

Årsredovisning

TROLLHÄTTANS STAD

24



Trollhättans
Stad

Året som gått 2024

Trollhättan klättrar på näringslivsranking

Trollhättans Stad når sitt bästa resultat hittills i Svenskt Näringslivs årliga ranking av företagsklimatet i Sveriges kommuner och klättrar 19 placeringar till plats 69 för 2024.

Kungsgatan öppnar upp

Den första etappen av Kungsgatans ombyggnation till park- och paradgata börjar bli klar, och i juni fick trollhätteborna möjlighet att strosa runt på de nyrenoverade delarna.



Trollhättan inleder samarbete med ukrainsk stad

Trollhättan skrev under ett samarbetsavtal med den ukrainska staden Fastiv. Kommunalråden Ricky Karlsson (KD), Sofia Lindholm (C) och Peter Eriksson (M) tillsammans med Trollhättans stads internationelle samordnare Isak Johansson (tvåa från vänster) visar stolt upp samarbetsavtalet.



Trollhättans stad kraftsamlar för klimatet

Trollhättans stad tog ett viktigt steg mot hållbarhet genom att gå in i programmet Viable Cities. Satsningen är en del i ambitionen att bidra till en snabbare omställning till klimatneutrala städer senast 2030.



Varmt firande av våra nya stjärnor

Den 5 september hölls en ceremoni på Drottningtorget, där Kristian Karlsson, Paul "Paljett" Sahlin och Emil Johansson tog emot trollhättebornas hyllning och föräras med varsin stjärna i Park of Fame för sina insatser som bidragit till att sätta Trollhättan på kartan.

Trollhättan satsade på elektriskt turisttåg

Idén med tåget är att förbinda stadens centrala turistattraktioner och erbjuda besökare och lokalbefolkningen ett sätt att upptäcka Trollhättan som både är minnesvärt och miljövänligt.



Kronan första skola i Trollhättans stad att HBTQI-certifieras

Med nya kunskaper och insikter om genus, normer och sexualitet kan nu Kronan med sina 40 medarbetare titulera sig HBTQI-certifierad.

– Alla ska få vara den man är och bli den man vill vara – både vuxna och barn. Vi har ett jättestort ansvar som skola, säger Filippa Körner, här tillsammans med kurator Sofia Johansson.



Favoritveckan introduceras – bara lunchfavoriter på menyn i skolorna

En vecka med elevernas egna lunchfavoriter. Det var vad som väntade i matsalarna på Trollhättans stads grundskolor när "Favoritveckan" gjorde entré. Via en enkät ombads eleverna rösta på sina favoriträtter – och drygt 1 800 elever svarade.

– Det är ju helt fantastiskt med tanke på att det är första gången vi gör detta! Det visar på vilket engagemang och betydelse måltiden har för eleverna på våra skolor, säger Annika Erlandsson, måltidsutvecklare i Trollhättans stad.

Favoritveckan startade med Cowboysoppa (bilden).

Trollhättan toppar Kvinnofridsbarometern

För fjärde gången i rad rankas Trollhättan som Sveriges bästa kommun i Kvinnofridsbarometern. Det står klart när organisationen Unizon nu publicerar sin rapport över Sveriges kommuners arbete för Kvinnofrid.

Välbesökt seniormässa

Det blev en inspirerande eftermiddag fylld av aktiviteter och information för både nuvarande och framtida seniorer när seniormässan ägde rum i Folkets Hus i Trollhättan 1 oktober. Judo för seniorer, trumgymnastik, samtal med digital vägledare och musik med Paul Paljett, det var några av programpunkterna på den välbesökta seniormässan.

Hur finansieras verksamheten?



Trollhättans Stads verksamhet finansieras till största delen av skatter 3 308 mkr och generella statsbidrag 1 077 mkr. Övriga intäkter kommer från avgifter, hyror, räntor och bidrag med mera på 1 033 mkr. Totalt omsätts 5 418 mkr.

Så används en hundralapp i skatt:

Vård och omsorg	32
Utbildning	30
Förskola och fritidshem	14
Kultur och Fritid	6
Individ och familjeomsorg	7
Ekonomiskt bistånd	2
Gator, vägar o parker	3
Räddningstjänst och samhällsskydd	1
Politisk verksamhet	1
Övrigt	4

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande	5
Trollhättan 2024, stadsdirektören.....	6

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	7
Översikt över verksamhetens utveckling	8
Den kommunala koncernen.....	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	14
Händelser av väsentlig betydelse	19
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	20
God ekonomisk hushållning	23
Balanskravsresultat	45
Väsentliga personalförhållanden	46
Förväntad utveckling	49

FINANSIELLA RAPPORTER.....	51
Resultaträkning och kassaflödesanalys.....	52
Balansräkning	53
Noter med redovisningsprinciper.....	54
Intäkter och kostnader	64
Ekonomisk översikt – koncernen.....	65

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING	66
Driftredovisning	67
Investeringsredovisning	70
Större investeringar i de helägda bolagen	72
Exploateringsverksamhet	73

NÄMNDERNA.....	74
Utbildningsnämnden	75
Kultur- och fritidsnämnden.....	77
Omsorgsnämnden	79
Arbetsmarknads- och socialnämnden.....	81
Samhällsbyggnadsnämnden	83
Kommunstyrelsen	85
Överförmyndarnämnden	87
Valnämnden	87

AGENDA 2030 OCH HÅLLBAR UTVECKLING	88
Revisionsberättelse.....	92

Årsredovisningen är kommunstyrelsens redogörelse över 2024 års verksamhet till kommunfullmäktige och övriga intressenter. Nämndernas egna redogörelser och analyser är en särskild handling.



Nationaldagsfirande på Sjuntorpsvallen.
Foto: Karin Nygren



Peter Eriksson,
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunstyrelsens ordförande:

Trollhättan går starkt ur ett ekonomiskt tufft läge

Vi gick in i ett ekonomiskt tufft läge 2024 med ett budgeterat underskott initialt på 117 miljoner kronor. Alla förstod att det var ett allvarligt läge och många kreativa och effektivare arbetssätt gjorde att vi vid utgången av året kunde konstatera ett överskott. Detta tack vare ett lagarbete som visade målmedvetenhet med fokus på kvalité.

Givetvis påverkades även staden av det oroliga omvärldsläget och arbetet med att höja krisberedskapen har nu kommit att ingå i alla förvaltningar vilket är helt nödvändigt så att vi gör Trollhättan och våra verksamheter så robusta som möjligt.

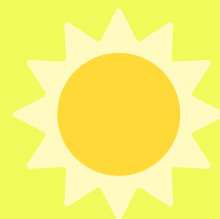
Trots det ekonomiska läget har arbetet med att göra Trollhättan än mer attraktiv fortsatt. Under sommaren kunde vi se oerhört vackra planteringar runt om i staden och Drottningtorget fylldes vid flertal tillfällen av människor som gemensamt fick ta del av uppträdanden och evenemang. Tryggheten ökade och antalet människor som vistades i det offentliga rummet har blivit fler.

Jag vill härmed tacka för alla goda insatser som gör att Trollhättan blir bättre med dig.

Vision

Trollhättan

– en stolt och innovativ stad
med plats för framtiden





Said Niklund, Stadsdirektör

Stadsdirektör:

Trollhättan 2024

Året 2024 har varit ett år präglat av framsteg och engagemang i Trollhättan. Genom innovativa samarbeten och målmedvetna insatser har vi gjort betydande framsteg för att skapa en hållbar och effektiv offentlig sektor. Varje förvaltning har fokuserat på att förbättra livskvaliteten för våra kommuninvånare och forma en trygg framtid.

Utbildningsförvaltningen har fortsatt sin strävan efter att främja elevernas lärande och trivsel, med viktiga insatser för att skapa en inkluderande och hållbar lärandemiljö. Med Trollhättan bland de 25 % av kommunerna med högsta resultat och en ökning av de examinerade i gymnasieskolan har vi visat att våra pedagogiska metoder ger resultat.

Omsorgsförvaltningen har gjort stora framsteg inom äldreomsorg och hälso- och sjukvård, med fokus på kostnadseffektivisering och brukarnöjdhet. Samarbetet med frivilligorganisationer har lett till fler aktiviteter för våra äldre och invigningen av vårt nya aktivitetshus har blivit en viktig mötesplats, där vi skapar social gemenskap och motverkar ensamhet.

Arbetsmarknads- och socialförvaltningen har under året präglats av innovation och samverkan. Genom strategiska insatser har vi uppnått nya milstolpar, inklusive ledarskap inom Kvinnofridsbarometern. Utvecklingen av digitala tjänster och samarbeten har effektiviserat våra processer och stärkt medborgarstödet.

Kultur- och fritidsförvaltningen har berikat stadens kulturella liv med många populära aktiviteter, däribland bokmässan och olika festivaler som har skapat gemenskap och stolthet. Fritidsbankens verksamhet har också bidragit till ökad delaktighet i fysiska aktiviteter för invånarna.

Näringslivsenheten har fokuserat på att förbättra företagsklimatet och har sett positiva resultat, vilket vittnar om en stabil och växande ekonomi i Trollhättan. Det stora intresset för etableringar, särskilt i Stallbacka Norra, lovar nya arbets-tillfällen framöver.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har under året genomfört viktiga initiativ för att förbättra livsmiljön, bland annat genom effektivisering av bygglovsprocesser och utveckling av barnvänliga offentliga platser. Vårt arbete för cykelvänlighet och vackra offentliga rum är tydliga bevis på vårt engagemang för en hållbar stad.

2024 har också markerats av ett starkt fokus inom personalkontoret på medarbetarnas behov och utveckling, vilket skapat en stabil grund för en positiv arbetsmiljö. Serviceförvaltningen har bidragit till stadsutvecklingen genom hållbara initiativ och har belönats för sitt arbete med ständiga förbättringar. Sammanfattningsvis har Trollhättans Stad, genom samverkan och ett starkt engagemang från alla förvaltningar, åstadkommit stora framsteg som kommer våra invånare till godo. Vi ser fram emot att fortsätta denna positiva utveckling kommande år.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av kommunens verksamhet det gångna året. Huvudsakligt fokus är den kommunala koncernen, det vill säga kommunens nämnder, bolag och kommunalförbund tillsammans. Förvaltningsberättelsen utgår från rekommendationen från Rådet för kommunal redovisning om vilka rubriker som måste finnas med.

Översikt över verksamhetens utveckling	8
Den kommunala koncernen.....	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	14
Händelser av väsentlig betydelse	19
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	20
God ekonomisk hushållning	23
Balanskravsresultat	45
Väsentliga personalförhållanden	46
Förväntad utveckling	49

Trollhättan 2024 i siffror

59 003
Antal invånare

Plats 69
i Svenskt Näringslivs
Företagsklimat

3 328
Flyttade ut

3 291
Flyttade in

5 083
Kommunanställda

22:36
Kommunal skattesats

TROLLHÄTTAN



Översikt över verksamhetens utveckling

Trollhättans kommunkoncerns finansiella utveckling har sammantaget varit god de senaste fem åren. Trollhättans Stad står för 82 procent av koncernens verksamhetsomsättning. För att få en bild av kommunens och koncernens ekonomiska ställning, redovisas över en femårsperiod mått från resultaträkning, kassaflödesanalys samt balansräkning. En finansiell analys för kommunkoncernens och Trollhättans Stad återfinns under avsnittet God ekonomisk hushållning.

Mkr, där inget annat anges.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	2 587	2 657	2 209	2 080	2 053
Verksamhetens kostnader	-6 274	-5 849	-5 325	-5 065	-4 883
Skatteintäkter och statsbidrag	4 385	4 306	4 111	3 927	3 750
Finansnetto	-14	-12	-295	-49	-30
Årets resultat	108	502	183	384	405
Soliditet, % ¹⁾	26,2	25,7	24,8	24,3	22,9
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, % ²⁾	19,7	19,3	17,7	16,8	14,8
Investeringar	1 321	1 879	1 435	1 292	1 278
Långfristig låneskuld	7 598	7 649	6 737	7 346	6 741
Antal anställda, medelantal årsarbetare	5 387	5 385	5 328	5 206	5 279
Personalkostnader	3 801	3 320	3 199	3 112	3 034

*Uppdelning på kategori saknas

KOMMUNEN	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd, antal, 31 december	59 003	59 072	59 274	59 154	59 249
Kommunal skattesats, %	22:36	22:36	22:36	22:36	22:36
Relativ skattekraft enligt taxering respektive år, % ⁴⁾	92	92	92	92	92
Verksamhetens intäkter	773	890	735	730	798
Verksamhetens kostnader	-5 154	-4 941	-4 518	-4 368	-4 245
Skatteintäkter och statsbidrag	4 385	4 306	4 111	3 927	3 750
Finansnetto	199	160	-181	54	72
Årets resultat	93	319	63	261	296
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster	-94	74	275	226	191
Driftbudgetutfall nämnder, avvikelser mkr	14	62	89	105	49
Skatteintäktsutveckling, % ⁵⁾	1,8	4,7	4,7	4,7	7,5
Nettokostnadsutveckling, % ⁶⁾	8,3	7,3	3,9	5,5	-0,2
Soliditet, % ¹⁾	55,2	59,2	56	57,3	54,3
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, % ²⁾	36,6	39,0	34,7	34,1	29,7
Investeringar (netto)	220	365	384	380	212
Självfinansieringsgrad, % ³⁾	115	101	244	291	362
Självfinansieringsgrad inklusive exploaterings- och större infrastrukturprojekt, % ⁷⁾	101	76	123	100	203
Långfristig låneskuld	511	456	757	468	431
Antal anställda, medelantal årsarbetare	4 466	4 453	4 392	4 293	4 364
Personalkostnader	3 178	3 015	2 727	2 661	2 592

1) **Soliditet** Eget kapital i relation till de totala tillgångarna. Avspeglar kommunens finansiella styrka på lång sikt.

2) **Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser** Eget kapital inklusive pensionsskuld före 1998 som redovisas som ansvarsförbindelse, i relation till de totala tillgångarna.

3) **Självfinansieringsgrad** Anger hur stor del av årets investeringar som finansieras av egna medel. Med egna medel menas årets resultat exklusive avskrivningar och realisationsvinster med tillägg för ersättning för sålda anläggningstillgångar, i relation till nettoinvesteringar med undantag för exploateringsprojekt och stora infrastrukturprojekt.

4) **Relativ skattekraft enligt taxering respektive år** Anger Trollhättans genomsnittliga skattekraft i relation till rikets genomsnittliga skattekraft.

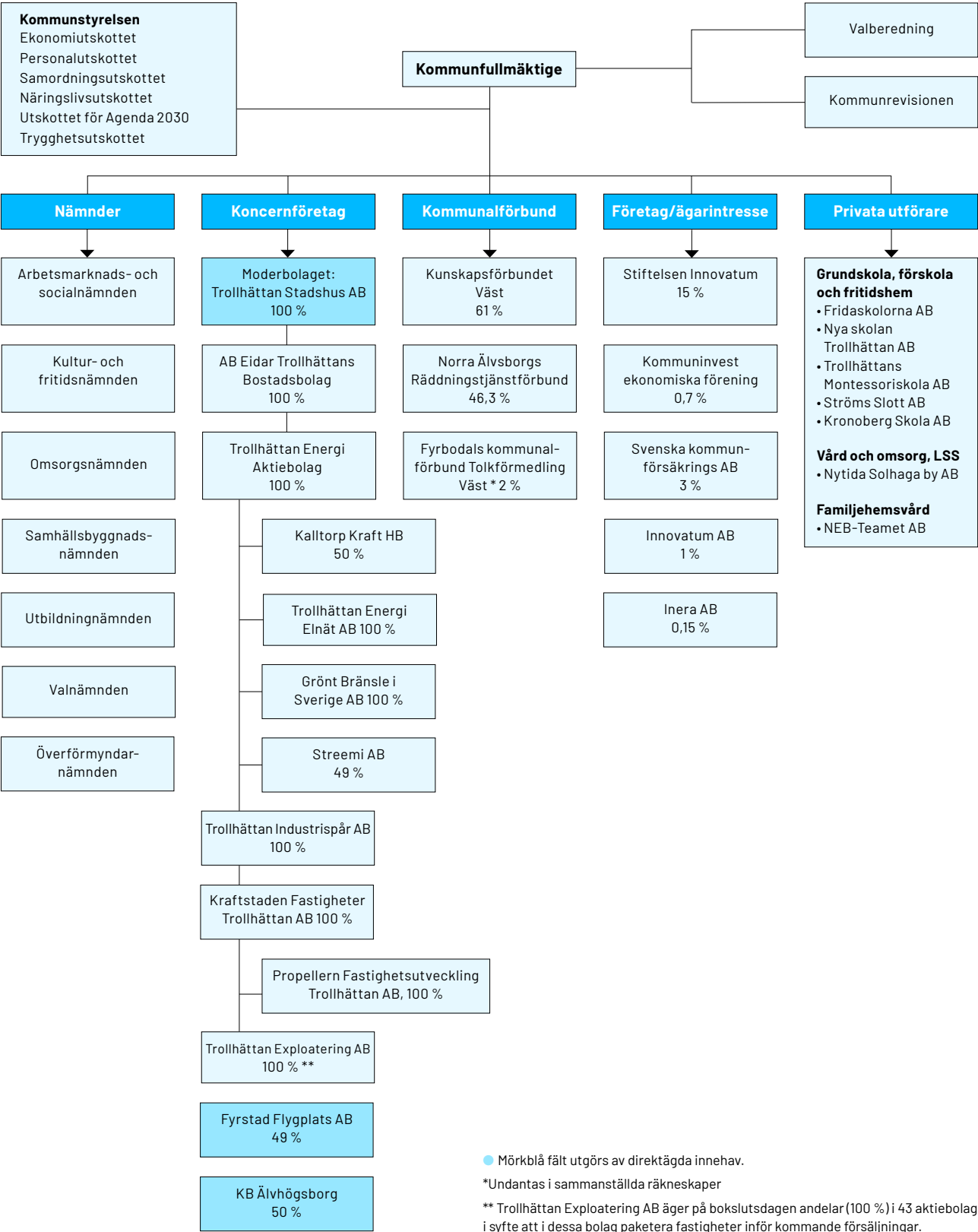
5) **Skatteintäktsutveckling** Anger periodens skatteintäkter och statsbidrag i relation till föregående års skatteintäkter och statsbidrag.

6) **Nettokostnadsutveckling** Anger verksamhetens nettokostnader för perioden i relation till verksamhetens nettokostnader föregående år.

7) **Självfinansieringsgrad** inklusive exploateringsinvesteringar och stora infrastrukturprojekt.

Den kommunala koncernen

Trollhättan kommunkoncerns samlade verksamhet kan visas med utgångspunkt från nedanstående bild. Den består av nämndsorganisationen, kommunalförbund, koncernens moderbolag samt väsentliga privata utförare. Cirka 82 procent av den samlade verksamheten utgörs av Trollhättans stad.



Den politiska organisationen

Kommunstyrelsen ansvarar för kommunövergripande frågor med de två förvaltningarna kommunstyrelsens förvaltning och serviceförvaltningen. Under kommunstyrelsen sorterar olika utskott som bereder frågor till kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige är stadens högsta beslutande organ och dess uppgifter framgår av kommunallagen. Fullmäktige beslutar i frågor av större vikt för kommunen såsom mål och riktlinjer för verksamheterna, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor. Fullmäktige ska även vara ett forum för idéer, debatt och information. Ledamöterna, som representerar olika partier, utses genom allmänna val för en period på fyra år. **Valnämnden** ska fullgöra kommunens uppgifter vid val till riksdagen, region- och kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet samt folkomröstningar med mera. Kommunfullmäktige ska kontrollera att den kommunala verksamheten sköts på ett korrekt sätt. För detta arbete utser fullmäktige revisorer. Revisorerna är oberoende och granskar objektivt och självständigt kommunens alla verksamheter samt prövar om de bedrivs enligt god revisionssed. I uppdraget ingår också att granska de kommunala bolagen.

Mandatfördelning kommunfullmäktige:

	Mandat 2023 – 2026	Mandat 2019 – 2022
Socialdemokraterna	22	24
Moderaterna	18	13
Sverigedemokraterna	10	8
Centerpartiet	4	4
Vänsterpartiet	5	4
Liberalerna	0	3
Miljöpartiet	0	3
Kristdemokraterna	2	2
Totalt antal mandat	61	61

Kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige och ansvarar genom sin förvaltning för att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och följs upp. Styrelsen har hand om samtliga verksamheter som fullmäktige beslutat att inte lägga på annan nämnd, bolag, stiftelse eller förening samt har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet, samt övrig kommunal verksamhet som bedrivs i kommunalförbund som kommunen är medlem i.

Utbildningsnämnden ansvarar för det offentliga skolväsendet för barn och ungdomar, vad avser förskola, fritidshem, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola och i övrigt de uppgifter inom det offentliga skolväsendet som

enligt relevanta förordningar och skollag kommunen ansvarar för. Nämnden ansvarar också för tillstånd för bedrivande av fristående förskolor, beslut om rätt till bidrag för enskild pedagogisk omsorg samt har tillsynsansvar för dessa verksamheter.

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kultur- och fritidsverksamheten inom kommunen som omfattar kommunens folkbibliotek, N3 med kommunens kulturskola, Kronans kulturhus och fritidsgårdsverksamheten samt det rörliga friluftslivet och idrotts- och fritidsanläggningarna. Nämnden är vidare ansvarig för den allmänkulturella verksamheten, arrangemang, konsthall med kommunens konstsamling, samt bidrag till föreningar, organisationer och studieförbund, med undantag av de bidrag som tillagts annan nämnd. Kultur- och fritidsnämnden ska även med uppmärksamhet följa utvecklingen inom ansvarsområdet och ta initiativ samt lämna förslag till åtgärder.

Omsorgsnämnden ansvarar för stöd till äldre och personer med funktionsnedsättningar eller andra svårigheter i den dagliga livsföringen, förebyggande och uppsökande verksamhet riktade till äldre samt personer med funktionsnedsättningar. I omsorgsnämndens ansvar ingår också den kommunala hälso- och sjukvården. Vidare ansvarar nämnden för bostadsanpassning, och hjälpmedel inom särskild boende och biståndsbedömd verksamhet, färdtjänst och riksfärdtjänst samt stöd till anhöriga.

Arbetsmarknads- och socialnämnden ansvarar för den del av socialtjänsten som avser individ och familjeomsorg och innefattar bistånd för att uppnå skälig levnadsnivå, så kallat försörjningsstöd, skydd och stöd till barn och unga, hjälp och vård till personer med beroendeproblematik, familjerådgivning, anhörigstöd och stöd till brottsoffer. Vidare ansvarar nämnden för etableringsinsatser för vissa nyanlända invandrare, arbetsmarknadsåtgärder, konsumentrådgivning och aktivitetsansvar för ungdomar mellan 18–20 år. Därutöver hanterar nämnden prövning av serveringstillstånd, tillstånd för försäljning av receptfria läkemedel, tobak, elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare samt spel vid rörelser med serveringstillstånd.

Samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområden är fysisk planering, bygglov, strandskydd, väghållnings- och parkverksamhet, trafiksäkerhet, fastighetsbildning, mätning, kartförsörjning samt namn- och adressättning. Nämnden ansvarar också för miljöövervakning samt för kommunens uppgifter inom miljöbalkens, livsmedelslagstiftningens, foderlagstiftningens, strålskyddslagstiftningens och tobakslagstiftningens områden.

