

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Årsredovisning 2021

Redaktion årsredovisning 2021:

Christina Gunnesby, Håkan Hambeson, Ann-Charlott Backström, Madeleine Nilsson och Pia Jakobsson.
Grafisk produktion: Contextus Mediateknik AB, Kungälv. Foton: Kungälv kommun om inget annat anges.

Uppgifter till "Visste du att..." är hämtade ur SCB Medborgarundersökning 2021.

Inledning

4

Den här årsredovisningen vänder sig framförallt till kommunfullmäktige. Genom ett strukturerat innehåll är avsikten att den också ska tillgodose informationsbehovet hos övriga förtroendevalda, externa intressenter, medborgare och anställda.

Vid sidan av huvudsyftet ska den nu och i framtiden kunna fungera som ett kompletterande beslutsunderlag samt kunna användas för trendanalyser och som en årsbok.

Förvaltningsberättelse

7

Förvaltningsberättelsen ska vara en sammanfattning där väsentliga delar av kommunens ekonomi och verksamhet fokuseras.

De finansiella målen samt målen och riktlinjerna för verksamheten har en central roll i den ekonomiska förvaltningen. Måluppfyllelsen visar på kommunens förmåga att leva upp till en god ekonomisk hushållning.

I förvaltningsberättelsen redovisas därför en översikt av kommunen, övergripande målavstämning, en sammanfattande finansiell analys av kommunen. Kommunkoncernen omfattar kommunen och de övriga juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande.

Driftredovisning

60

Driftredovisningen innehåller en redovisning av hur det ekonomiska utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

Avgiftsfinansierad verksamhet

63

I avsnittet redovisas kommunens avgiftsfinansierade verksamheter, Vatten och avlopp respektive Renhållning. Dessa verksamheter finansieras genom uttag av avgifter och inte via skatter.

Investeringsredovisning

69

Investeringsredovisningen innehåller en samlad redovisning av kommunens investerings- och exploateringsverksamhet.

Året i Kungälv

71

I år väljer vi att lyfta fram ett axplock, såväl stort som smått av vad som hänt i verksamheten. Naturligtvis har det hänt mycket mer under året och löpande lägger vi ut information om vad som sker i kommunen på vår hemsida, www.kungalv.se

I detta block redovisas också kvalitetsmått med jämförelse och verksamhetsöversikt. Blocket syftar till att ge perspektiv på årsredovisningen i övrigt och är tänkt att fungera som faktasamling och uppslagsdel.

Innehåll

Kungälv står nu lugnt, stabilt, tryggt och starkare än någonsin inför framtiden	4
Miguel Odhner (S) kommunalråd	
Ekonomiskt sett ett bra år, men framtiden kräver nytänkande!	5
Elisabeth Mattsson (L) oppositionsråd	
Ett tufft år men enstaka ljusglimtar!	6
Haleh Lindqvist, kommundirektör	

Kungälv står nu lugnt, stabilt, tryggt och starkare än någonsin inför framtiden

2021 kom Kungälv på plats 13 av 290 kommuner som bästa platsen att leva och bo i hela Sverige.

Kungälv ligger dessutom bland 10 i topp när det gäller Agenda 2030, FN:s globala mål kring ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet och får liknande resultat i förmåga att utstå kriser.

Efter två år med internationell pandemi, den största krisen i modern tid, med ovärderliga insatser från kommunens medarbetare, Kungälvs förenings- och näringsliv har Kungälv slungats in i krigets Europa. Ett krigets Europa med ökade krav på robusthet, men också solidaritetsförmåga att möta flyende medmänniskor.

Bokslut 2021 ger oss alla hopp. Kungälv står där, lugnt, tryggt och starkare än någonsin. Heder och tack till alla medarbetare i kommunen som dygnet runt gjort allt i sin förmåga att skydda medborgarna och säkra en fungerande vård, skola och omsorg.

Det var rätt att premiera alla medarbetare (17 miljoner) med extrapengar för de som stod och står längst fram i krisen. Tack till företagsledare, föreningsledare och enskilda som ställt upp, ställt om och ställer upp i tider av kris med ansvar för andra och varandra.

Tack till politiken. Alla tjänar på lokalt politiskt samarbete. Kungälv är nu starkare och mer robust sedan Kungälvstrion; Socialdemokrater, Moderater och Centerpartiet tog varandra i handen för kommunens bästa. Underskott har blivit till överskott som direkt återinvesteras i verksamheten samtidigt som låneskuld minskar. Alla finansiella mål är uppfyllda och verksamhetens resultatmål visar god måluppfyllelse. God ekonomisk hushållning uppnås. Sammantaget står Kungälv så starkt att vi kunde skjuta till 16 miljoner och slopa årliga krav på besparingar och nedskärningar. Rätt skött kan kommunen göra samma sak 2023 och fortsatt utveckla tillitsbaserad ledning och styrning.



2021 var året då Kungälv slutligen bestämt sig att satsa på framtiden, ungdomen och idrotten i beslut om Arena Kungälv och sakta bygga samman Kungälv och Ytterby. Det är också glädjande att sjukskrivningar i kommunen minskar, att vi infört en kulturgaranti för alla barn, höjt LOK stödet, i delar nått bättre skolresultat, fått ett multiprofessionellt demensteam, ökat jämlikheten med parboende i LSS, byggt bostäder för alla, tredubblat bygglov på landet, sänkt kostnaden för äldres trygghetslarm och dessutom förstärkt äldreomsorgen med 18 miljoner kronor för fler anställda.

Även om det samlade antalet brott i Kungälv går ner, så ökar oron. Därför infördes bland annat trygghetskameror i staden och digitala trygghetsvandringar i hela kommunen. Kungälv har nolltolerans mot brott, narkotika och alla tendenser till klan eller gängverksamhet. Alla ska bidra till att bekämpa brottens orsaker. För när tron på framtiden går förlorad, det är då som gängen och våldet blir ett alternativ. Trots över 500 feriejobb behöver vi göra mer tillsammans, varje ung skall kännas sig behövd och efterfrågad. Skolan och det sociala hållbarhetsarbetet måste bli skarpare och djupare i bred samverkan över myndighetsgränser och civilsamhälle, vi kallar det samhällskontraktet.

Kriser som pandemi och krig i Europa skapar nya utmaningar kring ekonomin, ränta, jobb, flyktingar, klimat, miljö, robusthet och självförsörjningsgrad. Bokslut 2021 ger oss möjlighet att bemästra framtiden klokt.

Tillsammans ska vi bygga ett Kungälv som är tryggt, modernt och hållbart – för alla.

Miguel Odhner (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Ekonomiskt sett ett bra år, men framtiden kräver nytänkande!

Knappt har vi tagit oss ur en pandemi förrän vi kastas in i ett krig i Europa. Detta har haft och kommer att få konsekvenser för allt från den enskilda individen till världen och det ställer extraordinära krav på vår kommun och dess medarbetare. Under 2021 har Kungälv kommuns medarbetare visat att de klarat såväl vardagens som pandemins utmaningar på ett fantastiskt sätt så att kommunens uppdrag kunnat fullföljas och utvecklats. Ett stort tack till er alla!

Årsbokslutet för Kungälvs kommun 2021 ser vid en första anblick utifrån ett ekonomiskt perspektiv mycket gott ut med ett resultat på 450 Mkr. Ungefär hälften av resultatet, 224 Mkr, kan dock hänföras från reavinster och exploateringsintäkter. Detta är så kallade engångsintäkter och var inte budgeterade. Utfallet för verksamheterna inom sektorerna är +81,8 Mkr jämfört med budget.

Siffror säger en hel del, men långt ifrån allt, ty bakom siffror finns det människor som är skattebetalare, entreprenörer, föreningsaktiva och medborgare som ibland är allt detta och det finns självklart medborgare som behöver samhällets stöd.

Att skapa ett överskott är faktiskt inte svårt i en kommun av vår kaliber, men det görs såklart på bekostnad av något, i vårt fall har verksamheterna fått betala priset. Verksamheternas positiva resultat handlar såklart bland annat om effektiviseringar. De som känner av dessa är de som arbetar i dem och om vi fortsätter utkräva stora överskott på verksamheternas bekostnad lär vi få svårt att behålla kompetent arbetskraft i framtiden. Att investera i våra medarbetares arbetsmiljö och kompetensutveckling kommer att löna sig mångfalt.

Vi har en av landets bästa tillväxter, en av landets bästa arbetslöshetssiffror och vi har tvivelsutan de bästa av förutsättningar att hantera framtidens utmaningar, men vi klarar inte dessa utmaningar genom att behandla vår kommun som om det vore ett företag och utkräva orimliga överskott med effektiviseringar i verksamheterna samt utkräva ett för högt skatteuttag. Framtidens utmaningar kräver mer komplexa analyser och innebär betydligt mer samarbete mellan det offentliga, näringslivet och föreningarna. Vi behöver en ny politisk ledning som främjar medarbetarnas utveckling, inbjuder till medborgardialog och samarbete och som inser det orimliga i att fortsätta ta ut mer skatt än vi behöver från den enskilda individen.

Vi måste tänka om, tänka rätt och ta beslut som är långsiktigt hållbara för oss alla.

Elisabeth Mattsson (L)
Oppositionsråd



Ett tufft år men enstaka ljusglimtar!

2021 var ännu ett år i pandemins tecken som har påverkat förvaltningens vardag, där medarbetarnas insatser varit avgörande för att upprätthålla service till medborgarna. När det gäller kommunens resultat har utvecklingen varit stark.

Pandemin har fortsatt att påverka allas våra liv, på många olika sätt. Ekonomiskt rådde en osäkerhet i planeringsförutsättningarna inför 2021, vilket dock vändes till en stark intäktsutveckling för Kungälv kommun, där skatteunderlagsutvecklingen och exploateringsintäkterna blev betydligt bättre än förväntat. Förvaltningen och sektorerna har, som helhet, hållit sina budgetramar som var fastställda av kommunfullmäktige.

Kungälv och andra kommuners stora överskott förklaras till stor del av att den svenska ekonomin visade en mycket mer positiv utveckling än de prognoser som togs fram inför budgetarbetet samt att staten fortsatt gav ekonomisk stimulans till många kommuner och branscher under 2021.

Inom flera verksamheter har personalsituationen varit ansträngd under delar av året och tillgången till vikarier varit begränsad på grund av pandemin.

Kungälv kommunens medarbetare har dock, återigen, visat en beundransvärd inställning till sitt uppdrag och en stor vilja att hjälpa till där det som mest behövs. Framförallt inom sektor Trygghet och stöd och Bildning och lärande. Att förbättra arbetsmiljön för medarbetare och chefer är högprioriterat under kommande år. Konsekvenserna av pandemin har även drabbat näringsliv, föreningar och civilsamhället. Förhoppningsvis vänder detta under 2022.

Vi har under året klarat av många stora utmaningar på ett kostnadsmedvetet sätt genom förändrat arbetssätt. Vi har fokuserat på och levererat enligt uppdrag från politikens mål. Under 2021 beslutade kommunfullmäktige och gav uppdrag till förvaltningen att starta planeringen av en ny idrottsarena på Yttern – en ny mötesplats för idrott, evenemang och kultur. På Yttern kommer steg för steg att byggas simhall, ishall, bandyhall, träningshallar, gemensamma föreningsytor, kommunala verksamheter, men också restauranger, bostäder och annan service i samverkan med näringslivet. En ny hållbar stadsdel med Agenda 2030 som förtecken ska växa fram de kommande åren.



Stort tack!

Vi lever i en värld med mycket snabba förändringar som kräver ständig omställning och flexibilitet. Under året har Kungälv kommunens anställda åstadkommit mycket och hanterat nya händelser och förutsättningar med stor professionalitet. Vi fortsätter att utvecklas som en hållbar kommun och arbetsplats med satsningar på arbetsmiljö, kompetensutveckling och nytt arbetssätt.

Jag vill rikta ett stort tack till kommunens alla medarbetare, förtroendevalda, företag, föreningar och organisationer för ert engagemang, förslag och synpunkter. Alla har gemensamt bidragit till Kungälv kommunens tillväxt och framgång.

Med det pågående kriget i Ukraina följer en tid med stor osäkerhet vilket gör framtiden allt mer oförutsägbar både nationellt och internationellt. För den fortsatta planeringen måste kommunen beakta kriget i Ukraina liksom pandemin. Planeringen kommer att hjälpa oss att resonera, värdera, välja fokus och att göra viktiga vägval för att bli så resilienta vi kan och så väl förberedda vi förmår, för både kända och okända utmaningar och möjligheter.

Med hopp om fred, god hälsa och ett bra 2022 för oss alla!

Haleh Lindqvist
Kommundirektör

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen ska vara en sammanfattning där väsentliga delar av kommunens ekonomi och verksamhet fokuseras.

De finansiella målen samt målen och riktlinjerna för verksamheten har en central roll i den ekonomiska förvaltningen. Måluppfyllelsen visar på kommunens förmåga att leva upp till en god ekonomisk hushållning.

I förvaltningsberättelsen redovisas därför en översikt av kommunen, övergripande målavstämning, en sammanfattande finansiell analys av kommunen. Kommunkoncernen omfattar kommunen och de övriga juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande.

Innehåll

Översikt över kommunens verksamhet	8
Snabba fakta - vart går pengarna	8
Kommunsammandrag	9
Politisk organisation	10
Den kommunala koncernen	11
Resultaträkning – koncernen	14
Kassaflödesanalys – koncernen	14
Balansräkning – koncernen	15
Noter – koncernen	16
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	17
Händelser av väsentlig betydelse	19
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	20
Intern kontroll	20
Kommunstyrelsens resultatmål	22
Agenda 2030	28
Kommunens fem nämnder	29
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	30
God ekonomisk hushållning – en sammanfattande utvärdering och analys	30
Finansiell analys	35
Balanskravsresultat	39
Väsentliga personalförhållanden	40
Förväntad utveckling	46
Finansiella rapporter – kommunen	48
Resultaträkning – koncernen	48
Kassaflödesanalys – koncernen	49
Balansräkning – koncernen	50
Noter – koncernen	51
Redovisningsprinciper samt tilläggsupplysningar	55
Ordförklaringar	58

Snabba fakta – vart går pengarna?

Så här har resultatet sett ut de tio senaste åren, Mkr									
2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
450,0	158,8	238,6	76,0	58,0	20,4	26,9	49,6	-8,2	88,3

Kungävs kommuns
resultat 2021 blev
450 Mkr

VAR KOMMER KOMMUNENS PENGAR IFRÅN?



Skatteintäkter och generella statsbidrag, 74 kr	_____	↑
Avgifter för till exempel barnomsorg, vård, vatten och avlopp, 12 kr	_____	↑
Bidrag, till exempel statsbidrag och EU-bidrag, 5 kr	_____	↑
Försäljning av varor och tjänster, 3 kr	_____	↑
Övriga intäkter, 6 kr	_____	↑

VAD ANVÄNDER KOMMUNEN PENGARNA TILL?



Förskola, grundskola och fritidshem, 32 kr	_____	↑
Äldreboende samt hemtjänst, 16 kr	_____	↑
Gymnasie- och vuxenutbildning samt gemensam verksamhet, 11 kr	_____	↑
Funktionshinderverksamhet inkl daglig verksamhet, 10 kr	_____	↑
Individ- och familjeomsorg, försörjningsstöd samt Arbetsmarknadsenheten, 9 kr	_____	↑
Samhälle och utveckling, 7 kr	_____	↑
Övergripande funktioner samt övrigt, 7 kr	_____	↑
Hälsa- och sjukvård samt centrala kostnader, 4 kr	_____	↑
Kultur och fritid, 4 kr	_____	↑

Översikt över verksamhetens utveckling

Här visas mått och tal för kommunens geografiska område som helhet. Därefter följer en ekonomisk översikt för kommunen och koncernen.

Kommunen i korthet	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare	48 271	47 050	46 336	45 086	44 110
Medelålder, år	*	41,6	41,5	41,6	41,6
Befolkningsökning, procentuell befolkningstillväxt på tre år	7,1	6,7	7,0	5,5	4,2
Medianinkomst, kronor	*	342 302	334 472	325 351	322 692
Skattesats, %	32,92	32,92	32,92	32,92	32,92
Andel högskoleutbildade, andel (%) av personer mellan 25-64 år	*	26,1	25,4	24,8	24,2
Ohälsotal, antal frånvarodagar som ersätts från sjukförsäkringen under 12 månader	*	25,1	25,2	26,7	28,4
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, %	*	4,8	3,3	3,1	2,8
Förvärvsfrekvens, andel (%) invånare mellan 20-64 år	*	84,8	85,9	86,7	86,6
Nyföretagande, antalet nya företag per 1000 invånare	*	12,4	11,8	10,5	10,2
Andel bidragsförsörjda, %	*	11,2	10,2	10,7	10,8

*Siffror ännu ej publicerade.

Tabellen syftar till att ge en bild över de grundläggande förutsättningar som kommunens organisation har för sin verksamhet. Källa: ekonomifakta.se

Ekonomi i kommun och koncern	2021	2020	2019	2018	2017
Antal årsarbetare	3 600	3 558	3 539	3 586	3 656
Antal årsarbetare, koncernen	3 869	3 810	3 797	3 838	3 889
Verksamhetens bruttokostnad, Mkr	3 428	3 323	3 096	3 140	2 984
Verksamhetens nettokostnad, Mkr	2 550	2 662	2 386	2 435	2 341
Nettokostnad per invånare, kr	52 966	56 574	51 493	54 008	53 072
Balansomslutning kommunen, Mkr	6 384	6 012	5 793	5 844	5 104
Balansomslutning koncernen, Mkr	8 292	7 778	7 492	7 469	6 659
Nettoinvesteringar kommunen, Mkr	171	136	272	583	736
Nettoinvesteringar, koncernen	372	327	479	755	1 015
Låneskuld kommunen, Mkr	1 720	1 945	2 000	2 190	1 660
Långfristiga skulder koncernen, Mkr	3 327	3 480	3 350	3 590	2 725
Soliditet kommunen, %	23,5	17,4	15,4	9,3	9,1
Soliditet koncernen, %	27,3	22,4	20,6	15,6	15,7
Årets resultat kommunen, Mkr	450,0	158,8	238,6	76,0	58,0
Årets resultat koncernen, Mkr	510,9	199,6	271,1	117,3	89,3

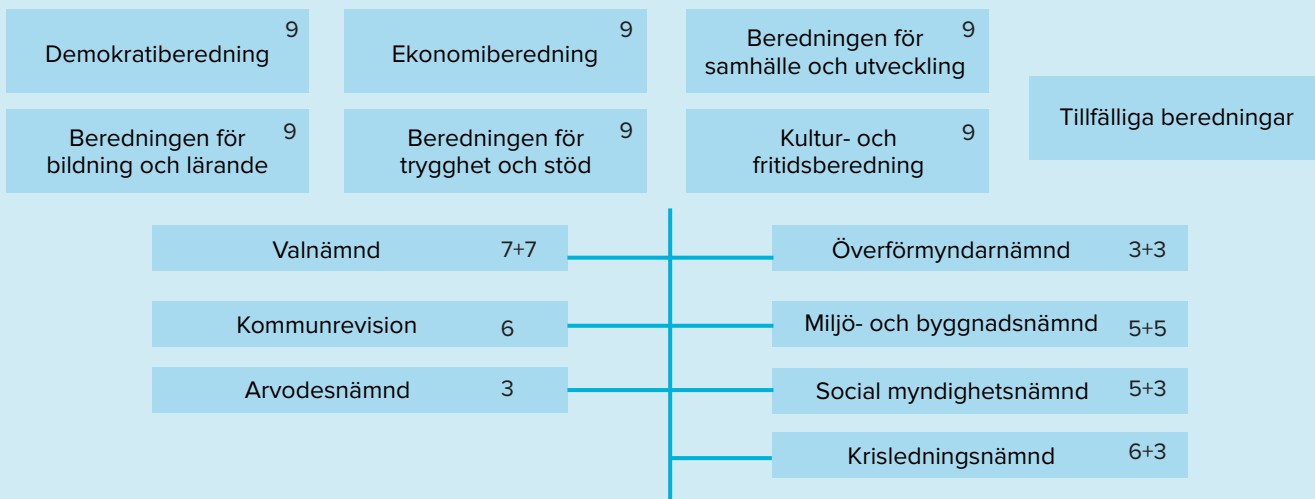
Här visas kommunens och koncernens ekonomiska utveckling. Först verksamhetens totala kostnader, brutto och netto. Därefter nettokostnaden per kommuninvånare.

Balansomslutningen visar tillgångarna i relation till det egna kapitalet och skulderna. Soliditeten visar den långsiktiga betalningsförmågan och erhålls genom att det egna kapitalet divideras med de totala tillgångarna.

Politisk organisation

Kommunfullmäktige 59 ledamöter + 32 ersättare

Siffrorna anger antal ledamöter och ersättare.



Kommunstyrelsen 15+5

Utskottet för bildning och lärande (6)

Utskottet för trygghet och stöd (6)

Utskottet för samhälle och utveckling (5)

Folkhälsoråd

Pensionärsråd

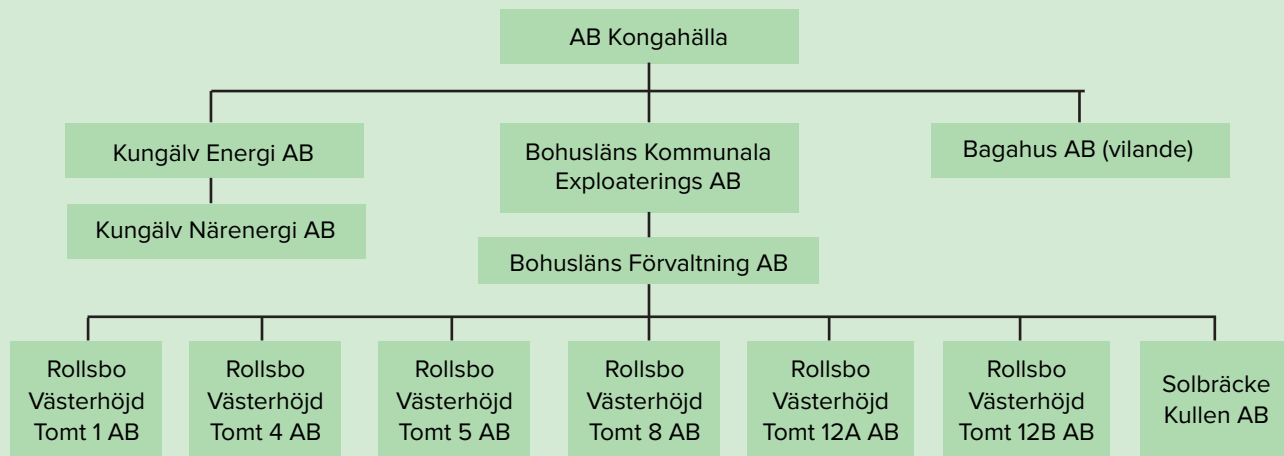
Idrottsråd

Ungdomsråd

Kulturråd

Rådet för funktionshinderfrågor

Kommunala bolag



Kommunalförbund

Bohus Räddningstjänstförbund (60%)

Stiftelser

Stiftelsen Kungälvsbostäder

Den kommunala koncernen

BOHUS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Bohus Räddningstjänstförbund bildades 2013 och är ett kommunalförbund med ansvar för räddningstjänsten i Ale och Kungälv kommuner. Ale kommuns andel av förbundet uppgår till 40 procent och Kungälv kommun andel till 60 procent.

Pandemin har påverkat förbundet och dess arbetsuppgifter under året och ledorden har varit flexibilitet och uthållighet. Tillsammans har ledning och medarbetare planerat arbete och beredskap vilket resulterat i att förbundet under hela året, utan inskränkningar, har genomfört sitt uppdrag till medborgarna att kunna utföra räddningsinsatser då olycka inträffar.

Det skadeavhjälpande arbetet har under året fortsatt att utvecklas för att möta samhällets risker och krav. Antal räddningsinsatser för 2021 uppgår till 850, jämfört med 894 under 2020. Förbundet har varit förskonade från större händelser och händelser utdragna i tid. Förbundet har också, enligt avtal inom Göteborgsregionen avseende ”Gränslös räddningstjänst”, varit våra grannkommuner till hjälp vid flertal tillfällen, däribland vid explosionen i Annedal, Göteborg. Därtill har förbundet även bistått nationellt, framför allt vid skogsbranden i Mönsterås.

Förbundet är remissinstans i ärenden som rör Plan och bygglagen. Antalet ärenden har ökat jämfört med föregående år. I Kungälv kommun har flera större projekt startats upp under året, däribland att riva Klocktornet för att bygga fler bostadshus med verksamhetslokaler i botten.

Förbundet har även arbetat med utbildningar för medlemskommunerna och på grund av pandemin anpassat en del av sitt utbildningsmaterial för att kunna hålla digitala utbildningar. Det har kommit en ändring i lag och förordning om brandfarliga och explosiva varor vilken medför flera förändringar för utlämning av tillstånd. Förbundets arbete med tillstånden blir därmed mer omfattande. Förbundet har även börjat implementera ett nytt arbetssätt för utredning av olyckor som innebär man ska kunna inhämta kunskaper och erfarenheter från ”vardags-/vanliga olyckor” i syfte att identifiera utvecklingsmöjligheter.

KUNGÄLVBOSTÄDER

Kungälvbostäder bildades 1949 av Kungälv kommun som en stiftelse och är idag den största hyresvärden i Kungälv med strax över 2 800 lägenheter och kommersiella lokaler i ett varierat bostadsbestånd. Som kommunens största allmännyttiga aktör är det en självklarhet för företaget att vara engagerad i samhällsutvecklingen i Kungälv samt att bidra till kommunfullmäktiges strategiska mål för 2021.

Trots Coronavirusets fortsatta spridning periodvis under 2021 har Kungälvbostäders verksamhet i stor utsträckning kunnat bedrivas normalt. Vi har hittat nya former för hyres-

gästdialogerna, vilket bland annat inneburit att vi inför stamreoveringen på Ivar Claessons gata 13-17, Floragatan 7-13 och Trollhättevägen 9-15 har genomfört flera informationsmöten men med färre hyresgäster åt gången. Vi har även spelat in film med beskrivning av renoveringsprocessen, som hyresgäster som inte önskat komma på fysiska möten, har kunnat ta del av i efterhand. Kungälvbostäder har erbjudit hyresreduktion till lokalhyresgäster som berättigats statliga bidrag. Vidare har Kungälvbostäder erhållit stöd för nedsättning av arbetsgivaravgifter. Under större delen av året har enbart akuta åtgärder gällande inre underhåll av entreprenörer utförts vilket inneburit en viss, men inte väsentlig, påverkan på löpande inre underhåll. Sammantaget har spridningen av coronaviruset inte påverkat Kungälvbostäders resultat och ställning väsentligt.

Kungälvbostäder är med i Allmännyttans klimatinitiativ vars syfte är att minska utsläppen av växthusgaser. Målet är att Sveriges allmännyttiga bostadsbolag skall vara fossilfria senast år 2030 och att energianvändningen skall minska med 30 procent under perioden 2007 och 2030. Under 2021 fortsatte Kungälvbostäder satsningen att investera i styr-, regler- och övervakningssystem. Kungälvbostäder övergick till miljövänligt drivmedel för den egna fordonsparken.

Under året färdighetställdes första och andra etappen av projektet stamreovering i Fontin. Totalt har 42 av 81 lägenheter i projektet renoverats klart.

Övriga större underhållsåtgärder som färdigställdes under året var PLU (planerat lägenhetsunderhåll) på Illergatan, lokal-anpassningar, dränering Ivar Claessons gata 11 och utvändigt målning på Rådmansgatan. Större underhållsprojekt som påbörjats men ännu ej avslutats var takbyte på Kongahällagatan, styr- och övervakning på flera olika adresser i beståndet och dränering på Kristinedalsgatan/Ytterbyvägen.

Under 2021 har nya entreprenörer för snöröjning upphandlats. I samband med upphandlingen har högre krav på kvalitet ställts i syfte att öka nöjdheten hos Kungälvbostäders hyresgäster. Efter flera års arbete med kartläggningsbehov och upphandling har ny leverantör för IT-driften implementerats. I samband med övertaget har IT-strukturen byggts om och informationssäkerhetskartläggning genomförts. Syftet är att skapa en bättre arbetsmiljö och att öka Kungälvbostäders IT- och informationssäkerhet.

Kungälvbostäder har tagit över hela förvaltningen i egen regi av fastigheten Notarieängen 3. Tidigare har fastigheten varit uthyrd till en Kooperativ hyresrättsförening som ansvarat för uthyrningen och det inre underhållet. I samband med övertagandet har insatser till kooperativets medlemmar återbetalats.

BOKAB

Bokab bidrar till kommunens långsiktiga strategiska mål genom att bedriva markexploatering och markförvaltning samt verka som utvecklingsbolag. Medlen är att förvärva, förvalta/förädla, uppföra och avyttra fastigheter. Företaget ska också hantera all villatomtförsäljning och ansvara för villatomtkön. Visionen bygger på att bolaget ska vara det bästa alternativet vid etablering av företag och bostäder inom göteborgsregionen.

Bokab fortsätter målmedvetet att arbeta vidare för att kunna erbjuda verksamheter och privatpersoner nya områden att kunna utvecklas på med lokaler, villatomter och flerbostadshus.

Markanskaffning och markförädling är en grannliga uppgift för Bokab och vi balanserar ständigt mellan efterfrågan – utveckling – miljö och allmänna intressen.

Med en ny av- och påfart till E6 är en utökning av Arntorps verksamhetsområde norrut till vägen mellan Kareby och Marstrandsvägen det mest intressanta i vår portfölj för närvarande och vi väntar på Trafikverkets beslut om var motet ska ligga. Både ur miljö och närhet till bostäder vilket eliminerar pendlingsbehovet, är området högtintressant och skulle kunna erbjuda mark med verksamheter för kanske 750 nya arbetstillfällen till kommunen.

Vi arbetar delvis med så kallade byggherredrivna detaljplaner, vilket ger en väsentlig avlastning till kommunens stadsbyggnad, och vilka bekostas till fullo av byggherrarna. Ansvaret för att ta fram utredningar och underlag för beslut av såväl kommun som länsstyrelse vilar i dessa fall på byggherren som måste skaffa ett förstklassigt material för beslut.

Som helägt kommunalt dotterbolag stannar eventuellt överskott i kommunen och kommer medborgarna till del till exempel. i form av bättre infrastruktur som vatten – och avlopp, vägar och cykelbanor.

Åseberget, strategiskt beläget mellan Kongahälla Center och Rollsbo med planerade Arena Center är avsett att bli en helt ny stadsdel i Kungälv med upp till 2000 bostäder. I vår optimism hoppas vi på att de första husen kan ta sin form där om ca 5-6 år.

Kommunens villatomtkö växer hela tiden och är nu uppe i 1200 familjer och det är stort tryck på att få fram mer mark och tomter för eget byggande. Bokab arbetar tillsammans med stadsbyggnad på flera intressanta områden för ändamålet.

KUNGÄLV ENERGI

Kungälv Energis vision är att aktivt bidra till samhällets hållbara utveckling och öka kundernas livskvalitet i vardagen. Bolaget kommer att fortsätta engagera sig i att skaffa förutsättningar för ett fossilfritt Kungälv. Verksamheten är organiserad i affärsområdena Elnät, Värme, Stadsnät och Entreprenad samt stödfunktionerna administration och marknad. I dotterbolaget, Kungälv Närenergi AB, bedrivs elhandel samt produktion av energi i bolagets vindkraftverk.

Coronapandemin har även 2021 haft stor påverkan på bolaget och hela samhället. Trots detta har vi lyckats ha en hög aktivitet och utfört många projekt.

Bolaget har haft ett bra samarbete med övriga delar av koncernkoncernen, kommunfullmäktige har också beslutat skapa ett koncernbolag, AB Kongahälla, för att samordna verksamheten i kommunens bolag.

Under året har bolaget fortsatt arbetet kring säkerhetskydd och IT-säkerhet. Styrelsen och företagsledningen har ökat arbetet med riskanalyser för bolaget verksamhet.

Styrelsen har fastställt en affärsplan som innebär att bolaget kommer att satsa ännu mer på solceller och elbilsaddning.

Våra återkommande kundundersökningar visar att vi har stort förtroende hos våra kunder.

Personalstyrkan ökar i takt med att bolaget växer och uppgår till drygt 90 personer. Bolaget har startat en satsning för personalen där vi fokuserar på hälsa. Planeringen för vårt aktivitetsbaserade kontor pågår för fullt.

Stadsnätet är en viktig del av samhällets infrastruktur. Under året har stora satsningar gjorts på att få nätet driftsäkert och väldokumenterat. En ny spännande tjänst i stadsnätet är den så kallade "Omsorgsportalen".

Projektet för utökad värmeproduktion i Munkegårde närmar sig genomförande, Kommunfullmäktige beslutade 2021-04-15 att ge styrelsen för Kungälv Energi mandat att besluta om föreslagen utbyggnad av värmeproduktion.

Värmeproduktionen i Stålkullen stängdes ner under året och områdesnätet är nu anslutet Kungälvs centrala nät. Styrelsen har även fattat beslut om att, utöver elnät och stadsnät, även bygga ut fjärrvärme i industriområdet Rollsbo Västerhöjd.

I februari månad hade bolaget högsta värdet någonsin avseende inmatad el-effekt.

Bolaget har stort fokus på regleringen av elnätsintäkterna. Regleringen styr våra möjligheter att underhålla elnätet framöver.

Bolaget kommer att fortsätta att investera i elnätet för att trygga elleveranserna. Planeringen av en ny mottagningsstation för el 130/20 kV fortsätter.

I slutet av året gjorde flera samverkande faktorer att elpriset steg till rekordnivåer. Priserna gjorde att regeringen beslutat att tillfälligt lämna bidrag till privatpersoner med hög elförbrukning.

Intresset för att bygga solcellsanläggningar har varit fortsatt stort bland våra kunder.

I takt med att verksamheten växer försöker vi förbättra våra arbetsprocesser. Vi arbetar efter en projektmodell som vi hela tiden försöker förbättra. Vi har under året genomfört flera lyckade projekt med gemensam projektledare för våra olika verksamheter.

SOLTAK AB

Soltak AB är ett samarbete mellan kommunerna Kungälv, Stenungsund, Lilla Edet och Tjörn. Syftet med bolaget är att utföra stöd- och servicetjänster mer ekonomiskt än om varje ägarkommun gör det var för sig. Genom ett gemensamt bolag för IT, löne- och ekonomiadministration ges den stora kommunens möjligheter samtidigt som den lilla kommunens identitet behålls. Bolaget ingår inte i den sammanställda redovisningen.

KONCERNEN

Kungälv kommun äger AB Kongahälla som i sin tur äger koncernen Kungälv Energi AB, Bohusläns Kommunala Exploaterings AB (Bokab) med dotterbolag samt det vilande bolaget Bagahus AB. Utöver detta äger kommunen det allmännyttiga bostadsföretaget Stiftelsen Kungälvbostäder. I koncernen Kungälv kommun ingår även Bohus Räddningstjänstförbund som ägs gemensamt med Ale kommun. Kungälv andel i räddningstjänstförbundet uppgår 2021 till 60 procent.

Årets resultat

Årets resultat för koncernen visar på ett överskott på 510,9 Mkr att jämföra med föregående års resultat på 199,5 Mkr. Kungälv kommun bidrar med ett överskott på 450,0 Mkr. Resultatet förstärks ytterligare av positiva resultat för alla övriga enheter i koncernen med undantag för mindre underskott i Kungälv Närenergi och Bokabs dotterbolag. Det egna kapitalet i koncernen Kungälv kommun omfattar även obeskattade reserver i bolagen med avdrag för uppskjuten skatt.

Finansnetto

Koncernens finansnetto är -14,8 Mkr. Finansnettot är summan av finansiella intäkter och kostnader. Ränteintäkterna utgörs av ränta på tillgångar i bank och placeringar, utdelning på aktier och andelar samt överskottsmedel från kommunens pensionsförsäkring. Utöver ränta på pensionsskulden består de finansiella kostnaderna främst av ränta på kommunens och Kungälvbostäders lån.

Tillgångar och investeringar

Koncernens tillgångar ökade med 513,8 Mkr under 2021. Bruttoinvesteringar under året uppgår till 445,4 Mkr. Utfallet är drygt 77 Mkr högre än föregående år och beror till största delen på en ökad investeringsvolym hos kommunen samt

Kungälvbostäder. Kortfristiga fordringar har ökat med 267 Mkr. Både kundfordringar och förutbetalda kostnader och upplupna intäkter har ökat samtidigt som upplupna skatteintäkter hos kommunen ökat.

Skulder

Koncernens långfristiga skulder har minskat med 153,0 Mkr, främst beroende på att kommunen har amorterat på sin låneskuld, men också på att den långfristiga delen av Kungälvbostäders låneskuld minskat. Som en följd av att den långfristiga delen av låneskulden har minskat har de kortfristiga skulderna ökat. Även övriga kortfristiga skulder som till exempel leverantörsskulder har ökat något. Totalt ökar de kortfristiga skulder mellan åren med 98,8 Mkr.

Soliditet

Koncernens soliditet har ökat till 27,3 procent 2021. Det är närmare fem procentenheter högre än 2020 då soliditeten var 22,4 procent. Kommunens goda resultat innevarande år är en starkt bidragande förklaring till förbättringen. Att soliditeten ändå är något låg är en följd av att kommunen 2006 ändrade princip avseende sina pensionsåtagande och sedan dess redovisar hela pensionsskulden i balansräkningen, enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Samtidigt är kommunens låneskuld fortsatt hög som en konsekvens av flera års hög investeringsvolym samtidigt som de ekonomiska resultaten var låga.

Borgensförbindelser

Koncernens förbindelser motsvaras av kommunens åtagande med undantag för Kungälv kommuns borgen för Stiftelsen Kungälvbostäders upplåning samt kommunens pensionsåtagande gentemot Kungälv Energi.

