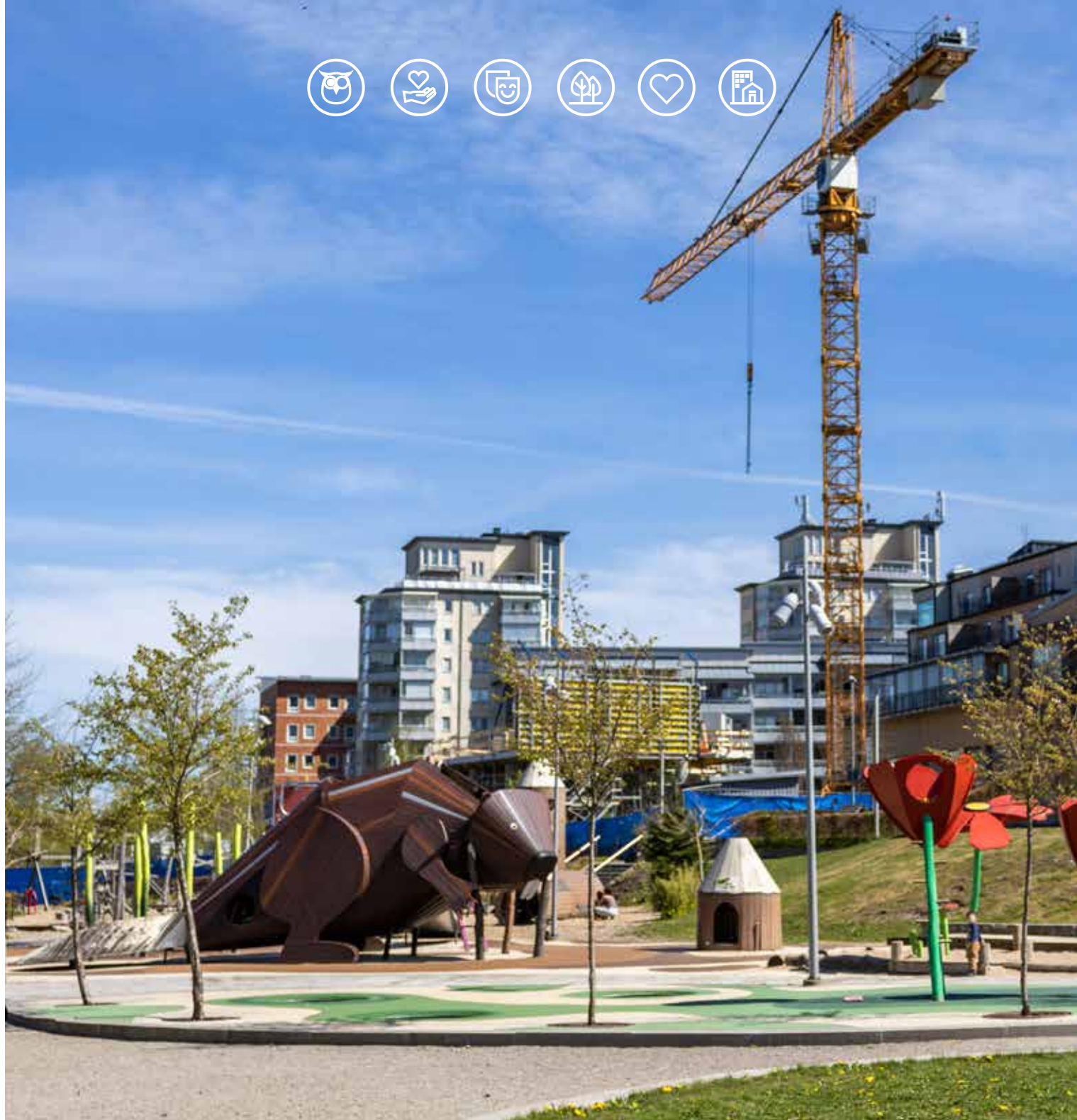


PARTILLE

Partille kommun, årsredovisning 2023

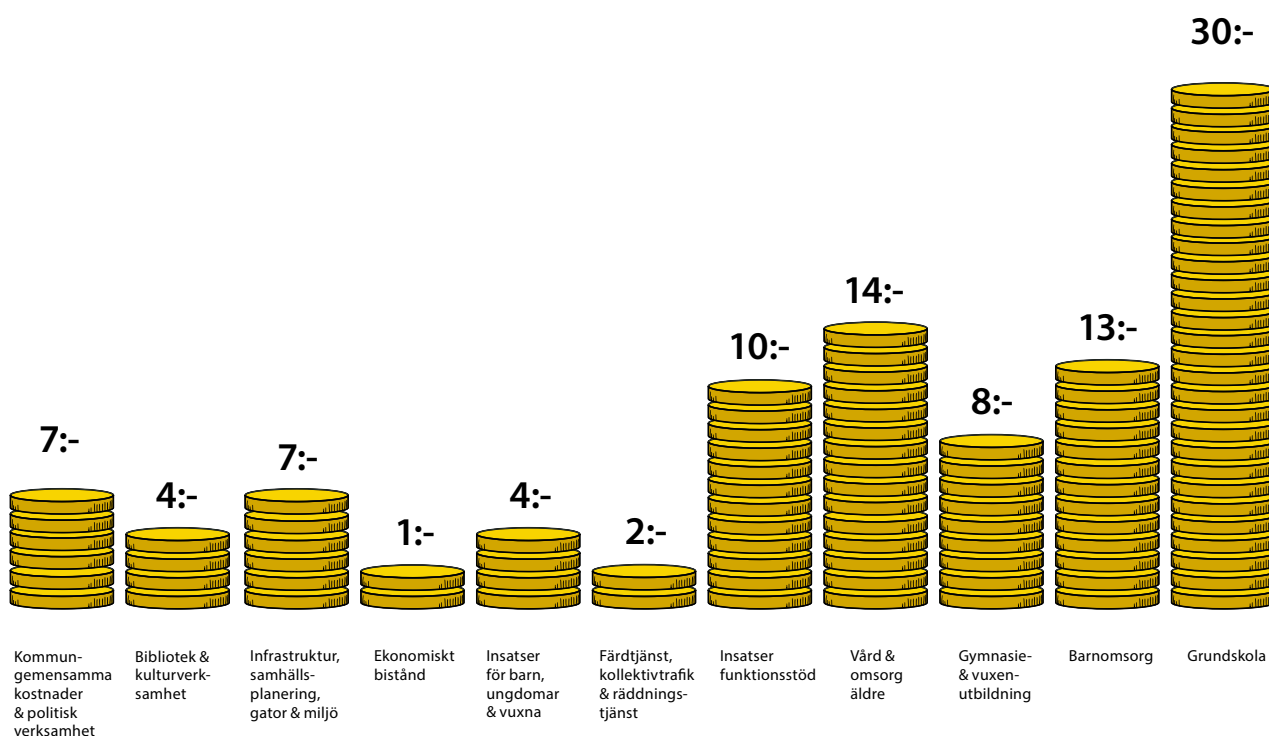


Innehåll

| | | | |
|--|-----------|--|-----------|
| Inledning | 3 | God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 30 |
| Marith Hesse, kommunstyrelsens ordförande | 4 | Kommunens resultat och risk | 30 |
| Förvaltningsberättelse | 6 | Kommunens finansiella kapacitet | 30 |
| Översikt av verksamhetens utveckling | 6 | Koncernens resultat och risk | 31 |
| Kommunstyrelsen i Partille, ordinarie ledamöter och ersättare | 8 | Koncernens finansiella kapacitet | 31 |
| Den kommunala koncernen | 9 | Ekonomisk analys | 32 |
| Kommunala nämnder | 10 | Resultat koncernen | 32 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten | 12 | Strukturellt resultat | 33 |
| Planering- och uppföljningsprocessen | 12 | Pensionskostnader | 33 |
| Styrdokument | 13 | Soliditet | 33 |
| Visionen – mitt i det goda livet | 13 | Likvida medel | 33 |
| Strategi 2035 – alltid på väg framåt | 13 | Balanskravsresultat | 34 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 14 | Förväntad utveckling | 35 |
| Befolkningsutveckling | 14 | Resultaträkning | 35 |
| Arbetsmarknad, näringsliv och kompetensförsörjning | 14 | Balansräkning | 37 |
| Finansiella risker | 14 | Kassaflödesanalys | 38 |
| Totala pensionsförpliktelser | 15 | Driftsredovisning | 39 |
| Pensionsförvaltning | 15 | Investeringsredovisning | 41 |
| På väg mot en hållbar kommun – hur ligger vi till? | 16 | Noter | 42 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 17 | Nyckeltal | 49 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 17 | Revisionsberättelse | 50 |
| Väsentliga personalförhållanden | 18 | | |
| Väsentliga nyckeltal för arbetsmiljöarbetet | 18 | | |
| Uppföljning av kommunens målarbete | 20 | | |
| Politiska uppdrag | 29 | | |
| Språktester | 29 | | |
| Näringslivets trygghet | 29 | | |
| Trygghet, säkerhet och krisberedskap | 29 | | |
| Hållbarhetsarbete | 29 | | |
| Effektivisera | 29 | | |
| Strategiska inköp | 29 | | |

Inledning

Så här fördelades en hundralapp i kommunal skatt mellan våra olika verksamheter 2023:



Kommunen har enligt lag ansvar för

- Barnomsorg och förskoleverksamhet
- Biblioteksverksamhet
- Offentliga skolväsendet för barn och ungdom
- Socialtjänst
- Vård- och omsorg för äldre och funktionsnedsatta
- Hälso- och miljöskydd
- Plan- och byggfrågor
- Renhållning och avfallshantering
- Vatten och avlopp
- Räddningstjänsten
- Ordning och säkerhet

Kommunstyrelsen 2023

Marith Hesse (M), ordförande
Thorbjörn Carlsson (S), vice ordförande
Jonas Mårdbrink (M)
Adam Algotsson Johnstone (M)
Anders Midby (KD)
Erik Edlund (L)
Timothy Tréville (SD)
Isabelle Asadian Strandman (S)
Martin Karlsson (S)
Linus Johansson (V)
Berndt Öjertborn (C)

Moderata samlingspartiet, Liberalerna och Kristdemokraterna bildar tillsammans det politiska styret.

Mandatfördelning 2023-12-31

| | | |
|---|---------------------|----|
|  | Moderaterna | 14 |
|  | Socialdemokraterna | 13 |
|  | Sverigedemokraterna | 7 |
|  | Centerpartiet | 4 |
|  | Vänsterpartiet | 4 |
|  | Miljöpartiet | 3 |
|  | Kristdemokraterna | 3 |
|  | Liberalerna | 3 |
| | Totalt | 51 |



Marith Hesse (M), kommunstyrelsens ordförande sedan 2019.

Marith Hesse, kommunstyrelsens ordförande

Då är det dags att lägga första året av den här mandatperioden till handlingarna. 2023 har gått fort och dagarna har varit fyllda med möten, företags- och verksamhetsbesök och annat arbete av olika slag. Som vanligt önskar jag att jag hunnit mer och haft möjlighet att träffa fler invånare, företagare, representanter i föreningslivet, medarbetare och politiker – alla ni som bidrar till att Partille är en fantastisk kommun att bo, leva och verka i.

Att Partille är en attraktiv plats för många råder inga tvivel om. 2023 blev året då vi passerade 40 000 invånare, med nyinflyttade Kevin Lind som i februari passerade milstolpen och när böckerna stängde för året var vi 40 746 invånare.

Något som har möjliggjort kommunens tillväxt under året är utvecklingen av Öjersjö, där inflyttningen i området Gökegård har påbörjats. Förutom nya bostäder har området fått en ny naturlekplats, vårdcentral och en livsmedelsbutik, vilket har varit efterlängt av boende i området.

Med 2023 inleddes en ny mandatperiod och som ett gemensamt avstamp hölls en politikerutbildning under två dagar i februari. Kommunövergripande har vi under året jobbat vidare med våra fokusområden; fullföljda studier, kompetensförsörjning och trygga miljöer.

Utifrån ny lagstiftning har vi, tillsammans med polis, närings- och föreningsliv, inrättat ett lokalt brottsförebyggande råd. Trygghetsfrågorna är och har länge varit högt prioriterade i kommunen, men nu har vi organiserat om vårt arbete något. I det lokala rådet ska alla aktörer arbeta tillsammans för att stärka tryggheten i kommunen. Arbetet har initialt fokus på de centrala delarna av Partille, där rådet ska kartlägga brottsligheten i det geografiska området och ta fram en lägesbild och därefter åtgärdsplan.

Utifrån att vi lever i en osäker värld har kommunfullmäktige antagit Plan för krisberedskap och civilt försvar, ett styrdokument som alla kommuner i landet ska ta fram. Vi har också antagit 20 klimatlöften som ska genomföras under 2024–2026. Klimatlöftena består av konkreta och beprövade åtgärder som beräknas ge stora utsläppsminskningar, som klimatsmarta inköp, övergång till fossilfria fordon, återanvändning av möbler, minskat matsvinn och hållbara resor för våra medarbetare.

Klimat och grön omställning var även på agendan när landshövding Sten Tolgfors besökte Partille. Under besöket betonade han vikten av att kommunen, Länsstyrelsen och andra aktörer samverkar för att klara utmaningarna som vi står inför. Ett viktigt tillfälle för samverkan under året var Göteborgsregionens kommunalförbunds (GR) rådslag där kommunstyrelsen deltog. Tanken med rådslaget är att de tretton GR-kommunerna ska ta fram ett antal politiska avtal och överenskommelser om hur Göteborgsregionen ska växa och utvecklas fram till 2050.

I maj delades det årliga hälsopriset ut för tionde gången. Priset gick till Linda Wahlberg som håller Fredagsfysen i Jonsered och Mötesplats Käsögården som bland annat ordnar uppskattade soppluncher på tisdagar. Pristagarna bidrar på olika vis till att främja hälsa och livskvalitet i kommunen genom socialt umgänge, delaktighet och fysisk aktivitet.

Samma månad togs första spadtaget till det nya året-runt-öppna kaféet i Jonsered Trädgårdar. För tre år sedan var Jonsered Trädgårdar den första kommunala trädgård som fick ta emot den prestigefyllda utmärkelsen Green Flag Award. 2023 fick trädgården ta emot utmärkelsen för fjärde året i rad!

I början av juni fastställde kommunfullmäktige, efter en lång debatt, budget för 2024. Det innebar, förutom en fin uppvisning i demokrati och praktiskt arbete, att vi fick en stark budget som utöver sedvanlig uppräknings satsar extra på kärnverksamheterna. Skolan fick ett stort generellt tillskott, extra förstärkning till förskolan, extra medel till upprustning av skolgårdar, förbättrad miljö i matsalar och riktade medel för att säkerställa att vi kan servera god och näringsrik mat trots ökade livsmedelskostnader. Även vård och omsorg fick generellt tillskott och extra tillskott för att förbättra förebyggande verksamhet samt för att kunna servera god och näringsrik mat till de äldre. Utöver dessa och andra riktade satsningar togs den stora ökningen av pensionskostnader centralt så att nämnderna inte behöver ta den.

Under året har kommunfullmäktige också beslutat att Länsstyrelsen får bilda ett nytt naturreservat; Maderna-Högaråsmossen som är ett område med riksintresse för friluftsliv och naturvård.

Partille hamnade på sjätte plats när SVT Sport utsåg Sveriges bästa idrottsstad 2023. En mycket bra placering som vi har våra fantastiska idrottsföreningar och enskilda framgångsrika idrottare att tacka för.

Med en ny simhall i centrum kommer förutsättningarna för idrotten i Partille förhoppningsvis bli ännu bättre. För att möjliggöra bygget har vi under 2023 fattat beslut om ändringar i detaljplanen för Östra centrum. Vi har haft två informationstillfällen om det nya kvarteret och i januari 2024 fattade kommunfullmäktige investeringsbeslut för simhallen. Vår förhoppning är att en ny simhall ska förbättra hälsa och simkunnighet, ge möjlighet till träning och rehab och inte minst erbjuda avkoppling och glädje för alla våra invånare. Totalt gör kommunen och vårt kommunägda bolag Partillebo en historiskt stor satsning på närmare 1,9 miljarder kronor i simhallskvarteret, som förutom simhall med relaxavdelning omfattar bostäder, lokaler och parkeringar.

Vår friskvårdssatsning om klimakteriet har rullat vidare och fått mycket uppmärksamhet i form av intervjuer, föreläsningar och medverkan i Klimakteriepodden och i TV4:s nyhetsmorgon. Flera arbetsgivare tar nu efter vårt koncept, vilket är roligt men främst bra då det bidrar till bättre kunskap och hjälp för kvinnor i klimakteriet.

Vid halvårsskiftet sjösattes ett nytt kommunöverstridande samarbete som innebär att Partille kommun numera utför alkohol- och tobakstillsyn och beslutar om tillstånd även för kommunerna Ale, Härryda, Kungälv, Lerum, Partille, Stenungssund och Öckerö.

Partille och Lerums kommun har tecknat ett nytt samverkansavtal om utveckling av verksamhetsområde i Jeriko. Det finns ett stort behov av mark till företag att etablera sig och växa på. Här kan vi bidra med 1,5 miljoner kvadratmeter av de 7 miljoner som Göteborgsregionen uppskattas behöva. På sikt kan det möjliggöra att fler partillebor kan arbeta lokalt i stället för att pendla till sitt arbete.

Ett gott näringslivsklimat är en prioriterad fråga i Partille. Om kommunen hjälper företag att etablera sig och lyckas ger det både arbetstillfällen och skatteintäkter. Ett steg i den andan togs med kommunstyrelsens beslut att upprätta en ny detaljplan för verksamheter i Brodalen. På grund av ett vägreservat i nuvarande plan har företagen i området hittills endast fått tillfälliga bygglov och arrenden. Med en ny detaljplan försvinner vägreservatet till gagn för de företag som vill utveckla sina verksamheter.

I början av augusti drabbades hela landet av ovädret Hans med vindar i stormstyrka och enorma mängder nederbörd. Tack vara goda förberedelser i kommunen, med samhällsbyggnadskontoret i spetsen, klarade sig Partille med förhållandevis små påföljder.

2023 blev också ett år då hela världsekonomin var skakig. Inflationen blev både högre och mer ihållande än förväntat. Det tuffa ekonomiska läget har varit kännbart även för Partille kommun, med allmänna kostnadsökningar och kraftig ökade pensionskostnader som följd. Trots det klarade vi året med mycket bra resultat, vilket behövs till framtida investeringar och för att vi även fortsatt ska vara starkt rustade. Tack vare långsiktigt god ekonomisk hushållning har vi också kunnat göra flera extra satsningar under året, exempelvis språkhöjande insatser för vissa anställda inom barnomsorg samt vård och omsorg. En satsning på såväl den enskilde medarbetaren som på ökad kvalitet för omsorgstagarna.

Slutligen vill jag tacka er, våra fantastiska medarbetare i kommunen och i våra kommunala bolag, för det arbete ni gör varje dag. Kommunfesten i september var ett sätt att visa vår uppskattning och att uppmuntra alla till fortsatt fina insatser som är till gagn för kommunens invånare.

Förvaltningsberättelse

Översikt av verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernens finansiella utveckling har de senaste åren varit god. Så även utvecklingen i kommunen. För att få en bild av kommunens och koncernens ekonomiska ställning, redovisas över en femårsperiod mått från resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys.



Den kommunala koncernen

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|------|------|
| RESULTAT (MNKR) | | | | | |
| Resultat koncernen | 206 | 141 | 313 | 208 | 281 |
| Partillebo AB /Parthaella AB* | 77 | 46 | 60 | 45 | 28 |
| Partille kommun | 91 | 69 | 251 | 154 | 207 |
| FINANSIELLA NYCKETAL (%) | | | | | |
| Verksamheten/skatteintäkter och statsbidrag | 79 | 79 | 77 | 75 | 78 |
| Avskrivning/skatteintäkter och statsbidrag | 11 | 13 | 13 | 12 | 12 |
| Årets resultat/eget kapital | 8 | 5 | 10 | 6 | 8 |
| Soliditet | 40 | 41 | 44 | 45 | 45 |
| Kassalikviditet | 98 | 53 | 74 | 83 | 106 |

* Från och med 2022 redovisas Parthaella ABs resultat. Partillebo AB är en del av Parthaella AB

Kommunen

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| NYCKETAL | | | | | |
| Antal invånare (st) | 39 300 | 39 512 | 39 529 | 39 852 | 40 730 |
| Antal anställda med månadslön (st) | 2 835 | 2 781 | 2 807 | 2 889 | 2 936 |
| Skattesats kommunen (%) | 19,96 | 19,96 | 19,96 | 19,96 | 19,96 |
| Skattesats regionen (%) | 11,48 | 11,48 | 11,48 | 11,48 | 11,48 |
| Totalt (%) | 31,44 | 31,44 | 31,44 | 31,44 | 31,44 |
| RESULTAT (MNKR) | | | | | |
| Årets resultat enligt RR | 91 | 69 | 251 | 154 | 207 |
| Avgår reavinster mm | -38 | 25 | -100 | 115 | -54 |
| Balanskravsresultat | 53 | 94 | 151 | 269 | 153 |
| Resultat enligt fullfonderingsmodell | 113 | 87 | 262 | 179 | 199 |
| FINANSIELLA NYCKETAL (%) | | | | | |
| Budgetföljsamhet, verksamhetens nettokostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetens nettokostnader/skatteintäkter och statsbidrag | 95 | 94 | 83 | 81 | 85 |
| Avskrivningarna/skatteintäkter och statsbidrag | 3 | 3 | 11 | 9 | 9 |
| Självfinansieringsgrad (nettoinvesteringar) | 153 | 152 | 200 | 233 | 272 |
| Avskrivningar/nettoinvesteringar | 66 | 79 | 100 | 59 | 85 |
| Soliditet | 68 | 44 | 29 | 32 | 34 |
| Soliditet enligt fullfonderingsmodell* | 38 | 40 | 19 | 22 | 24 |
| Kassalikviditet | 209 | 218 | 244 | 259 | 289 |
| Borgensåtagande/verksamhetskostnad | 119 | 112 | 98 | 86 | 85 |
| Totala pensionsförpliktelser, inkl. löneskatt (mnkr)* | 842 | 851 | 864 | 857 | 936 |
| Finansiella pensionstillgångar, marknadsvärde (mnkr) | 299 | 469 | 615 | 543 | 645 |

En analys över den kommunala koncernens ekonomi finns i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning på sidorna 30-33.