Överförmyndarnämnden fullgör överförmyndarens uppgifter enligt föräldrabalken och lag om god man för ensamkommande barn samt vad som i övrigt överförmyndare eller överförmyndarnämnden ansvarar för enligt annan lag eller författning. Till nämndens uppgifter hör bland annat att besluta om förordnande och uppsägning av vissa gode män och förvaltare, utöva tillsyn över förmyndares, gode mäns och förvaltares verksamhet samt att se till att verksamheten bedrivs med ändamålsenlig inriktning med hänsyn till gällande rätt och berörda intressenter.

Privata utförare

De främsta områden där privata utförare förekommer är inom grundskola, förskola och fritidshem men det förekommer även inom andra områden såsom LSS, familjehemsvård och kollektivtrafik. De främsta (köp över 9 mkr) privata utförarna inom grundskola, förskola och fritidshem är: Fridaskolorna AB, Nya skolan Trollhättan AB, Kronobergs Skola AB och Trollhättans Montessoriskola AB. Inom området boende LSS är den största privata utföraren Nytida Solhaga by AB och inom familjehemsvård NEB-Teamet AB. Kommunens totala kostnad för köpta verksamhetstjänster från privata utförare uppgår till 359 mkr, varav ovan listade utförare utgör 253 mkr.

Koncernbolagens och kommunalförbundens verksamhet

Trollhättans Stad innehar ett antal hel- och delägda koncerner och bolag. Intäkterna uppgick totalt till 7,0 mdkr (7,0 mdkr). Resultatet efter finansiella poster och skatt uppgick till 108 mkr (502 mkr) och de sammanlagda investeringarna till 1 321 mkr (1 879 mkr).

Trollhättan Stadshus AB

Rörelseintäkter	0 mkr	Tillgångar	1 391 mkr
Resultat.....	1 mkr	Eget kapital	602 mkr
Soliditet	43 %		

Bolaget är moderbolag i kommunkoncernen Trollhättan Stadshus AB och äger samtliga aktier i AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag, Trollhättan Energi AB, Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB, Trollhättan Exploatering AB och Trollhättan Industrispår AB. Bolagets verksamhet är att äga och förvalta aktier i Trollhättan Stads hel- och delägda bolag och tillsammans med dessa utveckla verksamheten på ett värdeskapande sätt. Bolaget skall även samordna övergripande finansiella frågor och riskexponering i dotterbolagen. Bolagets soliditet har ökat från 40,3 % till 43,3 %.

Resultatet efter finansiella poster (inklusive erhållet koncernbidrag från dotterbolagen) uppgick till +1,9 mkr (+3,9 mkr). Koncernbidrag har erhållits från de helägda dotterbolagen med 15 mkr.

Kommunfullmäktige beslutade i december 2022 att ge Eidar ett ägartillskott via moderbolaget Trollhättan Stadshus AB, i form av en nyemission av aktier, på 300 mkr. Den första utbetalningen till AB Eidar har skett med 100 mkr i juni 2023. Återstående 200 mkr utbetalades i september 2024. I beslutet ingick även i uppdrag att ta fram underlag för försäljning av fastigheter för cirka 500 mkr. Under 2023 såldes fastigheter för 242 mkr och under år 2024 har fastigheterna Pilen och Fridhem sålts för 428 mkr.

Kommunfullmäktige har 2024-01-29 § 21 beviljat AB Eidar ytterligare 200 mkr i ägartillskott genom riktad nyemission av aktier via moderbolaget Trollhättan Stadshus AB. Ekonomisk reglering av ägartillskottet om 200 mkr sker under mars 2025.

Kommunfullmäktige beslutade 2024-11-04 § 337 om ägartillskott om 200 mkr till Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB för renovering av kulturmiljöbyggnader inom stadsdelen Vårvik. Ägartillskottet regleras via moderbolaget Trollhättan Stadshus AB.

AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag

Rörelseintäkter	593 mkr	Tillgångar	5 092 mkr
Resultat.....	101 mkr	Eget kapital	1 107 mkr
Soliditet	22 %		

AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag, som är Trollhättans allmännyttiga bostadsföretag, förvaltade vid årsskiftet totalt 6 017 lägenheter (6 212) varav 740 bostäder i särskilda boendeformer, företrädesvis för äldre. Dessutom förvaltar bolaget 240 lokaler. Antalet lediga lägenheter per 31/12-2024 var 150 (149). Det totala hyresbortfallet uppgick under året till 22,8 mkr (18,2 mkr), motsvarande 3,7 % (2,97 %) av de totala hyresintäkterna på 616,1 mkr (612,1 mkr).

Under året fortsatte bolaget arbetet med projektet för att generera minst 1 000 nya hyresrätter i staden som ska vara färdigställda senast år 2030. Vid årsskiftet var cirka 700 av planerade 1 000 lägenheter klara.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till +97,6 mkr (+107,3 mkr). I resultatet ingår reavinst vid försäljning av fastigheter med 163 mkr (169 mkr). Investeringarna uppgick till 300 mkr (392 mkr) i nyproduktion och i befintliga fastigheter i form av standardhöjande åtgärder och åtgärder som skall minska till exempel energiförbrukning. Fastighetsbeståndet har ett bokfört värde om 4,4 mdkr. Under 2024 har nedskrivningar gjorts om totalt 50,0 mkr.

Trollhättan Energi AB (koncern)

Rörelseintäkter	850 mkr	Tillgångar	3 428 mkr
Resultat.....	-2 mkr	Eget kapital	557 mkr
Soliditet	16 %		

Trollhättan Energi AB är moderbolag i en koncern med produkter inom fjärrvärme, vatten- och avlopp, renhållning, elnät och fibernät, elproduktion samt försäljning av el och biogasproduktion samt försäljning av biogas.

Koncernens nettoomsättning uppgick till 756,3 mkr (734,7 mkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 12,7 mkr (61,1 mkr). Soliditeten uppgick till 16 % (18 %). Soliditet exklusive kommunal service (vatten och avlopp samt återvinning) uppgick till 40 %. Räntabilitet på totalt kapital (avkastning för perioden) uppgick till 2,0 % (3,3 %). Motsvarande avkastning exklusive kommunal service uppgick till 1,9 %.

Årets resultat genereras till största del av affärerna Elnät och Stadsnät. Väder och temperatur påverkar speciellt fjärrvärmeaffärens resultat. Året hade en kall inledning men en förhållandevis varm avslutning. Förbrukningen av energiråvaror för fjärrvärme ökade totalt sett under året på grund av lägre restvärmeleveranser och kall väderlek i kombination med de fortsatt höga priserna på bränsle.

Bolagets biogasverksamhet flyttades vid årsskiftet 2023/2024 över till Trollhättan Energi AB. Affären avvecklas successivt under kommande år på grund av olönsamhet. Grönt Bränsle i Sverige AB är under planerad likvidation.

Året präglades av fortsatt stora investeringar om 490 mkr (507 mkr) där de huvudsakliga investeringarna skedde inom VA. Bolagets lån uppgick per balansdagen till 2 298 mkr (1 868 mkr).

Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB (koncern)

Rörelseintäkter	492 mkr	Tillgångar	3 829 mkr
Resultat.....	-73 mkr	Eget kapital	544 mkr
Soliditet	14 %		

Bolagets verksamhet består i att bygga, förvalta och hyra ut verksamhetslokaler för näringslivet samt offentlig verksamhet med särskilda uppdrag vad gäller Innovatumområdet och Vårvik. Bolaget förvaltar också all parkering på kommunägd centralt belägen tomtmark. Dessutom har bolaget i uppdrag att ansvara för uppbyggnad och förvaltning av parkering inom Vårvik. Lokalbeståndet omfattar en bruksarea på drygt 496 000 kvm, varav ca 55 % utnyttjas för offentlig verksamhet, främst skolor och förskolor. Högskolan Väst inräknas också här. Antalet parkeringsplatser som förvaltas av bolaget uppgår till 963 st.

Årets resultat uppgick till -95,6 mkr efter finansiella poster. Anledningen till det negativa resultatet är nedskrivningar på Propellern och Filfabriken i Vårvik. Kraftstaden erhöll i slutet av året ett ägartillskott på 200 mkr från Trollhättans Stadshus AB för att möta nedskrivningarna kulturmiljöbyggnader i nya stadsdelen Vårvik.

Kraftstaden har inte tagit upp några nya lån under året. Stora delar av låneportföljen på 3 084 mkr är säkrad via ränteswappar, dock gör denna säkring till låga räntenivåer att räntekostnaderna ökar i takt med att swappar löper ut. Soliditeten stärks under 2024 tack vare ägartillskottet.

De stora investeringarna avseende renoveringar av kulturmiljön i Vårvik kommer medföra fortsatta nedskrivningar, men ägartillskottet möter en stor del av detta nedskrivningsbehov. På sikt räknar bolaget med att kunna återföra nedskrivningarna i takt med att de nya lokalerna fylls på med hyresgäster.

Investeringar om drygt 235 mkr har utförts under året, varav ca 100 mkr i kommunala verksamhetsfastigheter. Den största investeringen där är ombyggnad av Högskolan Väst lokaler. Om- och nybyggnad av Velanda skola och förskola påbörjades under 2023, en investering på totalt 155 mkr varav 48,6 mkr är upparbetat under 2024.

I augusti tillträdde ny VD och stora delar av ledningsgruppen som tidigare bestått av interimschefer är nu besatta med tillsvidareanställda chefer.

För att kunna finansiera de fortsatta satsningarna på Propellern och i stadsdelen Vårvik har Kraftstaden beslutat att inleda en process för att avyttra 5 industrifastigheter på Kardanvägen. Fastigheterna kommer gå ut till försäljning under våren 2025.

Trollhättan Exploatering AB (koncern)

Rörelseintäkter	2 mkr	Tillgångar	322 mkr
Resultat.....	-13 mkr	Eget kapital	8 mkr
Soliditet	3 %		

Bolagets verksamhet består i att förvärva, äga, förvalta och försälja fastigheter, aktier och andelar i bolag, vars verksamhet är en kommunal angelägenhet inom stadsdelen Vårvik. Ändamålet med bolagets verksamhet är att, utan vinstsyfte och med iakttagande av lokaliseringsprincipen, exploatera stadsdelen Vårvik.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Trollhättan Stadshus AB. Utvecklingen av stadsdelen väntas pågå till en bit in på 2030-talet.

Årets resultat blev -14,8 mkr efter finansiella poster. Utrangeringar på 296,9 mkr gjordes i moderbolag efter avyttring till dotterbolag i bokslutet. Nämda avyttringar gjordes till dotterbolagen genom klyvning där vederlaget var noll kronor.

År 2025 väntas bland annat byggstart av vård- och omsorgsboende.

Fyrstads Flygplats AB

Rörelseintäkter	42 mkr	Tillgångar	28 mkr
Resultat.....	-2 mkr	Eget kapital	10 mkr
Soliditet	37 %		

Linjetrafiken under året visar en mindre nedgång i antalet landningar (465) och passagerare (15 648) jämfört med 2023 (488 resp. 16 258), vilket är i linje med den generella utvecklingen för inrikesflyget i Sverige, där det totala passagerarantalet har minskat under 2024 jämfört med 2023. Beredskapsuppdraget för samhällsviktigt flyg har medfört 83 ambulanstransporter (109) samt 16 (31) andra samhällsviktiga flygningar såsom Försvarsmakt och Polis.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till -3,6 mkr (0,4 mkr). Verksamhetsanslag från ägarna uppgick till 5,7 mkr, varav Trollhättans Stad 2,5 mkr. Flygplatsen fick driftbidrag från Västra Götalandsregionen om 8,0 mkr.

Kommanditbolaget Älvhögsborg

Rörelseintäkter	78 mkr	Tillgångar	267 mkr
Resultat.....	2 mkr	Eget kapital	37 mkr
Soliditet	14 %		

Bolagets huvudsakliga uppgift är att driva och utveckla bad-, sport- och friskvårdsanläggningen Arena Älvhögsborg. Företaget driver sedan 2015 även en friskvårdsfilial med sjukgymnastikverksamhet på Innovatumområdet.

Ägare till kommanditbolaget är Trollhättans Stad och PEAB Projektutveckling Väst AB. Trollhättans Stad är komplementär, dvs. ytterst ansvarig för bolagets förpliktelser. Den kommunala uppdragsersättningen för året uppgår till 32,4 mkr (29,9) mkr.

Bolagets omsättning ökade med 7,2 % under året från 72,8 mkr till 78,1 mkr. Totalt investerades nästan 22 mkr i verksamheten bland annat i en beachsportanläggning.

I september öppnades en ny och modern träningsanläggning på Kronogårds Torg med 700 kvadratmeter nyrenoverade lokaler utrustade med helt nya träningsredskap.

Vid Innovatum District utökades träningsytan med 250 kvadratmeter inklusive renovering av reception, maskinpark och personalutrymmen. Arena Rehab flyttade också till nyrenoverade lokaler.

Badverksamheten har haft ett framgångsrikt år med en intäktsökning på 11 % till 11,7 mkr och 173 000 besökare (jämfört med 169 000 året innan).

Bolagets låneportfölj uppgår vid årets slut till 207,4 mkr (207,9 mkr), varav med kommunal borgen 205 mkr.

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)

Rörelseintäkter	129 mkr	Tillgångar	120 mkr
Resultat.....	-6 mkr	Eget kapital	39 mkr
Soliditet	32 %		

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund som, av medlemmarna Färgelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg, fått i uppdrag att bedriva verksamhet utifrån antagen förbundsordning och i enlighet med Lag om Skydd mot olyckor med tillhörande förordning.

Under 2024 beslutade kommunfullmäktige i Lysekil, Munkedal, Uddevalla, Trollhättan, Vänersborg, Mellerud och Färgelanda att Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund gemensamt skulle bli Räddningstjänsten Fyrbodal vid årsskiftet 2024/2025.

Resultatet för år 2024 uppgick till -5,9 mkr (0,3 mkr). Trollhättans Stad lämnade under året en uppdragsersättning på 50,9 mkr (53,3 mkr).

Kunskapsförbundet Väst

Rörelseintäkter	786 mkr	Tillgångar	325 mkr
Resultat.....	-3 mkr	Eget kapital	31 mkr
Soliditet	10 %		

Kunskapsförbundet Väst är ett kommunalförbund som bildades till följd av att Trollhättans Stad och Vänersborgs kommun bestämt sig för att samla sina gymnasie- och vuxenutbildningar i ett gemensamt kommunalförbund. Avsikten med förbundsbildandet var att tillsammans åstadkomma en effektivisering av det totala resursutnyttjandet så att det blir möjligt att långsiktigt säkerställa resurser för undervisning och stöd för elevernas utveckling.

Förbundet ansvarar för gymnasie- och vuxenutbildning i Vänersborg och Trollhättan med 2 700 elever på gymnasiet och 2 500 elever inom vuxenutbildningen. Gymnasiet omfattar 17 nationella program, lärlingsprogram samt introduktionsprogrammen.

Resultatet för 2024 uppgick till -3,2 mkr (+4,3 mkr). Trollhättan stad lämnade under året förbundsbidrag för gymnasiet och uppdragsersättning till vuxenutbildningen på totalt 397 mkr (384 mkr).

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning



Ekonomisk Omvärldsanalys

Globalt

Den globala ekonomin står inför en fortsatt återhämtning men präglas av hög osäkerhet. Förra årets räntesänkningar har stöttat efterfrågan, men inflationen förblir motståndskraftig, särskilt i USA och Europa. Federal Reserve och ECB väntas fortsätta sänka räntorna under 2025, men i långsammare takt än tidigare förväntat. Global BNP-tillväxt beräknas bli 2,8 procent i genomsnitt under prognosperioden, vilket är lägre än det historiska snittet på 3,4 procent.

I USA har inflationen sjunkit men ligger kvar på en hög nivå, vilket begränsar utrymmet för ytterligare räntesänkningar. Samtidigt påverkas ekonomin av stora offentliga underskott och en stigande skuldkvot. USA:s finanspolitik är fortsatt expansiv, vilket ökar risken för högre långsiktiga räntor. Europa lider av låg tillväxt, höga energipriser och strukturella svagheter, särskilt i Tyskland, där industrins konkurrenskraft har försvagats. Försvarsutgifterna ökar i Europa, vilket ytterligare belastar de offentliga finanserna.

Kina kämpar med låg inhemsk efterfrågan och en pågående fastighetskris, vilket leder till deflationstryck. Landets exportpriser sjunker, särskilt inom industrisektorer som elbilar, vilket skapar spänningar i handelsrelationerna. USA och EU har infört eller planerar att införa högre tullar på kinesiska varor, vilket riskerar att dämpa den globala tillväxten.

Handelspolitiken blir alltmer protektionistisk. USA:s administration har aviserat nya tullar, vilket kan leda till en minskning av världshandeln. Högre tullar tenderar att öka produktionskostnaderna, driva upp inflationen och försämra konkurrensförmågan för företag i berörda länder. Effekten på svensk ekonomi bedöms dock bli begränsad, även om vissa branscher, som fordons- och läkemedelsindustrin, kan påverkas.

Sverige

Den svenska ekonomin har lämnat lågkonjunkturen bakom sig och befinner sig i en återhämtningsfas. BNP-tillväxten beräknas uppgå till 2,7 procent både 2025 och 2026. Hushållens konsumtion förväntas öka, delvis tack vare lägre räntor och förbättrad köpkraft. Finanspolitiken, inklusive skattelättnader och stödåtgärder, bidrar till att stärka efterfrågan. Även exporten väntas återhämta sig i takt med att konjunkturen förbättras hos Sveriges handelspartners.

Arbetsmarknaden återhämtar sig långsamt. Sysselsättningen ökar något under 2025, men den större förbättringen väntas först

2026–2027. Arbetslösheten ligger kvar på 8,3 procent 2025 och minskar gradvis därefter. Sysselsättningen i offentlig sektor har fortsatt öka, medan den har minskat inom näringslivet. Särskilt de med tillfälliga anställningar och lägre utbildningsnivå har drabbats av den senaste tidens sysselsättningsminskningar.

Inflationen närmar sig Riksbankens mål men är ännu inte helt stabil. KPIF-inflationen förväntas ligga strax över 2 procent under 2025, medan KPI-inflationen, som påverkas av bolåneräntor, endast väntas bli 0,4 procent. Riksbanken väntas sänka räntan ytterligare en gång innan den stabiliseras runt 2 procent.

Den ekonomiska osäkerheten globalt dämpar investeringsviljan och hushållens konsumtion. Fortsatta geopolitiska risker, som kriget i Ukraina och Mellanöstern, samt ökad politisk instabilitet i flera europeiska länder, påverkar den ekonomiska tillväxten. Även protektionistiska åtgärder, såsom höjda amerikanska tullar, kan på sikt dämpa den svenska exporten.

Kommuner

Kommunernas skatteunderlag väntas växa med 4,4 procent per år 2025–2028, i linje med den senaste tioårsperiodens genomsnitt. Efter en svag real tillväxt under 2023–2024 förväntas en kraftig återhämtning 2025, vilket ger kommunerna en förbättrad ekonomisk situation. Trots detta står många kommuner inför budgetutmaningar på grund av ökade demografiska kostnader och behov av effektiviseringar.

OECD har lyft fram reformförslag för att stärka arbets- och bostadsmarknaden i Sverige. För att minska arbetslösheten föreslås skärpta aktivitetskrav för arbetslösa och mer effektiva arbetsmarknadsåtgärder. På bostadsmarknaden rekommenderas lättnader i hyresregleringen för att öka tillgången på hyresbostäder och förbättra rörligheten på arbetsmarknaden.

Kommunsektorns investeringar väntas minska på grund av budgetrestriktioner, medan statens utgifter, särskilt inom försvar, fortsätter att öka. Den kommunala sektorn kommer att behöva hantera ökade kostnader för välfärdstjänster samtidigt som befolkningen åldras. För att möta dessa utmaningar kommer effektiviseringar och strukturreformer att vara avgörande.

Slutsats

Sammantaget befinner sig både den globala och svenska ekonomin i en återhämtningsfas, men riskerna är fortsatt betydande. Sverige väntas uppleva en stabil BNP-tillväxt de kommande åren, men arbetsmarknaden återhämtar sig långsamt. Inflationstrycket minskar, men osäkerhet kring globala handelsrelationer och geopolitiska risker kan påverka den ekonomiska utvecklingen.

För kommunerna innebär ett ökande skatteunderlag en viss lättnad, men strukturella utmaningar kvarstår. Reformbehovet är stort, både på arbets- och bostadsmarknaden, för att säkerställa en hållbar ekonomisk utveckling.

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).



Handelspolitiken blir alltmer protektionistisk. USA:s administration har aviserat nya tullar, vilket kan leda till en minskning av världshandeln.

Risk- och omvärldsanalys för koncernen i stort och för Trollhättans Stad

Demografiska utmaningar

Kommunerna står inför stora demografiska utmaningar under den kommande 10-årsperioden. Befolkningstillväxten förväntas fortsatt öka i en förhållandevist hög takt. Befolkningen förväntas dock inte vara jämnt fördelad för olika befolkningsgrupper. Det är främst äldre som utvecklingen är som högst i riket och även i Trollhättan gäller detta förhållande. I kontrast till dessa åldrar förväntas utvecklingen i de yrkesverksamma åldrarna vara betydligt lägre. Befolkningsutvecklingen kommer således att ställa stora krav på de kommunala verksamheterna. I takt med att antalet äldre främst och yngre växer står kommunerna inför kravet att tillgodose det ökade behovet av äldreomsorg och skolplatser. Åldrar som är förhållandevist kostnadsintensiva. Att befolkningsutvecklingen för yrkesverksamma åldrar i jämförelse är förhållandevist svag innebär att försörjningskvoten kan förväntas sjunka. Behovet av kommunal verksamhet kommer alltså att öka i en högre takt än skatteintäkterna från en ökad sysselsättning. Enligt Sveriges Kommuner och Regioner kommer detta att leda till ett betydande gap mellan intäkter och kostnader. Detta kommer att ställa stora krav på den kommunala verksamheten vad gäller att erbjuda en kostnadseffektiv service. Detta utgör en betydande risk för kommuner att genomföra nödvändiga omställningar för att möta de demografiska förutsättningarna.

Finansiella risker och riskhantering

Den av fullmäktige beslutade Strategin för finansiell verksamhet och borgenspolicyn innehåller riktlinjer och regler för riskhantering och limiter för finansverksamheten inom staden och de helägda bolagen. De båda styrdokumenterna inom finansverksamheten har i allt väsentligt följts. Koncernens långfristiga upplåning uppgick i bokslutet till 7,6 mdkr, varav Trollhättans stad 0,5 mdkr. Trollhättan Stads borgensåtagande totalt uppgick till 9,7 mdkr varav 9,4 mdkr gentemot de kommunala bolagen. Risken i borgensåtagandet bedöms som begränsad då det

finns marknadsmässiga övervärden inom fastighetsbeståndet både inom AB Eidar och Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB. Risk kopplad till borgensåtagandet för Trollhättan Energi AB bedöms också som begränsad.

Trollhättans Stad har en placeringsportfölj med ett knappt åttiotal företagsobligationer som har ett anskaffningsvärde om 1,9 mdkr. Placeringsportföljens värde har återhämtat sig, 46 mkr återstår upp till anskaffningsvärdet per 31/12 2024. Inga placeringar inom portföljen ligger utanför stadens riktlinjer för rating vid årsskiftet 24/25 och risken för förluster inom portföljens placeringar bedöms som begränsad.

