekrytering och personalåtgärder.

Åtgärder för att komma i balans 2024:

Då prognosen är ett överskott mot budget totalt för förvaltningen finns inga specifika åtgärder.

Teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet

Prognos helår 2024:

Tekniska nämndens skattepliktiga verksamhet prognosticerar ett överskott på +2,9 mnkr för 2024, med ett utfall på +8,5 mnkr fram till augusti, där kostnader som ännu inte inkommit (som asfalt och belysning) förklarar skillnaden.

Flera verksamheter bidrar till överskottet:

- **Teknisk nämnd och förvaltning:** Prognosticerar +1,1 mnkr, tack vare ny hyresintäkt SÄBO Pilen 5.
- **Exploateringsverksamhet:** +2,0 mnkr, främst för outnyttjade projekt.
- **Bad och friskvård:** +0,9 mnkr genom ökad försäljning av årskort.
- **Hamnverksamhet:** +0,9 mnkr från ökade intäkter i gäst- och småbåtshamnar.

Samtidigt prognosticerar Gata och parkering ett underskott på -2,5 mnkr, främst på grund av vinterväghållning.

Åtgärder för att komma i balans 2024:

Samtliga verksamheter uppmanas att hålla nere driftskostnader och öka samordningen för att effektivisera arbetet och minska kostnaderna.

Teknisk nämnd taxefinansierad verksamhet

Prognos helår 2024:

Vatten- och avloppsverksamheten (VA) prognosticerar ett underskott på -1,6 mnkr för 2024, vilket ökar skulden till skattekollektivet till 5,3 mnkr vid årets slut. Skulden ska återställas senast 2026. Förseningar i anslutningsavgifter och brukningsavgifter för Bojar-Bogen-Lökholmsprojektet bidrar till underskottet. Elkostnaderna har också ökat. Effektiviseringar och en extern genomlysning ska bidra till att komma i balans.

Fjärrvärmeverksamheten prognosticerar ett underskott på -0,4 mnkr för 2024, främst på grund av ökade bränslekostnader. En justering av taxan inför 2025 krävs för att täcka kostnader.

Avfallsverksamheten har ett underskott på -2,7 mnkr, vilket är 1,7 mnkr bättre än budget. Kostnaderna har ökat på grund av matavfallsinsamling och inflationsdrivna prisökningar. Minskade avfallsmängder har delvis kompensats av lägre transport- och destruktionskostnader. Justeringar av taxorna krävs inför 2025 för att balansera resultatet.

Barn- och utbildningsnämnden

Prognos helår 2024:

Barn- och utbildningsnämnden har ett överskott på +18,8 mnkr per augusti (varav förändring av semesterlöneskulden motsvarar +13,0 mnkr), årsprognosen visar ett överskott på +8,2 mnkr.

Förvaltningsövergripande verksamhet visar ett överskott på 1,0 mnkr per augusti och förväntas sluta året med ett överskott på 4,9 mnkr. Överskottet beror på lägre än budgeterade löneökningar samt oanvända medel för elever i anpassad gymnasieskola och andra centralt reserverade medel.

Förskolan har ett överskott på 1,8 mnkr, främst tack vare lägre antal barn än förväntat och högre avgiftsintäkter, trots underskott i vissa förskoleenheter. Helårsprognosen för förskolan uppgår till +2,7 mnkr.

Grundskolan visar en positiv budgetavvikelse på 0,6 mnkr, även om vissa skolor som Bojarskolan och Rossö skola har negativa avvikelser. Helårsprognosen för grundskolan är dock -1,5 mnkr.

Gymnasiet har ett överskott på 1,8 mnkr, främst tack vare lägre interkommunala ersättningar än budgeterat. Detta överskott möjliggör investeringar i eftersatt underhåll. Helårsprognosen uppgår till +1,4 mnkr.

Anpassad gymnasieskola visar en positiv avvikelse på 0,4 mnkr per augusti, på grund av att en elev har flyttat. Helårsprognosen är +0,6 mnkr.

Vuxenutbildningen har ett överskott på 0,2 mnkr, med överskott från gymnasial vuxenverksamhet och mindre kursstarter. Helårsprognosen är en budget i balans.