Kommunstyrelsen i Partille, ordinarie ledamöter och ersättare

Kommunstyrelsen 2023, ledamöter och ersättare.

Bakre raden:

Berndt Öjertborn (C)
Timothy Tréville (SD)
Turan Aliyev (C)
Anders Spånér (KD)
Otto Natt och Dag (M)
Jonas Mårdbrink (M)
Erik Edlund (L)

Mitten:

Linus Johansson (V)
Rita Paparizou (M)
Thorbjörn Carlsson (S)
Marith Hesse (M)
Hadar Kronberg (M)
Berat Rushiti (L)
Ellen Walleij (S)

Främre raden:

Emma Danielsson (MP)
Maria Bogeblad (V)
Matz Dovstrand (SD)
Isabelle Asadian Strandman (S)
Adam Algotsson Johnstone (M)
Anders Midby (KD)

Saknas på bild:

Martin Karlsson (S)
Veronika Kihlberg (S)



Den kommunala koncernen

Många av kommunens ansvarsområden styrs av kommunallagen och annan speciallagstiftning och några av de verksamheter kommunen bedriver är frivilliga. Kommunens organisation och sättet som valts för att utföra verksamheten varierar från kommun till kommun.



Visualisering av kommunens samlade verksamhet.

Kommunens samlade verksamhet

Den största delen av Partille kommuns verksamhet bedrivs via de kommunala nämnderna och förvaltningarna. En mindre del av kommunens verksamhet bedrivs av kommunala koncernföretag och andra företag med ägarintressen. Kommunen använder sig även av privata utförare i viss omfattning.

Den kommunala koncernen

Nämnderna: Partille kommun har sju nämnder och bedriver också överförmyndarverksamhet i samverkan med andra kommuner. Mer information om nämndernas verksamhet finns på nästa sida.

Parthaella AB är kommunens ägarbolag sedan början av 2023. Parthaellas primära syfte är att äga och förvalta aktierna i de bolag som driver verksamhet med kommunalt ändamål. Parthaella ägs till hundra procent av kommunen.

Partillebo AB är ett allmännyttigt fastighetsbolag som till hundra procent ägs av Parthaella. I bolagskoncernen ingår ägande och förvaltning av bostäder samt kommunala och kommersiella fastigheter. Partillebo AB äger och förvaltar en väsentlig del av kommunens verksamhetslokaler.

Partillebo leds av VD Mats Nilsson, styrelseordförande Angela Fast Torstensson (M) samt vice ordförande Lars Kjellgren (S).

Partille Energi AB ägs till hundra procent av Parthaella och sköter produktion och distribution av fjärrvärme och gas i Partille kommun. Elnätet ägs av Partille Energi Nät AB, ägt av Partille energi AB.

Andra företag med ägarintressen

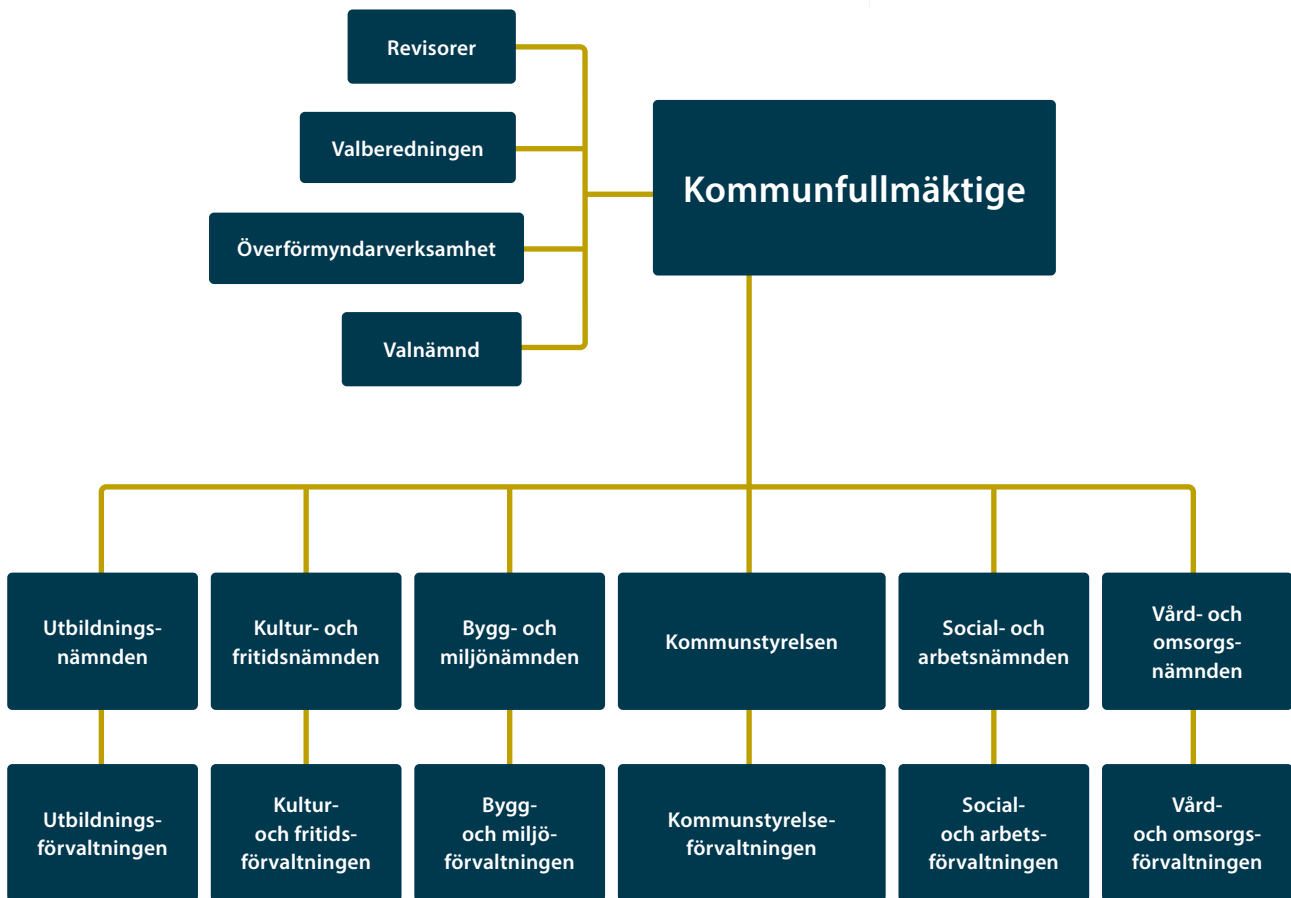
Grefab, Göteborgsregionens Fritidshamnar AB, är ett bolag som bildades 1973 med kommunerna Göteborg, Mölndal, Partille och Ale som delägare. Grefab ska verka för att tillgodose behovet av fritidsbåtsplatser och därtill hörande service för boende i ägarkommunerna.

Gryaab AB svarar för rening av avloppsvattnet i Göteborgsregionen.

Renova AB är ett miljöföretag inom avfall och återvinning.

Räddningstjänsten i Storgöteborg är ett kommunalförbund (räddningstjänstförbund) bestående av Göteborg, Mölndal, Kungsbacka, Härryda, Partille och Lerum.

Göteborgsregionen, GR, är ett kommunalförbund i Västsverige, bildat 1995. GR består av kommunerna Ale, Göteborg, Härryda, Kungsbacka, Kungälv, Lerum, Mölndal, Partille, Stenungsund, Tjörn, Öckerö, Alingsås och Lilla Edet. GR:s uppgift är att verka för samarbete över kommungränserna och vara ett forum för idé- och erfarenhetsutbyte inom regionen.



Kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige beslutar om gemensamma mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten och hur pengarna i budgeten ska användas. En annan fråga som kommunfullmäktige beslutar om är hur mycket invånarna ska betala i skatt.

Överförmyndarverksamheten ansvarar för att sköta tillsynen över gode män, förvaltare och förmyndare. Nämnden är gemensam för Härryda, Kungsbacka, Mölndal och Partille.

Valnämnden ansvarar för att genomföra val och folkomröstningar i kommunen. Vart fjärde år sker allmänna val till kommunfullmäktige, region och riksdag. Valet till EU-parlamentet äger rum vart femte år.

Utbildningsnämnden ansvarar för kommunens utbildning och barnomsorg. Nämnden bedriver verksamhet inom förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad skola, fritidshemsverksamhet, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, vuxenutbildning och svenska för invandrare (SFI).

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens kultur- och fritidsverksamhet. Uppdraget innebär att stödja verkliga föreningar, organisationer och enskilda som verkar inom nämndens verksamhetsområde. Vidare ansvarar nämnden för att leda

biblioteks- och fritidsgårdsverksamhet, kulturskolan, konst- och kultur samt förvaltning av fritidsanläggningarna.

Bygg- och miljönämnden ansvarar över de frågor som rör tillsyn och tillstånd inom bygg, miljö och hälsoskydd, tobak- och serveringstillstånd. Nämnden har även som uppdrag att verka trafiksäkerhetsfrämjande och ansvarar för att bebyggelsen inom kommunen är beständig, funktionell, tillgänglig, hållbar och estetiskt tilltalande.

Kommunstyrelsen har en ledande och samordnande roll som kommunens politiska förvaltningsorgan. Styrelsen bereder normalt samtliga ärenden som ska behandlas i fullmäktige och har till uppgift att överblicka hela den kommunala förvaltningen. Kommunstyrelsen följer således upp kommunens verksamhet och dess ekonomiska ställning. Kommunkontoret består av IT, ekonomi, lön & stab, HR och kommunikation. Avdelningarna stödjer och föreslår utveckling av kommunövergripande planering och uppföljning och ger stöd till den dagliga driften i verksamhetsförvaltningarna. Samhällsbyggnadskontoret ansvarar för planering och användningen av bostäder och infrastruktur. Samhällsbyggnadskontoret planerar också kommunens gator och vägar samt ombesörjer dessa. Inom samhällsbyggnad finner vi också de avgiftsfinansierade verksamheterna avfall samt vatten- och avlopp.



Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens kultur- och fritidsverksamhet där bland annat biblioteket i Kulturum ingår.

Social- och arbetsnämnden ansvarar för socialtjänsten (med undantag för äldre- och personer med funktionsnedsättning) vilket innebär ansvar för kommunens insatser för barn och ungdomar, missbrukare samt ärenden som ryms inom familjerätten. Vidare ansvarar nämnden för invandrar- och flyktingverksamhet samt samordning av kommunens insatser för arbetsmarknadsbefrämjande åtgärder.

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för omsorg, stöd och service till äldre samt personer med funktionsnedsättning. Nämnden utför även hälso- och sjukvårdsinsatser i form av hemsjukvård och rehabilitering genom Partille Rehab.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Partille kommun arbetar vi efter den politiskt antagna styrmodellen. Styrmodellen beskriver hur verksamheten leds och styrs, det vill säga hur det går till att besluta och följa upp. Styrmodellen bidrar till att skapa en helhetsbild och en röd tråd hela vägen från vision till verksamhet och säkerställer på så sätt att den politiska viljeriktningen får genomslag. Styrmodellen ska vara ett stöd och skapa struktur för kommunens planering- och uppföljningsarbete.

Planerings- och uppföljningsprocessen

Planering utgår från tidigare resultat och erfarenheter samt omvärldsbevakning. En väl genomförd analys utifrån uppföljningen är en förutsättning för god styrning i planeringen. I planeringsfasen beslutas om mål och strategier för kommande period genom att identifiera förbättringsområden, bedöma behov och efterfrågan samt fördela tillgängliga resurser.

Kommunfullmäktige fattar i juni månad beslut om den budget och skattesats som ska gälla för nästkommande år samt en plan för följande två år. Kommunfullmäktiges beslut föregås av budgetberedning som inleds några månader tidigare och tas fram i kommunstyrelsen. I budgeten beslutar kommunfullmäktige om kommunbidrag som utgör den ekonomiska ramen för nämndernas verksamhet. Kommunbidraget räknas upp med två procent gentemot föregående år. Med hänsyn till eventuell målgruppsförändring, som baseras på den senaste befolkningsprognosen, förekommer viss justering av kommunbidraget för specifika nämnder. Kommunbidragsfördelningen ska stimulera ett sunt ekonomiskt synsätt som bidrar till god ekonomisk hushållning och ekonomiskt ansvarstagande. När budgeten är beslutad upprättar nämnderna verksamhetsplaner och detaljbudgetar som redovisar hur nämnderna planerar att uppnå mål inom tilldelad ekonomisk ram.

Fullmäktige följer upp budgeten vid två tillfällen under året, vid delårsredovisningen efter sommaren och i kommunens årsredovisning vid årsskiftet. Fullmäktige bedömer kommunens verksamhetsmässiga måloppfyllelse per målområde utifrån nämndernas sammanvägda resultat och analys samt utifrån utfallet av fullmäktiges indikatorer och analys av dessa.

Kommunens finansiella måloppfyllelse följs upp utifrån målområdena:

- Kommunens resultat och risk
- Kommunens finansiella kapacitet
- Koncernens resultat och risk
- Koncernens finansiella kapacitet

God ekonomisk hushållning bedöms vara uppfyllt om samtliga verksamhetsmässiga och finansiella målområden bedöms vara helt eller delvis uppfyllda.

Internkontroll

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att god intern kontroll upprätthålls i kommunen. Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen ha uppsikt över nämnder, kommunala bolag och de kommunalförbund som kommunen är medlem i. Uppsikten utgör förutsättning för att styrelsen ska kunna leda och samordna kommunens angelägenheter. Uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen har rätt att göra påpekanden, lämna råd och anvisningar samt om det är nödvändigt eller om den interna kontrollen inte fungerar se till att frågan förs upp till behandling av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen ska vidare övervaka den ekonomiska förvaltningen, att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, att lagar och förordningar följs samt att medlen används på ett ändamålsenligt sätt.

Varje nämnd ska anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen och hålla denna uppdaterad. Granskningsområdena ska baseras på en väsentlighet- och riskbedömning. Internkontroll genomförs genom stickprov och IT-baserade säkerhetsrutiner.





Strategi 2035 är en sammanfattning av de olika verktyg som används för att nå kommunens vision och mål.

Styrdokument

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fastställer de politiska visioner som ligger till grund för övriga styrdokument.

Kommunfullmäktiges budget är kommunens övergripande styrdokument och anger de politiska prioriteringar, mål och resurser som ska styra nämnder och styrelser det kommande året. Budgeten är överordnad övriga styrdokument. Nedanstående bild är en schematisk bild över övriga styrdokument.



Policens beslutas av kommunfullmäktige och ger uttryck för kommunens grundläggande värderingar och förhållningssätt inom ett specifikt område. Den är kortfattad och gäller på lång sikt. Begreppet policy är förbehållet kommunövergripande dokument.

En strategi ska vara kommunövergripande och på ett översiktligt och långsiktigt perspektiv beskriva vad kommunen ska uppnå inom ett definierat område. Kommunen ska sträva efter att ha få strategier och endast inom de områden som fullmäktige bedömer vara särskilt prioriterade. Strategin kan, men måste inte, brytas ner till mer detaljerade program eller planer.

Planer och program används av förvaltningarna när de beslutar hur man går tillväga för att uppfylla de kommunövergripande strategierna.

Reglementen, delegationsordningar och regelverk styr nämndernas verksamhet. Reglerna har oftast sitt ursprung i lagar och förordningar och beslutas av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen eller annan nämnd.

Bolagsordning, ägardirektiv och aktieägaravtal är styrande dokument för kommunens hel- och delägda bolag.

Kommuninterna riktlinjer är verksamhetsspecifika och gäller ett tydligt avgränsat område.

Visionen – mitt i det goda livet

Mitt i det goda livet är Partilles vision. Visionen bygger på ekonomisk, miljömässig och social långsiktig hållbarhet vilket är vägledande för allt arbete som sker i kommunen.

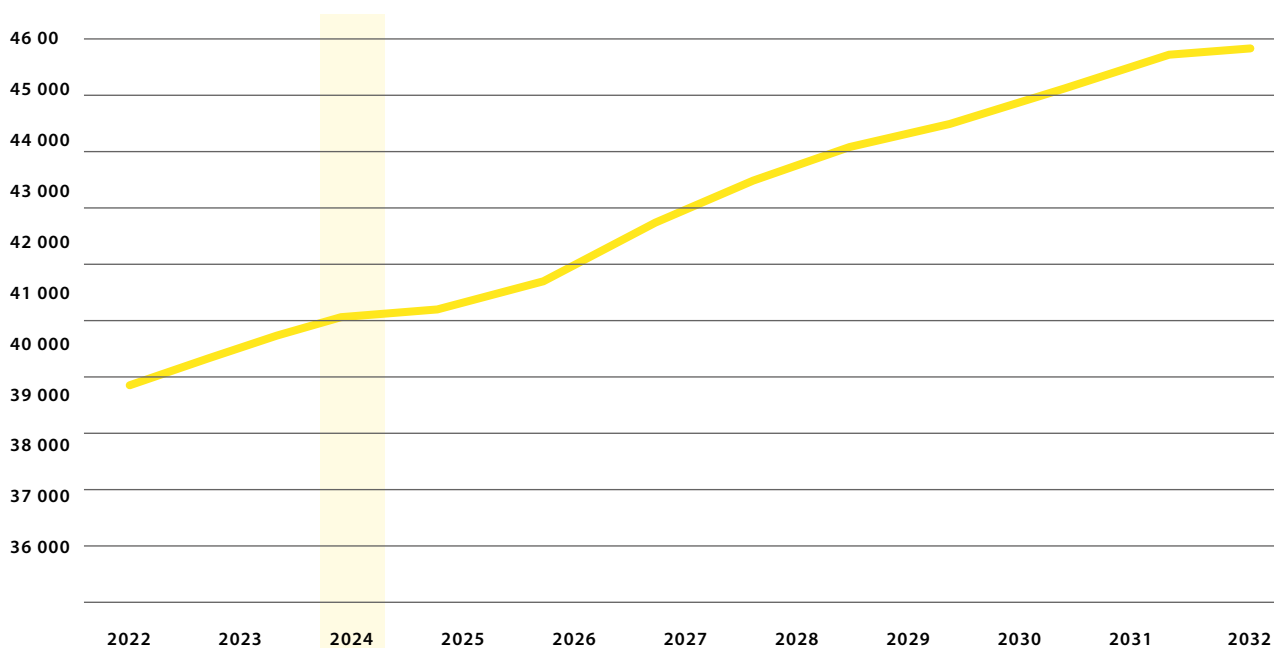
Kommunens tre verksamhetsmässiga övergripande målområden för visionen är; ”Hållbarhet i Partille”. ”Lära och verka i Partille” samt ”Bo i och uppleva Partille”.

2021 var första året med kommunens nya styrmodell, med färre målområden och tydligare fokus på planering, genomförande, uppföljning och utveckling på en övergripande nivå. Som stöd till arbetet har kommunen ett IT-verktyg som ska stödja så väl planerings- som uppföljningsprocessen.

Strategi 2035 – alltid på väg framåt

Strategi 2035 är en sammanfattning av de olika verktyg vi använder för att nå kommunens vision och mål. Våra värdeord genomtyr allt vårt arbete - alltid och överallt. Värdeorden sammanfattar tillsammans med strategin kommunens arbetsätt, vår inre kultur och våra förhållningssätt. Strategin lyfter fram de delar som vi redan gör bra och uppmanar oss att göra mer av det. Vår inre kultur bidrar till utveckling, våra arbetsätt skapar så väl ekonomiska som mänskliga värden och våra förhållningssätt tar avstamp i medvetenhet, samarbete och långsiktighet. I Partille är varje kund viktig, här kan varje medarbetare göra skillnad och alla dagar räknas.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning



Befolkningsutveckling i Partille kommun.

Befolkningsutveckling

Befolkningen i Partille kommun passerade 40 000 under början av 2023 och växte under året med 2,2 procent till 40 730 invånare, efter några år med låg tillväxttakt. Årets tillväxt skedde främst under den första halvan då mycket nybyggnation stod klar för inflyttning. Även under 2024 kommer nya bostäder att färdigställas och prognosen är att befolkningen växer med omkring en procent.

Under prognosperioden ökar den yngsta åldersgruppen med mellan 0,7 och 2,3 procent per år. Ökningstakten är något lägre under senare delen av prognosen. De stora barnkullarna på 1940-talet innebär att personer i åldern 80 år eller äldre kommer öka särskilt snabbt i antal de kommande åren, totalt beräknas de öka med knappt 29 procent till 2032. När befolkningen ökar i Partille medför det utmaningar i att anpassa den kommunala verksamheten, infrastrukturen och bostadsbeståndet. Den planerade tillväxten behöver utgå från kommunens mål om en socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbar kommun. En stor del av kommunens befolkningstillväxt sker genom nybyggnation vilket dock innebär att ökningen av befolkningen på lång sikt (längre än 5 år) till mycket stor del beror på hur konjunktur och efterfrågan på nybyggda bostäder utvecklar sig.

Arbetsmarknad, näringsliv och kompetensförsörjning

Arbetsmarknaden förändras i allt snabbare takt och blir allt mer kunskapsintensiv och specialiserad. Det ökar möjligheten till arbete för vissa samtidigt som den gruppen som redan idag har svag ställning på arbetsmarknaden hamnar än längre från ett arbete. På sikt kan detta leda till ökade kostnader för kommunen i form av ökade ekonomiska bistånd och ökat behov av vuxenutbildning. Det finns också utmaningar i att fler individer behöver yrkesväxla eller vidareutbilda sig för att möta arbetsmarknadens behov. Fler behöver fullfölja sin gymnasieutbildning samtidigt som vuxenutbildningen behöver möta behovet av rätt arbetsmarknadsutbildningar.

Finansiella risker

Ränterisk är risken att värdet på tillgångar och skulder förändras på ett ofördelaktigt vis då räntenivåer ändras. Ränteomsättningsrisk är risken att kommunkoncernens skuld omsätts till ofördelaktiga räntor. Genom att skuldportföljen är strukturerad på ett sådant sätt att kapitalförfallen får en tillfredsställande spridning över tiden minskar risken för räntesvängningar. En annan finansiell risk är en likviditetsrisk, det vill säga risken att det inte finns egna medel att finansiera framtida investeringsbehov. Kommunen behöver därför arbeta aktivt med likviditetsplanering, prioriteringar av investeringar samt ha ett resultat som matchar framtida investeringsbehov.



Under februari 2023 passerade Partille kommun 40 000 invånare. Det uppmärksammades genom att kommundirektör Bengt Randén och Marith Hesse, kommunstyrelsen ordförande gratulera nyinflyttade Kevin.