Genomsnittsräntan på koncernens långfristiga upplåning har under 2024 ökat, utifrån den stigande räntenivån, men stora delar av koncernens lån är räntesäkrade med ränteswappar. Successivt kommer den högre räntenivån att slå igenom på koncernens lån med högre genomsnittlig ränta och därmed högre finansiella kostnader. Skuldsättningen i koncernen är jämförelsevis hög och soliditeten låg i jämförelse med andra kommunkoncerner. Det finns betydande övervärden i koncernens tillgångar och de samlade marknadsvärderade tillgångarna överstiger koncernens skulder.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-12-12 om ägartillskott om 300 miljoner kronor till AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag. Ägartillskottet sker genom nyemission av aktier som köps av moderbolaget Trollhättan Stadshus AB.

Moderbolaget får i sin tur aktieägartillskott från Trollhättans Stad med motsvarande belopp 300 miljoner kronor.

Ägartillskottet till AB Eidar grundar sig på en analys om att bolaget behöver ägartillskott för att kunna uppfylla de finansiella kraven i ägardirektivet och sitt uppdrag att bygga bostäder enligt lagd planering.

AB Eidar har beviljats ytterligare ägartillskott om 200 miljoner kronor av kommunfullmäktige den 31 januari 2024. Även detta sker genom nyemission av aktier som köps av moderbolaget Trollhättan Stadshus AB. Moderbolaget får i sin tur aktieägartillskott från Trollhättans Stad med motsvarande belopp 200 miljoner kronor.

Som ett led i den ekonomiska rekonstruktionen av AB Eidar har försäljningar av fastigheter inom bolagets fastighetsbestånd genomförts enligt styrelsens beslut.

Kommunfullmäktige beslutade 2024-11-04 § 337 om ägartillskott om 200 Mkr till Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB för renovering av kulturmiljöbyggnader inom stadsdelen Värvik. Ägartillskottet regleras via moderbolaget Trollhättan Stadshus AB som i sin tur erhåller ägartillskott från Trollhättans Stad med motsvarande belopp.

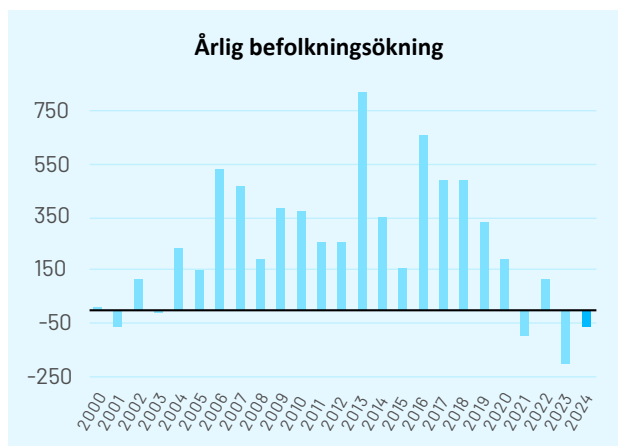
Finansiell ställning och utveckling

Koncernen har en hög skuldsättningsgrad och låg soliditet både i faktiska nyckeltal och i jämförelse med liknande kommuner. Skuldsättningen per invånare är bland de högsta i riket. Koncernen står inför stora investeringar den kommande 10-årsperioden med en genomsnittlig investeringsnivå på ca 1,2 mdkr. Investeringarna är på en högre nivå än historiskt och beror på att kommunen på sikt ska växa i befolkning. Invånarantalet har inte växt i förväntad takt de senaste åren vilket påverkar skatteintäkterna negativt. Resultatutvecklingen bedöms få en normal utveckling under kommande 10-årsperiod och de kommunala bolagen bedöms totalt uppnå en fortsatt god intjäningsförmåga. Den höga investeringsnivån gör att koncernens soliditet kommer att sjunka med cirka en procentenhet på kort sikt, men en återhämtning och ökning sker under slutet av 10-årsperioden. En viktig förutsättning är att Trollhättans Stad, som utgör cirka 85 procent av koncernen, uppnår uppsatta finansiella mål. De fyra senaste årens bokslut 2020 - 2023 har redovisat ovanligt höga resultat, men från och med år 2024 är det ekonomiska förutsättningarna försämrade med lägre resultat för kommunkoncernen. Den höga inflationen 2022 och 2023, som genererar kostnadsökningar och inte minst pensionskostnadsökningar, påverkar påtagligt det ekonomiska utrymmet perioden 2025 - 2027. Därutöver finns det risk inom stadens finansiella utveckling utifrån den framtida demografiska utvecklingen som kommer att driva kostnader. Samtidigt förväntas inte intäkterna i form av skatteintäkter och generella statsbidrag öka i samma takt. Det finansiella gap som förväntas uppstå måste lösas med bland annat en effektivare verksamhet och kostnadsbesparingar. Trollhättan har ett bra geografiskt läge med närheten till den expansiva Göteborgsregionen och dess arbetsmarknad samt fortsatt goda förutsättningar för att fortsätta öka invånarantalet fram till 2030. Det finns betydande övervärden inom koncernen tillgångar utifrån bokförda värden i balansräkningen. Trollhättans Stad har relativt hög nivå på borgensåtagande men den största andelen utgör borgen till de kommunala bolagen där riksnivån betraktas som låg.

Befolkningsutveckling

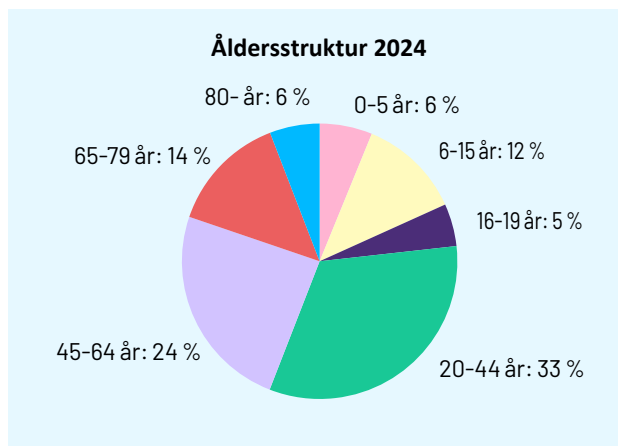
Enligt SCB¹ har folkökningen i Sverige minskat succesivt sedan 2016. Folkökningen 2024 var större än 2023, men ändå ett av åren med lägst procentuell folkökning under 2000-talet. En del av förklaringen till minskningen är att antalet födda minskar. Inte sedan 2002 har det fötts färre barn i Sverige. Invandringarna och utvandringarna till och från Sverige ökade jämfört med föregående år vilket resulterade i ett större invandringsnetto under 2024 jämfört med 2023. Under året minskade folkmängden i 169 av landets kommuner. Jämfört med 2023 är det färre då 193 kommuner hade en folkminskning.

Under 2024 minskade Trollhättans befolkning med 70 personer. Det innebär att kommunen vid årets slut hade ett invånarantal på 59 003 personer. Kommunens minskade folkmängd beror på ett negativt födelseöverskott (-29) och ett negativt flyttnetto (-37). Kommunen hade ett negativt inrikes flyttnetto (-312) och ett positivt utrikes flyttnetto (275).



Ett negativt inrikes flyttningsöverskott beror på en större utflyttning än inflyttning mot andra kommuner inom Västra Götalands län men även mot övriga Sverige. Inflyttning och utflyttning sker främst mot Göteborg och Vänersborg.

Trollhättan har en relativt ung befolkning jämfört med åldersfördelningen i riket, med en större andel unga vuxna invånare upp till 30-års åldern.



¹Befolkningsstatistik helår 2024, Statistiska centralbyrån (2025-02-21)

Arbetsmarknad och sociala förutsättningar

Trollhättan är ett arbetsmarknadscentrum med en stark bas i industri- och tjänsteföretag inom teknologi, teknik och tillverkning. Det finns cirka 30 000 arbetstillfällen och cirka 5 000 arbetsställen i Trollhättan enligt SCB november 2024. Trollhättan är en av kommunerna i Västra Götalands län med störst inpendling sett till antal inpendlare. Under 2023 pendlade cirka 11 800 personer till Trollhättan medan cirka 10 500 Trollhättebor arbetade på annan ort. Goda förbindelser mot Göteborg har skapat förutsättningar för en ökad pendling och Trollhättan ingår nu i samma arbetsmarknadsregion som Göteborg.

Arbetslösheten i Trollhättan ökade i både Trollhättan och i riket under 2024. I slutet av året låg arbetslösheten för åldersgruppen 16–65 år utanför ordinarie arbetsmarknad på 8,8 procent i Trollhättan och på 7,1 procent i riket. Arbetslösheten ökade brett i Sverige och det svaga ekonomiska läget påverkade arbetsmarknaden negativt.

I Trollhättan finns goda utbildningsmöjligheter för såväl unga som vuxna. Under 2024 var det cirka 14 000 registrerade studenter och 5 600 helårsstudenter vid Högskolan Väst. Med profilen arbetsintegrerat lärande hör Högskolan Väst till de högskolor där en stor andel får arbete direkt efter avslutade studier. Trollhättan har tillsammans med Vänersborg en gemensam organisation för gymnasie- och vuxenutbildningarna – Kunskapsförbundet Väst i syfte att skapa goda förutsättningar för ett regionalt kunskapscentrum och fortsatt brett utbildningsutbud, trots mindre elevkullar i gymnasieåldern.

I Trollhättan syns stora skillnader mellan olika delar av kommunen när det gäller till exempel förutsättningar som utbildningsnivå, inkomst och medellivslängd. Arbetet med "Gemensam färdplan för social hållbarhet", en kraftsamling kring gemensamma prioriteringar för social hållbarhet, är en del i arbetet för att minska skillnader i livsvillkor hos invånarna.

Utbildnings- och inkomstnivån har stor betydelse för människors hälsa och sociala förutsättningar. Utbildningsnivån bland kommunens invånare är något lägre än för hela riket. Genom att allt fler söker sig till högskolestudier ökar nivån successivt. År 2023 har cirka 45 procent av Trollhättebor i åldrarna 25–64 år en eftergymnasial utbildning, vilket är något lägre än riksgenomsnittet på cirka 47 procent.

Infrastruktur och hållbart resande

En central faktor till Trollhättans attraktivitet som boende- och näringslivskommun är väl utbyggd infrastruktur och goda kommunikationer. Järnvägens dubbelspår och fyrfilig E45 mellan Trollhättan och Göteborg innebär snabba förbindelser som ger möjligheter till fortsatt utveckling som attraktiv ort för boende och företagande. Närheten till flygplats bidrar till snabba förbindelser mot Stockholm.

I takt med att kommunen växer med fler invånare ökar också behovet av alla typer av transporter. Trollhättans Stad arbetar kontinuerligt med att främja det hållbara resandet. Genom att bygga ut gång- och cykelvägnätet förbättras förutsättningar för cyklisterna. Hållplatser tillgänglighetsanpassas för att bidra till en attraktiv kollektivtrafik.

Bostadsförsörjning

Nya bostadsområden och förtätningar av bebyggelsen planeras i attraktiva lägen. Detta tillhör huvudfrågorna i den översiktsplan för Trollhättans kommun som antogs år 2014. Ambitionen är att erbjuda en blandad bebyggelse med god servicenivå och växlande natur.

Trollhättan värnar om att alla studenter ska trivas och att de har goda och trygga förutsättningar för att studera och leva på studieorten. I Trollhättan erbjuder vi bostadsgaranti för våra studenter. Bostadsgarantin är viktig för Trollhättans attraktionskraft som studentstad och högskolans konkurrenskraft. I slutet av 2022 fanns det 29 405 bostäder i Trollhättan, fördelat på ungefär 38 procent småhus och 62 procent lägenheter i flerbostadshus. Under 2024 har preliminärt 47 bostäder färdigställts i Trollhättan. Efterfrågan på småhus och villatomter är stor. Den kommunala tomtkön ökar stadigt med nya medlemmar.

Näringsliv Trollhättan – med sikte på framtiden

Ett starkt och brett näringsliv med många framgångsrika företag är en förutsättning för ett gott liv i Trollhättan och regionen. Trollhättans attraktionskraft – en attraktiv plats att besöka, bo, studera, verka och leva i – är särskilt viktig för att bidra till stolta trollhättebor, kompetensförsörjning och nya jobb.

Trollhättans näringsliv har en stark bas av industri- och tjänsteföretag inom teknologi, teknik och tillverkning. Här finns världsledande företag med spetsteknologier, och tillsammans med akademien och andra utvecklingsaktörer, är de motorer för forskning och innovation i Trollhättans utvecklingsmiljöer. Totalt har Trollhättan drygt 4 500 arbetsställen varav cirka 2 000 är aktiebolag där de små företagen utgör en klar majoritet. Många av de små och medelstora företagen är framgångsrika underleverantörer och tillsammans bidrar de mindre företagen till stor mångfald.

Stadens industrihistoria innehåller många exempel på framgångsrika omställningar där företag ställts om och nya företag bildats. Ur varje omställning har utvecklingen gått framåt och en trollhätteanda, som präglas av samverkan, vilja och handlingskraft, har förstärkts. Profilen som en kunskapsintensiv och innovativ stad, och en växande techstad, hjälper oss att driva utvecklingen i en positiv riktning. Högskolan Väst och

andra utbildningsaktörer spelar en viktig roll för Trollhättans och regionens kompetensförsörjning, där det innovationsstödjande systemet och forskningsmiljöer har utvecklats i samarbete med externa aktörer.

Göteborgs arbetsmarknadsregion har växt ihop med Trollhättan och Uddevalla, vilket innebär att 1,5 miljoner invånare bor inom pendlingsregionen. Pendlingen har vuxit i båda riktningarna vilket stärker tillväxtmöjligheterna.

De senaste åren har det varit stor efterfrågan gällande köp av verksamhetsmark och lokaler vilket fortsatt även de senaste åren. Trollhättans totala attraktionskraft inklusive läget med bra kommunikationer, tillgång till kompetens, attraktiv mark/verksamhetslokaler och ett starkt befintligt näringsliv tillsammans med varumärken som Högskolan Väst och Innovatum Science Park har stor betydelse för stadens tillväxt. Insatser för att skapa ett gott företagsklimat, arbete med kompetensförsörjning och innovationskraft är viktiga insatser för att bidra till Trollhättans attraktionskraft.

I Svenskt Näringslivs undersökning av Företagsklimat tog Trollhättan under 2024 ytterligare steg uppåt till plats 69. I Insiktsmätningen angående kommuners Näringslivsklimat hamnar Trollhättan mycket högt med ett Nöjd kundindex (NKI) på 80. Båda mätningarna innebär ett högre resultat än föregående år.

Pensionsförpliktelser

Koncernens totala pensionsåtagande uppgår till 1 634 mkr, varav kommunens andel utgör 1572 mkr. Pensionsförpliktelser i kommunen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 1 072 mkr. Pensioner har i sin helhet återlånats i verksamheten och har inte placerats. Ytterligare upplysningar om förpliktelser finns i not Avsättningar för pensioner samt Ansvars- och borgensförbindelser.

Pensionsförpliktelser

Mkr	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	1634	1459	1572	1424
Varav avsättning inklusive särskild löneskatt	562	406	500	371
Varav ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	1072	1053	1072	1053
Summa pensionsförpliktelser	1634	1459	1572	1424



Trollhättan har en relativt ung befolkning jämfört med åldersfördelningen i riket, med en större andel unga vuxna invånare upp till 30-års åldern. Bilden kommer från Marcus och Martinus uppträdande i Stadsparken under Fallens Dagar.

Händelser av väsentlig betydelse

Under 2024 finns det ett flertal händelser av väsentlig betydelse som har påverkan på de finansiella rapporterna. Nedan följer en sammanställning av större händelser i den kommunala verksamheten och kommunkoncernen under året.

- ▶ Trollhättan har som mål att växa i befolkning. Vid årsskiftet uppgick invånarantalet till 59 003.
- ▶ Trollhättans Stad har under 2024 investerat 26 mkr i det pågående projektet ombyggnad Kungsgatan. Investering med 13 mkr har gjorts i stadshuset ombyggnad etapp 2 (Mötesarenan) som slutfördes under hösten 2024 och innebär bland annat fler mötesrum.
- ▶ Bostadsområdet Lärketorpet Norra (etapp 1) omfattar villatomter, radhusomter, byggrätter för flerbostadshus (ca 95 lägenheter) samt byggrätter för förskola och särskilt boende. Försäljningen av villatomterna är slutförd och byggnationen av infrastrukturen är färdigställd.
- ▶ AB Eidar har under många år skapat förutsättningar för tillväxt genom den offensiva strategiska satsningen; "Hem till Framtiden", med målsättningen att bygga minst 1 000 nya bostäder till år 2030. Hittills har AB Eidar levererat 700 av dessa bostäder.
- ▶ Beslut om byggstart fattades under hösten 2024 gällande ombyggnation/renovering av omsorgsförvaltningens särskilda boende på Humlevägarna. Det ska skapas 108 moderna lägenheter samt nya rymliga och funktionella lokaler. Målet är att projektet ska bli klart i början av 2028.
- ▶ I januari 2024 invigde AB Eidar 35 nya studentbostäder i A-huset på Högskolan Väst campus. Byggnaden är ett Q-märkt landmärke i Trollhättan. Med ett studentboende vid högskolan skapas ett attraktivt boende som ger liv och rörelse på campus samt bidrar till ett levande centrum.
- ▶ Hösten 2023 invigdes 64 nybyggda lägenheter i kvarteret Hackan på Kronogårdstorg. Sedan dess har AB Eidar fortsatt arbetet med lokalerna i fastigheten samt utemiljön. Efter sommaren 2024 kunde de nya lokalhyresgästerna flytta in.
- ▶ I december 2024 gick AB Eidars omfattande ROT-projekt av kv. Guldvingen i stadsdelen Lextorp i mål.
- ▶ AB Eidar beräknar byggstart för äldreboendet och förskolan i nya stadsdelen Vårvik under första halvan av 2025. Planering av 100 nya bostäder i kvarteret Bollträet på Vårvik pågår.
- ▶ Stadsdelen Vårvik har fortsatt att byggas ut på flera fronter med bland annat Stridsbergsbron, huvudgata och restaurering av kulturmiljön som invigdes i juni 2023. Samtidigt pågår arbete med att planera för kommunal service i det nya bostadsområdet. Utöver mötesplatser av olika slag planeras byggnation påbörjas av ny förskola och ett nytt vård- och omsorgsboende samt påbörja byggnation av bostäder. Fortsatt renovering av kulturmiljöbyggnader på Vårvik planeras fortsatt under 2025.
- ▶ Genom ett socialt hållbarhetsperspektiv har det arbetats med att hitta sätt för att Vårvik ska bli en heterogen och blandad stadsdel där alla kan bo.
- ▶ Under 2024 har AB Eidar genomfört fastighetsförsäljningar för motsvarande 428 mkr (Pilen och Fridhem). I januari 2024 fattade kommunfullmäktige beslut om ett andra ägartillskott om 200 mkr till AB Eidar. Med ägartillskott om totalt 500 mkr och fastighetsförsäljningar om totalt 670 mkr har AB Eidar minskat sitt lånebehov vilket stärkt bolagets ekonomiska förutsättningar att genomföra sitt uppdrag.
- ▶ Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB:s största investering under 2024 är ombyggnad av Högskolan Västs lokaler. Om- och nybyggnad av Velandas skola och förskola påbörjades under 2023, en investering på totalt 155 mkr varav 48,6 mkr är upparbetat under 2024.
- ▶ Trollhättan Energi AB står inför stora investeringar framför allt inom vatten och avlopp för att garantera säkra dricksvattenleveranser, god spillvattenhantering och fungerande dagvattenlösningar. Det omfattande projektet med nytt vattenverk samt nytt råvattenintag pågår. För att trygga avloppsrening byts processdelar i avloppsreningsverket ut och kapaciteten i kvävereningen ökas.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

”Trollhättan – en stolt och innovativ stad med plats för framtiden” är Trollhättans vision. Visionen beskriver vår gemensamma långsiktiga färdriktning och målbild för såväl platsen som den kommunala organisationen. Visionen konkretiseras via vår verksamhetsidé – ”Tillsammans jobbar vi för att alla i vår stad ska kunna utvecklas, uppleva trygghet och känna framtidstro. Vi gör livet enklare i Trollhättan”. Den kommunala verksamheten skall vägledas utifrån ledorden; mod, nytänkande, delaktighet och handlingskraft, vilket genomsyrar styrningen av den kommunala verksamheten.

Styrning av koncernen

De helägda bolagen ägs av moderbolaget Trollhättan Stadshus AB som i sin tur ägs till 100 % av Trollhättans Stad. I moderbolagets styrelse sitter politiska representanter från Trollhättans Stad. Kommunfullmäktige tillsätter representanter till bolagens styrelse. Sammansättningen beslutas i samband med årsstämman och motsvarar aktuell politisk representation i kommunen. Kommunerna styr bolagen även genom bolagsordningar, ägardirektiv och bolagspolicy. Bolagens styrelse ska inhämta kommunfullmäktiges ställningstagande inför beslut av principiell beskaffenhet eller av större vikt. De helägda bolagen ska

årligen i samband med bokslutet rapportera årets verksamhet utifrån ägardirektiv och bolagsordning till kommunstyrelsen. De kommunala bolagen ingår i kommunens årsbokslut för koncernen samt i delårsbokslutet per augusti. Två gånger per år sker en formaliserad rapportering och information från de helägda bolagens ledningar till moderbolaget om verksamhet och ekonomi samt uppföljning av ägardirektiven. På ett av dessa årliga möten deltar hela kommunstyrelsen utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Minst ett separat ägarmöte med respektive dotterbolag sker årligen.

Kommunens styrmodell

Stadens verksamhet styrs av lagstiftning och de styrdokument som kommunfullmäktige antar. Lagstiftningens grundläggande krav finns i kommunallagen, förvaltningslagen och aktiebolagslagen. Verksamheten regleras dessutom i speciallagar för olika områden. Utöver detta sker statlig styrning även i andra former genom bland annat förordningar och föreskrifter.

Trollhättans Stad har en vision som beskriver den gemensamma långsiktiga färdriktningen för såväl platsen som den kommunala organisationen. Visionen konkretiseras av en verksamhetsidé och ledord utgör en vägledning som ska genomsyra organisationen och dess beslut.