Semesterlöneskulden visar ett överskott på 13,0 mnkr per augusti. Att förvaltningen har en negativ förändring på våren är naturligt då mer semester tjänas in jämfört med vad som tas ut. Förvaltningen jobbar aktivt, med stöd av HR, kring semesterplanering och det hålls dialoger på varje enhet kring förläggning av semesterdagar. En målsättning är att samtliga medarbetare ska ha fyra veckors semester utlagt under året, alternativt att det finns en plan för när dagarna ska tas ut med hänsyn till verksamheten.

Socialnämnden

Prognos helår 2024:

Socialförvaltningen prognostiserar en budget i balans för helåret 2024, trots utmaningar med ökade kostnader inom hemtjänst, särskilda boenden och placeringar för barn och unga. Förvaltningen har fått en budgetförstärkning på 4 mnkr samt statsbidrag som hjälper till att täcka dessa kostnadsökningar.

Hemtjänst står inför stora utmaningar, där en planerad besparing på 4,7 mnkr inte har kunnat genomföras, men budgetkompensation har erhållits. Bemanning har setts över för att minska kostnaderna.

Individ- och familjeomsorgen visar ett underskott på grund av ökade placeringar och personalbehov, men har fått budgetkompensation på 3 mnkr över två år. Kostnader för vuxenplaceringar och missbruk har också ökat.

Boende och daglig verksamhet visar överskott per augusti och förväntas fortsätta i balans tack vare justerad bemanning. Däremot har LSS-boenden ett underskott på grund av kostsamma ärenden.

Åtgärder för att komma i balans 2024:

Förvaltningen har vidtagit flera åtgärder för att hålla budget, inklusive personalanpassningar och effektivare samplanering mellan enheter.

Finansförvaltning

Senaste skatteunderlagsprognosen visar på en förbättrad prognos för skatter och bidrag med cirka 3 mnkr i jämförelse med tertialbokslutet i april. Sedan föregående tertialbokslut har kommunfullmäktige fattat beslut om att stärka socialförvaltningens budget och den förbättrade skatteunderlagsprognosen användes för att finansiera ramökningen. Prognosen för skatter och bidrag helår 2024 visar per augusti på en positiv avvikelse på +10,3 mnkr.

Vad gäller finansverksamhetens verksamhet visar utfallet per augusti 2024 på ett överskott mot budget på +11,3 mnkr och prognosen för helåret visar på ett överskott på +8,3 mnkr.

Årets pensionskostnader bedöms bli högre än budgeterat på grund av att pensionsavsättningen ökar vilket ger en negativ budgetavvikelse med -8,2 mnkr. Årets färjeintäkter prognosticeras till 19,5 mnkr på helår vilket överstiger den budgeterade nivån med +3,1 mnkr. I prognosen ingår även bedömningen att kommunens ränteintäkter kommer bli högre än budget till följd av god likviditet vilket innebär en positiv avvikelse mot budget på +2,7 mnkr. Under året har kommunen realiserade vinster och utdelningar från pensionsfonden på +4,2 mnkr och prognosen för årets räntekostnader kommer att innebära ett överskott mot budget, dels på grund av att ett lån som förföll i februari inte har refinansierats samt räntesänkningar under året vilket innebär en positiv avvikelse mot budget på +4,2 mnkr.

Kommunen har under 2024 även fakturerat gatukostnadsersättning för området Myren vilket uppgår till 5,4 mnkr. Detta ska tas upp som en intäkt det år som det faktureras. Från och med 2024 har kommunen anpassat sin redovisning till Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation R5 Leasing vilket innebär att externa och interna hyresavtal som klassificeras som finansiell leasing istället för att redovisas som en hyreskostnad i resultaträkningen redovisas som en tillgång i balansräkningen samt avskrivning och ränta i resultaträkningen. Anpassningen till gällande redovisningsnormering innebär en resultatpåverkan i på -1,9 mnkr.