Totala pensionsförpliktelser

| Poster, mnkr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Total Pensionsförpliktelse i balansräkningen | 837 | 842 | 851 | 860 | 857 | 936 |
| <i>varav avsättning inklusive särskild löneskatt</i> | <i>161</i> | <i>188</i> | <i>215</i> | <i>239</i> | <i>256</i> | <i>328</i> |
| <i>varav ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt</i> | <i>676</i> | <i>654</i> | <i>636</i> | <i>621</i> | <i>601</i> | <i>608</i> |
| Pensionsförpliktelse som tryggs i pensionsförsäkring | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensionsförpliktelse som tryggs i pensionsstiftelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde | 202 | 299 | 469 | 615 | 543 | 645 |
| <i>varav finansiella placeringar</i> | <i>202</i> | <i>299</i> | <i>469</i> | <i>615</i> | <i>543</i> | <i>645</i> |

Totala pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade "blandmodellen" där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförpliktelsen minskar i takt med att utbetalningar görs och ökar genom basbeloppsförändringar och räntejusteringar. Ansvarsförbindelsen uppgår till 608 miljoner kronor och fortsätter minska mellan åren.

Pensioner avseende förmånsbaserad pension som är intjänad efter 1998 redovisas som en skuld i kommunens balansräkning. Pensionsskulden ökar i takt med intjänande samt att flera i kommunen kommer upp i lönenivåer överstigande 7,5 basbelopp. Skulden påverkas också av förändringar i prisbasbeloppsnivåer. Kommunens skuld för pensioner 2023 är 936 miljoner kronor.

Pensionsförvaltning

Kommunen säkerställer framtida pensionsutbetalningar genom att ha en väl tilltagen pensionsportfölj. Målet är att marknadsvärdet av tillgångarna i pensionsmedelsförvaltningen senast år 2040 ska täcka minst hela pensionsskuldens bokförda värde. Den 31 december 2023 var pensionsskulden till kommunens anställda 328 miljoner

kronor och pensionsportföljen hade ett marknadsvärde på 645 miljoner kronor, vilket innebär att konsolideringsgraden var mer än hundra procent den 31 december 2023.

En jämförelse mellan portföljens nuvarande fördelning och limiterna specificerade i kommunens placeringspolicy visar att pensionsportföljen ligger inom de limiter som definieras för respektive tillgångslag. Andelen räntor i portföljen är 39 procent och andelen aktier är 61 procent.

För samtliga kommunens placeringar gäller att förvaltningen ska ske med etisk hänsyn – för en ekonomisk, ekologisk och socialt långsiktig hållbar kommun – ur ett globalt perspektiv. Placeringar medges inte i företag vars huvudsakliga verksamhet är utvinning av fossila bränslen. Placeringar i företag vars huvudsakliga verksamhet är utvinning av fossila bränslen medges inte. Alla placeringar följer de hållbarhetskriterier som finns i kommunen.

Pensionsmedelsförvaltningen ska enligt placeringspolicyn ge en långsiktig avkastning på 4 procent årligen i reala termer, det vill säga justerat för inflation. Under 2023 var avkastningen 9,5 procent.

På väg mot en hållbar kommun – hur ligger vi till?

Hållbarhetsfrågorna är en del av allt vi gör och genomsyrar alla våra verksamheter, vilket också syns i nämndernas och bolagens årsredovisningar. Nedan är en sammanfattande analys utifrån hur vi ligger till, vilka utmaningar vi står inför och det fortsatta arbete som behövs. För ytterligare information se hållbarhetsrapport som finns bifogad till årsredovisningen.

Vi lever i en tid präglad av osäkerhet och en allt snabbare samhällsförändring. Globala skeenden påverkar i allt större utsträckning våra lokala förutsättningar i Partille, samhällsutmaningarna är komplexa och framtiden svår att förutspå. Det riskerar att öka oron i samhället och minska tilliten. Det är därför än viktigare att vi fortsätter vårt arbete för att skapa en stark och robust kommun med hög tillit och inkludering, där vi värnar om den demokratiska utvecklingen. Valdeltagandet i den valkrets med lägst valdeltagande minskar dock, och därför behöver vi bland annat fortsätta utvecklingsarbetet riktat mot de södra delarna av Partille centrum.

Vad vi gör på lokal nivå har stor betydelse för den sociala, miljömässiga och ekonomiska hållbara utvecklingen inte bara i Partille men även globalt, inte minst när det gäller att begränsa klimatförändringarna. Under året har beslut, utvecklingsarbete och insatser i våra verksamheter skapat fortsatta förutsättningar för en mer hållbar samhällsutveckling. Exempelvis har nya klimatlöften som ska genomföras under åren 2024-2026 antagits och under året har arbete pågått för ett nytt hållbarhetsprogram till 2035. Samverkan med de kommunala bolagen har stärkts, där en hållbarhetsbilaga till hyresavtalet har tagits fram som ett stöd i arbetet för hållbara verksamhetslokaler. Arbeta har också påbörjats för kommunövergripande samverkan inom tre områden vi behöver kraftsamla tillsammans: Hållbar kompetensförsörjning, Fullföljda studier och Trygga miljöer.

Det är i vardagen och genom de ordinarie styrprocesserna vi får störst effekt i hållbarhetsarbetet. Utöver det som har genomförts under 2023 har nämnderna samt bolagen antagit mål och indikatorer framåt som täcker samtliga tre hållbarhetsdimensioner. Nämndernas mål och indikatorer kopplat till den miljömässiga dimensionen har blivit fler men skulle kunna utvecklas ytterligare.

Utifrån nyckeltal och statistik går det att konstatera att Partille kommun i flera fall ligger bra till i ett nationellt och regionalt perspektiv men att det finns skillnader mellan olika kommundelar. Utifrån nyckeltal ser vi också att vi behöver öka takten i omställningsarbetet för att leva upp till åtaganden regionalt, nationellt och globalt och kunna bli en hållbar kommun till 2035.

De samhällsutmaningar vi står inför är förenade med stora samhällskostnader - kortsiktigt för de åtgärder som behöver göras men också långsiktigt om vi misslyckas med att möta våra utmaningar. Samtidigt har arbetet med att styra mot en hållbar kommun stora möjligheter att skapa positiva synergieffekter inom flera områden, exempelvis bättre hälsa, miljö och ekonomi på lång sikt. Att stärka hållbarhetsarbetet kan därför ses som världens möjlighet och Partille kommun har goda förutsättningar att ta vara på denna möjlighet. Hållbarhetsutmaningarna är komplexa och lösningarna består ofta av

ett betydande omställningsarbete och långsiktiga processer. Huruvida vi kommer att nå det framtida önskade läget om en hållbar kommun är därmed beroende av insatser och arbete som görs och påbörjas idag och prioriteringar och beslut som tas inom de kommande åren.

Slutsatser

Behov av att påskynda omställningsarbetet – När det gäller flera av hållbarhetsfrågorna går utvecklingen i många fall åt rätt håll. För att nå den förväntade utvecklingen är det dock av största vikt att öka takten i omställningsarbetet, särskilt vad gäller att begränsa vår klimatpåverkan. Vi behöver särskilt fokusera och prioritera de insatser som ger störst effekt och där vi har en stor rådighet.

Fortsätta stärka hållbarhetsperspektiv

i våra ordinarie processer – Det är i vardagen och i de ordinarie styrprocesserna i kommunens arbete som vi får störst effekt, exempelvis genom budget och målstyrningsprocessen.

Fortsätta stärka hållbarhetsperspektivet

i inköps- och upphandlingsarbetet – Strategiska inköp och upphandlingar är en av en kommuns främsta möjligheter att direkt påverka vår resa mot ett hållbart samhälle. Det handlar om att ställa relevanta hållbarhetskrav i våra upphandlingar och att följa upp dem. Minst lika viktigt är det strategiska inköpsarbetet där det behövs medvetna handlingar i hela organisationen.

Kommunicera och implementera nytt

hållbarhetsprogram 2024 – Ett hållbarhetsprogram till 2035 förväntas antas politiskt under våren 2024. I det fortsatta arbetet framåt är implementering och kommunikation av mål och riktning för vårt hållbarhetsarbete av stor vikt för att höja kunskapen om hållbarhetsfrågor och motivera verksamheter att bidra till en ökad omställningstakt.

Stärka samverkan för hållbar utveckling internt och externt

– Inom Agenda 2030 lyfts partnerskap i form av samverkan mellan offentliga aktörer, akademi, näringsliv och civilsamhälle upp som en framgångsfaktor i hållbarhetsarbetet. Genom samverkan inom kommunkoncernen, med näringsliv och civilsamhälle och med andra kommuner kan vi använda våra resurser mer effektivt. Tid och resurser för samverkan kan dock vara en utmaning i dagens organisation, och det behöver prioriteras för att lyckas i hållbarhetsarbetet framåt. Det behövs även tydliga strukturer för när, var och hur samverkan ska ske.



Jonsereds Trädgårdar med 60 000 besökare per år genomgår en omfattande nybyggnation av ett kafé, en butik samt lokaler för anställda.

Händelser av väsentlig betydelse

Några händelser av väsentlig betydelse har påverkat de finansiella rapporterna under 2023. Dessa redovisas i avsnittet nedan.

Omstrukturering av väsentliga verksamheter

Under 2023 har ett koncernbolag bildats, Parthaella, vilket är ett övergripande koncernbolag som ägs till hundra procent av Partille kommun. De bolag som organisatorisk ligger under Parthaella är Partillebo AB och Partille energi AB med dotterbolag Partille nät AB.

Väsentliga avtal

Partille kommun har inte tecknat några avtal av väsentliga betydelse under 2023.

Rättstvister

Kommunen har en mindre pågående tvist dock inga av större karaktär som väsentligt påverkat 2023 års finansiella rapport. Beloppet är kostnadsfört i resultaträkningen i enlighet med den grundläggande principen om rimlig försiktighet.

Större investeringar

Investeringsvolymen är en viktig faktor för bedömning av kommunens ekonomiska utveckling. Nettoinvesteringarna har under 2023 uppgått till 511 miljoner kronor i kommunkoncernen. Av dessa avser 85 miljoner investeringar i kommunen och 426 miljoner avser Parthaella AB:s investeringar. Kommunens största investering 2023 var den allmänna platsen i Gökegård följt av Laxfiskevägens

stabilitetsåtgärder och gatubeläggningar. Till de större investeringar tillhör även nya fordon. Bland Partillebo ABs större bostadsprojekt har Gökegård centrum färdigställt om totalt 63 lägenheter. Vidare löper Vägkanten i Partille centrum på och förväntas färdigställas under 2024 och ombyggnadsprojektet i Anneberg fortsätter som planerat.

På lokalsidan i Partillebo AB är det framförallt Nygårdsvägens förskola och Jonsereds trädgårdar som bidragit till investeringsvolymerna, vilka bägge avslutas under 2024. Mer om investeringar finns att läsa under investeringsredovisningen på sid 41.

Omvärldens påverkar på kommunens resultat

Kommunens positiva resultat 2023 beror bland annat på att kommunen har ökade skatteintäkter jämfört med budget. Svårighet att rekrytera personer med rätt kompetens börjar också få en effekt på resultatet. När det uppstår vakanser i verksamheten och vid nyrekrytering sker en löneglidning som leder till högre kostnader för kommunen. Den höga inflationen har under 2023 påverkat prisutvecklingen på varor och tjänster i negativ riktning. Kommunens prognostiserade resultat kommande år är något svagare, vilket kommer ställa ökade krav på prioriteringar och ett ökat omställningsarbete i verksamheten.



Väsentliga personalförhållanden

Kommunen ska arbeta för att tillgodose kommuninvånarnas behov och förväntningar. Hur väl vi lyckas beror till stor del på våra medarbetares kompetens. Kompetensförsörjning kommer att fortsatt vara en stor utmaning kommande år. Det gör det extra viktigt att behålla befintliga medarbetare, något vi kan lyckas med genom ett högt medarbetarengagemang.

Viktiga händelser och arbetsmiljöarbete

Under året har fokus på arbetsmiljöarbetet varit att implementera ett systemstöd för kommunens chefer. Pilottester som slog väl ut gjorde att årets uppföljning av SAM, Systematisk Arbetsmiljöarbete, kunde ske i det nya verktyget för hela organisationen under HR-ledda workshops med chef och skyddsombud

De obligatoriska arbetsmiljöutbildningarna för nya chefer och skyddsombud har genomförts enligt plan.

Ledarämneprogrammet har omarbetats och är nu ett program som sträcker sig över längre tid och med nya såväl som väl beprövade inslag. 16 medarbetare som är nyfikna på ett framtida ledarskap i Partille kommun deltar i programmet som startade i oktober 2023 och avslutas i april 2024.

Ledarträffarna Alla chefer har under året haft ett välriktat innehåll kopplat till våra fokusområden. Under hösten inleddes en intervju-turné för att skapa en bättre bild av första linjens chefers uppdrag och arbetsmiljö, där kommundirektör och biträdande kommundirektör träffar kommunens alla ledningsgrupper.

Väsentliga nyckeltal för arbetsmiljöarbetet

Arbetsskade- och tillbudsanmälningar

Under året rapporterades 773 arbetsskador och 682 tillbud. Motsvarande siffror för 2022 var 537 och 766.

Antalet anmälningar av arbetsskador och tillbud har ökat under året mot tidigare år. Vi ser att ca 85 procent av arbetsskadorna som anmälts inte åtföljs av någon frånvaro från arbete. Arbetsgivaren informerar om vikten av att göra arbetsskade- och tillbudsanmälan i APT-material och ökning antas därför också kunna härledas till ökad kunskap kring detta hos medarbetare.

| Antal | 2022-12-31 | 2023-12-31 |
|--------------|------------|------------|
| Arbetsskador | 537 | 773 |
| Tillbud | 766 | 682 |

Personalomsättning

Vi upplever en personalomsättning på fortsatt högre nivåer än tidigare år. Dock såg vi en nergång i antal chefsrekryteringar igen under hösten. Insatser kopplat till introduktion av nyanställda har stärkts upp, både den fysiska chefsintroduktionen och den digitala medarbetarintroduktionen samt förvaltningsspecifika insatser. Med kompetensförsörjningsutmaningen framför oss vill vi säkerställa att vi tar väl hand om våra nyanställda, håller medarbetarengagemanget uppe hos våra befintliga anställda och att våra medarbetare vill ha ett längre arbetsliv i vår kommun.

| Procent | 2022-12-31 | 2023-12-31 |
|--------------------|------------|------------|
| Personalomsättning | 15,6 % | 14 % |

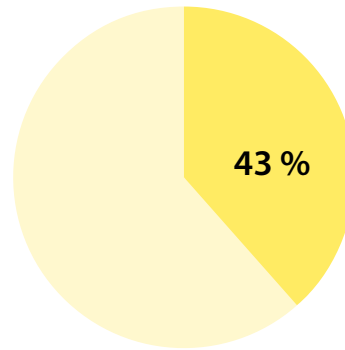
Medarbetarengagemang

Under året kunde ingen medarbetarenkät likt tidigare år genomföras då leverantören hastigt gick i konkurs. I stället genomförde varje chef en enklare temperaturmätning i sin grupp för att sedan diskutera arbetsmiljö och medarbetarengagemang utifrån svaren på sin APT - arbetsplatsträff.

Det finns således inget aggregerat index eller svarsfrekvens att redovisa för året.

Inför 2024 kommer en ny leverantör att upphandlas för att återuppta det viktiga arbetet med att mäta bland annat medarbetarnas engagemang för det fortsatta arbetet med att göra Partille till en ännu mer attraktiv arbetsgivare.

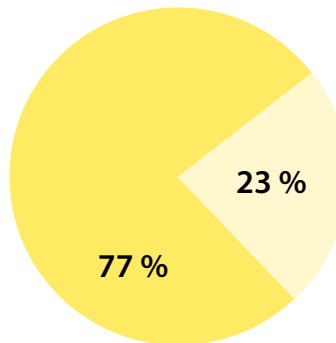
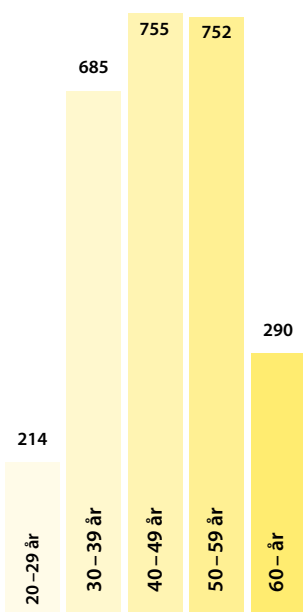
| | |
|---------------------|------|
| Sjukfrånvaro, total | 9,0 |
| Kvinnor | 10,0 |
| Män | 5,8 |
| 29 år + yngre | 7,7 |
| 30–49 år | 8,5 |
| 50 år + äldre | 10,0 |



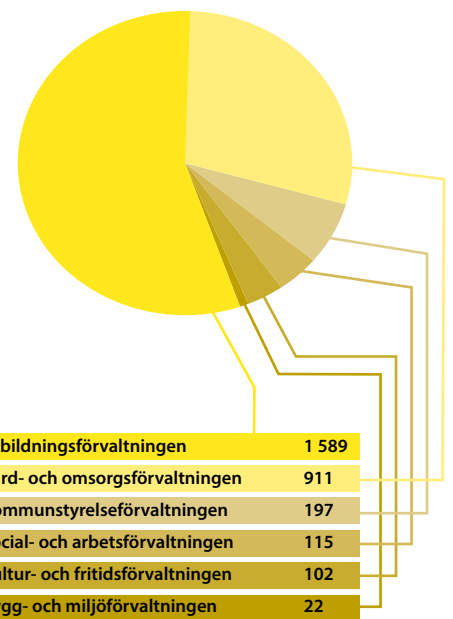
Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid – i procent

Långtidsfrånvaro* – del av total sjukfrånvaro

*Långtidsfrånvaro definieras som frånvaro under en period på 60 dagar eller mer.



2 936 anställda totalt
2 257 kvinnor
679 män



Åldersfördelning tillsvidareanställda – antal anställda

Antal anställda i Partille kommun – antal kvinnor, antal män

Antal anställda med månadslön – per förvaltning

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron gick upp något jämfört med föregående år och landade på 9 procent mot förra årets 8,8 procent. Det skiljer sig markant mellan de organisationer som har medarbetare med möjlighet till distansarbete och de verksamheter som har uppdrag på plats, nära våra medborgare. Kvinnor är fortsatt mer sjuka än män och långtidsjukfrånvaron har ökat upp till 43 procent medan korttidsjukfrånvaron gått ner något efter 2022 års pandemipåverkade siffror. För andra året i rad är det åter igen medarbetare över 50 år som procentuellt sett har mest sjukfrånvaro, något som följer tidigare trender från 2016 och tidigare, men som haft ett längre avbrott från 2017 och över pandemiåren, då sjukfrånvaron varit högst inom åldersspannet 30–49. I analys av långtidsjukfrånvaron kan man tänka att vi återgår mot högre andel långtidsfrånvaro efter pandemiåren som präglades av många kortare sjukperioder statistiskt sett. Trots 2023 års ökning till 43 procent från 2022 års 37 procent är fortfarande lägre andel långtids-sjukskrivna än under större delen av 2000-talet.

Jämställdhetsaspekt

Trenden håller i sig gällande förhållandet kvinnor och män bland medarbetarna, med cirka 1 procent förändring om året senaste åren. 2023 är förhållandet 23,1% kvinnor och 76,9 procent män, jämfört med 22,0 procent kvinnor och 78,0 procent män år 2022. Bygg- och miljöförvaltningen är mest jämställd med 50 procent män och 50 procent kvinnor bland medarbetarna, tätt följt av kultur- och fritidsförvaltningen med 46 procent män och 54 procent kvinnor. Social- och arbetsförvaltningen har största skillnaderna med endast 12 procent män och 88 procent kvinnor bland sina medarbetare.

| Procent | 2022-12-31 | 2023-12-31 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Sjukfrånvaro rullande tolv månaders | 8,8 % | 9,0 % |

| Procent | 2022-12-31 | 2023-12-31 |
|--------------------------|------------|------------|
| Månadsanställda, kvinnor | 78,0 % | 77,0 % |
| Månadsanställda, män | 22,0 % | 23,0 % |

Uppföljning av kommunens målarbete

I Partille lever du mitt i det goda livet. Här bor du i bra bostadsområden med naturen inpå knuten samtidigt som du har nära till service och storstadens pulserande liv. Visionen beskriver vad vi vill och vart vi ska och är vägledande för allt arbete som sker i kommunen.



Partille kommuns styrmodell.

Kommunfullmäktige beslutar om kommunens tre övergripande målområden och till varje målområde finns en målbild som beskriver vad vi vill uppnå inom respektive målområde. Till varje målområde finns också ett antal fokusområden som förtydligar den politiska viljeriktningen för perioden. Med hjälp av målbilderna samt fokusområdena tydliggörs vad som är viktiga just nu. Med hjälp av resultat eller prognos från nämndernas måluppföljning samt analys av kommunfullmäktiges indikatorer kan vi se om vi är på rätt väg. Om vi inte är det, så är vi snabba med att ställa om.

I den slutliga bedömningen sammansätts måluppfyllelsen för nämndernas sammanvägda bild och kommunfullmäktiges indikatorer. Detta kompletterat med en analys av resultat och förutsättningar bildar kommunens måluppfyllelse för året.

Symbolförklaring

| | |
|------------------------|---|
| Uppnått | ● |
| Delvis uppnått | ◆ |
| Inte uppnått | ■ |
| För perioden inte mätt | — |



Hållbarhet i Partille

Målbild

I Partille tar vi ansvar för att dagens och kommande generationer ska kunna leva ett gott liv. Vår verksamhet bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt där varje individ är viktig, varje medarbetare kan göra skillnad och alla dagar räknas. Genom att vara drivande i det lokala omställningsarbetet är vi en förebild för en hållbar samhällsutveckling.

| Sammanvägd bild av nämndernas målluppfyllelse – hållbarhet i Partille | Sammanvägd bild av målluppfyllelse |
|--|------------------------------------|
| Den sammanvägda bilden av nämndernas målluppfyllelse för målområde Hållbarhet i Partille bedöms som delvis uppnådd. Den sammanvägda målluppfyllelsen uppgår till 69 av 100. Helårsbedömningen är i linje, till och med något bättre, än den prognos som gjordes vid delårsrapporten. | |
| Uppföljning av kommunfullmäktiges indikatorer | Målluppfyllelse |
| Verksamhetens resultats andel av skatteintäkter och statsbidrag genomsnittlig utveckling över tre år (andel kommun) | |
| Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera – status efter 90 dagar (andel) | |
| Invånare 0–19 i ekonomiskt utsatta hushåll (andel) | |
| Medarbetarengagemangindex | |
| Sjukfrånvaro (andel) | |
| Insamlat hushållsavfall totalt, kg/per person | |
| Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/invånare | |

Sammanfattning av kommunens samlade målluppfyllelse för målområde – Hållbarhet i Partille

Målområdet bedöms vara uppfyllt. Den sammanvägda bilden av nämndernas målluppfyllelse bedöms delvis uppfyllt medan utvecklingen av kommunfullmäktiges indikatorer utvecklas positivt.