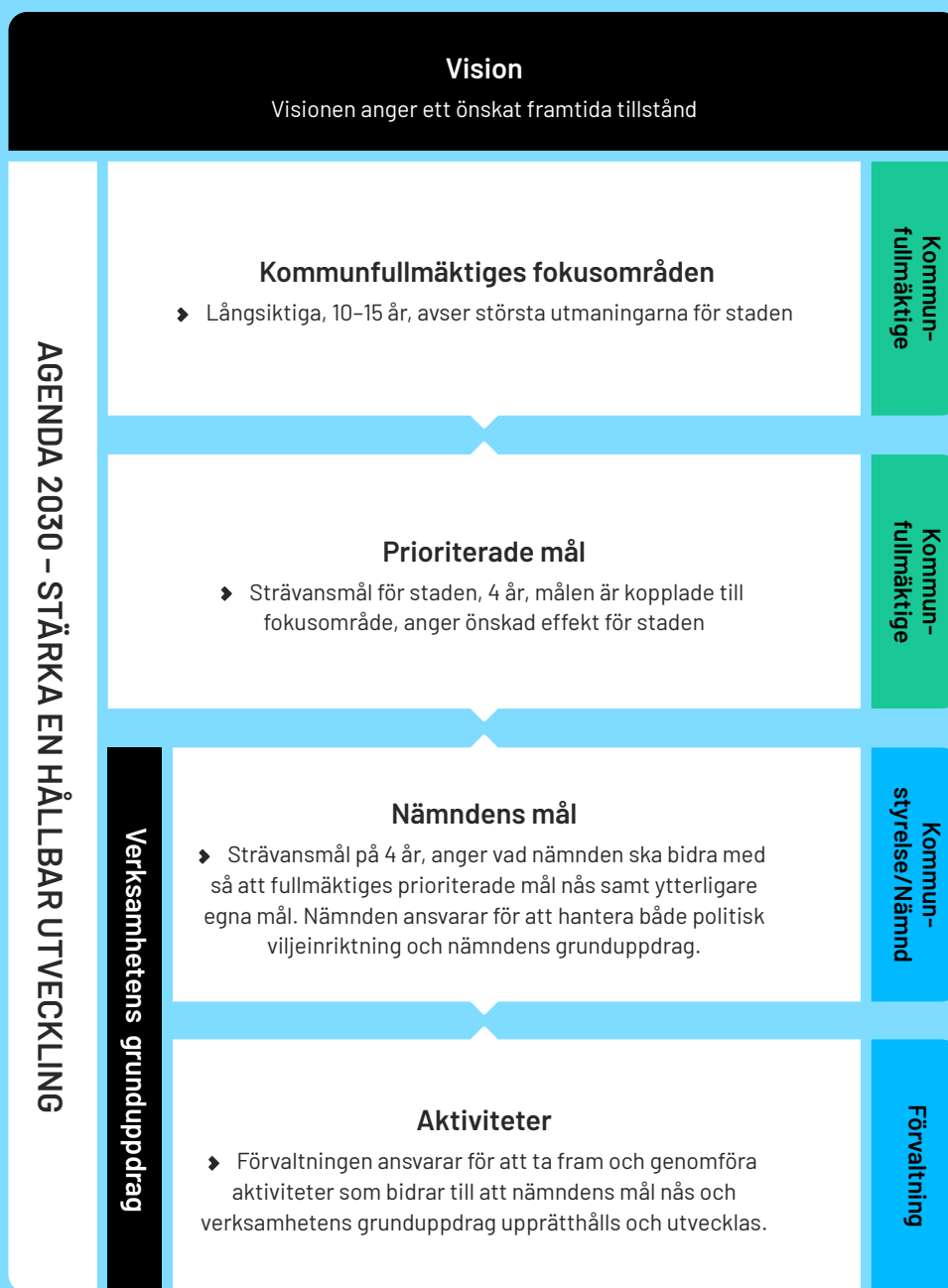
Styrmodellen bygger på mål- och resultatstyrning. Kommunfullmäktige beslutar i sin mål- och resursplan om de fokusområden och prioriterade mål staden som helhet ska sträva mot. Varje nämnd beslutar därefter om mål som bidrar till att fullmäktiges mål nås långsiktigt i sin verksamhetsplan med budget. Nämndernas mål följs upp genom det underlag som finns för målet; exempelvis effekt av aktiviteter, utfall av indikatorer, annan kompletterande fakta som är väsentlig

för att göra en bedömning. En röd tråd ska finnas i styrkedjan genom en tydlig koppling mellan fullmäktiges mål, nämndens mål och det arbete som bedrivs ute i stadens verksamheter. Detta bidrar till att den politiska viljeinriktningen når hela vägen ut i verksamheten och att organisationen steg för steg närmar sig visionen.

Kommunfullmäktiges mål- och resursplan (MRP) tas fram efter varje val och ska gälla i fyra år. Det första året i den nya mål- och resursplanen är också budget för det kommande året.

Kommunfullmäktige fastställer utdebitering, totalbalanser och budgetanslagen för respektive nämnd och fastställer också investeringsbudgeten.

Mål- och resursplanen ses över varje år avseende budgeten för nästa år och ytterligare två år framåt. Den inkluderar ekonomiska driftramar och investeringsplaner tre år framåt.



Fokusområde och prioriterade mål

Fokusområdena anger de områden där staden har sina största utmaningar och behöver utvecklas. Fokusområden ska ange de viktigaste områden som kommunfullmäktige ska styra inom för att kommunen ska utvecklas i rätt riktning. Det ska vara områden som staden har rådighet över och ligger inom den kommunala kompetensen och budgeten. Fullmäktiges prioriterade mål avser klargöra de viktigaste målen under respektive fokusområde och utgör grunden för den politiska uppföljningen i kommunfullmäktige. De prioriterade målen

är strävansmål under perioden (fyra års perspektiv). Till varje prioriterat mål ska en beskrivande text finnas som beskriver både varför målet är utvalt (vilka utmaningar man ser) och vad man vill åstadkomma (effekt).

Uppföljning av kommunfullmäktiges fokusområden görs i beskrivande text. Uppföljning av fullmäktiges prioriterade mål görs genom en professionell och kvalitativ analys av måluppfyllelsen av de mål som nämnderna kopplat till det prioriterade målet samt annan väsentliga fakta som bidrar till uppföljningen.



Kommunfullmäktiges fokusområden 2024–2027

Trollhättans stad kommunfullmäktige har ett fokusområde under perioden 2024–2027:

Ett grönt och tryggt Trollhättan för alla:

- ▶ Med ett menar vi att vi tillsammans blir ett enat sammanhållet samhälle
- ▶ Med grönt menar vi en god miljö med minskad klimatpåverkan och ökad biologisk mångfald
- ▶ Med tryggt menar vi fysiskt och psykiskt välbefinnande genom hela livet, att alla kan leva ett gott liv och känna framtidstro
- ▶ Med Trollhättan menar vi platsen, såväl hemmet som offentliga rummet, stad som landsbygd, privat, ideell och offentlig verksamhet
- ▶ Med alla menar vi de som lever, verkar och vistas i Trollhättan oavsett kön, könsidentitet, könsuttryck, etnisk eller religiös tillhörighet, funktionsnedsättning/variation, sexuell läggning och ålder

Fokusområdets prioriterade mål 2024–2027

Till fokusområdet har kommunfullmäktige beslutat om tre prioriterade mål som gäller för Trollhättans stad. Dessa mål är strävansmål under perioden:

Ett grönt och tryggt Trollhättan för alla:

- ▶ Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet
- ▶ Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans
- ▶ Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv



De globala Agenda 2030-målen kan kopplas till kommunfullmäktiges fokusområde och prioriterade mål.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Det kan också beskrivas som att varje generation ska bära kostnaden för den service som konsumeras och inte belasta kommande generationer med kostnader. Verksamhetsperspektivet tar sikte på förmågan att bedriva verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Verksamhetsmål och finansiella mål hänger ihop för att en god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Det är fullmäktiges **finansiella mål** och **fokusområde med prioriterade mål** som definierar vad som är god ekonomisk hushållning för Trollhättans Stad. Enligt styrprinciperna som anges i dokumentet "Bestämmelser om styrning av verksamhet och ekonomi", antaget av kommunfullmäktige 2024 ska dessa beslutas i mål- och resursplanen inför varje ny mandatperiod. De prioriterade målen är strävansmål under mandatperioden, för närmare beskrivning av målen se avsnitt Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Enligt stadens styrmodell följs kommunfullmäktiges fokusområde och prioriterade mål upp genom en professionell och kvalitativ analys av måluppfyllelsen av de mål som nämnderna kopplat till det prioriterade målet. Nämndernas mål följs upp genom en samlad bedömning av det underlag som finns för målet; exempelvis effekt av aktiviteter, utfall av indikatorer, annan kompletterande fakta som är väsentlig för att göra en bedömning.

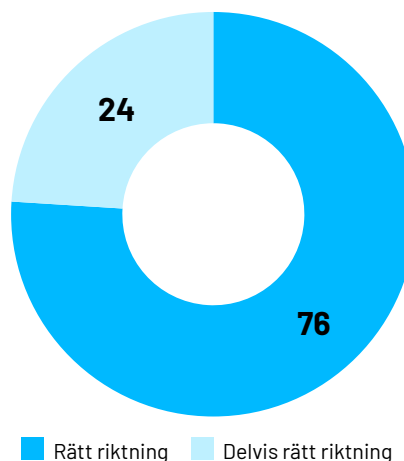
Nämnderna bedömer att arbetet med målen går i helt rätt riktning mot 2027 i drygt 71 % av målen. Resterande 29 % av målen bedöms gå delvis rätt riktning, men åtgärder krävs för att nå målen till 2027. Gällande fullmäktiges finansiella mål uppnås två av tre. För att Trollhättans stad ska anses ha god ekonomisk hushållning så ska målanalysen visa att en övervägande del av de verksamhetsmässiga målen uppnås under perioden samt att samtliga finansiella mål uppnås. Den sammantagna bedömningen är att god ekonomisk hushållning inte uppnås 2024. De finansiella målen redogörs för i avsnittet Ekonomisk översikt kommunkoncernen och Trollhättans Stad.



Serviceförvaltningen arbetar med flera åtgärder för att minska klimatavtrycket. Genom införandet av kylid huvudkomponent har antalet transporter till berörda enheter minskat, och köksenheter har blivit mer flexibla och svinnet har minskat. Här är en färdig lunchtallrik från Sjuntorpskolan: Broccoli och ostsås med pasta, sallad och grönsaker.

Uppföljning av verksamhetens mål

Nämnderna har tagit fram nämndsmål som ska bidra till att nå fullmäktiges prioriterade mål. Dessa är strävansmål med sikte på 2027. Uppföljningen av de prioriterade målen visar att nämnderna sammantaget bedömer att 71 % av målen går i helt rätt riktning vid periodens slut. Resterande 29 % av målen bedöms gå delvis rätt riktning. Alla nämndsmål omfattar ett eller flera Agenda 2030 mål. Då arbetet med merparten av målen bedöms gå i rätt riktning anges de mål där nämnden bedömer att arbetet går i delvis rätt riktning i texterna nedan. Detta för att kommunfullmäktige enkelt ska få information om vilka nämnder som gör denna bedömning. Nedan ges en övergripande sammanfattning med exempel från nämndernas arbete.



Figur 1 - Cirkeldiagram som visar att 76 % av nämndsmålen bedöms gå i rätt riktning att nå målet 2027. 24 % går delvis i rätt riktning.

Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet

Omsorgsnämnden har alltmer etablerat ett personcentrerat förhållningssätt med individanpassade insatser, främst genom tvåprofessionell teamsamverkan och implementeringen av arbetsmodellen IBIC (individens behov i centrum). Detta har främjat kvalitetssäkrade insatser och ökat samarbetet i hemtjänsten. LSS-verksamheternas brukarundersökningar visar förbättrad upplevelse av trygghet och egenmakt. Dessutom har arbete påbörjats för att öka valfriheten i hemtjänsten genom förberedelser för LOV-införande.

Flera initiativ för hälsofrämjande och förebyggande arbete har förbättrat översikten över hälsoinsatser och behovet av samarbete mellan förvaltningar och civilsamhället. Nya strukturer, som volontärsamordnare, samtalsgrupper och hälsosamtal, har börjat etableras. Dementsteamet har breddat sitt fokus mot förebyggande arbete, och inom daglig verksamhet får allt fler platser på företag.

Digitaliseringsinsatser pågår och exempel är införande av läkemedelsautomater och en ökad e-handel där fler brukare blir självständiga. Införande av teknikambassadörer ökar den digitala kompetensen i verksamheterna och skapar förutsättningar till att ställa om till digitala arbetssätt.

Nämndens arbete med målet att arbeta aktivt med tidiga förebyggande och främjande insatser i verksamheten och gentemot de personer som ännu inte har behov av omsorgsnämndens stöd bedöms gå i delvis rätt riktning.

Inom **utbildningsnämnden** ökar likvärdigheten i grundskolan, även om variationer kvarstår. Strukturella segregationsproblem finns kvar i förskola och lägre årskurser. Utbildning för att stärka samordning och ett likvärdigt barn- och elevhälsoarbete är genomfört men bedömningen är att implementeringen av utbildningen behöver fortsätta. Nämndens mål ökad likvärdighet avseende barns och elevers utveckling och lärande bedöms gå i delvis rätt riktning.

Insatsen med utökad tid i förskolan har förbättrat barns språk- och sociala färdigheter. Kvaliteten i fritidshemmen är högre men fortsatt ojämn då läroplanen inte är en tydlig utgångspunkt för planering av undervisning på vissa enheter. Det förebyggande arbetet för att öka trygghet och minska kränkningar har ökat, till exempel med mer vuxennärvaro mellan lektioner och planerade rastaktiviteter. Verktöget "Tryggare Skola" används för att systematiskt öka säkerheten, och arbete har inletts för att motverka brott och droger genom samverkan mellan olika aktörer. Uppföljning visar en ökning i upplevd studiero men en något minskad upplevd trygghet. Resultaten är i samma nivå för samtliga skolor som deltog i uppföljningen.

Arbetsmarknads- och socialnämnden har stärkt det förebyggande arbetet genom förbättrad samverkan och snabbare stöd för målgrupper, med initiativ som TUTI (tidig upptäckt tidig insats) och SSPF (skola socialtjänst polis fritid) som ger unga i riskzonen snabbare hjälp.

Samlokalisering av olika tjänster har ökat effektiviteten och insatsers träffsäkerhet. Samarbete med hyresvärdar och Kronofogden har hjälpt till att förebygga vräkningar.

Familje- och fältverksamhet effektiviserar drog- och våldsprevention. Informationen om våld i nära relationer har ökat antal hjälpsökande, och samarbete med skolor har lett till fler orosanmälningar. Inom vuxenstöd har insatser för missbruk och vräkningsförebyggande arbete förstärkts, även om köer kvarstår som en utmaning. Ett nytt avtal med Göteborgs Stadsmission har etablerat en mötesplats för utsatta.

Förstärkt samverkan och individanpassning har lett till positiva effekter i flera områden. Familjestöd har förbättrat hemmaplanlösningar och ökat familjehemsplaceringar, med goda resultat i förändringsarbetet. Vuxen- och beroendestöd har kombinerat bostadslösningar med stödinsatser, förbättrat livsvillkor för personer med missbruksproblem, och efterfrågan på samtalsstöd har ökat.

Inom **kultur- och fritidsnämnden** har insatser inom kulturverksamheten förstärkts gentemot förskolor och pedagoger och fler barn engageras i musikaktiviteter. Flickors deltagande är fortsatt en utmaning och en satsning görs för att inkludera fler. Målen om mer jämlika och jämställda livsvillkor samt att medverka till det demokratiska samhällets utveckling bedöms gå i delvis rätt riktning.

Initiativ inom idrott och friluftsliv har nått underrepresenterade grupper. Fritidsgårdar har ökat fokus på fysisk aktivitet och inlett samarbete för bättre stöd för ungdomar med NPF-diagnoser.

Biblioteken har framgångsrikt introducerat VR-teknik för seniorer.

Samhällsbyggnadsnämnden har stärkt attraktionskraft och trygghet genom flera insatser fokuserade på stadsutveckling och hållbarhet. Stadskärnan och besöksmålen har gjorts mer inbjudande med nya projekt som ljussättningar, konstnärlig utsmyckning och utvecklade lekplatser, vilket har ökat besöksflödet. I arbetet för ökad trygghet har belysning, klottersanering och säkerhetsåtgärder i offentliga miljöer förbättrats.

Den digitala utvecklingen har förbättrat tillgänglighet och service för både invånare och företag. Framsteg i digitala tjänster och planeringsverktyg stöder förvaltningens kundfokus. För att fortsätta denna positiva riktning är det viktigt att hålla fokus på långsiktig utveckling, trygghetsåtgärder och vidare digitalisering med invånar- och företagardialog.

Inom **kommunstyrelsens förvaltning** har flera initiativ genomförts för att öka delaktighet och inflytande. Genom facklig samverkan och medborgardialoger har lokalprojekt främjat bättre arbetsmiljöer och nöjdhet.

Kommunstyrelsens råd med föreningslivet samt satsningar på romsk inkludering har stärkt delaktigheten.

Initiativ för att stärka användarcentrerad verksamhetsutveckling har inkluderat träffar med tjänstedesignnätverk och samarbete med Högskolan Väst för att involvera studenter i digitala projekt.

Jämställdhetsfokus har förstärkts genom deltagande i SKR:s modellkoncept, vilket syftar till att naturligt integrera jämställdhetsfrågor och göra organisationen till en mer attraktiv arbetsgivare.

Genom en brottsförebyggande åtgärdsplan har medvetenheten kring dessa frågor ökat vilket lägger grunden för hållbara åtgärder.

Åtgärder har genomförts för att identifiera och minimera cybersäkerhetsrisker, något som är kritiskt med tanke på det ökande hotet mot den digitala miljön.

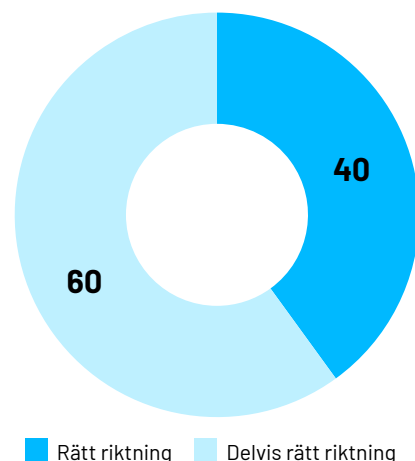
Kommunstyrelsens serviceförvaltning har implementerat flera åtgärder för att stärka beredskapen. En projektledare för beredskapsplanering har anställts och förslag har utformats kring lagerhållning och varurotering. Andra åtgärder är kompetenskartläggningar för bättre krishantering, säkring av viktiga infrastrukturer samt inventering av organisationens skyddsrum.

Samarbete kring uppgiftsväxling har skett exempelvis på boendet i Åsaka där omsorgs- och serviceförvaltning delat personal, vilket lett till minskade transporter, förbättrad trivsel och effektivt resursutnyttjande.

Överförmyndarnämndens verksamhet bedöms upprätthålla en god kvalitet. Det är fortsatt en hög andel ärenden per handläggare och under del av året har en förstärkning av timanställd personal skett.

I samband med EU-valet har **valnämnden** förbättrat tillgängligheten i vallokaler, genomfört institutionsröstning för att underlätta för personer på äldreboenden att rösta samt erbjudit ambulerande röstmottagare till de som inte kan ta sig till en vallokal.

Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans



Figur 2 - Cirkeldiagram som visar att 40 % av nämndsmålen bedöms gå i rätt riktning mot att nå målet till 2027. 60 % går delvis i rätt riktning.

Inom **omsorgsnämnden** pågår arbetet med att minska miljöpåverkan vilket lett till minskad förbrukning och ökat återbruk. Kunskaphöjande insatser har genomförts inom vissa verksamheter, samtidigt som det har varit svårt att effektivisera samutnyttjandet av bilar och att påverka kollektivtrafiken att utöka denna till verksamheter i ytterområden. Distansarbete och digitala möten har minskat behovet av transporter. Arbetet med kris- och krigsberedskap har fått ökad prioritet, exemplifierat av en checklista för kommunal hälso- och sjukvård och socialtjänst. Sammantaget präglades året av insatser för att integrera hållbarhets- och beredskapsfrågor, även om utvecklingsbehov kvarstår. Målet bedöms gå i delvis rätt riktning.

Hittills har arbetet inom **utbildningsnämnden** med att integrera hållbarhet i skolor och förskolor lett till stärkta förutsättningar för en hållbar utveckling. Två Lona-projekt har genomförts för att gynna biologisk mångfald, och det blir allt vanligare att använda återbrukade möbler och digital post. Förskolans och skolans läroplaner betonar hållbarhet och syftar till att ge barn och elever kunskap om hur samhället och livsstilar kan anpassas för en hållbar utveckling. Ett annat exempel är att tillsammans med måltidsorganisationen inom serviceförvaltningen minska matsvinnet genom en klimatdag som innebär att det kommer vara en klimatdag var femte vecka där det serveras "rester" i syftet är att minska matsvinnet. Skräpplockardagarna engagerar tusentals barn och elever årligen, och en skolreseplan undersöks för att främja hållbara transportmedel till skolorna. Nämndens mål bedöms gå i delvis rätt riktning.

Arbetsmarknads- och socialnämnden har gjort framsteg i att minska sitt klimatavtryck genom flera initiativ. Digitalisering och automatisering har ökat effektiviteten, minskat pappersanvändningen och underlättar digital kommunikation med klienter. E-tjänster och digitala akter har implementerats, och användningen av elbilar och cyklar har ökat. Arbeta har skett för att minska långväga placeringar och prioritera digitala möten.

Trots svårigheter att kvantifiera effekterna är insatserna långsiktigt positiva.

Kultur och fritidsnämnden har genomfört flera initiativ för att stärka den hållbara miljön och upplevelser av närmiljön. Ungdomar som besöker fritidsgårdar har fått ökade möjligheter att uppleva naturen, vilket främjar deras fysiska och psykiska hälsa. Kronans Mötesplats engagerar civilsamhället för att öka intresset för friluftsliv. En ny friluftsled i Strömslund utvecklas och konstnösåret har färdigställts för kommande skidsäsong.

N3:s Kreativa Boxen har ökat intresset för hållbarhet och hantverk bland ungdomar. Stadsodling och andra aktiviteter på Kronan kulturhus har engagerat besökare, och biblioteket har framgångsrikt etablerat ett fröbibliotek. Energieffektiviseringar har genomförts på förvaltningens anläggningar, även om Slättbergshallen ännu inte minskat energiförbrukningen som planerat. Upphandlingen för miljövänligt konstgräs har återupptagits, och personal inom idrott och friluftsliv har fått utbildning för att säkerställa ekologisk hållbarhet i kommunens friluftsleder. Nämndens arbete att minska klimatpåverkan bedöms gå i delvis rätt riktning.

Samhällsbyggnadsnämnden fortsätter att minska klimatpåverkan från samhällsbyggande och öka den biologiska mångfalden. Cirkularitet har främjats genom återbruk i byggprojekt och utveckling av cirkulära renoveringsmetoder. Hållbarhetsbedömningar har införlivats tidigt i planprocesserna, och insatser för att främja cykling har förbättrat mobilitet. Digitalisering, inklusive användning av AI, har blivit en central del av klimatarbetet. Nämndens verksamhet deltar nu i Viable Cities för klimatomställning. Genom att integrera biologisk mångfald i planeringsprocesser och öka rådgivningen kring biologisk mångfald till invånare och skolor stärks förutsättningarna för ökad biologisk mångfald. Trots

dessa framsteg krävs fortsatt arbete inom transportsektorn, ökad användning av återbrukade material, och bättre koppling mellan klimatmål och ekonomiska beslut. Sammanfattningsvis behövs fortsatt prioritering och samordning för att nå målet om en klimatneutral samhällsbyggnadssektor till 2030. Nämndens mål bedöms gå i delvis rätt riktning.