Omdisponering av beslutad budget under 2024

	KF Budget 2024	Korr. kap.kostn. ing. år	Komp. hyres-kostnader	Ram-förändringar enligt beslut	Övriga justeringar	Löne-komp.	Budget 2408
Kommunfullmäktige	-4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,1
Kommunstyrelsen	-88,0	0,0	0,0	0,0	0,3	-1,1	-88,8
Socialnämnden	-326,2	0,0	-0,1	-13,1	0,0	-4,7	-344,2
Barn- och utbildningsnämnden	-415,4	-1,8	-3,5	0,0	-0,3	-6,2	-427,2
Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet	-64,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5	-64,8
Tekniska nämnde - taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljö- och byggnämnden	-38,7	0,0	0,0	-0,5	0,0	-0,9	-40,1
Finansförvaltningen	-31,5	1,8	3,6	2,7	0,0	13,4	-10,0
Verksamhetens nettokostnad	-968,2	0	0	-10,9	0	0	-979,1

Under perioden januari - augusti 2024 har budgetjusteringar gjorts i och med att nämnderna har blivit delvis kompenserade för lönerevisionen som skedde under perioden. Barn- och utbildningsnämnden fick en justering för kapitalkostnader i början av året efter nya simuleringar. Barn- och utbildningsnämnden har också fått en ramjustering för tillkommande hyreskostnader avseende Bojarskolan, kök i Pilen 5 samt för mindre ombyggnationer som gjorts. Även socialnämnden har fått en mindre justering för lokalhyreskostnader gällande åtgärder efter tillsyn av räddningstjänsten. Enligt beslut i ärende KS/2023-0213 har socialnämnden och miljö- och byggnämnden fått utökade ramar på 4,0 respektive 0,5 mnkr. Socialnämnden har också efter beslut enligt §158 i KF den 231116 fått en utökad ram för ett tidigare ramfel på 2,7 mnkr. Även en tillfällig ram för 2024 har i beslut §67 i ärende KS/2024-0296 getts socialnämnden 6,4 mnkr. I övrigt har en mindre justering gjorts mellan kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden gällande försäkringskostnader.

Investeringsbudget

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2024 överfört från 2023	Total budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse
Kommunstyrelsen	3,4	2,7	6,1	5,8	0,2
Miljö- och byggnämnden	2,2	0,4	2,6	2,6	0,0
Socialnämnden	5,1	3,3	8,4	7,9	0,5
Barn- och utbildningsnämnden	5,0	1,4	6,4	5,6	0,9
Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet	49,5	98,8	148,3	77,6	70,7
Tekniska nämnden - taxefinansierad verksamhet	43,1	72,7	115,7	40,6	75,1
Totalt skattefinansierad verksamhet	65,1	106,6	171,8	99,5	72,3
Totalt taxefinansierad verksamhet	43,1	72,6	115,7	40,6	75,1
Totalt kommunen	108,2	179,2	287,5	140,1	147,4

Prognosen för 2024 visar på en investeringsnivå på 140,1 mnkr mot en budget på 287,5 mnkr. Tekniska nämnden prognostiserar avvikelser på 70,7 mnkr för den skattefinansierade verksamheten och 75,1 mnkr för den taxefinansierade verksamheten. För flera projekt kommer budgeterade medel att behöva föras över till 2025, men flera projekt visar även på lägre prognosticerat utfall än budget. Nedan kommenteras varje nämnds investeringsbudget.

Kommunstyrelsen

Enligt prognosen kommer alla planerade investeringsprojekt att genomföras under året, med undantag för tre av projekten där medel upp till 2,6 mnkr kommer begäras överflyttas till investeringsbudgeten för 2025. När det gäller investeringar i systemutveckling av centrala system så är dock prognosen per augusti att ett litet överskott på 0,2 mnkr återlämnas.

Miljö- och byggnämnden

Räddningstjänsten kommer under 2024 att göra inköp av utrustning för att möta MSB:s (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) ökade krav avseende höjd beredskap. Uppgradering av räddningsfordon i Skee som påbörjades 2023 har nu färdigställts. En omfördelning på knappt 0,1 mnkr från projektet avseende uppgraderingen av räddningsfordon har gjorts till ett nytt projekt som avser installation och uppgradering av tvätthallen på räddningsstationen i Strömstad för att förbättra hanteringen av kemikalier framför allt ur ett arbetsmiljöansvar. Projektet har färdigställts.

Upphandling har skett och avtal har under 2024 slutits med leverantör för nytt ärendehanteringssystem för plan- och byggavdelningen. Implementering har påbörjats, dock har förseningar i projektet medfört att projektet beräknas vara färdigställt våren 2025.

Förvaltningen prognosticerar per augusti att nyttja den totala investeringsbudgeten för 2024.