Bedömningen är i linje med den prognos som gjordes vid delårsbokslutet vilket talar för god prognossäkerhet och att bedömningarna vid delåret därmed bör kunna användas som ett gott beslutsunderlag för att prioritera under innevarande och kommande år.



Området vid Kniven har fyllts med aktiviteter efter avslutad restaureringen. Här finns bland annat kommunens återbruk av möbler och under hösten 2023 flyttade Fritidsbanken till lokalerna för att bli mer tillgänglig för allmänheten.

HÄNT UNDER ÅRET:

Kommunens klimat- och miljöarbete

Inom kommunstyrelseförvaltningen har en rad initiativ inom flera områden tagits för att strategiskt styra och följa upp kommunens övergripande klimat- och miljöarbete. Kommunkontoret har uppdraget att hålla ihop hållbarhetsarbetet i samverkan med Partillebo. Under 2022 togs kvalitativa indikatorer fram för att mer tydligt styra mot exempelvis klimatsmart byggande, klimat-anpassnings- och klimatomställningsåtgärder. Dessa har under 2023 utvärderats och utvecklas till kommande verksamhetsplan för att än mer effektivt styra mot ett hållbart samhälle. Arbetet med att ta fram ett hållbarhetsprogram som anger riktningen mot Hållbara Partille 2035 är i slutskedet och ett politiskt beslut förväntas under våren 2024. Uppföljningen av hållbarhetsarbetet görs tillsammans med Partillebo.

Arbetet med att utveckla hållbara upphandlingar och att ställa relevanta miljö- och klimatkrav i prioriterade upphandlingar har fortgått. Det är ett komplext arbete som inte sällan kräver expertis inom en rad områden. Uppföljning av upphandlade avtal har skett där man haft fokus på miljömässig hållbarhet.

Kommunens nämnder har under 2023 antagit fler mål och indikatorer kopplat till klimat och miljö än under tidigare år. Vård- och omsorgsnämnden har under året jobbat vidare med utfasning av fossildrivna fordon. En del i detta arbete är även att minska antalet bilburna resor i tjänsten och i stället använda mindre eldrivna fordon. Nämnden ser även över möjligheten att källsortera, tillsammans med fastighetsägaren, där det ej finns idag samt att minska användandet av engångsartiklar. Utbildningsnämnden har ett uppdrag att ge elever ett miljöperspektiv och lära ut om hållbar utveckling. Nämnden jobbar, tillsammans med samhällsbyggnadskontoret, till exempel med att skapa trygga och säkra skolvägar som främjar cykling och gång till skolan, minska matsvinn och ersätta inköp av engångsartiklar med mer miljövänliga alternativ. Kultur- och fritidsnämnden fyller området ”Kniven” med aktiviteter efter avslutad restaureringen. Här återfinns bland annat kommunens återbruk av möbler och Fritidsbanken som har flyttat till lokalerna för att bli mer tillgänglig för allmänheten.

Kommunen har antagit 20 nya klimatlöften 2023

Partille kommun har under flera år antagit klimatlöften som en del av ”Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om”. Klimatlöften syftar till att genomföra konkreta och effektfulla insatser för öka takten i omställningsarbetet mot ett hållbart samhälle. Under 2023 antogs 20 nya klimatlöften. Skillnaden mot tidigare klimatlöften är framför allt att de nya klimatlöften gäller för en längre period istället för som tidigare ett år. De klimatlöften som antagits i år gäller fram till 2026.

Omställning till fossilfria fordon

Den kommunövergripande fordonshanteringen är i en omställningsfas och under året har ett samverkansarbete med vård- och omsorgsförvaltningen och samhällsbyggnadskontoret kring pilotinförande av elbilar pågått med gott resultat. Installation av laddpunkter i Forellens garage är pågående och laddpunkter kommer löpande installeras på fler platser i kommunen vilket skapar nödvändig infrastruktur för en framtida fossilfri fordonsflotta.

Delaktighet och integration

Exempel på insatser som främjar delaktighet och integration är många. Insatsen ”Hållbart Partille” är till exempel ett led i att främja delaktighet och integration i de områden där kommunens verksamheter vanligen har svårare att nå. Fler av kommunens nämnder deltar i ”Hållbart Partille” som syftar till att kraftsamla för att skapa goda livsmiljöer, mötesplatser, attraktionskraft och stärka invånarnas delaktighet i samhället. Projektet ”Hållbart Partille” ska även stärka samarbeten över verksamhetsgränser och ta tillvara på potentialen i partnerskap i arbetet mot ett hållbart Partille. Gemensamma utmaningar har identifierats och ett särskilt fokus riktas till Partilles centrala delar och södra centrum.

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter är en viktig del för integrationen, att få människor att mötas. Nämnden har under året erbjudit en mängd aktiviteter i socioekonomisk svagare områden för att främja föreningsdeltagande. Fokus ligger på att öka samverkan med andra aktörer, bland annat sker en bred samverkan med andra nämnder och externa aktörer för att erbjuda verksamhet i socioekonomiskt svagare områden. Tanken är att fler barn och unga ska få upp ögonen för föreningslivet och vilka aktiviteter de erbjuder på fritiden. Fritidsverksamheten har utökat samarbetet med Björndammens skola och dessutom har de ett samarbete med projektet Partille grönskar för att plantera blommor inför våren. Samarbetena är ett sätt att skapa trygghet och förstärka målgruppens delaktighet i området.

Kulturskolan har genomfört ett antal olika aktiviteter i Skultorpsområdet och Björndammen, bland annat gitarr, piano samt sångensemble. Kulturskolan har även varit delaktiga i grundskolans friluftsdagar och haft aktiviteter i estetiska kulturyttringar, vilket bidragit till att fler elever från södra centrum varit delaktiga i kortkurser inom kulturskolan.

I syfte att nå barn som sällan besöker Kulturum har biblioteket med hjälp av lådcykeln, fylld med material från Makerspace, besökt södra centrum i samarbete med Björndammens skola. Detta är ett sätt att visa vad Makerspace är och även ett sätt att locka nya barn till drop-in i Kulturum. Cykeln har även använts för att fånga upp barn och föräldrar som leker vid Bävern. För att nå målgruppen har urvalet av böcker speglat mångfalden av språk i området.

Attraktiv arbetsgivare med förutsättningar för ett hållbart arbetsliv

Kommunen har identifierat tre fokusområden som kommer vara viktiga att rikta uppmärksamhet mot och kraftsamla kring under resten av mandatperioden. Hållbar kompetensförsörjning är ett av dessa områden. En kartläggning av det arbete som görs idag har gjorts under våren 2023 och under hösten och vintern planerades kommande faser för det fortsatta arbetet.

Demografiska effekter i form av ökat antal elever, pensionsavgångar samt brist på utbildningsplatser kommer leda till en kompetensbrist inom flera yrken. För samtliga nämnden är därför kompetensförsörjningen en av de viktigaste och största utmaningarna under kommande år. För att hantera detta finns behov att agera ur flera olika perspektiv. Dels genom att attrahera nya medarbetare, men framför allt genom att behålla och utveckla de som redan är anställda. Ett flertal insatser och åtgärder kommer genomföras utifrån framtagen plan för fokusområdet hållbar kompetensförsörjning.

Ett samverkansprojekt pågår med lärarutbildningen på Göteborgs Universitet där två grundskolor har så kallade "Övningsskolor". Genom övningsskolorna utvecklas och förstärks VFU-verksamheten (Verksamhetsförlagd utbildning) för lärarstudenter och är ett led i att stärka kompetensförsörjningen i Partille.

Inom vård- och omsorgsnämnden genomförs bland annat satsningar på kompetensförsörjningsplan och projektet på "Toppen av sin kompetens" för att bli en mer attraktiv arbetsgivare och främja medarbetarengagemanget. Arbetet med önskad sysselsättningsgrad och anpassning av scheman har lett till förändrade arbetsätt inom nämnden. En ökning av heltidsanställda inom vård- och omsorgsnämnden har skett och de deltidsanställda som finns idag är till största del eget val.

Analys

Även om nämnderna antagit fler mål och indikatorer än tidigare kopplat till miljö och klimat i år har man i flera fall inte lyckats nå uppsatta mål. Det är dock tydligt att ambitionsnivån för området ökat.

Partille kommun har som ambition att fasa ut den befintliga fordonsflottan till förmån för fossilfria fordon. I det fortsatta arbetet och inför beslut om inköp och driftsättning av fler elbilar (eller andra fossilfria fordon) finns det behov av en samlad bedömning av konsekvenserna både ur ett verksamhetsperspektiv men också gällande kostnader samt att infrastrukturen för laddning av fordon är utbyggd.

När det gäller källsortering saknas det förutsättningar inom flera verksamheter eftersom fastighetsägare behöver möjliggöra förvaringsplatser för sorteringskärl. Det finns ett generellt behov av diskussioner och ett samarbete kring dessa frågor.

I arbetet med strategisk och hållbar kompetensförsörjning så kommer kommunens fokusområden adressera flera av de utmaningar vi står inför. Under höst och vinter har den kartläggning som gjorts under året analyserats och planer för kommande insatser inom området börjat formas och tas fram. Fler av nämnderna når delvis sina mål kopplat till hållbar kompetensförsörjning. I de flesta fall är det utmaningar kring sjukfrånvaro och personalomsättning som gör att man inte har nått sina uppsatta mål fullt ut.

Inom projektet "Hållbart Partille" är ett identifierat utvecklingsområde att få ungdomar mer delaktiga i planering och genomförande av aktiviteter; dels för att stimulera ökat intresse för deltagande men också för att gynna deltagarnas personliga utveckling. Områdesteamet har haft vissa utmaningar med vakanser men fortsätter det förebyggande arbetet och samverkan med skola, fritid och andra aktörer för att öka trygghet, delaktighet och nå en förbättrad hälsa.












Demografiska förändringar som ökat elevantal, pensionsavgångar och brist på utbildningsplatser förväntas leda till kompetensbrist inom flera yrken. Därför är hållbar kompetensförsörjning ett prioriterat område för kommunen.

Lära och verka i Partille

Målbild

Med tidiga insatser och start i en skola med hög kvalitet utvecklas barn och unga till att nå sin fulla kapacitet. Här skapas en god självkänsla och viljan att fortsätta lära. I Partille är varje medborgare trygg i sig själv och kan utnyttja sin fulla potential. I Partille har vi ett starkt och levande näringsliv med ett attraktivt företagsklimat som skapar arbetstillfällena och tillväxt.

| Sammanvägd bild av nämndernas måluppfyllelse – Lära och verka i Partille | Sammanvägd bild av måluppfyllelse |
|---|---|
| Den sammanvägda bilden av nämndernas måluppfyllelse för målområde Lära och verka i Partille bedöms som delvis uppnådd. Den sammanvägda måluppfyllelsen uppgår till 64 av 100. Helårsbedömningen är i linje med den prognos som gjordes vid delårsrapporten. |  |

| Uppföljning av kommunfullmäktiges indikatorer | Måluppfyllelse |
|---|---|
| Behörighet till gymnasiet. Elever åk nio som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun (andel) |  |
| Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd (andel) |  |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun (andel) |  |
| Elever i årskurs 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, hemkommun (andel) |  |
| Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera (andel) |  |
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS – Brukaren får bestämma om saker som är viktiga (andel) |  |
| Företagsklimat – Insikt Nöjd-Kund-Index |  |
| Näringslivsranking – Svenskt näringsliv |  |

Sammanfattning av kommunens samlade måluppfyllelse för målområde – Lära och verka i Partille

Målområdet bedöms vara uppfyllt. Den sammanvägda bilden av nämndernas måluppfyllelse bedöms delvis uppfyllt medan utvecklingen av kommunfullmäktiges indikatorer utvecklas positivt.

Bedömningen är i linje med den prognos som gjordes vid delårsbokslutet vilket talar för god prognossäkerhet och att bedömningarna vid delåret därmed bör kunna användas som ett gott beslutsunderlag för att prioritera under innevarande och kommande år.

HÄNT UNDER ÅRET

Ett bra företagsklimat

Kommunen har högt uppsatta mål för företagsklimatet och arbetar förvaltningsöverskridande med frågan. När det gäller det sammanfattande omdömet om företagsklimatet blev det faktiska utfallet 3,9 vilket är precis under målet om 4.0. E-tjänsten ”Företagslotsen” är en mycket uppskattad e-tjänst hos de företag som använder den. Den stora utmaningen är att få företag med redan etablerad kontakt, att gå in och använda en e-tjänst i stället. Näringslivsenheten provar, under slutet av 2023 och 2024, olika sätt för att leda in dem till vår digitala lösning.

Egenförsörjning och självständighet

Under året har social- och arbetsnämnden gjort genomförandeplaner tillsammans med den enskilde individen i syfte att nå en tydlig överenskommelse om vad som förväntas öka effektiviteten i ärendena och sannolikheten för självförsörjning. Utöver detta arbetar handläggarna extra aktivt med tio utvalda ärenden och träffar regelbundet individerna fysiskt. Genom intensivt socialt arbete, med täta uppföljningar med både individen och samverkanspartners, ökar möjligheten för den enskilde att komma ut på arbetsmarknaden eller nå sjukvården och få rätt typ av stöd och insatser samt i slutändan nå en ökad självständighet och egenförsörjning.



Projektet ”Helhetslyftet”, under ledning av Västra Götalandsregionen, syftar till att rusta tredjelandsmedborgare som har kort utbildningsbakgrund med insatser för att stärka individens hälsa och ökad kunskap om hur myndighetsverige fungerar. Inom projektet erbjuder social- och arbetsnämnden i samverkan med vuxenutbildningen språkstärkande insatser samt arbetsmarknads- och utbildningsinsatser. Genom ett gemensamt ansvar är förväntningarna att detta ska öka möjligheterna för tredjelandsmedborgare i målgruppen att nå egen försörjning.

Vård- och omsorgsnämnden erbjuder tillsammans med kultur- och fritidsnämnden brukarna meningsfulla fritidsaktiviteter som bidrar till att deltagarna ska bli trygga i sig själv och utvecklar deras självständighet. För att öka möjligheten till inflytande är hus/brukarmöten en till stor del implementerad aktivitet som sker utifrån ett framtaget kommunikationsstöd.

Utbildning av god kvalitet som förbereder för fortsatta studier och yrkesliv

En av de mest avgörande faktorerna för ungas framtid är att de fullföljer sina studier. I Partille finns det för många elever som inte går ur gymnasiet och därför kraftsamlar alla förvaltningar för att nå en förändring. Fullföljda studier är även ett av kommunens fokusområden.

Under våren har det blivit tydligt att det finns negativa effekter av pandemin som kommunens verksamheter behöver hantera. Exempel på detta är det så kallade ”kunskapsstappet” med vilket menas både att elever inte fullföljt sina studier eller att de inte nått den kunskapsnivå som annars kunde förväntats. Det kan även handla om att stärka elevhälsoarbetet för att bättre möta psykisk ohälsa och problematisk skolfrånvaro. Anpassningar av undervisningen i förskola och skola utifrån rådande omständigheter kan behöva genomföras. Flera av dessa insatser är kostnadsdrivande och det kommer troligen kräva prioriteringar av nämndens resurser för att säkerställa en budget i balans.

Skolfrånvaro är ett uppmärksammat samhällsproblem. Återkommande eller sammanhängande frånvaro innebär risk bland annat för negativ effekt på skolresultat, att inte fullgöra skolgången, psykisk ohälsa och antisocialt beteende. I syfte att stärka arbetet för att främja skolnärvaro och förebygga frånvaro genomförs kompetenshöjande insatser för all personal inom utbildningsförvaltningen.

Arbetet med den statliga Läsa, skriva och räkna garantin har utvecklats för att vara ett gott stöd för förskolors och skolors arbete med tidiga insatser. Det är få elever som inte uppnår kunskapskravet i svenska i årskurs 1 men fler elever som inte når kunskapskraven i årskurs 3. Även biblioteket arbetar med insatser för att få föräldrar att läsa mer för sina barn, både på svenska och deras egna modersmål. De har bland annat ett projekt kring läsförmedling insatser på förskolor i Björndammen och Skultorp.

Den främsta utmaningen kring kunskapsresultaten gäller andelen elever som är behöriga att söka till nationellt program på gymnasiet. Andelen behöriga 2023 ökar något men det är cirka 11 procent av eleverna som inte når gymnasiebehörighet vilket motsvarar 54 elever i årskurs 9. Genom insatser i sommarskola har ytterligare elever nått behörighet och andelen behöriga förbättrats något men det är fortfarande drygt 50 elever som går ur grundskolan med otillräckliga studieresultat.

På Partille gymnasium har andel elever med gymnasieexamen inom tre år ökat. Drygt 91 procent av eleverna på nationellt program fick gymnasieexamen vilket är en ökning jämfört med läsåren innan. Andelen skiljer sig mellan yrkes- och högskoleförberedande programmen och har varierat över åren.

Flera nämnder driver eller medverkar i allt från att stötta barn och unga med oroande skolfrånvaro till att följa och stödja barn i nyanlända familjer avseende såväl skola som fritidsaktiviteter. En meningsfull fritid och ett sammanhang kan öka förutsättningar för unga att klara sin skolgång. Här sker fler insatser i kommunen bland annat ett projekt med språkutveckling genom musik i förskolan och dans för hälsa för unga tjejer med bland annat ångestproblematik. Ett arbete med gruppen ”hemmasittare” pågår för att få tillbaka dessa till skolan. Detta görs genom Spelets hus och kan vara ett första steg tillbaka till skolgång.

Analys

För att möta utmaningarna vi står inför inom målområdet behöver vi kraftsamlar och arbeta kommunövergripande. Flera av nämnderna samarbetar redan och det kommer förstärkas och intensifieras i och med arbetet med kommunens fokusområden där flera delar av detta målområde ingår. Bland annat ses det som viktigt att samarbetet mellan utbildningsförvaltningen och social- och arbetsförvaltningen stärks och utvecklas.

Utbildningsnämnden ser utmaningar kring likvärdighet i form av stora skillnader i kunskapsresultat kopplat till olika socioekonomiska förutsättningar (utbildningsnivå, bakgrund och kön). Detta innebär att fullföljda studier fortsatt kommer vara ett prioriterat område. Fortfarande är det ett antal elever som lämnar grundskolan i Partille som inte är behöriga till gymnasiet eller når gymnasieexamen. Att utveckla undervisningen och arbetet kring barn och elever som av olika anledningar är i behov av särskilt stöd och extra anpassningar är viktigt. De ändringar i skollagen som träder i kraft i juli 2023 och syftar till att stärka elevhälsan kan även bidra i arbetet.

Lärdomar från pandemitiden innebär nya arbetssätt i verksamheterna, möjligheter med hur undervisningen bedrivs och för möten mellan elever, personal och vårdnadshavare. Det innebär exempelvis ökad användning av digitala läromedel och verktyg samt en god infrastruktur med wifi och teknisk support. Det digitala kompetenssprång som verksamheterna tagit är viktigt att stödja framåt i både innehåll och teknik.

Bo i och uppleva Partille

Målbild

I Partille har vi trygga och attraktiva miljöer att bo och leva i. Här upplever alla en meningsfull tillvaro och livskvalitet hela livet oavsett förutsättningar. Här finns blandade boendeformer med närhet till såväl natur som storstad. Med välkomnande besöksmål, mötesplatser och tätortsnära grönområden skapar vi förutsättningar för det goda livet.

| Sammanvägd bild av nämndernas måluppfyllelse – Bo i och uppleva Partille | Sammanvägd bild av måluppfyllelse |
|---|---|
| Den sammanvägda bilden av nämndernas måluppfyllelse för målområde Bo i och uppleva Partille bedöms som uppnådd. Den sammanvägda måluppfyllelsen uppgår till 86 av 100. Helårsbedömningen är i linje, till och med något bättre, än den prognos som gjordes vid delårsrapporten. |  |
| Uppföljning av kommunfullmäktiges indikatorer | Måluppfyllelse |
| Hur trygg känner du dig i det område där du bor? (Lokal trygghetsundersökning, andel positiva svar) |  |
| Trygg i skolan årskurs 9 (andel positiva svar) |  |
| Jag är nöjd med mitt barns förskola (andel positiva svar) |  |
| Befolkningstillväxt (andel) |  |
| Deltagartillfällen i idrottsföreningar (antal/invånare 7-20 år) |  |
| Brukare som är nöjda med sin äldreomsorg-särskilt boende (andel) |  |
| Brukare som är nöjda med sin äldreomsorg-hemtjänst (andel) |  |
| Sammanfattning av kommunens samlade måluppfyllelse för målområde – Bo i och uppleva Partille | |
| Målområdet bedöms vara uppfyllt. Den sammanvägda bilden av nämndernas måluppfyllelse bedöms uppfyllt och utvecklingen av kommunfullmäktiges indikatorer utvecklas positivt. | |
| Bedömningen är i linje med den prognos som gjordes vid delårsbokslutet vilket talar för god prognossäkerhet och att bedömningarna vid delåret därmed bör kunna användas som ett gott beslutsunderlag för att prioritera under innevarande och kommande år. | |

HÄNT UNDER ÅRET

Psykisk hälsa

Arbetet med psykisk hälsa och suicidprevention har förstärkts och arbetet sker genom både intern och extern samverkan. Miniröris är ett rörelseprogram för barn i förskola och skola som inspirerar barn till ökad fysisk aktivitet. På alla låg- och mellanstadieskolor utbildas elever till så kallade trivselledare som bidrar till ökad aktivitet och inkludering i skolan. Elevråd och personal på högstadierna har tillsammans utvecklat rastmiljön för ökad trygghet och trivsel. Den pedagogiska utemiljön finns nu tydliggjord i förskolans ramprogram vilket på lång sikt kommer bidra i det hälsofrämjande arbetet.