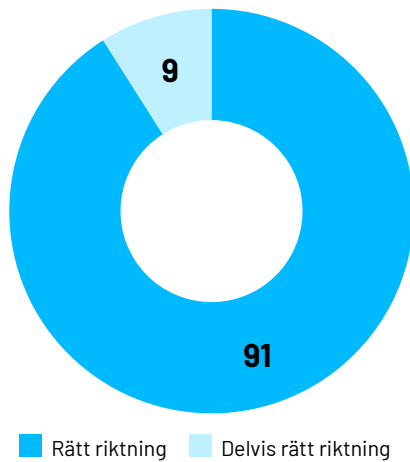
Kommunstyrelsens serviceförvaltning arbetar med flera åtgärder för att minska klimatavtrycket. Genom införandet av kyld huvudkomponent (ex köttfärssås eller annan liknande komponent) har antalet transporter till beröda enheter minskat, och köksenheter har blivit mer flexibla och svinnet har minskat. All personal vid Överby produktionskök har utbildats i kemikalieanvändning, vilket har lett till minskad användning. En klimatdag infördes i skolorna för att bättre utnyttja överbliven mat, och menyerna har anpassats för att inkludera fler vegetabilier. Återbruk av asfalt har genomförts, vilket har lett till en betydande minskning av koldioxidutsläpp med en besparing på 30 000 ton jämfört med nyproducerad asfalt.

Kommunstyrelsens förvaltning har under året främjat biologisk mångfald genom olika delprojekt. Dialoger med exploatörer har säkerställt integration av grönytor i stadsutveckling, och hållbara metoder som hyggesfri skogsskötsel har bidragit till minskad klimatpåverkan. Deltagandet i Viable Cities 2030 och genomförandet av en klimatspendanalys kommer att stärka stadens klimatarbete. Intensifierat energisamarbete med Trollhättan Energi har resulterat i mervärden och lägre klimatpåverkan. Digitaliseringsprojekt har effektiviserat processer och sparar resurser. Återbruk av teknik och hållbara upphandlingar har förlängt livscyklar och minskat kostnader, samtidigt som arbetet inför framtida hållbarhetsredovisning och kommunikationsinsatser fortskrider.

Valnämnden har satsat på hållbara produkter som kan användas över tid och genom noggrann transportplanering har onödiga körningar kunnat undvikas. Målet bedöms gå i delvis rätt riktning.

Arbetet med digitalisering inom **överförmyndarnämnden** har fortsatt och tre nya e-tjänster har utvecklats. Målet bedöms gå i delvis rätt riktning.

Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv



Figur 3 - Cirkeldiagram som visar att 91 % av nämndsmålen bedöms gå i rätt riktning mot att nå målet till 2027. 9 % bedöms gå delvis i rätt riktning.

Inom **omsorgsnämnden** har ett omfattande omställningsarbete har gjorts för att justera scheman enligt arbetstidslagen och ekonomiska ramar, vilket tillfälligt minskat behovet av ny kompetens. Fokusering på samplaneringsarbete har lett till förbättrad användning av övertalstid och minskade personalkostnader. Sjuksköterskor har organiserats i samplaneringsgrupper, och en ny utbildningsportal har etablerats för kvalitetssäkrad introduktion och kompetensutveckling. Arbetet med en karriärmodell inom äldreomsorgen är nästan klart. Språkutveckling inom särskilt boende har gett positiva resultat, och flera deltagare i jobbspåret är nära att slutföra sin utbildning till vårdbiträde. Sjukfrånvaro förblir en utmaning. Insatserna under året har syftat till att stärka kompetensförsörjningen, effektivisera verksamheten och förbättra arbetsmiljön.

Utbildningsnämndens arbete med barn- och elevstöd som en del av för- och grundskolan har resulterat i vissa förbättringar i Trollhättans sociala hållbarhet. Behörigheten till gymnasiet minskade initialt men ökade efter sommarskola till 86,9 %. Inskrivningsgraden i förskola ökade något till 84,2 %, efter särskilda insatser för att nå barn utanför förskolan. Alla elever fick en praoplat, vilket bidrar till en mer likvärdig skola och bättre kompetensförsörjning. Elevfrånvaron i grundskolan minskade marginellt. Den är störst i årskurs 7-9 och arbete kring samordnade insatser för att hantera frånvaro har genomförts. Fortsatt arbete krävs då elever med mycket hög skolfrånvaro är svåra att få tillbaka i undervisning. Målet att öka andel elever med fullföljda studier går delvis i rätt riktning.

Under året har flera insatser genomförts inom **arbetsmarknad- och socialnämnden** för att minska arbetslöshet och bidragsberoende. Trots att arbetslösheten i Trollhättan, 8,8 %, överstiger riksnittet, har ungdomsarbetslösheten minskat.

Långtidsarbetslösheten har ökat, vilket påverkat behovet av ekonomiskt bistånd, men det genomsnittliga antalet biståndshushåll har ändå minskat jämfört med tidigare år. Insatser har lett till att beroendegruppen bland biståndsmottagare minskat från 72 % till 58 % mellan april och december.

Nämndens strukturerade insatser som jobbspår och samarbete mellan Jobbcentrum, arbetsförmedling och Kunskapsförbundet Väst har ökat antalet individer som närmar sig självförsörjning. Andelen vuxna med försörjningsstöd som deltar i insatser nådde 46 % i december. Projekt som "Krami" och "Jobb för unga" samt program vid Stationen har resulterat i att fler deltagare gått vidare till arbete eller studier.

Satsningar som "Friska vindar" och cykelskolan har förbättrat deltagarnas möjligheter till anställning, särskilt i omsorgssektorn.

Trots ökningen av biståndshushåll under hösten har genomsnittet för året sjunkit från 922 till 601 hushåll sedan 2020, vilket visar framsteg i arbetet för självförsörjning. Vuxen- och beroendestöd via Resurslaget har varit framgångsrikt i att bryta social isolering för personer med komplexa missbruksproblem. Budget, skuld- och konsument rådgivningen har också spelat en viktig roll i att motverka bidragsberoende och förhindra vräkningar.

Under året har **samhällsbyggnadsnämnden** gjort framsteg med digitalisering av samhällsbyggnadsprocessen och förstärkt innovationsklimatet. Införandet av digitala verktyg och arbetssätt har förbättrat tillgänglighet och effektivitet, möjliggjort datadrivna beslut och automatisering av administrativa uppgifter, vilket sparar resurser och förbättrar tjänstekvaliteten. Lanseringen av "Digidélådan" resulterade i flera insatser för idéinsamling, vilket ledde till dashboards, automatiseringar och större projekt.

Fokus har legat på att skapa användarvänliga digitala kundresor, effektiv handläggning och bättre service via digitala verktyg, AI-assistenten och automatiserade processer. Framsteg inom verksamhetsutveckling inkluderar processkartläggningar och implementering av förändringar som effektiviserat interna processer. Användning av AI, exempelvis för transkribering av handskrivna dokument, och arbete med 3D-modeller har förbättrat beslutsunderlag och dialog kring planförslag.

Informationssäkerhet och öppna data har prioriterats med nya rutiner för att skydda känslig information. Förvaltningen har testat IoT-lösningar för effektivare underhåll och resursstyrning. Nämndens verksamhet har delat erfarenheter i nationella och internationella nätverk och förbättrat kunskapsutbyte.

För att nå målet om att bli ett föredöme i Europa krävs fortsatt arbete med att säkerställa obrutna digitala flöden, skala upp framgångsrika projekt, och använda digitala lösningar fullt ut i hela organisationen. Informationssäkerhet och digital innovation från pilot till full implementering är fortsatt viktiga fokusområden.

Kultur- och fritidsnämnden har arbetat för att stärka stadens varumärke och attraktion som kulturarrangör. Stora evenemang som Fallens Dagar och Trollhättan Jazz och Blues har lockat många besökare och genererat positiv mediesynlighet. Nämndens verksamhet har främjat kultur och idrott genom bidrag till föreningar och satsningar på inkludering, vilket har ökat lokalt engagemang.

Ungdomsinitiativ har blomstrat med fler ungdomsdrivna aktiviteter, särskilt genom programmet Make it happen/ Ungdomspengen. Evenemang som "De utvalda" och Stadsbibliotekets bokmässan har samlat många deltagare. Projekt för ungas musik- och kulturutveckling har också genomförts, och stöd har getts till föreningar för stora sportevenemang.

Dialogen med civilsamhället har förbättrats, vilket syns i välbesökta möten inom idrott och kulturarv. Föreningslivet har spelat en väsentlig roll i större evenemang, och föreningsstödet har setts över för framtida utveckling. Landsbygdsföreningar har fått stöd till anläggningsinvesteringar och sommarprojekten som exempelvis Fritidsbankens turné har varit populära bland deltagarna.

Samverkan sker även med internationella partners, såsom utbytesprogrammet med staden Tempe i USA. Projekt för ungdomar syftar till att minska avståndet mellan ungdomar och uniformsbarare, och samarbete med arbetsmarknads- och socialförvaltningen främjar ungdomars integration på arbetsmarknaden.

Inom **kommunstyrelsens serviceförvaltning** har utbildningsinsatser genomförts inom ledarskap, arbetsmiljö, ergonomi och hälsa för att stärka tryggheten och arbetsmiljön. Fokus på att medarbetare och chefer är varandras arbetsmiljö har förbättrat arbetsrelationer. Tydliggörande av mandat och roller har förenklat arbetsprocesser. Ökad transparens och samsyn mellan beställare och utförare har förbättrat samarbetet mellan parterna.

Uppföljning inom **kommunstyrelsens förvaltning** visar en tillväxt i antal företag som nu är 4 748 verksamma i Trollhättan. Under året har 87 företag flyttat till Trollhättan och 269 nya företag har startats. Det är fortsatt efterfrågan på både köp av mark och verksamhetslokaler och drygt hundra etableringsförfrågningar har hanterats under året. Företagsklimatet har förbättrats, vilket framgår av ökade placeringar i nationella rankningar och ett högre nöjd-kund-index. Företagssamverkan har stärkts, särskilt på Kungsgatan och Stallbacka, för att förbättra tryggheten och minska brottsligheten. Samarbete sker med företagsinkubatorn på Innovatum startup där lokala företag får hjälp att testa affärsidéer. Förvaltningens deltagande i mentorsprogram med Svenskt Näringsliv har underlättat för lokala företag att lämna anbud till offentliga upphandlingar. Energi- och klimatrådgivning har bidragit till att förbättra hållbarhetsarbetet hos 20 företag.

Trollhättans närvaro och image har stärkts genom toppplacementer för organisationens Facebookkanal och ökad aktivitet på LinkedIn och Instagram, där fokus ligger på att bygga stadens varumärke och arbetsgivarattraktivitet. Arbetet med en ny översiktsplan har inletts för att främja framtida etableringar och bostäder samtidigt som näringslivets och invånarnas behov beaktas.

Överförmyndarnämndens verksamhet har etablerat kontakt och erfarenhetsutbyte med Vänersborgs kommun samt några andra närliggande överförmyndarverksamheter. Omvärldsbevakning har också genomförts i viss utsträckning.

Till EU-valet bemannade **valnämnden** samtliga platser och valet kunde genomföras korrekt. Röstmottagarna hade varierande ålder och arbetslivsbakgrund.



Trollhättan ligger fortsatt högt i andel fossiloberoende fordon inom organisationen. Samtliga tunga lastbilar inom Produktion körs på HVO (1 Biogas).



Kvalitet

”Trollhättans Stad arbetar målmedvetet för en god kvalitet i alla verksamheter som bygger på ständig förbättring, med fokus på dem vi är till för. Kvalitetsarbetet handlar om att både säkra och utveckla arbetssätt och processer. Det innebär att vi fortsätter göra det som fungerar och ger goda resultat (kvalitetssäkring) och utvecklar det som kan fungera bättre (kvalitetsutveckling)”. Så lyder inledningen av Trollhättans Stads kvalitetspolicy. Policyn anger det förhållningssätt och arbetssätt som ska genomsyra Trollhättans stads verksamheter.

Kommunens kvalitet i korthet

Nedan visas resultat i 2024 års deltagande i Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Resultaten visar, utifrån ett övergripande perspektiv, kommunens kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner. Nyckeltalen mäts i olika intervall, några vartannat år och vissa nyckeltal utgår från eftersläpande statistik. Nyckeltalen är indelade i tre områden: samhälle och miljö, barn och unga och stöd och omsorg. Detta redogörs för i kommande underrubriker.

Det är viktigt att komma ihåg att nyckeltalen inom kommunens kvalitet i korthet är ett urval och inte ger en heltäckande bild av en verksamhet. Urvalet ger dock en övergripande bild av våra kommuninvånares upplevelse, verksamheters kvalitet i form av effekt samt kostnadsbild – allt i jämförelse med alla de kommuner som ingår i kommunens kvalitet i korthet.

Resultaten är indelat i tre grupper och färger vilket innebär att om vi får exempelvis grönt resultat så är vi bland de 25 % av kommunerna som har högst resultat.

Resultaten är indelade i tre grupper och färger:

- Kommunerna med högst resultat (25% av kommunerna)
- Kommunerna med medelresultat (50% av kommunerna)
- Kommunerna med lägst resultat (25% av kommunerna)

Tom ruta och att fotnot saknas innebär att området inte mätts.

Samhälle och miljö

	2022	2023	2024
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, SCB medborgarundersökning			
Det fungerar bra att få svar på frågor som ställts till kommunen, SCB medborgarundersökning			
Nöjdhet med skötsel av kommunens utomhusmiljöer, SCB medborgarundersökning			
Delaktighetsindex			
Andel som börjat arbeta eller studera efter deltagande i kommunens arbetsmarknads-verksamhet ³⁾			
Företagsklimat (Insikt) ³⁾			
Andel elever på SFI som klarat minst två kurser (av nybörjare två år tidigare) ³⁾	29	28	

1) Färgsättningen utgår ifrån att låga kostnader är positivt.
2) Hemkommun – alla elever som är folkbokförda i kommunen oavsett var de går i skola.
3) Eftersläpande statistik.

Trollhällans stad genomförde Statistiska centralbyråns (SCB) medborgarundersökning 2024 där 390 personer av 1208 svarade på frågorna. Trollhättans stad upplevs ge ett medelgott bemötande vid kontakt, får ett bra resultat i hur staden besvarar frågor och de svarande är till stor del nöjda med skötseln av kommunens utomhusmiljöer.

Delaktighetsindex är en samlad bild av hur väl kommunen möjliggör för invånarna att delta i kommunens utveckling. Resultatet baseras på 18 frågor om möjligheterna till invånardelaktighet i kommunen och har haft en försiktigt positiv utveckling de senaste åren.

Det är en positiv trend sedan 2019 till 2022 för andel personer, både kvinnor och män, som börjat arbeta eller studera efter deltagande i kommunen arbetsmarknadsverksamhet. Vid senaste uppföljningen 2023 sjönk resultatet något, beroende av målgruppens alltmer komplexa problematik, men det är fortfarande bland de 25 % av kommunerna som har högst resultat.

Företagsklimatet följs upp genom en kvalitetsmätning av kommunernas myndighetsutövning och service gentemot företag (skala 0–100). De senaste resultaten är från 2023. Trollhättans totala resultat (80) ligger över snittet för alla kommuner (75). Bästa kommun får resultatet 91. Bedömning görs av sex myndighetsområden: brandskydd, bygglov, livsmedelskontroll, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd samt serveringstillstånd.

De högsta resultaten når myndighetsområdena brandskydd (87), livsmedelskontroll (86) och bygglov (84). Fyra av fem myndighetsområden ligger över alla kommuners snitt. Miljö och hälsoskydd ligger under snittet för alla kommuner. Utöver myndighetsområdena följer jämförelsen också upp bemötande, effektivitet, information, kompetens, rättssäkerhet, samt tillgänglighet. Bemötandet fick högst resultat i jämförelsen (85) vilket är högre än alla kommuners resultat (81). Alla ingående delområden ligger fortsatt högre än alla kommuners snitt.

Andel elever på SFI som klarat minst två kurser har minskat något. Resultatet har inte färglagts då orsakerna till att man avslutar sin undervisning kan vara positiva exempelvis att man har fått arbete eller annat.

Fortsättning samhälle och miljö	2022	2023	2024
Handläggningstid i antal dagar (median) från när ansökan är fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus ³⁾			
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person			
Andel fossiloberoende fordon i organisationen			
Andel ekologiska livsmedel ³⁾			

1) Färgsättningen utgår ifrån att låga kostnader är positivt.
2) Hemkommun – alla elever som är folkbokförda i kommunen oavsett var de går i skola.
3) Eftersläpande statistik.

Handläggningstiden för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus (median) från fullständig ansökan till beslut minskade mellan 2019 och 2022 men ökade 2023 från 13 till 20 dagar.

Utveckling av insamlat hushållsavfall visar en positiv utveckling i ett längre perspektiv men ökade något 2023. Matavfallet har minskat per invånare.

Trollhättan ligger fortsatt högt i andel fossiloberoende fordon inom organisationen.

Andel inköp av ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter har ökat något 2022 efter att ha legat relativt stilla i några år.

Barn och unga

	2022	2023	2024
Antal inskrivna barn per årsarbetare i förskolan ³⁾			
Kostnad för ett inskrivet barn i förskolan ¹⁾³⁾			
Andel elever i åk 3 kommunala skolor som deltagit i och klarat alla delprov i svenska och svenska som andraspråk ³⁾⁴⁾			
Andel elever i åk 6, kommunala skolor, med lägst betyget E i matematik			
Andel elever i åk 9 kommunala skolor som är behöriga till yrkesprogram			
Andel elever i åk 9 hemkommun ²⁾ , som är behöriga till yrkesprogram			
Andel elever i åk 8 som är nöjda med sin skola, kommunala skolor			

Trollhättan har en nedåtgående trend vad gäller antal barn per årsarbetare i förskolan. Kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan ökar och följer samma kostnadsutveckling som övriga kommuner¹.

Andel elever i årskurs 3 som klarat delprov i svenska och svenska som andraspråk sjönk något från 69 till 67 procent mellan 2023 och 2024. Flickor klarar delproven i högre grad än pojkar (74 % jämfört med 59 %).

Resultatet för andel flickor som klarar lägst betyget E i matematik, är 82,7 % och för pojkar 81,5 % i åk 6. Totalt ligger resultaten i matematik, åk 6, under rikets snitt och har varit så under lång tid.

Flickor och pojkars (kommunala skolor) behörighet till yrkesprogram på gymnasiet (andel behöriga) minskar totalt från 87,7 % 2023 till 81,4 % 2024 och ligger nu något under rikets snitt och lite lägre än resultatet för hemkommun².

Elevers upplevda nöjdhet med sin skola i årskurs 8 ökar något men övriga jämförelsekommuners resultat har sjunkit. Trollhättan ligger för andra året i rad bland de 25 % kommuner som har högst resultat⁴ vilket innebär att Trollhättan bibehåller resultaten medan snittet för alla kommuner sjunker. Pojkar är något mer nöjda med sin skola än flickor (68 % jämfört med 65 %).

Fortsättning barn och unga	2022	2023	2024
Andel elever i åk 9, kommunala skolor, med lägst betyget E i idrott och hälsa			
Kostnad i grundskolan F-9, kr per elev, hemkommun ^{1) 2) 3)}			
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor			
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun ²⁾			
Andel gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvaro, hemkommun ²⁾			
Kostnad i gymnasieskola, kr per elev, hemkommun ^{1) 3)}			
Aktivitetstillfällen för barn och unga 0-18 år i kommunala bibliotek ³⁾			
Antal deltagartillfällen (7-20 år) i idrottsföreningar ³⁾			
Elevplatser i kulturskola (andel av invånare 6-15 år) ³⁾			

Andel elever med lägst betyget E i idrott och hälsa i årskurs 9 sjönk något mellan 2023 och 2024 men befinner sig bland de 50 % av kommunerna med medelresultat. Männen (92,5 %) har i högre grad godkänt än kvinnor (84,1 %).

Kostnaden för grundskolan i hemkommunen², kr per elev, ökar och följer samma kostnadsutveckling som övriga kommuner¹.

Både andel kvinnor (70,8 %) och män (75,3 %) som tar examen från gymnasiet inom 4 år i kommunala skolor, ökade sedan föregående år. Männens resultat ligger över rikets snitt och kvinnors resultat ligger under rikets snitt.

Andel gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvaro, hemkommun², ökar för både män och kvinnor och ligger totalt sett högre än rikets snitt.

Kostnad i gymnasieskola, kr per elev, hemkommun, är i den kommungrupp som har lägst kostnader¹.

Aktivitetstillfällen för barn och unga 0-18 år i kommunala bibliotek sjönk något mellan 2022 (34,7) och 2023 (32,3)³.

Antal deltagartillfällen (7-20 år) i idrottsföreningar är lägre för flickor än pojkar i Trollhättan och har varit så under en lång tid³.

Flickors andel av elevplatser i kulturskola (andel av invånare 6-15 år) är dubbelt så hög som pojkars andel 2023 och har i stort sett varit så sedan mätningarna startade 2018³. Andelen har dock ökat något för båda grupperna.

Stöd och omsorg

	2022	2023	2024
Andel personer som upplever att livssituationen förbättrats efter kontakt med individ och familjeomsorg			
Andel personer som inte återaktualiserats ett år efter att de haft försörjningsstöd			
Väntetid från ansökan till beslut om försörjningsstöd			
Kostnad individ- och familjeomsorg (kr/inv.) ³⁾			
Andel brukare inom boende LSS som alltid trivs hemma			

Andel personer som upplever att livssituationen förbättrats efter kontakt med individ- och familjeomsorg är ungefär lika mellan kvinnor och män och har totalt sett ökat (67 %) sedan föregående uppföljning 2022 (56 %). Resultatet är i den kommungrupp som har lägst resultat.

Det är 78 % av dem som har haft försörjningsstöd som inte återaktualiserats ett år senare vilket är något lägre resultat jämfört med alla kommuners resultat (ovägt medel, vilket betyder hur det ser ut i en genomsnittlig kommun när hänsyn inte har tagits till kommunens storlek). Resultatet för män och kvinnor har varierat över tid.

Väntetiden från ansökan till beslut om försörjningsstöd är 14 dagar och det är ingen skillnad för kvinnor och män.

Kostnaden för individ- och familjeomsorg (kr/inv.) ökade mellan 2022 och 2023.¹

Andel brukare inom boende LSS som alltid trivs hemma sjönk något jämfört med föregående år och är ungefär lika för kvinnor och män.

1) Färgsättningen utgår ifrån att låga kostnader är positivt.
2) Hemkommun – alla elever som är folkbokförda i kommunen oavsett var de går i skola.
3) Eftersläpande statistik.

Fortsättning stöd och omsorg	2022	2023	2024
Andel brukare inom daglig verksamhet LSS som upplever sig kunna påverka saker som är viktiga i verksamheten	■	■	■
Kostnad för funktionsnedsättning totalt (borträknat ersättning från Försäkringskassan), kr per invånare ¹⁾³⁾	■	■	□
Väntetid från ansökan till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, genomsnitt	■	■	■
Antal personal som besöker en äldre person med beviljad hemtjänst under 14 dagar	■	■	■
Andel som är nöjda med sitt särskilda boende	■	■	■
Andel som är nöjda med sin hemtjänst	■	■	■
Antal platser per sjuksköterska på särskilda boenden, vardagar, antal	□	■	■
Kostnad för äldreomsorg, kr per invånare som är 80 år och äldre ¹⁾³⁾	■	■	□

Andel brukare inom daglig verksamhet LSS som upplever sig kunna påverka saker som är viktiga i verksamheten har ökat hos både kvinnor och män.