Bohusläns Kommunala Exploaterings AB (Bokab)

Mkr	2021	2020	2019
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	15,0	0,1	-1,8
Bokslutsdispositioner	-3,9	0,0	1,9
Skatt	-2,3	0,0	-0,1
Årets resultat	8,9	0,1	0,0
Antal anställda	4	4	4
Omsättning	68,7	13,6	17,7
Soliditet, %	21,6	22,6	23,3

Kungälv Energi AB

Mkr	2021	2020	2019
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	43,8	30,3	31,2
Bokslutsdispositioner	-30,9	-20,2	-15,0
Skatt	-2,9	-2,2	-3,4
Årets resultat	10,0	7,9	12,8
Antal anställda	90,0	82,0	81,0
Omsättning	329,4	300,2	299,4
Soliditet, %	30,8	30,3	30,9

Bohus Räddningstjänstförbund (BORF)

Mkr	2021	2020	2019
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	4,2	6,1	0,8
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0
Skatt	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	4,2	6,1	0,8
Antal anställda	139,0	130,0	140,0
Omsättning	87,1	82,6	80,4
Soliditet, %	33,1	24,8	26,7

Stiftelsen Kungälvbostäder

Mkr	2021	2020	2019
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	23,8	21,5	17,4
Bokslutsdispositioner	0,8	2,9	2,1
Skatt	-5,2	-0,9	-10,4
Årets resultat	19,4	23,5	9,1
Antal anställda	36,0	36,0	33,0
Omsättning	231,3	231,6	220,8
Soliditet, %	34,7	34,0	32,1

Resultaträkning

Mkr	Not	2021		2020	
		Koncern	Kommun	Koncern	Kommun
Verksamhetens intäkter	1	1 676,6	1 058,7	1 315,5	843,6
Verksamhetens kostnader	2	-3 847,8	-3 428,0	-3 611,0	-3 323,2
Avskrivningar		-291,6	-180,2	-290,7	-182,2
Verksamhetens nettokostnader		-2 462,9	-2 549,5	-2 586,2	-2 661,8
Skatteintäkter		2 522,6	2 522,6	2 378,0	2 378,0
Generella statsbidrag och utjämning		466,0	466,0	461,0	461,0
Verksamhetens resultat		525,7	439,1	252,8	177,2
Finansiella intäkter	3	31,3	48,5	10,8	33,10
Finansiella kostnader	4	-46,1	-37,6	-63,9	-51,4
Resultat efter finansiella poster		510,9	450,0	199,6	158,8
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		510,9	450,0	199,6	158,8

Kassaflödesanalys

Mkr	Not	2021		2020	
		Koncern	Kommun	Koncern	Kommun
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	10	510,9	450,0	199,6	158,8
Justering för avskrivningar		291,6	180,2	290,7	182,2
Justering för avsättning pensioner och övriga avsättningar		61,0	49,4	34,8	25,0
Justering för upplösning av bidrag till infrastruktur		-18,4	-18,4	2,7	2,7
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		2,6	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		847,7	661,2	527,8	368,7
Förändring förråd och exploateringsområden		12,2	39,2	62,7	73,9
Förändring kortfristiga fordringar	9	-266,8	-145,4	-25,4	-57,9
Förändring kortfristiga skulder		98,8	12,3	-50,6	75,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		691,9	567,3	514,5	460,0
Investeringsverksamheten					
Ökning/minskning värdepapper	8	-0,4	-84,9	-2,6	-2,8
Investeringar i immateriella och materiella anläggningstillgångar	5,6,7	-445,4	-243,9	-368,2	-177,4
Försäljning av immateriella och materiella anläggningstillgångar	5,6,7	3,6	2,1	2,9	1,8
Investering i kommunkoncernföretag		-31,0	-31,0	0,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		31,0	31,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-442,2	-326,7	-366,9	-178,4
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	11	85,0	85,0	165,0	165,0
Amortering av långfristiga skulder	11	-225,0	-225,0	-237,0	-218,0
Nyupptagna lån finansiell leasing		8,2	8,2	0,0	0,0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-1,6	-1,6	0,0	0,0
Förändring kortfristig del	11	-19,0	0,0	152,0	0,0
Förändring övriga långfristiga skulder	11	-0,6	-0,5	39,9	41,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-153,0	-133,9	119,9	-11,8
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		-6,4	-6,4	-28,1	-28,1
Årets kassaflöde		90,3	100,3	239,4	241,7
Likvida medel vid årets början		455,1	367,1	215,8	125,5
Likvida medel vid årets slut		545,4	467,3	455,1	367,1

Balansräkning

Mkr	Not	2021-12-31		2020-12-31	
		Koncern	Kommun	Koncern	Kommun
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	5	7,6	7,6	7,3	7,3
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	6 471,0	4 286,4	6 319,0	4 224,7
Maskiner och inventarier	7	165,6	107,2	167,7	107,6
Summa materiella anläggningstillgångar		6 636,6	4 393,6	6 486,8	4 332,3
Finansiella anläggningstillgångar	8	62,7	711,3	62,3	626,4
Summa anläggningstillgångar		6 706,9	5 112,4	6 556,3	4 966,0
Bidrag till infrastruktur		289,3	289,3	270,8	270,8
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsområden		111,6	17,7	123,8	56,9
Kortfristiga fordringar	9	638,3	497,0	371,5	351,6
Kassa och bank		545,4	467,3	455,1	367,1
Summa omsättningstillgångar		1 295,3	982,0	950,5	775,6
SUMMA TILLGÅNGAR		8 291,5	6 383,7	7 777,6	6 012,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	10	510,9	450,0	99,6	58,8
Resultatutjämningsreserv		100,0	100,0	100,0	100,0
Övrigt eget kapital		1 648,6	949,0	1 546,4	890,1
Avsättningar					
Avsättning till pensioner och löneskatt		1 032,9	972,3	1 008,9	952,2
Avsättning deponi		0,0	0,0	1,1	1,1
Avsättning bidrag till infrastruktur		183,5	183,5	159,5	159,5
Avsättning uppskjuten skatt		114,8		107,1	
Summa avsättningar		1 331,3	1 155,8	1 276,7	1 112,8
Skulder					
Långfristiga skulder	11	3 326,9	2 867,3	3 479,9	3 001,2
Kortfristiga skulder		1 373,9	861,7	1 275,1	849,4
Summa skulder		4 700,8	3 728,9	4 754,9	3 850,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		8 291,5	6 383,7	7 777,6	6 012,4
Ställda säkerheter	12	158,5		83,4	
Borgens- och ansvarsförbindelser	13	95,6	687,6	96,3	685,9

Noter

1. Verksamhetens intäkter

Mkr	2021	2020
Hysesintäkter	225,6	221,9
Intäkter el	408,6	312,9
Taxor och avgifter	468,2	404,7
Bidrag	209,1	208,2
Övriga intäkter	365,1	167,7
Summa	1 676,6	1 315,5

2. Verksamhetens kostnader

Mkr	2021	2020
Personalkostnader	2 144,2	2 081,1
Entreprenader och köp av verksamhet	1 115,9	1 031,6
Material	180,7	166,1
Övriga kostnader	389,9	324,8
Årets skatt	17,1	7,5
Summa	3 847,8	3 611,0

3. Finansiella intäkter

Mkr	2021	2020
Ränteintäkter	1,0	1,9
Utdelning på aktier och andelar i andra företag	2,9	4,2
Överskott pensionsförsäkring	27,4	4,7
Summa	31,3	10,8

4. Finansiella kostnader

Mkr	2021	2020
Ränta, långfristig upplåning	30,5	38,4
Ränta, kortfristig upplåning	0,1	0,1
Ränta pensionsskuld	16,3	27,0
Räntor övriga	-0,9	-1,5
Summa	46,1	63,9

5. Immateriella tillgångar

Mkr	2021	2020
Ingående balans	7,3	17,3
Avskrivningar	-3,7	-6,9
Nettoinvesteringar	4,2	-3,1
Utrangeringar	-0,1	
Försäljningar	0,0	0,0
Summa	7,6	7,3

6. Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Mkr	2021	2020
Ingående balans	6 319,0	6 230,2
Avskrivningar	-248,6	-249,0
Nedskrivningar	-1,5	-1,5
Nettoinvesteringar	405,1	341,4
Utrangeringar	-1,3	-2,2
Försäljningar	-1,8	0,0
Summa	6 471,0	6 319,0

Därav finansiell leasing 10,1 10,1

7. Maskiner och inventarier

Mkr	2021	2020
Ingående balans	167,7	171,6
Avskrivningar	-37,8	-33,0
Nedskrivningar	0,0	-0,3
Nettoinvesteringar	36,1	30,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Försäljningar	-0,4	-0,7
Summa	165,6	167,7
Därav finansiell leasing	6,6	0,0

8. Finansiella anläggningstillgångar

Mkr	2021	2020
Aktier	2,9	2,9
Kommuninvest ekonomisk förening	33,9	33,9
Andelar, insatser, bostadsrätter	21,0	21,0
Övriga långfristiga fordringar	4,9	4,5
Summa	62,7	62,3

9. Kortfristiga fordringar

Mkr	2021	2020
Kundfordringar	172,2	128,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	135,4	103,8
Fordran Skatteverket	43,7	25,4
Övriga kortfristiga fordringar	287,0	113,6
Summa	638,3	371,5

10. Eget kapital

Mkr	2021	2020
Ingående eget kapital	1 646,0	1 546,3
Justering eget kapital, ej resultatpåverkande	2,6	0,0
Resultatutjämningsreserv	100,0	100,0
Årets resultat	510,9	99,6
Summa	2 259,5	1 746,0

11. Långfristiga skulder

Mkr	2021	2020
Skulder till banker och kreditinstitut	2 749,0	2 908,0
Långfristig leaseingskuld	16,7	10,1
Investeringsbidrag	65,4	57,6
Anslutningsavgifter	259,1	222,6
Gatukostnadsersättning	200,1	245,1
Tillkommande exploateringskostnader	36,3	36,5
Övriga långfristiga skulder	0,2	0,0
Summa	3 326,9	3 469,8

12. Ställda säkerheter

Mkr	2021	2020
Fastighetsinteckningar Stiftelsen Kungälvsbostäder	145,0	79,5
Eventualförpliktelse, Kungälv Energi	13,5	3,8
Summa	158,5	83,4

13. Borgens- och ansvarsförbindelser

Mkr	2021	2020
Borgensförbindelser		
Kommunen	631,5	632,0
Avgår: borgen för Stiftelsen Kungälvsbostäder	-537,0	-537,0
Summa	94,5	95,0
Ansvarsförbindelser		
Kommunen	56,1	53,9
Avgår: ansvarsförbindelse för Kungälv Energi AB	-55,0	-52,6
Summa	1,1	1,3

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kungälv's kommuns verksamhet och utveckling påverkas av ett antal omvärldsfaktorer som till exempel konjunkturutveckling, arbetsmarknadsutveckling, befolkningsutveckling och bostadsbyggande. Här ges upplysningar samt analyser av förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunens och kommunkoncernens utveckling.

Under det att årsredovisningen skrivs går världen från en kris till en annan. Hur utvecklingen i Ukraina kommer att påverka oss framåt är svårt att säga. Kommunen följer utvecklingen noggrant och har en beredskap för att förändra sin planering och styra om verksamheten.

2021 redovisar kommunen ett positivt resultat på 450,0 Mkr att jämföra med budgeterade 68,3 Mkr. Det positiva resultatet beror på flera olika delar. Exploateringsverksamheten har en positiv utveckling, liksom skatter och statsbidrag och finansnettot. Sektorer och Stab har hållit sina budgetar och kommunen har fortsatt kompenseras för de ökade kostnaderna avseende pandemin.

I resultatet ingår 217,2 Mkr från exploateringsverksamheten och 7,2 Mkr i reavinster som är intäkter av engångskaraktär. Budgeten för avräkning av exploateringsverksamheten uppgick till 50,0 Mkr och är beslutad i kommunfullmäktige inom ramen för Rambudget 2021-2024. Det finns en försiktighet i budgeteringen då kommunfullmäktige dels inte vill göra sig beroende av engångsintäkter i budgeten samt att det finns svårigheter att rent tidsmässigt styra när intäkter faller ut.

Skatter och generella statsbidrag visar ett positivt utfall på 88,7 Mkr jämfört med budget. Budget 2021 utgår ifrån SKR:s (Sveriges kommuner och regioner) prognoser från februari 2020 - eller scenarios som SKR valde att kalla dem under en period eftersom osäkerheterna var så stora. De var då präglade av att världen och Sverige var på väg in i en pandemi och utvecklingen för skatteunderlaget var negativt. Återhämtningen av konjunkturen har gått snabbare än vad man förutspådde och under hela 2021 har konjunkturen återhämtat sig, vilket påverkat skatteintäkterna positivt.

Utfallet för verksamheterna inom sektorerna inklusive övergripande kostnader är +81,8 Mkr jämfört med budget. Samtliga sektorer har en positiv budgetavvikelse. Pandemin har även under 2021 haft påverkan på ekonomin och verksamheten. Volymerna (antal barn, elever och utförda timmar inom hemtjänst) har inte blivit lika stora som budgeterat och de resurser som sattes av för ökade kostnader för konjunkturläget har inte behövt användas.

Verksamhetens nettokostnader är vid en jämförelse med 2020 cirka 112 Mkr lägre 2021. Exkluderas resultatet från exploateringsverksamheten och reavinster från verksamhetens nettokostnader blir verksamhetens nettokostnadsutveckling 4,2 procent.

Finansnettots positiva avvikelse +44 Mkr beror på ett större överskott från pensionsförsäkringen än tidigare år i kombination med en lägre investeringsnivå och lägre ränteutveckling än budgeterat.

Resultatutveckling, Mkr

Årets resultat	2017	2018	2019*	2020	2021
Mkr	58,0	76,0	238,6	158,8	450,0

* Se förklaring nedan under rubriken Verksamhetens intäkter och kostnader.

Covid-19 har under 2021 fortsatt ha en påverkan på vår verksamhet och ekonomi. Staten har även under 2021 betalat ut extra stöd och ersättning till kommunen och verksamheten har arbetat under en stor påverkan av pandemin. Kommunen har erhållit 18,2 Mkr till följd av de tillfälliga reglerna för sjuklönekostnader som riksdag och regering införde med anledning av pandemin samtidigt som en del av de riktade statsbidragen för äldreomsorgen har kunnat användas för att hantera kostnader med anledning av pandemin. Kostnaderna har påverkats inom alla verksamheter. Vård- och äldre omsorg och hälso- och sjukvård har en fortsatt hög sjukfrånvaro och en ökad kostnad för bemanning. Kommunen har haft kostnader för inköp av personlig skyddsutrustning och andra smittskyddsåtgärder även under 2021. De tillfälliga reglerna för att stödja näringsliv har gällt även under 2021. Kommunen har fått minskade intäkter med anledning av att våra lokaler inte använts på samma sätt som tidigare när man inom föreningslivet inte kunnat träffas som vanligt samtidigt som färdtjänsten inte används på samma sätt som tidigare.

Osäkerheterna i de ekonomiska prognoserna var stora och kommunfullmäktige valde därför att för 2021 frånga den långsiktiga målsättningen om ett resultat om 4 procent av skatter och statsbidrag – målet sattes till 68,3 Mkr vilket motsvarar ett resultat på 2,6 procent av skatter och statsbidrag. Utfallet blev 450 Mkr. Hälften av resultatet kan alltså hänföras till 224 Mkr från exploateringsverksamhet och reavinster och var till stora delar inte budgeterade. Exploateringsresultatet kommer fortsatt från exploateringsprojekten Kongahälla och Nordtag.

Kommunen kommer också under de kommande åren kunna göra avräkningar från exploateringsverksamheten då ytterligare områden i centrala Kungälv förtätas.

Den ekonomiska utvecklingen i Sverige har varit positiv och från ett läge med ett kraftigt tapp i konjunkturen i början av 2020 har den vänt uppåt och helt och hållet återhämtat sig under 2021. Skatteintäkter och generella statsbidrag har därför haft en positiv utveckling jämfört med 2020.

Kungälvs kommun redovisar sedan 2007, efter beslut i kommunfullmäktige, sin pensionsskuld enligt fullfundsmodellen. Det är ett avsteg från den kommunala redovisningslagen och effekterna för resultaträkning redovisas öppet och transparent längre fram i årsredovisningen under avsnittet Finansiell analys.

Befolkningsförändring

Kungälvs kommun fortsätter att växa. Vid årsskiftet hade kommunen 48 271 invånare, vilket innebär en befolkningsökning med 2,6 procent, vilket är historiskt högt. Även de kommande åren förväntas befolkningsökningen ligga mellan 2,25 upp emot 2,8 procent. Det får en positiv effekt på skatteinkomsterna, men ökar också behoven inom verksamheterna.

EXPLOATERINGSVERKSAMHET, INVESTERINGAR, LIKVIDITET OCH LÅNESKULD

Investeringarna har under året inte nått upp till budgeterad nivå. Det beror bland annat på överklagade myndighetsbeslut och upphandlingar och på pandemin. Investeringsnivån 2021 är något högre än 2020 men betydligt lägre än budgeterat 2021. Den lägre investeringsnivån och positiva resultatet på 450 Mkr ökat likviditeten och vi har finansierat våra investeringar med egna medel. Det har också funnits utrymme för amortering av låneskulden. Kommunen har minskat sin låneskuld med 225 Mkr.

Tittar man framåt förväntas investeringsnivån öka de kommande åren både inom skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet. Perioden fram till 2026 planeras investeringar för 1 950 Mkr vilket är en högre investeringsnivå än tidigare.

Åren 2017 och 2018 låg investeringarna också på en hög nivå. Eftersom kommunen samtidigt hade låga resultat innebär det ett ökat lånebehov och låneskulden ökade med över 1 000 Mkr. Förutsättningarna för den kommande perioden är bättre. Kommunen har en god likviditet, verksamheterna är i balans och har ett fokus på de ekonomiska förutsättningarna både inom drift och investering, vilket är viktigt för finansieringen av verksamheten.

Visste du att...

96% av kungälvborna anser att Kungälv är en bra plats att bo och leva på.



Händelser av väsentlig betydelse

2021 redovisar kommunen ett positivt resultat på 450,0 Mkr att jämföra med budgeterade 68,3 Mkr. I resultatet ingår 217,2 Mkr från exploateringsverksamheten och 7,2 Mkr i reavinster som är intäkter av engångskaraktär. Budgeten för avräkning av exploateringsverksamheten uppgick till 50,0 Mkr och är beslutad i kommunfullmäktige inom ramen för Rambudget 2021-2024. Det finns en försiktighet i budgeteringen då kommunfullmäktige dels inte vill göra sig beroende av engångsintäkter i budgeten samtidigt som det finns svårigheter att rent tidsmässigt styra när intäkter faller ut. Ett exempel i år är en försäljning inom Konghällaprojektet som skulle betalats 2020, men där exploatören begärde förlängd tid för bygglovsansökan och drygt 100 Mkr har i stället intäktsförts 2021.

Covid-19 har under 2021 fortsatt ha en påverkan på vår verksamhet och ekonomi. Staten har även under 2021 betalat ut extra stöd och ersättning till kommunen och verksamheten har arbetat under en stor påverkan av pandemin. Kommunen har erhållit 18,2 Mkr till följd av de tillfälliga reglerna för sjuklönekostnader som riksdag och regering införde med anledning av pandemin samtidigt som en del av de riktade statsbidragen för äldreomsorgen har kunnat användas för att hantera kostnader med anledning av pandemin. Kommunen har också erhållit 6 Mkr för att motverka negativa konsekvenser av pandemin inom förskola och skola – den så kallade skolmiljarden.

Skatter och generella statsbidrag visar ett positivt utfall på 88,7 Mkr jämfört med budget. Budget 2021 utgår ifrån SKR:s (Sveriges kommuner och regioner) prognoser från februari 2020 – eller scenarios som SKR valde att kalla dem under en period eftersom osäkerheterna var så stora. De var då präglade av att världen och Sverige var på väg in i en pandemi och utvecklingen för skatteunderlaget var negativt. Återhämtningen av konjunkturen har gått snabbare än vad man förutspådde och under hela 2021 har konjunkturen utvecklats positivt, liksom skatteintäkterna.

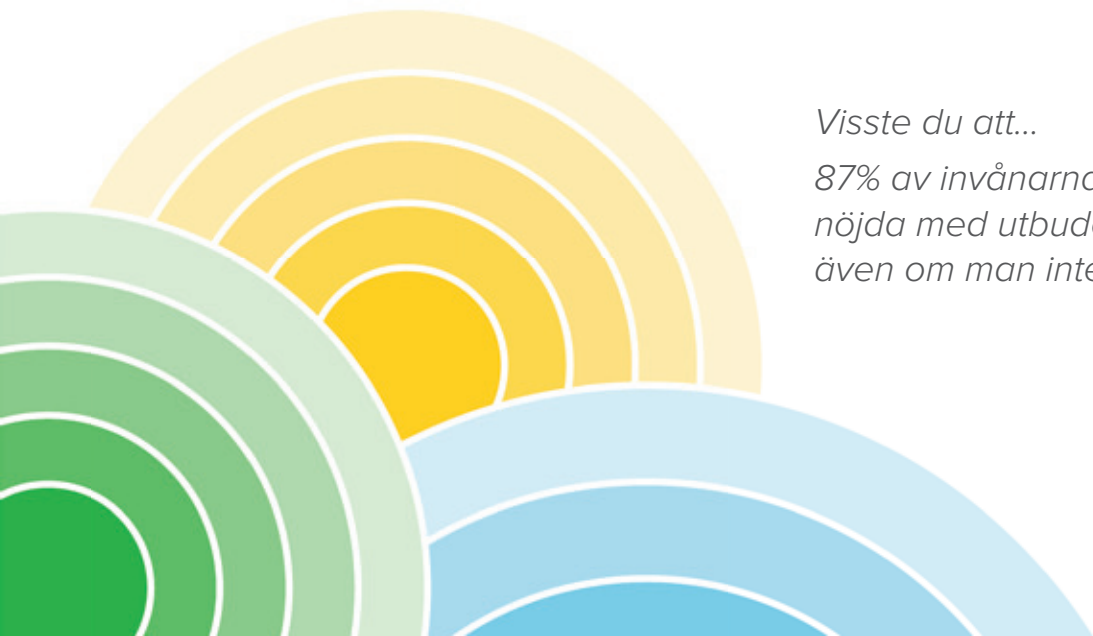
De fristående verksamheterna har under våren inkommit med krav om utbetalning av ersättning för de år som kommunens verksamhet gått med underskott. Kravet avser tio år tillbaka i tiden. En utredning har genomförts i förvaltningen som ger de fristående verksamheterna rätt i sitt krav. Bedömningen är att utbetalningen kan bli maximalt 8,5 Mkr. Kostnaden är uppbokad i bokslutet.

Kommunen har via sitt upphandlade pensionsförvaltningsbolag Skandia tillgång till en så kallad överskottsfond. I år fick kommunen en utdelning om 27,3 Mkr.

SKR fattade under våren beslut om att ett ändrat livslängdsantagande i RIPS ska användas i pensionskultsberäkningarna för kommuner och regioner. Förändringen har inneburit att kommunens pensionsåtagande/skuld har ökat, vilket generat en kostnad på 32,9 Mkr år 2021.

Visste du att...

87% av invånarna i Kungälv kommun är nöjda med utbudet av kommunal service även om man inte bor i centralorten.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om förhållanden som är av betydelse för styrning, uppföljning och intern kontroll av den kommunala koncernens och kommunens verksamhet. I avsnittet nedan lämnas upplysningar om väsentliga aspekter av styrning uppföljning och intern kontroll.

FRÅN DEMOKRATI TILL EFFEKT OCH TILLBAKA – VÅR STYRMODELL

Politisk målstyrning

Politiken initierar och beslutar om förändringar – från kommunfullmäktige och vidare i styrkedjan ned till berörda enheter i förvaltningen. Besluten formuleras i form av Kommunfullmäktiges strategiska mål och förutsättningar, Kommunstyrelsens resultatmål samt förvaltningens sektormål.

Det politiska styrsystemet omfattar ekonomi, verksamhet och kvalitet samt ska svara upp mot lagen om god ekonomisk hushållning. Styrkedjan visar hur målen från kommunfullmäktige och kommunstyrelse genomsyrar verksamheten och ytterst brukarmötet. Med hjälp av styrkedjan styrs arbetet med politisk beredning, planering, verkställande och uppföljningar. Målen formuleras i medborgarperspektivet. Målstyrningen ska inriktas på politiskt beslutade förändringar. Det är därför viktigt att fokusera på få mål som ska vara tydliga och mätbara.

MODELL FÖR VERKSAMHETSSTYRNING – MOVE

Förvaltningens verksamhetsstyrning har sin grund i tillitsbaserad styrning och utgår från varje enhets, verksamhets och sektors grunduppdrag. Grunduppdraget definieras av flera faktorer:

- Verksamhetsidé
- Styrande dokument (lagar, regler, kommunala styrdokument)
- Vision, värderingar, mål och uppdrag
- Målgrupper (dem vi är till för)

Kvaliteten i grunduppdraget beskrivs i form av kvalitetsfaktorer i fyra perspektiv; målgrupp, process, medarbetare och ekonomi. Kvalitetsfaktorerna följs upp med hjälp av indikatorer som visar utvecklingen över tid. Förbättringar i verksamheten formuleras som fokusområden och genomförs som strategier och aktiviteter. Uppföljning av enhetens resultat sker genom strukturerade dialogmöten med överordnad chef.

PROCESSER FÖR UPPFÖLJNING AV MÅL, BUDGETERING OCH UPPFÖLJNING

Ekonomiberedningen har i uppdrag att arbeta fram en rambudget. I ekonomiberedningen är alla partier representerade. Rambudgeten är 4-årig och har en utblick på ytterligare 4 år. I rambudgeten fastställs de strategiska förutsättningarna och kommunfullmäktiges strategiska mål. Kommunstyrelsen arbetar fram ett budgetdirektiv som beskriver de mål och uppdrag som förvaltningen förväntas genomföra för de resurser som tilldelas. Rambudgeten och budgetdirektivet presenteras under våren. Förvaltningen arbetar fram Förvaltningens verksamhetsplan som svar på kommunstyrelsens budgetdirektiv. I den återkopplar förvaltningen hur man kommer att arbeta för att nå upp till de politiska målsättningarna inom ramen för tilldelad budget under de nästkommande åren. Uppföljning sker vid delårs- och årsbokslut.

PROCESS FÖR INTERN KONTROLL

Kommunstyrelsen är på uppdrag av kommunfullmäktige ansvarig för att det finns en organisation för intern kontroll som fungerar inom koncernen. I enlighet med reglemente och tillämpningsanvisningar för intern kontroll tas planer fram och rapportering genomförs för kommunstyrelsen, myndighetsnämnder, bolag samt förvaltningens sektorer. I kommunstyrelsens uppdrag ingår även uppsynsplikt för nämnder och bolag. En god intern kontroll bidrar till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna, med medborgarens bästa för ögonen.

Kommunstyrelsen, respektive nämnd samt bolagens styrelser är ansvariga för den verksamhet som bedrivs och anger inriktning för den interna kontrollen under verksamhetsåret. För att säkerställa kommunallagens krav på intern kontroll genomförs riskanalyser av processer och kontrollmoment i syfte att identifiera områden som ska granskas under verksamhetsåret. Internkontrollplanerna fastställs i december före gällande verksamhetsår. Uppföljning och rapportering av genomförd plan redovisas nästkommande december.

FINANSPOLICY

Kommunkoncernen utsätts för ett flertal finansiella risker. Anvisning och hantering av dessa risker regleras i kommunens finanspolicy. Ekonomichefen ansvarar för att följa anvisningarna och rapporterar löpande till kommunstyrelsen. Återrapportering av den finansiella verksamheten sker i samband med tertialrapporterna som vid bokslut.

STYRNING AV BOLAG

I december bildades en koncern med ett moderbolag AB Kongahälla. De bolag som ingår i koncernen är Kungälv Energi AB med Kungälv Närenergi AB, Bokab med dotterbolag samt det vilande bolaget Bagahus AB. Dessutom ingår Stiftelsen Kungälvsbostäder samt BORF – Bohus Räddningstjänstförbund – i kommunkoncernen.

I kommunfullmäktiges ägardirektiv till bolagen fastställs att bolagen inom ramen för bolagsordningen bland annat ska bidra till att förverkliga kommunfullmäktiges strategiska mål. Härutöver stipuleras också att affärsplanen ska innehålla bolagets strategier för att möta kommunfullmäktiges strategiska mål.

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen leda och samordna kommunens angelägenheter samt ha uppsikt över nämnder, bolag och kommunalförbund som man är medlem i. Uppgiften att utöva uppsikt sker genom att fullmäktige utfärdar kammungemensamma regler, riktlinjer och policys samt löpande följer att nämnderna och bolagens verksamheter sköts enligt fullmäktiges direktiv. I uppsikten ingår också att ge råd, anvisningar och förslag samt vid behov initiera ärenden hos fullmäktige.

För att uppnå god styrning och kontroll över bolagens utveckling har kommunstyrelsen bolagsdialoger tre gånger per år. Bolagen redovisar sina bokslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i april månad.

UPPFÖLJNING AV KOMMUNSTYRELSENS RESULTATMÅL

Kommunfullmäktige beslutar om strategiska mål och förutsättningar som Kommunstyrelsens konkretiserar i resultatmål. Kommunstyrelsens resultatmål är konkreta och precisa och kan därmed behöva ändras över tid. Resultatmål kan gälla hela eller delar av förvaltningen och har en tidsaspekt på 1–3 år. Förvaltningens verksamheter ska under denna tid verka för att resultatmålen uppfylls.

Målbedömningen görs med utgångspunkt från en sammanvägd bedömning av relevanta resultatmått, genomförda aktiviteter och andra väsentliga faktorer som bedöms påverka resultaten. De femton resultatmålen redovisas i en sexgradig skala som gröna, gula eller röda med två steg för varje färg.



Ett mål med grön flagga betyder att det är uppfyllt, medan ett mål med röd flagga inte är uppfyllt. En gul flagga betyder att målet är delvis uppfyllt/svårbedömt.

På nästa sida kommer en kort sammanfattning av respektive kommunstyrelse-mål:

Visste du att...

87% av kungälvborna är nöjda med hur förskolan fungerar.

83% av kungälvborna är nöjda med trafik-säkerheten på gång- och cykelvägar.



Kommunstyrelsens resultatmål


Kommunfullmäktiges (KF) Strategiska mål	6-gradig bedömning Resultatmål	Kommunstyrelsens (KS)
Strategiska förutsättningar	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	1. Attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun
	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	2. Kommunens verksamheters kvalitet och hållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner
Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	3. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö
	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	4. Alla barn i förskoleklass är efter avslutad förskoleklass väl förberedda att börja grundskolan
	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	5. Vuxenutbildningen bidrar till livslångt lärande och Sveriges lägsta arbetslöshet
En trygg omsorg med valmöjligheter genom livet	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	7. Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid
Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar	 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt	8. Fler barn, unga och äldre - inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv
Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i rikt och aktivt kulturliv	 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt	8. Fler barn, unga och äldre - inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv
Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	9. Förbättrat näringslivsklimat
	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	10. Kortare handläggningstider med bibehållen rättssäkerhet
En ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	11. Planberedskap skall finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel
Att underlätta för invånare och företag i Kungälv som vill reducera klimatutsläppen	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	12. Minskade utsläpp i luft och vattendrag
	 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt	13. Ökad kollektiv jobbpendling
Att nå Sveriges lägsta arbetslöshet med utbildning, arbete och sysselsättning för de som står längst från arbetsmarknaden	 4 - Delvis uppfyllt/ svårbedömt	6. Kostnaderna för försörjningsstöd i nivå med tidigare år
	 6 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	14. 100% av alla ungdomar inom uppföljningsansvaret erbjuds utbildning eller arbete
	 5 - Kommer att uppfyllas/ Är uppfyllt	15. Utanförskapet minskar genom att försörjningsstödet villkoras mot individuella kontrakt med krav på arbetsmarknadsfrämjande insatser

Strategiska förutsättningar

1. Attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun

Vad innebär det

Våra medarbetare ska känna stolthet i sitt arbete för kommunen och möta medborgarna med ett gemensamt serviceinriktat förhållningssätt. Andra viktiga faktorer är arbetsplatskultur, möjligheter till utveckling, flexibla arbetsvillkor, personlig utveckling utifrån kompetens och erfarenhet.

 5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

Året har präglats av covid-19 och såväl personal som chefer har tvingat anpassa sig till varierande rekommendationer och riktlinjer. Pandemin har drabbat och utmanat verksamheterna på olika sätt. Kommunens medarbetare har visat stort engagemang, bjudit till och tagit ansvar. Aktiviteter i syfte att göra det attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun har genomförts i stort sett enligt plan.

Tillsammans med fackförbunden har kompetenshöjande insatser till anställda identifierats. Utbildningsinsatser är bland annat inriktade på fastighet, myndighetsutövning, digitalisering och demens.

Ledarskap och kompetensutveckling för chefer (Chef BAS) samt arbetsmiljöutbildning (Sunt arbetsliv) har genomförts.

En ny medarbetarundersökning har tagits fram under året och kommer att utvärderas under våren 2022.

Ansökningarna till utannonserade tjänster ökar något men det är svårt att rekrytera medarbetare med rätt utbildning och erfarenhet.

Det pågående arbetet med Heltidsresan förväntas leda till lägre andel tid utförd av timanställda på sikt men till följd av pandemin och ett ökat behov av vikarier vid ordinarie personals frånvaro syns det ännu inte i statistiken.

Jämfört med 2020 har både den korta och långa sjukfrånvaron minskat men förvaltningen har fortsatt en högre sjukfrånvaro än innan pandemins intåg 2019. Covid-19 påverkar fortfarande våra sjuktal men kommunen har även hög sjukfrånvaro jämfört med de andra kommunerna i Göteborgsregionen som också påverkas av pandemin.

Andelen chefer med stora personalgrupper har minskat. Mer än hälften av kommunens chefer har nu färre än 26 medarbetare.

2. Kommunens verksamheters kvalitet och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner

Vad innebär det

Kungälv resultat ska vara bättre än genomsnittet av jämförbara kommuner avseende verksamhetens kvalitet och hushållning. Målsättningen är en årlig förbättring på 2% inom kommunens verksamheter i förhållande till föregående år.

Verksamhetens kvalitet = Genomsnittligt jämförbart utbud, resultat, handläggningstider och inom lagarnas gränser.

 5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

Kungälv ligger på plats 13 i tidningen Focus kommunranking "Här är det bäst att leva", Resultatet överträffar målvärdet för 2020 och visar att Kungälv står sig bra i jämförelse med de flesta av Sveriges kommuner.

Pågående arbete i förvaltningen med jämförelser av kvalitet och kostnader sätter fokus på intentionerna bakom kommunstyrelsens mål. Indikatorerna visar att Kungälv har god kvalitet i jämförelse med andra kommuner samtidigt som kostnadsläge och kostnadsutveckling är på en tillfredsställande nivå. Resultaten visar på god balans mellan kvalitet och ekonomisk hushållning.

Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande

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

Vad innebär det

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

 5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

I förskolans vårdnadshavarenkät anger 97 procent att förskolan är en trygg plats för deras barn. Grundskolans elevenkätresultat visar att årets siffror ser bättre ut än föregående år. Gymnasieskolans enkätresultat visar att det inte har skett några större förändringar utan siffrorna är ungefär de samma som föregående år.

Resultatet från trygghetsmätningar i årskurs 5 är bra i jämförelse med andra kommuner, men det finns förbättringsområden framför allt för årskurs 9 och till viss del för gymnasieskolan.

Satsningar som kooperativt lärande och ledarskap i klassrummet har gett lärare och annan personal metoder och arbetssätt som har bidragit till en ökad delaktighet och studiero på grundskolorna.

Skolan samarbetar också med andra aktörer i kommunen kring trygghet och studiero, till exempel Trygga ungdomsmiljöer (TUM) för årskurs 7-9. Ett gemensamt arbete med sektor Samhälle och utveckling bedrivs också för att öka likvärdigheten för skolornas inne- och utomhusmiljö.

I skolornas trygghetsteam följs elevernas upplevelser av trygghet upp flera gånger per läsår. Skolornas egna enkäter är ett komplement till enkäter som genomförs regionalt och nationellt.

4. Alla barn i förskoleklass är efter avslutad förskoleklass väl förberedda att börja grundskolan

Vad innebär det

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

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

 5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

Vårdnadshavarenkäten som genomförs årligen av Göteborgsregionen (GR) riktar mot samtliga vårdnadshavare med barn i förskola och pedagogisk omsorg inom regionen oavsett huvudman. Enligt enkätresultaten är vårdnadshavare i Kungälv mer nöjda med sina barns förskola/pedagogiska omsorg jämfört med genomsnittet i GR-kommunerna. Andelen positiva svar i enkäten har dock minskat med några procentandelar jämfört med föregående år.

Förskolan arbetar med att utveckla barnets förmågor från att de börjar i verksamheten till att de börjar i förskoleklass. Ett av pedagogernas viktigaste uppdrag är att bemöta alla barn på ett sådant sätt att de känner sig trygga och har tillit till sin egen förmåga. Förskolan kvalitetssäkrar miljöerna för att säkerställa att barnen får med sig alla förmågor och man erbjuder olika metoder för att utveckla förmågorna utifrån ålder och mognad.

Såväl svenska som internationella studier pekar på att en förskola av hög kvalitet lägger grunden för framtida lärande och bidrar till högre resultat i skolan och senare i livet (Förskola för alla barn SOU 2020:67). Förskolan i Kungälvs kommun håller god kvalitet enligt denna definition.

5. Vuxenutbildningen bidrar till livslångt lärande och Sveriges lägsta arbetslöshet

Vad innebär det

Genom att erbjuda kunskaps- och kompetensutveckling till alla som är i behov av behörighetskomplettering för grund- och gymnasieskolan bidrar vuxenutbildningen till fler i arbete och fortsatta studier. Målet omfattar samverkan för att identifiera och stödja personer som står långt från arbetsmarknaden.

 5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

Kungälv har en ökad arbetslöshet på grund av pandemin. Dock har Kungälv en markant lägre arbetslöshet än riket och ligger på femte plats inom Västra Götalandsregionen.

Inom vuxenutbildningen har andelen godkända kursbetyg inom grundläggande och gymnasial vuxenutbildning varit i stort sett den samma som föregående år.

Antalet elever inom vuxenutbildningen har ökat från 932 till 1189 elever mellan 2020 och 2021. Orsaker till det ökade söktrycket är ökad arbetslöshet samt hårdare konkurrens på arbetsmarknaden. Vuxenutbildningen har också ett utökad uppdrag att arbeta med de elever som inte kunnat fullfölja sina studier i gymnasieskolan i samband med pandemin.

Antalet platser har ökat inom yrkesutbildningar, exempelvis antalet lärlingsplatser i samarbete med Mimers hus. Genom samverkan inom GR har kommuninvånarna fortsatt tillgång till ett stort utbud av yrkesutbildning, till exempel barnskötare med språkstöd, elbilstekniker samt utbildningar inom trädgård och anläggning.


Kungälvs kommuns vuxenutbildning fyller en allt viktigare roll i att bidra till livslångt lärande och minskad arbetslöshet i kommunen. Samarbetet mellan vuxenutbildningen, arbetsmarknadsenheten och enheten för mottagande och integration har stärkts under året, vilket är en god utgångspunkt inför att dessa verksamheter från och med 2022 samlas i det nya verksamhetsområdet Kompetenscentrum. Samarbetet med Arbetsförmedlingen har formaliserats under året.