Socialnämnden

Investeringar löper på enligt plan och totalt sett prognostiseras 0,5 mnkr av förvaltningens investeringsmedel vara outnyttjade vid årets slut. Detta rörande outnyttjad budget för bostadsanpassning LSS där investeringarna inte blir av som planerat samt överskott gällande inventarier. Större investeringar såsom Lås och Larm samt inköp av inventarier till nya särskilda boendet Pilen 5 pågår. Gällande investeringsmedel på Pilen 5 beräknas detta gå åt i sin helhet, dock kan medel behöva skjutas över till 2025.

Barn- och utbildningsnämnden

Planering för investeringar i inne- och utemiljö pågår och kommer färdigställas under sommaren/hösten. Vidare fortgår planering för inköp av PC till personal, snarare än att leasa så som tidigare.

En process pågår om att omprioritera medel avseende investeringar i tillgänglig lärmiljö till förmån för inköp av iPads till F-6 till höstterminen, vilket innebär att budgeterade nivåer på dessa projekt kan komma att ändras.

I övrigt fortskrider förvaltningens investeringsverksamhet i stort enligt plan.

Tekniska nämnden skatt

Årsprognos gällande skatts investeringar uppgår till 77,6 mnkr av en total budget på 148,3 mnkr. Av avvikelserna på 70,7 mnkr prognostiseras 49,9 mnkr preliminärt att överföras till budgetår 2025 samt 20,8 mnkr återlämnas.

Kommentar till investeringsutfallet, utvalda projekt

80024 - TF Utrustning badanstalten - Avser träningsutrustning i friskvård.

80320 - Havsnära stråk centrum utsmyckar gångstråk på Skeppsbroplatsen.

80423 - TF Lekplatser, Planering pågår tillsammans med Strömstadsbyggen att utveckla befintliga lekplatser, genomförandet planeras att utföras under 2025.

80723 - TF Belysning GC-väg Drivnäs/Hålkedalen, arbetet kommer att genomföras i egen regi och beräknas vara klart okt/nov.

80923 - Tf Ny väg Beateberg, Färdigställs under hösten 2024.

81221 - SÄBO Pilen 5. Ombyggnaden går mot sitt slut och byggnadsarbetena ska vara klar i augusti för att sedan kunna slutbesiktigas under september 2024.

81223 -TF Gatutbyggnad Hjältsgård. Etapp1 färdigställs under september 2024 Har samordnats med Va-projekt 85822.

81420 – Stationskajen. Projektet har avstannat då det pågår en dialog med aktuell nyttjare.

81623 - Renov kassunkaj Torskholmen. Projektet är upphandlat och är i projekteringsfas. Förväntas vara färdigt under 2025.

81820 - Starekilens småbåtshamn. Miljöutredning pågår, osäkert om det går att få tillstånd till en utbyggnad. Projektet är tömt på ej avskrivningsbara kostnader och framtida utredningskostnader tas på ett driftprojekt.

82023 - TF Renovering Hjalpebron. Just nu pågår upphandling av entreprenör.

82622 - TF HA Uppgradering badplatser - Ny bastu på Styrö har uppförts.

81923 - Seläter kioskfacilitet. En ny altan på Seläter är klar samt taket på Seläterkiosken kommer bytas under hösten.

82722 - TF HA Slipen. Framtagna offerter indikerar att budgeterade medel ej räcker till.

86914 - Gatutbyggnad, Myrenområdet. Just nu pågår upphandling av entreprenör för ombyggnad av Trädgårdsgatan, ny cirkulationsplats Uddevallavägen och lek- och parkområde. Projektet samordnas med VA-projekt 85422

Tekniska nämnden tax

Vatten och avlopps årsprognos gällande investeringar uppgår till 36,6 mnkr av en total budget på 96,9 mnkr. Av avvikelserna på 60,3 mnkr prognostiseras 52,2 mnkr preliminärt att överföras till

budgetår 2025 samt 8,1 mnkr återlämnas. Bogenprojektet är det enskilt största projektet som pågår under flertalet år.

85024 - TF Reinvesteringar VA – Projektet avser att reinvestera i rörnätet.

85124 - TF VA Reinvest pumpstationer - Cirka 120 st pumpstationer som regelbundet behöver bytas ut.