Kostnad för funktionsnedsättning totalt (borträknat ersättning från Försäkringskassan), kr per invånare fortsätter att vara över rikets snitt¹³.

Väntetiden från ansökan till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, är i genomsnitt 37 dagar. Övägt medel för alla kommuner är 62 dagar.

Den som har hemtjänst och får minst två besök dagligen av hemtjänstpersonalen möter ungefär 15 olika hemtjänstpersonal i Trollhättan. Det är ingen skillnad mellan män och kvinnor.

Andel som är nöjda med sitt särskilda boende har minskat från 79 % 2023 till 74 % 2024. Nöjdheten har minskat hos kvinnor (74 %) och ökat något hos män (75 %).

Andel som är nöjda med sin hemtjänst har ökat från 2023 (84 %) till 2024 (85 %). Kvinnor har blivit något mer nöjda med hemtjänst och männens nöjdhet har minskat något. Resultatet ligger i nivå med rikets snitt.

Resultatet för antal platser per sjuksköterska i särskilda boende på vardagar ligger något över rikets snitt.

Kostnad för äldreomsorg för personer 80 år och äldre mätt som kr per invånare ligger över rikets snitt sedan 2016.¹³



Kostnad för äldreomsorg för personer 80 år och äldre mätt som kr per invånare ligger över rikets snitt sedan 2016.

- 1) Färgsättningen utgår ifrån att låga kostnader är positivt.
- 2) Hemkommun – alla elever som är folkbokförda i kommunen oavsett var de går i skola.
- 3) Eftersläpande statistik.

Ekonomisk översikt kommunkoncernen och Trollhättans Stad

Detta avsnitt innehåller en ekonomisk översikt och finansiell analys dels för kommunkoncernen och dels för Trollhättans Stad. Därutöver görs även en uppföljning av de finansiella mål som utgör det finansiella perspektivet av god ekonomisk hushållning.

Ekonomisk översikt – kommunkoncernen

Omsättningen

Koncernen Trollhättans Stad redovisade under 2024 intäkter på 7,0 mdkr (7,0 mdkr), varav 63 % består av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Resultat

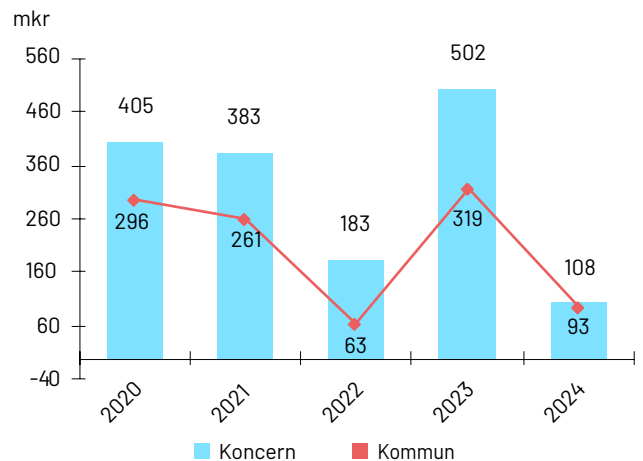
Koncernens resultat före extraordinära poster uppgick till 108 mkr (502 mkr) och resultat efter extraordinära poster uppgick till samma belopp. Resultatet motsvarar 1,5 % (8,6 %) av omsättningen.

Resultatet för Trollhättans Stad uppgick till 93 mkr (319 mkr) och för dotterföretagen 15 mkr (183 mkr). Jämförelsestörande poster ingår i resultatet som har stor påverkan. Trollhättan Stads resultat påverkas av engångsposterna värdeökning av placeringsportföljen (139 mkr). AB Eidars resultat påverkas av engångsposter gällande försäljning av fastigheter (163 mkr; Pilen och Fridhem) och nedskrivning av fastighetetsvärden (50 mkr Hackan 1). Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB:s resultat påverkas av nedskrivningar av fastighetsvärden (100 mkr Propellern, 43 mkr Vårvik, filfabriken).

Moderbolaget Trollhättan Stadshus AB har erhållit 15 mkr (15 mkr) i koncernbidrag från sina helägda dotterbolag.

Viss regional verksamhet bedrivs tillsammans med grannkommunerna i gemensamma bolag och kommunalförbund. Under året har utbetalats 396 mkr i förbundsbidrag och uppdragssättning till Kunskapsförbundet Väst för gymnasieskolan och vuxenutbildning. Utöver det har uppdragssättning till NÄRF utbetalats med 51 mkr, Innovatum AB med 20 mkr, Kommanditbolaget Älvhögsborg med 32 mkr och Folkets Hus 11 mkr.

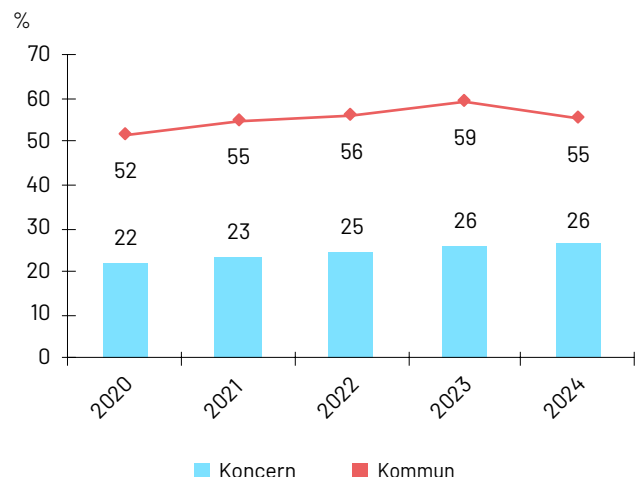
Resultat före extraordinära poster



Kapacitet

Kommunkoncernens omsättning uppgick till 6,3 mdkr (5,8 mdkr) och balansomslutningen uppgick till 16,5 mdkr (16,4 mdkr). Av anläggningstillgångarna svarar bolagen för cirka 70 % (10,6 mdkr) och Trollhättans Stad för cirka 30 % (4,7 mdkr). Koncernens totala långfristiga upplåning uppgick till 7,6 mdkr (7,6 mdkr). Dotterföretagens andel av koncernens långfristiga lån uppgår till 94 %. Koncernens redovisade soliditet förstärktes med 0,5 % - enheter och uppgick till 26,2 % (25,7 %) och inklusive hela pensionsåtagandet ökade soliditeten med 0,4 %-enheter till 19,7 % (19,3 %).

Soliditet

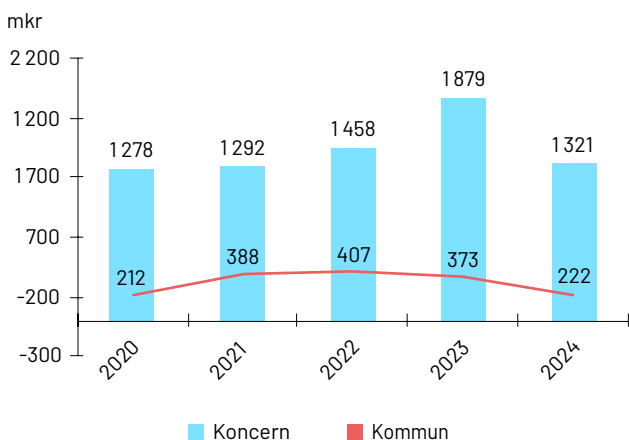


Finansiering och investering

Genom den finansiella koncernredovisningen samordnas koncernens likviditet och kortfristiga rörelsekapitalbehov. Långfristig upplåning sker separat för varje företag. I bokslutet uppgick likvida medel (kassa, bank) till 380 mkr (166 mkr) och balanslikviditeten uppgick till 31 % (30 %).

Koncernens investeringar uppgick totalt till 1 321 mkr (1 879 mkr) och har i genomsnitt uppgått till 1,4 mkr de senaste fem åren. De största investeringsvolymerna fördelades enligt följande: Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB (235 mkr), Trollhättan Energi AB (490 mkr), AB Eidar (300 mkr) och Trollhättans Stad (222 mkr).

Investeringar



Kommunal borgen

För dotterbolagen har Trollhättans Stad tecknat borgen med 9,4 mdkr (9,3 mdkr). Trollhättans Stad avvecklade år 2014 utlåningen till sina bolag. Den ersattes med externa lån och ett ökat borgensåtagande om 1,4 mdkr. Förändringen 2024 avser ökad upplåning av Trollhättan Energi AB 430 mkr och Trollhättan Exploatering AB 30 mkr samt minskad låneskuld för AB Eidar med 293 mkr. Borgen har i huvudsak ersatt annan säkerhet. Bedömningen visar att risken i åtagandet är begränsad då det finns stora marknadsmässiga övervärden inom fastighetsbeståndet både inom AB Eidar och Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB.

Personal

Mkr	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Män	1 598	1 585	1 090	1 070
Kvinnor	3 789	3 800	3 376	3 383
Summa	5 387	5 385	4 466	4 453
Löner och ersättning, mkr	2 540	2 507	2 097	2 012

Pensionsåtagandet

Koncernens totala pensionsåtagande uppgick till 1,6 mdkr (1,5 mdkr). Av det totala pensionsåtagandet avser 1,1 mdkr åtagande för pensioner och skatt som är äldre än 1998. Åtagandet redovisas inte som en avsättning i balansräkningen utan som ansvarsförbindelse enligt kommunal redovisningslag.



Uppföljning av finansiella mål för en god ekonomisk hushållning för koncernen

För de helägda bolagen följs finansiella mål och riktlinjer avseende god ekonomisk hushållning upp i samband med bokslutet.

Uppföljningen av de finansiella nyckeltalen i de helägda bolagens ägardirektiv omfattar Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB, Trollhättan Exploatering AB, AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag, Trollhättan Energi AB och Trollhättan Stadshus AB. En årlig översyn görs av ägardirektiven.

Av totalt 8 finansiella nyckeltal i ägardirektiven, som är styrande från ägaren Trollhättans Stad gentemot de helägda bolagen, uppfylls 7 finansiella nyckeltal i bokslut 2024 om nedskrivningar

exkluderas i resultatet för Trollhättan Kraftstaden Fastigheter AB och AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag. Avkastningskravet för Trollhättan Energi AB uppfylls ej.

Moderbolaget Trollhättan Stadshus AB:s finansiella mål i ägardirektivet uppfylls.

I tabellen visas en analys av koncernens finansiella nyckeltal enligt ägardirektiven:

Bolag	Mål finansiella nyckeltal enligt ägardirektiv	Utfall finansiella nyckeltal bokslut 2024	Finansiellt nyckeltal uppfyllt, Ja eller Nej
Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB	Avkastningskrav 3 % på justerat eget kapital	11,4 % ¹⁾	Ja
Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB	Soliditet lägst 10 %	14,2 %	Ja
Trollhättan Exploatering AB	Soliditeten i bolaget skall långsiktigt vara positiv.	2,6 %	Ja
AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag	Soliditet lägst 15 %	22,2 %	Ja
AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag	Avkastning om minst 5 % på det egna kapitalet där resultatet definieras som resultat före skatt + årets värdetillväxt i bolagets fastigheter	5,2 % ²⁾	Ja
Trollhättan Energi AB	Avkastningskrav 6 % på totalt kapital exkl. kommunal service	1,5 %	Nej
Trollhättan Energi AB	Soliditet lägst 20 % exkl. kommunal service	40 %	Ja
Trollhättan Stadshus AB	Soliditet långsiktigt lägst 5 %	43,3 %	Ja

1) Avser resultat exklusive nedskrivningar

2) Avser resultat inklusive nedskrivningar

God ekonomisk hushållning

Definitionen av god ekonomisk hushållning och utfallet av måluppföljningen i kommunkoncernen är enligt följande:

Mål Trollhättans Stad: Kommunen har god ekonomisk hushållning när samtliga finansiella mål och mer än övervägande del av de verksamhetsmässiga målen visar måluppfyllelse eller förbättring.

Måluppfyllelse: Målet uppfylls ej. Trollhättans Stad uppfyller 2 av 3 finansiella mål. De verksamhetsmässiga målen uppfylls.

Mål Trollhättans Stads helägda bolag: God ekonomisk hushållning uppnås när 4 av 5 av Trollhättans helägda dotterbolag uppnår sina finansiella mål angivna i ägardirektiv.

Måluppfyllelse: Målet uppfylls. 4 av 5 helägda dotterbolag uppfyller angivna finansiella mål i ägardirektiven. Av totalt 8 finansiella mål i ägardirektiven för de helägda dotterbolagen uppfylls 7 finansiella mål.

Mål Trollhättans Stad kommunkoncern: God ekonomisk hushållning uppnås när kommunkoncernens finansiella mål uppfylls. De finansiella målen utgörs av:

Resultatmål: resultat efter finansnetto i förhållande till kommunkoncernens intäkter (omsättning, skatteintäkter och utjämningsbidrag, finansiella intäkter).

Över tid ska resultatöverskott eftersträvas motsvarande minst 3,0 % av intäkterna över en period om aktuellt samt två föregående år.

Måluppfyllelse: Målet uppfylls. Årets resultat i förhållande till intäkterna uppgår till i genomsnitt 3,8 % under perioden 2022 – 2024.

Kapacitetsmål: soliditet, eget kapital - pensionsförpliktelse inom linjen i förhållande till de totala tillgångarna.

Soliditeten, inklusive hela pensionsskulden, ska vara oförändrad eller öka.

Måluppfyllelse: Målet uppfylls. Soliditeten, inklusive hela pensionsskulden, ökade med 0,4 %-enheter från 19,3 % till 19,7 %.

Sammantaget uppfylls inte målet om god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen år 2024. Det beror på att Trollhättans Stad inte uppfyller samtliga tre finansiella mål. Det är soliditetsmålet som inte uppfylls.

Avslutande kommentar

Årets resultat i koncernen om +108 mkr motsvarar 1,5 % av omsättningen och är ett kraftigt försämrat resultat jämfört med föregående års resultat om +502 mkr. Samtliga företag inom koncernen har under året redovisat positiva resultat och AB Eiders resultat påverkas av engångsposter uppgående till totalt cirka 107 mkr (försäljning fastigheter netto 160 mkr och nedskrivningar av fastighetsvärden -53 mkr).

De helägda bolagen (AB Eidar, Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB, Trollhättan Energi AB) har tidigare år redovisat stabila och positiva resultat, vilket har en positiv påverkan på risknivån för Trollhättans Stad som ägare. I bokslut 2024 redovisade stadshuskoncernen ett lägre resultat än normalt med +19,6 mkr. Nedskrivningar av fastighetsvärden inom både Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB och AB Eidar samt lägre resultat än normalt för Trollhättan Energi AB är förklaringar till den lägre resultatnivån inom stadshuskoncernen.

Trots en hög investeringsvolym under de senaste åren har soliditeten utvecklats positivt och i bokslutet har den ökat ytterligare från 25,7 % till 26,2 %.

De ägda företagens och kommunalförbundens investeringar uppgick under året till 1,1 mdkr och Trollhättans Stads investeringar uppgick till 0,2 mdkr. Totalt inom kommunkoncernen uppgick investeringarna till 1,3 mdkr.

Med planerad fortsatt hög investeringsvolym och högre räntenivåer jämfört med tidigare, samt låga resultatnivåer för Trollhättans Stad väntas en svagare ekonomisk utveckling i koncernen under kommande år. Förväntad befolkningstillväxt under många år framåt resulterar ett betydande ökat demografiskt tryck som påverkar koncernens ekonomiska utveckling, främst genom höga investeringsnivåer. Samtidigt förväntas skatteunderlaget öka i normalt takt kommande år då konjunkturen förbättras. Sammantaget förväntas intäkterna öka i lägre takt än kostnaderna. Anpassningar behöver därför fortsätta vidtas inom kommunkoncernen för att en fortsatt god ekonomisk utveckling ska kunna vidmakthållas på sikt och att de finansiella målen uppfylls. Omvärldsfaktorer ökar osäkerheten om kommande års förutsättningar för den ekonomiska utvecklingen både för Trollhättans Stad och koncernen totalt.

Ekonomisk översikt – Trollhättans Stad

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Trollhättans Stad används en analysmodell som utgår från fyra finansiella aspekter; finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Avsikten är att utifrån dessa identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem och därigenom klargöra om Trollhättans Stad har den goda ekonomiska hushållning som föreskrivs i kommunallagen.

Resultat

Vilken balans har funnits över intäkter och kostnader under året och över tiden?

Kapacitet

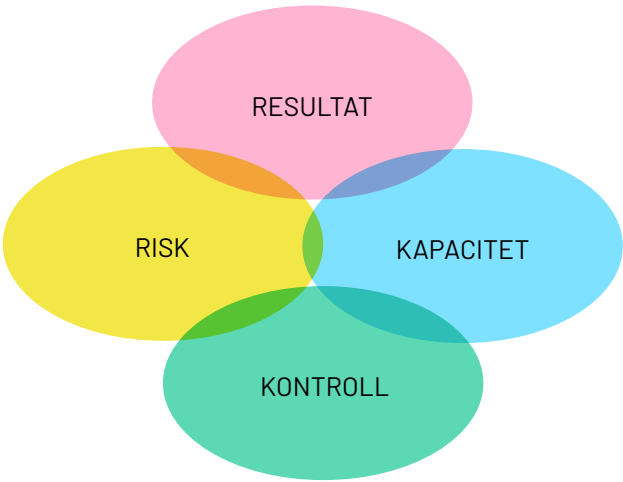
Vilken kapacitet har funnits att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Risk

Föreligger några risker som kan påverka resultat och kapacitet?

Kontroll

Vilken kontroll har funnits av den ekonomiska utvecklingen?

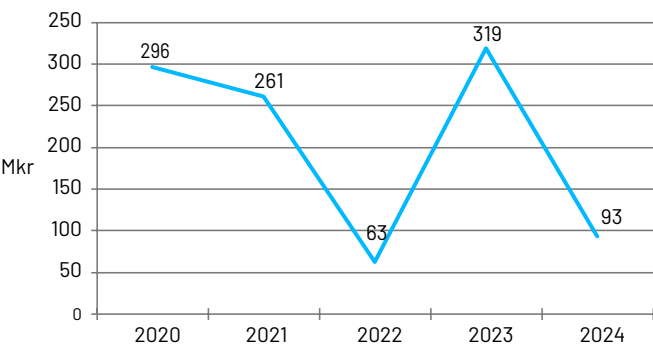


Resultat och kapacitet

Årets resultat

Årets resultat uppgick till +93 mkr, vilket är 226 mkr lägre än 2023 års resultat som uppgick till +319 mkr.

Årets resultat



Det är en kraftig minskning av resultatet som kan förstås genom att beskriva faktorer som påverkade resultatet både 2023 och 2024. Resultatet 2023 påverkades kraftigt av en gynnsam utveckling av värdet på placeringsportföljen samt tillfälliga gatukostnadsersättningar. Även 2024 påverkas resultatet positivt av värdeutvecklingen på placeringsportföljen. Förklaringen till det lägre resultatet 2024 är en fortsatt stor ökning av pensionskostnaderna med 76 mkr. Därtill har gatukostnadsersättningar minskat jämfört med 2023 med 124 mkr. Dessa två händelser tillsammans förklarar 200 mkr av resultatminskningen.

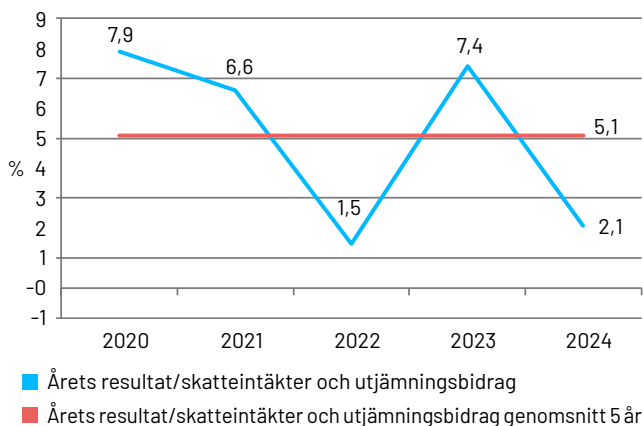
Vid eliminering av jämförelsestörande poster såsom realisationsvinster vid försäljning av mark/ tomter och värdepapper, orealiserade förluster/vinster i värdepapper, exploateringsresultat, återföring av gatukostnadsersättning och engångsposter uppgick årets resultat till -94 mkr jämfört med föregående år +74 mkr, en försämring med 168 mkr. De största jämförelsestörande posterna för året härleds till realisationsvinster vid försäljning av fastigheter om +44 mkr och värdereglering på placeringsportföljen med +139 mkr.

Nämndernas överskott minskade med -59 mkr från 67 mkr till 8 mkr. Överskottet utgör +0,3 % av nämndernas budget.

Resultat 2022-2024

Resultat	2024	2023	2022
Årets resultat, mkr	+93	+319	+63
Resultat exklusive jämförelsestörande poster, mkr	-94	+74	+275
Årets resultat i relation till skatteintäkter och utjämningsbidrag, % exklusive jämförelsestörande poster	-2,2	+1,7	+6,7

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämningsbidrag



Resultatet relaterat till skatteintäkter och utjämningsbidrag uppgick till 2,1 %, inkluderat jämförelsestörande poster. Det genomsnittliga resultatet för de senaste fem åren har varit 5,1 %. Bidragande orsaker till detta har över perioden varit tillfälliga statliga tillskott, förtida vinst vid försäljning av värdepapper, orealiserade vinster/förluster i värdepapper i placeringsportföljen och försäljning av mark och tomter. Ett resultat på cirka 2 % brukar betraktas som god ekonomisk hushållning. Då kan en normal investeringsnivå skattefinansieras över en längre tidsperiod.

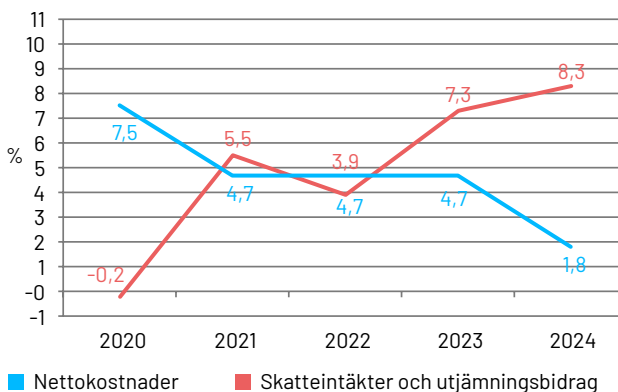
Motsvarande nyckeltal exklusive jämförelsestörande poster för 2024 uppgick till -2,2 % och ett snitt senaste tre åren på +2,1 %. Kommunfullmäktiges målnivå är 1 %.

Skatteintäkter och nettokostnader

Ur ett ekonomiskt perspektiv bör ökningen av skatteintäkter vara högre än nettokostnadsökningen. Skatteintäkter och utjämningsbidrag redovisade ett överskott mot budget med +23 mkr och ökade med 1,8 % jämfört med föregående år. Skatteintäkter och utjämningsbidrag har påverkats positivt av tillkommande riktade statsbidrag som klassificeras som generella statsbidrag. Skatteunderlagstillväxten 2024 visar även ett svagt överskott jämfört med budgeterad nivå men den effekten tas ut av en lägre befolkningstillväxt jämfört med vad som prognostiserades i budgeten.