En trygg omsorg med valmöjligheter genom livet

7. Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid

Vad innebär det

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

 5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

Alla beslut om vård och omsorgsboende, totalt 194 beslut, har verkställts inom tre månader, dvs den enskilde har erbjudits bostad inom tre månader från beslutet. Inom Kungälvs kommun finns 332 lägenheter på vård och omsorgsboende i egen regi och 54 lägenheter är upphandlade på Attendos äldreboende. 14 nya platser inom LSS service- och gruppboende har kunnat erbjudas under januari till maj 2021, inflyttning har skett under sommaren.

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att hålla en hög beläggningsgrad på äldreboenden och att brukare/hyresgäster ska känna sig trygga med att tacka ja till inflyttning till vård- och omsorgsboende. Personer som tackat nej har till största del uppgett oro på grund av pandemin som motiv för sitt beslut. Några tackar nej med anledning av att de upplever att det fungerar bra hemma. För service- och gruppboende inom LSS har tre personer tackat nej på grund av att de valt att avvakta ett erbjudande på annat boende. Inom målgruppen LSS är det viktigt att matcha rätt boende mot den enskilda brukares behov.

Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar

Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i rikt och aktivt kulturliv

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

Vad innebär det

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

 4 – Delvis uppfyllt/ svårbedömt

2021 års bedömning

Föreningarnas vilja och förmåga att ställa om och anpassa sin verksamhet till förändrade förutsättningar och restriktioner har gjort att många barn och unga fått ta del av idrottsaktiviteter trots pandemin. Men det finns en risk att de barn och unga som allra mest behöver stimuleras till en aktiv fritid minskar sin fysiska aktivitet när utbudet försämras på grund av stängda lokaler och inställda evenemang. Inomhusaktiviteter har minskat men fler aktiviteter har genomförts utomhus, bland annat på kommunens motionsanläggningar och grönytor. Skarpe Nord har gett möjlighet till träning för hockeylag och konståkningen som inte kunnat genomföra träningar inomhus.

Samtliga bibliotek var helt stängda i kommunen fram till den 24 januari. Därefter har stadsbiblioteket i Mimers kulturhus haft öppet med begränsade öppettider. Förutom utlåning till skolor har filialbiblioteken varit helt stängda fram till mitten av augusti. Utlån av media totalt och media till barn är lägre än planerat.

Planerade aktiviteter som till exempel öppen och lättillgänglig kulturverksamhet har under våren inte kunnat genomföras. Kulturskolan har ställt om till mer digital undervisning. Under sommaren genomfördes lägerverksamhet med ett hundratal deltagare. Kulturkvällen som anordnades i november, strax innan nya restriktioner tog vid, blev en succé med många besökare.

Kommunen bedriver kontinuerligt aktiviteter med syfte att involvera äldre i kulturlivet och främja god hälsa. Många av gruppaktiviteterna för anhöriga pausades under våren, men i maj/juni öppnade Anhörigcenter Ljuspunkten, Seniorcaféet på Rexegården och anhörigräffar igen. Det har anordnats promenadgrupper större delen av våren och en seniorlinje startades för att erbjuda ofrivilligt ensamma någon att prata med.

Inom LSS-verksamheten har Daglig verksamhet genomfört den årliga filmfestivalen i december där filmer som skapats av deltagarna under året visas upp, även digitalt.

Trygga ungdomsmiljöer (TUM) bedriver öppen verksamhet, gruppverksamheter och uppsökande arbete för alla ungdomar i Kungälv kommun mellan 12 och 18 år.


För att möta upp målgruppen motorburen ungdom har TUM samarbetat med polis, folkhälsan, säkerhetssamordnare och TGP (trafik, gata, park) för att erbjuda plats för ungdomarna att samlas på.

Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen

9. Förbättrat näringslivsklimat

Vad innebär det

Förvaltningens näringslivskontakter ska kännetecknas av öppenhet, tydlighet, långsiktighet och tillgänglighet. Trygghetsskapande åtgärder i samhället förbättrar förutsättningarna för ett gott näringslivsklimat. Våra processer ska utgå från lagstiftningen och vara rättssäkra och transparenta.

 5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

Kungälv kommun har höga ambitioner och arbetar tillsammans med företagare och näringslivsföreträdare för att skapa ett gott näringslivsklimat i Kungälv. Kommunen har daglig kontakt genom aktiviteter så som företagsbesök och nätverks träffar som anordnas tillsammans med näringslivet. SKR:s insiktsmätning visar positiva resultat samtidigt som svenskt näringslivs ranking indikerar att målet ännu inte är uppnått (plats 211). Trots pandemin har åtgärder och utvecklingsarbete genomförts för att förbättra kommunikation, skapa tätare dialog och anpassa verksamheten till den rådande situationen.


Samhällskontrakt mellan kommun, företag och civilsamhälle skapar förutsättningar för ett förbättrat näringslivsklimat i och med att relationer stärks.

En kommun som upplevs som trygg är en grund för ett gott företagsklimat. Inom ramen för planen "Trygg i Kungälv" genomförs bland annat den digitala trygghetsvandringen och nätverksträffar som belyser trygghetsfrågorna, där kommunen står som arrangör. Kungälv är relativt sett en trygg kommun, men attityder och upplevelse påverkas av många faktorer och tar tid att förändra.

10. Kortare handläggningstider med bibehållen rättssäkerhet

Vad innebär det

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

 5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

Handläggningstider för förvaltningens myndighetsutövning är i regel inom lagstadgade tider. Samtliga verksamheter med myndighetsutövning följer upphandlingstider och utvecklar sina processer i syfte att ge god service i rimlig tid till de målgrupper som ärendena gäller. Balansen mellan kortare handläggningstider och rättssäkerhet innebär ibland att ett komplicerat ärende kan ta längre tid. När många ärenden kommer in samtidigt kan det medföra längre handläggningstider.

Det är viktigt att bibehålla kompetens, stabilitet och erfaren personal i alla led inom verksamheten för att kunna ha en effektiv handläggning, en rättssäker process samt att kunna hantera en eventuell volymökning.

En ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen

11. Planberedskap ska finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel

Vad innebär det

Förvaltningen skall ha god framförhållning när det gäller strategisk planering av bostäder, verksamhetsmark och handel med fokus på kommunens kärnverksamheter och dess behov.

5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

Ett stort antal detaljplaner är pågående och omfattar cirka 4 200 bostäder. När det gäller verksamhetsmark pågår detaljplanering som omfattar cirka 20 hektar. För handel omfattar pågående detaljplaner cirka 30 000 BTA (bruttoarea).

För att möjliggöra samordning mellan infrastruktur och byggnation är det viktigt att ha planlagd mark i beredskap och en ständigt pågående planering och uppföljning. Eftersom efterfrågan styrs av många aktörer och varierar med omgivande faktorer i samhället är det viktigt att komplettera planberedskapen med fokus på och uppföljning av processorienterade förutsättningar, så kallad planeringsberedskap.

- Strategisk beredskap: bland annat översiktsplan (ÖP), fördjupad översiktsplan (FÖP), program samt riktlinjer för bostadsförsörjning.
- Markberedskap: förvalta och kontinuerligt utvecklar kommunal mark genom analys av behov och strategiska markköp för vidare försäljning och exploatering. Samarbeta med Bokab kring analys av potentiell mark för exploatering.
- Resurs- och organisationsberedskap: bland annat tillgängliga resurser, handläggningstider och genomförbarhet.

Bedömningen är att förvaltningen har en god planeringsberedskap och målet nås genom det arbete som pågår.

Att underlätta för invånare och företag i Kungälv som vill reducera klimatutsläppen

12. Minskade utsläpp i luft och vattendrag

Vad innebär det

Fokusområden är minskade utsläpp från trafik, enskilda avlopp och av mikroplaster. När det gäller utsläpp till vattenmiljö ska påverkan från dag- och spillvatten samt ytavrinning beaktas. Energieffektivisering och utbyte till förnybara bränslen ska genomföras successivt både internt i kommunförvaltningen och externt i den geografiska kommunen.

Hänsyn ska tas till kommunens ekonomiska situation vid upphandling av förvaltningens fordonsflotta.

5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

De fossila utsläppen från uppvärmning, transporter och arbetsfordon i kommunen fortsätter att minska.

Kollektivtrafikresandet har påverkats av pandemin. Hemarbete och avrådan att åka kollektivt för dem som har möjlighet gör att antalet resande har minskat. Även antal körda mil med bil minskar.

VA-utbyggnaden är en viktig åtgärd för minskade utsläpp i hav och vattendrag. Kommunen prioriterar utbyggnad av överföringsledningar till områden där Länsstyrelsen har gett kommunen förelägganden. Flera arbeten med överföringsledningar har kommit igång under året och gått från planeringsstadiet till genomförande. En första etapp i Aröd är färdigställd och inkoppling av fastigheter sker successivt framöver. I de delar av kommunen som inte har kommunal avloppshantering är tillsyn och åtgärder viktigt för att minska utsläpp av kväve, fosfor, bakterier och virus.

Andelen inköpta ekologiska livsmedel har ökat en procentenhet, från 28 procent till 29. Pandemin har gjort att det tidvis varit brist på ekologiska varor.

Den övergripande samhällsplaneringen är avgörande för att minska utsläpp av koldioxid i luften. Transportsektorn med person- och godstransporter står för 80 procent av utsläppen. Kommunen planerar både för bostäder i kollektivtrafiknära lägen och bostäder för att skapa förutsättningar för ett ökat kollektivt resande. Elektrifiering av transportsektorn är under stark utveckling och kommunens roll är både att utveckla den egna infrastrukturen och möjliggöra för näringslivet att bidra till omställningen.

13. Ökad kollektiv jobbspending

Vad innebär det

Skapa förutsättningar (Planera och genomför åtgärder) i syfte att fler människor (både på landsbygd och stad) väljer kollektiva former för att ta sig till/från arbetsplatsen.

4 – Delvis uppfyllt/ svårbedömt

2021 års bedömning

Restriktionerna under pandemin har inneburit att fler personer distansarbetar. Av dem som reser till sin arbetsplats åker fler bil och färre med kollektivtrafik. 2020 rapporterades en minskning av resande med cirka 30 procent totalt för regionen jämfört med året 2019. I Kungälv minskade resandet med kollektivtrafik med 33 procent. Antal körda mil per invånare minskar något.

Pandemin gör att målet är mycket svårbedömt. Exakt hur ett nytt normalläge efter pandemin kommer att se ut vet vi inte i dagsläget. Resvaneundersökningar behöver göras för att förstå resenärernas behov av vilka insatser som behöver genomföras.

Trots osäkerheten i samband med pandemin pågår planering och genomförande av aktiviteter för att underlätta för kollektivtrafikresande i Kungälv och i regionen.

Att nå Sveriges lägsta arbetslöshet med utbildning, arbete och sysselsättning för de som står längst från arbetsmarknaden

6. Kostnader för försörjningsstöd i nivå med tidigare år

Vad innebär det

Behovet av försörjningsstöd har till stor del samband med hur olika strukturella faktorer utvecklas i samhället. Verksamheten ska tydliggöra en strategi för hur försörjningsstöden ska utveckla sitt arbete på ett framgångsrikt sätt, definiera prioriterade behovsgrupper och utveckla och anpassa förhållningssätt, metoder och insatser efter dessa.

 4 – Delvis uppfyllt/ svårbedömt

2021 års bedömning

Antal hushåll, exklusive nyanlända, som fått utbetalt ekonomiskt bistånd under 2021 ökade med 6,5 procent jämfört med föregående år. Kostnaderna har sammanlagt ökat med cirka 1,8 Mkr jämfört med föregående år.

Kostnadsökningen för ekonomiskt bistånd kan bero på flera faktorer. Riksnormen som ligger till grund för försörjningsstödet har ökat med 3 procent för 2021. Det ger effekt på kostnaderna beroende på antal hushåll samt individer som beviljas ekonomiskt bistånd.

Hyrorna i de kommunala bostadsbolagen har gått upp med 1,5 procent respektive 1,65 procent, vilket kan bidra till ökade kostnader för ekonomiskt bistånd. Försäkringskassan avslår i regel ansökningar om bostadsbidrag och underhållsstöd för ensamstående med barn som har en make/maka i utlandet om det inte går att styrka att försörjningsplikten mellan makar inte kan fullgöras. Det innebär att kommunernas socialtjänst kan få bevilja högre summor i ekonomiskt bistånd.

2020 var medelvärdet per hushåll som fått utbetalning 7,8 Tkr per månad. År 2021 var kostnaden 7,9 Tkr per månad. Antal hushåll har alltså ökat medan kostnaden per hushåll har legat mycket nära samma nivå som tidigare år.

14. 100% av alla ungdomar inom uppföljningsansvaret erbjuds utbildning eller annan aktivitet

Vad innebär det

Alla ungdomar under 20 år som inte har fullföljda studier ska erbjudas utbildning eller arbete.

 6 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning


Kommunala aktivitetsansvaret (KAA) är en uppsökande och motiverande verksamhet för ungdomar mellan 16 och 20 år som är utan varaktig sysselsättning. Kommunen har under året lyckats nå samtliga inskrivna ungdomar i KAA. Fortsatt arbete behöver ske för att motivera de ungdomar som tackar nej till insats trots en etablerad kontakt med KAA.

I november 2021 var 118 ungdomar registrerade inom KAA. Nyregistrerade ungdomar kontaktas och erbjuds insats inom två veckor med ett telefonsamtal, sms och sist med brev. Under året har 100 procent av ungdomarna i KAA blivit kontaktade för att erbjudas åtgärder inom två veckor från registrering. I november var andelen ungdomar med varaktig sysselsättning inom KAA 89,8 procent (106 personer), medan 10,2 procent (12 personer) antingen saknade sysselsättning eller inte svarat på erbjudande om insats.

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

Vad innebär det

Alla med försörjningsstöd ska ha en individuell utredning och uppföljning med krav på arbetsmarknadsfrämjande åtgärder. Effekten förväntas bli minskat utanförskap och ökad känsla av sammanhang (KASAM).

 5 – Kommer att uppfyllas/Är uppfyllt

2021 års bedömning

Det finns olika orsaker till att man inte klarar sin försörjning och därför ansöker om försörjningsstöd. Orsaken till varför man söker hjälpen kodas i varje ärende. Rätten till ekonomiskt bistånd är inte villkorlös för någon men det är bara för personer som står till arbetsmarknadens förfogande och inte är aktuella med arbetsmarknadsåtgärder via Arbetsförmedlingen, som socialtjänsten kan villkora försörjningsstödet utifrån socialtjänstlagen (SoL 4 kap 4 §).

Alla som kodas som arbetslösa står inte till arbetsmarknadens förfogande. Även när man till exempel studerar SFI på heltid eller deltar i Arbetsförmedlingens olika program kodas man som arbetslös. I dessa ärenden får försörjningsstödet inte villkoras med kontrakt om arbetsmarknadsfrämjande åtgärder.

Kungälv har relativt få personer med försörjningsstöd jämfört med riket. För de som ändå söker försörjningsstöd står ungefär hälften av olika skäl inte till arbetsmarknadens förfogande. Det är ingen homogen grupp utan de kan vara sjukskrivna på grund av psykisk ohälsa men sakna/ha otillräcklig ersättning från Försäkringskassan, ha beroendeproblematik, inte stå till arbetsmarknadens förfogande på grund av våld i nära relation, vara föräldralediga eller ålderspensionärer. I dessa ärenden kan försörjningsstödet inte villkoras med kontrakt om arbetsmarknadsfrämjande insatser. För dem har kommunen annan planering, till exempel rehabinsatser eller vård internt/externt.

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

AGENDA 2030

2015 antog FN:s generalförsamling resolutionen Att förändra vår värld: Agenda 2030 för hållbar utveckling. Agendan består av 17 globala mål och 169 tillhörande delmål som syftar till att utrota fattigdom och hunger, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla, uppnå jämställdhet och egenmakt för alla kvinnor och flickor samt säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser.

Målen är globala men mycket av arbetet måste ske på lokal nivå. Kungälv kommun har ett ansvar för att skapa en god livsmiljö för nuvarande och framtida invånare och samtidigt bidra till det gemensamma arbetet för att nå målen på regional, nationell och global nivå.

Flera av kommunens grunduppdrag, exempelvis vård, skola, omsorg och samhällsplanering, är direkt eller indirekt kopplade till delmål i agenda 2030. Likaså är kopplingen mellan kommunstyrelsens resultatmål och Agenda 2030 tydlig i de flesta formuleringar.

I en bilaga till årsredovisningen görs en sammanställning och beskrivning av kommunens verksamheter under året utifrån agenda 2030.



Kommunens fem nämnder

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

Miljö- och byggnadsnämnden hanterar frågor enligt plan- och bygglagen (PBL) och kommunens översiktsplan gällande beslut om bland annat lov, förhandsbesked, villkorsbesked, startbesked, slutbesked, ingripandebesked, tekniska samråd, slutsamråd, arbetsplatsbesök och andra tillsynsbesök på byggarbetsplatsen samt utövar tillsyn och beslutar om ingripanden och påföljder enligt PBL. Nämnden ska verka för en god byggnadskultur samt en god och estetiskt tilltalande stads- och landskapsmiljö. Nämnden hanterar stora delar av miljöbalkens område och den kommunala livsmedelstillsynen. Det innebär bland annat prövning och tillsyn inom områdena miljöskydd, hälsoskydd och livsmedel.

Miljö och byggnadsnämndens sammanträden har under 2021 delvis varit på distans, delvis på plats. Sedan oktober-sammanträdet är det numera digital justering av protokoll helt och hållet i miljö och byggnadsnämnden.

Gällande ärenden som behandlas i nämnden är det bygglov och förhandsbesked som står för majoriteten. Även en del sanktionsärenden och samråd. Miljöenhetens ärenden är färre och berör främst tillsynsärenden av avlopp och ansökan av om strandskyddsdispens. Det som varit återkommande är i huvudsak den kommunala vattenförsörjningen i kommunen och är någonting som diskuteras mycket. Utöver vattenförsörjningen är jordbruksmark samt gällande översiktsplan återkommande uppe för dialog och information.

SOCIALA MYNDIGHETSNÄMNDEN

Den sociala myndighetsnämnden ansvarar för myndighetsutövning inom den sociala verksamheten, bland annat utifrån brottsbalken, föräldrabalken, socialtjänstlagen och hälso- och sjukvårdslagen. Nämnden ansvarar även för myndighetsutövning mot enskild inom skolan samt tillståndsgivning.

Nämndens sammanträden har under 2021 delvis genomförts på distans med verktyg avsett för sekretess. Under 2021 har antalet delegationsbeslut som redovisas för nämnden utökats från 10 till 20. Redovisning sker vid vartannat sammanträde.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Överförmyndarnämndens uppdrag styrs av föräldrabalken och kommunallagen. Den huvudsakliga uppgiften är att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare så att de fullgör sina uppdrag på ett tillfredställande sätt. Nämnden står under länsstyrelsens tillsyn. Ett annat viktigt uppdrag för Överförmyndarnämnden är att rekrytera och utbilda gode män och förvaltare.

Nämnden har under 2021 infört ett nytt verksamhets-system "Wärna Go" samt implementerat barnkonventionen i ärendehantering. I övrigt har verksamheten påverkats mycket av covid-19 och fokus har legat på löpande myndighetsärenden. Distansmöten har genomförts via digitalt verktyg avsett för sekretess.

ARVODESNÄMNDEN

Arvodesnämnden bereder frågor om grunden för ekonomiska förmåner till kommunens förtroendevalda och avgör frågor om tolkning och tillämpning av de bestämmelser som kommunfullmäktige antagit inom området. Nämnden skall också lämna råd och upplysning till förtroendevalda i frågor som rör nämndens verksamhetsområde. Vidare har nämnden uppföljningsansvar för närvarorapporteringen.

Nämnden har under 2021 bland annat tagit fram förslag om nya arvoden för kommunens bolagsstyrelser.

VALNÄMNDEN

Valnämnden planerar och genomför våra allmänna val. Nämnden har ansvar för att valprocessen genomförs korrekt och effektivt. Nämnden har under 2021 inte haft någon större verksamhet igång men nämnden har under hösten 2021 börjat förbereda för kommande valarbete. Bland annat har en projektledare anställts för valet 2022.

God ekonomisk hushållning

– en sammanfattande utvärdering och analys

God ekonomisk hushållning råder när kommunallagens balanskrav är uppfyllt, de finansiella målen är uppfyllda, samtidigt som de verksamhetsinriktade målen visar god måluppfyllelse.

Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans. God ekonomisk hushållning har alltså både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Kommunfullmäktige anger i rambudgeten både finansiella och strategiska verksamhetsmål.

God ekonomisk hushållning ur ett ekonomiskt perspektiv innebär bland annat att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat, vilket innebär att det behöver finnas ett både kortsiktigt och långsiktigt perspektiv i den ekonomiska planeringen.

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv tar sikte på kommunens förmåga att bedriva verksamhet på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. De strategiska målen och resultatmålen ska bidra till att resurserna används till rätt saker och på ett effektivt sätt. Kommunfullmäktige har definierat god måluppfyllelse som att 90 procent av verksamhetsmålen ska vara uppfyllda under ramperioden.

I rambudget 2021-2024 med utblick samt i budgetdirektivet benämnt Kungälvstrion 2021-2022 presenteras ramar, strategiska mål, resultatmål, uppdrag samt övriga budgetdirektiv som är utgångspunkten för förvaltningens arbete de kommande åren.

Även kommunens bolag och kommunens bostadsstiftelse Kungälvsbostäder har i uppdrag att arbeta efter och följa upp de strategiska målen.

Kvaliteten i kommunal verksamhet avgörs ytterst av kommunens brukare och medborgare. De förtroendevalda som medborgarnas företrädare prioriterar och fastställer mål. Hushållning handlar om hur kommunen använder sina resurser och hur vi lever upp till de finansiella målen.

God ekonomisk hushållning

Vi kan se utvärderingen av god ekonomisk hushållning som en våg med två vågskålar. I den ena ligger det finansiella perspektivet, i den andra ligger verksamhetsperspektivet. Kungälv kommun eftersträvar balans mellan dessa två.

Kungälv kommun når upp till målsättningen för de finansiella målen i god ekonomisk hushållning.

Kommunstyrelsen med sin förvaltning redovisar *god måluppfyllelse i relation till de strategiska mål kommunfullmäktige angett*. Av de 15 resultatmål kommunstyrelsen följer upp bedöms 12 som uppnådda och 3 som pågående, medan inget mål bedöms inte kunna uppnås.

Två av de tre mål som bedöms som pågående – nummer 8 fler barn, unga och äldre inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt varierat kultur- och fritidsliv samt mål nr 13 ökad kollektiv jobbpendling – har påverkats av pandemin. Fritids- och kulturlivet har inte kunnat genomföra sin verksamhet på samma sätt som innan pandemin, antal aktiviteter har därmed minskat. När det gäller jobbpendlingen så har pandemin inneburit att vi har uppmanats att använda kollektivtrafiken i begränsad omfattning och att många har arbetat hemifrån. Dessutom har fler använt bilen för att ta sig till jobbet. När pandemin är över kommer aktiviteter inom kultur och fritidslivet återupptas och förutsättningarna för kollektiv jobbpendling förbättras. Målsättningen att målen uppfylls kvarstår.

Årets resultat är positivt 450 Mkr. Åren 2015 till 2017 präglades av låga ekonomiska resultat i kombination med en hög investeringstakt, vilket ökat påfrestningen på kommunens ekonomi. Låneskulden ökade med 1,3 miljarder under åren 2015 till 2018 – från 1,4 miljarder till 2,7 miljarder. Under 2019 vändes utvecklingen och låneskulden minskade. 2021 är koncernens låneskuld 2 336 Mkr. Av låneskulden är 496 Mkr vidareutlånade till Kungälv Energi AB och 120 Mkr till Bokab. Kommunens låneskuld är 1 720 Mkr.

Den ekonomiska utmaningen framöver blir att fortsätta behålla en resultatnivå som möjliggör finansiering utan alltför kraftig upplåning.

Vi ser en fortsatt positiv befolkningsutveckling samtidigt som kommunen har planerat för en högre investeringsnivå de kommande åren både inom skatte- och avgiftsfinansierad verksamhet.

Med de förutsättningar som har gällt under 2021 och enligt kommunfullmäktiges definition är bedömningen att God ekonomisk hushållning har uppnåtts.

Kommunfullmäktiges strategiska mål med bedömning av underliggande resultatmål

STRATEGISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

Som grund för kommunfullmäktiges strategiska mål finns förutom visionen även strategiska förutsättningar vilken består av tre delar. Dessa är ekonomi, medarbetare (human kapital) och processer. Dessa tre är styrande på ett övergripande plan och har direkt påverkan huruvida vi lyckas eller inte. De strategiska förutsättningarna är på samma gång begränsning, inriktning och verktyg för att nå de strategiska målen. Som strategiska förutsättningar kan också nämnas att kommunens verksamhet styrs av lagar, förordningar och reglementen.

Kommunstyrelsen följer upp två resultatmål under de strategiska förutsättningarna, bägge målen är uppfyllda.

En utmaning ligger i att hantera och balansera ekonomi och kvalitet tillsammans med den demografiska utveckling som kommunen har framför sig de kommande åren. Befolkningen vid 2021 års utgång var 48 271 invånare. Det innebär en befolkningsutveckling jämfört med 2020 på 2,6 procent. Befolkningsökningen i riket var 0,7 procent. Kommunens befolkningsprognos visar att det kommer ligga fortsatt på samma höga nivå som 2021.

Under 2021 har kommunstyrelsens förvaltning fortsatt genomfört anpassningar av verksamhet, kvalitet och ekonomi för att långsiktigt hålla balansen. Genomförandegraden har varit hög. Uppdraget 2021 var att genomföra effektiviseringar om drygt 26 Mkr. I den mån åtgärden inte gett planerad effekt har andra åtgärder tagits fram och genomförts.

De kommunala bolagen Kungälv Energi AB och Bokab visar båda ett positivt resultat och levererar utdelning enligt fullmäktiges direktiv. Även kommunalförbundet Bohus Räddningstjänstförbund redovisar ett positivt resultat för 2021.

Kommunens och bolagens viktigaste resurs är dess personal. Att det är attraktivt att vara anställd i Kungälvs kommun och dess bolag ger goda förutsättningar och skapar tydlighet. Förändring och omställning upplevs ofta som motsatsen. Därför har åtgärder för att behålla och utveckla medarbetare och chefer fortsatt vara ett fokus under 2021. Det handlar om kompetensutveckling bland annat inom arbetsmiljöområdet och via omställningsfonden, aktiviteter för att öka delaktighet, samarbete och kunskap. Modellen för styrning och verksamhetsutveckling har implementerats (MOVE) och förvaltningen fortsätter att utveckla modellen tillsammans med kvalitetsprocesserna. Bildning och lärande är först ut i det arbetet.

Att mäta, analysera, dra slutsatser och föreslå lämpliga åtgärder för att förbättra oss där andra kommuner är bättre är ett grundläggande arbetssätt som är ett av våra redskap för att möta framtidens förändrade förutsättningar. Arbetet med att omvärldsbevaka och skapa förutsättningar för djupare analyser och jämförelser har fortsatt under 2021 även om förutsättningarna för detta också påverkats av covid-19.

ATT GE GODA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR LIVSLÅNGT LÄRANDE

Kommunen är som huvudman ansvarig för den kommunala utbildningen. Det politiska ansvaret innebär att skapa så goda förutsättningar som möjligt för det livslånga lärandet. Det handlar bland annat om elevhälsa, bra och välutbildade lärare och skolledare, IT, läromedel och lokaler med mera. Det handlar också om ledning och styrning av en omfattande organisation, att rätt beslut fattas på rätt nivå.

Av de resultatmål som kommunstyrelsen följer upp utgår tre mål från det strategiska målet "Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande". Alla tre målen är uppfyllda.

I förskolans vårdnadshavarenkät anger 97 procent att förskolan är en trygg plats för deras barn. Förskolan arbetar med att utveckla barnets förmågor från att de börjar i verksamheten till att de börjar i förskoleklass. Ett av pedagogernas viktigaste uppdrag är att möta alla barn på ett sådant sätt att de känner sig trygga och har tillit till sin egen förmåga.

Grundskolans elevenkätresultat visar att årets siffror ser bättre ut än föregående år. Gymnasieskolans enkätresultat visar att det inte har skett några större förändringar utan siffrorna är ungefär de samma som föregående år.

Resultatet från trygghetsmätningar i årskurs 5 är bra i jämförelse med andra kommuner, men det finns förbättringsråden framför allt för årskurs 9 och till viss del för gymnasieskolan.

Kungälvs kommuns vuxenutbildning fyller en allt viktigare roll i att bidra till livslångt lärande och minskad arbetslöshet i kommunen. Samarbetet mellan vuxenutbildningen, arbetsmarknadsenheten och enheten för mottagande och integration har stärkts och samarbetet med Arbetsförmedlingen har formaliserats under året.

EN TRYGG OMSORG MED VALMÖJLIGHETER GENOM LIVET

Vi ser hur behoven av vård och funktionshinderomsorgen ökar, därmed ökar omsorgsinsatser i kommunen. Kungälv ska kunna stå för en trygg omsorg, medborgarna ska kunna lita på välfärden och de mest utsatta ska ha den bästa omsorgen. Den personliga integriteten ska värnas och möjligheter att välja och påverka behöver utvecklas.

Kommunstyrelsen följer upp ett resultatmål under det strategiska målet "En trygg omsorg med valmöjligheter genom livet". Målet är "Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid". Målet är uppfyllt.

Alla beslut om vård och omsorgsboende, har verkställts inom tre månader, det vill säga den enskilde har erbjudits bostad inom tre månader från beslutet. 14 nya platser inom LSS service- och gruppboende har kunnat erbjudas under januari till maj 2021, inflyttning har skett under sommaren.

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att hålla en hög beläggningsgrad på äldreboenden och att brukare/ hyresgäster ska känna sig trygga med att tacka ja till inflyttning till vård- och omsorgsboende.

ATT GE MÖJLIGHETER TILL EN AKTIV FRITID FÖR ALLA ÅLDRAR.

ATT ALLA MEDBORGARE SKA HA EN MÖJLIGHET ATT DELTA I ETT RIKT OCH AKTIVT KULTURLIV

En god och jämlik hälsa, social trygghet och integration ställer krav på att det finns goda möjligheter till fritidsaktiviteter i kommunen. Ett fungerande föreningsliv är en del i demokratiarbetet, kommunens attraktivitet och möjlighet för att fler medborgare ska kunna delta och känna gemenskap genom fritidsaktiviteter.

Kulturen ska vara en dynamisk, utmanande och obunden kraft med yttrandefriheten som grund. Kommunen ska främja allas möjlighet till kulturupplevelser, bildning och till att utveckla sina skapande förmågor. Samverkan med civilsamhället, föreningar och företag ska bidra till en god fritid och ett rikare kulturliv.

Kommunstyrelsen följer upp ett resultatmål under de strategiska målen "Att ge möjlighet till en aktiv fritid för alla åldrar" samt "Alla medborgare ska ha en möjlighet att delta i rikt och aktivt kulturliv. Målet delvis uppfyllt.

Förutsättningarna för att bedriva fritids och kulturverksamhet har kraftigt försämrats under pandemin. Folkhälsmyndighetens rekommendationer och restriktioner har inneburit att verksamhet har ställts in eller om möjligt genomförts digitalt. Under sommaren minskade smittspridningen och verksamhet startades upp. Kultur- och fritidsverksamheten begränsades på nytt på grund av ökad smittspridning och nya restriktioner under hösten.

Med hjälp av flexibla lösningar har trots allt en hel del verksamhet genomförts. Föreningar, förvaltningen och andra aktörer har ställt om för att anpassa sig till rådande situation.

ATT MEDBORGARE OCH NÄRINGS LIV SKA KÄNNA ÖKAT FÖRTROENDE FÖR KOMMUNEN

Kommunen ska kontinuerligt utveckla sina interna processer så att medborgarna, organisationer och företag känner ett ökat förtroende för kommunen och dess verksamheter. Det är ett stort arbete som måste involvera hela politiken och alla kommunens anställda.

Kommunstyrelsen följer upp två resultatmål under det strategiska målet "Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen". Målen är "Förbättrat näringslivsklimat" samt "Servicenivån ska följa lagstiftningens intentioner" som båda är uppfyllda.

Kommunen har förbättrat sin ranking i Insikt (SKR) samtidigt som svenskt näringslivs ranking förbättras från en låg nivå. Trots pandemin har åtgärder och utvecklingsarbete genomförts tillsammans för att förbättra kommunikation med näringslivet och anpassa verksamheten till den rådande situationen.

Handläggningstider för förvaltningens myndighetsutövning är i regel inom lagstadgade tider. Balansen mellan kortare handläggningstider och rättssäkerhet innebär ibland att ett komplicerat ärende kan ta längre tid. När många ärenden kommer in samtidigt kan det medföra längre handläggningstider.

EN ÖKAD SAMORDNING MELLAN INFRASTRUKTUR OCH BYGGNATION I HELA KOMMUNEN

Kommunen måste förbättra sitt strategiska tillväxtarbete genom ökad samordning mellan infrastruktur och planerad nybyggnation. Det gäller verksamheter, VA-utbyggnad, samordning inom kommunen och dess bolag och samordning mellan kommunen och externa investerare.

Ett resultatmål är kopplat till det strategiska målet. "Planberedskap skall finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel". Målet är uppfyllt.

För att möjliggöra samordning mellan infrastruktur och byggnation är det viktigt att ha planlagd mark i beredskap och en ständigt pågående planering och uppföljning.

Ett stort antal detaljplaner är pågående och omfattar cirka 4 200 bostäder. När det gäller verksamhetsmark pågår detaljplanering som omfattar cirka 20 hektar. För handel omfattar pågående detaljplaner cirka 30 000 BTA (bruttoarea).

ATT UNDERLÄTTA FÖR INVÅNARE OCH FÖRETAG I KUNGÄLV SOM VILL REDUCERA KLIMATUTSLÄPPEN

Miljö- och klimatarbetet måste involvera fler för att nå goda resultat. Kommunens roll ska vara att möjliggöra och underlätta för företag och invånare att göra en positiv skillnad.

Två mål är kopplade till det strategiska målet. "Minskade utsläpp i luft och vattendrag" är uppnått medan "Ökad kollektiv jobbpendling" är delvis uppfyllt.

Kollektivtrafikresandet har påverkats av pandemin. Hemarbete och avrådan att åka kollektivt för dem som har möjlighet gör att antalet resande har minskat. Även antal körda mil med bil minskar. De fossila utsläppen i kommunen fortsätter att minska. VA-utbyggnaden är en viktig åtgärd för minskade utsläpp i hav och vattendrag. Flera arbeten med överföringsledning har kommit igång under året och gått från planeringsstadiet till genomförande. En första etapp i Aröd är färdigställd och inkoppling av fastigheter sker successivt framöver.

ATT NÅ SVERIGES LÄGSTA ARBETSLÖSHET MED UTBILDNING, ARBETE OCH SYSSELSÄTTNING FÖR DE SOM STÅR LÄNGST FRÅN ARBETSMARKNADEN

Kungälv's starka näringskapsliv och breda arbetsmarknad ger goda förutsättningar för arbete åt alla. Alla medborgare behövs och alla kan bidra, även de som av olika skäl står längst från arbetsmarknaden. För detta behöver kommunen fortsatt utveckla Samhällskontraktet mellan näringsliv, bostadsaktörer, föreningsliv och samtliga offentliga aktörer. Två resultatmål följs upp – "Kostnaderna för försörjningsstöd i nivå med tidigare år" bedömt som delvis uppfyllt samt "100 % av Alla ungdomar inom uppföljningsansvaret erbjuds utbildning eller annan aktivitet" som är uppnått.

Antal hushåll, exklusive nyanlända, som fått utbetalt ekonomiskt bistånd ökade med 6,5 procent jämfört med föregående år. Kostnaderna har sammanlagt ökat med cirka 1,8 Mkr jämfört med 2020. Medelvärdet per hushåll som fått utbetalning ökade marginellt mellan åren.

Kommunala aktivitetsansvaret (KAA) är en uppsökande och motiverande verksamhet för ungdomar mellan 16 och 20 år som är utan varaktigt sysselsättning. Kommunen har under året lyckats nå samtliga inskrivna ungdomar i KAA.

Kommunfullmäktiges finansiella mål

De av kommunfullmäktige fastställda finansiella målen är alla uppfyllda.

4 PROCENT ÖVERSKOTT AV SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATS BIDRAG

Överskottet beräknas som kommunens intäkter minus dess kostnader. Kommunallagen ställer krav på att kommunens intäkter ska överstiga dess kostnader, alltså att kommunen visar ett överskott. Kommunen behöver generera ett stabilt driftöverskott för att finansiera viktiga investeringar i kärnverksamheten och kunna utveckla verksamheten. Ett stabilt driftöverskott krävs också för att ta höjd för och kunna hantera räntehöjningar.

Kommunen skall uppnå ett överskott på 4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Driftramar och överskott för varje enskilt år anges i den budgeterade resultaträkningen och beslutas för varje budgetår.

Budgeterat resultat för 2021 var 68,3 Mkr. Årets resultat är positivt 450,0 Mkr. När kommunfullmäktige fattade beslut om budgeten för 2021 präglades prognoserna eller scenarierna som SKR valde att kalla dem av stora osäkerheter.

I årets resultat ingår ett positivt överskott från exploateringsverksamheten 217 Mkr och en realisationsvinst på 7,2 Mkr, vilket alltså är intäkter som kan betraktas som engångsintäkter.

Även under 2021 året har staten kompenserat kommunen för ökade kostnader med anledning av pandemin, bland annat har kommunen kompenserats för höga sjuklönekostnader med cirka 18 Mkr Skatter och generella statsbidrag ger ett positivt överskott med 88,7 Mkr. Resultatets andel av skatter och statsbidrag är 15 procent. Målet är uppnått.

Resultatutveckling, Mkr

Årets resultat	2015	2016	2017	2018	2019*	2020	2021
Mkr	26,9	20,4	58,0	76,0	238,6	158,8	450,0

*2019 har räknats om enligt nya rekommendationen R2 från Rådet för kommunal redovisning.

SOLIDITETEN SKA ÖKA MED MINST 1 PROCENTENHET PER ÅR

Soliditet är det finansiella nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån.

Vi går nu in i en period då pensionsskulden kommer att minska långsamt med anledning av att vi amorterar på ansvarsförbindelsen. För att bibehålla en god betalningsförmåga och inte ersätta pensionsskuld med låneskuld behöver soliditeten samtidigt öka. Genom bättre finanser och goda överskott kan vår egenfinansiering öka och därmed ökar soliditeten.