85422 - TF VA Utbyggnad VA Myren, Just nu pågår upphandling av entreprenör för ombyggnad av VA i Trädgårdsgatan samt ny pumpstation Myren. Projektet samordnas med gatuprojekt 86914.

85522 - TF VA Utb Bojar AP/Lökh/Bogen - Utbyggnad av ledningsnät från Bojar AP till Lökholmen via Bogen fortsätter. Projektet är indelat i tre etapper. Etapp ett avslutas under hösten 2024 och då inleds etapp två som förväntas vara färdigt till sommaren 2025. Det innefattar anslutningar till 70 nya fastigheter inom området Bogen. I etapp tre byggs ledningsnätet ut till Lökholmen. Projektet genomförs för att öka kapaciteten i ledningsnätet.

85822- TF VA utbyggnad VA Hjältsgård del1. Etapp 1 färdigställs under september 2024. Har samordnats med gatuprojekt 81223.

Fjärrvärmens årsprognos gällande investeringar uppgår till 1,0 mnkr av en total budget på 0,5 mnkr. Under året har det uppkommit akuta utbyten av ventiler pga läckage till kund. Separat ärende kommer lyftas för att hantera den negativa avvikelsen som presenteras.

86024 Styr och regler - Utbyte av styrsåkåp för att säkra upp driften av pannorna i Fjärrvärmeverket.

Avfallsverksamhetens årsprognos gällande investeringar uppgår till 3,0 mnkr av en total budget på 18,4 mnkr. Av avvikelsen på 15,4 mnkr prognostiseras 10,7 mnkr preliminärt att överföras till budgetår 2025 samt 4,7 mnkr återlämnas.

82214 - AV Projektering matavfall – Beslut har fattats att ingen insamling av matavfall ska göras på öar utan fast broförbindelse. Projektet läggs ner 2024.

Exploateringsbudget

Exploateringsprojekt i genomförande fas (mnkr)	Total projektbudget	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse
Hjältsgård etapp 1				
Gata	-7,0	-5,4	-2,1	3,3
Råmark+fastighetsbildning	-0,1			
Försäljning	7,2		0,1	0,1
Anslutningsavgift VA	2,7		0,1	0,1
Utbyggnad VA	-4,4	-3	-1,2	1,8
Summa	-1,6	-8,5	-3,1	5,4

Hjältsgård

Utbyggnationen av infrastrukturen inom den östra delen av området, etapp 1, slutförs våren 2024. Detta möjliggör en försäljning av nio tomter efter sommaren. Prissättningen av tomterna kommer att hanteras av tekniska nämnden innan försäljningen påbörjas.

Exploateringstillgångar

Bokfört värde (mnkr)	Bokfört värde IB 2024	Prognos 2024	Förändring netto
Bastekärr	35,2	32,2	3
Övrig mark för verksamhet	2,7	2,7	0
Summa mark för verksamhet	37,9	33,9	4
Korsnäs	0,1	0	0,1
Mällbyhöjd	2,1	2,1	0
Hjältsgård 6:1	0,1	0,1	0
Summa mark för bostäder	2,3	2,2	0,1
Bokfört värde exploateringsverksamhet	40,2	36,1	4,1

Bokfört belopp på Bastekärr minskar med 4,0 mnkr vilket motsvarar försäljningen av den sålda tomten. Försäljningen bokförs efter Lantmäteriets beslut om fastighetsbildning.

Med anledning av den uppstartade ändringsplanen för Bastekärr har behovet av att se över bokfört värde identifierats och ett arbete har inlemts med målet att bokföringen ska följa kommunens riktlinjer för exploateringsredoviningen.

Finansiellt sparande

Belopp i mnkr	Kommun 2023	Skattefin 2024	Taxefin 2024	Färjeläget 2024	Kommun 2024
Årets resultat	+76,9	+41,9	-1,7	0,0	+40,2
Avskrivningar	+59,0	+38,4	+22,3	+7,0	+67,7
Orealiserad vinst/förlust	-11,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsnetto	-124,7	-99,5	-40,6	0,0	-140,1
Taxekollektiv	-6,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering lån	0,0	0,0	-73,0	-7,0	-80,0
Finansiellt sparande	-7,4	-19,2	-93,0	0,0	-112,2
Upplåning	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extern låneskuld	490,0	0,0	311,4	98,6	410,0