Under våren startade ACT i Partille som riktar sig till målgruppen med psykiatrisk sjukdom och ett missbruk. Fokus är samverkan och gemensamt arbete hos samverkande parter. Arbetet pågår med att skapa en rutin för förvaltningarna och att aktualisera personer i ACT-teamet.

Bryta social isolering

Flera föreningar som är aktiva i kommunen har haft kostnadsfria sommarlovsaktiviteter för barn och unga, bland annat Friluftsförbundet, Friskis & Svettis, Partille Taekwondo och Movementkollektivet. Partille Taekwondo har även erhållit bidrag för särskild föreningsinsats för att hålla i seniorträning.

Ett lyckat koncept som möjliggör att fler seniorer får träning och ett socialt sammanhang. Föreningsnärvaron i ett område har en viktig roll för att minska utanförskapet och erbjuda möjlighet till en meningsfull fritid. Tyvärr är få föreningar aktiva i området kring Björndammen och Skulltorp. För att öka föreningsdeltagandet i området har Spartacus rugby erhållit bidrag för att rekrytera barn och ungdomar från området. Björndammens Bollklubb har haft dialog med föreningskonsulent om att starta en skateboardsektion och verksamhet vid Björndammen.

Arbetet med mötesplatser för äldre och personer 55+ med LSS-beslut resulterat i att fem mötesplatser öppnats i samverkan med civilsamhället. En seniorlots har anställt för att främja sociala aktiviteter och fånga upp äldres behov och ett utvecklingsarbete har pågått för att anpassa öppettider och aktivitetsutbud till målgruppens önskemål. På särskilda boenden, äldre, genomförs aktiviteter mer samordnat där även samarbetspartnern ”Ung omsorg” fortlöpande genomfört aktiviteter. Vårdhundar blivit permanenta på särskilda boenden för äldre.

Trygghet

Det kommunövergripande arbetet med trygghet, säkerhet och krisberedskap är högt prioriterade frågor och arbetet med att stärka förmågan att hantera kriser pågår. Omvärldsläget har lett till att kommunen ser över åtgärder kopplat till IT- och cybersäkerhet. Kommunen har också förberett sig inför den nya lagen som trädde i kraft 1 juli 2023 som innebär att kommunen fått ett utökad ansvar för det lokala brottsförebyggande arbetet. Som ett led i det arbetet har ett lokalt brottsförebyggande råd inrättats. Arbetet med kameraövervakning fortlöper enligt plan. Samtliga ansökningar är godkända och arbete pågår för att sätta upp kameror i Kulturum och på Kyrktorget i enlighet med politiskt beslut. Ett säkerhetsarbete kring säkra skolmiljöer pågår och kommunkontoret har tillsammans med utbildningsförvaltningen anordnat utbildningar på skolorna kring PDV (pågående dödligt våld). Upprustning av kvarteret Kniven är ytterligare ett exempel på trygghetsskapande arbete. Flera samverkansprojekt pågår, bland annat centrumgruppen, BID-Furulund och medborgarlöftet som kommunen och polisen antagit.

Ökad trygghet är en av utgångspunkterna i det kommungemensamma uppdraget ”Hållbart Partille” som syftar till att stärka samarbeten över verksamhetsgränser för att lösa komplexa samhällsutmaningar. Gemensamma utmaningar har identifierats och ett särskilt fokus riktas till Partilles centrala och södra delar. Genom en långsiktig kraftsamling där behoven är som störst ska den sociala hållbarheten och tryggheten i Partille stärkas. Flera insatser pågår på både kort och lång sikt. Bland annat arbetar ett områdesteam med tvärprofessionella kompetenser med fokus på fullföljda studier och trygga miljöer. Tillsammans har förvaltningarna och andra aktörer genomfört förebyggande insatser som till exempel fritids- och föreningsaktiviteter samt upprustningar och utveckling av den fysiska miljön i berörda områden.

Projektet ”Nära och tryggt hemma” har pågått i nära tre år och har resulterat i nya och förbättrade arbetssätt där insatser under året bland annat omfattat workshop med chefer inom berörda avdelningar och framtagande av en kortfilm för att förankra arbetssätt och processer. Arbetssätt för samverkan kring komplexa ärenden med fokus på flexibilitet och individens behov, samt utveckling av ett mer flexibelt anhörigstöd har även genomförts under perioden.

Äldreomsorgen har bland annat infört fast omsorgskontakt i hemtjänst och på särskilt boende, äldre under hösten. Det ska leda till ökad tydlighet och ökat ansvar för medarbetaren som ska ge effekt på tryggheten för brukaren.

Aktiviteter och upplevelser

Partille arena har under året haft en intensiv evenemangsperiod där man snabbt fått ställa om mellan olika evenemang från dag till dag. I januari var P3 Guld-produktionen tillbaka efter covid-19 uppehåll, därefter har arenan fyllts av både idrott, loppmarknad och konserter såsom Manowar, EM i karate och en hantverksmässa. Kulturskolans egen produktion, Körettan, intog arenan med flera hundra sjuåringar i kören och tusentals anhöriga på åskådarplats. Kulturskolan fyllde 80 år i april och det firades i en hel vecka och avslutades med två fullsatta jubileumskonserter i Kulturum där Liamoo var gästartist. I september bjöds kommunens anställda in till festligheter i arenan med god mat och högklassig underhållning.

Arbetet kring kvarteret Kniven har under året gått från restaurering till inriktning på aktiviteter som fyller området med liv och rörelse. Hantverksföreningen Partille Händer har startat upp sin verksamhet och är mycket aktiva på platsen. På plats finns även kommunens eget återbruk av möbler och Fritidsbanken som nu flytta till lokalerna för att bli mer tillgänglig för allmänheten. Utanför lokalerna kan besökaren njuta av blomstrande odlingar, spela boule och gå på tipspromenader. Under en vecka i november arrangerades en mexikansk halloween festival med bland annat foodtruck, ansiktsmålning och dansuppväsning. Även utemiljön runt Kniven lystes upp av höga ljussatta skallar som föregående år designats av partillebor.

Jonsereds trädgårdar fortsätter att förgylla miljön i Partille trots utmaningar med om- och nybyggnation i direkt anslutning till trädgårdarna. De har arrangerats ett stort Garden party i augusti där flera av de tidigare gästskaparna deltog. I stadsparken planterades ett blomsterhav av krokusar och på åtta skolor och förskolor pågår odlingsprojekt med barnen.

Kulturum erbjuder ett brett utbud av kulturupplevelser så som till exempel seniorbion. I år togs ett nytt grepp gällande kulturprogrammet för skola och förskola där varje barn i Partille erbjuds en kulturupplevelse. Det blev en samlad Kulturpelletsvecka och hela Kulturum var fyllt med förskolebarn och kulturupplevelser både inomhus och utomhus. Även utanför Kulturum har kulturen flödat. Jazz har spelats på Kyrktorget och i Stadsparken firades nationaldagen sedanligt.

Oluffs Galej, en barn- och ungdomsfestival, arrangerades veckan efter skolavslutningen i juni. I år var Hanna Ferm gästartist. Utöver det kunde besökarna roa sig med barnteater, ansiktsmålning, ponnyridning och andra roliga aktiviteter som arrangerades av föreningar och externa parter.

För att fler människor ska trivas i skog och mark samt vara aktiva på fritiden har nya eldstäder köpts in för att placeras ut vid badplatser. Dessutom har en ansökan om bidrag från Skogsstyrelsen skickats in för att köpa in och placera ut eldstäder vid vindskydd längs leder och spår. Detta medför att fler kan grilla på ett tryggt och säkert sätt.

Kommunens befolkningsökning tog fart

Planerings- och utbyggnadsprocesserna är långa och påverkar antalet färdigställda bostäder per år. Målsättningen är att anta ett antal detaljplaner med ett innehåll som säkerställer en jämn och stabil befolkningstillväxt över tid.

Partille kommun hade 40 730 invånare den 31 december 2023. Detta motsvarar en ökning med 2,2 procent (878 personer) under året och den årliga genomsnittliga befolkningstillväxten de senaste tre åren landar på 1,0 procent. Kommunstyrelsens målsättning om att Partille växer hållbart anger att den genomsnittliga befolkningstillväxten ska vara 0,5–1,5 procent i genomsnitt de senaste tre åren. Utifrån befolkningsökningen för helåret hamnar kommunen inom målvärdet för 2023.



Att stärka och utveckla de hälsofrämjande och förebyggande perspektiven i förskolans och skolans arbete är viktigt. Genom att skapa en tillgänglig lärmiljö och främja hälsosamma vanor kan vi till barns och elevers utveckling och lärande.

Analys

Efter pandemin kan man ana en mer normal vardag men i stället har en lågkonjunktur tagit ett fast grepp om samhället. I år har antalet deltagare i kulturskolan samt elever på fritidsklubben minskat. Även föreningslivet kan påverkas negativt om medlemsantalet sjunker vilket i sin tur kan påverka folkhälsan. En rad aktiviteter pågår för att öka intresset för föreningsdeltagandet men det är svårt att bedöma när effekterna av dessa visar sig.

Det är av stor vikt att stärka och utveckla de hälsofrämjande och förebyggande perspektiven i hela förskolans och skolans arbete och i samverkan med andra förvaltningar. Att personalen tillsammans utvecklar en tillgänglig lärmiljö och undervisning genom att identifiera och främja frisk- och skyddsfaktorer som bidrar till barn och elevers lärande och utveckling. Analys visar att det lokala samlade elevhälsoarbetet fortsatt behöver utvecklas och stödjas. Genom det fokus som varit på att utveckla elevhälsoarbetet är de stödsatser som sker runt elev nu mer samlade både strategiskt och operativt i en gemensam elevhälsoprocess för att bättre gynna elevens lärande och utveckling. Kontinuitet i ledarskap, liksom vad gäller elevhälsans professioner är fortsatt avgörande faktorer

för att kunna skapa och arbeta efter en organisation som främjar ett strategiskt vardagsnära arbete för trygghet och trivsel, mot kränkande behandling och diskriminering.

Partille kommun har arbetat med och kraftsamlat kring en rad insatser och åtgärder kopplat till trygghet. Under 2023 genomfördes ej kommunens lokala trygghetsundersökning men i kommande undersökning förväntas kommunens arbete kring ökad trygghet visa sig. En del av arbetet är dock av långsiktig karaktär och effekterna kan visa sig först på längre sikt.

Befolkningstillväxten är i år hög jämfört med tidigare år vilket beror på att det färdigställs en större mängd nya bostäder under året. Målsättningen är att anta detaljplaner med ett innehåll som säkerställer en jämn och stabil befolkningstillväxt över tid. Under kommande år kommer konjunktorens utveckling vara avgörande för hur tillväxttakten utvecklas. Som det ser ut kommer en del byggplaner skjutas framåt tidsmässigt men osäkerheten är påtaglig. Målvärdet på en befolkningsökning om en procent över en treårsperiod uppnås för 2023.

Politiska uppdrag

Inför budget 2023 gjordes en rad extra satsningar på kommunens verksamhet samt att borgerlig allians gav nämnderna uppdrag. I korthet beskrivs nedan vad nämnderna gjort för de extra medel som tilldelades.

Språktester

Under våren startades arbetet upp för att förbereda pilottester med språktester för personal på utbildningsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen. Ett system har köpts in som även kan nyttjas vid rekrytering av nya medarbetare. Drygt 300 medarbetare med tillsvidareanställning har gjort språktestet. Runt 30 medarbetare har påbörjat språkhöjande insatser genom olika utbildningsinsatser som Vuxenutbildningen tagit fram. Utöver detta har ett antal språkbud utbildats inom äldreomsorgen som ska fungera som ett arbetsplatsnära stöd.

Arbete pågår för att börja testa även vid rekrytering av nya medarbetare till äldreomsorgen.

Näringslivets trygghet

Avseende näringslivets trygghet har en handlingsplan tagits fram utifrån resultatet i trygghetsmätningen som gjordes. Utöver detta har ett lokalt brottsförebyggande råd (BRÅ) skapats med representanter från näringslivet, föreningsliv och fastighetsägare. Rådet har träffats vid två tillfällen under året och har haft fokus att skapa en samlad lägesbild samt att identifiera vilka områden som rådet har för avsikt att fokusera sitt arbete på.

Trygghet, säkerhet och krisberedskap

Kommunens arbete med trygghet, säkerhet och krisberedskap är högt prioriterade frågor och arbetet med att stärka förmågan att hantera kriser pågår. Kommunen har förberett sig inför den nya lagen som trädde i kraft 1 juli 2023 som innebär att kommunen fått ett utökat ansvar för det lokala brottsförebyggande arbetet. Första steget är att ta fram en lägesbild, arbetet pågår och ska vara klart senast till sommaren 2024. Lägesbilden kommer ge en bra grund för beslut kring behov av åtgärder kopplat till vårt trygghetsarbete.

Arbetet med kameraövervakning fortlöper enligt plan, samtliga ansökningar är godkända och arbete pågår för att sätta upp de sista kamerorna på Kyrktorget. Utöver detta finns kameror på flera av kommunens skolor och diskussion pågår med Partillebo kring fler sådana. Utredning kring förutsättningar för ordningsvakter/väktare pågår. Ny lagstiftning från 2024 ger kommunerna möjlighet att söka tillstånd på andra grunder än tidigare. Den kommunövergripande lägesbilden som ska tas fram kommer vara ett stöd för var ev. fler kameror alternativt vakter/väktare kan komma behövas.

Framtagande av kommunens risk- och sårbarhetsanalys är klar. Kommunens risk- och sårbarhetsanalys (RSA) är ett underlag som indikerar vilka risker och sårbarheter som kan drabba kommunen och ett underlag för att reducera risker, minska sårbarheter samt förbättra vår förmåga att förebygga, motstå och hantera kriser och extraordinära händelser. Vi har nu identifierat var vi behöver fokusera vårt arbete för den närmsta perioden.

Hållbarhet

En gemensam hållbarhetsrapport ska tas fram tillsammans med bolaget. Rapporten för 2023 kommer presenteras i samband med årsredovisningen, våren 2024

Arbete att ställa om kommunens fordonsflotta till att bli mer fossilfri pågår, bland annat har ytterligare elbilar beställts där arbete pågår för att kunna byta ut de äldre fossildrivna bilarna. Flera elbilar har levererats till verksamheterna och i samhällsbyggnadskontorets investeringsbudget finns finansiering för laddstolpar för de kommande åren.

Efter besked i berednings-au så har förvaltningen inte gått vidare med att ansöka om medlemskap i Klimatkommunerna.

Arbetet kring kontroll av oriktiga hyresförhållande inleddes i början av året. En rapport finns klar och har redovisats för kommunstyrelsen. Förvaltningarna och bolaget har sett över och till viss grad reviderat sina rutiner. God samverkan kring frågan är etablerad.

Arbetet kring övrig välfärdsbrottslighet pågår genom flera olika insatser men kommer även vävas in i kommunens brotts-förebyggande handlingsplan.

Kommunens och Partille Energis arbete med utredning angående solcellspark pågår enligt plan. Arbetet kommer att påbörjas under 2024.

Under 2023 har solceller satts upp på Arenan, en översyn av fler solceller på kommunens verksamhetslokaler pågår.

Effektivisering

Att jämföra sig med andra kommuner för att analysera om kommunens verksamhet är effektiv eller inte är av stor vikt inför att möta framtiden. Alla kommuner står inför stora utmaningar gällande kompetensförsörjning samt tuffare ekonomiska tider. RKA (Rådet för kommunal analys) tar årligen fram en rapport över kommuners effektivitet. På bokslut och budgetberedningen gjordes en genomgång av verksamhetens nyckeltal och även nämnderna får dragningar kring sin verksamhet löpande under året. Utifrån de nyckeltal som tas fram nationellt kan vi dra slutsatsen att Partilles effektivitet bör kunna förbättras inom flera områdena då vi inte når upp till det högre betyget.

Strategiska inköp

Avtalstrohet eller leverantörstrohet är ett viktigt mått att följa för att säkerställa att kommunen handlar varor och tjänster från upphandlade leverantörer. Kommunens leverantörstrohet är 69 procent vilket är en minskning sedan 2023, det kan delvis förklaras med minskade investeringsvolymerna under 2023. Ser vi till hela kommunens kostnader för inköp (spend) noteras att den totala spenden har minskat med 12 procent jämfört med samma period förra året. Under året har antal transaktioner (antal fakturor) minskat med 2,7 procent dvs kommunen har gjort färre inköp än tidigare år. Kommunen har fortfarande för många leverantörer som vi bara använder en gång och här behöver ett arbete göras för att minska dessa inköp, den administrativa kostnaden för att hantera dessa inköp uppgår till cirka 200 000 kronor per år. Samtliga nämnder behöver fortsätta att arbeta med sina inköp så att alla beställningar ske i kommunens inköpsystem för att öka leverantörstroheten.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

En god ekonomi är en grundläggande förutsättning för att kunna genomföra de sociala och politiska mål som är det primära syftet med kommunens verksamhet. En balanserad finansiell utveckling behövs för att kommunens service ska kunna behållas och utvecklas. Nedan följer en sammanfattning kring God ekonomisk hushållning och därefter följer en ekonomisk analys.

God ekonomisk hushållning i Partille kommun

Kommunallagen stadgar att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sina verksamheter samt i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, det vill säga koncernkoncernen.

Innebörden av god ekonomisk hushållning definieras av varje kommun. För Partille kommun innebär god ekonomisk hushållning att kommunens verksamhet och ekonomi utvecklas ansvarsfullt. Målsättningar ska medföra att kommunens verksamhet bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt. Varje generation tar ansvar för sin konsumtion av kommunal välfärd och efterlämnar goda sociala, miljömässiga och ekonomiska förutsättningar.

I Partille har vi fyra finansiella målområden:

- Kommunens resultat och risk
- Kommunens finansiella kapacitet
- Koncernens resultat och risk
- Koncernens finansiella kapacitet

God ekonomisk hushållning bedöms vara uppfyllt om samtliga verksamhetsmässiga och finansiella målområden bedöms vara helt eller delvis uppfyllda.

KOMMUNENS RESULTAT OCH RISK:

Målbild

För att finansiera det planerade investeringsbehovet utan att behöva ta lån behöver kommunen ha positiva ekonomiska resultat. Genom att se till våra intäkter ökar i högre takt än kostnaderna tar vi ansvar för en långsiktig hållbar ekonomi.

Analys

| Uppföljning av kommunfullmäktiges indikatorer | Måluppfyllelse |
|--|----------------|
| Verksamhetens resultats andel av skatteintäkter och statsbidrag genomsnittlig utveckling över tre år | ● |
| Skatteintäkter och statsbidrag ska i genomsnitt öka i högre takt än nettokostnaderna | ● |

Inom målområdet har fullmäktige två olika indikatorer. En av indikatorerna är att verksamhetens resultats andel av skatteintäkter och statsbidrag ska ha en balanserad utveckling på minst 1 procent över tre år. För 2023 uppgår verksamhetens resultat till 6,1 procent av skatteintäkterna. 2022 uppgick verksamhetens resultat till 9,2 procent av skatteintäkterna. Även 2021 var verksamhetens resultat högre än 1 procent vilket gör att indikatorn bedöms vara uppfyllt.

Den andra indikatorn är att skatteintäkter och statsbidrag i genomsnitt ska öka i högre takt än nettokostnaderna. Under 2023 ökade skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag med 4,3 procent medan verksamhetens nettokostnader ökade med 7,9 procent. Att utvecklingstakten av skatteintäkterna minskar och att nettokostnaderna ökar är enligt förväntan utifrån det ekonomiska läget och den höga inflationen under 2023. Sett över tid är dock utvecklingen fortsatt stabil där skatteintäkterna i genomsnitt de senaste åren ökar i högre takt än nettokostnaderna och indikatorn bedöms därför vara stabil och uppfyllt.

Den sammanvägda bilden av målområdet ”kommunens resultat och risk” bedöms vara uppfyllt.

KOMMUNENS FINANSIELLA KAPACITET:

Målbild

För att framtidens kommuninvånare ska ges möjlighet till samma välfärd som dagens kommuninvånare ska kommunens investeringar göras med egna medel utan att kommunen tar lån.

Analys

| Uppföljning av kommunfullmäktiges indikatorer | Måluppfyllelse |
|---|----------------|
| Soliditeten över en treårsperiod | ● |
| Investeringarnas egenfinansiering av skatteintäkterna | ● |

En av indikatorerna är att soliditeten över en treårsperiod ska vara bevarad. Under 2022 gjorde kommunen en omklassificering av samtliga hyreskontrakt vilket innebar en väsentlig skillnad i värden på kommunens finansiella anläggningstillgångar från och med årsredovisningen 2021. 2021 års soliditet uppgick till 29 procent, för 2022 ökade soliditeten till 32 procent och för 2023 ökar soliditeten ytterligare till 34 procent.

Sedan den nya redovisningen av finansiella anläggningstillgångar som tillämpas i redovisningen från och med årsredovisningen 2021 har utvecklingen av kommunens soliditet varit positiv och ökat något varje år. Utifrån att soliditeten är bevarad och till och med ökad över den senaste treårsperioden bedöms indikatorn som uppfyllt.

Att investeringarna ska egenfinansieras av skatteintäkterna innebär att kommunen inte ska ta lån för att göra investeringar. Under året har kommunen inte behövt ta lån för att investera då investeringarna har kunnat finansieras genom skatteintäkterna.

Målområdet ”kommunens finansiella kapacitet” bedöms vara uppfyllt.

KONCERNENS RESULTAT OCH RISK:

Målbild

Genom att se till att koncernens nettokostnader inte ökar i förhållande till skatteintäkterna tar vi ansvar för en långsiktig och effektiv hållbar ekonomi.

Analys

| Uppföljning av kommunfullmäktiges indikatorer | Måluppfyllelse |
|--|----------------|
| Verksamhetens nettokostnader i förhållande till skatter och statsbidrag. | ● |

Indikatorn för målområdet är att verksamhetens nettokostnader i förhållande till skatter och statsbidrag ska vara bevarad. Vid årsbokslutet 2022 var nettokostnaderna 75 procent av skatteintäkterna, motsvarande siffra för 2023 är 78 procent det vill säga en liten ökning av kostnadsandelen. Utifrån de ekonomiska förutsättningar som just nu råder anses utvecklingen ändå vara kontrollerad och målområdet prognostiseras därmed bli delvis uppfyllt.

Målområdet ”koncernens resultat och risk” bedöms vara uppfyllt.