Nyckeltalet för soliditeten ska öka med minst 1 procentenhet per år. I bokslut 2021 uppgår soliditeten till 23,5 procent att jämföra med 17,4 procent 2020. Målet är uppnått.

Soliditet, %

Soliditet	2015	2016	2017	2018	2019*	2020	2021
%	10,5	9,6	9,1	9,3	15,4	17,4	23,5

*2019 har räknats om enligt rekommendationen R2 från Rådet för kommunal redovisning.

Under 2021 har investeringstakten minskat och resultatet ökat. Låneskulden har minskats genom amorteringar.

KOMMUNKONCERNENS SOLIDITET SKA ÖKA

Soliditet är det finansiella nyckeltal som anger hur stor andel av kommunkoncernens tillgångar som är finansierade med eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån.

Soliditeten för kommunkoncernen är 27,3 procent 2021 att jämföras med 22,5 procent för 2020. Kommunens förändring av soliditeten är den stora anledningen till förändringen mellan åren. Målet är uppnått.

Soliditet kommunkoncernen

Soliditet	2017	2018	2019	2020	2021
%	15,7	15,6	20,6	22,4	27,3

INVESTERINGARNAS SJÄLVFINANSIERINGS-GRAD SKA VARA 60 PROCENT ELLER HÖGRE

Investeringarnas självfinansieringsgrad är den andel av investeringarna som finansieras av kassaflödet från den egna verksamheten. Resterande investeringar måste lånefinansieras. Upplåningen tillsammans med tillgängliga överskott sätter begränsningar för möjligheterna att investera.

Kungälv kommun har idag en hög låneskuld och under ramperioden förväntas investeringstakten vara fortsatt hög. En god självfinansiering av investeringarna är nödvändig för att begränsa kommunens upplåning.

När kommunens löpande driftverksamhet har finansierats, bör en tillräckligt stor andel av skatteintäkterna återstå för att kunna finansiera årets investeringar. När nyckeltalet är över 100 procent innebär det att kommunen skattefinansierat alla sina investeringar.

Årets resultat uppgår till 450 Mkr och avskrivningarna till 180,2 Mkr. Det innebär att utrymmet för investeringarna är 630,2 Mkr.

Nettoinvesteringarna 2021 uppgår till 171 Mkr. Flera projekt, både inom skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet, har försenats dels på grund av överklagade myndighetsbeslut och upphandlingar och på grund av pandemin. Investeringsnivån 2021 är något högre än 2020 men betydligt lägre än budgeterat 2021.

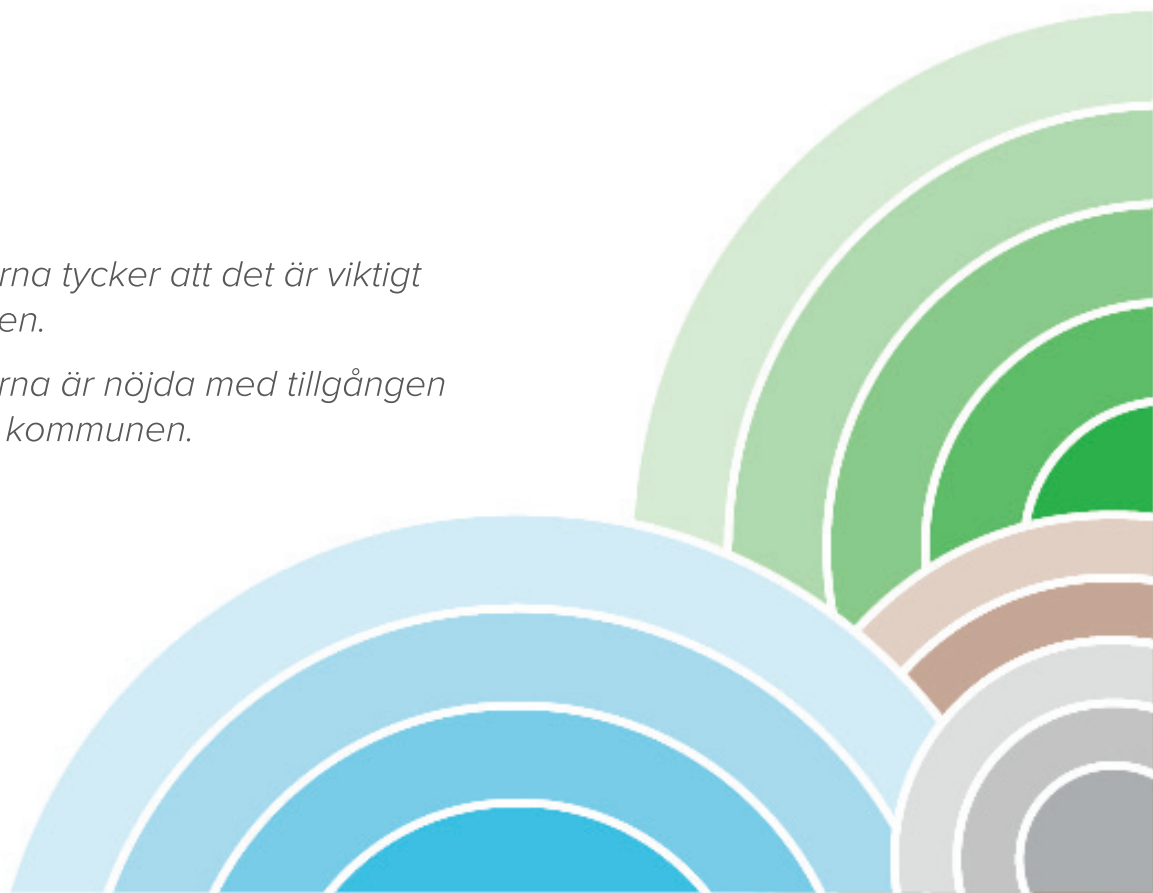
Kommunen har under 2021 finansierat sina investeringar med eget kapital och nyckeltalet för investeringarnas självfinansieringsgrad är över 100 procent. Målet är uppnått.

De kommande åren kommer investeringstakten att öka både inom skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet då flera större investeringsprojekt startar upp. Inom VA-verksamheten byggs flera överföringsledningar och inom skattefinansierad verksamhet ska flera skolor byggas om och renoveras – bland annat Diserödsskolan och Ytterby-skolan inom planperioden. Byggandet av nya arenor i Ytterby påbörjas 2022 med infrastruktur.

Visste du att...

98% av kungälvborna tycker att det är viktigt att ha nära till naturen.

93% av kungälvborna är nöjda med tillgången på friluftsområden i kommunen.



Finansiell analys

ÅRETS RESULTAT

2021 redovisar kommunen ett positivt resultat på 450,0 Mkr att jämföra med budgeterade 68,3 Mkr. Det positiva resultatet beror på flera olika delar. Exploateringsverksamheten har en positiv utveckling, liksom skatter och statsbidrag och finansnettot. Sektorer och Stab har hållit sina budgetar och kommunen har fortsatt kompenseras för de ökade kostnaderna avseende pandemin.

Resultatutveckling, Mkr

Årets resultat	2017	2018	2019*	2020	2021
Mkr	58,0	76,0	238,6	158,8	450,0

* Se förklaring nedan under rubriken Verksamhetens intäkter och kostnader.

RESULTATRÄKNINGEN

Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter uppgår till 1 058,7 Mkr och består huvudsakligen av avgifter för vatten, avlopp, renhållning, barn- och äldreomsorg, riktade statsbidrag samt hyror. I verksamhetens intäkter ingår även avräkning av exploateringsprojekt samt realisationsvinster. Intäkterna är omkring 215 Mkr högre i år än föregående år vilket i huvudsak beror på att vi i år haft intäkter från exploateringsverksamheten på 233,6 Mkr. Intäkterna från exploateringsverksamheten föregående år var 84,8 Mkr. Även intäkterna från taxor och avgifter har ökat under 2021, till stor beroende på ökade intäkter från gatukostnadsersättning. Av nämnda intäkter utgjordes 62,7 Mkr av gatukostnadsersättning, en ökning med 57,6 Mkr gentemot föregående år. Kommunen har även detta år fått bidrag från staten som ersättning för höga sjuklönekostnader på grund av coronaviruset, totalt 18,2 Mkr. Motsvarande bidrag föregående år var 33,6 Mkr. Av de totala kostnaderna finansieras 29 procent av ovan redovisade intäkter. Finansieringsgraden år 2020 var 24 procent.

Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 3 428,0 Mkr, vilket är 104,8 Mkr högre än 2020. Ökningen hänför sig i stort till budgeterade kostnader för årets lönerörelse samt volymökningar. 11,9 Mkr utgörs av kostnader för bidrag till infrastruktur, så kallad medfinansiering.

Årets avskrivningar är 180,2 Mkr, avskrivningarna har ökat under flera år som en följd av den höga investeringstakten under ett antal år, men har nu stabiliserat sig som en effekt av en minskad investeringsnivå. Den största enskilda kostnads-posten är personalkostnaderna, som inklusive pensionerna uppgår till 2 020,6 Mkr eller 56 procent av de totala kostnaderna om man inkluderar kostnaderna för avskrivningar. Motsvarande kostnad föregående år var 1 964,3 Mkr, även det 56 procent av de totala kostnaderna.

På sektorerna redovisas intäkter och kostnader som tillhör verksamheten. De poster som är kommunövergripande såsom till exempel kommunens pensionsskuld, förändring av semesterlöneskuld och gemensamma friskvårdssatsningar redovisas under posten Finansiering. Likt tidigare år tar vi ut en procents högre PO-pålägg än vad SKR rekommenderar för att täcka kostnader för friskvårdsarbete och andra personalrelaterade insatser.

Nettokostnaderna har minskat med 112,3 Mkr, eller -4,2 procent, att jämföra med 2020 då nettokostnaden ökade med 11,6 procent. En bidragande orsak till den stora nettokostnadsökningen mellan åren 2019-2020 var att kommunen 2020 anpassade redovisningen av gatukostnadsersättningar och bidrag från privata aktörer utifrån RKR:S rekommendation R2 Intäkter. Enligt denna ska inkomster från gatukostnadsersättningar och andra bidrag till finansiering av investeringar från privata aktörer intäktsföras i takt med att investeringen färdigställs och intäktskriterierna är uppfyllda. Det innebär att när investeringen är färdig att tas i drift har kommunen fullgjort sin förpliktelse och inkomsten ska då vara helt intäktsförd. Jämförelsetalen för 2019 är justerade utifrån det förändrade sättet att redovisa dessa intäkter. År 2020 resultatförde kommunen totalt 5,1 Mkr i gatukostnadsersättning. 2019 var motsvarande intäkt hela 127,3 Mkr. Det här sättet att redovisa intäkterna gör att resultatet kan variera stort mellan åren och försvårar därmed jämförelser.

Sammantaget visar verksamhetens nettokostnad innevarande år en positiv avvikelse mot budget på 249,1 Mkr. Samtliga sektorer bidrar med positiva resultat. Finansiering visar däremot en avvikelse på -7,2 Mkr gentemot budget. SKR fattade under våren beslut om att ett ändrat livslängdsantagande i RIPS ska användas i pensionsskultsberäkningarna för kommuner och regioner. Förändringen har inneburit att kommunens pensionsåtagande/skuld har ökat, vilket genererat en kostnad på 32,9 Mkr år 2021. I budgeten för finansiering fanns visst utrymme för ökade pensionskostnaderna, vilket gjorde att avvikelsen inte blev större. Då förändringen får väsentliga effekter på resultatet för året redovisas posten som jämförelsestörande.

Exploatering och realisationsresultat är 224,4 Mkr, att jämföra med resultatet föregående år på -26,2 Mkr. Exploateringsverksamhetens goda resultat är en starkt bidragande orsak till minskningen av nettokostnaden mellan åren.

Mer detaljerad information om de olika sektorernas verksamhet och resultat återfinns i avsnittet Driftredovisning.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

De totala skatte- och statsbidragsintäkterna uppgår till 2 988,6 Mkr, vilket är en ökning med 149,6 Mkr jämfört med föregående år, eller 5,3 procent. Budgeten för 2021 uppgick till 2 899,9 Mkr och utfallet innebär därmed en positiv avvikelse

gentemot budget med 88,7 Mkr. Både utfallet för slutavräkning 2020 och prognosen för slutavräkning 2021 är positiva.

Under 2021 har Skolverket beslutat om medel gällande tillfällig förstärkning av statligt stöd till skolväsendet 2021, den så kallade "skolmiljarden". Syftet med bidraget är att bidra till goda förutsättningar för kommunerna att säkerställa barn och elever den utbildning de har rätt till, trots covid-19-pandemin.

Under året har det även beslutats om statsbidrag till kommunerna för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer. Totalt har kommunen beviljats 24,6 Mkr från dessa generella statsbidrag.

Finansnetto

Finansnettot är summan av finansiella intäkter och kostnader. Utöver räntan på pensionsskulden består de finansiella kostnaderna främst av räntor på kommunens lån. En del av lånen, cirka en fjärdedel, består i sin tur av lån som är vidareförmedlade till dotterbolagen Kungälv Energi AB och Bokab. Räntekostnaderna för dessa lån motsvaras av en lika stor ränteintäkt. Ränteintäkterna i övrigt utgörs av borgensavgifter, utdelning på aktier och andelar samt överskottsmedel från pensionsförsäkring.

Den positiva budgetavvikelsen på närmare 44 Mkr förklaras av att det i budget tagits höjd för stigande marknadsräntor, men också av ett betydligt större överskott från pensionsförsäkringen än tidigare år.

BALANSRÄKNINGEN

Tillgångar

Totalt har kommunens immateriella och materiella anläggningstillgångar ett bokfört värde på 4 401,1 Mkr. Under året har investeringar skett med 243,9 Mkr och avskrivningar med 180,2 Mkr. Investeringsutfallet är relativt lågt gentemot budget även detta år. Projekt har försenats på grund av pandemin, då det dels varit svårt att komma in och arbeta i vissa boenden, dels varit viss materialbrist. Förseningar har också skett på grund av överklagade bygglov och/eller överprövade upphandlingar.

Kommunen har tecknat avtal med Trafikverket om bidrag till infrastruktur, så kallad medfinansiering. Bidragen avser byggnation av GC-banor i kommunen, vänstersväng Sparrås-vägen, utbyggnad av väg 168 Ekelöv-Kareby, väg 168-förbifart Tjuvkil samt ombyggnad av trafiklösning vid E6 Kungälvsmotet.

Under året har ett tilläggsavtal beslutats avseende förbifart Tjuvkil, vilket inneburit en ytterligare avsättning på 30,4 Mkr. Totalt har kommunen nu beslutat om bidrag till infrastrukturella investeringar motsvarande 356,8 Mkr. Motsvarande belopp återfinns på skuldsidan som en avsättning. Bidragen upplöses med årliga enhetliga belopp under 25 års tid.

Förråd och exploateringsområden visar en minskning på 39,2 Mkr. Under året har avräkningar skett inom Kongahälla, Nordtag samt inom flera mindre exploateringsprojekt.

Likvida medel har ökat med 100,2 Mkr sedan 2020, detta samtidigt som vi har amorterat 225,0 Mkr på låneskulden under året. Detta förklaras i stort av årets goda resultat samtidigt som investeringsutfallet i kommunen har varit lägre än planerat.

De kortfristiga fordringarna har ökat med drygt 145 Mkr sedan föregående år. Upplupna skatteintäkter har ökat, så även kortfristiga fordringar hos kommunens koncernföretag samt fordringar kopplade till försäkringslösningen av pensioner.

Eget kapital

Det ingående värdet för det egna kapitalet är 1 049,0 Mkr, varav 100,0 Mkr är reserverade till en resultatutjämningsreserv, RUR. Tillsammans med årets överskott på 450,0 Mkr ger detta ett utgående eget kapital på 1 499,0 Mkr.

Pensionsskuld

Kommunen har en skuld till sina anställda avseende kommande pensioner. Åtagandet är huvudsakligen tryggt genom beskattningsrätten, det vill säga att tidigare generationer hittills inte har gjort några finansiella avsättningar. Majoriteten av skulden är hänförlig till pensioner intjänade före 1998. Denna del av skulden kommer successivt att minska i takt med att utbetalningar sker. Skulden påverkas av basbeloppsförändringar, räntejusteringar samt aktualiseringar. Totalt sett minskade skulden avseende pensioner intjänade före 1998 med 23,6 Mkr och är vid utgången av året 637,4 Mkr.

Kungälv kommun redovisar sedan 2006 hela pensionsåtagandet som en skuld i balansräkningen. Detta är ett avsteg från Lagen om kommunal bokföring och redovisning som anger att pensioner intjänade före 1998 ska redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Resterande del av pensionsskulden avser pensioner intjänade efter 1998 till anställda med en lön överstigande 7,5 inkomstbasbelopp. Skulden ökar i takt med intjänande samt att fler anställda kommer upp i en lön överstigande 7,5 inkomstbasbelopp. Utgående skuld 2021 var 315,6 Mkr.

Kungälv kommun har även en avsättning avseende ålders- och efterlevandepension för förtroendevalda. Pensionsavsättningen inklusive löneskatt uppgår till 19,0 Mkr i årets bokslut.

Fullfonderingsmodell och blandmodell

Kungälv kommun redovisar sina pensionsförpliktelser enligt den så kallade fullfonderingsmodellen, flertalet kommuner tillämpar blandmodellen och har därmed en ansvarsförbindelse istället för en skuld avseende pensioner intjänade före 1998. Motiven för fullfondering är att ge en mer rättvisande bild av kommunens finansiella ställning och utveckling samt att minska den framtida belastningen på kommunen då utbetalningarna av pensioner ökar.

För att underlätta jämförelser kommuner emellan och för att göra en fördjupad analys av pensionskostnader och förpliktelser, har vi tagit fram nedanstående tabell där modellerna ställs sida vid sida.

Resultaträkning Mkr	Fullfonderingsmodell Bokslut 2021	Blandmodell Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1 058,7	1 058,7
Verksamhetens kostnader	-3 428,0	-3 462,9
Avskrivningar	-180,2	-180,2
Verksamhetens nettokostnader	-2 549,5	-2 584,4
Skatteintäkter	2 522,6	2 522,6
Generella statsbidrag och utjämning	466,0	466,0
Verksamhetens resultat	439,1	404,2
Finansiella intäkter	48,5	48,5
Finansiella kostnader	-37,6	-26,3
Resultat efter finansiella poster	450,0	426,4
Extraordinära poster	0,0	0,0
Årets resultat	450,0	426,4

Avsättning bidrag till infrastruktur

Kommunen har under året gjort ytterligare avsättning, så kallad medfinansiering, avseende väg 168-förbifart Tjuvkil, på totalt 30,4 Mkr. Totalt har kommunen därmed avtal med Trafikverket om bidrag till infrastruktur på 356,8 Mkr. För att möta dessa bidrag har en avsättning gjorts i balansräkningen. 2021 har avsättningen tagits i anspråk för utgifter om 6,4 Mkr.

Långfristiga skulder

Skuldförvaltning

Det övergripande målet med finansverksamheten inom koncernen är att medverka till god ekonomisk hushållning, främst genom att säkerställa betalningsförmågan och trygga tillgången på kapital.

Finansverksamheten bedrivs utifrån Kommunfullmäktiges antagna styrdokument, "Finanspolicy" och kommunstyrelsens "Riktlinjer för den finansiella verksamheten". Kommunen och dess helägda bolag har samlad skuldförvaltning.

Verksamheten under 2021

Under året har koncernens låneskuld minskat med 140,0 Mkr, från 2 476,0 Mkr till 2 336,0 Mkr. Av låneskulden är 496,0 Mkr vidareutlånade till Kungälv Energi AB och 120,0 Mkr till Bokab. Övriga bolag och räddningstjänstförbundet har endast kortfristig finansiering.

Genom koncernkonto har kommunen en avtalad kredit om 300,0 Mkr.

Nyckeltal, koncernen	2021	2020
Lånevolym, Mkr	2 336,0	2 476,0
Genomsnittlig upplåningsränta, %	0,80	0,83
Genomsnittlig upplåningsränta, exklusive derivat, %	0,32	0,37
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,52	2,87
<i>Kapitalbindning, andel av lån %</i>		
0-1 år	25,3	16,2
1-3 år	44,7	45,4
3-5 år	25,7	27,7
5-10 år	4,3	6,7
Över 10 år	0,0	4,0
Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,10	2,62
Genomsnittlig räntebindningstid, exklusive derivat, %	0,35	0,69
<i>Marknadsvärde, säkringsinstrument</i>		
Säkrad låneskuld, Mkr	1 070,0	1 050,0
Marknadsvärde, derivat, Mkr	-9,8	-37,5

Derivatinstrument

Räntederivatet används i syfte att begränsa risken som rörelser i marknadsräntan har på resultatet samt att förkorta eller förlänga räntebindningstiden i låneportföljen. Kommunen hanterar ränterisken på total nivå, vilket innebär att kommunen i första hand använder sig av portföljsäkring. Med portföljsäkring menas att den säkrade risken och/eller den säkrade posten kan bestå av ett eller flera lån eller instrument. För samtliga derivatinstrument gäller att de endast får användas under förutsättning att det finns en koppling till underliggande position. Derivatinstrument får endast användas för att minska och sprida riskerna inom givna mandat.

De derivat som innehåser är så kallade raka ränteswappar. En rak ränteswap innebär att rörlig ränta byts mot fast ränta, och blir jämförbar med ett fasträntelån. Ränteswappar behålls till förfall. Tillåtna instrument för skuldförvaltningen är ränteswappar där maximal tillåten löptid för ett enskilt derivatinstrument är tio år.

Nettovolymen utestående räntederivat får inte överstiga den totala andelen av låneskulden upptagen med rörlig ränta. Spekulativt positionstagande i syfte att skapa intäkter på ränte- eller kursrörelser är inte tillåtet.

Kungälvs kommun och Kungälv Energi AB har upprättat säkringsredovisning för att säkerställa en stabil framtida upplåningskostnad för de lån som löper med rörlig ränta.

SOLIDITET

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga handlingsutrymme. Den visar hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel. 2021 uppgår soliditeten till 23,5 procent, vilket är en ökning med drygt sex procentenheter jämfört med föregående år. Att soliditeten har förbättrats är en följd av att årets goda resultat förstärker det egna kapitalet samtidigt som kommunen har minskat sin låneskuld. Soliditeten är fortfarande något låg beroende på att kommunens låneskuld ökade kraftigt, framförallt mellan åren 2014-2018. Detta som en följd av hög investeringsvolym samtidigt som de ekonomiska resultaten var låga under den aktuella tidsperioden.

Av nedanstående tabell framgår att soliditeten ser ut att ha ökat stort mellan åren 2018 och 2019. Detta beror på att kommunen anpassat redovisningen av gatukostnadsersättningar och bidrag från privata aktörer utifrån RKR:S rekommendation R2 Intäkter som gäller från och med 2020. Enligt denna ska inkomster från gatukostnadsersättningar och andra bidrag till finansiering av investeringar från privata aktörer intäktsföras i takt med att investeringen färdigställs och intäktskriterierna är uppfyllda.

Det innebär att när investeringen är färdig att tas i drift har kommunen fullgjort sin förpliktelse och inkomsten ska då vara helt intäktsförd. Detta är en ändring gentemot den intäktsrekommendation som gällde till och med 2019, vilken stipulerade att även gatukostnadsersättningar och icke offentliga investeringsbidrag skulle periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod. Kommunen anpassade under 2020 sin redovisning utifrån nu gällande rekommendation och jämförelsetalen för 2019 har justerats utifrån detta.

Anpassningen innebär att tidigare skuldförd gatukostnadsersättning och investeringsbidrag inte längre är redovisade som långfristiga skulder utan istället är redovisade som Övrigt eget kapital inom Eget kapital. Detta sätt att redovisa ersättningar och bidrag påverkar kommunens soliditet positivt.

Soliditet, %

Soliditet	2017	2018	2019*	2020	2021
%	9,1	9,3	15,4	17,4	23,5

* Se förklaring i stycket ovan.

KORTFRISTIGA SKULDER

Kortfristiga skulder uppgår till 861,7 Mkr, vilket är en mindre ökning jämfört med 2020 då de kortfristiga skulderna var 849,4 Mkr. Leverantörsskulderna har ökat med drygt 65 Mkr, men samtidigt har framförallt de förutbetalda skatteintäkterna minskat. Sammantaget har kortfristiga skulder ökat med 12,3 Mkr år 2021.

FÖRPLIKTELSER

Kommunens totala borgensåtagande uppgår vid årsskiftet till 631,5 Mkr, vilket innebär en minskning med 0,5 Mkr gentemot föregående år. Det största åtagandet är gentemot Stiftelsen Kungälvbostäder och detta uppgick vid årsskiftet till 537,0 Mkr. Borgensåtagandet gentemot Soltak AB är detsamma som föregående år, det vill säga 56,6 Mkr. Kommunens borgensförbindelser för lån till bostadsrättsföreningen Ulvegårde uppgår till 18,2 Mkr, vilket även detta är detsamma som förra året. Kommunen vill fortsätta minska sitt åtagande gentemot föreningen och har därför gett sitt medgivande att upplåta panträtt som säkerhet för upplåning. Kommunen har sedan flera år ett borgensåtagande gentemot Nordiska Folkhögskolan, vid årsskiftet uppgick detta till 16,1 Mkr. En minskning på 0,5 Mkr sedan förra året. Sedan ett antal år har kommunen också ett borgensåtagande gentemot Kongahälla Ridsällskap, vilket vid årets slut uppgick till 3,0 Mkr. Dessa båda borgensåtaganden kan vara förenade med viss risk om föreningarnas ekonomi försämras.

Balanskravsresultat och resultatutjämningsreserv

Enligt kommunallagen ska kommuner ha balans i sin ekonomi, vilket innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Om det skulle uppstå ett underskott måste detta regleras och återställas inom de närmast följande tre åren. När avstämning av balanskravet görs ska vissa poster undantas.

Vid avstämning av balanskravet i Kungälv kommun har resultatet justerats med posterna realisationsvinster samt pensionsförpliktelser som är intjänade före 1998. Efter dessa justeringar uppgår balanskravsresultatet till 419,2 Mkr. Inga negativa balanskravsresultat finns att reglera från tidigare år.

Balanskravsresultat, Mkr	2021	
Årets resultat enligt resultaträkningen - fullfonderingsmodellen	450,0	
Pensionsförpliktelser före 1998	-23,6	
Årets resultat enligt resultaträkningen - blandmodellen	426,4	
Samtliga realisationsvinster	-7,2	
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	419,2	
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	
Årets balanskravsresultat	419,2	
	2020	2019
Tidigare års balanskravsresultat	43,0	214,4

Enligt Kommunallagen 11 kap 14§ får kommuner och regioner reservera medel till en resultatutjämningsreserv som får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Kommunfullmäktige beslutade 2020-12-03 att Kungälv kommun ska ha en resultatutjämningsreserv (RUR) och att det maximala beloppet i denna får uppgå till 100,0 Mkr. Reservering till RUR får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pen-

sionsförpliktelser, ska gränsen för när avsättningen får ske istället uppgå till 2 procent av summan av de ovan nämnda posterna. Prognosen för det årliga underliggande skatteunderlaget för riket, jämfört med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren, används som riktvärde för när disponering från RUR får göras. Om prognosen understiger genomsnittet får reserven användas. Detta gäller både vid budgetarbetet och bokslutsarbetet.

2020 gjordes en reservering till RUR på 100,0 Mkr, alltså det maximala belopp som är fastställt i riktlinjer för God ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv.

Väsentliga personalförhållanden

I Kungälv kommun ska det vara attraktivt att vara anställd för nuvarande och framtida medarbetare. Genom att erbjuda en god och hälsofrämjande arbetsmiljö, där medarbetare känner trivsel, vågar prova nya arbetssätt och har god kompetens skapar vi arbetsplatser där många vill arbeta och utvecklas. Alla oavsett roll, funktion och position ska vara delaktiga i att utveckla arbetet för att ge bästa möjliga kvalitet gentemot medborgarna.

Även 2021 är ett år som kommer gå till historien. Stora delar av organisationen påverkas fortfarande av den pågående pandemin. Förutsättningarna i arbetet har förändrats under året efter hur smittspridningen har påverkat restriktioner och förhållningssätt. Trots det har oväntade lösningar och nya arbetssätt hittats, vilket visar god förmåga och kunskap att snabbt kunna ställa om utifrån hur restriktionerna ändrats. Under våren och senare delen av hösten har de som kunnat arbeta på distans uppmuntrats av sina chefer att göra det. Under sommar och tidig höst påbörjades en succesiv återgång som fick avbrytas på grund av skärpta restriktioner. Distansarbetet påverkar medarbetarna olika, vissa upplever hemarbetet negativt med en sämre social tillvaro utan naturliga pauser när digitala möten avlöser varandra. Andra upplever mindre stress i vardagen och önskar till viss del en fortsatt möjlighet till distansarbete efter pandemin.

I verksamheter där distansarbete inte är möjligt har insatser gjorts för att minska risk för smittspridning, exempelvis krav på skyddsutrustning och inom vissa enheter har snabbtester erbjudits. För att minska antalet fysiska kontakter har arbetsplatsträffar genomförts digitalt eller i mindre grupper. Medarbetare har fått utbildning i basala hygienrutiner och vi har haft ett utökat samarbete mellan sektorerna. Vid samverkansmöten har det aktuella läget diskuterats. Under pandemin har det blivit ett större krav på att den information som ges är tydlig och snabb och att informationsflödet fungerar både uppåt och nedåt i organisationen. Detta för att alla medarbetare ska känna sig säkra och för att kunna följa riktlinjer från olika myndigheter.

LEDARSKAP OCH MEDARBETARSKAP

Varje ledare och medarbetare är värdefull och allas bidrag är viktigt. Ledaren ska genom sitt ledarskap förmedla och tydliggöra kommunens värdegrund och kultur vidare ut i sin verksamhet. Ledare och medarbetare arbetar tillsammans för att fastställda mål uppnås och verksamheten utvecklas, och det är medarbetarna som gör att det dagliga arbetet fortgår.

Ett nytt verktyg som kan mäta medarbetares upplevelse av kommunen som arbetsgivare har testats på utvalda enheter under 2021. Genom verktyget får medarbetare frågor (temperaturmätningar) som rör anställningen och arbetsmiljön. Tanken är att få aktuella data om hur medarbetare upp-

lever sin arbetssituation och att det ska ersätta den traditionella medarbetarenkäten som tidigare gjorts vart annat år.

Kungälv modell för verksamhetsstyrning (Move) innebär horisontell styrning och vertikal dialog har implementerats i organisationen. Move handlar om kultur och arbetssätt som fokuserar på verksamhetens uppdrag och invånarnas behov. Verksamhetsstyrningen bygger på förtroendefullt samspel med inslag av coachande förhållningssätt men också kontroll. En ny styrmodell tar tid att implementera fullt ut men under året har fler medarbetare har fått kännedom om modellen via APT.

Varje år erbjuds nya chefer att gå Göteborgsregionens utbildning i utvecklande ledarskap "Ny som chef" och även under 2021 har vi haft chefer som deltagit. Vanligtvis hålls det även interna chefsutbildningar två gånger om året. Dessa har varit pausade under våren men kunde återupptas igen under hösten. Syftet är att skapa bra förutsättningar för nya chefer men också att ge kunskapspåfyllnad till befintliga. Utbildningarnas teman är ledarskap, lönepolitik, rehabilitering, rekrytering, arbetsrätt, ekonomi, kommunikation samt offentlighet, sekretess och allmän handling.

En ledardag har kunnat genomföras under året. Under en halv dag fick cheferna ta del av vad som är aktuellt inom förvaltningen och den nya grafiska profilen presenterades. Erik Lagersten som är förändringsdirektör i Västra Götalandsregionen gästföreläste. Cheferna kunde välja om de ville delta digitalt eller fysiskt. Antalet ledardagar har varit färre än vanligt på grund av pandemin då verksamheterna har behövt lägga extra stort fokus på sina verksamheter.

HÄLSA OCH ARBETSMILJÖ

En framgångsfaktor för Kungälv kommun är att erbjuda hälsofrämjande arbetsplatser. De präglas av ett systematiskt arbete för att utifrån individ, grupp och organisation stärka de faktorer som bidrar till arbetsglädje och hälsa på arbetsplatsen. Ett hälsofrämjande arbete kompletterar det traditionella förebyggande och rehabiliterande arbete som har fokus på att undanröja risker och åtgärda ohälsa. Det nya arbetsmiljömål som fastställdes under 2020 ger ett tydligare fokus på ett hälsofrämjande arbete. Under året har chefer och medarbetare arbetat med att identifiera friskfaktorer.

Årshjulet för arbetsmiljö, där gemensamma arbetsmiljöronder med definierade aktiviteter bland annat ingår, är grunden för ett strukturerat arbete kring hälsa och arbetsmiljö. Alla arbetsmiljöronder görs i KIA, systemet för att rapportera risker, tillbud och arbetsskador. Detta medför att allt systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) hålls samlat och förenklar uppföljning och kontroll. Arbetsmiljöronderna samt annan statistik kopplat till arbetsmiljö redovisas i samverkan med våra fackliga parter på olika organisatoriska nivåer. Detta för att knyta ihop arbetsmiljöarbetet med arbetet i skyddskommitté och samverkansstrukturen.

Sunt Arbetslivs arbetsmiljöutbildningar har genomförts i syfte att stärka kunskapen inom arbetsmiljö. Skyddsombud och chefer har gått tillsammans på dessa utbildningar som under året både genomförts fysiskt och digitalt beroende på smittläge och restriktioner. Under 2021 har arbetsmiljöarbetet också bestått av extra samverkansgrupper för att hantera arbetsmiljöfrågor relaterat till Covid-19.

Under hösten har även planering och förarbete för Sunt arbetsliv Resursteam gjorts. Resursteamet kommer att bidra med kompetensförstärkning kring friskfaktorer för att skapa en långsiktigt frisk organisation med låg och stabil sjukfrånvaro. En pilotgrupp med chefer och skyddsombud deltar på workshops där de får med sig uppgifter att arbeta vidare med i respektive verksamhet. I samband med detta sker workshops och arbete på strategisk nivå för att fånga alla perspektiv.

Kungälv kommun satsar på hälsofrämjande insatser för medarbetarna. Till exempel gäller rökfria arbetsplatser och personalstöd i form av Falck Healthcare erbjuds. Alla kommunens månadsanställda får ett friskvårdsbidrag till ett värde av 1500 kr per år. Under 2021 var det 67,2 procent av medarbetarna som använde friskvårdsbidraget, vilket är en liten ökning mot 2020 (66,9 procent). Den aktivitet som bidraget främst använts till är gym och träning.

JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

Jämställdhet och mångfald beaktas i allt arbete på alla nivåer. Kungälv kommun har sedan tidigare anslutit sig till strategin för jämställdhetsintegrering i Västra Götalands län och sedan dess har flera insatser implementerats i kommunen. Ett krav i jämställdhetsarbetet är att varje år systematiskt analysera och värdera löner ur ett jämställdhetsperspektiv. Värdering av yrken uppdateras kontinuerligt. Arbetet med jämställda löner och könsuppdelad statistik fortgår för att upptäcka och eventuellt omfördela resurser i kommunen. Löneprioritering av yrkesgrupper och strukturella satsningar utmanas precis som tidigare av marknadsutsatta yrkeskategorier. Vi ger en jämställd medborgarservice och är en drivkraft för ett jämställt samhälle.

Diskrimineringslagens krav på aktiva åtgärder följs upp och jämställdhets- och mångfaldsperspektivet har integrerats tydligare i stödmaterialet för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Utöver arbetet med de aktiva åtgärderna åligger det chefer att årligen fastställa att alla medarbetare känner till handlingsplanen för kränkande särbehandling, trakasserier,

sexuella trakasserier samt repressalier. Utifrån ny kunskap och forskning från MYNAK (Myndigheten för arbetskunskap) har handlingsplanen uppdaterats under 2021.

Genom "Heltidsresan" arbetar vi aktivt för att följa avtalet mellan Kommunal och SKR (Sveriges kommuner och regioner) om att öka sysselsättningsgraden för medarbetare. Detta är en viktig satsning utifrån ett jämställdhetsperspektiv för att minska skillnaden mellan mansdominerad och kvinnodominerad verksamhet. Sysselsättningsgraden är generellt lägre inom kvinnodominerade yrken vilket påverkar lön och pension negativt. Det krävs dock ett utvecklingsarbete för att motivera fler att vilja arbeta heltid.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING OCH UTVECKLING

Medarbetarna är organisationens viktigaste ambassadörer. Det är viktigt att värna om de som redan arbetar hos oss samtidigt som vi måste fokusera på framtidens medarbetare – de vi vill locka att arbeta hos oss. Som för alla arbetsgivare är det en stor utmaning med kompetensförsörjning. Kommunen arbetar för att attrahera och rekrytera nya medarbetare samt satsa på kompetensutveckling för nuvarande chefer och medarbetare. Inom ramen för kommunens strategiska mål, att det ska vara attraktivt att vara anställd inom Kungälv kommun, ställs det krav på samordning för kompetensförsörjning. Att rekrytera, behålla och utveckla rätt kompetenser kommer att bli ännu viktigare framöver när våra verksamheter utvecklas och invånarantal, pensionsavgångar och övrig rörlighet ökar.

Den demografiska utvecklingen med stora pensionsavgångar både lokalt och nationellt, gör att vi både på kort och lång sikt arbetar aktivt för att behålla och rekrytera rätt kompetens till organisationen. Kortsiktigt arbetar vi med att hitta ny personal med relevant kompetens till de vakanser som finns och rekryterar sommarvikarier främst till vård och omsorg. För att behålla personal på längre sikt görs kompetenshöjande insatser inom flera yrkeskategorier, delvis med hjälp av statliga medel och genom avtalet KOM-KR.

En viktig grupp för framtiden är ungdomar och studenter. Vi behöver arbeta aktivt för att attrahera ungdomar att söka till utbildningar som relaterar till de olika yrken som finns inom kommunen. Det är viktigt för oss som arbetsgivare synas på mässor och göra besök i skolor visa på bredden av yrken inom kommunen. På grund av pandemin hölls även årets gymnasiemässa, Gymnasiedagarna & Future Skills, digitalt i samarbete med GR (Göteborgsregionen). I år spelade gymnasieungdomar in filmer där de undersökte hur det är att jobba kommunalt. Vi hade också yrkesambassadörer som bemannade en chatt dit nyfikna ungdomarna kunde skicka in frågor. VOC-veckan (Vård- och omsorgscollege) är en vecka där inspiration sprids om utbildningar och yrkesmöjligheter inom vård och omsorg. I Kungälv ville vi visa vilken bredd vi har i kommunen och inspirera unga att söka sig till vårdyrken, därför fick yrkesambassadörerna berätta om sina arbeten på sociala medier. I övrigt har vi satsat på kommuninformation och tagit emot studenter för praktik i den mån det varit möjligt på grund av pandemin.