Verksamhetens nettokostnader ökade totalt med 8,3 %. Nämndernas nettokostnader ökade med 5,9 %. Att verksamhetens nettokostnadsökning är högre än nämndernas nettokostnadsökning beror på att del av nettokostnadsförändringen inte är nämndspecifik. Bidragande till verksamhetens nettokostnadsutveckling är högre pensionskostnader som utgör 1,9 procentenheter av total nettokostnadsökning. Ökade avskrivningar utgör 0,3 procentenheter och minskade intäkter från gatukostnadsersättningar utgör 3 procentenheter. Resterande ökning avser löne- och prisuppräknings samt ramförstärkningar för särskilda satsningar.

Förändring av verksamhetens nettokostnader och skatteintäkter, utjämningsbidrag



Finansnetto

Redovisat finansnetto blev +199 mkr, vilket är +39 mkr högre än 2023 och +140 mkr högre än budgeterat. Ökningen mot 2023 samt budgetöverskottet beror framför allt på värde reglering av värdepappersinnehavet i placeringsportföljen till marknadsvärde per balansdagen, vilket innebar en resultateffekt på +139 mkr. Motsvarande 2023 uppgick till 98 mkr.

Investeringar

Budgeterad nettoinvestering uppgick till 271 mkr, utfallet blev 220 mkr vilket motsvarar en genomförandegrad på 81 %. Avvikelsen mot budget uppgick till 51 mkr vilket främst förklaras av att ett flertal projekt förskjutits i tid. I nettoinvesteringarna ingår utgifter för exploatering om 5 mkr. Årets investeringar är 145 mkr lägre än föregående år. Investeringarna har sedan 2020 legat på höga nivåer, anledningen är investeringar i samband med etablering av den nya stadsdelen Vårvik såsom Stridsbergsbron och gatuutbyggnad på området. Stridsbergsbron och merparten av gatuutbyggnaden i den nya stadsdelen Vårvik färdigställdes under 2023 vilket förklarar den lägre investeringsnivån 2024.

Samhällsbyggnadsnämnden (123 mkr) och kommunstyrelsen (66 mkr) är de nämnder som har högst nettoinvesteringar. De största investeringsprojekten var Kungsgatan 26 mkr, ombyggnation stadshuset etapp 2 13 mkr, nybeläggning vägar 12 mkr, stridsbergsbron 12 mkr, Stridsberg/Vårvik/Knorretorpet gatuutbyggnad 10 mkr och trygghetsskapande åtgärder 9 mkr.

Investeringar i verksamhetsfastigheter och vatten och avlopp görs i helägda bolag. Det förklarar att investeringsvolymen är förhållandevis låg jämfört med många andra kommuner.

I MPR/budget anges som mål att resultatet ska vara tillräckligt för att, tillsammans med avskrivningar och försäljning av anläggningstillgångar, långsiktigt finansiera investeringar. Tabellen visar att årets nettoinvesteringar, inkluderat exploateringsprojekt och större infrastrukturprojekt inte har kunnat finansieras av resultat och avskrivningar. Summa tillförda medel uppgick till 216 mkr att jämföra med årets investeringar på 220 mkr. Sett över hela perioden 2022-2024 har tillförda medel varit starka till följd av höga resultat vilket inneburit att finansieringen har kunnat ske via egna tillförda medel trots en hög investeringsvolym.

Finansieringar av investeringar 2022-2024

Finansiering av investeringar (mkr)	2024	2023	2022
Avskrivningar	110	96	84
Resultat exklusive reavinst/realiserade förluster/gatukostnadsersättning	58	199	392
Försäljning anläggningstillgångar	48	3	2
Summa tillförda medel	216	298	478
./. Nettoinvesteringar	-220	-365	-384
Återstår efter nettoinvesteringar	-4	-67	94

Risk och kontroll

Likviditet ur ett riskperspektiv

Balanslikviditet är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande likviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. Vid omvänt förhållande försvagas det finansiella handlingsutrymmet. Den kortsiktiga betalningsberedskapen ligger kvar på en svag nivå.

Balanslikviditet och rörelsekapital 2022-2024

Balanslikviditet och rörelsekapital	2024	2023	2022
Balanslikviditet, %	70	67	68
Rörelsekapital, mkr	-476	-429	-366

Balanslikviditet: Omsättningstillgångar/kortfristiga skulder.
Rörelsekapital: Skillnad mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Likvida medel (213 mkr) och kortfristiga placeringar (369 mkr) uppgick vid årsskiftet till 581 mkr. Jämfört med föregående år har rörelsekapitalet minskat med -47 mkr till -476 mkr. Anledningen till det minskade rörelsekapitalet är främst beslutade aktieägartillskott till Trollhättans Stadshus AB om 400 mkr varav 350 mkr regleras under 2025. På kort sikt är betalningsberedskapen ansträngd. Den kortsiktiga betalningsberedskapen säkerställs för Trollhättans Stad och bolagen inom koncernen Trollhättans Stadshus AB genom en gemensam koncernkassa. Trollhättans Stad nettobehållning på likvida medel om koncernkontot elimineras uppgick till -410 mkr jämfört med -461 mkr i bokslutet 2023. Total behållning på koncernkontot uppgick till 623 mkr. Trollhättans Stad har därtill tillgång till checkräkningskredit om 300 mkr.

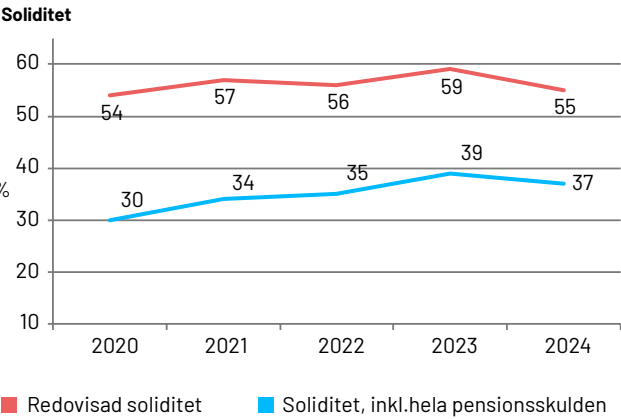
Soliditet

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. För uppfyllande av god ekonomisk hushållning är det viktigt att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Soliditeten är beroende av resultatutvecklingen och förändring av tillgångarna.

Förändringsanalys soliditet i procent 2022-2024

Förändringsanalys Soliditet %	2024	2023	2022
Soliditet enligt balansräkningen	55,2	59,2	56,0
Varav:			
Tillgångsförändring	-5,8	-3,3	-2,7
Förändring av eget kapital	1,8	6,5	1,4
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	36,6	39,0	34,7

Den redovisade soliditeten har minskat med -4,0 procentenheter jämfört med föregående år. Minskningen beror på en kraftigt ökad balansomslutning. Ökningen beror främst på aktieägartillskott om 400 mkr till Trollhättans Stadshus AB och årets investeringar som uppgår till 220 mkr.



Soliditeten med hela pensionsskulden, det vill säga även den del som tas upp i ansvarsförbindelse, minskade med 2,4 procentenheter till 36,6 %. Anledningen till den lägre minskningen om hela pensionsskulden inkluderas är att ansvarsförbindelsen för pensioner inte längre ökar i nominella tal utan amorteras ned genom pensionsutbetalningar.

Soliditeten påverkas av att verksamhetslokalerna är överförda till ett kommunalt bolag. Detta är viktigt att beakta vid jämförelser med andra kommuner.

Pensionsskuld

Den totala pensionsskulden inklusive löneskatt uppgick vid årsskiftet till 1 572 mkr, där 1 072 mkr avser åtaganden före 1998. De redovisas i ansvarsförbindelse enligt kommunal redovisningslag. Under 2020-talet når utbetalningarna från ansvarsförbindelsen sin kulmen.

Pensionsskuld 2022-2024

Pensionsskuld mkr	2024	2023	2022
Pensionsavsättning	500	371	280
Ansvarsförbindelse	1 072	1 053	1 052
Total pensionsskuld	1 572	1 424	1 332



Under åren 2006–2015 avsattes sammanlagt 118 mkr inklusive löneskatt för pensioner i balansräkningen, avseende pensionsåtaganden som uppkommit före 1998. Det var ett avsteg från blandmodellen enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Anledningen var att inte ytterligare skjuta över kostnaden för pensioner intjänade före 1998 på framtida skattebetalare. Den ökade avsättningen innebär inte något större åtagande eller utbetalning, men att en del av ansvarsförbindelsen flyttades in i balansräkningen.

Från och med 2023 redovisas pensionsåtagande helt enligt blandmodellen i enlighet med LKBR. Det innebär att endast det pensionsåtagande som uppkommit från och med 1998 finns upptaget som avsättningar i balansräkningen, resterande pensionsåtagande som intjänades före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Utbetalningar från ansvarsförbindelsen belastar resultatet i takt med att de betalas ut. Jämförelsetalen har i och med rättelsen räknats om retroaktivt så att tabeller och diagram ger en rättvisande bild.

Kommunalskatt

Den totala kommunalskatten i Trollhättan uppgick 2024 till 33,84 % av den kommunalt beskattningsbara förvärvsinkomsten. Den primärkommunala skatten var 22,36 % medan skatten till Västra Götalandsregionen var 11,48 %. Genomsnittlig primärkommunal skatt i regionen var 21,38 % och i riket 20,70 %.

Borgensåtagande för lån

En borgenspolicy finns antagen. Kommunfullmäktige fastställer vid behov ett totalt rambelopp för borgensåtaganden för stadens majoritetsägda bolag och hur stor del som kan disponeras av respektive bolag. Något totalt rambelopp har inte fastställts av kommunfullmäktige. Det totala borgensåtagandet för majoritetsägda kommunala bolag Uppgick till 9 565 mkr, en ökning med 2,0 % jämfört med föregående år. Det totala borgensåtagandet Uppgick till 9 703 mkr.

Borgensåtagande 2022–2024

Borgensåtagande mkr	2024	2023	2022
Egna bolag	9 565	9 378	8 614
Föreningar	138	141	143
Övrigt	0	0	0
Totalt borgensåtagande	9 703	9 520	8 757

Trollhättans borgensåtaganden ligger jämförelsevis högt med 164,4 tkr per invånare 2024. Av det totala borgensåtagandet på 9,7 mdkr utgör 9,6 mdkr borgen gentemot ägda kommunala bolag. En förklaring till den höga nivån är att staden har lagt verksamhetslokaler och VA-verksamheten i de helägda bolagen. Den analys som gjorts visar att den allra största delen skulle kunna ersättas av normal pantsäkerhet, varför risken i åtagandena bedöms som låg. Staden har i huvudsak valt att ersätta annan säkerhet med kommunal borgen, då man som ägare ändå ytterst står risken. Stadens borgensåtagande ökar och kommer att öka kommande år på grund av investeringar i de helägda kommunala bolagen. Tyngdpunkten för höga investeringsnivåer är under perioden 2024–2029. Enligt finansiell analys till och med år 2034 sker en ökning av koncernens långfristigs låneskuld till 13,6 mdkr 2029 för att därefter minska succesivt till 12,4 mdkr 2034.

Finansiell profil

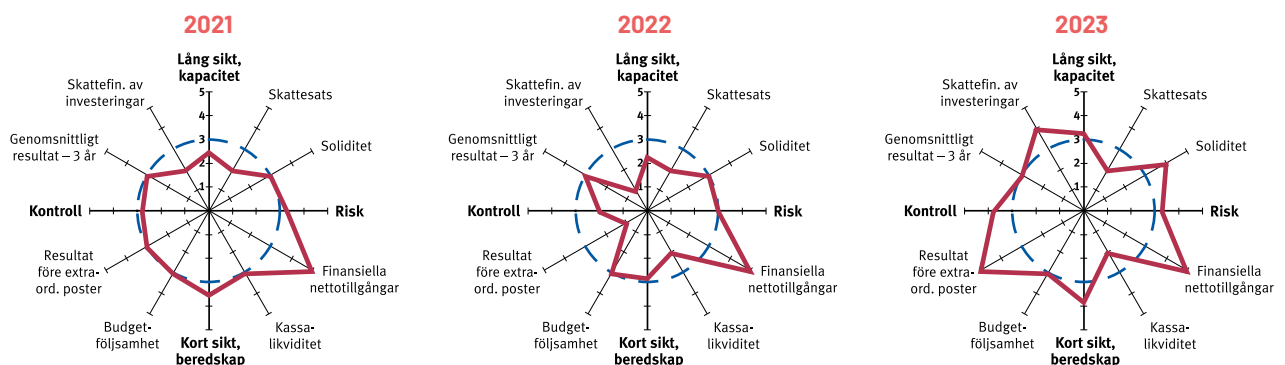
Ett kompletterande perspektiv till den finansiella analysen är att undersöka hur staden befinner sig finansiellt och har utvecklats i förhållande till andra kommuner. Kommunforskning i Väst sammanställer årligen den finansiella profilen för länets samtliga kommuner. Den speglar ekonomin ur fyra perspektiv (resultat, kapacitet, risk, kontroll) med åtta nyckeltal.

Profilen för 2024 presenteras under hösten 2025 och det är därmed Trollhättans profil för 2023 som redovisas här. Värdena är relativa utifrån en normalfördelningskurva där fem är kommundgruppen med starkast värden och ett svagast.

Kommuner ska bedriva sin verksamhet enligt god ekonomisk hushållning och en förutsättning för att uppnå det ur ett finansiellt perspektiv är att balansen mellan kommunens löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på balansen mellan de löpande intäkterna och kostnaderna är resultatet före extraordinära poster, vilket i förhållande till verksamhetens kostnader bör ligga mellan 3–4 % över en längre tidsperiod. Trollhättan redovisade under 2021 ett resultat före extraordinära poster i förhållande till verksamhetens bruttokostnader på 6,0 %. Det sjönk till 1,4 % under 2022, för att under 2023 öka till 6,5 %. Det innebär en förändring under perioden med +0,5 procentenheter. Förklaringen till de kraftiga resultatförändringarna under perioden var stora svängningar i värdet på värdepappersportföljen. För kommunerna i länen uppgick motsvarande genomsnittligt resultat till 6,1 % under 2021. Under 2022 försvagades det till 4,7 % och till 2023 ytterligare försvagning till 3,0 %. Det innebär ett försvagat resultat under perioden med 3,1 procentenheter. En viktig förklaring till det försvagade resultatet för kommunerna i länen mellan 2021 och 2023 var kraftigt höjda pensionskostnader och prisökningar som i kombination med höga räntor gav tuffare ekonomiska förutsättningar. Därtill påverkade även Covid-19 pandemin inte lika mycket 2023 som den gjorde under 2021 och 2022. Verksamheten normaliserades, vilket innebär ökade kostnader och minskade statsbidrag. Trollhättan uppvisade starkare resultatutveckling mellan 2021 och 2023 och ett högre resultat under 2023 jämfört med snittet i länen. Sett över hela perioden 2021–2023 uppgick den genomsnittliga resultatnivån till 4,6 %. Snittet i Västra Götaland och Hallands kommuner uppgick under samma period också till 4,6 %.

Trollhättans resultatutveckling under perioden innebär en 3: a i den finansiella profilen 2023, oförändrat jämfört med de två föregående åren.

Nedan jämförs Trollhättan med övriga kommuner i Västra Götaland och Hallands län. I polärddiagrammet för 2022 syns en tydlig försvagning i nyckeltalen resultat före extraordinära poster och skattefinansiering av investeringar. Båda nyckeltalens låga värden under 2022 förklaras av stora orealiserade kursförluster på grund av börsens nedgång under 2022. Återhämtningen av nyckeltalen 2023 beror till stor del på att värdet på placeringsportföljen med värdepappersinnehav har återhämtat sig under 2023.



Trollhättan stads finansiella profil 2021–2023.

Källa: KFi Finansiell profil 2021–2023

Budgetutfall

Årets resultat uppgick till +93 mkr vilket innebar en budgetavvikelse om +210 mkr. De större budgetavvikelserna var: Finansnetto +140 mkr, realisationsvinster +44 mkr, skatteintäkter och utjämningsbidrag +23 mkr, nämnderna +14 mkr, centrala anslag för särskilda åtgärder/oförutsett +14 mkr och gemensamma poster -14 mkr.

Prognossäkerhet och budgetföljsamhet

En god prognossäkerhet innebär att det finns goda förutsättningar till att anpassa sig efter förändrade förutsättningar. Budgetföljsamhet är ett annat mått på finansiell kontroll.

Budgetföljsamhet 2022-2024

Budgetföljsamhet	2024	2023	2022
Avvikelse nämnder exklusive exploatering (mkr)	14	62	89
Avvikelse nämnder/verksamhetens kostnader (%)	0,3	1,5	2,3
Avvikelse årets resultat (mkr)	210	285	33
Avvikelse årets resultat exklusive jämförelsestörande poster (mkr)	23	178	259
Avvikelse årets resultat exklusive jämförelsestörande poster/verksamhetens kostnader (%)	0,5	4,3	6,7

Budgetavvikelsen efter att jämförelsestörande poster har eliminerats uppgick till +23 mkr och motsvarar 0,5 % i förhållande till verksamhetens nettokostnader. Avvikelsen förklaras av högre skatteintäkter och lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Nämndernas totala budgetavvikelse uppgick till +14 mkr. Budgetavvikelsen motsvarar 0,3 % av verksamhetens nettokostnader. De största budgetavvikelserna redovisar omsorgsnämnden (+18 mkr), kommunstyrelsen (+13 mkr) samt arbetsmarknads- och socialnämnden (-13 mkr).

I aprilrapporten var nämndernas prognos av budgetutfallet -9 mkr och i augustirapporten -3 mkr. I bokslutet blev det slutliga budgetutfallet +14 mkr. Den stora skillnaden mellan augustirapporten och bokslutet återfinns hos omsorgsnämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden, kommunstyrelsen och utbildningsnämnden. Analys av nämndernas överskott återfinns under avsnittet "Nämnderna".

Prognosen för årets resultat i resultaträkningen var i aprilrapporten -117 mkr och i augustirapporten -94 mkr. I bokslutet blev årets resultat +93 mkr. Förklaringen till resultatförbättringen i bokslutet jämfört med augustirapporten om +187 mkr är främst finansnetto (+143 mkr), realisationsvinster (+27 mkr) samt nämnderna (+17 mkr). Förbättringen i finansnettot förklaras av en värdereregleringen i finansiella värdepapper.

Intern kontroll

Förvaltningarnas internkontrollplaner för 2024 föregicks av en risk- och väsentlighetsanalys. I den prioriterades vilka områden som skulle kontrolleras. Nämnderna har kontrollerat verksamhetsrelaterade och ekonomiska granskningsområden. Därtill fanns gemensamma punkter som kontrollerats av nämnderna.

Sammantaget bedöms att arbetet med intern kontroll håller en godtagbar nivå. Vissa brister i rutiner har identifierats som behöver åtgärdas av nämnderna.



Den totala pensionsskulden inklusive löneskatt uppgick vid årsskiftet till 1 572 mkr, där 1 072 mkr avser åtaganden före 1998.

Uppföljning av finansiella mål för en god ekonomisk hushållning för kommunen

En långsiktig stark ekonomi sträcker sig längre än balanskravets nollresultat. Balanskravet är därför en miniminivå. Ett överskott är nödvändigt för att ha en beredskap mot oväntade händelser (buffert) och för att finansiera investeringar. Av Trollhättans Stads tre finansiella mål har två uppfyllts. Det innebär att god ekonomisk hushållning inte uppnås 2024. Tabellen visar Trollhättans Stad finansiella mål och utfall:

Finansiella mål	Indikator	Utfall finansiella nyckeltal bokslut 2024	Utfall finansiella nyckeltal bokslut 2023	Finansiellt nyckeltal uppfyllt, Ja eller Nej
Resultatmål - Resultatnivån bör, tillsammans med avskrivningar och försäljningar, finansiera en normal investeringsnivå och klara svängningar i kostnader och intäkter över en konjunkturcykel. En resultatnivå på 1 % krävs för att klara investeringsnivån (i genomsnitt på 120 mkr per år), exkluderat exploateringsprojekt och stora infrastrukturprojekt. En genomsnittlig resultatnivå på 1 % är en miniminivå för att kunna uppnå god ekonomisk hushållning.				
Årets resultat ska i genomsnitt uppgå till 1 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag	Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster/skatteintäkter och utjämningsbidrag. I snitt senaste 3 åren	2,1 %	4,7 %	Ja
Kapacitetsmål - Soliditeten anger hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel/eget kapital och beskriver kommunens betalningsberedskap och finansiella styrka på lång sikt. Ju högre soliditet, desto starkare långsiktig finansiell handlingsberedskap har staden.				
Soliditeten med fullfondering av pensioner ska öka eller hållas oförändrad	Soliditet enligt fullfonderingsmodellen	36,6 %	39,0 %	Nej
Investeringsmål - En självfinansieringsgrad på 100 % innebär att staden finansierar investeringar med intäkter (skatt), vilket innebär att stadens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks och soliditeten förbättrats. En självfinansieringsgrad under 100 % innebär att investeringarna får finansieras med minskade likvida medel alternativt minskade placeringar eller upptagande av nya lån. Det innebär ökade finansiella kostnader och mindre pengar till verksamheten och att kommunens långsiktiga handlingsutrymme försvagas. Målet är ett genomsnitt på 100 % självfinansieringsgrad över mandatperioden.				
Nettoinvesteringar ska finansieras med egna medel	Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar* *Med undantag för exploateringsprojekt och stora infrastrukturprojekt	115 %	101 %	Ja

Resultatmål uppfylls. Resultatet justerat med jämförelsestörande poster i snitt senaste tre åren uppnås 2,1 %.

Kapacitetsmål uppfylls inte. Soliditeten inkluderat samtliga pensionsförpliktelser minskar med 2,4 %-enheter och uppgick till 36,9 % jämfört med föregående år 39,0 %. Minskningen beror på en kraftigt ökad balansomslutning. Att balansomslutningen har ökat beror i sin tur på aktieägartillskott till Trollhättans Stadshus AB om 400 mkr och årets investeringar som uppgår till 220 mkr.

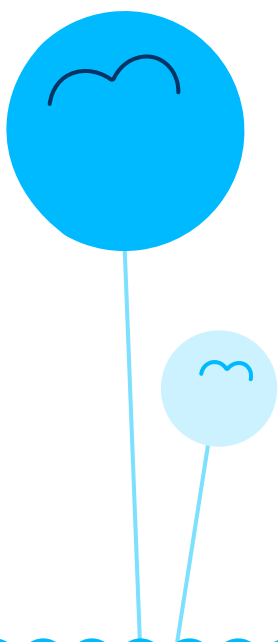
Investeringsmål uppfylls. Årets nettoinvesteringar uppgick till 220 mkr. Exkluderat gatukostnadsersättning, exploateringsprojekt och investeringar i Stridsbergsbron uppgick investeringarna till 216 mkr. I årets egna tillförda medel undantas resultatpåverkande poster som inte har någon likvid effekt, exempelvis gatukostnadsersättningen och värderegleringen av finansiella värdepapper. Resultatet rensat från ej likviditetspåverkande poster i förhållande till årets nettoinvesteringar* innebär en självfinansieringsgrad på 115 %.