KONCERNENS FINANSIELLA KAPACITET:

Målbild

Genom att följa att koncernens soliditet bevaras och att lånenivån är balanserad tar vi ansvar för att framtidens kommuninvånare ska ges möjlighet till samma välfärd som dagens kommuninvånare.

Analys

| Uppföljning av kommunfullmäktiges indikatorer | Måluppfyllelse |
|---|----------------|
| Soliditeten över en treårsperiod | ● |
| Låneskuldens utveckling | ● |

Även för koncernen är en av indikatorerna att soliditeten över en treårsperiod ska vara minst bevarad. Vid årsbokslutet 2022 var koncernens soliditet 45 procent, soliditeten vid årets slut 2023 är oförändrad, det vill säga 45 procent. Utvecklingen är i linje med det som prognostiserades vid delåret.

Låneskuldens utveckling ska vara balanserad och max 4 000 miljoner kronor. Koncernens samlande låneskuld per 2023-12-31 var 2 838 miljoner kronor, vilket innebär att låneskulden har ökat med 100 miljoner under 2023.

Målområdet ”koncernens finansiella kapacitet” bedöms vara uppfyllt.

Sammanfattning god ekonomisk hushållning

Samtliga verksamhetsmässiga målområden bedöms som helt uppfyllda. Bedömningen är i linje med den prognos som gjordes för delåret.

Samtliga finansiella målområden som följs upp för att bedöma God ekonomisk hushållning bedöms vara uppfyllda. Den prognos av finansiella indikatorer som gjordes vid delårsbokslutet per augusti månad stämmer väl med det slutliga resultat som går att utläsa ovan.

Vår samlade bedömning är att god ekonomisk hushållning uppnås i Partille kommun 2023.



Ekonomisk analys

| Årets resultat, miljoner | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Verksamhetens resultat kommunen | 42 | 68 | 162 | 230 | 158 |
| Årets resultat kommunen | 91 | 69 | 251 | 154 | 207 |
| Årets resultat koncernen | 206 | 141 | 313 | 208 | 281 |

Resultat koncernen

Kommunkoncernen innefattar förutom Partille kommun även Parthaella AB. Koncernens resultat 2023 är +281 miljoner.

Parthaella AB

Parthaella-koncernens resultat 2023 är +28 miljoner kronor. 2022 års resultat var +45 miljoner kronor. Den främsta anledningen till att koncernens resultat är lägre 2023 än 2022 är den betydligt högre räntenivån. Koncernens räntekostnader är 34 miljoner högre 2023 än 2022. Även drift- och underhållskostnaderna är högre 2023 än 2022, vilket har flera orsaker. Reparationskostnaderna har ökat, framförallt på grund av många vattenläckor (både in- och utvändiga) samt iordningställande efter dödsbon. En annan bidragande orsak till de ökade kostnaderna är att avgifterna för vatten, avlopp och avfall är högre 2023 än 2022. Underhållsprojekten har löpt på och det har tillkommit några ej budgeterade projekt (bland annat kostnader för upprustning efter branden i Björndammen, brandsanering efter flera småbränder, fasadprojekt som blivit mer komplicerade än vad man räknat med samt att fler hyresgäster valt hyresgäststyrkt lägenhetsunderhåll (HLU) än föregående år). Det har även varit en generell hög kostnadsbild under 2023 på grund av inflationen och världsläget, vilket har drivit upp kostnaderna.

Resultat kommunen

Kommunens totala resultat per den 31 december 2023 uppgår till +207 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter minskar med 34 miljoner kronor från 2022 till 2023. Minskningen beror framförallt på att försäljning av exploateringsmark samt exploateringsbidrag och gatukostnadsersättning varit mindre under 2023 jämfört med 2022.

Verksamhetens nettokostnader ökar med 7,9 procent mellan åren, vilket motsvarar 179 miljoner kronor. Den höga kostnadsökningen beror framförallt på ökade personalkostnader. Den höga inflationen i kombination med ett nytt avtal för pensioner har medfört kraftigt ökade kostnader för pensioner under 2023. Personalkostnaderna ökar totalt sett med 11 procent mellan åren, vilket motsvarar 178 miljoner kronor. Personalkostnader exklusive pensionskostnader ökar med 6 procent.

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 108 miljoner kronor mellan åren, vilket motsvarar 4,3 procent.

Kommunens finansiella intäkter och kostnader är netto +49 miljoner kronor. Detta är en stor ökning jämfört med föregående år vilket beror på att vi har orealiserade vinster i placerade medel på +53 miljoner kronor. Förra året hade vi orealiserade förluster på -116 miljoner.

Kommunen har även ökade ränteintäkter på placerade medel samt lån till bolagen.



Björndammens bostadsområde.

Strukturellt resultat

| Strukturellt resultat, miljoner | 2023 |
|-----------------------------------|------------|
| Årets resultat | 207 |
| Exploateringsbidrag | -20 |
| Avräkning för orealiserade poster | -53 |
| Strukturellt resultat | 134 |
| Budgeterat resultat | 18 |
| Budgetavvikelse | 116 |

För att ge en mer rättvisande bild av resultatet i förhållande till budgeten görs en sammanställning för 2023 där kommunens resultat justeras med investeringsbidrag från exploateringsverksamheten samt orealiserade poster i placerade medel, vilket benämns som det strukturerade resultatet. Det strukturella resultatet är + 134 miljoner kronor. Budgeterat resultat är + 18 miljoner kronor vilket innebär en budgetavvikelse på + 116 miljoner kronor.

Budgetavvikelsen beror delvis på högre skatteintäkter än prognostiserat och delvis på att nämnderna totalt sett prognostiserar överskott. Skatteintäkterna hade en positiv budgetavvikelse på 76 miljoner kronor på helår 2023.

Nämnderna inklusive kommunstyrelsen redovisade ett budgetöverskott på 61 miljoner kronor. Mer information kring nämndernas prognoser finns i kapitlet driftsredovisning.

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna består av tre delar. Den första är en direkt kostnad på 6 procent på utbetald lön till alla anställda som är 21 år eller äldre – avgiftsbestämd pension. Den andra delen avser en kostnad för en förmånsbestämd pension för personer som tjänar över 7,5 gånger basbeloppet. Den tredje delen avser utbetalningar

från ansvarsförbindelsen – pensioner som intjänats före 1998. Totalt sett var kostnaderna för pensioner 229 miljoner kronor i kommunen 2023, vilket är en ökning med 87 miljoner från 2022. Under 2023 ökade kostnaderna för den pensionen kraftigt. Ökningen av den förmånsbestämda delen beror på att skulden regleras med prisbasbeloppet som stigit mycket med anledning av inflationen. Ökningen av den avgiftsbestämda pensionen beror på ett nytt pensionsavtal som innebär en ökad avsättning från 4,5 till 6 procent för alla anställda.

Soliditet

I balansräkningen framgår hur solid kommunen och koncernen är, det vill säga hur stor del av tillgångarna som är finansierade av det egna kapitalet. Då kommunen från 2021 ändrat redovisningsprincip för redovisning av finansiella anläggningstillgångar går inte soliditeten att följa över en längre tidsperiod bakåt än 2021. Soliditeten 2023 är 34 procent för kommunen vilket innebär en ökning från 2022 då den var 32 procent.

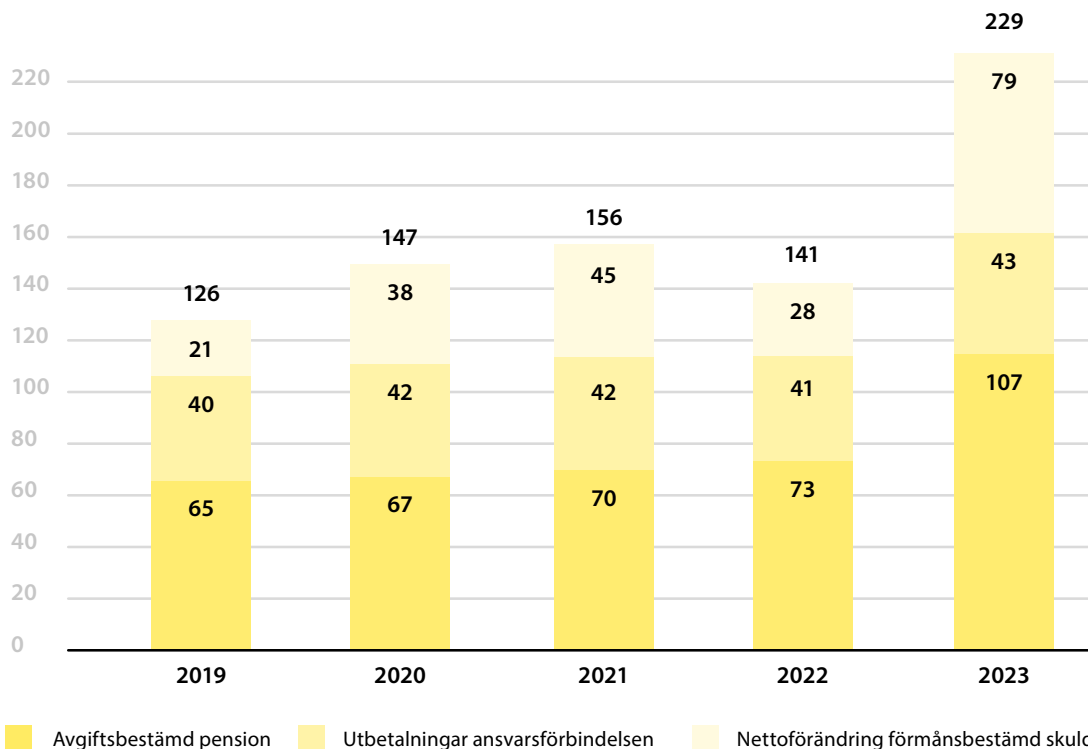
Den nya principen för finansiell leasing innebär att de hyreskontrakt där kommunen förväntas hyra under en lång tid ska värderas och tas upp bland kommunens anläggningstillgångar och som en långfristig skuld. Värderingen av fastigheterna har i de flesta fall gjorts utifrån framtida hyresåtaganden. En ökad andel tillgångar som finansieras med skulder innebär en lägre soliditet.

Likvida medel

För att säkerställa betalningsförmågan gör kommunen kontinuerligt likviditetsprognoser och vid större utbetalningar säkerställs att likviditeten är tillräcklig. Kommunens likviditet uppgår per den 31 december 2023 till 286 miljoner kronor. Kommunen har även 188 miljoner kronor placerade i andra kortfristiga placeringar (överlikviditet). Genom att ha en del av likviditeten placerad i räntor och aktier säkerställer kommunen en god förvaltning av medel och god avkastning. Sammanlagt är likviditet 474 miljoner kronor vilken är en ökning med 278 miljoner kronor under 2023.

Även kommunkoncernens likvida medel har ökat mellan åren. Från 329 till 535 miljoner kronor mellan åren.

PENSIONS-KOSTNADER, MILJONER



Balanskravsresultat

Kommuner och landsting ska ha en ekonomi i balans och en balanskravsutredning ska upprättas. Balanskravsresultatet är det resultat som kommunen får tillgodoräkna sig för att påvisa en ekonomisk hushållning enligt kommunallagen. En balanskravsutredning innebär att årets resultat justeras med ett antal kostnader och intäkter.

| Mnkr | 2022 | 2023 |
|--|------------|------------|
| ÅRETS RESULTAT ENLIGT RESULTATRÄKNINGEN | 154 | 207 |
| Realisationsvinster | -1 | -1 |
| Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 |
| Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 |
| Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 37 | -56 |
| Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 79 | 3 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 268 | 153 |
| Reversering av medel till resultatutjämningsreserv | 107 | 0 |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv | 0 | 0 |
| Balanskravsresultat | 161 | 153 |

Balanskravsutredning

I Partille har resultatet justerats med realisationsvinster, orealiserade vinster och förluster i värdepapper samt återföring av tidigare gjorda orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Efter justeringar uppgick resultatet den 31 december 2023 till 153 miljoner.

Partille har en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR). Genom att nyttja medel från resultatutjämningsreserven så att

balanskravsresultatet uppgår till noll upphävs kravet på att återställa ett negativt resultat inom tre år. RUR uppgår till 200 miljoner kronor.

Ett negativt balanskravsresultat ska regleras inom tre år. Partille kommun har inget negativt balanskravsresultat sedan tidigare år som ska regleras.





Förväntad utveckling

Den lågkonjunktur som Sverige går in i 2024 kommer påverka hela Sverige. Den höga inflationen slår igenom brett och medför kraftigt ökade pensionskostnader åtminstone under 2024. Prisökningar för med sig att verksamheten får ökade kostnader som är svåra att förutse. Det finns osäkerheter i skatteprognoserna för år 2024 och även åren därefter. En minskning av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning med en procentenhet motsvarar cirka 25 miljoner kronor. Demografin förändras i kommunen. Gruppen äldre växer och i Partille ökar även barn och unga de kommande åren vilket påverkar kommunens planering inom merparten av verksamheterna. En grupp som ökar i Partille och i regionen är gymnasieelever vilket påverkar kostnaderna för den målgruppen.

Nuläge, omvärld och Partilles utveckling

Det är många faktorer i omvärlden och i Partille som har påverkat verksamheterna under året, inte minst det oroliga säkerhetspolitiska läge som finns i världen. Världen har de senaste åren präglats av konflikter och minskad demokrati. Om handelsflöden begränsas kan detta också påverka försörjningen av nödvändiga varor och tjänster för kommuner och regioner. Vi ser att handel, utbyten och samarbete sker inom mer avgränsade sammanhang och regioner än tidigare. Mycket tyder på att detta är en utveckling som kommer fortsätta i samma riktning, vilket påverkar både kommuner och näringsliv. Även om globaliseringen formas om, fortsätter den ha stor påverkan på Partille både ekonomiskt, kulturellt och politiskt. Antalet konkurser ökar i Sverige och en risk finns för att fler blir arbetslösa, vilket påverkar skatteintäkter negativt, men även den enskilde. Jobbskapande insatser och goda förutsättningar för näringslivet är därför av stor vikt. Kommunen har satt extra fokus på frågan kring fullföljda studier, trygghet och kompetensförsörjning kommande mandatperiod. Att elever går ut skolan med godkända betyg är avgörande för individens framtid. I en osäker värld påverkas den upplevda tryggheten negativt. Att skapa trygga och inbjudande miljöer i Partille är därför i fokus de kommande åren.

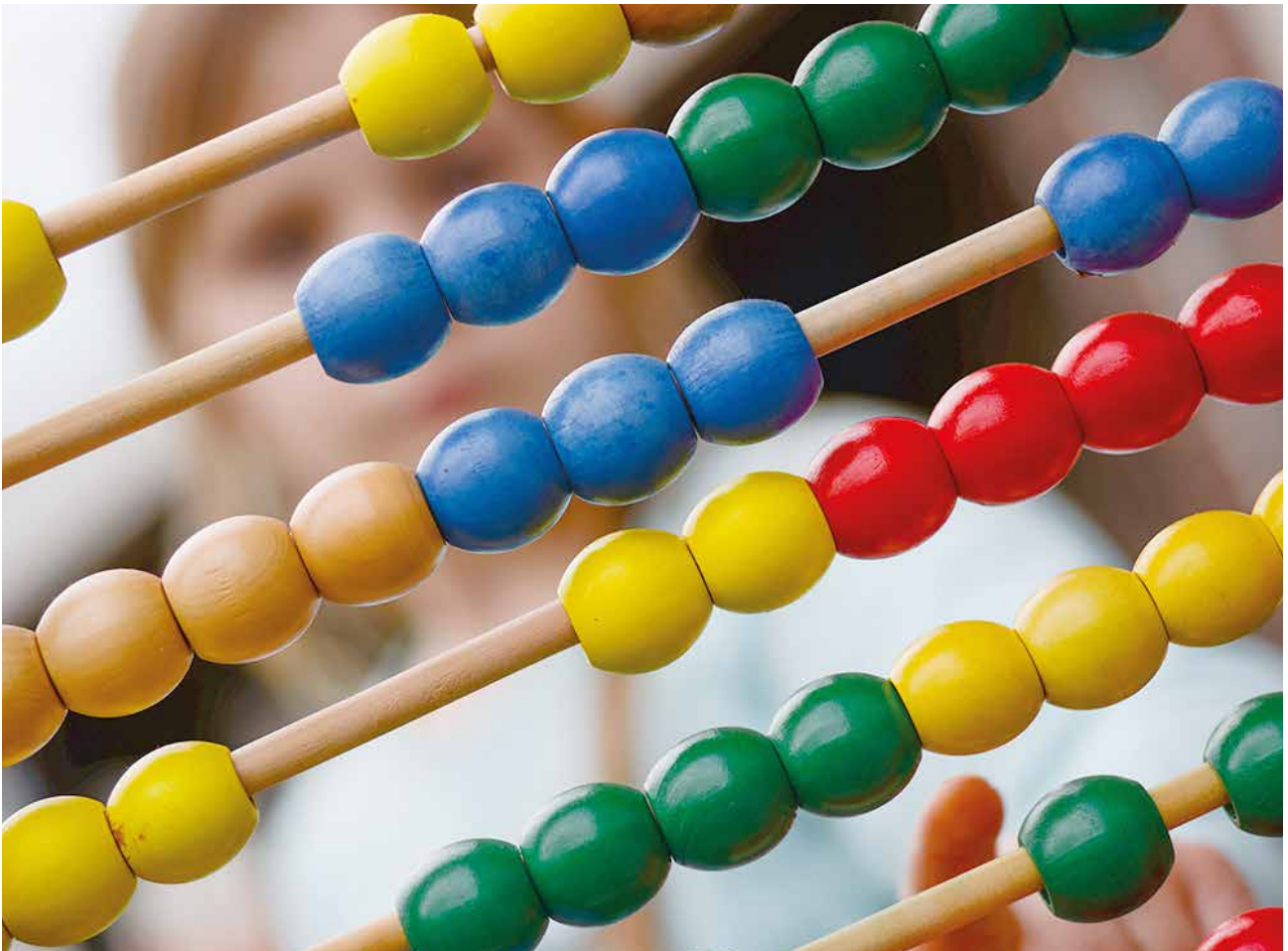
Kompetensförsörjning

Flera av kommunens verksamheter beskriver svårigheter med kompetensförsörjning. Kompetensförsörjning är en av kommunens största utmaning framöver. Att behålla befintliga personalresurser

och vidareutbilda befintlig personal är en annan lösning kommunen behöver arbeta vidare med. Att locka fler till välfärdsyrken kan både leda till att minska den egna personalbristen och minska den lokala arbetslösheten.

Ekonomi

Ekonomi har haft en negativ utveckling under 2023. Framför allt beroende av den kraftigt ökade inflationen och ökade räntekostnader. Kommunens skatteintäkter baseras i stor utsträckning på arbetade timmar och att befolkningen är i arbete. Det innebär att skatteprognosen de kommande åren är något lägre. Dock har prognosen fortsatt stora svängningar vilket medfört svårigheter i en långsiktig ekonomisk planering för kommunen. Inflationen var under 2023 extremt hög, prognosen är att den nått sin topp. Effekter av inflationen är att vissa varor och tjänster har ökat kraftigt vilket kommer påverka kommunens kostnader negativt. Även om kommunens resultat 2023 var positivt har kommunen ett viktigt arbete framför sig att få medborgarna att vara förberedda på att välfärden framöver kommer behöva levereras på ett annat sätt med hjälp av bland annat digitalisering. Ökat välfärdsbehov och en växande befolkning påverkar kommunen- och koncernens investeringsbehov i form av både nya verksamhetslokaler, re-investeringar och nya exploateringsområden. Även investeringar på grund av klimatpåverkan kan komma att påverka framtida investeringstakt. För att möta investeringsbehovet krävs ett positivt resultat och god likviditetsplanering.