För att stärka övergången från studier till arbete och stimulera för framtida kompetensförsörjning erbjuder vi en ny anställningsform som studentmedarbetare. Syftet är att motivera personer som genomför universitets-, högskole- eller eftergymnasial utbildning att i framtiden arbeta i Kungälv kommun. Avtalet ger förutsättningar för att förena pågående studier med ett arbete som har en koppling till studierna, bland annat genom begränsning av arbetstid till högst 15 timmar per vecka. Detta stärker arbetslivsanknytningen och gynnar både studier och arbete. Det ger också goda förutsättningar för en naturlig övergång från slutförda studier till arbetsliv då studentmedarbetaren på sikt kan bli en möjlig tillsvidareanställd.

Under året har det arbetats vidare med kompetensbaserad rekryteringsmetod. I januari 2022 implementeras ett nytt rekryteringssystem som ytterligare kommer säkerställa att rekrytering grundar sig i kompetenser och objektiva bedömningar. Detta arbete är viktigt för att bli mer inkluderande och minska risken för diskriminering. Vidare används sociala medier i större utsträckning för att nå ut med våra svårrekryterande tjänster med goda resultat.

Personalomsättningen under 2021 har varit låg jämfört med tidigare år. Det innebär att vi kunnat behålla befintlig kompetens inom organisationen. En möjlig förklaring till den minskade personalomsättningen är en osäker arbetsmarknad vilket i sin tur kan medföra en lägre benägenhet att byta arbetsplats. Samtidigt har kommunen som arbetsgivare fokuserat på arbetsmiljön och hälsofrämjande arbetsplatser. Kompetensförsörjning och att uppfattas som att det ska vara attraktivt att vara anställd är ett fortsatt fokusområde framåt.

OMSTÄLLNINGSFONDEN

Under 2021 ingicks en ny avtalsperiod med KOM-KR som löper från 2021 till 2023. KOM-KR innehåller tre delar; Förebyggande insatser, aktiva omställningsinsatser och ekonomiska förmåner. Kommunens tilldelade medel att ansöka om under perioden är 2,7 mkr. Under 2021 har 1,4 mkr använts eller reserverats. Hittills har 16 insatser godkänts som 20 olika yrkeskategorier kommer att ta del av. Ett urval av de kompetenshöjande insatser är utbildning inom fastighet, myndighetsutövning, digitalisering, demens samt en uppdragsutbildning mot pedagogiskt kunnande elevassistenter. På grund av pandemin har vissa av de planerade utbildningarna fått skjutas upp.

LÖNEPOLITIK

Lönesättningen är individuell och differentierad och baseras på kommunens beslutade lönekriterier. Lönesättningen är ett styrmedel som används för att stimulera, motivera och engagera medarbetare att nå god kvalitet och verksamhetens uppsatta mål. Allt fler yrkeskategorier är marknadsut-satta vilket innebär en utmaning för oss vid löneprioritering av yrkesgrupper och vid strukturella satsningar. Vi behöver säkerställa att vi har konkurrensmässiga löner så det är attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun. Under 2021 har vi säkerställt kunskapen hos våra chefer i löneöversynsprocessen genom riktade insatser.

Visste du att...

88% av kungälvborna tycker att tillgången på hälso- och sjukvård är god i närheten av där man bor.

PERSONAL

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Personal i siffror	3746	3730	3 728	3 797	3 892	3 852	3 765
Personal fördelat på kön, %							
Kvinnor	81,1	81,3	81,3	81,2	81,5	81,3	82,0
Män	18,9	18,7	18,7	18,8	18,5	18,7	18,0
Personal fördelat på ålder, %							
29 år och yngre	10,9	11,5	9,6	10,6	11,3	12,1	13,8
30-49 år	48,3	48,5	47,6	47,3	46,8	47,0	47,1
50 år och äldre	40,8	40,0	42,8	42,1	41,9	40,9	39,1
Personalens medelålder, år	45	45	45	45,9	45,7	45,4	45,7
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, %	95,7	95,0	94,6	94,2	93,5	93	92,3
Andel heltidsanställda, %	82,7	79,6	77,7	74,2	72,3	70,0	68,0
Kvinnor	80,7	77,4	75,4	72,1	69,3	66,7	64,6
Män	91,2	88,8	87,8	86,3	85,4	84,3	83,6
Pensionsavgångar, antal	77	66	70	84	69	92	146

Personalsammansättningen visar att antalet anställda har ökat något från 2020 till 2021. Tabellen visar att antalet anställda minskat sedan 2018 för att öka igen under 2021. Könsfördelningen är i stort sett oförändrad över tid, liksom åldersfördelning och medarbetares medelålder. I kommunerna finns stora kvinnodominerade yrken och att bryta det traditionella mönstret av yrkesval är ett långsiktigt arbete som måste genomsyra hela samhället.

Heltidsresan är ett utvecklingsprojekt mellan SKR och Kommunal med målet att heltidsarbete ska bli norm inom kvinnodominerade verksamheter. Arbetet med att öka sysselsättningsgraden fortsätter att ge resultat. Både den genomsnittliga sysselsättningsgraden och andelen heltidsanställda ökar både för kvinnor och män. Andelen kvinnor med heltidsanställning har ökat med 16,1 procent under åren 2015 till 2021. Andelen män med heltidsanställning har ökat med 7,6 procent under samma tidsperiod. Tabellen visar att antal medarbetare som går i pension är något fler än under 2020.

ARBETAD TID

Arbetad tid	Andel 2021 %	Arbetade timmar 2021	Andel 2020 %	Arbetade timmar 2020	Andel 2019 %	Arbetade timmar 2019
Månadsavlönade	89,33	5 049 922	89,6	5 064 151	89,7	5 200 889
Timavlönade	9,79	553 315	9,6	544 515	9,5	549 844
Mer/övertid	0,88	50 030	0,8	44 426	0,8	47 701
Summa	100%	5 653 267	100%	5 653 092	100%	5 798 434

Arbetad tid mäter den samlade personalresursen, det vill säga utförd tid för månadsavlönade, timavlönade samt arbete som sker på mer- och övertid. Antal arbetade timmar utförd av månadsavlönad personal har minskat (1,2 procent) medan mertid och övertidstimmar har ökat med 12,6 procent. Antal timmar utförd av timavlönad personal har ökat med 1,6 procent från föregående år.

Det är ett mål att minska timavlönades arbete och öka den ordinarie bemanningen genom att i högre grad erbjuda månadsanställda heltidsanställning för att skapa stabilitet och kontinuitet i verksamheten. Timavlönad anställning är en osäker anställningsform men ger samtidigt flexibilitet och ytterligare resurs för verksamheten vid ordinarie personals sjukfrånvaro.

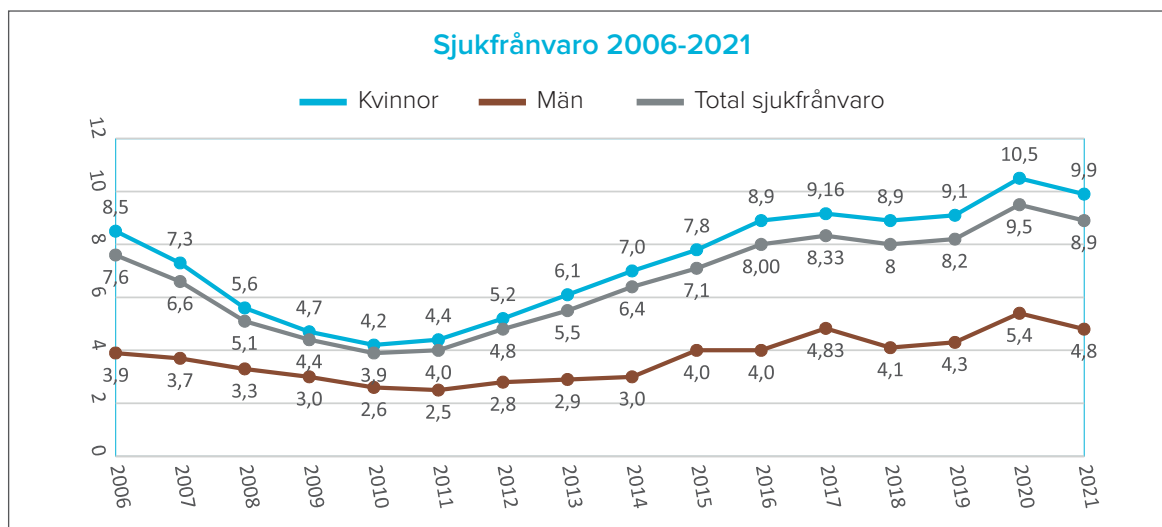
SJUKFRÅNVARON

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,6 procentenheter jämfört med 2020 års mätning. Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män i alla ålderskategorier men är fortfarande högre än mätningen 2019 innan pandemin. Andelen sjukfrånvaro som är över 60 dagar i förhållande till all sjukfrån-

varo har ökat med 2,8 procent. Ett annat sätt att mäta hälsa och ohälsa är att mäta frisknärvaron. 46,7 procent av alla tillsvidareanställda hade inga eller max fyra sjukdagar under året. Det är en ökning av frisknärvaron med 7,2 procent från föregående år.

Sjukfrånvaro av ordinarie tillgänglig arbetstid		2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
%											
Kön	Kvinnor	10,0	10,5	9,1	8,9	9,2	8,9	7,8	7,0	6,1	5,2
	Män	4,8	5,4	4,3	4,1	4,8	4,0	4,0	3,0	2,9	2,8
Ålder	<=29 år	7,5	9,1	6,9	7,0	6,6	5,4	4,1	3,4	3,4	3,1
	30-49 år	8,0	9,1	7,9	7,7	7,8	7,5	7,1	6,0	5,4	4,8
	>=50 år	10,3	10,8	8,7	8,5	9,1	9,4	8,1	7,3	6,2	5,5
Intervall	Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro	39,3	36,5	43,4	42,9	46,8	46,5	45,9*	51,3	46,6	38,1
	Total sjukfrånvaro	8,3	9,5	8,2	8,0	8,3	8,0	7,1	6,4	5,5	4,8

*Från och med 2015 räknas "sjukfrånvaro överstigande 60 dagar" i timmar. Tidigare år är beräkningen gjord på dagar. Bytet av metod innebär att jämförelse med annan statistik förbättras.



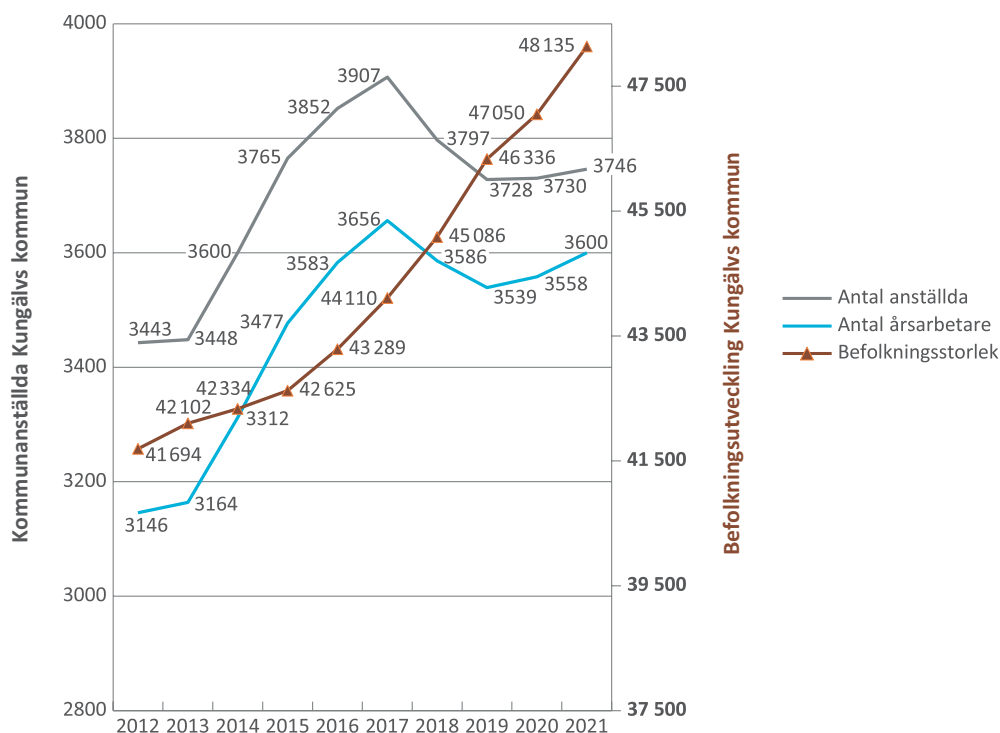
Mkr	2021		2020		2019		2018	
	Andel	Mkr	Andel	Mkr	Andel	Mkr	Andel	Mkr
Personalkostnader	58,9 %	2 020,6	59,1 %	1 964,3	61,3 %	1 897,7	60,3 %	1 892,3
Övriga kostnader	41,1 %	1 407,2	40,9 %	1 359,1	38,7 %	1 198,5	39,7 %	1 248,1
Bruttokostnad	100 %	3 427,8	100 %	3 323,4	100 %	3 096,2	100 %	3 140,4

Personalkostnaderna har under 2021 ökat med 2,9 procent och övriga kostnader ökat med 3,5 procent. Andelen personalkostnader av bruttokostnaden har minskat med 0,2 pro-

centenheter och övriga kostnader har ökat med motsvarande. I personalkostnader ingår även uppräkningskostnader av pensionskostnaden.

PERSONAL- OCH BEFOLKNINGSUTVECKLING 2012 TILL 2020

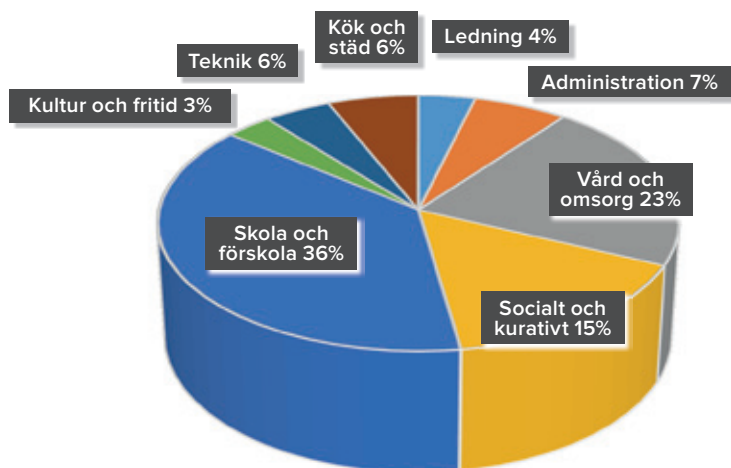
Kommunanställda läses av via vänster axel, befolkningsutveckling läses av via höger axel.



Tabellen visar personalutvecklingen under perioden 2012–2021 i jämförelse med befolkningsutveckling i Kungälv kommun under samma tidsperiod. Antalet anställda redovisar hur många personer som har en anställning med fast sysselsättningsgrad och antalet årsarbetare grundas på samma personer, men sysselsättningsgraden räknas om till heltid.

Eftersom sysselsättningsgraden har ökat under 2021 löper inte kurvorna för personalutveckling helt parallellt. Under en tioårsperiod har befolkningsstorleken ökat med 15,4 procent. Antalet årsarbetare ökade under samma tid med 14,4 procent och antalet anställda med 8,3 procent.

YRKESINDELNING 2021



Indelningen följer SKR:s system för arbetsidentifikation

Grafen för yrkesindelning visar inom vilka yrkesområden personalen är verksam. 74 procent arbetar inom yrken som tillhör kärnverksamheten, det vill säga vård, skola och omsorg. Av övriga områden är en del stödfunktioner till kärnverksamheten, i synnerhet kök och städ. Fördelningen liknar den från tidigare år.

Förväntad utveckling

DRIFTSRESULTATET

Kommunen har de senaste åren uppnått det finansiella resultatmålet om ett resultat som motsvarar 4 procent av skatter och statsbidrag. Det är fortsatt viktigt att behålla en resultatnivå som möjliggör finansiering utan alltför stor upplåning. Vi ser en fortsatt demografisk utveckling samtidigt som kommunen har planerat för en högre investeringsnivå de kommande åren vilket kommer att påverka de finansiella nettokostnaderna.

I de prognoser som arbetats fram under början av året ser skatteintäkterna ut att ha en fortsatt god utveckling beroende både på en god befolkningsutveckling och en fortsatt uppåtgående konjunktur. Osäkerheten i dessa prognoser har naturligtvis ökat i och med utvecklingen i Ukraina. Det är därför viktigt att följa utvecklingen noga och ha en beredskap för de förändrade förutsättningarna.

INVESTERINGAR

De kommande åren kommer investeringstakten att öka både inom skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet då flera större investeringsprojekt startar upp. Inom VA-verksamheten byggs flera överföringsledningar och inom skattefinansierad verksamhet ska flera skolor byggas om och renoveras – bland annat Diserödsskolan och Ytterbyskolan inom planperioden.

Byggnationen av ett nytt arenaområde planeras att påbörjas under 2022. I första etappen byggs infrastruktur. Byggnationen av ishallar, simbad och övriga hallar planeras att påbörjas 2024 och framåt. Tidiga kalkyler visar att den totala investeringsutgiften ligger på cirka 750 Mkr. Arbetet med arenaområdet sker i nära samverkan med föreningslivet i kommunen. I arbetet med rambudgeten utblick 2023-2026 arbetas dessa förutsättningar in.

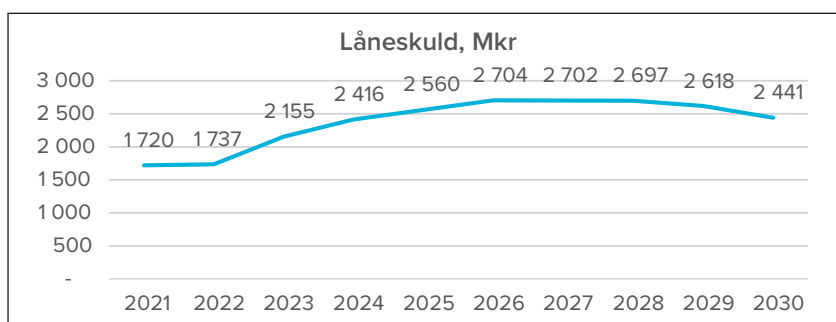
LÅNESKULDEN

Den investeringstakt som planeras de kommande åren kommer innebära en ökad låneskuld för kommunen och de finansiella kostnaderna kommer att öka. Låneskulden förväntas öka fram till 2026 för att sedan plana ut och minska enligt nedanstående diagram

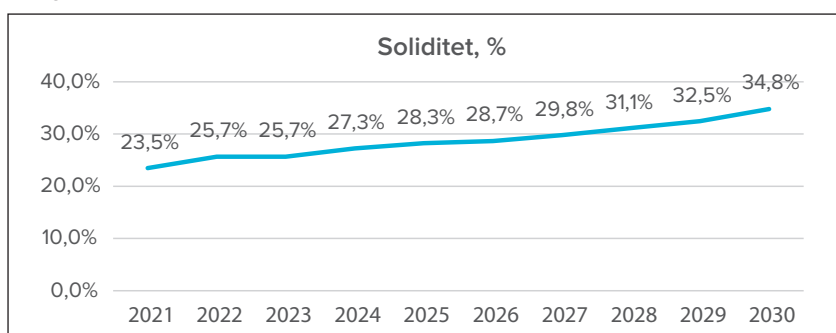
SOLIDITET

Ökningstakten för soliditeten kommer att påverkas och kommer att ligga still under 2022 och 2023 innan den ökar igen från 2024 och framåt i den takt som de finansiella målen förutsätter.

Prognostiserad låneskuld 2021-2030 i Mkr.



Prognostiserad soliditet 2021-2030



BEFOLKNINGSUTVECKLING

Även de kommande åren förväntas befolkningsökningen ligga mellan 2,25 upp emot 2,8 procent. Det får en positiv effekt på skatteinkomsterna, men ökar också behoven inom verksamheterna. Det syns inte minst på Investerings- och driftsprogrammet. Kommunen har, precis som övriga kommuner i Sverige, en utmaning i en åldrande befolkning och behov av fler äldreomsorgsplatser. Behov finns också av fler förskoleplatser, en ny grundskola och LSS-boenden. Inom VA-verksamheten finns flera föreläggande från Länsstyrelsen och utbyggnaden av VA i kustzon kommer att kräva resurser under de kommande åren. Tillväxten i kommunen behöver balanseras med ekonomiska och personella resurser och förutsättningar.

Det behövs inte bara lokaler utan även personella resurser för att möta framtiden. Ambitionen att Kungälvs kommun ska vara en attraktiv arbetsplats är ett fortsatt viktigt fokusområde framåt tillsammans med att säkerställa kompetensförsörjningen för att möta behoven inom verksamheter.

BILDANDET AV EN KONCERN

I slutet av året bildades en koncern med ett moderbolag – AB Kongahälla. Det övergripande syftet med verksamheten i koncernen är att skapa nytta för Kungälvs kommun och att medverka till utvecklingen i kommunen. 2021 präglades av utredning och de formella besluten.

Framåt ser vi att AB Kongahälla ska bedriva en aktiv ägarstyrning av kommunens samtliga bolag och ansvara för samordningen av koncernens verksamhet för att uppnå syftet utifrån kommunfullmäktiges ägardirektiv, budget och andra styrdokument.

Bolaget ska ha en aktiv roll i samordningen av de kommunala bolagen i syfte att uppnå ett optimalt resursutnyttjande och samordning av verksamheterna inom kommunkoncernen. Bolaget svarar för styrningen på en strategisk nivå inom bolagskoncernen och ska förmedla kommunfullmäktiges direktiv och tillse att de fastställda målen för verksamheten för bolagen uppfylls.

Visste du att...

91% av kungälvsborna inte tycker att de har långt till närmaste livsmedelsbutik.



Resultaträkning

Mkr	Not	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	786,8	1 058,7	843,6	886,9
Verksamhetens kostnader	2	-3 396,4	-3 428,0	-3 323,2	-3 096,2
Avskrivningar	7,8,9	-189,0	-180,2	-182,2	-176,7
Verksamhetens nettokostnader		-2 798,6	-2 549,5	-2 661,8	-2 386,0
Skatteintäkter	3	2 445,2	2 522,6	2 378,0	2 350,2
Generella statsbidrag och utjämning	4	454,7	466,0	461,0	303,8
Verksamhetens resultat		101,3	439,1	177,2	268,0
Finansiella intäkter	5	26,3	48,5	33,1	25,0
Finansiella kostnader	6	-59,3	-37,6	-51,4	-54,4
Resultat efter finansiella poster		68,3	450,0	158,8	238,6
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		68,3	450,0	158,8	238,6

Kassaflödesanalys

Mkr	Not	2021	2020
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	14	450,0	158,8
Justering för avskrivningar	7,8,9	180,2	182,2
Justering för avsättning pensioner och övriga avsättningar	15,16,17	49,4	25,0
Justering för upplösning av bidrag till infrastruktur	11	-18,4	2,7
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	14	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		661,2	368,7
Förändring förråd och exploateringsområden	12	39,2	73,9
Förändring kortfristiga fordringar	13	-145,4	-57,9
Förändring kortfristiga skulder	19	12,3	75,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		567,3	460,0
Investeringsverksamheten			
Ökning/minskning värdepapper	10	-84,9	-2,8
Investering i immateriella och materiella anläggningstillgångar	7,8,9	-243,9	-177,4
Försäljning av immateriella och materiella anläggningstillgångar	7,8,9	2,1	1,8
Investering i kommunkoncernföretag		-31,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		31,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	10	0,0	0,0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	10	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-326,7	-178,4
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	18	85,0	165,0
Amortering av långfristiga skulder	18	-225,0	-218,0
Nyupptagna lån finansiell leasing	18	8,2	0,0
Amortering av skulder för finansiell leasing	18	-1,6	0,0
Förändring övriga långfristiga skulder	18	-0,5	41,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-133,9	-11,8
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur			
Utbetalning av bidrag till infrastruktur	17	-6,4	-28,1
Årets kassaflöde		100,2	241,7
Likvida medel vid årets början		367,1	125,5
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		467,3	367,1

Balansräkning

Mkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	7	7,6	7,3
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	4 286,4	4 224,7
Maskiner och inventarier	9	107,2	107,6
Summa materiella anläggningstillgångar		4 393,6	4 332,3
Finansiella anläggningstillgångar	10	711,3	626,4
Summa anläggningstillgångar		5 112,4	4 966,0
Bidrag till infrastruktur	11	289,3	270,8
Omsättningstillgångar			
Förråd och exploateringsområden	12	17,7	56,9
Kortfristiga fordringar	13	497,0	351,6
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0
Kassa och bank		467,3	367,1
Summa omsättningstillgångar		982,0	775,6
SUMMA TILLGÅNGAR		6 383,7	6 012,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	14	450,0	58,8
Resultatutjämningsreserv		100,0	100,0
Övrigt eget kapital		949,0	890,1
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelse	15	972,3	952,2
Avsättning deponi	16	0,0	1,1
Avsättning bidrag till infrastruktur	17	183,5	159,5
Skulder			
Långfristiga skulder	18	2 867,3	3 001,2
Kortfristiga skulder	19	861,7	849,4
Summa skulder		3 728,9	3 850,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		6 383,7	6 012,4
Borgensförbindelser	20	631,5	632,0
Ansvarsförbindelser	21	56,1	53,9

Noter

1. Verksamhetens intäkter

Mkr	2021	2020
Taxor och avgifter	468,2	404,7
Bidrag från staten	175,1	179,3
Övriga bidrag	34,0	28,9
Försäljning varor och tjänster	135,9	138,1
Bokföringsmässig realisationsvinst, sålda fastigheter och maskiner	11,8	7,9
Avräkning exploateringsprojekt	233,6	84,8
Summa	1 058,7	843,6

2. Verksamhetens kostnader

Mkr	2021	2020
Personalkostnader ¹⁾	2 020,6	1 964,3
Bidrag	69,9	91,0
Entreprenader och köp av verksamhet	1 115,9	1 031,6
Material	145,8	134,3
Avräkning exploateringsprojekt	70,7	101,2
Övriga kostnader	5,0	0,7
Summa	3 428,0	3 323,2

Jämförelsestörande kostnader

Ändrat livslängdsantagande i RIPS	32,9	–
-----------------------------------	------	---

¹⁾ Varav pensioner, se not 15.

3. Skatteintäkter

Mkr	2021	2020
Preliminär kommunalskatt	2 461,3	2 422,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	53,7	-33,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	7,6	-11,0
Summa	2 522,6	2 378,0

4. Generella statsbidrag och utjämning

Mkr	2021	2020
Inkomstutjämning, bidrag	222,2	202,7
Införandebidrag	0,0	14,4
Kostnadsutjämning, avgift	-7,6	16,3
LSS-utjämning, bidrag	-10,5	-7,3
Regleringsbidrag/-avgift	139,7	47,2
Kommunal fastighetsavgift	97,6	94,1
Generella statsbidrag	24,6	93,4
Summa	466,0	461,0

Generella statsbidrag 2021 utgörs av medel gällande tillfällig förstärkning av statligt stöd till skolväsendet "skolmiljarden" på 6,0 Mkr samt bidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer på 18,6 Mkr.

5. Finansiella intäkter

Mkr	2021	2020
Ränta, reverser	8,0	8,2
Aktieutdelning koncernföretag	9,7	14,8
Borgensavgifter	1,7	2,0
Överskott pensionsförsäkring	27,3	4,7
Övriga finansiella intäkter	1,7	3,3
Summa	48,5	33,1

6. Finansiella kostnader

Mkr	2021	2020
Räntekostnader på lån	20,9	24,1
- varav derivat	11,2	10,7
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	16,3	26,9
Övriga finansiella kostnader	0,4	0,4
Summa	37,6	51,4

7. Immateriella tillgångar

Mkr	2021	2020
Ingående balans investeringar	73,6	76,7
Ingående balans avskrivningar/nedskrivningar	-66,3	-59,5
Avskrivningar enligt plan	-3,7	-6,9
Årets utrangeringar	-0,1	0,0
Årets investeringar	4,2	-3,1
Årets försäljningar	0,0	0,0
Summa	7,6	7,3

Samtliga tillgångar är externt förvärvade och utgörs av programlicenser.

8. Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Mkr	2021	2020
Ingående balans investeringar	5 938,1	5 773,5
Ingående balans avskrivningar/nedskrivningar	-1 713,4	-1 560,9
Avskrivningar enligt plan	-149,8	-152,5
Årets utrangeringar	-0,2	-1,6
Årets investeringar	213,5	166,2
Årets försäljningar	-1,8	0,0
Summa	4 286,4	4 224,7

Genomsnittlig nyttjandeperiod (år) 30,3 28,7

Lånekostnader ingår i årets investeringar med 0 kr.

2021 har räntesatsen varit 1,2 %.

9. Maskiner och inventarier

Mkr	2021	2020
Ingående balans investeringar	423,5	409,4
Ingående balans avskrivningar/nedskrivningar	-316,0	-293,1
Avskrivningar enligt plan	-26,6	-22,8
Årets utrangeringar	0,0	0,0
Årets investeringar	26,3	14,3
Årets försäljningar	0,0	-0,1
Summa	107,2	107,6

Därför finansiell leasing 6,6 0,0

Genomsnittlig nyttjandeperiod (år) 9,0 9,1

10. Finansiella anläggningstillgångar

Mkr	2021	2020
Fordran koncernföretag	617,8	533,3
Aktier koncernföretag	33,9	33,9
Övriga aktier	2,9	2,9
Kommuninvest ekonomisk förening	33,9	33,9
Andelar, insatser, bostadsrätter	20,8	20,8
Andra långfristiga fordringar	2,0	1,7
Summa	711,3	626,4

11. Bidrag till infrastruktur

Mkr	2021	2020
E6 Kungälvsmotets östra ramper	21,8	23,0
Kungälv kommun beslutade 2014 att medfinansiera E6 Kungälvsmotets östra ramper med 32,0 Mkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år.		
Gång- och cykelvägar och vänstersväg Sparråsvägen	130,0	137,2
Kungälv kommun beslutade 2014 att medfinansiera anläggning av gång- och cykelvägar i Kungälv kommun med 142,0 Mkr. Under 2015 avsattes ytterligare 3,9 Mkr då en till GC-sträcka tillkommit. Under 2016 har avtalet kring en av GC-sträckorna skrivits om (Trafikverket åtar sig en större del av kostnaden än tidigare) vilket medfört att avsättningen skrivits ner med 16,5 Mkr. Under 2017 avsattes ytterligare 3,0 Mkr för byggnation av vänstersvägsfält på Sparråsvägen i samband med exploateringen i Ytterby. Under 2018 har avsättningen minskat med 9,7 Mkr i och med att avtalet för sträcka Kärna-Tofta (19,0 Mkr) avbrutits samtidigt som avsättningen för sträcka Tega-Staby ökat med 9,3 Mkr. Under 2019 och 2020 har avsättningen ökat med 43,9 Mkr resp 7,6 Mkr i och med att tre av GC-sträckorna har ökat i kostnad, dels på grund av kostnadsökningar sedan avtalet skrevs, men också på grund av ändrad sträckning på en av dem. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år.		
Väg 168, förbifart Tjuvkil	68,5	41,6
Kungälv kommun beslutade 2016 att medfinansiera väg 168 förbifart Tjuvkil med 52,0 Mkr. Under 2021 har tilläggsavtal om 30,4 Mkr beslutats. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år.		
Väg 168 Ekelöv-Kareby	69,0	69,0
Kungälv kommun beslutade 2009 att medfinansiera väg 168 Ekelöv - Kareby med 60,0 Mkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år från och med byggstart (tidigast 2024). Av avtalet framgår att framtida inflationsuppräknings ska finansieras av kommunen varför ytterligare 9,0 Mkr avsatts under 2015.		
Summa	289,3	270,8

12. Förråd och exploateringsområden

Mkr	2021	2020
Förutbetalda kostnader exploateringsområden	15,2	54,8
Förråd	2,5	2,1
Summa	17,7	56,9

13. Kortfristiga fordringar

Mkr	2021	2020
Kundfordringar	94,2	94,4
Avsättning osäkra fordringar	-2,5	-1,9
Fordran koncernföretag, likvidkonto	98,4	66,9
Statsbidragsfordringar	4,8	9,3
Fordran mervärdesskatt	40,3	19,8
Övriga fordringar	88,1	59,5
Övriga förutbetalda kostnader	28,9	22,7
Upplupna skatteintäkter	142,7	74,1
Övriga upplupna intäkter	2,1	6,7
Summa	497,0	351,6

14. Eget kapital

Mkr	2021	2020
Ingående eget kapital	949,0	890,1
Resultatutjämningsreserv	100,0	100,0
Årets resultat	450,0	58,8
- varav underskott i VA-verksamheten	0,0	-1,5
- varav underskott i Renhållningsverksamheten	0,0	-0,3
Summa	1 499,0	1 049,0

15. Pensioner

Mkr	2021	2020
Pensionsförpliktelse		
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	972,3	952,2
- avsättning inklusive löneskatt	334,9	291,2
- ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	637,4	661,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	156,2	148,4
Summa pensionsförpliktelser	1 128,5	1 100,7

För 2021 har en separat beräkning avseende sju förtroendevalda beställts från KPA. Dessa ingår i beräkningen ovan med 19,0 Mkr, inklusive löneskatt.

Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde

Pensionsförsäkringskapital	203,4	199,6
- överskottsfond	33,1	5,8

Varav ansvarsförbindelse

Ingående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	661,0	669,3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	9,1	15,7
Årets utbetalningar	-37,1	-38,2
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	14,4	-
Övrigt	-5,4	15,8
Förändring av löneskatt	-4,6	-1,6

Utgående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt

Varav pensionsavsättning		
Ingående avsättning inklusive löneskatt	278,0	255,7
Ränte- och basbeloppsuppräknings	3,8	5,7
Nyintjänad pension, varav	21,5	19,1
- förmånsbestämd ålderspension	19,7	18,3
- särskild avtalspension	0,0	0,0
- efterlevandepension	0,5	0,0
- PA-KL	1,3	2,1
- övrigt	0,0	-1,3
Årets utbetalningar	-7,1	-6,9
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	12,1	-
Förändring av löneskatt	7,3	4,4
Utgående avsättning inklusive löneskatt	315,6	278,0

Varav särskilda avtalspensioner enligt överenskommelse

Ingående avsättning inklusive löneskatt	0,7	0,0
Årets utbetalningar	-0,3	-0,2
Övrigt	0,0	0,8
Förändring av löneskatt	-0,1	0,1

Utgående avsättning inklusive löneskatt

Utgående avsättning inklusive löneskatt	0,3	0,7
Aktualiseringsgrad	97,0%	97,0%
Finansiering		
Konsolideringsgrad	13,8%	13,5%

16. Avsättning deponi

Mkr	2021	2020
Ingående avsättning	1,1	2,6
Årets avsättning	0,0	0,0
Belopp som tagits i anspråk	-1,1	-1,5
Summa	0,0	1,1

Sluttäckningen är färdigställd 2021.

17. Avsättning bidrag till infrastruktur

Mkr	2021	2020
GC-vägar och vänstersvängsfält Sparråsvägen		
Ingående avsättning	38,5	59,0
Årets avsättning	0,0	7,6
Belopp som tagits i anspråk	-6,4	-28,1
Summa	32,1	38,5

Enligt planerna kommer avsättningen att tas i anspråk under perioden 2017-2023.

Väg 168, förbifart Tjuvkil

Ingående avsättning	52,0	52,0
Årets avsättning	30,4	0,0
Belopp som tagits i anspråk	0,0	0,0
Summa	82,4	52,0

Enligt planerna kommer avsättningen att tas i anspråk under perioden 2021-2025.

Väg 168 Ekelöv-Kareby

Ingående avsättning	69,0	69,0
Årets avsättning	0,0	0,0
Belopp som tagits i anspråk	0,0	0,0
Summa	69,0	69,0

Enligt planerna kommer avsättningen att tas i anspråk under perioden 2024-2027.

Summa	183,5	159,5
--------------	--------------	--------------

18. Långfristiga skulder

Mkr	2021	2020
Låneskuld ¹⁾	2 336,0	2 476,0
Långfristig leasingsskuld	6,6	0,0
Investeringsbidrag	65,4	57,6
Anslutningsavgifter	259,1	222,6
Gatukostnadsersättning	200,1	245,1
Summa	2 867,3	3 001,2

Låneskuld

Ingående låneskuld	2 476,0	2 529,0
Nyupplåning under året	85,0	165,0
Årets amorteringar	-225,0	-218,0
Summa	2 336,0	2 476,0

Kreditgivare

Nordiska investeringsbanken	500,0	500,0
Kommuninvest	1 836,0	1 976,0
Summa	2 336,0	2 476,0

¹⁾ Av den totala låneskulden vidareutlånas totalt 616,0 Mkr till Kungälv Energi AB samt Bokab. Detta redovisas under not 10, Fordran koncernföretag.

Genomsnittlig upplåningsränta, %	0,81	0,82
Genomsnittlig upplåningsränta exklusive derivat, %	0,39	0,40
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,56	2,95

Kapitalbindning, andel av lån %

0-1 år	24,4	16,7
1-3 år	47,1	43,4
3-5 år	22,7	29,6
5-10 år	5,8	5,1
Över 10 år	0,0	5,1

Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,09	2,60
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat, år	0,44	0,78

Marknadsvärde säkringsinstrument

Säkrad låneskuld	750,0	780,0
Marknadsvärde derivat	-9,2	-28,9

Investeringsbidrag från staten

Ingående investeringsbidrag	72,1	68,5
Ingående intäktsföring	-14,5	-13,3
Årets investeringsbidrag	9,2	3,6
Årets intäktsföring	-1,4	-1,3

Summa	65,4	57,6
--------------	-------------	-------------

Anslutningsavgifter

Ingående anslutningsavgifter	271,1	255,9
Ingående intäktsföring	-48,5	-42,6
Årets anslutningsavgifter	41,3	15,2
Årets intäktsföring	-4,7	-5,9

Summa	259,1	222,6
--------------	--------------	--------------

Gatukostnadsersättning

Ingående gatukostnadsersättning	248,1	217,1
Ingående intäktsföring	-3,1	-1,6
Årets gatukostnadsersättning	-41,5	30,9
Årets intäktsföring	-3,5	-1,5

Summa	200,1	245,1
--------------	--------------	--------------

19. Kortfristiga skulder

Mkr	2021	2020
Leverantörsskulder	259,7	193,7
Skuld koncernföretag, likvidkonto	104,1	114,6
Övriga kortfristiga skulder	24,3	30,4
Källskatt, personal	29,0	30,1
Sociala avgifter	35,8	42,0
Upplupna lönekostnader	0,0	21,9
Upplupna timlöner, OB ersättningar	26,2	24,3
Upplupen ferie- och uppehållslön	32,1	31,6
Upplupen semester och övertid	85,6	80,4
Kortfristig individuell del, pensionsskuld (utbet nästa år)	60,4	59,6
Löneskatt kortfristig pensionsskuld (utbet nästa år)	14,7	14,5
Skatteavräkning	30,4	62,6
Upplupna räntekostnader	1,7	1,8
Övriga upplupna kostnader	39,9	45,6
Förutbetalat statsbidrag flyktingverksamhet	9,0	17,9
Resultatfond Renhållningsverksamheten	0,7	0,0
Resultatfond VA-verksamheten	8,4	0,0
Övriga förutbetalda intäkter	99,7	78,4
Summa	861,7	849,4

20. Borgensförbindelser

Mkr	2021	2020
Stiftelsen Kungälvsbostäder	537,0	537,0
Övriga borgensåtaganden, bostäder	18,2	18,2
Nordiska Folkhögskolan	16,6	17,1
Soltak AB	56,6	56,6
Kongahälla Ridsällskap	3,0	3,0
Summa	631,5	632,0

Kungälv kommun har i januari 2001 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Kungälv kommun ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kr och totala tillgångar till 518 679 716 010 kr. Kungälv kommun andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 668 307 825 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 709 690 480 kr.