Ett positivt ekonomiskt resultat minskar behovet av nya lån och ökar möjligheten till egen finansiering av investeringar. Detta är avgörande för att minska den totala låneskulden och de relaterade räntekostnaderna. Det finansiella resultatet innebär att kommunen inte bara har kunnat undvika ytterligare lån för att finansiera investeringar under 2024, det har även gett möjlighet att minska den befintliga låneskulden med totalt 80 mnkr. Kommunens prognosticerade resultat, investeringsnivå och låneskuld för 2024 uppdelat på skatte- och taxefinansierad verksamhet samt investering i färjeläget framgår av tabellen ovan.

Summa kommun 2023 visas som jämförelse.

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	2023-12-31	2024-08-31	Budget 2024	Prognos 2024
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Materiella anläggningstillgångar		1 681,1	1 691,4	1 610,4	1 753,6
Finansiella anläggningstillgångar		95,9	97,2	95,9	97,2
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd mm		3,2	3,4	2,5	3,2
Finansiella omsättningstillgångar		161,3	177,3	156,6	177,3
Exploateringsverksamhet		40,2	40,1	40,3	40,2
Fordringar		149,2	137,9	153,7	149,2
Kassa och bank		232,5	203,0	66,9	178,5
Summa tillgångar		2 363,4	2 350,3	2 126,3	2 399,2
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	1	902,0	976,2	903,0	942,2
därav årets resultat		76,9	74,2	10,7	40,2
Avsättningar		149,2	182,4	182,2	193,5
Skulder					
Långfristiga skulder		973,3	913,3	746,1	923,3
Kortfristiga skulder		338,9	278,2	295,0	340,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 363,4	2 350,2	2 126,3	2 399,2
Ansvarförbindelse pensioner		227,7	236,5	231,1	236,5

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar har ökat med 10,3 mnkr. Större investeringar som pågår är gatuutbyggnad i Myrenområdet, byggnation av SÄBO i pilen 5, va-utbyggnation Bojarkilen/Lökholmen.

Kommunen har anpassat redovisningen till RKR R5 från och med år 2024. Jämförelsetal för 2023 har omräknats. Påverkan på balansräkningen beskrivs närmare i not.

Finansiella anläggningstillgångar

Ökat insatskapital Kommuninvest på 1,3 mnkr

Finansiella omsättningstillgångar

Marknadsvärdet på kommunens finansiella omsättningstillgångar har ökat med 16,0 mnkr sedan årskiftet.

Övriga omsättningstillgångar

De likvida medlen har minskat sedan årsskiftet.

Avsättningar

Pensionsavsättningen har ökat med 41,5 mnkr Deposition gällande Källviken samt Strömstad SPA har återbetalats.

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder har minskat med 55 mnkr till följd av att refinansiering av ett lån som förföll i februari har skjutits på.

Kortfristiga skulder

De kortfristiga skulderna har minskat sedan årsskiftet vilket främst kan hänföras till leverantörsskulderna som kan fluktuera något under året.

Resultaträkning

Belopp i mkr	Utfall Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2024	Budget Jan - Aug 2024	Budget 2024	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	247,6	248,9	214,5	328,3	354,2
Verksamhetens kostnader	-755,9	-792,3	-810,0	-1 230,1	-1 233,8
Avskrivningar	-45,5	-46,7	-40,8	-61,2	-67,7
Verksamhetens nettokostnader	-553,8	-590,1	-636,3	-963,0	-947,3
Skatteintäkter	397,7	421,7	420,5	630,7	632,8
Slutavräkning skatteintäkter	7,6	0,1	0,3	0,4	1,3
Generella statsbidrag och utjämning	209,3	221,1	213,6	320,4	326,4
Fastighetsavgift	32,1	33,7	32,8	49,2	50,6
Finansiella intäkter	12,6	18,9	2,9	4,3	10,0
Finansiella kostnader	-21,6	-31,3	-20,9	-31,3	-33,5
Resultat före extraordinära poster	83,9	74,2	12,9	10,7	40,2
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Årets resultat	83,9	74,2	12,9	10,7	40,2

Helårsprognosen per augusti 2024 pekar på ett resultat på 40,2 mnkr vilket överstiger det budgeterade resultatet med 29,5 mnkr. Den positiva avvikelser beror på att nämnderna sammantaget prognostiserar ett bättre resultat än budget. Socialförvaltningen som tidigare haft en negativ prognos har per augusti en nollprognos för helåret efter att nämnden fått en tilläggsbudget under året. Vatten och avloppsverksamheten räknar med att gå med underskott likt föregående år och så även fjärrvärmeverksamheten.