Resultaträkning

| Mnkr | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|--|----------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Verksamhetens intäkter | 3 | 635 | 1 166 | 1 191 |
| Verksamhetens kostnader | 4 | -2 669 | -3 053 | -3 234 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | 5 | -237 | -307 | -290 |
| Jämförelsestörande poster | | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -2 271 | -2 194 | -2 333 |
| Skatteintäkter | 6 | 2 207 | 2 207 | 2 334 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 7 | 294 | 294 | 275 |
| Verksamhetens resultat | | 230 | 307 | 276 |
| Finansiella intäkter | 8 | 33 | 13 | 79 |
| Finansiella kostnader | 9 | -110 | -109 | -75 |
| Resultat efter finansiella poster | | 154 | 211 | 280 |
| Extraordinära intäkter | 10 | 0 | 0 | 1 |
| Extraordinära kostnader | 10 | 0 | -3 | 0 |
| Årets resultat | | 154 | 208 | 281 |

* Resultatet för de sammanställda räkenskaperna 2022 har räknats om då rättelse av fel har gjorts. Se information Not 1: Redovisningsprinciper

Balansräkning

| TILLGÅNGAR | | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|------------------------------------|-----------|--------------|--------------|---------------------------|--------------|
| Mnkr | | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 12 | 1 | 0 | 12 | 12 |
| Materiella anläggningstillgångar | 13 | 4 268 | 4 212 | 5 725 | 6 005 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 14 | 528 | 537 | 63 | 66 |
| Summa anläggningstillgångar | | 4 796 | 4 750 | 5 800 | 6 082 |
| BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR | 15 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | | | | |
| Exploateringsfastigheter | 16 | 13 | 16 | 13 | 16 |
| Kortfristiga fordringar | 17 | 403 | 345 | 467 | 426 |
| Kortfristiga placeringar | 18 | 662 | 833 | 662 | 833 |
| Kassa och bank | 19 | 77 | 286 | 209 | 347 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 154 | 1 481 | 1 350 | 1 622 |
| Summa tillgångar | | 5 951 | 6 231 | 7 151 | 7 705 |

| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|---|-----------|--------------|--------------|---------------------------|--------------|
| Mnkr | | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| SUMMA EGET KAPITAL | 20 | 1 903 | 2 110 | 3 219 | 3 501 |
| varav årets resultat | | 154 | 207 | 208 | 281 |
| varav resultatutjämningsreserv (RUR) | | 200 | 200 | 200 | 200 |
| AVSÄTTNINGAR | | | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 21 | 256 | 328 | 256 | 328 |
| Övriga avsättningar | 22 | 18 | 17 | 117 | 114 |
| Summa avsättningar | | 275 | 345 | 373 | 442 |
| SKULDER | | | | | |
| Långfristiga skulder | 23 | 3 333 | 3 269 | 1 938 | 2 239 |
| Kortfristiga skulder | 24 | 441 | 507 | 1 620 | 1 522 |
| Summa skulder | | 3 774 | 3 776 | 3 558 | 3 762 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | | 5 951 | 6 231 | 7 151 | 7 705 |
| PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER | | | | | |
| Pensionsförpliktelser äldre än 1998 | 25 | 483 | 489 | 483 | 489 |
| Löneskatt pensionsförplik. äldre än 1998 | 25 | 117 | 119 | 117 | 119 |
| Borgensåtagande | 26 | 2 303 | 2 401 | 35 | 33 |

* Balansräkningen för kommunen och för de sammanställda räkenskaperna 2022 har räknats om då omräkning av kommunens leasingavtal har gjorts samt ett rättelse av fel i de sammanställda räkenskaperna har gjorts. Se information Not 1: Redovisningsprinciper

Kassaflödesanalys

| Mnkr | Not | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|---|-----|-------------|-------------|---------------------------|-------------|
| | | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | | |
| Årets resultat | | 154 | 207 | 221 | 281 |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster | 28 | 33 | 279 | 327 | 352 |
| Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 187 | 486 | 548 | 633 |
| Ökning/minskning exploateringsfastigheter | | 1 | -4 | 1 | -3 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | | -142 | 58 | -168 | 104 |
| Ökning/ minskning kortfristiga placeringar | | -51 | -171 | 0 | -228 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | | 49 | 66 | 114 | 103 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 44 | 436 | 469 | 610 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 0,3 | -1 | 0 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | | 38 | -172 | -368 | -563 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | | -4 | -244 | -4 | -9 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | 240 | 0 | 0 | 0 |
| Upp-/nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 275 | -415 | -373 | -572 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Nyupptagna lån | | 0 | 0 | 130 | 100 |
| Förutbetalda intäkter (långfristig skuld) | 23 | -85 | -64 | 1 | 0 |
| Amortering av skuld | | 0 | 0 | -177 | 0 |
| Ökning långfristiga fordringar | | -240 | 0 | 0 | 0 |
| Minskning av långfristiga fordringar | | 0 | 234 | 0 | 0 |
| Kassaflöde från Finansieringsverksamheten | | -325 | 170 | -176 | 100 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Bidrag till statlig infrastruktur | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ÅRETS KASSAFLÖDE | | | | | |
| Likvida medel vid årets början | | 83 | 77 | 263 | 209 |
| Likvida medel vid årets slut | | 77 | 286 | 209 | 347 |
| Förändring likvida medel | | -6 | 209 | -54 | 138 |

Driftsredovisning

I följande avsnitt sker en uppföljning av kommunens driftsredovisning. Redovisningen sker netto på samma nivå som kommunfullmäktige fastställer budgeten. Tabellen summerar verksamhetens nettokostnader vilka är samma som i resultaträkningen.

| Mnkr | Utfall 2022 | Årsbudget 2023 | Intäkter 2023 | Kostnader 2023 | Netto- kostnader 2023 | Budget- avvikelse 2023 |
|--|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Kommunstyrelsen | -70,5 | -64,4 | 2,3 | -63,3 | -61,0 | 3,4 |
| Kommunkontoret | -94,7 | -103,5 | 43,0 | -140,9 | -97,9 | 5,5 |
| Samhällsbyggnadskontoret | -47,7 | -50,2 | 56,5 | -90,5 | -34,0 | 16,2 |
| Samhällsbyggnadskontoret/Kollektivtrafik | -18,2 | -22,0 | 2,1 | -21,6 | -19,6 | 2,4 |
| Samhällsbyggnadskontoret/Kapitalkostnader | -50,3 | -40,5 | 1,3 | -41,8 | -40,5 | 0,0 |
| Samhällsbyggnadskontoret/Va-verksamheten | 0,0 | 0,0 | 88,5 | -88,5 | 0,0 | 0,0 |
| Samhällsbyggnadskontoret/Avfallsverksamheten | 0,0 | 0,0 | 34,3 | -34,3 | 0,0 | 0,0 |
| Summa kommunstyrelsens förvaltningar | -279,4 | -280,6 | 227,9 | -480,9 | -253,0 | 27,4 |
| Kommunfullmäktige | -5,3 | -6,8 | 0,0 | -6,3 | -6,3 | 0,5 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -99,2 | -109,0 | 30,1 | -133,7 | -103,6 | 5,4 |
| Utbildningsnämnd | -1 163,1 | -1 246,0 | 240,0 | -1 473,9 | -1 234,0 | 12,0 |
| Social- och arbetsnämnd | -140,4 | -154,2 | 43,7 | -193,8 | -150,1 | 4,1 |
| Vård- och omsorgsnämnd | -592,4 | -641,3 | 141,7 | -772,6 | -630,9 | 10,4 |
| Bygg- och miljönämnd | -6,9 | -7,8 | 12,6 | -19,8 | -7,5 | 0,3 |
| Överförmyndarverksamheten | -3,4 | -3,5 | 0,0 | -3,2 | -3,2 | 0,3 |
| Valnämnden | -1,0 | -0,2 | 0,0 | -0,1 | -0,1 | 0,1 |
| Summa nämnder | -2 011,6 | -2 168,8 | 467,8 | -2 603,5 | -2 135,7 | 33,1 |
| Mark och exploatering | 82,2 | 15,0 | 25,6 | -6,1 | 19,5 | 4,5 |
| Finansförvaltningen exklusive skatteintäkter | -62,4 | -54,0 | 12,5 | -93,9 | -81,3 | -27,3 |
| Summa verksamhetens nettokostnader | -2 271,2 | -2 488,4 | 733,8 | -3 184,4 | -2 450,6 | 37,7 |

Kommunens nämnder, kommunstyrelsen samt kommunstyrelsens förvaltningar redovisar ett budgetöverskott med totalt 61 miljoner kronor.



I januari 2023 arrangerades P3 guld i Partille arena.

Kommunstyrelsens förvaltningar

Kommunstyrelseförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse på 27,4 miljoner kronor för 2023. Inom kommunstyrelsen finns två kontor, samhällsbyggnadskontoret och kommunkontoret samt kommunstyrelsen. Kommunkontoret har under året har tillfälliga vakanser vilket påverkat resultatet och redovisar ett totalt överskott på 5,5 miljoner kronor för 2023. Kommunstyrelsen har också en positiv budgetavvikelse på 3,4 miljoner kronor.

Samhällsbyggnadskontorets resultat uppgår till 16,2 miljoner kronor, vilket är en inträngsersättning för bildandet av naturreservatet, Maderna. Kommunens kostnad för färdtjänsten som köps av Västtrafik har en positiv budgetavvikelse om 2,4 miljoner kronor. Inom samhällsbyggnadskontoret finns även den avgiftsfinansierade verksamheten, vattenverksamheten och renhållningsverksamheten. Resultatet för VA-verksamheten 2023 blev ett överskott på 3,2 miljoner kronor. Avfallsverksamheten lämnar ett negativt resultat på 3,2 miljoner kronor för året. Överskott/underskott balanseras mot det upparbetade överskottet som finns från tidigare år och påverkar därmed inte kommunens resultat. De över- och underskottet som uppstår ska regleras under en treårsperiod enligt RKR:s (Rådet för kommunal redovisning) rekommendation.

Nämnderna

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse om 5,4 miljoner kronor. Resultatet är en följd av tillfälliga vakanser samt ökade intäkter för evenemang i Partille arena.

Utbildningsnämndens nettokostnad under perioden var 1 234 miljoner kronor, vilket är en positiv budgetavvikelse på 12 miljoner kronor. Grundskolan har en negativ budgetavvikelse om 8,5 miljoner kronor vilket främst är kopplat till färre elever och svårt att fylla klasser för att få en ekonomi i balans. Förskolan gör däremot ett positivt resultat om 14,4 miljoner kronor vilket beror på färre köpta platser av fristående aktörer samt att det var färre antal barn som var inskrivna i kommunal förskola.

Social- och arbetsnämndens budgetavvikelse slutar på plus 4,2 miljoner kronor. Kostnaderna för det ekonomiska biståndet har ökat något under 2023 jämfört med 2022. Den ökade kostnaden förklaras av en kraftigt ökad genomsnittlig årskostnad per hushåll snarare än ökade volymer. En stor förklaring till denna ökning är den ökade riksnormen om 8,6 procent jämfört med 2022. Nämnden har även sett ett fortsatt ökat behov av köpta platser för personer med missbruksproblem samt för barn och ungdomar under året.

Vård- och omsorgsnämndens nettokostnad under perioden var 630,9 miljoner kronor vilket är en positiv budgetavvikelse på 10,4 miljoner kronor. Minskade målgruppsbehov inom bland annat äldreboende har fortsatt under 2023 vilket påverkar resultatet positivt. En allt större utmaning är att rekrytera medarbetare till vakanta tjänster inom alla nämndens verksamheter vilket bidrar till ett större överskott än önskat. Verksamheten arbetar för ökad sysselsättningsgrad och har genom arbetet ökat antalet tillgängliga årsarbetare. Det är också en utmaning att få ihop heltidstjänsterna på scheman som följer reglerna och ger tillräcklig bemanning inom given budget.

Bygg- och miljönämnden visar en positiv budgetavvikelse på 0,3 miljoner kronor år 2023.

Övrigt

Mark och exploatering gör ett resultat på plus 19,5 miljoner kronor vilket är 4,5 miljoner kronor högre än budgeterat resultat som var plus 15 miljoner kronor.

Exploateringsverksamhetens resultat uppgick till -0,9 miljoner kronor under året vilket beror på att kommunen inte sålt några tomter under året. I resultatet ingår exploateringsbidrag för 20,4 miljoner, vilket inte var budgeterat.

På finansförvaltningen redovisas bland annat kostnader för förmånsbaserade pensioner och utbetalningar av pensioner från ansvarsförbindelsen. Totalt redovisas ett budgetunderskott på 5 miljoner kronor.

Investeringsredovisning

Kommunkoncernens investeringar består av kommunens investeringar samt Parthaella AB:s investeringar. Parthaella gör investeringar i bostäder, lokaler och energifastigheter medan kommunens investeringar framför allt avser investeringar i infrastruktur såsom gator och ledningsnät. Kommunens fastställda budget för investeringar reviderades 2023, i samband med beslut om årsredovisningen för 2022.

Nedan sker en sammanfattande uppföljning av kommunkoncernens investeringar 2022 och därefter en uppföljning av kommunens investeringar per nämnd.

| Koncernens investeringar | Årsbudget 2023 inklusive ombudgeteringar | Utfall 2023 | Budgetavvikelse 2023 |
|--------------------------------------|--|-------------|----------------------|
| Partille kommun | 126 | 85 | 41 |
| Totalt Parthaella AB | 562 | 426 | 136 |
| Summa investeringar koncernen | 688 | 511 | 177 |

| Kommunens investeringar | Årsbudget 2023 inklusive ombudgeteringar | Utfall 2023 | Budgetavvikelse 2023 |
|---|--|-------------|----------------------|
| Kommunstyrelsen | 0,1 | 0 | 0 |
| Kommunkontoret | 5 | 2 | 3 |
| Samhällsbyggnadskontoret <i>Varav Bostäder Gökegård</i> | 102 | 85 23 | 15 |
| Samhällsbyggnadskontoret/ Va-verksamheten <i>Varav Bostäder Gökegård</i> | -5 | -18 -38 | 13 |
| Samhällsbyggnadskontoret/ Renhållningsverksamheten | 0 | 0 | 0 |
| Summa kommunstyrelsens förvaltningar | 102 | 71 | 31 |
| Kommunfullmäktige | 0 | 0 | 0 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 7 | 7 | 0 |
| Utbildningsnämnden | 12 | 4 | 8 |
| Social- och arbetsnämnden | 1 | 1 | 0 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 4 | 1 | 3 |
| Bygg- och miljönämnden | 0 | 0 | 0 |
| Summa nämnder | 24 | 13 | 10 |
| Summa investeringar | 126 | 85 | 41 |

Kommunen har under 2023 ett utfall på netto 85 miljoner kronor i investeringar. Utgifterna uppgår till 139 miljoner medan investeringsinkomsterna uppgår till 54 miljoner kronor. Investeringsbudgeten uppgick till 126 miljoner kronor vilket innebär en budgetavvikelse på +41 miljoner kronor. Kommunens investeringar avser till största del ny- och reinvesteringar i infrastruktur såsom gator och ledningsnät. Även under 2023 är det största pågående projektet Gökegård där utbyggnad av allmän platsyta i samband med bostadsbyggandet har pågått. Under året har även Kultur- och Fritidsnämnden gjort investeringar i arenan för ny nätverksutrustning för 5,5 miljoner kronor.

| Parthaellas investeringar | Årsbudget 2023 inklusive ombudgeteringar | Utfall 2023 | Budgetavvikelse 2023 |
|---|--|-----------------------|----------------------|
| Partillebo AB Bostäder <i>Varav Åkanten etapp 3</i> <i>Varav Annebergsvägen</i> <i>Varav Gökegårds centrum</i> | 400 | 257 62 78 83 | 316 |
| Partillebo AB Lokaler <i>Varav Nygårdsvägens förskola</i> <i>Varav Jonsereds trädgårdar</i> | 115 | 113 24 19 | 119 |
| Partillebo AB Fjärrvärme | 21 | 30 | 21 |
| Partillebo AB Elnät | 26 | 26 | 26 |
| Totalt Parthaella AB | 562 | 426 | 481 |

Parthaella AB har under 2023 gjort investeringar på totalt 426 miljoner kronor varav Partillebo AB står för 370 av dessa. Bland de större bostadsprojekten har Gökegård centrum färdigställt om totalt 63 lägenheter. Vågkanten i Partille centrum löper på och förväntas färdigställas under 2024 och ombyggnadsprojektet i Anneberg fortsätter som planerat. På lokalsidan är det framförallt Nygårdsvägens förskola och Jonsereds trädgårdar som bidragit till investeringsvolymerna, vilka bägge avslutas under 2024. Reinvesteringar (löpande balansförda förvaltningsprojekt) i lokaler består främst av byte av ventilationsaggregat i befintligt bestånd.

Noter

Noter till kommunens resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys.

I not 1 redogörs för kommunens redovisningsprinciper.

1: Redovisningsprinciper

Syftet med redovisningsprinciperna är att ge en förståelse för och underlätta tolkningen av kommunens redovisning. Det kan röra sig om förändrade principer jämfört med föregående år, vilket ger olika grund för de redovisade värdena, och verksamhetsspecifika principer som valts därför att de ger en rättvisande bild av verksamheten. Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer.

Sammanställda räkenskaper

I den kommunala koncernen ingår bolag där kommunen har en ägarandel på minst 20 procent. Enligt RKR R16 har kommunen skyldighet att upprätta sammanställda räkenskaper om kommunens andel av de kommunala koncernföretagens omsättning är fem procent eller mer av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Alternativt om kommunens andel av de kommunala koncernföretagens balansomslutning uppgår till fem procent eller mer av kommunens balansomslutning. För Partille innebär det att Parthaella AB med dotterbolag ingår i de sammanställda räkenskaperna. De sammanställda räkenskaperna för kommunkoncernen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Goodwill

I Parthaella AB och kommunkoncernen elimineras goodwill som uppstod 2017-2018 i samband med en försäljning av Partille Energi som vi den tiden ägdes till hälften av Partille kommun och till hälften av Göteborgs Energi. Under 2023 har upptäckts att elimineringen av goodwillen har gjorts felaktigt i kommunkoncernen. En rättelse har gjorts av resultaträkning och balansräkningen för koncernen 2022. Årets resultat blev 13 miljoner lägre 2022. Immateriella anläggningstillgångar och Eget kapital minskade med 71 miljoner 2022. För vidare info se not 20. Rättelsen innebär att goodwillen nu är avskriven i kommunkoncernen.

Kommunen

Komponentavskrivning

Komponentavskrivning tillämpas i de sammanställda räkenskaperna.

Skulder – avgifter och bidrag

Va-anslutningsavgifter samt offentliga bidrag redovisas som en skuld i kommunens balansräkning och periodiseras likt tidigare år över anläggningens nyttjandetid. Bidrag från övriga bidragsgivare redovisas i resultaträkningen när bidraget erhålls.

Intäkter från Migrationsverket

Enligt rekommendation R2 Intäkter samt information om redovisning av statsbidrag från RKR ska schablonersättningen redovisas som intäkt samma år som utbetalning sker. Kommunen gör ett avsteg mot god redovisningssed gällande redovisning av intäkter då periodisering sker av schablonbidraget från migrationsverket. Kommunstyrelsen har under 2021 beslutat att felet ska återställas inom 3 år. De periodiserade intäkterna är per den 31 december 2023 6 miljoner kronor.

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Resultatutjämningsreserven ingår i det egna kapitalet och uppgår till 200 miljoner kronor.

Leasing lös egendom

Från och med i januari 2021 redovisar Partille kommun leasing och hyra av lös egendom i enlighet med RKR R5.

Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen. Avtal som startade innan 2020-01-01 redovisas fortsatt som operationella enligt ursprunglig klassificering.

Leasing fast egendom

Under 2022 gjorde kommunen en genomgång och klassificering av samtliga hyreskontrakt utifrån förväntad nyttjandetid och en jämförelse mellan framtida hyresåtagande ställt i relation till fastighetens verkliga värde. Ungefär hälften av kommunens hyresavtal klassificeras som finansiella.

Under våren 2023 har omräkning av gjorts av ett antal hyreskontrakt som hade felaktiga värden i beräkningen av finansiell leasing i årsbokslutet 2022. Omräkningen har inneburit att ingående värde på anläggningstillgångarna har minskat med 196 miljoner kronor och leasingskulden har minskat med 206 miljoner. Skillnaden mellan anläggningstillgång och skuld på 10 miljoner har redovisats mot det egna kapitalet. Ingen omräkning av resultatet för 2022 har gjorts då Årets resultat 2022 inte har påverkats av de omräknade leasingkontrakten. För vidare info se not 20.

Personalkostnader

Semesterlöneskulden det vill säga icke uttagna semesterdagar, icke kompenserad övertid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas som en kortfristig skuld. Även timlön och ersättning för obekvämt arbetstid tas upp som en kortfristig skuld.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med RKR R2.

Ett yttrande från RKR om fel i kostnadsutjämningen 2022 för kommuner inkom i januari 2023. Kommunen bokade inte upp intäkten på 2022 enligt yttrandet då det inkom sent och beloppet om 1,5 miljoner kronor inte ansågs vara väsentligt. Felet innebär att kommunens skatteintäkter för 2023 är 1,5 miljoner för låga.

Pensionsskulden

Redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pension som intjänats före 1998 inkl. löneskatt behandlas som en ansvarsförbindelse. Därefter intjänad pensionsförmån inklusive löneskatt redovisas som en avsättning i balansräkningen. En avsättning görs även för pensionsskulden till förtroendevalda politiker. Den individuella delen av pensionerna redovisas som kortfristig skuld i balansräkningen. Kommunens pensionsskuld är beräknad av KPA Pension AB.

Pensionsportfölj

Kommunens pensionsportfölj i form av likvida medel redovisas i enlighet med RKR R7 som finansiella omsättningstillgångar. Tillgångarna värderas till verkligt värde per den 31 december 2023

Anläggningstillgångar

I balansräkningen har anläggningstillgångar upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar under nyttjandeperioden. Avskrivningstiderna fastställs efter beräknade nyttjandetid för tillgångarna. Avskrivningen påbörjas kvartalet närmast efter att investeringen tagits i bruk. De investeringar som klassificerats som anläggningstillgång har i huvudsak haft ett anskaffningsvärde som överstiger ett halvt prisbasbelopp och en beräknad nyttjandeperiod på minst 3 år.

Mark, byggnader och tekniska anläggningar har avskrivningstider mellan 5 och 50 år.

Maskiner och inventarier har avskrivningstider mellan 3 och 20 år.

| 3. Verksamhetens intäkter | Kommunen | | Koncernen | |
|---|------------|------------|--------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Försäljning | 9 | 8 | 202 | 298 |
| Taxor och avgifter | 207 | 218 | 207 | 179 |
| Hyror och arrenden | 35 | 36 | 386 | 318 |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten | 206 | 202 | 206 | 202 |
| Offentliga bidrag (investeringar) | 1 | 1 | 0 | 1 |
| EU-bidrag | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Övriga bidrag | 10 | 16 | 10 | 16 |
| Försäljning av verksamhet | 71 | 91 | 71 | 91 |
| Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter | 94 | 26 | 0 | 26 |
| Realisationsvinster på materiella och imateriella anläggningstillgångar | 1 | 1 | 0 | 25 |
| Övriga intäkter | 0 | 0 | 82 | 34 |
| Summa | 635 | 601 | 1 166 | 1 191 |

| 4. Verksamhetens kostnader | Kommunen | | Koncernen | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Personal | -1 679 | -1 857 | -1 754 | -1 935 |
| Lokalkostnader | -103 | -118 | -286 | -343 |
| Bidrag | -63 | -62 | -63 | -62 |
| Köp av verksamhet | -416 | -428 | -416 | -428 |
| Övriga kostnader | -399 | -358 | -531 | -466 |
| Realisationsförluster och utrangeringar | -2 | 0 | -2 | 0 |
| Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter | -6 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | -2 669 | -2 824 | -3 053 | -3 234 |

Komponentavskrivning

Kommunen använder komponentredovisning enligt RKR R4. Tillgångar aktiverade före 2006 är inte anpassade till komponentavskrivning. Beslutet baseras på att resultatpåverkan är marginell jämfört med att låta befintliga avskrivningar löpa ut.