21. Ansvarsförbindelser

Mkr	2021	2020
Pensionsåtagande, Kungälv Energi AB	55,0	52,6
Pensionsåtagande, Renova AB	1,1	1,3
Summa	56,1	53,9

22. Leasingavgifter

Mkr	2021	2020
Operationell leasing		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	104,6	103,4
Senare än 1 år men inom 5 år	223,9	219,1
Senare än 5 år	206,4	174,8
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	102,0	104,0
Finansiell leasing		
Totala minimileaseavgifter	6,8	0,0
Framtida finansiella kostnader	-0,2	0,0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	6,6	0,0
<i>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	1,8	0,0
Senare än 1 år men inom 5 år	4,8	0,0
Senare än 5 år	0,0	0,0

23. Sale and leaseback

Under 2019 såldes fastigheten Kungälv Fridhem 1 till Hemsö till ett försäljningspris av 71,0 Mkr. I lokalerna har kommunen bedrivit äldreboendet Ranrikegården. Kommunen hyr fortsättningsvis lokalerna av Hemsö för att driva äldreboendet vidare. Avtalet sträcker sig över 15 år. Uppsägning ska ske minst nio månader före den avtalade hyrestidens utgång. I annat fall förlängs kontraktet varje gång med tio år.

Realisationsvinsten på 55,4 Mkr är uppbokad som en förutbetalad intäkt och intäktsförs med 1/15 per år under hyresavtalets längd.

24. Räkenskapsrevision

Tkr	2021	2020
Total kostnad för räkenskapsrevision	348,0	377,3
– varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	270,0	308,0
– varav kostnad för de förtroendevaldas granskning av räkenskaperna	78,0	69,3

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2021.

25. Särredovisning VA-verksamheten

Särredovisning har upprättats enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningen återfinns under avsnittet Avgiftsfinansierade verksamheter i Kungälv kommun årsredovisning, Dnr KS2022/0273. Denna finns tillgänglig hos Kungälv kommun, tel 0303-23 80 00, e-post kommun@kungalv.se, samt på kommunens hemsida.

Redovisningsprinciper samt tilläggsupplysningar

Kungälv kommun följer Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, övrig redovisningspraxis och de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR), med några få undantag. Dessa framgår under respektive rubrik nedan.

För bolagens redovisning följs Årsredovisningslagen, Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag samt (BFN 2012:1) Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

SKATTEINTÄKTER

Kommunen följer RKR:s rekommendation R2, vilket innebär att den prognos för skatteavräkningen som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) publicerat i december under räkenskapsåret har använts vid beräkning och periodisering av årets skatteintäkt. Vid delårsbokslut används alltid senaste prognosen från SKR.

Årets redovisade skatteintäkter består av tre olika delar:

- de preliminära månatliga skattebetalningarna
- en preliminär slutavräkning som bygger på SKR:s prognos för bokslutsåret
- differensen mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten föregående bokslutsår

INTÄKTER FRÅN AVGIFTER, BIDRAG OCH FÖRSÄLJNINGAR

Skatteintäkter periodiseras i 12-delar. Avgifter för äldreomsorg och barnomsorg faktureras månatligen, VA-konsumtionsavgifter samt avgifter för renhållning faktureras varannan månad. Tio procent av anslutningsavgifterna intäktsförs direkt för att bland annat täcka kostnader för administration. Intäkter från olika projekt redovisas i takt med att kostnader uppstår.

Enligt RKR:s rekommendation R2 ska offentliga bidrag samt avgifter som är hänförliga till en investering intäktsföras på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning. Inkomster från gatukostnadsersättningar och andra bidrag till finansiering av investeringar från privata aktörer ska däremot intäktsföras i takt med att investeringen färdigställs och intäktskriterierna är uppfyllda. Det innebär att när investeringen är färdig att tas i drift har kommunen fullgjort sin förpliktelse och inkomsten ska då vara helt intäktsförd. Detta är en ändring gentemot den intäktsrekommendation som gällde till och med 2019, vilken stipulerade att även gatukostnadsersättningar och icke offentliga investeringsbidrag skulle periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod. Kommunen har under 2020 anpassat sin redovisning utifrån nu gällande rekommendation och jämförelsetalen för 2019 har justerats utifrån detta. Undantaget är så kallade parkeringsfriköp där det enligt kommunens bedömning fortfarande finns ett åtagande även efter investeringens färdigställande. Det innebär att intäkten för parkeringsfriköp periodiseras på ett sätt som återspeglar åtagandets längd enligt avtal.

PERSONALKOSTNADER

Upplupna löner avseende timanställda, ersättning för övertid och obekvämt arbetstid samt eventuella retroaktiva löner har periodiserats. Semesterlöneskuld, övertidsskuld, intjänad ferielön och uppehållslön för lärare har periodiserats och redovisas, inklusive upplupen arbetsgivaravgift, som en kortfristig skuld.

AVSKRIVNINGAR

Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärdet. Bestämmande av den ekonomiska livslängden görs utifrån beräknad ekonomisk nyttjandeperiod. Aktivering av anläggningstillgångar sker normalt den månad som investeringen tas i bruk. Nominell metod används för beräkning av avskrivningar, det vill säga linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde.

Avskrivningstider	År
VA-anläggningar	33-80
Byggnader	20-80
Gator, broar och hamnanläggningar	20-75
Maskiner, inventarier och bilar	5-20
Datorer och kringutrustning, programlicenser	3-5
Mark och konst	Ingen avskrivning

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärde efter avdrag för av- och nedskrivningar. Anläggningarnas värde och livslängd prövas under året för att se om nedskrivningsbehov finns.

GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING

I Kungälv kommun gäller att den ekonomiska livslängden ska överstiga tre år och att anskaffningsvärdet ska överstiga ett värde om minst 0,5 prisbasbelopp för att en anskaffning ska redovisas som anläggningstillgång.

LÅNEKOSTNADER

Kommunen räknar in lånekostnader i anskaffningsvärdet för materiella anläggningstillgångar enligt RKR:s rekommendation R4. Lånekostnaden beräknas utifrån den genomsnittliga räntan på kommunens långfristiga låneskuld under perioden, så kallat generellt lånearrangemang. Det innebär att

Lånekostnader inräknas i tillgångens anskaffningsvärde för investeringsprojekt som tar betydande tid att färdigställa. Detta under förutsättning att kommunen har lånekostnader vid denna tidpunkt. Ränta under byggtid tillämpas enbart på projekt avseende verksamhetsfastigheter som pågår under en period av minst sex månader och där den upparbetade investeringsutgiften uppgår till minst 5 Mkr.

BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR

Kommunfullmäktige har fattat beslut om att lämna bidrag till infrastruktur avseende byggandet av GC-banor, utbyggnad av väg 168 Ekelöv-Kareby, förbifart Tjuvkil, vänstersvängsfält Sparråsvägen samt ombyggnad av trafiklösning vid E6 Kungälvsmotets östra ramper, totalt 356,8 Mkr. Bidragen ska upplösas under 25 år. Någon nuvärdesberäkning av avsättningen har inte gjorts. I resultaträkningen har redovisats upplösning av de beslutade bidragen för GC-banor, förbifart Tjuvkil, Sparråsvägen samt E6 Kungälvsmotet med ett belopp motsvarande en tjugofemtedel. Bidraget avseende utbyggnad av väg 168 har ännu inte börjat lösas upp eftersom beslutet fattades under 2009 och därmed omfattas av det undantag som anges i RKR:s rekommendation 6, Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar.

EXPLOATERINGSVERKSAMHET

Nedlagda kostnader och erhållna intäkter för pågående exploateringsverksamhet redovisas som omsättningstillgångar respektive kortfristiga skulder. Under pågående exploatering kan vid årsskiftet kostnader belasta innevarande år och intäkter nästkommande.

Exploateringsprojekten ses över löpande och avräkning sker allt eftersom delområden inom projekten avyttras och kostnaderna hänförliga till aktuella områden kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar, offentliga investeringsbidrag och anslutningsavgifter aktiveras i samband med att berörda investeringar färdigställs.

PENSIONER

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

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

Den avgiftsbestämda ålderspensionen med tillhörande löneskatt, som utbetalas under 2022, har bokats upp som kortfristig skuld i 2021 års bokslut. Beräkningen av pensionsförmånerna är gjord enligt SKR:s ”Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld”, RIPS19, och utförda av KPA. Pensionsförpliktelser för förtroendevalda redovisas enligt rekommendation R10, Pensioner.

Visste du att...

92% av kungälvborna tycker att kommunens bibliotek har ett bra utbud.



LÅNGFRISTIGA SKULDER

Långfristiga skulder som förfaller till betalning inom tolv månader har tidigare klassificerats som kortfristiga skulder. Från och med 2019 redovisas dock hela låneskulden som långfristig i enlighet med rekommendation R7.

SÄKRING AV RÄNTEBINDNING

Kungälv kommun utnyttjar derivatinstrument för att säkra exponeringen för ränterisker. Säkringsstrategin regleras i Finanspolicy. Kommunen strävar med denna säkringsstrategi efter att åstadkomma en stabil framtida upplåningskostnad. Målsättningen är att reducera osäkerheten hänförlig till lån med rörlig ränta.

LEASING

De avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats från och med januari 2021 redovisar Kungälv kommun i enlighet med RKR R5. Det innebär att avtal som klassificerats som finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen. Effekten på resultaträkningen sker i form av avskrivning och ränta. Avtal avseende lös egendom som tecknats före 2021 redovisas likt tidigare år som operationell leasing.

Samtliga avtal avseende fast egendom är som tidigare klassificerade som operationella. Kartläggning och analys av dessa är påbörjad och beräknas vara genomförd till delårsbokslutet 2022.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

De poster som kommunen i tilläggsupplysningarna redovisar som jämförelsestörande har bedömts att på ett tydligt sätt påverka jämförelsen med motsvarande poster andra år. Någon beloppsgräns har inte fastställts eftersom exempelvis skillnaden mellan vad som är jämförelsestörande i finansiella kostnader skiljer sig från vad som är jämförelsestörande i verksamhetens kostnader.

SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen även innehålla så kallade sammanställda räkenskaper, en koncernredovisning. De sammanställda räkenskaperna omfattar kommunen, Stiftelsen Kungälvbostäder samt det helägda kommunala bolaget koncernen AB Kongahälla med dotterbolagen Kungälv Energi AB, Bohusläns Kommunala Exploaterings AB och Bagahus AB, samt Bohus Räddningstjänstförbund. Räddningstjänsten i Kungälv kommun bedrivs sedan januari 2013 i ett gemensamt kommunalförbund med Ale kommun. Kommunens andel av förbundet uppgick under 2021 till 60 procent. I kommunal redovisningspraxis anses kommunen utöva ett väsentligt inflytande vid en röstandel av minst 20 procent. Undantagsregeln för företag vars verksamhet är av obetydlig omfattning har tillämpats för Soltak AB.

Utgångspunkten för koncernredovisningen är de fastställda balans- och resultaträkningarna för kommun och dotterbolag. Alla interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats. Att efter eliminering dra samman kommunens och bolagens räkenskaper till en redovisningsenhet kallas konsolidering.

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden avses att det av kommunen förvärvade egna kapitalet i dotterföretagen har eliminerats. Därefter har intjänat kapital räknats in i koncernens egna kapital. Med proportionell konsolidering avses att om dotterföretagen inte är helägda tas endast ägda andelar av räkenskaperna in i koncernredovisningen.

Ordförklaringar

AMORTERING

Avbetalning på lån.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav, till exempel inventarier, byggnader och anläggningar.

AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET

Verksamhet vars kostnader finansieras av taxor och avgifter från de som nyttjar tjänsterna, exempelvis vatten och avlopp samt renhållning.

AVSKRIVNINGAR

Redovisningsbegrepp som innebär att anskaffningsutgiften för en tillgång inte kostnadsförs direkt utan periodiseras över tillgångens nyttjandeperiod. Den årliga avskrivningen ska motsvara tillgångens värdeminskning. Exempel: Om kommunen köper en bil som kan användas i fem år för 100 000 kronor, redovisar kommunen varje år 20 000 kronor som kostnad för bilen i resultaträkningen: bilen skrivs av på fem år.

BALANSKRAVSRESULTAT

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. En så kallad balanskravsutredning genomförs varje år för att fastställa om balanskravet är uppfyllt.

BALANSRÄKNING

En stillbild som visar kommunens ekonomiska ställning vid ett bestämt tillfälle. För den balansräkning som finns i årsredovisningen är detta tillfälle räkenskapsårets sista dag. Balansräkningen består av två delar. I den övre finns kommunens tillgångar. I den nedre visas hur mycket av detta som är kommunens skulder och hur mycket som är eget kapital. Övre delens summa skall vara densamma som den nedre delens. De ska balansera, därav namnet balansräkning.

BOKSLUT

En sammanställning av kommunens löpande bokföring som visar den ekonomiska ställningen (resultatet) på bokslutsdagen. Bokslut kan göras för del av ett år eller för ett helt räkenskapsår. När bokslutet görs för ett helt räkenskapsår kallas det årsbokslut. I kommunen görs bokslut tre gånger per år, tertial 1 = 30 april, tertial 2 = 31 augusti samt vid årsskiftet, tertial 3 = 31 december.

BUDGET

En ekonomisk och verksamhetsmässig plan för kommunens framtida verksamhet.

EGET KAPITAL

Visar skillnaden mellan tillgångar och skulder. Den del av kommunens tillgångar som inte är lånefinansierade.

FINANSIELLA INTÄKTER

De intäkter som uppkommer genom kommunens finansiering. Nästan uteslutande handlar det om räntor som kommunen får in på sparade pengar.

FINANSIELLA KOSTNADER

De kostnader som uppkommer genom kommunens finansiering. Nästan uteslutande handlar det om räntor som kommunen betalar på lånat kapital samt räntor på pensionskulden.

FINANSIELLT NETTO (FINANSNETTO)

Visar skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader.

INTERNRÄNTA

Internt beräknad ränta för en investering.

INTÄKTER

Kommunens periodiserade inkomster, det vill säga beloppen har fördelats på de tidsperioder (månad, kvartal, år etc) som inkomsterna avser.

KAPITALKOSTNAD

Kapitalkostnaden består förutom av avskrivning också av internränta och är en periodisering av investeringsutgiften. Kapitalkostnadens storlek avgörs av investeringsutgiften, räntesatsen och anläggningens nyttjandeperiod.

KASSAFLÖDESANALYS

Beskriver på vilket sätt kommunen genom sin verksamhet och genom upplåning fått in pengar och hur dessa har använts under ett räkenskapsår.

KOSTNADER

Kommunens periodiserade utgifter, det vill säga beloppen har fördelats på de tidsperioder (månad, kvartal, år etc) som utgifterna avser.

KORTFRISTIGA SKULDER

Avser skulder som förfaller till betalning inom ett år. Exempel på kortfristiga skulder är leverantörsskulder, moms och personalens intjänade semester.

LIKVIDA MEDEL

Pengar i kassa och bank.

LIKVIDITET

Ett mått på kommunens förmåga att på kort sikt skaffa fram pengar och klara löpande betalningar.

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Skulder som förfaller till betalning senare än om ett år.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar som kommunen avser att omsätta inom det närmaste året, till exempel förråd, kortfristiga placeringar och banktillgodohavanden.

PERSONALKOSTNADER

Summan av löner och sociala avgifter.

PROGNOS

Uppskattning, bedömning av den framtida utvecklingen.

RESULTAT

Summan av samtliga intäkter i resultaträkningen minskat med samtliga kostnader, dvs kommunens över- eller underskott. Periodens redovisade resultat motsvaras av samma belopp i balansräkningen under posten eget kapital. Redovisat resultat för hela räkenskapsåret är årets resultat.

RESULTATRÄKNING

Ett sammandrag av kommunens samtliga intäkter och kostnader under ett räkenskapsår. Visar hur mycket pengar som kommit in under året, vad pengarna använts till och vad resultatet blev.

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

En möjlighet för kommuner och regioner att reservera delar av ett positivt resultat. Resultatutjämningsreserven (RUR) kan sedan användas i balanskravsutredningen för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

RÄKENSKAPSÅR

Tiden mellan två årsbokslut kallas räkenskapsår. I kommunen är räkenskapsåret detsamma som kalenderåret, det vill säga från 1 januari till 31 december.

SALE AND LEASE BACK

En försäljning av en tillgång enligt ett köpeavtal och en efterföljande lease enligt ett leasingavtal med den ursprungliga ägaren av tillgången som leasetagare.

SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET

Verksamhet vars kostnader till stor del finansieras via kommunalskatten.

SOLIDITET

Soliditeten visar kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och anges i form av hur stor andel av kommunens totala resurser som utgörs av eget kapital. Om kommunen har stora skulder i förhållande till de tillgångar som finns i kommunen är soliditeten låg.

TILLGÅNGAR

Kommunens resurser, till exempel likvida medel, lager, kundfordringar, inventarier, anläggningar. Tillgångar utgör den ena sidan i balansräkningen och är lika stor som sidan skulder och eget kapital tillsammans.

ÅRSREDOVISNING

Årsredovisningen är en redogörelse som kommunen måste göra i slutet av varje år. De delar som skall ingå i årsredovisningen är:

- Resultaträkning
- Balansräkning
- Kassaflödesanalys
- Noter
- Driftredovisning
- Investeringsredovisning
- Förvaltningsberättelse

Visste du att...

85% av kungälvborna tycker att det fungerar bra att bo kvar i kommunen under tiden då man pluggar på till exempel högskola, universitet eller yrkeshögskola.



Driftredovisning

Kommunstyrelsens budgetdirektiv grundar sig på det finanspolitiska ramverket beslutat i rambudgeten. Målet för perioden är ett årligt överskott på 4 procent, vilket ska tillgodose framtida nödvändiga investeringar, trygga kärnverksamheten och klara morgondagens pensionskostnader. Förändrat arbetssätt, effektiviseringar och att öka intäkterna var uppdraget som gavs. Ett åtgärds paket på totalt 26,4 Mkr fördelades ut till samtliga sektorer. Samtidigt ska nya förutsättningar hanteras.

Under året var förvaltningens kostnader för lönerörelsen 56 Mkr. Antalet barn och elever inom sektor Bildning och lärande var fler jämfört med 2020. Även sektor Trygghet och stöd har fler brukare inom verksamheten LSS, under året har ett gruppboende och ett serviceboende öppnats. Verksamhetens kostnader för fler barn, elever och brukare uppgår till 29,7 Mkr. Investeringar i lokaler, gator och vägar har genomförts. Driftskostnads konsekvenser till följd av investeringar i infrastruktur, det vill säga gator, vägar och parkeringar, ökar både avskrivningar och driftskostnader.

Sektorens nettokostnadsutveckling är 123,5 Mkr vilket motsvarar 4,6 procent. Nettokostnadsökningen är lägre i förhållande till budgeten, budgetavvikelsen är +81,8 Mkr. I resultatet ingår 18,2 Mkr som kommunen erhållit till följd av de tillfälliga regler för sjuklönekostnader som riksdag och regering införde på grund av coronaviruset. Samtliga sektorer redovisar positiv avvikelse i jämförelse med budget.

Nettokostnaderna för den politiska verksamheten är 16,5 Mkr, budgetavvikelsen är +0,5 Mkr. Utfallet är en högre kostnad i jämförelse med 2020. Utfallet 2020 var lågt vilket till stor del var hänförligt till pandemin vilket bland annat har inneburit ändrat arbetssätt till fler digitala möten.

Nettokostnadsökningen för kommungemensamma övergripande kostnader och Stab är 5,1 Mkr. Under 2021 har kommunen erhållit 18,2 Mkr i statsbidrag för sjuklönekostnader, motsvarande intäkt 2020 var 33,6 Mkr. Staben har genomfört åtgärder om 1,0 Mkr för att minska kostnaderna.

Nettokostnadsökningen för sektor Bildning och lärande beror främst på ökade kostnader för lönerörelsen samt fler barn och elever inom alla verksamheter. Sektorn har under året arbetat med åtgärder om 14,5 Mkr för att minska kostnaderna. Andelen elever som är inskrivna på fritidshem har minskat under senaste året vilket är en av orsakerna till omställningsarbetet inom grundskolan. Det är svårt att veta om elevminskningen på fritidshemmen är en trend eller en tillfällig effekt av pandemin. Gymnasieskolan har under året arbetat med handlingsplan och gjort omställningar för att nå en budget i balans. Under året har sektorn fått ett statsbidrag på 6 Mkr från Skolverket, "Skolmiljarden", som syftar till att öka förutsättningen för alla barn och elever att få den utbildning de har rätt till, trots pandemin.

För sektor Trygghet och stöd består kostnadsökningen främst av fler platser inom LSS, ökade kostnader inom myndighet samt lönerörelsen. Under året har en gruppboende och en serviceboende LSS öppnats. Inom myndighet har antal köpta vård dagar barn och ungdom 0 – 20 år ökat. Även egna familjehem har ökat och det har gjorts flera nya placeringar av barn och ungdomar under hösten 2021. Det finns även en ökning av antal ärenden och därmed kostnader avseende våld i nära relationer. Verksamheterna inom sektorn har på flera olika sätt påverkats av pandemin. Exempelvis inom hemtjänsten har hantering av skyddsutrustning tagit extra tid samtidigt som inköp av skyddsmaterial medfört merkostnader. Antalet riktade statsbidrag har ökat och därmed kunnat finansiera en ökad bemanning. Tjänster som ska finansieras med statsbidrag har inte varit fullt ut tillsatta under hela året vilket genererar ett överskott. Sektorn har genomfört åtgärder på 8,9 Mkr med målet att minska kostnadsutvecklingen.

Sektor Samhälle och utveckling har något högre kostnader i jämförelse med föregående år. Den främsta orsaken avser infrastruktur, det vill säga en ökning av allmän platsmark såväl som gator och vägar inklusive parkeringsytor och parkeringar. Kostnadsökningar finns även för akut underhåll av kommunens fastigheter. Kommunens fastighetsbestånd består till en viss del av äldre fastigheter som är i behov av underhållsarbete, vilket inneburit att kostnaderna för akut felavhjälpande underhåll ökat. Pandemin har vidare inneburit lägre kostnader för färdtjänst, men också ett intäktsbortfall när fritidsanläggningarna har varit stängda. Sektorn har samtidigt genomfört åtgärder på 2,0 Mkr för att minska kostnadsutvecklingen.

Inom Finansiering redovisas kommunövergripande poster som till exempel pensionskostnader, förändring av semesterlöneskuld och upplupna lönekostnader. Avvikelsen mot budget var ett underskott på 7,2 Mkr, där den negativa avvikelsen är kopplad till en ändring under året av det livslängdsantagande som används i pensionsskultsberäkningen. Ändringen har inneburit en större engångskostnad för kommunen på 39,2 Mkr.

Exploateringsverksamheten visar på ett stort överskott på 217,2 Mkr för året att jämföra med budgeterat resultat på 50,0 Mkr. Det är framför allt försäljningar inom Kongahälla och Nordtag samt intäkter från gatukostnadsersättningar som bidrar till överskottet.

Försäljning av tomter, avsedda för byggnation av förskolor, samt försäljning av Marstrand 6:138 har medfört en realisationsvinst på 7,2 Mkr.

Driftredovisning

Mkr	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021	Bokslut 2020
Politisk organisation				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-17,0	-16,5	0,5	2,3
Summa nettokostnad	-17,0	-16,5	0,5	2,3
Stab och övergripande kostnader				
Intäkter	25,7	50,0	24,3	52,4
Kostnader	-279,3	-239,0	40,3	-236,3
Summa nettokostnad	-253,6	-189,0	64,6	-183,9
Bildning och lärande				
Intäkter	229,3	242,3	13,0	238,7
Kostnader	-1 476,4	-1 476,0	0,4	-1 446,5
Summa nettokostnad	-1 247,1	-1 233,7	13,4	-1 207,7
Trygghet och stöd				
Intäkter	311,4	357,1	45,7	331,2
Kostnader	-1 423,2	-1 468,1	-44,9	-1 372,3
Summa nettokostnad	-1 111,7	-1 111,0	0,7	-1 041,0
Samhälle och utveckling				
Intäkter	725,1	744,6	19,5	742,2
Kostnader	-964,2	-981,2	-17,0	-958,2
Summa nettokostnad	-239,1	-236,6	2,6	-216,0
Summa	-2 868,6	-2 786,8	81,8	-2 663,3
Finansiering	20,0	12,8	-7,2	27,7
Exploatering	50,0	217,2	167,2	-33,7
Realisationsresultat	0,0	7,2	7,2	7,5
Verksamhetens nettokostnader	-2 798,6	-2 549,5	249,1	-2 661,8

Detaljspecificerad driftredovisning

Mkr	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Politisk organisation	-17,0	-16,5	0,5
Stab och övergripande kostnader	-253,6	-189,0	64,6
Bildning och lärande			
- Sektorgemensamt	-106,5	-104,5	2,1
- Förskola och pedagogisk omsorg	-339,4	-334,7	4,7
- Grundskola och fritidshem åk F-6	-436,4	-437,2	-0,8
- Grundskola och fritidshem åk 7-9	-125,3	-121,6	3,7
- Gymnasiet och vuxenutbildning	-198,1	-195,9	2,1
- Kultur	-41,4	-39,8	1,6
Summa Bildning och lärande	-1 247,1	-1 233,7	13,4
Trygghet och stöd			
Sektorchef	-36,2	-20,8	15,4
Myndighet	-211,6	-237,6	-26,0
Försörjningsstöd	-21,0	-23,1	-2,1
Sociala resurser	-69,3	-64,6	4,8
Vård och omsorgsboende	-215,9	-212,6	3,3
Stöd i ordinärt boende	-197,3	-199,2	-1,9
Hälso- och sjukvård	-102,0	-96,7	5,3
LSS-boende och daglig verksamhet	-251,9	-250,1	1,9
Nyanlända	-6,4	-6,4	0,0
Summa Trygghet och stöd	-1 111,7	-1 111,0	0,7
Samhälle och utveckling	-239,1	-236,6	2,5
Finansiering	20,0	12,8	-7,2
Exploatering	50,0	217,2	167,2
Realisationsresultat	0,0	7,2	7,2
Verksamhetens nettokostnader	-2 798,6	-2 549,5	249,1

TILLÄMPADE INTERNREDOVISNINGSPRINCIPER

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive sektors och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra sektorerna 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 sektorer och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnings-, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- **personalomkostnader**, i form av avtalsförsäkringar, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt utifrån förslag från Sveriges Kommuner och Regioner.

- **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 under 2021 varit 1,25 procent för skattefinansierad verksamhet och 1,2 procent för avgiftsfinansierad verksamhet. För information om avskrivningstider, se avsnittet Redovisningsprinciper samt tilläggsupplysningar.

Större gemensamma kostnader som fördelas enligt självkostnad mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är lokalhyror, lokalvård, måltider inom skola och äldreomsorg samt IT-relaterade kostnader.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen personals timkostnader. Investeringsredovisningen påförs också interna maskinkostnader, beräknade till maskinernas timkostnader.

Särredovisning avgiftsfinansierad verksamhet

I följande avsnitt redovisas kommunens avgiftsfinansierade verksamheter, Vatten och avlopp respektive Renhållning. Dessa verksamheter finansieras genom uttag av avgifter och inte via skatter. Verksamhetsmått ligger samlade under rubriken Verksamhetsöversikt i slutet av årsredovisningen.

VA-verksamheten

Resultaträkning

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	121 056,9	124 569,5	120 647,1
Verksamhetens externa intäkter	111 916,3	117 029,4	112 464,0
varav			
– brukningsavgifter	111 741,3	107 959,9	95 935,4
– anslutningsavgifter	4 004,8	5 200,0	1 707,2
– anslutningsavgifter periodiserade över nyttjandeperiod	3 886,2	3 869,5	5 131,1
– förändring av kortfristig skuld till abonnentkollektivet	-8 409,8	0,0	7 651,0
– övriga intäkter	693,7	0,0	2 039,3
Interna intäkter	9 140,6	7 540,1	8 183,1
Verksamhetens kostnader	-109 910,8	-110 352,5	-111 487,3
Verksamhetens externa kostnader	-74 330,0	-75 443,0	-71 685,2
varav			
– personalkostnader	-27 138,6	-26 354,1	-24 242,2
– övriga verksamhetskostnader	-47 191,4	-49 088,9	-47 443,0
Interna kostnader	-7 195,6	-6 209,5	-8 287,0
Avskrivningar	-28 385,2	-28 700,0	-31 515,1
Verksamhetens nettokostnader	11 146,1	14 217,0	9 159,8
Finansiella intäkter	0,0	0,0	30,6
Finansiella kostnader	-9 658,7	-10 117,0	-10 677,9
Resultat efter finansiella poster	1 487,5	4 100,0	-1 487,5
Avsättning till investeringsfond	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	1 487,5	4 100,0	-1 487,5

Balansräkning

Tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	1	1 314 987,7	1 220 448,6
Omsättningstillgångar		15 292,1	17 507,5
SUMMA TILLGÅNGAR		1 330 279,8	1 237 956,1
EGET KAPITAL			
Eget kapital		-1 487,5	0,0
Årets resultat		1 487,5	-1 487,5
SUMMA EGET KAPITAL		0,0	-1 487,5
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Låneskuld (lånat av kommunen)		1 080 187,8	1 035 008,7
Investeringsfond		0,0	0,0
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter		241 458,2	204 089,1
Kortfristiga skulder			
Resultatfond abonnentkollektivet		8 409,8	0,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		224,1	345,7
SUMMA SKULDER		1 330 279,8	1 239 443,5
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 330 279,8	1 237 956,1

Noter

Tkr	2021	2020
Not 1. Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Ingående bokfört värde	530,0	864,8
Årets anskaffningar	2 852,0	0,0
Årets avskrivningar	-387,9	-334,8
Utgående bokfört värde	2 994,1	530,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående bokfört värde	1 218 309,4	1 016 173,2
Årets anskaffningar	120 043,1	232 213,4
Årets avskrivningar	-26 894,1	-30 077,1
Utgående bokfört värde	1 311 458,4	1 218 309,4
Maskiner och inventarier		
Ingående bokfört värde	1 609,2	2 712,3
Årets anskaffningar	29,3	0,0
Årets avskrivningar	-1 103,2	-1 103,2
Utgående bokfört värde	535,3	1 609,2
Summa anläggningstillgångar	1 314 987,7	1 220 448,6

Not 2. VA-verksamheten följer samma redovisningsprinciper samt tilläggsupplysningar som Kungälv kommun, se Kungälv kommun årsredovisning 2021, sid 55.

Not 3. Verksamhetsmått, se under rubriken Verksamhetsöversikt i Kungälv kommun årsredovisning 2021, sid 93.

Not 4. Lönekostnader för verksamhetschef Teknik är fördelad till VA-verksamheten utifrån uppskattad nedlagd tid, totalt 33 procent.

ÅRETS RESULTAT

VA-verksamheten ska över tid bära sina egna kostnader. Mellan åren kan det dock naturligt uppstå avvikelser i form av överskott eller underskott av tillfällig karaktär. Överuttag redovisas som en kortfristig skuld till abonnentkollektivet, en så kallad resultatfond. Över tid ska resultatfonden utjämnas och återföras till kollektivet i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster. Uppstår istället ett underskott i verksamheten ska detta täckas med resultatöverskott inom den närmast kommande treårs-perioden.

År 2020 gick VA-verksamheten med ett planerat underskott på 1,5 Mkr som inte kunde täckas av tidigare överuttag. Detta underskott har täckts i år och resterande överuttag på 8,4 Mkr har förts över till resultatfonden. Överskottet har framför allt uppstått till följd av ökad tillväxt med fler betalande kunder anslutna till VA-nätet.

VA-driften gick under året med ett litet underskott. Detta till följd av ökade kostnader för kemikalier, elkostnader och kostnader för slamtömning. Under året har verksamheten också haft ett antal kostsamma läckor som åtgärdats, till exempel Guntorpsvägen, Kastellegårdsgatan, Gamla Trollhättevägen, Utmarksvägen, ledning upp till Kärna reservoar, Ljunggatan med flera. Men har också fullgjort planerade underhållsinsatser för att på sikt minska risken och därmed kostnaden för läckor i systemet.

Överlag har VA-verksamheten haft en god budgetföljsamhet där de externa kostnaderna varit lägre än budgeterat, men personalkostnaden något högre. Det är en följd av att vi successivt minskat vårt konsultberoende och kunnat bemanna viktiga funktioner med egen personal.

ÅRETS HÄNDELSER

Under året har förvaltningen tagit fram ett förslag till ny brukningstaxa. Den nya brukningstaxan beslutades av kommunfullmäktige 4 november 2021 och gäller från och med 2022. Den nya taxan innebär kortfattat att man går ifrån en brukningstaxa vars fasta taxedel grundas på mätarstorlek till ett system där den fasta brukningsavgiften grundas på antalet anslutna bostadsenheter. Effekten av den förändrade taxan blir en viss sänkning av de fasta brukningsavgifterna för framför allt villakunder inom verksamhetsområdet samt att taxeuttaget breddas gentemot flerfamiljsbostäder och föreningsanslutna abonnenter.

Under året har Kungälvs kommun genom Gryaab ansökt om att få lägga ned Marstrands och Kode avloppsreningsverk i enlighet med utarbetad plan för att i en relativt nära framtid pumpa detta spillvatten till Gryaabs anläggning. Bakgrunden är de kapacitetsbrister som finns i anläggningarna och som därför sätter en gräns för hur många fler hushåll som kan tillåtas anslutas till dessa anläggningar. En förutsättning för vidare tillväxt i både Kode- och Marstrandsområdet är att vi har fullgod kapacitet för att ta hand om det avloppsvatten som tillkommande byggnation förväntas producera.

Länsstyrelsen meddelade under året tillstånd att lägga ned Kode avloppsreningsverk, vilket beräknas kunna ske under slutet av 2023. Däremot nekades kommunen att lägga ned Marstrands avloppsreningsverk, vilket hindrar vidare detaljplaner i området. Beslutet överklagades till Mark- och miljödomstolen som meddelade sin dom på försommaren. Domstolen gick på Länsstyrelsens linje vilket ledde till att Kungälvs kommun via Gryaab överklagade till Mark- och miljööverdomstolen som kräver ett prövningstillstånd för att ta upp överklaganden. Under hösten 2021 meddelades att Mark- och miljööverdomstolen medger prövningstillstånd och ärendet ligger nu för behandling i denna instans.

Att bygga ut kapaciteten i Marstrandsverkets befintliga anläggning har utretts och visat sig inte vara möjligt, däremot har verket restaurerats och processerna optimerats under 2021 för att klara av sitt uppdrag fram till dess överföringsledning och pumpstationer är klara att kunna transportera avloppsvattnet till Gryaabs anläggning.

Under året meddelade Länsstyrelsen också ett nytt föreläggande avseende norra Instön och ett ärende pågår avseende Kovikshamn. Båda dessa områden och övriga områden med förelägganden, Aröd, Nereby/Harestad, Klöverön och Tofteberget, ligger med i förvaltningens utbyggnadsplan sedan tidigare, men förutsätter att de identifierade kapacitetsbristerna i västra delarna av Kungälv byggs bort.

För att bygga bort kapacitetsbrister och för att kunna leverera VA-tjänster krävs överföringsledning. Under året har sträckan Björkås-Vävrå påbörjats, sträckan Vävrå-Solberga projekterats och upphandlas under början av 2022 samt delsträckor för vattenöverföring norr om Kungälvs tätort har dragits under E6. Förvaltningen har identifierat ett antal åtgärder för att öka vattenkapaciteten väster om E6 och även för dessa åtgärder har projektering inletts. Till exempel ny ledningssträcka mellan Kungälvs sjukhus och Munkegårde och sedan under E6 till Rollsbo, förstärkt ledning vid Kastellegårdsgatan, ny ledning under E6 vid resecentrum.

Under 2021 har två vattenkiosker installerats. Vattenkioskerna ger möjlighet att hämta ett utmärkt vatten på ett säkert sätt för brukare i de fall ledningsnätet är ur bruk. Alternativt ges möjlighet att sälja vatten till fastighetsägare med enskilt vatten vars brunnar av någon anledning inte kan användas. Detta behov visade sig vara stort framför allt under den torra sommaren 2018, men är i vissa delar av kommunen ett återkommande problem. Under 2022 kommer ytterligare tre vattenkiosker att tas i bruk.

En första etapp i området Aröd har byggts ut och var vid årsskiftet klart för de lokala fastighetsägarna att ansluta sig till. Aröd är ett av de områden där vi har ett föreläggande om att bygga ut kommunalt VA och hela området omfattar fem etapper och ska vara fullt utbyggt senast december 2025.

Diskussioner har under året förts med grannkommuner om vattenleveranser. Redan 2014 när Kungälv's nya vattenverk planerades slöts ett intentionsavtal med Stenungsunds och Tjörns kommuner. Planeringen för vattenleverans till i första hand Stenungsunds kommun pågår och avtal kommunerna emellan kommer att tas upp i respektive kommunfullmäktige under januari månad 2022. Avsikten är att vattenleverans till Stenungsund ska vara en verklighet från och med 2024.

Sedan tidigare levererar Kungälv's kommun vatten till Ale kommun.