Den positiva helårsprognosen beror även på att intäkter från skatter och bidrag väntas överstiga budget med 10,4 mnkr till följd av en förbättrad skatteprognos samt att kommunen har fått ett generellt bidrag i form av stöd till befolkningsmässigt mindre kommuner på 3,9 mnkr.

I avvikelser ingår även de generella bidragen från socialstyrelsen, prestationsbidrag timanställda och prestationsbidrag utökad bemanning sjuksköterskor på sammanlagt 6,4 mnkr samt bidrag från Skolverket för att mildra effekten av inflationen för skolor på 0,6 mnkr.

I finansnetton ingår realiserade vinster med 11,8 mnkr samt realiserade vinster och utdelning i pensionsfonden med 4,2 mnkr. Kommunens räntekostnader är även lägre än vad som budgeterats.

Kommunala bolag

Belopp i mnkr	Nettoutfal I 2312	Nettoutfal I 2408	Nettobudget t 2408	Avvikelse e 2408	Budget t 2024	Prognos s 2412	Avvikelse
AB Strömstadsbyggen	2,3	1,5	5,2	-3,7	8,1	4,7	-3,4
AB Strömstadslokaler	3,4	2,3	4,0	-1,7	6,1	5,6	-0,5
AB Strömstadsgaragen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
AB StrömstaNet	2,4	1,2	1,0	0,2	1,5	2,0	0,5
AB Strömstads Badanstalt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa:	8,1	5,1	10,2	-5,1	15,7	12,3	-3,3

AB Strömstadsbyggen

Helårsprognosen pekar på en negativ avvikelse mot budget på -3,4 mnkr. Bolaget har vidtagit åtgärder som översyn och neddragning på inköp av material och tjänster som kan tillhandahållas av egen personal.

AB Strömstadslokaler

På helår beräknas en negativ avvikelse mot budget på -0,5 mnkr.

En stor del av bolagets underhållskostnader belastar resultatet under sommaren då skolorna är stängda. Underhållskostnaderna kommer därför att minska de kommande månaderna varför inga speciella åtgärder bedöms vara nödvändiga för att komma i balans.

AB Strömstadsgaragen

Inga budgetavvikelser.

AB StrömstaNet

På helår beräknas en positiv budgetavvikelse på 0,5 mnkr.

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts som i senaste årsredovisningen förutom redovisning av leasing av fast egendom som från år 2024 redovisas i enlighet med RKR R5. Förändringen innebär att hyresavtal som klassificeras som finansiell leasing numera redovisas som en materiell anläggningstillgång som skrivs av årligen samt genererar en kostnadsränta. Omräkning av jämförelsetal i resultat- och balansräkning har gjorts. Resultatpåverkan av bytet av redovisningsprincip har justerats mot eget kapital vilken framgår av not 1.

Sammanställd redovisning upprättas inte i tertialrapporten då bedömningen är att en sammanställd redovisning inte är nödvändig för att utvärdera målen för god ekonomisk hushållning.

Not 1 Eget kapital	2023-12-31	2024-08-31
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	844,0	902,0
Byte av redovisningsprincip leasing	-18,9	-1,7
Årets resultat	76,9	75,8
Utgående balans	902,0	976,2

Bilaga 1

	2024-08-31	2023-08-31	2022-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Antal resande	733 450	911 801	913 009	113 449	185 521
Antal fordon	218 680	300 229	303 053	41 841	50 180
Summa intäkter jan-aug (tkr)	14 603	15 381	16 356	2 780	3 538

Gästhamn	2024-08-31	2023-08-31	2022-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Antal gästnätter	11 270*	10 861*	11 156*	6 149*	3 297*
Antal dagbesökande		2 751	3 104	1 240	3 649

*Inkl Rossö 664 nätter 2024 676 nätter 2023, 678 nätter 2022, 510 nätter 2021, 401 nätter 2020