Särredovisning av VA-verksamheten

Lagen om vattentjänster (SFS 2006:412) ställer krav på att vattenverksamheten särredovisas och en särskild balansräkning och resultaträkning upprättas. Denna finns tillgänglig på kommunens webbplats.

| 5. Av- och nedskrivningar | Kommunen | | Koncernen | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Avskrivningar Immateriella tillgångar | 0 | 0 | -8 | 0 |
| Avskrivning byggnader och anläggningar | -205 | -202 | -181 | -184 |
| Avskrivning maskiner och inventarier | -22 | -25 | -114 | -119 |
| Nedskrivningar | -10 | 0 | -4 | 13 |
| Summa | -237 | -227 | -307 | -290 |

| 6. Skatteintäkter | Kommunen | | Koncernen | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Preliminär kommunalskatt | 2 148 | 2 294 | 2 148 | 2 294 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 46 | 9 | 46 | 9 |
| Slutavräkning föregående år | 13 | 31 | 13 | 31 |
| Summa | 2 207 | 2 334 | 2 207 | 2 334 |

| 7. Generella statsbidrag och utjämning | Kommunen | | Koncernen | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Inkomstutjämning | 86 | 86 | 86 | 86 |
| Kostnadsutjämning | 30 | 40 | 30 | 40 |
| Kommunal fastighetsavgift | 69 | 72 | 69 | 72 |
| Regleringsbidrag | 109 | 93 | 109 | 93 |
| Införandebidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LSS-utjämning | -11 | -21 | -11 | -21 |
| Generella statsbidrag | 11 | 5 | 11 | 5 |
| Summa | 294 | 275 | 294 | 275 |

Bidrag för kostnadsutjämning avseende 2022 beräknades felaktigt i underlaget av Skatteverket. Då felet upptäcktes sent korrigerades detta i räkenskaperna 2023. Felet innebär att kommunens intäkter för kostnadsutjämningen för 2022 var 1,5 miljoner kronor för höga samt för 2023 1,5 miljoner för låga.

| 8. Finansiella intäkter | Kommunen | | Koncernen | |
|--|-----------|------------|-----------|-----------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Utdelning koncernbolag | 5 | 0 | 0 | 0 |
| Utdelning övriga företag | 2 | 0 | 2 | 0 |
| Utdelning aktier och andelar | 1 | 2 | 1 | 2 |
| Realisationsvinst försäljning finansiella instrument | 4 | 2 | 4 | 2 |
| Orealiserade vinster finansiella OT | 2 | 62 | 2 | 62 |
| Återföring värdereglering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga ränteintäkter | 19 | 34 | 4 | 20 |
| Summa | 33 | 100 | 13 | 86 |

| 9. Finansiella kostnader | Kommunen | | Koncernen | |
|--|-------------|------------|-------------|------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Realisationsförlust försäljning finansiella instrument | -39 | 0 | -39 | 0 |
| Orealiserade förluster finansiella OT | -39 | -6 | -39 | -6 |
| Finansiell kostnad, pensionsavsättning | -6 | -20 | -6 | -20 |
| Kostnader från finansiella anläggningstillgångar | -25 | -25 | 0 | -1 |
| Övriga finansiella kostnader | 0 | 0 | -25 | -48 |
| Summa | -110 | -51 | -108 | -75 |

| 10. Extraordinära poster | Kommunen | | Koncernen | |
|--------------------------|----------|----------|-----------|----------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Uppskjuten skatt | 0 | 0 | -3 | 1 |
| Summa | 0 | 0 | -3 | 1 |

| 12. Immateriella tillgångar | Kommunen | | Koncernen | |
|--------------------------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Anskaffningsvärde | 20 | 3 | 106 | 106 |
| Ackumulerade avskrivningar | -19 | -2 | -87 | -94 |
| Årets investeringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | 0 | 0 | -7 | 0 |
| Summa bokfört värde | 1 | 0 | 12 | 12 |
| <i>genomsnittlig avskrivningstid</i> | 5 | 51 | | |

| 13. Materiella anläggningstillgångar | Kommunen | | Koncernen | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Mark, byggnader & tekniska anläggningar | | | | |
| Anskaffningsvärde | 3 286 | 5 950 | 7 844 | 9 331 |
| Ackumulerade avskrivningar | -622 | -1 722 | -2 622 | -3 832 |
| Ackumulerade nedskrivningar | -30 | -40 | -600 | -639 |
| Årets investeringar | 177 | 124 | 393 | 288 |
| Årets avskrivningar | -204 | -202 | -181 | -184 |
| Årets nedskrivningar | -10 | 0 | 1 | 23 |
| Försäljning och utrangering | -2 | 0 | -6 | 41 |
| Omklassificeringar | 1 593 | 0 | 31 | 33 |
| Summa bokfört värde | 4 187 | 4 109 | 4 860 | 5 060 |
| <i>varav finansiell leasing</i> | 3 349 | 3 028 | 0 | 0 |
| <i>genomsnittlig avskrivningstid</i> | 25 | 30 | | |
| Maskiner & inventarier | | | | |
| Anskaffningsvärde | 328 | 237 | 1 820 | 1 922 |
| Ackumulerade avskrivningar | -249 | -157 | -937 | -1 041 |
| Ackumulerade nedskrivningar | 0 | 0 | -5 | -10 |
| Årets investeringar | 24 | 46 | 263 | 255 |
| Årets avskrivningar | -22 | -23 | -114 | -119 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 | -5 | 0 |
| Försäljning och utrangering | 0 | 0 | 0 | -5 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 | -157 | -58 |
| Summa bokfört värde | 80 | 104 | 866 | 944 |
| <i>varav finansiell leasing</i> | 21 | 23 | 21 | 23 |
| <i>genomsnittlig avskrivningstid</i> | 10 | 14 | | |
| Summa materiella anläggningstillgångar UB | 4 268 | 4 212 | 5 725 | 5 785 |

| 14. Finansiella anläggningstillgångar | Kommunen | | Koncernen | |
|---------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Aktier och andelar | | | | |
| Parthaella AB | 0 | 240 | 0 | 0 |
| Övriga aktier | 4 | 4 | 20 | 19 |
| Andelar och bostadsrätter | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Inera | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kommuninvest | 41 | 45 | 41 | 45 |
| Långsiktig utlåning | | | | |
| Fordran Partillebo AB | 241 | 241 | 0 | 0 |
| Fordran Parthaella AB | 240 | 6 | 0 | 0 |
| Övriga långsiktiga fordringar | 0 | 0 | 01 | 1 |
| Summa | 528 | 537 | 63 | 66 |

| 15. Bidrag till infrastruktur | Kommunen | | Koncernen | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| tkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Bidrag till Trafikverket för utbyggnad av E 20 | | | | |
| Totalt bidrag | 3 109 | 3 227 | 3 109 | 3 227 |
| Akkumulerad upplösning | -2 487 | -2 904 | -2 487 | -2 904 |
| varav årets upplösning | -311 | -417 | -311 | -417 |
| Summa bidrag till infrastruktur | 622 | 323 | 622 | 323 |

| 16. Förråd, lager och exploateringsfastigheter | Kommunen | | Koncernen | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Exploateringsområden | 13 | 16 | 13 | 16 |
| Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter | 13 | 16 | 13 | 16 |

| 17. Fordringar | Kommunen | | Koncernen | |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Statsbidragsfordran | 44 | 50 | 44 | 50 |
| Kommunalskattefordringar | 104 | 88 | 104 | 88 |
| Förutbetalda kostnader | 109 | 103 | 109 | 103 |
| Upplupna intäkter | 13 | 17 | 48 | 61 |
| Fordran mervärdesskatt | 34 | 28 | 52 | 42 |
| Övriga fordringar | 1 | 2 | 19 | 19 |
| Kundfordringar | 98 | 58 | 91 | 64 |
| Summa | 403 | 345 | 467 | 426 |

| 18. Kortfristiga placeringar | Kommunen | | Koncernen | |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Aktier och andelar | | | | |
| Anskaffningsvärde | 31 | 63 | 31 | 63 |
| Värdereglering | -1 | 6 | -1 | 6 |
| Obligationer, förlagsbevis | | | | |
| Anskaffningsvärde | 623 | 709 | 623 | 709 |
| Värdereglering | 8 | 55 | 8 | 55 |
| Summa kortfristiga placeringar | 662 | 833 | 662 | 833 |

| 19. Kassa och bank | Kommunen | | Koncernen | |
|-----------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Bank | 77 | 286 | 209 | 347 |
| Summa kassa och bank | 77 | 286 | 209 | 347 |

| 20. Eget kapital | Kommunen | | Koncernen | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| IB eget kapital enligt fastställd balansräkning | 1 821 | 1 893 | 3 070 | 3 290 |
| Effekt av rättelse av fel | -81 | 10 | -59 | -71 |
| IB eget kapital efter byte av redovisningsprincip | 1 740 | 1 903 | 3 011 | 3 220 |
| varav Resultatutjämningsreserv (RUR)* | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Årets resultat | 154 | 207 | 208 | 281 |
| Summa Eget kapital | 1 893 | 2 110 | 3 219 | 3 501 |

| 21. Avsättningar för pensioner | Kommunen | | Koncernen | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Pensionsavsättningar exklusive löneskatt | | | | |
| Avsättningar ingående balans | 186 | 199 | 186 | 199 |
| Pensionsutbetalningar | -6 | -7 | -6 | -7 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 5 | 20 | 5 | 20 |
| Ändrat livslängdsantagande | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ny intjänad pension | 16 | 39 | 16 | 39 |
| Nya efterlevandepensioner | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrig post | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsättningar utgående balans | 199 | 251 | 199 | 251 |
| Förtroendevalda | | | | |
| Avsättningar ingående balans | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Pensionsutbetalningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Överfört till ordinarie beräkning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ny intjänad pension | 0 | 6 | 0 | 6 |
| Avsättningar utgående balans | 7 | 13 | 7 | 13 |
| Löneskatt avsättningar | 50 | 64 | 50 | 64 |
| Summa avsatt till pensioner inklusive löneskatt | 257 | 328 | 257 | 328 |

Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 25

| 22. Övriga avsättningar | Kommunen | | Koncernen | |
|--|-----------|-----------|------------|------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Avsättning för återställande av deponi | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 0 | 16 | 0 | 16 |
| Nya avsättningar | 16 | 0 | 16 | 0 |
| lanspråktagna avsättningar | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Förändring av värdet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående avsättning | 16 | 15 | 16 | 15 |
| Avsatt för medfinansiering Trafikverket | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Nya avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| lanspråktagna avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förändring av värdet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående avsättning | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Övriga avsättningar | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 1 | 1 | 96 | 115 |
| Nya avsättningar | 1 | 1 | 21 | 1 |
| lanspråktagna avsättningar | -1 | -1 | -1 | -4 |
| Utgående avsättning | 1 | 1 | 115 | 112 |
| Summa övriga avsättningar | 18 | 17 | 117 | 114 |

Avsättning för deponi avser återställande av deponi i Furumossen i Partille. Återställandet planeras vara slutförd 2025. Avsättning Trafikverket avser medfinansiering av utbyggnad av E20. Avtal tecknades 2015 och utbetalas från och med 2020. Avsättningen planeras vara slutreglerad 2025. Övriga avsättningar avser tvister (kommunen) samt uppskjuten skatt (koncernen)

| 23. Långfristiga skulder | Kommunen | | Koncernen | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Skulder till Kreditinstitut | 0 | 0 | 1 834 | 2 088 |
| Långfristig leasingsskuld | 3 254 | 3 138 | 22 | 17 |
| Förutbetalda intäkter som regleras över flera år | | | | |
| Investeringsbidrag | 12 | 19 | 12 | 19 |
| Återstående antal år (genomsnitt år) | 17 | 22 | 17 | 22 |
| Anslutningsavgifter | 67 | 112 | 67 | 112 |
| Återstående antal år (genomsnitt år) | 48 | 51 | 48 | 51 |
| Summa förutbetalda intäkter | 79 | 131 | 79 | 131 |
| Övriga långfristiga skulder | 0 | 0 | 3 | 3 |
| Summa långfristiga skulder | 3 333 | 3 269 | 1 938 | 2 239 |
| Uppgifter om lång och kortfristig upplåning | | | | |
| Skulder som förfaller inom ett år | 0 | 0 | 904 | 750 |
| Skulder som förfaller 1-5 år från balansdagen | 0 | 0 | 1 834 | 2 088 |
| Summa | 0 | 0 | 2 738 | 2 838 |



| 24. Kortfristiga skulder | Kommunen | | Koncernen | |
|--|------------|------------|--------------|--------------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut | 0 | 0 | 904 | 750 |
| Leverantörsskulder | 141 | 189 | 186 | 275 |
| Källskatt | 23 | 24 | 23 | 24 |
| Sociala avgifter | 30 | 32 | 30 | 32 |
| Semester- och övertidsskuld | 84 | 89 | 84 | 89 |
| Upplupna kostnader | 35 | 51 | 203 | 148 |
| Förutbetalda skatteintäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förutbetalda intäkter | 31 | 19 | 31 | 19 |
| Övriga skulder | 96 | 103 | 158 | 186 |
| Summa | 441 | 507 | 1 620 | 1 522 |

| 25. Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna | Kommunen | | Koncernen | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Ansvarsförbindelse exklusive löneskatt | | | | |
| Ansvarsförbindelse ingående balans | 500 | 482 | 500 | 482 |
| Utbetalningar | -33 | -34 | -33 | -34 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 14 | 41 | 14 | 41 |
| Aktualisering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ändrat livslängdsantagande | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrig post | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Ansvarsförbindelse utgående balans | 482 | 489 | 482 | 489 |
| Förtroendevalda | | | | |
| Ansvarsförbindelse ingående balans | 3 | 2 | 3 | 2 |
| Pensionsutbetalningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nyintjänad visstidspension | -1 | -2 | -1 | -2 |
| Ny intjänad pension | | | | |
| Ansvarsförbindelse utgående balans | 2 | 0 | 2 | 0 |
| Löneskatt pensionsförpliktelse | 117 | 119 | 117 | 119 |
| Summa pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna | 600 | 608 | 600 | 608 |

Aktualiseringsgrad: 2022: 98%, 2023:98 %
 Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF: 2022: 3, 2023:3
 Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF_KL: 2022: 10, 2023:10

| 26. Borgensförbindelser | Kommunen | | Koncernen | |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Partillebo AB | 2 268 | 2368 | 0 | 0 |
| Regionala bolag | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kommunalförbund | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Stiftelser | 22 | 21 | 22 | 21 |
| Ideella föreningar | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Summa | 2 303 | 2 402 | 35 | 34 |

| 27. Leasing | Kommunen | | Koncernen | |
|--|--------------|--------------|-----------|-----------|
| mnkr | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Finansiell leasing | | | | |
| Maskiner och inventarier | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 22 | 24 | 17 | 24 |
| Framtida finansiella kostnader | -1 | -1 | 0 | -1 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna | 21 | 23 | 17 | 23 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande: | | | | |
| Inom 1 år | 9 | 10 | 6 | 10 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 13 | 13 | 11 | 13 |
| Senare än 5 år | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fastigheter | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 3 521 | 3 385 | 0 | 0 |
| Framtida finansiella kostnader | -289 | -270 | 0 | 0 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna | 3 232 | 3 115 | 0 | 0 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande: | | | | |
| Inom 1 år | 136 | 139 | 0 | 0 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 556 | 565 | 0 | 0 |
| Senare än 5 år | 2 540 | 2 411 | 0 | 0 |
| Operationell leasing | | | | |
| Framtida förfallobelopp | 133 | 132 | 15 | 24 |
| Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande: | | | | |
| Inom 1 år | 25 | 27 | 9 | 11 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 61 | 64 | 6 | 12 |
| Senare än 5 år | 48 | 40 | 0 | 0 |

Från och med 2021 redovisar kommunen avtal avseende lös egendom som finansiella i enlighet med RKR R5. Under 2023 har omräkning gjorts av ett antal hyreskontrakt som hade felaktiga värden 2022. För mer info om leasing se Not 1 Redovisningsprinciper

| 28. Justering för ej likviditetspåverkande poster | Kommunen | | Koncernen | |
|---|-----------|------------|------------|------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| mnkr | | | | |
| Avskrivningar | 235 | 227 | 290 | 302 |
| Nedskrivningar | 10 | | 4 | -13 |
| Avsättningar | 28 | 72 | 32 | 71 |
| Byte redovsningsprincip, direktbokning mot eget kapital | -81 | 10 | 0 | 0 |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster | -159 | -30 | 1 | -8 |
| Summa | 33 | 279 | 327 | 352 |

| 29. Uppllysning om kostnad för räkenskapsrevision | Kommunen | | Koncernen | |
|--|----------|------|-----------|------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| tkr | | | | |
| Total kostnad för räkenskapsrevision | -224 | -306 | -654 | -306 |
| varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna | -94 | -96 | -524 | -96 |



Kommunens badplatser renoverades under 2023. Vid Kåsjöbadet rustades byggnaderna upp, hopptornet målades om och trätrallen vid kiosken byttes ut. Vid Humlebadet målades husen om, toaletterna fräschades upp och bryggan renoverades.

Nyckeltal

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nyckeltal kultur- och fritidsförvaltningen | | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr | 96,2 | 96,4 | 97,6 | 97,1 | 99,2 | 104 |
| Årets resultat mnkr | 1,3 | 0,9 | 0,4 | 3,3 | 3,4 | 5,0 |
| Antal elever i kulturskolan | 1 442 | 1 395 | 1 420 | 1 412 | 1 753 | 1 857 |
| Utlånade böcker | 243 735 | 239 654 | 234 564 | 222 703 | 218 332 | 214 432 |
| Besökare kulturarrangemang | 121 481 | 168 306 | 97 454 | 92 340 | 171 270 | 123 420 |

| | | | | | | |
|---|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| Nyckeltal social- och arbetsförvaltningen | | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr | 122,7 | 128,8 | 137,9 | 139,7 | 140,4 | 150,1 |
| Årets resultat, mnkr | 4,2 | 1,8 | -2,9 | 0,8 | 5,2 | 4,1 |
| Antal personer i arbetsmarknadsåtgärd | 140 | 214 | 270 | 230 | 209 | 228 |
| Antal hushåll med ekonomiskt bistånd | 441 | 456 | 490 | 475 | 388 | 401 |
| Antal barn och ungdomar som någon gång under året varit | 107 | 116 | 88 | 85 | 74 | 84 |

| | | | | | | |
|--|------------|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| Nyckeltal vård - och omsorgsförvaltningen | | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr | 536,2 | 552,4 | 564,1 | 564,0 | 592,4 | -630,9 |
| Årets resultat, mnkr | 6,9 | 9,3 | 16,9 | 39,7 | 34 | 10,4 |
| Personer med hemtjänst | 597 | 608 | 570 | 575 | 570 | 564 |
| Personer i särskilt boende för äldre | 237 | 241 | 238 | 216 | 216 | 208 |
| Antal LSS-beslut | 430 | 419 | 415 | 414 | 429 | 430 |

| | | | | | | |
|---|--------------|--------------|------------|------------|------------|-------------|
| Nyckeltal utbildningsförvaltningen | | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr | 1 057 | 1 091 | 1 098,1 | 1 130,2 | 1 163,1 | 1 234,0 |
| Årets resultat, mnkr | -13,2 | -12,3 | 5,8 | 7,8 | 8,7 | 12,0 |
| Antal barn i förskolan (dec) | 1 908 | 1 893 | 1 934 | 1 975 | 1 999 | 2 031 |
| Antal barn i grundskolan (sep) | 5 195 | 5 271 | 5 274 | 5 287 | 5 301 | 5 310 |
| Elever på Partille Gymnasium | 494 | 441 | 439 | 395 | 404 | 456 |

| | | | | | | |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| Nyckeltal samhällsbyggnadskontoret | | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr | 95,8 | 91,8 | 108,7 | 127,1 | 116,2 | 94,1 |
| Årets resultat, mnkr | -12,7 | -6,9 | -21,9 | -34,5 | 0,0 | 18,6 |

| | | | | | | |
|---|------------|-------------|----------|------------|----------|------------|
| Nyckeltal bygg- och miljönämnden | | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr | 0,7 | 7,7 | 6,3 | 4,6 | 6,9 | 7,5 |
| Årets resultat, mnkr | 0,1 | -0,6 | 0 | 1,8 | 0 | 0,3 |

| | | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Nyckeltal kommunkontoret, inkl ett från bygg- och miljöförvaltningen | | | | | | |
| Antal resor särskild kollektivtrafik (färdtjänstresor) | 47 958 | 47 911 | 35 207 | 38 590 | 48 708 | 49 647 |
| Antal inkomna bygglovsansökningar | 187 | 211 | 299 | 279 | 250 | 199 |
| Ranking företagsklimat | 8 | 7 | 21 | 24 | 41 | 32 |
| Antal nyregistrerade företag | 205 | 237 | 265 | 240 | 319 | 293 |
| Antal registrerade företag | 3 316 | 3 404 | 3 500 | 3 509 | 4 265 | 4 347 |

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen av kommunen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och 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 revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

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

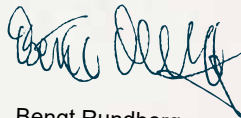
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2023.

Partille den 15 april 2024



Eva Kristensson



Bengt Rundberg



Ebher Sandwing



Lars Lewander



Håkan Killius



Muralmålningen "Norrskén" är skapad av konstnären SMUG och finns på Oluff Nilssons väg 8.

HÅLL KOLL PÅ PARTILLE



PARTILLE.SE

Allt om Partille kommun och den service som erbjuds. Nyheter, fakta, riktlinjer, e-tjänster, evenemangskalender och mycket mer.

PARTILLE.SE/SKATTEKOLLEN

Skatteskollen visar hur mycket av din lön som går till kommunens olika verksamheter.

PARTILLE.SE/KOMMUNFULLMAKTIGE

Fullmäktiges sammanträden är offentliga. Följ sammanträdena från åskådarplats i fullmäktigesalen, via webb-tv eller direktsändning i Partille närradio på 88 Mhz.

MY NEWSDESK

Prenumerera på våra nyheter eller följ kommunen för att hålla dig uppdaterad om vad som händer i stort – här får du ett urval där vi fokuserat på de större nyheterna. mynewsdesk.com/se/partillekommun

FACEBOOK OCH INSTAGRAM

Följ oss på Facebook för att hålla koll på de senaste nyheterna och vad man snackar om i kommunen. På Instagram kan du närma dig profiler, aktuella projekt, vår vackra natur och mycket annat med fokus på Partille.

PARTILLE.SE/SMS

En SMS-tjänst som endast används för akut information. Är du skriven på en adress i Partille och har en mobiltelefon som är registrerad på samma adress – så får du automatiskt våra SMS. Det finns dock några undantag, läs om dessa och registrera dig manuellt på partille.se/sms

PARTILLE.SE/EVENEMANG

Nyfiken på vad du kan göra i Partille? Här hittar du allt ifrån barnteater till konstutställningar, konserter och läxhjälp.

KUNDCENTER

Till oss i Partille kundcenter kan du vända dig med dina ärenden och med alla frågor kring kommunens service. Du hittar oss i kommunhuset, Gamla Kronvägen 34 och i Kulturum, Gamla Kronvägen 56.



PARTILLE KOMMUN

Partille kommun, Gamla Kronvägen 34, 433 82 Partille
Partille kundcenter: 031-792 10 00 • E-post: kundcenter@partille.se • partille.se