En säkerhetsanalys gjordes 2020 avseende VA-verksamheten och ledde fram till en rad åtgärder beslutade av kommundirektören. Flera av åtgärderna har nu klarats av och återrappporterats till kommundirektören, sektorchef samt säkerhetsansvariga under 2021 och andra pågår för att kunna prickas av under de kommande åren. Arbetet är väsentligt för VA-verksamhetens driftssäkerhet och robusthet, men omfattas av sekretess.

Investeringar

Tkr	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Inkomster	0,0	42 824,2	15 978,6
Utgifter	-229 000,0	-122 180,7	-78 233,0
Netto	-229 000,0	-79 356,5	-62 254,4

FRAMTID

Den nya brukningstaxan som beslutades under 2021 träder i kraft från och med 2022. Taxan innebär att vi gått ifrån en brukningstaxa baserad på vattenmätarstorlek till en taxa som baseras på antalet bostadsenheter till vilka vattentjänster levereras.

VA-nätet byggs ut för att tillse fullgod kapacitet i hela nätet och som en konsekvens av Länsstyrelsens beslutade förelägganden och kommunens ambition att växa i de västra delarna av kommunen. Bland de omfattande investeringarna som är under byggnation eller projektering märks särskilt överföringsledningarna mellan Vävrå-Solberga, Björkås-Kastellegården, Kungälv's sjukhus-Bultgatan, Hollandsgatan-Arenastaden, delsträcka E och F för att nämna några. Dessa är försättningar för att kunna leverera vattentjänster till de västra delarna av kommunen och följer den utstakade VA-strategin och VA-utbyggnadsplanen.

Uppdrag om utredning av möjligheten att införa enhets-taxa för anläggningsavgiften ska tas fram till taxebeslutet för 2023.



Renhållningsverksamheten

Resultaträkning

Tkr	Not	Bokslut 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	1	50 380,5	48 356,5	49 968,8
Verksamhetens kostnader varav		-47 199,2	-47 052,6	-46 775,7
– personalkostnader		-4 711,4	-4 965,8	-4 271,0
– övriga verksamhetskostnader		-42 487,7	-42 086,8	-42 504,7
Avskrivningar		-2 741,4	-2 801,4	-3 308,3
Verksamhetens nettokostnader		439,9	-1 497,4	-115,2
Finansiella intäkter		0,0	0,0	17,2
Finansiella kostnader		-149,2	-139,6	-192,8
Resultat efter finansiella poster		290,7	-1 637,0	-290,7
ÅRETS RESULTAT		290,7	-1 637,0	-290,7

Not 1. Resultatfond

Tkr	2021	2020
Ingående saldo	0,0	4 294,5
Avsättning	-670,3	0,0
Uttag	0,0	-4 294,5
Summa	-670,3	0,0

ÅRETS RESULTAT

Renhållningsverksamheten redovisar ett överskott på 962 tkr. 2020 gjorde verksamheten ett underskott på 290,7 tkr vilket täcks av årets överskott och resterande del av överskottet 670 tkr avsätts till resultatfonden. Verksamheten gick in i 2021 med en prognos om ett planerat underskott på 1 637 tkr.

Verksamheten kan konstatera några avvikelser i förhållande till budget. Intäkterna har under 2021 varit högre för insamlat metallskrot på återvinningscentralerna än budgeterat, vilket beror på en högre ersättning för materialet. Intäkterna för insamling av kommunalt avfall är också högre, vilket beror på att fler tecknat abonnemang på grund av ökad inflyttning till kommunen. Kostnader för behandling av grovavfall är något högre 2021, vilket beror på ökade kostnader för behandling av grovavfall. Mobil ÅVC har utförts i större utsträckning än planerat, vilket gjort att kostnaderna för detta är högre än budgeterat.

ÅRETS HÄNDELSER

Kommunerna har från den 1 januari 2022 övertagit ansvaret för tidningar och kontorspapper. Under 2021 har verksamheten arbetat för att övergången ska bli så bra som möjligt för hushåll och verksamheter. Nuvarande system med återvinningsstationer har behållits för att göra det enkelt för hushåll att veta var de ska lämna sitt material. Verksamheter och hushåll erbjuds även fastighetsnära insamling av tidningar och kontorspapper mot en avgift enligt gällande avfallstaxa.

Under hösten 2021 testades en ny plats för den mobila återvinningscentralen. Testet genomfördes i Björkås tillsammans med Förbo AB. Ett av målen var att göra det enkelt för boende som saknar tillgång till bil att lämna grovavfall, farligt avfall och prylar för återanvändning. Fler än 100 personer besökte den mobila återvinningscentralen och en stor mängd grovavfall, farligt avfall och prylar för återanvändning samlades in.

Från den 1 januari 2021 gäller Göteborgsregionens och kommunens nya avfallsplan, "Göteborgsregionen minskar avfallet". Flera mål är direkt riktade till kommunens verksamheter och syftet med planen är att förebygga avfall och utveckla hantering av det avfall som trots det uppstår. Förankring och planering av kommande aktiviteter inom förvaltningens verksamheter har pågått under 2021.

Sluttäckningen av Munkegärde deponi blev klar under 2021. Kommunen har skickat alla handlingar för sluttäckningen till Länsstyrelsen som nu ska granska och godkänna sluttäckningen.

Under 2021 har flera stora upphandlingar genomförts. Det gäller insamling av kärl och säckavfall, insamling av slam, transport från återvinningscentralerna samt nytt verksamhetssystem.

Investeringar

Tkr	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Inkomster	0,0	0,0	0,0
Utgifter	-1 000,0	-1 060,7	-1 036,5
Netto	-1 000,0	-1 060,7	-1 036,5

FRAMTID

Nya avtal har tecknats för insamling av kommunalt avfall och de entreprenaderna kommer att starta i början av maj 2022. Ett nytt insamlingsystem för insamling av kommunalt avfall från öar kommer att införas under våren. Boende på öar kommer att erbjudas att lämna sitt avfall på ön alternativt lämna det på utpekade platser på fastlandet.

Munkegärde återvinningscentral kommer byggas om under första delen av 2022 för att erbjuda fler behållare och fraktioner för avlämning av grovavfall. Efter ombyggnaden kommer återvinningscentralen ha ytterligare sju containerplatser vilket ger 20 containerplatser totalt. I och med utökningen av antal fraktioner och behållare på Munkegärde återvinningscentral så ökar kapaciteten att ta emot fler besökare.

Avfallsplanens mål har stor betydelse i arbetet med att förebygga och minska avfall. Flera aktiviteter kopplade till avfallsplanens mål kommer att starta 2022. Kommunen kommer bland annat att genomföra skräpmätningar, kartlägga användandet av engångsartiklar och möjliggöra för full sortering så att återvinning främjas.

Minimeringsmästarna är en tävling som drivs av Göteborgsregionen och finansieras av Avfall Sverige. Det är 52 kommuner som deltar och Renhållningsenheten ansvarar för de hushåll från Kungälv som är med och tävlar. Minimeringsmästarna vill inspirera till att konsumera mer hållbart, minska sitt avfall och förstå att man har möjlighet att påverka i klimatfrågan. Tävlingen pågår till och med oktober 2022 och deltagarna ses på träffar med olika teman inom hållbar konsumtion, matsvinn, farligt avfall, delande och textil.

Under hösten 2021 testades en ny plats för den mobila återvinningscentralen. Testet genomfördes i Björkås tillsammans med Förbo AB.

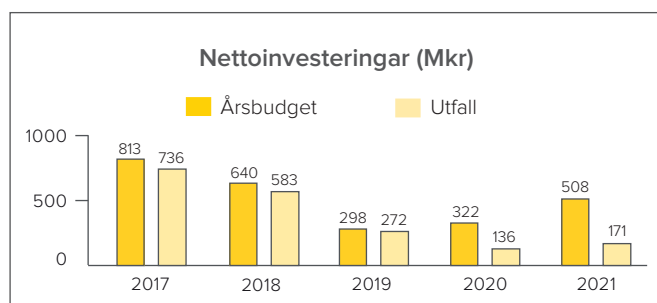


Investeringsredovisning

Investering, exploatering och medfinansiering

INVESTERING

Diagrammet redogör för investeringsutfall kontra budget år 2017-2021



Budgeten för skatt- och avgiftskollektivet 2021 uppgick till 508,0 Mkr och dess investeringsutfall uppgick till knappt 171,0 Mkr. Det låga utfallet beror på bland annat överklagade bygglov och/eller överprövade upphandlingar, vilket försernar projekten, men det finns även fortsatt en viss pandemi-effekt som medfört materialbrist samt att vissa boende inte varit tillgängliga för arbeten.

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

Pågående större projekt

Mkr Pågående	Ack 2019	Ack 2020	Ack 2021	Projekt-budget	Prognos totalt
ÖFL Kode-Solberga-Aröd	14,9	35,0	37,0	39,0	37,9
ÖFL Diseröd-Ytterby etapp F	3,2	4,7	23,8	42,7	42,7
ÖFL Diseröd-Ytterby etapp E	2,7	4,7	5,6	40,0	40,0
ÖFL Kastellegården-Björkås	7,5	8,7	15,0	108,8	141,5
ÖFL Björkås-Vävra		12,0	13,0	240,0	240,0
ÖFL Vävra-Solberga	7,5	7,9	9,0	100,0	86,0
Solhaga Äldreboende	2,0	4,6	8,9	91,0	91,0
Totalt	37,8	77,6	112,3	661,5	679,1

Avgiftskollektivet

Avgiftskollektivet hade 2021 en investeringsram på 230,0 Mkr. Totalt utfall blev drygt 80,0 Mkr. Det är tre förutsättningar som framförallt har styrt investeringsplaneringen för avgift; ett föreläggande för Aröd, krav på lösning av avloppssituationen i Marstrand samt att en förlängning av ett föreläggande i Harestad/Nereby beviljas.

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

En förutsättning för att fullfölja föreläggandet i Aröd är att samtliga överföringsledningar mellan Solberga och Kastellegården (Kastellegården-Björkås, Björkås-Vävra, Vävra-Solberga, pumpstation Kastellegården samt vattenledningar från Diseröd, Sträcka E och F inklusive tryckstegring i Räfsdal) är klara och i drift under 2023. Under 2021 har entreprenad för Vävra-Björkås och sträcka F påbörjats. Upphandling av entreprenad för sträcka E och Björkås-Vävra pågår för närvarande och upphandling av sträckan Vävra-Solberga ska publiceras inom kort.

Det befintliga tillståndet för avloppsreningsverket i Marstrand har vid tillfällen överskridits och kommunen är av Länsstyrelsen ålagda att komma fram med en lösning och tidplan. Förprojektering är genomförd och projektering/utförande av de tre första etapperna är inplanerade i pågående budgetprocess. Byggnation av överföringsledningar på hela sträckan planeras vara klar 2030. Under året har kommunen fått ett föreläggande att bygga kommunalt VA på Norra Instön. Vatten ska vara utbyggt senast till 31 december 2030 och spillvatten senast 31 december 2036.

Kommunen har också ett föreläggande gällande Harestad/Nereby som ska vara klart 31 december 2024. Planeringen i nuvarande program förutsätter att en förlängning av föreläggandet, fram till 2030, för detta område beviljas. Processen att nå ett nytt beslut hos Länsstyrelsen är påbörjad. Underlag för detta är framtaget genom slutförd förprojektering. Utbyggnaden, som innefattar stora överföringsledningar samt ledningsdragning i befintliga bostadsområden, har lagts i perioden 2025-2030.

Skattekollektivet

Skattekollektivet hade en investeringsram på 278,0 Mkr för året, och utfallet uppgick till drygt 90,0 Mkr.

Måltidskök på Övre Fontinskolan har färdigställt under året medan byggnation av Solhaga äldreboende är i uppstartsfas, med beräknat färdigställande 2023.

Vidare pågår ett omfattande arbete för att återställa Spar-råshallen efter en vattenskada.

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

EXPLOATERING

I infogad tabell redovisas kassaflödet av exploateringen för 2019-2021.

Kassaflöde exploatering 2019-2020

Tkr	2019	2020	2021
Inbetalningar	64 505	103 725	231 669
Utbetalningar	-141 022	-62 446	-52 742
Netto	-76 517	41 279	178 927

Byggnation pågår fortsatt på Kongahälla. Under året har försäljning av kvarter 10 och kvarter 14 genomförts. Där återstår bara kvarter 7 att sälja. Om allt går enligt plan kommer projektet kunna avslutas till 2026 med ytterligare 170 nybyggda lägenheter.

På Gjutaren, bakom Mimers gymnasium, genomfördes första inflyttning (Gjutaren 25) under november månad. Gjutaren 26 har beräknad inflyttning efter sommaren 2022. Sanering av marken pågår fortfarande och beräknas kunna avslutas under 2022.

På Tega ängar (västra Ytterby) påbörjade Balder byggnation av hyresrätter under slutet av 2019 och Peab påbörjade etapp 2 (bostadsrätter) under våren 2020. Etapperna har färdigställt under hösten. Vidare har försäljning av etapp 3, områdets sista etapp, genomförts under hösten med tillträde slutet av 2023.

På Nordtag (västra Ytterby) tillträdde de första etapperna under hösten 2020 och de första bostäderna stod klara för inflyttning under november/december 2021. Ytterligare bostäder kommer stå klara våren 2022. Kommande etapper bebyggs och flyttas in under 2022-2025. Ett mindre område återstår för markförsäljning och bostadsbyggnation.

Mitt i området bygger Hemsö en förskola i vilken kommunen avser bedriva verksamhet. Den beräknas stå klar hösten 2022. Vidare har 24 villatomter inom Nordtags område sålts genom Bokabs tomtkö. Drygt hälften har tillträtts under året medan övriga tillträds hösten 2022.

I Kärna exploaterar kommunen ett område tillsammans med Serneke. Exploateringen innebär cirka 40 nya bostäder fördelat på 19 hyresrätter och 21 bostadsrätter.

Vidare ska även förskola, skola och idrottshall byggas med planerad verksamhetsstart höstterminen 2022 för idrottshall och skola samt höstterminen 2023 för förskola.

I nuläget har byggnation av skola och idrottshall påbörjats. Byggstart för hyresrätterna är planerad under 2023 med planerad inflyttning 2024 och byggnationen för bostadsrätterna beräknas påbörjas under 2024 med planerad inflyttning under 2025.

Exploateringsresultatet uppgår till 217,0 Mkr, innebärande ett överskott mot budgeterat resultat på 167,0 Mkr för året. Det är framför allt försäljningar inom Kongahälla och Nordtag samt, sen årsskiftet 2020/2021, förändrad redovisning av gatukostnadsersättning som bidrar till överskottet. Nedan tabell redogör för hur exploateringsresultatet fördelat sig mellan kommunens olika exploateringsprojekt de senaste tre åren.

Exploateringsresultat

Tkr	2019	2020	2021
Kongahälla		-44 800	126 500
Nordtag - Västra Ytterby		13 500	59 000
Kärna - Skolområde			12 200
Tega 2:5 - Ytterby			6 900
Diseröd - Disekulla	2 500	1 400	6 500
Arntorp			6 300
Gjutaren - Mimers parkering	15 500	-3 000	-1100
Övrigt	500	-3 400	900
Summa	18 500	-36 300	217 200

Realisationsresultat

Försäljning av tomter, avsedda för byggnation av förskolor, till Hemsö samt försäljning av Marstrand 6:138 har medfört en realisationsvinst på 7,2 Mkr.

Medfinansiering

Kommunen har tecknade medfinansieringsavtal med Trafikverket om 357,0 Mkr.

GC-Stället-Risby har färdigställt under året medan GC-Västra-Tjuvkil skjutits fram i tiden i och med beslut i kommunstyrelsen om ny sträckning, till norra sidan av vägen, för delar av GC-banan.

Året i Kungälv

I årets verksamhetsberättelse väljer vi att lyfta fram ett axplock, såväl stort som smått av vad som hänt i verksamheten. Naturligtvis har det hänt mycket mer under året och löpande lägger vi ut information om vad som sker i kommunen på vår hemsida, www.kungalv.se

ÖPPET HUS I STADSHUSET

Den 25 november välkomnades alla kungälvabor till Stadshuset på öppet hus.

Läs mer på ► [sid 85](#)



DIGITAL SENIORDAG

Temat var "Bo bra på äldre dar" och visade på de många seniorboendeformer som finns i Kungälv kommun.

Läs mer på ► [sid 75](#)



ÅSAS BAGERI BLEV ÅRETS TURISMFÖRETAG

Priset delades ut av Södra Bohuslän Turism och Kungälv kommun.

Läs mer på ► [sid 80](#)



Året i Kungälv

NYA ARBETSTILLFÄLLEN I KUNGÄLV NÄR LERÖY BYGGER NYTT

Nytableringen kommer att ge Kungälv 100 nya arbetstillfällen när den står klar.

Läs mer på ► [sid 78](#)



BRA ATT LEVA I KUNGÄLV – PLATS 13 I SVERIGE

Kungälv hamnar i topp bland de kommuner som det är bäst att leva i.

Läs mer på ► [sid 86](#)



Innehåll

Pandemin fortsatte under 2021	73
Mimers Hus blev årets UF-skola	74
Sex ton skräp vid årets strandstädning	74
Samhällskontraktet	75
Digital seniordag inspirerade till att planera för boendet på äldre dar	75
Kungälv förbättrar stadigt sitt företagsklimat	76
Här tecknas nya medborgarlöften	77
Nya arbetstillfällen i Kungälv när Lerøy bygger nytt	78
Kungälvborna trivs bra i sin stad	79
Marstrandsfärjan i kommunal regi	79
Åsas Bageri blev årets turismföretag	80
Årets julklapp ska stötta det lokala näringslivet	80
Prisutdelning på årets idrottspris och idrottsstipendium	81
”Idrott hela livet” var temat på årets idrottskonferens	81
Nya affärsidéer prövades i Draknästet	82
Gemensamt inriktningsbeslut för ny arena	83
Mobilitetsvecka med fokus på hållbarhet	84
Kungälv bildar bolagskoncern	85
Öppet hus i Stadshuset	85
Bra att leva i Kungälv – plats 13 i Sverige	86
Succé för Kulturnatt Kungälv	87
Marknadsplatsen på Kongahälla invigd	88
Hur ligger Kungälv till i förhållande till andra kommuner	89
Verksamhetsöversikt	93

Pandemin fortsatte under 2021

Coronapandemin präglade kommunens verksamheter även under året 2021. Året inleddes med hög smittspridning, distansundervisning i skolor och nedstängda verksamheter, men också ett stort vaccinationsarbete.

År 2021 inleddes med flera stängda verksamheter efter att regeringen gått ut med smittskyddsåtgärder i december 2020. I januari kunde inomhusanläggningar öppnas för barn och unga och biblioteket öppnade med begränsade öppettider. Dock var simhallen fortfarande stängd för allmänheten och på gymnasiet och i grundskolans årkurs 7-9 gällde växelvis distansundervisning. De anställda som hade möjlighet skulle arbeta hemifrån, utifrån verksamheternas behov.

Redan under årets första vecka påbörjades det stora vaccinationsarbetet. Kommunens medarbetare vaccinerade personer på äldreboenden, personer med hemtjänst eller kommunal vård och omsorg i hemmet och personer på LSS-boenden. Parallellt fick vård- och omsorgspersonalen möjlighet att vaccinera sig med hjälp av en extern vaccinator på Kvarnkullen.

Kungälv kommun och Centrumpraktiken startade ett pilotprojekt med frivilliga snabbtester för covid-19 på Ranrikegården. Det innebar att medarbetare genomförde ett frivilligt snabbtest för covid-19 inför varje arbetspass. Syftet var att minska smittspridningen av covid-19 och skydda hyresgästerna på Ranrikegården, då man kan vara smittbärande även utan symtom samt att säkerställa en trygg arbetsmiljö.

I februari infördes lokala rekommendationer i Västra Götaland med begränsningar av nya kontakter, avrådan från icke nödvändiga resor och fortsatt delvis distansundervisning för gymnasiet.

I mars skärptes reglerna för serveringsställen ytterligare då de skulle hålla stängt för förtäring på plats efter klockan 20.30 och på serveringsställen på handelsplatser fick ett sällskap endast bestå av en person.

Pandemin har påverkat kommunens medarbetares vardag, både på arbetet och hemma. Som ett tack för de stora insatser som de gjort i sitt arbete fick medarbetarna en engångsutbetalning av extra pengar under våren. Mest fick personal inom vård, skola och omsorg med 3500 kronor, medan övriga fick 1500 kronor.

Under våren ställdes årets cruising in och Kungälv kommun nyttjade möjligheten att belägga platser med vistelseförbud. Med stöd i förordningen om särskilda begränsningar för att förhindra spridning av sjukdomen covid-19, beslutade Kungälv kommun att det var förbjudet att vistas på en del av parkeringen vid McDonalds från klockan 16.00 den 22 maj till 04.00 den 23 maj och parkeringen vid Jula/Rusta från klockan 18.30 den 22 maj till 04.00 den 23 maj. Ytterligare parkeringar var avstängda.



I grundskolans årskurs 7–9 varvades undervisning på plats med undervisning på distans fram till april och i gymnasiet till juni. Studenten på Mimers Hus gymnasium kunder firas med utspring, men med anpassningar. Under distansundervisningen ställde köken om och levererade matlådor till de elever som önskade.

Framåt sommaren i takt med att smittspridningen minskade kunde alla idrottsanläggningar öppna för allmänheten igen. Även Mimers teater, hörsalar och konsthallen öppnade den 1 juni och lättnader kom för alla serveringsställen. I juli och därefter i september släppte merparten av alla smittskyddsåtgärder.

När Folkhälsomyndigheten beslutade att även ungdomar kan vaccinera sig kom Centrumpraktiken till Mimers hus gymnasium och erbjöd vaccinering för gymnasieeleverna. När åldern sänktes ytterligare så kom vårdcentralerna till skolorna för att erbjuda vaccin mot covid-19 till alla 12-15-åringar.

Mer än var femte elev i åttan upplever att livet har blivit lite eller mycket sämre under pandemin. Det visar ungdomsundersökningen Lupp, vars resultat visar hur Kungälv's åttondeklassare upplever pandemin, trygghet och hälsa, skola, arbete och fritid. Nio kommuner genomförde hösten 2020 den nationella ungdomsenkäten Lupp i samarbete med Göteborgsregionen (GR). Frågorna spänner över många olika områden och syftar till att skapa en helhetsbild av ungas livssituation.

Efter en lugnare höst återinfördes smittskyddsåtgärder i december, när smittspridningen åter ökade, med bland annat restriktioner för publik på inomhusevenemang och allmänna råd för verksamheter och allmänhet.

Mimers hus blev årets UF-skola

Den 18 mars utsågs Mimers Hus Gymnasium till årets UF-skola (UF = ung företagsamhet) i en digital livesändning. Årets skola tog hem priset i tuffast möjliga konkurrens där alla övriga nominerade skolor kom på delad andra plats.

Sammanlagt fyra skolor var nominerade: Hvitfeldtska, Klara teoretiska, Schillerska samt Mimers hus gymnasium.

Så här löd motiveringen:

”Skolan har genom ett gediget och långsiktigt arbete sett till att väldigt många lärare involveras och engageras i UF, inte bara de över 30 UF-lärarna. Skolledningen har förståelse för UF och skapar goda förutsättningar genom organisation och resursfördelning.

Skolan hittar fina samarbetsmöjligheter med andra UF-skolor och med det lokala näringslivet genom draknästen, reklamfilm gala, öppna hus och egna mässor. Kommun och näringsliv ber om att få vara med och kommunens invånare involveras! Här finns en framåtanda och en tydlig idé mot en entreprenörprofil.”



Mimers Hus Gymnasium utsågs till årets UF-skola i en digital livesändning.

Sex ton skräp vid årets strandstädning

Otroliga sex ton skräp städades bort från Kungälvns kuststräcka under april månad. Det var barn, unga, föräldrar och ledare från 36 Kungälvsvöreningar som tillsammans var ute och städade.

Därefter har kommunens miljölag varit ute och hämtat skräpet med bil och strandstädarbåten Feja. Stort tack till alla som har varit med och bidragit.



Samhällskontraktet

Flera nya aktörer har anslutit sig till Kungälvs arbete med samhällskontraktet under 2021. De har sällskap med över 80 andra aktörer som arbetar tillsammans för att öka innanförskapet i Kungälv.

Sedan våren 2016 har över 80 aktörer från olika samhällsfunktioner såsom polis, arbetsförmedling, bostadsbolag, föreningsliv, kyrkor, och ideella organisationer samverkat genom samhällskontraktet. Tillsammans har man arbetat fram idéer till hur man gemensamt kan bidra till ett socialt hållbart samhälle och den sociala översiktsplanens konkreta mål.

Under 2021 har följande undertecknat samhällskontraktet: Carryline, Tempo Diseröd, Café Zanzibar, Lunna Golf & Country Compass Group, Hansson & Söner Entreprenad AB, Ica Nära Skafferiet, GE Bäst Services och Vikingagrillen.



Här skriver Carryline under samhällskontraktet – ett av alla företag som skrev på under 2021.

Digital seniordag inspirerade till att planera för boendet på äldre dar

Fredagen den 21 maj var det dags för Seniordagen igen. Temat var "Bo bra på äldre dar" och lyfte vikten av att planera hur man ska bo när man bli gammal. Dagen bjöd bland annat på föreläsningar, filmer från seniorboenden, musikunderhållning och en rundtur i arkitektparet Wingårdhs hus i Äggdal.

Seniordagen är ett välkänt event bland kommunens seniorer och har arrangerats i många år. 2020 ställdes eventet in med anledning av pandemin, men 2021 gjorde återkom det i digital form.

Temat för dagen var "Bo bra på äldre dar" och tanken var att inspirera och visa på de många seniorboendeformer som finns i Kungälvs kommun. Dagens tema grundas i en policy som håller på att tas fram gällande äldre kommuninvånarens boende och de utmaningar som finns. En utmaning är att få Kungälvs invånare att planera för sitt boende i god tid, många äldre bor idag kvar i stora och otillgängliga hus som gör deras vardag svårare än den skulle behöva vara.

Men du behövde inte vara äldre för att hitta något intressant på seniordagen.



Dagen bjöd på matinspiration från den kända kokboksförfattaren Hanna Olvenmark som driver det populära Instagramkontot "Portionen under tian". Det var en rundtur i arkitektparet Wingårdhs unika hus i Äggdal och Karin Wingårdh berättade om hur de planerat så att de ska kunna bo kvar där som äldre. Det blev även musikunderhållning av David Carbe och quiz med fina priser.

Kungälv förbättrar stadigt sitt företagsklimat

Företagsklimatet i Kungälv har förbättrats – trots coronapandemin. Det framgår av Insiktsmätningen som visar hur företagen upplever den kommunala servicen. Kungälv är den kommun i Göteborgsregionen som har förbättrat sitt resultat mest sedan mätningen startade 2012.

Mätningen av den kommunala servicen till företagen visar att Kungälvs kommun förbättrar sina resultat inom de flesta områden. Det totala indexet för Kungälv ligger på 72, en förbättring jämfört med förra årets 71. Allt över 70 ses som ett högt samlat index och det klarar Kungälv för tredje året i rad.

– Det är glädjande att se att Kungälv fortsätter den positiva utvecklingen trots att det under förra året då mätningen gjordes pågick en pandemi och företagen hade stora utmaningar. Det är viktigt att vi fortsätter att utveckla den kommunala servicen i både myndighetsövningen liksom i alla våra kontakter med företagen, säger Jessica Waller, näringslivsstrateg i Kungälvs kommun.

Kungälv fortsätter att vara bäst på bygglov bland Göteborgsregionens kommuner. Dessutom upplever företagen som har varit i kontakt med kommunen ett väldigt gott bemötande. Trots den pågående coronapandemin och den tuffa situationen för restauranger och caféer har området Livsmedel fått höga betyg av företagen.

– Livsmedelskontrollen är en samhällsviktig verksamhet som måste fortsätta trots pandemi. Livsmedelsföretagarna har drabbats hårt under det gångna året och vi livsmedelsinspektörer har arbetat hårt med att hitta möjligheter till att anpassa kontrollen efter de omständigheter som råder. Vi jobbar ständigt med att försöka ha en öppen dialog med Kungälvs företagare. Vi har under den tid som varit försökt stötta dem framförallt med tanke på de nya reglerna om trängsel på serveringsställen. Vi känner oss glada över att arbetet tycks ha gett resultat, säger Christina Rönmark, livsmedelsinspektör i Kungälvs kommun.

För första gången får företagarna tycka till om området Upphandling och index är 64 jämfört med snittet för GR-kommunerna som är 61.



– Bra där, hellre lite bättre varje år än tvåra kast i företagsklimatet och kommunal service. Många kan sträcka på sig. Vi ligger i topp på bygglov och hyfsat på flera områden men vi har långt kvar innan vi kan jämföra oss med de bästa i landet. I höst kommer den nya Näringslivsstrategin 2035 som vi jobbat fram tillsammans med företagen. Den ska ytterligare öka Kungälvs attraktivitet för mer företagande och jobb, säger Miguel Odhner, kommunstyrelsens ordförande.

Här tecknas nya medborgarlöften

Den 31 mars undertecknades nya medborgarlöften. Löftet till medborgarna är ett åtagande som polisen och Kungälv kommun gör till invånarna i kommunen under en bestämd tid. Löftet är utformat som aktiviteter som genomförs i syfte att minska problem som medborgarna berättat om.

Fokus är på att motverka otrygga platser, förebygga narkotikamissbruk samt insatser för att öka trafiksäkerheten.

– Det är oacceptabelt att människor i Kungälv känner sig otrygga trots att brotten minskar, detta måste vi jobba hårt med, säger kommunstyrelsens ordförande Miguel Odhner. Därför välkomnar jag också 30 nya poliser till Kungälv som utöver övriga insatser i medborgarlöftet kan arbeta med att motverka otryggheten.

Medborgarlöftet är en del av Trygg i Kungälv – en långsiktig satsning där polisen, kommunen och invånarna samverkar för att öka tryggheten i kommunen utifrån en gemensam lokal lägesbild.

Under hösten 2020 genomfördes med borgardialoger där 589 personer svarade på enkäten jämfört med 341 svarande 2019. Återkommande platser som upplevs som otrygga är Kungälv's resecentrum och Komarken. Den faktorn som bidrar till mest otrygghet är narkotika- och missbruksrelaterad.



Lokalpolischef Christian Nylén och kommunstyrelsens ordförande Miguel Odhner (S) undertecknar nya medborgarlöften.

Mörka och öde platser är en annan faktor som hamnar högt upp som en bidragande orsak till otrygghet hos våra medborgare. Ett annat problemområde som medborgarna upplever är trafikrelaterat och sträcker sig över hela kommunen.

Kommande medborgarlöfte sträcker sig under en längre period då medborgarnas önskemål från tidigare medborgardialoger är snarlika samt att det finns ett behov av att arbeta långsiktigt med de upplevda problemen.

Återkommande platser som upplevs som otrygga är Kungälv's resecentrum och Komarken.





Nya arbetstillfällena i Kungälv när Lerøy bygger nytt

Den 1 juni togs det första spadtaget för fisk- och skaldjursföretaget Lerøys nya grossistanläggning i Kungälv. Det är en nyetablering som kommer att ge Kungälv 100 nya arbetstillfällena när den står klar.

– Jag gillar denna norska storinvestering som gör Kungälv ännu starkare inom livsmedelsproduktion. Först blir det 70 nya byggjobb och efter påsk 100 nya permanenta jobb till Kungälv. Vi har haft många och långa förhandlingar och diskussioner och jag är glad att vi rodde detta i land. Det ska bli häftigt att det är från Kungälv alla goa räkmackor kommer från nästa år, det kommer glädja många människor i hela landet, säger Miguel Odhner (s), kommunstyrelsens ordförande Kungälvs kommun.

På plats i Arntorps verksamhetsområde i Kareby där den nya anläggningen ska ligga hade Lerøy bjudit in Norges ambassadör i Sverige Christian Syse för att markera starten för norska Lerøy i Kungälv.

– Detta är en milstolpe för Lerøy i Sverige inledde VD:n Mattias Gunnarsson när han hälsade de inbjudna gästerna välkomna. Lerøy Seafood group är idag en världsledande koncern inom sjömat. Kungälv är det bästa tänkbara läget i Sverige för den verksamhet som vi ska driva här.

Företaget flyttar verksamhet från Stockholm och Göteborg till Kungälv och bygger en helt modern anläggning där de ska bereda och packa färska fisk- och skaldjursprodukter för vidare transport. Det kommer att vara cirka 100 personer som kommer att arbeta där.

Christian Syse pekade på de stora gemensamma intressena mellan Norge och Sverige, då Norge är Sveriges största exportland och bland de utlandsägda företagen i Sverige är Norge främst.

– När Lerøy etablerar sig här i Kungälv är det ett bra exempel på det norsk-svenska samarbetet.

Anläggningen byggs av Göteborgsbaserade BRA Bygg och kommer att bli knappt 6000 kvadratmeter stor. Tidplanen är att den ska vara klar i april 2022.



Kungälvborna trivs bra i sin stad

96 procent av invånarna tycker att Kungälv är en bra plats att bo på. 7 av 10 kan också rekommendera andra att flytta hit. Det och mycket mer finns i resultatet från årets medborgarundersökning.

Det är statistiska centralbyrån (SCB) som på uppdrag av kommunen har ställt frågor till 1 200 invånare i Kungälv. Frågorna handlar bland annat om skola och omsorg, boendemiljö och trygghet, samhällsservice samt inflytande och förtroende. Det är en attitydundersökning med totalt 14 olika frågeområden som ger svar på hur invånarna ser på sin kommun.

Några övergripande resultat från undersökningen

- 96 procent av kommunens invånare tycker att kommunen är en mycket eller ganska bra plats att bo och leva på, vilket är fler än genomsnittet i Sverige (92 procent).
- 69 procent av kommunens invånare kan rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta hit. Det är också fler än genomsnittet i Sverige (62 procent).
- 16 procent av kommunens invånare upplever att man har mycket eller ganska stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter.
- 81 procent av kommunens invånare tycker att kommunen sköter sina verksamheter på ett mycket eller ganska bra sätt.

Marstrandsfärjan i kommunal regi

Den 1 januari 2021 tog Kungälvs kommun över ansvaret för persontrafiken på färjan mellan Koön och Marstrandsön.

Det var med anledning av Västtrafiks nya zonindelning och biljettsortiment som Kungälvs kommun och Västtrafik såg över den framtida driften av Marstrandsfärjan. Och kommunen var positiv till att ta över ansvaret för Marstrandsfärjan för att säkra den samhällsfunktion som färjan har för boende, verksamheter och besöksnäringen.

Den 5 november 2020 beslutade ett enhälligt kommunfullmäktige i Kungälvs kommun om avtal med Västra Götalandsregionen (VGR), biljettsortiment och taxa för Marstrandsfärjan. Efter beslut i regionfullmäktige den 1 december 2020 stod det klart att VGR lämnar över befogenheten och ansvaret för färjetrafiken till Kungälvs kommun från den 1 januari 2021 och fram till och med år 2035. I mars släpptes www.marstrandsfarja.se där man kan köpa biljetter till färjan.





Priset delades ut av Södra Bohuslän Turisms VD Ann Haraldsson, kommunstyrelsens ordförande Miguel Odhner och näringslivsstrateg Jessica Waller. Bilder: Årets turismföretag. Foto: Jane Östman.

Åsas bageri blev årets turismföretag

Årets turismföretag i Kungälv blev Åsas bageri i Kareby. Priset delades ut av Södra Bohuslän Turism och Kungälvs kommun. Motiveringen till pristagaren är:

”Det lilla bageriet med det stora hjärtat. På Åsas tar man ansvar för vår framtid – att så genomtänkt arbeta med ekologiska råvaror för att skapa sina produkter är för Åsa en själv-

klarhet, det är det inte för alla. Att hjälpa andra i kristider, som att stötta sjukhuspersonal verkar också vara en självklarhet. Årets turismpris tilldelas Åsas bageri just för den självklarheten som också skapar attraktiv plats att besöka och bo på, det är med stor charm man serverar sitt mathantverk. Åsas bageri är en ledstjärna för oss alla i branschen.”

Årets julklapp ska stötta det lokala näringslivet

För att stötta Kungälvs näringsliv har Kungälvs kommun beslutat att årets julgåva till de cirka 3700 anställda ska användas hos presentkortsanslutna handlare som är verksamma i Kungälvs kommun. Butiker, caféer, restauranger och andra företag som säljer till privatpersoner i Kungälv bjöds in till att koppla upp sig till ett elektroniskt system för presentkort.

Årets julklapp till kommunens anställda blev ett presentkort som kan användas hos de företag i Kungälv som väljer att ansluta sig till det digitala presentkortssystemet. Gåvan är värd 150 kronor per anställd och totalt handlar det om nästan 600 000 kronor.

Med satsningen vill kommunen bidra till en ökad lokal handel samtidigt som det är i linje med digitala presentkort i kommunens arbete med Agenda 2030. Påverkan på miljön minskar när det handlas hos lokala verksamheter istället för julklappar som ska packas och fraktas var för sig.

– Vi vill att så många företag som möjligt går med. Både för att bidra till den lokala handeln och för att medarbetarna ska kunna välja bland så många handlare som möjligt, säger Kent Jellmund, kommunens näringslivsstrateg.

Prisutdelning av årets idrottspris och idrottsstipendium

Stort grattis till 2021 års idrottspristagare Bodil Björklund och idrottsstipendiat Anton Grankvist. Priserna delades ut på kommunfullmäktiges möte den 2 september.

Kungälvs kommuns idrottspris 2021 gick till Bodil Björklund, ordförande i Gymnastikföreningen Kungälvsgymnasterna.

Idrottspriset kan ses som en utmärkelse för lång och trogen tjänst inom föreningslivet. Det går till någon som brinner för föreningslivet och som mer eller mindre haft det som ett kall att helt ideellt få barn och ungdomar i rörelse.

Om man skulle googla ord som "eldsjäl, föreningsliv, idrottspris och tack", så kanske följande ord kommer upp: entusiast, drivande, idéspruta, inspiratör, brinnande, energiknippe, engagerande, viktig för många, från liten till stor, att se och lyfta andra, inkluderande, att kämpa, att se möjligheter, skratt och gråt. Slit och framgång. Årets Idrottspris går till en person för sitt aldrig sinande engagerande arbete för kommunens ungdomar inom gymnastiken och drillflickorna.

Prissumman är 10 000 kronor och pristagaren har valt att ge bidraget till Gymnastikföreningen Kungälvsgymnasterna.



Kungälvs kommun delar också årligen ut ett idrottsstipendium för att uppmärksamma och gynna unga idrottsutövare eller ungdomsledare. I år gick stipendiet på 10 000 kronor till Anton Grankvist som spelar pingis i Håлта IK. Årets stipendiat har framgångsrikt tävlat inom bordtennis och har siktet högt.

Årets stipendiat har satsat på vidare avancemang i tävlingar i Europa och att kvala in i U23-landslaget.

Årets stipendiat är ännu bara 17 år men har redan tävlat framgångsrikt internationellt. Han är rankad 2 i U20 i Sverige, totalt rankad 6 i Sverige, 67 i världen och rankad 16 i världen i U23.

Idrott hela livet var temat på årets idrottskonferens

Den 16 oktober var Kungälvs idrottsföreningar inbjudna till årets stora idrottskonferens på Mimers teater.

Idrottsrådet bjuder varje år in Kungälvs idrottsföreningar till en idrottskonferens. I år satsade man lite extra på konferensen. Idrott hela livet var temat både på konferensen och på riksidrottsförbundets ordförande Björn Erikssons presentation. Under konferensen undertecknade föreningarna samsyns-

avtalet som ska göra det möjligt för barn att utöva flera sporter parallellt. Barn ska inte bli tvingade att välja idrott i åldern upp till gymnasiet. Avtalet ska bidra till att föreningarna så långt det är möjligt organiserar aktiviteter så att barn kan utöva flera idrotter samtidigt.

Nya affärsidéer prövades i Draknästet

Den 8 oktober avgjordes finalen i Draknästet, platsen där gymnasieungdomar med UF-företag möter lokala affärsdrakar för att testa sina affärsidéer. Re-Bake UF stod som vinnare och SHBAG UF och Korken UF kom två och trea.

I årets omgång av Draknästet som ordnades av gymnasie-lärare på Mimers Hus Gymnasium deltog 30 UF-företag med olika affärsidéer. De mötte tidigare i veckan lokala drakar i juryn och efter första omgången gick tio UF-företag vidare till final.

Finalen ägde rum på Kongahälla center där alla tio företag fick presentera sina affärsidéer. När juryn hade diskuterat igenom alla idéer stod det klart att Re-Bake UF stod som vinnare. Deras affärsidé är att samla in bröd som inte längre räknas som dagsfärskt från butiker och sedan "re-bake" till nya produkter, så som skorpor, krutonger och snacks.

– Det känns jättebra, men nervöst tyckte hela gänget bakom Re-Bake.

Bella Gillenäng är lärare på Mimers Hus Gymnasium och den som tillsammans med flera andra lärare arrangerat Draknästet. Hon nämner tre saker som möjliggör tävlingen:

– Ett är att eleverna snabbt inser att de som plöjt spåren före dem innehar erfarenheter och ger värdefulla råd som de agerar på! Det andra är drakarna/näringslivsrepresentanterna som får träffa morgondagens entreprenörer och kan hjälpa dem att skapa nätverk. Det tredje är att vi får hjälp med platsen, Kongahälla center försåg oss med scen och teknik.

Tillsammans kunde vi skapa en arena där många människor kunde samlas för att ta del av entreprenörskapskreativiteten i Kungälv.

Alla UF-företag i finalen:

Hemdäck UF	Re-Bake UF
ReBright UF	Trädgårdspojkarna UF
Sorbet and Ice Queen UF	Glaziia UF
Korken UF	SHBAG UF
Snabbdekaler UF	Play Arts UF

I juryn för Draknästet satt:

Björn Bidestedt, Plåtkonsult i Kungälv AB
 Kaj Lehtovaara, Safe at sea AB
 Lisa Petersson, Swedbank
 Camilla Solbacken, ekonomichef Kungälvsbostäder
 Kent Jellmund, näringslivsstrateg Kungälv kommun
 Jan Tolleson, verksamhetsutvecklare
 Sofia Rösberg, VD WonderWealth
 Sofia mentor, SEB
 Joakim Svensson, ordförande Företagarna i Kungälv
 Martin Ottosson, Allhyr i Kärna
 Mattias Tell, Kungälvsmässan





Gemensamt inriktningsbeslut för ny arena

Den 2 december tog kommunfullmäktige ett inriktningsbeslut för en ny mötesplats för idrott, evenemang och kultur i Arena Kungälv.

Arena Kungälv blir en mötesplats för alla åldrar. Där kommer steg för steg att byggas simhall, ishall, bandy/arenahall med tak och läktare, träningshallar, gemensamma föreningsytor, café, restaurang, men också bostäder och annan service och ytor för rörelse.

– Grattis till hela Kungälv med idrott och föreningar! Tack till alla idrottsledare och utövare i denna kommun. Det största

denna vecka var att efter tio års kamp lyckats få alla partier att ta ett gemensamt inriktningsbeslut. Nämligen beslutet om 739,5 miljoner kronor för att bygga samman Kungälv och Ytterby med en ny mötesplats för alla, säger Miguel Odhner kommunstyrelsens ordförande (s). Nu pågår detaljplaneprocessen och det blir samråd till våren, och om allt vill sig väl blir det byggstart för några delar redan nästa år.



Mobilitetsvecka med fokus på hållbarhet

I slutet av september uppmärksammade kommunen den europeiska mobilitetsveckan med temat Hållbar mobilitet – sunt och tryggt.

Aktiviteterna hade fokus på trafiksäkerhet och rörlighet för fysisk och psykisk hälsa. I oktober stod det klart att klass 6 B på Kärna skola vunnit utmaningen På egna ben.

Under mobilitetsveckan kunde man besöka Västra parken med sin cykel för att få gratis cykelservice, prova elcykel och ställa frågor om trafiksäkerhet, regler för elsparkcyklar, trafiksäkerhet för barn, hjälmar och mycket mer. Eleverna i årskurs 4 på Sparråsskolan fick en cykelkurs med teorilektion och praktisk övning med egna cyklar. En tidig morgon delades det ut goodiebags till resenärer som reser hållbart. Veckan avslutades med en guidad cykeltur genom det historiska Kungälv.

På egna ben

Vinnare i utmaningen På egna ben blev klass 6B på Kärna skola, klass. De kammade därmed hem 5000 kronor till klasskassan med sina 1874 poäng. Med ett par poängs skillnad gick andrapriset till klass 6A på Kareby skola och på tredje plats kom klass 5C på Kärna skola.

Totalt 21 klasser deltog i utmaningen På egna ben i Kungälv kommun. Tillsammans har de 638 eleverna från Kungälv klasser gått 1750,5 mil och därmed sparat 3,1 ton koldioxid. Alla fick diplom och reflexer.

Utmaningen vänder sig till elever i årskurs 4–6. Eleverna samlar poäng genom att gå, cykla och åka kollektivt till och från skolan. Även föräldrar och syskon kan bidra till klassens poäng. Under de fyra veckor som På egna ben pågår samlar eleverna samtidigt på sig mängder av värdefull kunskap genom övningar och uppdrag om miljö, hälsa och trafiksäkerhet.

Nästan en femtedel av mellanstadiebarnen skjutsas dagligen med bil till skolan. I den åldern är det viktigt för barnen att upptäcka att de klarar av att ta sig på egen hand. Det gör att de stärker sitt självförtroende. Samtidigt bidrar ett minskat bilskjutsande till en säkrare och trivsammare närmiljö runt skolan.



Kungälvs kommun bildar bolagskoncern

Den 1 december bildades en helägd bolagskoncern för de kommunala bolagen i Kungälv, där Bokab, Kungälv Energi och Bagahus ingår i koncernen med AB Kongahälla som moderbolag.

I den nya bolagskoncernen äger kommunen de helägda kommunala bolagen genom moderbolaget AB Kongahälla.

Koncernen omfattar Bokab, Kungälv Energi som i sin tur äger Kungälv När energi samt Bagahus AB, som är ett vilande bolag. I praktiken sker koncernbildningen genom att samtliga bolag överläts från kommunen till AB Kongahälla. Detta genom att kommunen överlåter sina aktier i Bokab, Kungälv Energi och Bagahus till AB Kongahälla för 31 Mkr. Stiftelsen Kungälvbostäder omfattas inte av koncernbildningen.

Ett koncernbolag ska, liksom övriga bolag och myndigheters nämnder i kommunen, ha en helhetssyn i sin verksamhet, verka för koncernnytta och en över-



gripande kommunnytta för ägaren och medborgarna. En koncernbildning innebär positiva effekter för samordning av IT-, HR- och ekonomisystem och upp-

handling, snabbare beslutsprocess, tydligare ägarroll samt möjligheten till skattemässig resultatutjämning och annat finansiellt samarbete mellan bolagen.

Öppet hus i stadshuset

Den 25 november välkomnades alla Kungälvbor till stadshuset på öppet hus för att möta och diskutera aktuella frågor med Kungälvs kommuns politiker och tjänstepersoner.

Det var många som trotsade regnet och begav sig till stadshuset för att ställa sina frågor till politiker och tjänstepersoner. Det var också många som passade på att gå på en rundvandring i stadshuset för att se hur det ser ut på insidan. Öppet hus är ett nytt sätt för invånare att möta kommunens företrädare, som delvis ersätter de tidigare medborgarstämmorna.





Bra att leva i Kungälv – plats 13 i Sverige

Kungälv hamnar i topp bland de kommuner som det är bäst att leva i. Nyhetsmagasinet Fokus sammanställer årligen statistik och jämför Sveriges alla kommuner – år 2021 hamnade Kungälv på plats 13.

Kungälv har klättrat från plats 21 till 13. Det är i linje med kommunens mål som är att kommunens verksamheters kvalitet och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner.

– Det är bra att några utifrån säger att Kungälv faktiskt är en av Sveriges bästa platser att bo på, om alla hjälps åt att sprida den bilden så slipper vi backa in i framtiden, säger Miguel Odhner (S), kommunstyrelsens ordförande.

Varje år sammanställer nyhetsmagasinet Fokus statistik inom tolv olika huvudkategorier och skapar en lista över alla svenska kommuner.

Underlaget bygger på 365 statistiska sammanställningar och större kommunrankningar. Kategorierna är Agenda 2030, arbetsmarknad, bostäder, demografi, demokrati, fritid och kultur, kommunal ekonomi, trygghet, miljö, social och hälsa, utbildning samt äldre.

I topp finns Lomma för andra året i rad. Andra västsvenska kommuner som finns i toppen på listan är Kungsbacka och Mölndal.

Succé för Kulturnatt Kungälv

Det blev en stor succé för Kulturnatt Kungälv den 13 november då hela det lokala kulturlivet lyste upp novembermörkret för alla besökare.

Det var många Kungälvabor som besökte de många olika aktiviteterna som ägde rum på sträckan mellan Mimers kulturhus och Bohus fästning under eftermiddagen och kvällen den 13 november.

Kulturchefen Matilda Skön invigde kulturnatten. Kulturhuset hade tre gånger fler besökare än vanligt och många passade på att besöka Bohus fästning. Kön ringlade lång utanför Kakstadsfavoriter på Västra gatan där en konstutställning pågick. Bland mycket annat var eldshowen på Nytorget uppskattad.



– Att bara få vara en del av det här, det är fantastiskt att kulturen får betyda något och jag vill rikta ett stort tack till Kungälvborna som dök upp och visade att kultur betyder någon och att de är intresserade av kultur, säger Matilda Skön till Kungälv-Posten.

Visste du att...

87% av kungälvborna är nöjda med utbudet av restauranger och kaféer i kommunen.



Marknadsplatsen på Kongahälla invigd

Fredagen den 4 juni invigdes Marknadsplatsen på Kongahälla av samhällsbyggnadsrådet Ove Wiktorsson (C).

Här ska man kunna anordna marknader där lokala affärer flyttar ut på gatan och möter sina kunder. Det finns också gott om plats för exempelvis matvagnar (foodtrucks) med mera.

– Marknadsplatsen ligger faktiskt på exakt den plats där Ljusgården en gång låg på Kongahällagymnasiet. Men resan fram till idag började redan för 20 år sedan då ett stort möbelvaruhus ville bygga på den här platsen. Nu blev det inte så och idag har vi i stället har ett fint köpcentrum och en massa bostäder på Kongahällaområdet. Det sa en stolt Ove Wiktorsson (C) när han med guld-sax klippte det blågula bandet.

Marknadsplatsens invigning markerar ett viktigt delmål i utbyggnaden på Kongahällaområdet som nu fortsätter i den östra delen av området, mot Ica Maxi.

– Riksbyggen ska bygga bostadshus i kvarter 6 och JM ska bygga bostäder i kvarter nummer 10. Cityfastigheter bygger även hotell i kvarter nummer 14, avslutar Amela Keserovic som är projektledare för projektet Kongahälla.



Vid invigningen av Marknadsplatsen. Här ska man kunna anordna marknader där lokala affärer flyttar ut på gatan och möter sina kunder.



Hur ligger Kungälv till i förhållande till andra kommuner?

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) sammanställer årligen ett antal kvalitetsmått under rubriken Kommunernas Kvalitet i Korthet (KKiK). 2021 deltog drygt 160 kommuner i KKiK.

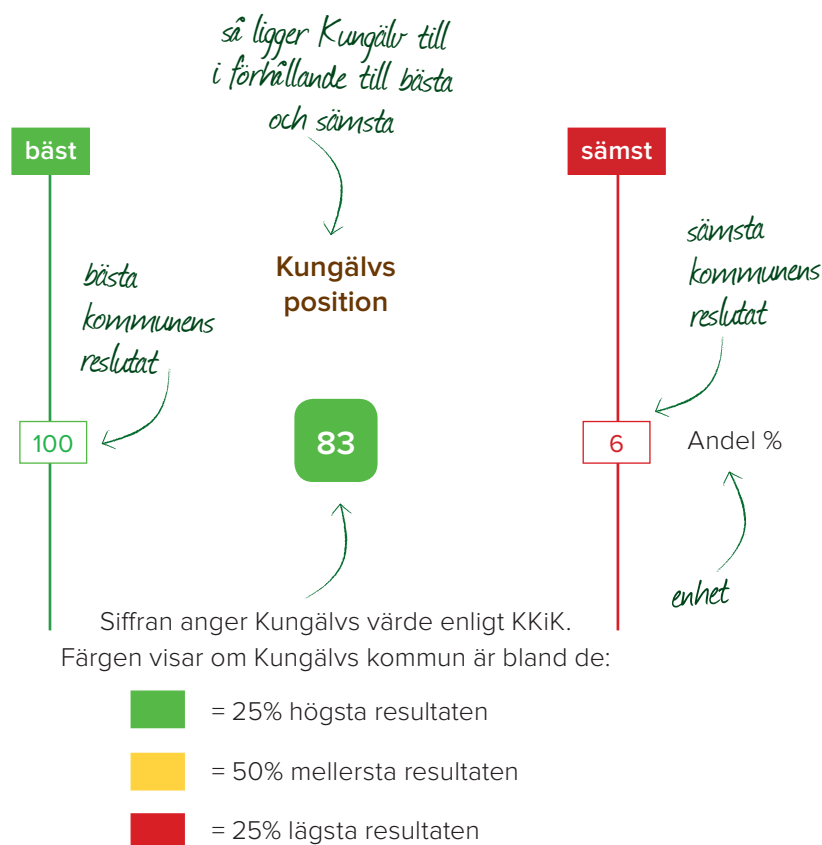
Syftet med undersökningen är att ta fram information som ger förtroendevalda en övergripande bild om kommunens kvalitet över tid och vid jämförelser med andra kommuner. Resultatet är tänkt att ge stöd till de förtroendevalda i dialogen med medborgarna om kommunens verksamhet och

utveckla den interna verksamheten ur ett medborgarperspektiv. I denna sammanställning visas Kungälvs kommuns resultat 2021 i förhållande till de bästa och sämsta kommunerna, som deltar i undersökningen.

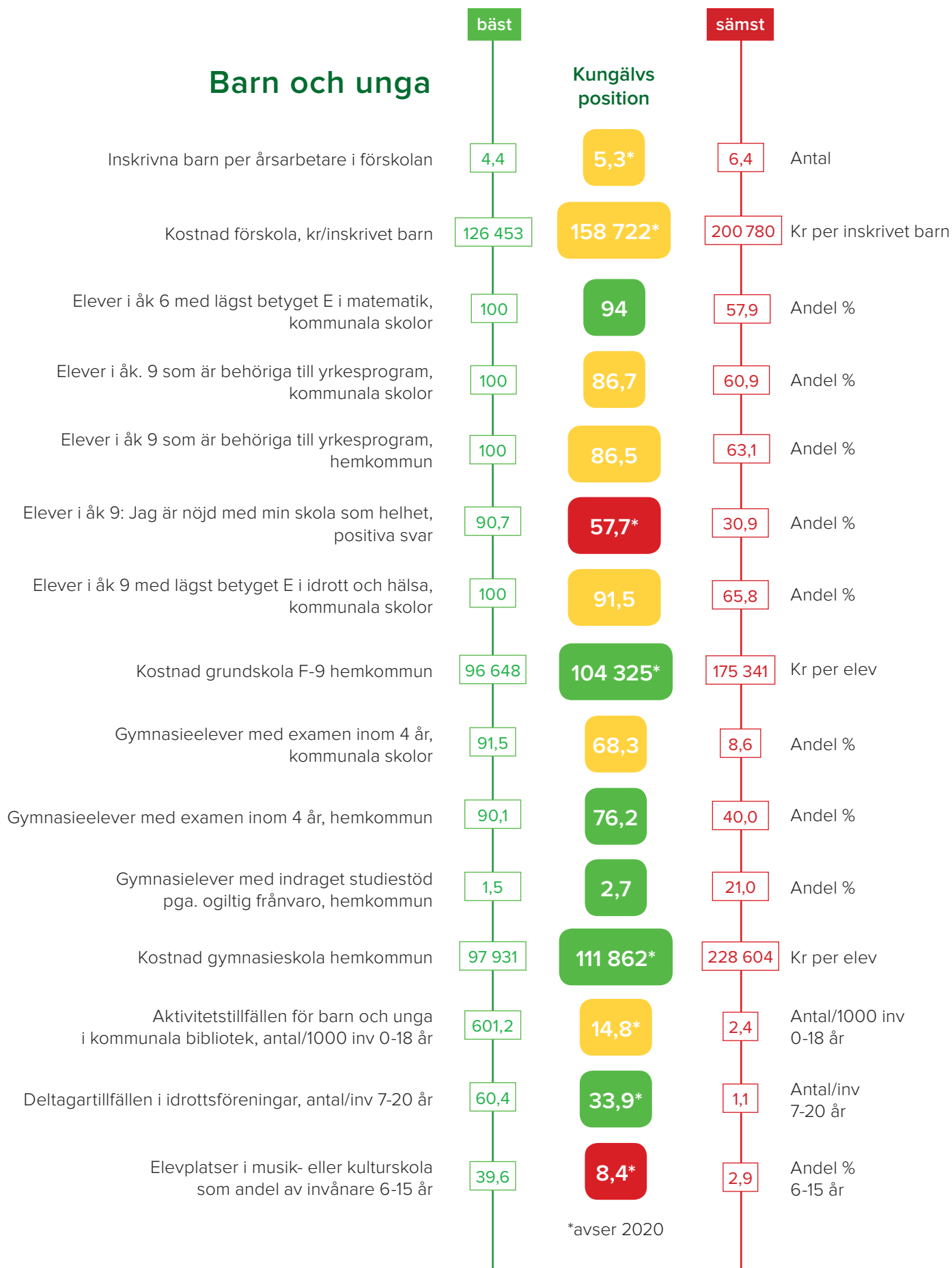
Så här läser du tabellen...

Kvalitet & kostnader Skola och förskola

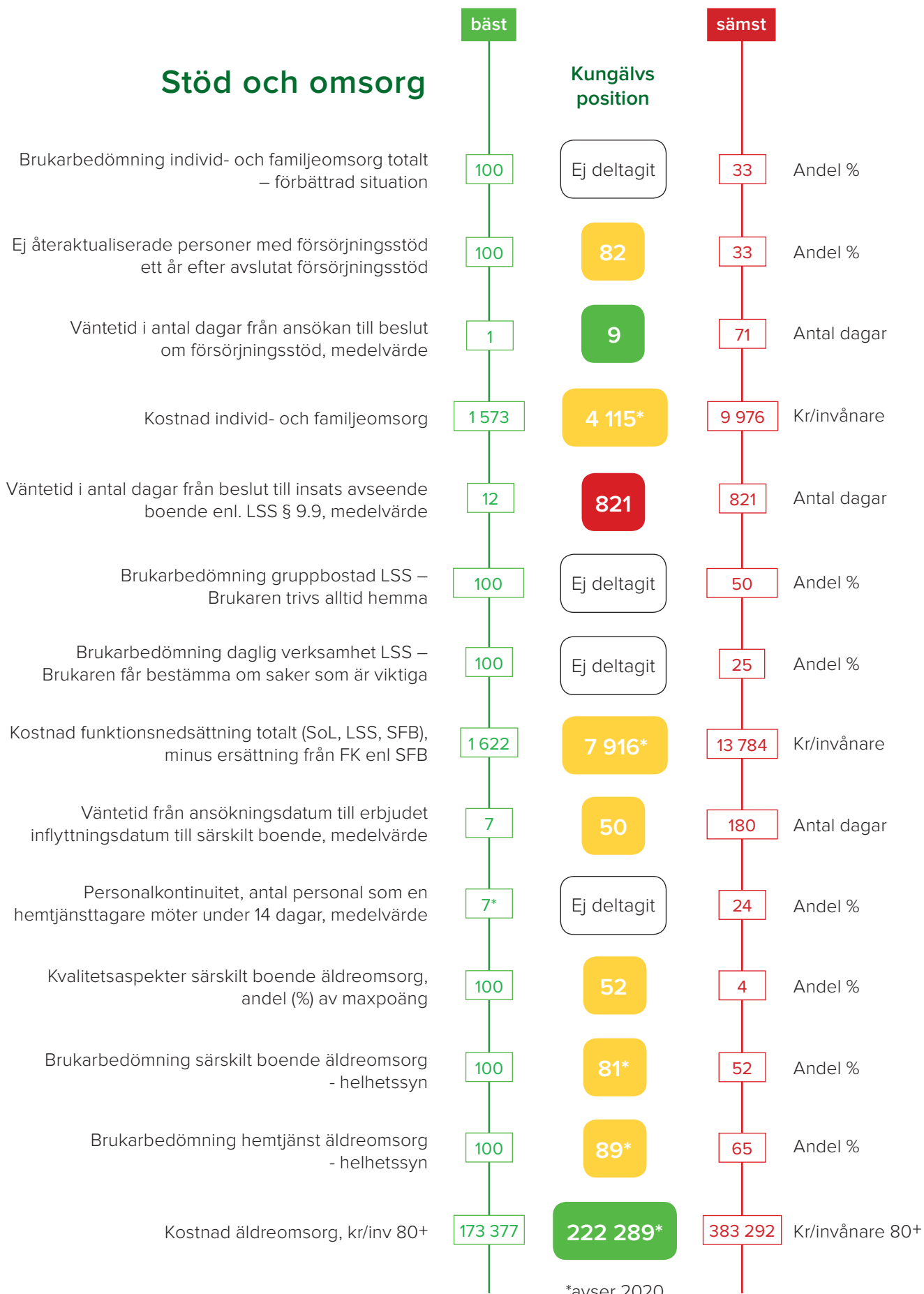
Hur stor del av de som erbjudits plats inom förskoleverksamheten har fått plats på önskat placeringsdatum?



Barn och unga



Stöd och omsorg



*avser 2020

Samhälle och miljö



Verksamhetsöversikt

Trygghet och stöd

Arbetsmarknad	2021	2020	2019	2018	2017
Antal deltagare i Daglig verksamhet (DV)	214	211	208	220	221
Antal hushåll med utbetalning per månad (genomsnitt)	294	284	270	280	254
Antal nyanlända till mottagning/introduktion, inklusive ensamkommande barn	62	15	59	152	172

I tabellen redovisas statistik som övergripande speglar hur kommunen arbetar med arbetsmarknadsinsatser. Antal personer med pågående beslut på DV, antal hushåll med försörjningsstöd, antal nyanlända som anvisas till kommunen enligt bosättningslagstiftning samt antal barn som anvisas till kommunen från Migrationsverket.

Funktionshinder	2021	2020	2019	2018	2017
LSS/SFB/SOL, antal ärenden	739	708	708	704	705
Boende särskild service, antal platser (LSS)	117	101	101	98	98
Bostad med särskild service, antal platser (Socialpsykiatri)	28	28	28	29	26
Personlig assistans med kommun som anordnare, antal utförda timmar	45 563	46 971	52 099	58 935	63 456

Tabellen visar utvecklingen inom boende, boendestöd och personlig assistans. Insatserna utgår från Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), Socialförsäkringsbalken (SFB) och Socialtjänstlagen (SoL).

Individ och familjeomsorg	2021	2020	2019	2018	2017
Barn och unga (0-20 år)					
Antal vård dagar institution	6 312	4 873	5 884	3 068	3 579
Antal vård dagar egna familjehem	12 127	8 656	8 533	4 936	6 153
Antal vård dagar konsulentlett familjehem	7 286	5 657	5 879	5 145	6 431
Vuxna (21- år)					
Antal vård dagar institution	2 175	1 174	1 499	1 285	1 791
Antal vård dagar familjevård	81	206	818	403	105

Statistiken speglar behovet av insatser över tid inom institution, familjehem och öppenvårdsinsatser, både för barn och vuxna. Insatserna utgår från Socialtjänstlagen (SoL), Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU), Lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM).

Bistånd	2021	2020	2019	2018	2017
Antal hemtjänstsbeslut	1 202	1 366	1 633	1 516	1 599
Antal beslut om särskilt boende (äldreboende)	199	164	166	196	185

Tabellen visar utvecklingen av antalet beslut om ordinarie hemtjänstinsatser, dag- och nattetid samt tillfällig hemtjänst, och antalet beslut om särskilt boende, som fattas på biståndsenheten.

Hemtjänst	2021	2020	2019	2018	2017
Antal hemtjänsttimmar	413 744	393 411	398 885	401 697	383 575
– Varav personer i kommunens regi	362 338	347 600	351 019	355 113	333 427
– Varav personer i privat regi	51 406	45 811	47 866	46 584	50 148
Antal hemtjänsttimmar per person/år	578	561	573	549	534

Tabellen visar utvecklingen av antalet beviljade hemtjänsttimmar för service- och omsorgsinsatser i egen- och privat regi, samt antal insatstimmar per person och år (medel).

Särskilt boende	2021	2020	2019	2018	2017
Antal lägenheter/platser i egen och extern regi	416	416	416	412	415
– Varav demens (egen regi)	155	155	155	160	163
– Varav omsorgslägenheter (egen regi)	176	176	176	176	176
– Varav korttidsplatser	30	30	30	21	22
– Varav lägenheter i extern regi	55	55	55	55	54

Tabellen visar Kommunens särskilda äldreboendeplatser i egen regi och privat regi samt korttidsplatser egna och köpta.

Hälso- och sjukvård	2021	2020	2019	2018	2017
Antal registrerade patienter under året	1 309	1 346	1 490	1 393	1 386
Kostnad för bostadsanpassningar (tkr)	4 005	3 148	2 531	4 331	3 658

Statistiken visar antal personer med kommunal hälso- och sjukvård, som omfattar hemsjukvård, rehabilitering och hjälpmedel till personer i vård- och omsorgsboenden, boende med särskild service, i dagverksamhet, i servicebostad, personlig assistans och personer som får hjälp via socialpsykiatri.

Bildning och lärande

Förskola	2021	2020	2019	2018	2017
Antal helårsplatser i kommunens förskola	2 011	1 996	1 914	1 773	1 757
Antal barn inom fristående förskola	510	500	487	486	480
Antal barn i kommunal pedagogisk omsorg	173	191	208	241	235
Personaltäthet i förskolan, antal barn per årsarbetare, kommunal regi	*	5,3	5,1	4,3	5,1

*2021 års siffra har inte publicerats ännu.

Antal helårsplatser i förskolan är det antalet platser som finns tillgängliga utslaget på ett år, siffran säger alltså inget om hur många barn som fyller platserna.

Förändringar i antal helårsplatser grundar sig helt i befolkningsprognosen och antalet barn som är i behov av förskola.

Grundskola	2021	2020	2019	2018	2017
Antal elever i kommunens regi åk F-9	5 315	5 234	5 184	5 076	4 928
Antal elever i fristående regi åk F-9	687	686	671	654	653
Antal elever i kommunens grundsärskola	45	41	40	37	34
Antal barn i fritidshem i kommunens regi	2 306	2 462	2 462	2 485	2 458
Antal barn i fritidshem i fristående regi	244	254	258	248	262
Elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	78,8	78,3	73,2	79,6	82,3
Antal elever per lärare (heltidstjänst), kommunala skolor	*	12,4	12,3	13,3	12

*2021 års siffra har inte publicerats ännu.

Här presenteras antal elever som årsgenomsnitt. Barnkullarna som kommer in i grundskolan är stora och medför att antalet elever ökar för varje år.

Gymnasieskola	2021	2020	2019	2018	2017
Antal elever på Mimers hus gymnasieskola	1 587	1 552	1 529	1 521	1 499
– varav andel (%) elever folkbokförda i Kungälv	65	64	62	57	55
Antal elever på gymnasiesärskola	86	88	90	94	92
– Varav andel (%) elever folkbokförda i Kungälv	18	21	21	19	20
Andel (%) avgångselever från högskoleförberedande program vid Mimers hus med gymnasieexamen	89,2	84	87,1	84,8	86,1
Andel (%) avgångselever från yrkesförberedande program vid Mimers hus med yrkesexamen	87,2	84,3	89,3	85,4	89,9
Antal elever per lärare (heltidstjänst)	*	12,2	11,8	11,8	12

*2021 års siffra har inte publicerats ännu.

I tabellen presenteras antal elever som ett årsgenomsnitt. Gymnasieskolan har växt sedan 2017 och framåt på grund av större elevkullar. Andelen elever med examen har ökat från både yrkesprogram och högskoleförberedande program.

Vuxenutbildningen	2021	2020	2019	2018	2017
Antal studerande i Kungälv, gymnasial-, yrkes- och grundläggande vuxenutbildning	1 189	932	816	726	800
Antal studenter folkbokförda i Kungälv studerande i annan kommun, gymnasial-, yrkes- och grundläggande vuxenutbildning	294	264	220	192	193
Antal helårsplatser i Kungälv, gymnasial-, yrkes- och grundläggande vuxenutbildning	304	286	260	258	286
Antal helårsplatser, studenter folkbokförda i Kungälv studerande i annan kommun, gymnasial-, yrkes- och grundläggande vuxenutbildning	207	171	141	116	105
Antal studerande på svenska för invandrare (SFI)	352	404	438	416	315
Antal lärlingar i Kungälvs kommun	24	7	0	4	16
Antal på särsvux	6	6	0	0	10

Antalet studerande är det faktiska antalet studenter på utbildningarna. Antalet helårsplatser är de platser man får fram om man räknar ihop deltids- och heltidsstuderande

Kultur	2021	2020	2019	2018	2017
Kulturevenemang, antal	127	222	556	491	402
- Kulturevenemang, antal besökare	23 520	4 380	45 988*	29 426	8 842
Bibliotek, antal lån	230 841	286 916	335 394	295 100	275 600
- Nettokostnad per lån, kr	86,86	68,42	57,10	66,07	70,53
Kulturskolan, antal deltagare/v	1 040	1 051	1 240	1 239	1 245
Kommunalt anslag till kulturskolan, per invånare	123,98	109,29	121,8	126,4	121

*Konsthallen 30 481 besökare.

Pandemin har påverkat siffrorna 2021 där olika beslut och rekommendationer har begränsat genomförandet av evenemang, musik- och kulturundervisning samt bibliotekets verksamhet.

Samhälle och utveckling

Måltidsservice	2021	2020	2019	2018	2017
Serverade måltider	3 022 992	2 716 468	3 283 062	3 217 523	3 123 000
Serverade måltider (koefficient*)	2 187 029	2 143 341	2 584 076	2 552 284	2 497 971

Måltidsservice förser verksamheter inom Bildning och lärande och Trygghet och stöd med måltider. Pandemin har inneburit minskat antal serverade måltider. Framst på grund av distansutbildning på gymnasieskolan.

* Varje portion är värderad utifrån en koefficient beroende på vilken måltid det är. Koefficienten för lunch i förskola är 0,75, grundskola 1,0 gymnasiet 1,5 och äldreomsorg 1,25. Frukost och mellanmål har koefficient 0,5.

Miljö	2021	2020	2019	2018	2017
Nya ärenden, avlopp	158	134	152	131	115
Nya ärenden, värmepumpar	62	53	64	78	84
Antal resor med inomkommunala linjer	1 144 851	1 000 893	1 625 162	1 037 886	1 423 152
Antal resor med Grön Express	3 549 390	3 742 159	5 429 887	5 550 435	5 239 625
Antal resor med Bohuståget	1 116 945	1 222 444	1 877 832	1 818 313	1 956 751

Nya ärenden, avlopp är inkomna ärenden avseende tillstånd för enskild avloppsanläggning. Nya ärenden, värmepumpar handlar om ärenden avseende installation av egen värmepump.

Antal resor med inomkommunala linjer inkluderar från 2019 även marstrandsfärjan. Under 2020 minskade resandet på grund av covid 19.

Renhållning	2021	2020	2019	2018	2017
Mängd käril- och säckavfall per invånare, kg/år	167	167	164	167	171
Mängd grovavfall och farligt avfall per invånare, kg/år	*	278	249	248	250
Mängd producentansvarsmaterial per invånare, kg/år	*	36	42	54	64

*2021 års siffra har inte publicerats ännu.

Mängden grovavfall ökar medan mängden producentansvarsmaterial (förpackningsåtervinning) minskar.

Visste du att...

93% av kungälvborna är nöjda med hur hämtningen av hushållsavfall fungerar.



Kommunalt vatten och avlopp	2021	2020	2019	2018	2017
Antal personer med någon form av vattentjänst	36 446	35 795	33 737	32 852	31 300
Såld vattenmängd, m ³	3 051 908	2 820 581	2 359 500	2 183 998	1 878 343

Här visas antal abonnenter och hur stor mängd vatten som sålts. Målet är att öka andelen VA-abbonenter vilket också görs tack vare utbyggnaden av det kommunalt vatten och avlopp. Från och med 2018 är försäljning av vatten till Ale med i redovisningen.

Tillväxt	2021	2020	2019	2018	2017
Bygglov, delegationsbeslut	1 294	1 204	1 054	749	578
Startbesked	884	720	702	782	703
Slutbesked	642	643	697	568	619

Delegationsbeslut, bygglov är tillstånd att bygga, riva eller göra vissa markåtgärder. Det är en hög tillväxttakt i kommunen vilket medför fler ärenden och större volymer. Pandemin har inneburit att fler lägger tid och resurser på sina hem vilket

avspeglas i bygglovsstatistiken. Kontinuerligt följer, analyserar och utvärderar kommunen sina resurser i bygglovshanteringen så att det motsvarar efterfrågan och förväntningar på marknaden.

Marstrand	2021	2020	2019	2018	2017
Gästhamnen Marstrand, beläggning antal båtar/år	13 079	10 908	13 200	13 400	12 907
Antal resor med färjan från Koön till Marstrandsön	645 534	420 052	500 316	556 309	553 077

Gästhamnen i Marstrand hade ett bra år med en större andel svenska båtar än tidigare.

Fritid	2021	2020	2019	2018	2017
Föreningar som erhåller föreningsbidrag, antal	138	133	131	92	98
Simhallen, antal besök	44 200	84 753	106 660	117 290	119 225
Idrottshallar i kommunen, bokningsbara öppettimmar	18 049	15 470	12 343	12 406	12 406

En väsentlig del av kultur- och fritidsverksamheterna inom kommunen drivs av föreningslivet. Antal föreningar som erhåller verksamhetsstöd inom ramen för olika bidrag ökar sedan flera år tillbaka. Oasens simhall har varit stängd mer än

halva året på grund av pandemin vilket gör att antalet besök halverats. Nya rutiner för beräkning av bokningsbara timmar i idrottshallarna gör att siffran ökar trots att inga nya ytor tillkommit.

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer i kommunens aktiebolag och valda revisorer i stiftelsen.

Styrelse, nämnder och beredningar 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 i verksamheten samt för återredovisning 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 revisionsred 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. I bifogad redogörelse redogörs för årets granskningsinsatser i kommunen. Granskning utförd av lekmannarevisorer och utsedda revisorer i stiftelsen rapporteras separat.

Kommunrevisionen konstaterar att 2021 fortsatt skapade omfattande utmaningar för kommunen mot bakgrund av Covid-19. Kommunsektorn har aldrig tidigare ställts inför situationen att hantera en global pandemi och en händelse som varit så utsträckt i tid. Vi har under året på en övergripande nivå följt hur pandemin påverkat verksamheten i kommunstyrelsen och nämnderna. Kommunrevisionen avser att fortsatt följa hur kommunstyrelse, nämnder och beredningar arbetar med att hantera konsekvenserna av Covid-19.

Ur granskningsredogörelsen vill vi särskilt lyfta den utökade grundläggande granskning av ärendeberedning i tre beslut. Beslutsunderlagen för hyresavtalen bedöms sakna väsentliga jämförande analyser av möjliga alternativ och har inte i tillräcklig omfattning beskrivit ekonomiska effekter av avtalen under hela avtalstiden respektive beräknade nyttjandetiden.

Vi bedömer det som en allvarlig brist att granskningen visade att kommunstyrelsen inte säkerställt en tillräcklig kvalitet i beredningsunderlagen inför beslut i kommunfullmäktige.

Vi bedömer sammantaget i övrigt att styrelse, nämnder och beredningar i Kungälv kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Kommunen redovisar 637,4 mnkr avseende pensionsförmåner intjänade före 1998 som avsättning i balansräkningen. Enligt lag om kommunal bokföring och redovisning kap 6 § 4 ska inte förpliktelser att betala ut pensionsförmåner som intjänats före 1998 tas upp som skuld eller avsättning. Kommunens redovisning innebär att redovisat eget kapital är 637,4 mnkr lägre och årets redovisade resultat är 23,6 mnkr högre än om den kommunala redovisningslagen hade följts. **Vi bedömer**, förutom redovisningen av pensionsförmåner, att räkenskaperna i övrigt 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 2021.

Vi återoppar bifogad redogörelse.

Björn Brogren och Lena Schandorff har p.g.a. jäv inte deltagit i granskningen av beredningen för bildning och lärande.

Björn Brogren har p.g.a. jäv inte deltagit i granskning av beredning för trygghet och stöd.

Kungälv den 25 mars 2022



Göran Johansson
Ordförande



Björn Brogren
Vice ordförande



Christina Carlsson



Anita Dentén



Solveig Lundgren



Lena Schandorff

Bilaga: Till revisionsberättelsen hör bilagan "Redogörelse för revision år 2021"



**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Kungälv kommun, 442 81 Kungälv
www.kungalv.se