Sammanfattande bedömning av finansiell ställning och utveckling

Trollhättans Stad har sammantaget under de senaste fem åren en god balans mellan kostnader och intäkter. Redovisat resultat under femårsperioden uppgick till i genomsnitt 5,1 % av skatteintäkter, utjämning och statsbidrag.

Trots stora ekonomiska utmaningar med hög inflation, kraftigt höjda pensionskostnader och höga räntenivåer har resultaten varit goda de senaste åren. Snittresultat efter eliminering av jämförelsestörande poster 2022–2024 uppgick till 2,1 % av skatteintäkter, utjämning och statsbidrag. Det har varit mycket positivt för Trollhättans Stad under en period med höga investeringsvolymerna. Sedan 2020 har Trollhättans Stad en tillfälligt förhöjd investeringsnivå till följd av investeringar i en ny bro och stadsdel. Stadens starka ekonomiska ställning har under perioden hjälpt till att finansiera investeringarna och sedan 2020 har investeringsmålet, det vill säga egenfinansiering av investeringar, kunnat uppfyllas. Under samma period har de starka resultaten hjälpt till att stärka soliditeten, ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Det mönstret bryts däremot i år som en följd av stora tillskott till kommunkoncernens moderbolag. Tillskotten till moderbolaget Trollhättans Stadshus AB kommer att betalas 2025 och 2026, vilket kommer att innebära en belastning på likviditeten. Sammantaget har de finansiella målen enligt definitionen av god ekonomisk hushållning inte uppfyllts 2024.

De närmsta åren förväntas det finansiella läget bli ansträngt. Trollhättans Stad står inför utmaningar såsom ökade investeringar och resursanpassningar till följd av förändringar i demografin. De demografiska förändringarna handlar om att invånare i den äldre ålderskategorin, +80 år, blir allt fler medan de yngre blir färre. Framtidens utmaningar kommer därför att handla om att effektivisera och anpassa kommunens verksamheter för att möta ökade volymer inom äldreomsorgen samt minskade volymer i barnomsorgen och samtidigt bibehålla en god kvalitet utan att kostnaderna ökar.



Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen nedan. Balanskravsutredningen utgår från årets resultat enligt resultaträkningen som justeras för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar samt återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Efter dessa justeringar redovisas ett resultat efter balanskravsjusteringar. Om resultatet medger och fullmäktige så beslutar görs därefter en reservering till resultatutjämningsreserven alternativt lyfts medel fram från resultatutjämningsreserven för att hantera negativa resultat efter balanskravsjusteringar.

Balanskravsresultat och resultatutjämningsreserv

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till -90 mkr. Enligt regler om kommunal resultatutjämningsreserv (RUR) finns möjlighet för kommuner att själva kunna utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Hela eller delar av behållningen i RUR får räknas in för att täcka upp om intäkterna är lägre än kostnaderna i de fall skatteintäkterna ökar svagt till följd av en svag samhällsekonomisk utveckling. Behållningen i resultatutjämningsreserven uppgår vid årets ingång till 129 mkr.

För att få ett balanskravsresultat som uppfyller det lagstadgade balanskravet nyttjas 90 mkr ur resultatutjämningsreserven. Den utgående behållningen av resultatutjämningsreserven uppgår då till 39 mkr.

Tabellen visar balanskravsutredningen med jämförelse två år tillbaka.

Balanskravsutredning 2022-2024			
Balanskravsutredning, mkr	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	93	319	63
- Samtliga realisationsvinster	-44	-2	-2
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	262
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-139	-98	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-90	219	323
- Reservering av medel till resultatreserv	0	-	-
- Användning av medel från resultatreserv	0	-	-
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-6	-6
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	90	0	0
= Balanskravsresultat	0	213	317

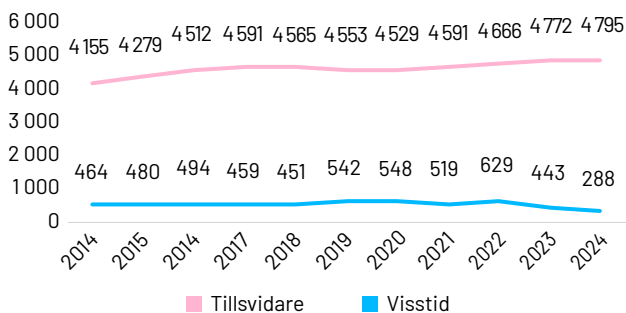
Väsentliga personalförhållanden

Anställda

Antal månadsanställda i koncernen

Antal månadsanställda i respektive koncernbolag	Män	Kvinnor	Totalt
Arena Älvhögsborg	21	27	48
AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag	73	47	120
Fyrstads Flygplats AB	13	5	18
Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB	41	19	60
Kunskapsförbundet Väst	226	408	634
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)	80	17	97
Trollhättan Exploatering AB	3	1	4
Trollhättans Energi AB	147	63	210
Trollhättans Stad	1 067	4 016	5 083

Antal anställda Trollhättans Stad



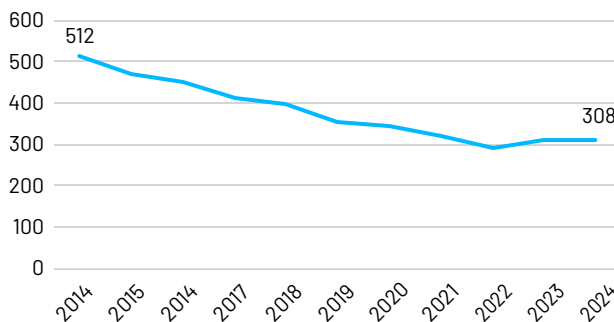
Antalet månadsanställda minskar i staden, men tillsvidareanställningarna blir något fler under 2024. Visstidsanställningar har däremot minskat till 288 så det totala antalet anställda minskar.

Trollhättans Stad fortsätter att vara en kvinnodominerad arbetsplats. 79 % av alla månadsanställda är kvinnor, dock med ganska stora variationer mellan förvaltningarna. 73 % av stadens chefer är kvinnor.

Sysselsättningsgrad och timmar av timanställda

Sedan 2015 har alla anställda i staden, genom ett politiskt beslut, rätt till heltid. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har sakta men stadigt ökat sedan dess och är nu uppe i 97 %. Staden har även som ambition att minska antalet timmar av timanställda. Sedan 2014 har användandet minskat med cirka 40 %, men de senaste tre åren har nyttjandet av timanställda stabiliserats runt drygt 300 årsarbetare. Nyttjandet är som högst inom vikarieberoende verksamheter och många gånger är tidigare tillsvidareanställda, nu pensionerade, medarbetare en viktig rekryteringsbas för den här typen av kortare anställningar.

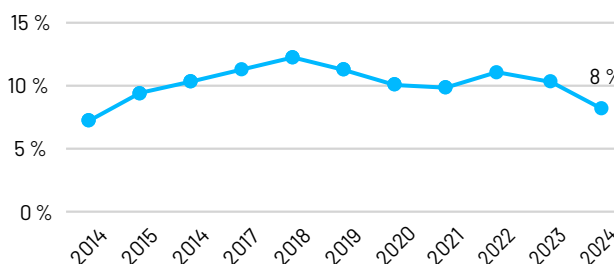
Timmar av timanställda, årsarbeten



Personalomsättning

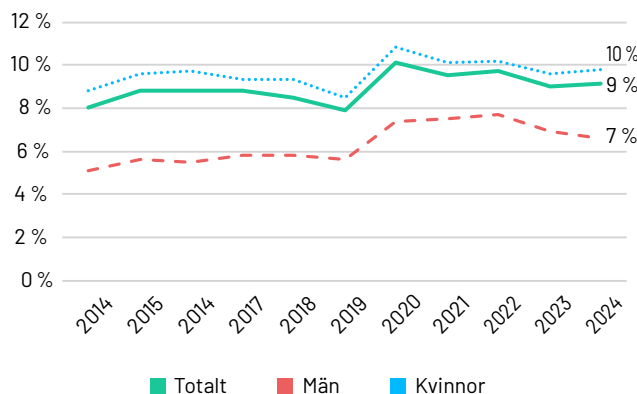
Personalomsättningen har vänt nedåt igen efter en tillfällig uppgång under 2022 och så låg omsättning som 8 % har organisationen inte haft sedan 2014. Omsättningen varierar inom organisationen och är som lägst inom yrken som lokalvård och förskollärare medan den är högre bland vårddyrken som sjuksköterskor och personliga assistenter.

Personalomsättning, extern



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i Trollhättans Stad



Sjukfrånvaron sjunker bland män och stiger bland kvinnor. Skillnaderna kan framför allt tillskrivas öknin-gar i långtids-sjukfrånvaro bland kvinnor. Totalt sett har sjukfrånvaron nu stabiliserats på nivåer som liknar de som rådde före pandemin. Sedan 2020 har andelen långtidssjukfrånvaro (över 60 dagar) ökat från 39 % till att omfatta hälften av sjukfrånvaron 2024.

Långtidssjukfrånvaro

Långtidssjukfrånvaro andel (%) >60 dagar	2024	2023	2022
Långtidssjukfrånvaro	49,3	47,2	42,2

Total sjukfrånvaro

Total sjukfrånvaro (%) per åldersgrupp	2024	2023	2022
29 år och yngre	6,8	7,6	8,3
30–49 år	9,2	8,9	9,1
50 år och äldre	10,9	10,5	10,9

Sjukfrånvaro i koncernen

Sjukfrånvaro i respektive koncernbolag, %	Män	Kvinnor	Totalt
Arena Älvhög-sborg	2,6	11,1	7,5
AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag	3,3	6,9	4,8
Fyrstads Flygplats AB	1,0	7,0	4,0
Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB	1,8	5,7	3,0
Kunskapsförbundet Väst	4,8	7,0	6,3
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)	3,0	4,2	3,2
Trollhättan Exploatering AB	5,6	0,0	4,2
Trollhättans Energi AB	1,8	3,0	2,2
Trollhättans Stad	6,6	9,8	9,1

Löneöversyn

Löneöversyn 2024 genomfördes enligt plan med utbetalning innan sommaren retroaktivt från 1 april för samtliga förbund förutom Vårdförbundet. Deras löner reviderades i november med retroaktivitet från 28 juni efter avslutad konflikt.

Arbetsmiljö

I januari 2023 påbörjades ett projekt i syfte att kvalitetssäkra det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) och beslut togs om att implementera en SAM-rapport på samtliga förvaltningar inom staden för att underlätta administrationen kring SAM. Implementeringen av SAM-rapporten har fortsatt under 2024 och beräknas avslutas under våren 2025.

Ett arbete för att integrera jämställdhetsarbetet i arbetsmiljöarbetet har påbörjats, syftet är att underlätta för cheferna att arbeta förebyggande med båda perspektiven samtidigt utifrån det befintliga SAM-årshjulet.

Arbetsmiljöutbildning grund – digital grundutbildning med uppföljande fortsättningsutbildning för främst nya chefer och skyddsombud genomfördes där kursledningen består av repre-sentanter från arbetsgivaren och de fackliga organisationerna.

En arbetsmiljöutbildning för samtliga chefer och skyddsombud har genomförts vid olika tillfällen med fokus på verktyg för att arbeta med organisatorisk och social arbetsmiljö.

Flera insatser för främjad och ökad hälsa samt rehabilitering har genomförts, däribland skraddarsydda inspirationstillfällen i samarbete med Arena Älvhög-sborg, yoga för arbetsgrupper, medicinsk yoga, mental träning och inspirationsträffar för Hälsoinspiratörer.

Hållbar Hälsa erbjöds som en riktad insats för att öka frisknär-varo och sänka ohälsotalen på individnivå. Det övergripande målet med insatsen har varit att stärka fysisk och psykisk hälsa samt ge ökad kunskap för hållbar livsstil och arbetsförmåga. Målgruppen har varit medarbetare i riskzon för ohälsa och/eller sjukskrivning. Insatsen har innehållit såväl fysisk träning som yoga/återhämtning och har kompletterats med individuell coachning för en hållbar livsstil och hållbara förändringar. Deltagarna har deltagit i insatsen under 10 veckor.

Insatsen ”Friska Vindar Trollhättans Stad” erbjöds till personer med långvarig ohälsa. Syftet har varit att genom stöd och aktiviteter öka medarbetarens hälsa och livskvalitet med förhoppningen att närma sig eller återgå i arbete. Aktiviteter som erbjudits är: avslappningsyoga, promenadgrupper och mental träning. Under 2024 skattade 75 % av deltagarna vid avslut att de upplevde en förbättrad livskvalitet, 92 % uppgav förbättrade fysiska aktivitetsvanor och 75 % uppgav att den negativa stressen hade minskat.

Kompetensförsörjning

Den demografiska utvecklingen med en ökande andel äldre invånare gör kompetensförsörjning till en angelägen fråga. Den projektledare som personalutskottet finansierar har bedrivit ett målinriktat arbete för att ytterligare höja medvetenheten, ta reda på hur stor utmaningen är inom Trollhättans stad samt att föreslå åtgärder. Chefer i hela organisationen har skattat kompetensläget inom sina respektive ansvarsområden på ett, tre respektive fem års sikt varefter resultatet har aggregerats för en samlad bild. De åtgärder som föreslås berör flera olika områden: organisering, kompetensförsörjning/rekrytering och kompetensutveckling. För att få en tydligare bild av vår attraktivitet som arbetsgivare ställs nu en fråga i Medarbetaren-käten om hur sannolikt det är att man skulle rekommendera Trollhättans stad som arbetsplats.

Den höga och i vissa fall ökande sjukfrånvaro som i vissa områden antas bero på en åtstramad budget har bidragit till att verksamheten har utmaningar i att bemanna med rätt kompetens. I uppföljningar syns att förvaltningar som syste-matiskt arbetar med arbetsmiljön har en bättre utgångspunkt vad gäller kompetensförsörjningen på både kort och lång sikt.

Chefers kompetens är en nyckelfaktor och arbetet med att stärka chefer i sitt ledarskap har fortsatt. Hittills har 70 chefer gått Utvecklande ledarskap eller Indirekt ledarskap. Målet är att alla chefer ska genomgå utbildningen. I syfte att stärka implementeringen av utbildningen har en utvärdering gjorts i samarbete med psykologprogrammet vid Göteborgs Univer-sitet. Resultatet visade att det finns mycket att göra för att höja effekten av utbildningen.

Temat på Chefsforum har varit psykologisk trygghet. Antal chefer som deltar i Chefsforum har ökat och de grupper som cheferna är indelade i möjliggör lärande och utveckling över gränserna. Den arbetsgrupp som utsågs under 2023 fortsätter sitt arbete med att vidareutveckla forumet.

Personalutskottets medel var under 2024 halverade mot tidigare år, och har beviljat medel för kompetensutvecklingsprojekt för 2,5 mkr. Insatserna har varit av olika karaktär inom organisationen tex handledning för chefer, HBTQI-certifiering, ledarutveckling samt utbildning inom psykisk ohälsa.

Omställningsfonden har en ny finansieringsperiod för åren 2024–2026 med totalt 3,1 mkr. De insatser som beviljats under 2024 motsvarar 1,7 mkr. Exempel på insatser är språkstöd i yrkessvenska och validering till undersköterska.

Jämlikhet och mångfald

Till stor del har arbetet med jämställdhet och mångfaldsfrågorna inneburit integrering i redan befintliga personalprocesser som kompetensförsörjning och arbetsmiljö. Målet är att använda jämställdhetsintegrering som metod i personalprocesser, och som ett exempel innebär det bland annat att fråga om upplevd jämställd arbetsmiljö nu förekommer i Medarbetarenkäten.

En viktig språngbräda för området är de aktiviteter som grundar sig i arbetet med SKR Modellkoncept för Jämställdhet, i vilket Trollhättans stad deltar under 2024–2026. Genom deltagandet har Trollhättans stad utarbetat en lägesbild i form av kunskapshöjande lärträffar, strategträffar och workshops i syfte att utföra systematiska förbättringar inom området.

Året har även innefattat årligt återkommande aktiviteter. I februari deltog Trollhättans Stad i Sveriges största jämställdhetskonferens, "Forum Jämställdhet" i Karlstad, och när det i juli arrangerades Pride deltog Trollhättans Stad i Pride-tåget och agerade samordnare för Trollhättans stads medarbetare.

I november, under vecka 47 anordnade Trollhättans Stad aktiviteter inom temat för En vecka fri från våld. Under temaveckan uppmärksammades frågan på flera sätt; chefs- och medarbetarutbildningar, utställningar, marknadsföringsmaterial samt nytt APT-material.

Under 2024 deltog hela Kommunstyrelsens förvaltning i en kunskapshöjande utbildning under ledning av RFSL, med målet att bli HBTQI-certifierade. Målet var att minst 80 % av alla medarbetare skulle få ökad kunskap om normer samt erhålla verktyg för att bättre kunna bemöta Trollhättans stads målgrupp samt inom de interna teamen och avdelningarna. Målet är nu uppnått och förvaltningen kan nu stoltsera med att vara Sveriges första HBTQI-certifierade kommunstyrelseförvaltning.



Flera insatser för främjad och ökad hälsa samt rehabilitering har genomförts, däribland skräddarsydda inspirationstillfällen som yoga för arbetsgrupper.

Förväntad utveckling

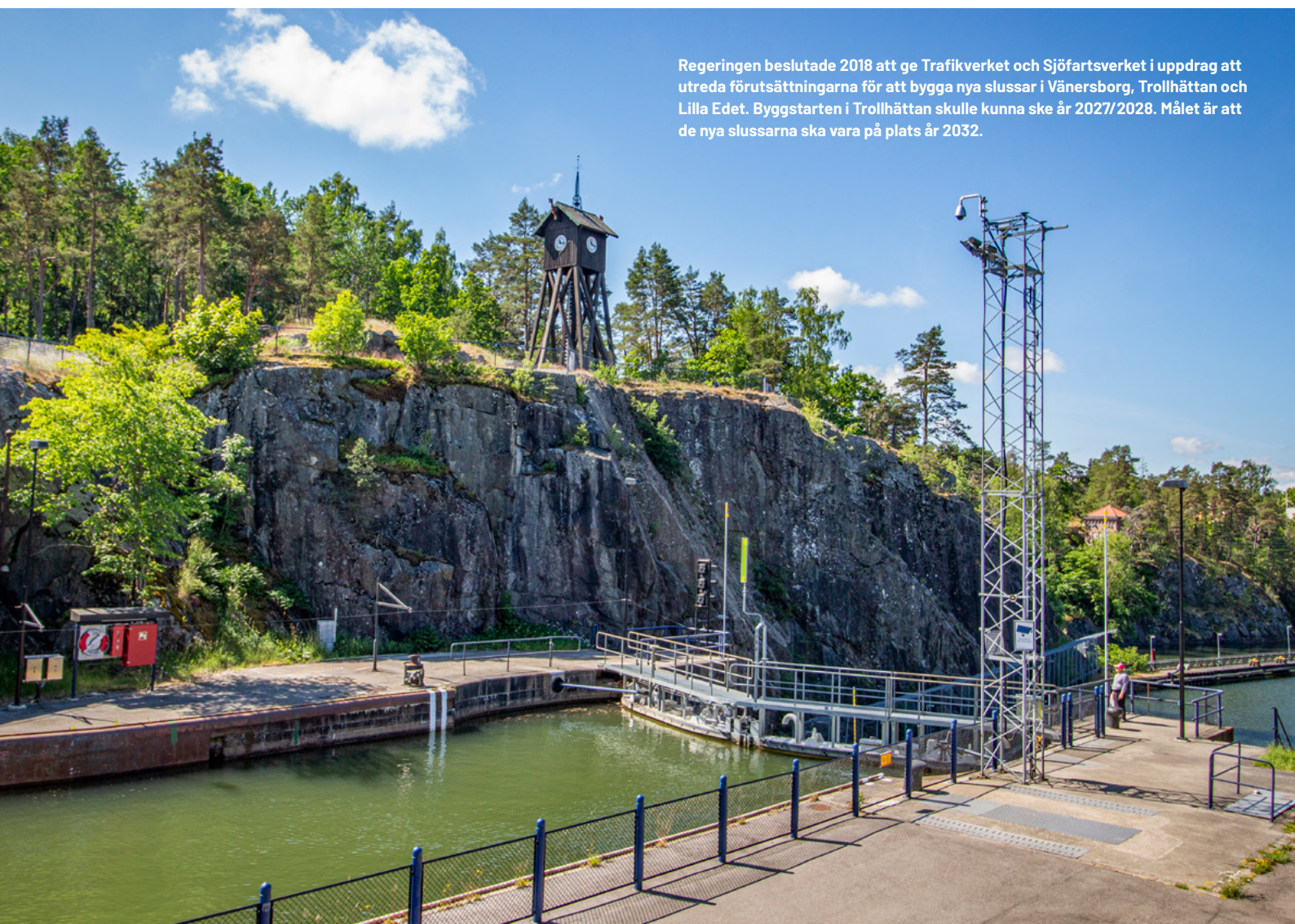
Ekonomiska ramar 2025 och 2026, koncernen

	Årets resultat, mkr ¹⁾ 2025	Årets resultat, mkr ¹⁾ 2026	Investeringar netto, mkr 2025	Investeringar netto, mkr 2026	Soliditet, % 2025	Soliditet, % 2026
Trollhättans Stad ²⁾	22	71	260	220	57	58
AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag ³⁾	12	16	574	711	23	21
Trollhättan Energi AB ⁴⁾	81	134	521	541	41	43
Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB	4	-132 ⁵⁾	537 ⁵⁾	580 ⁵⁾	14	12 ⁵⁾
Propellern Fastighetsutveckling Trollhättan AB	-39				1	
Trollhättan Exploatering AB ⁵⁾	2	8	9	20	3	6

1) Resultat efter finansiella poster 2) Redovisad soliditet 3) exklusive ev. nedskrivningar 4) Soliditet exkl. kommunal service 5) Avser koncern

- Trollhättan kommun har ett attraktivt läge i Trestad (Trollhättan, Uddevalla, Vänersborg) med närhet till regionens största stad Göteborg. En högskola och en flygplats skapar extra attraktion. Kommunen befinner sig i ett expansivt skede och har som målsättning att på sikt växa i befolkning.
- En växande kommun som Trollhättan behöver mer kommunal service i form av förskolor, skolor, idrottshallar, lokaler för fritids- och kulturverksamhet, vård- och omsorgsbonden med mera. Detta gör att det är fortsatt hög aktivitet på byggnation av nya kommunala verksamhetslokaler kommande år.
- Stridsbergsbron, invigdes i juni månad 2023. Bron ansluter till den nya stadsdelen Vårvik väster om älven. Färdigställande av anslutningsväg till bron vid Hjulksvarn färdigställdes i början av 2024. Byggstart planeras för nytt vård- och omsorgsboende samt förskola under 2025. Planering pågår också för att påbörja byggnation av bostäder under 2025.
- Trollhättans Stad har flera pågående och planerade exploateringsprojekt för bostäder, bland annat i de nya stadsdelarna Lärketorpet, Vårvik samt Hults Höjd.
- Regeringen beslutade år 2018 att ge Trafikverket och Sjöfartsverket i uppdrag att utreda förutsättningarna för att bygga nya slussar i Vänersborg, Trollhättan och Lilla Edet. Byggstarten i Trollhättan skulle kunna ske år 2027/2028. Målet är att de nya slussarna ska vara på plats år 2032.
- Under 2025 fokuserar Trollhättans Stad på att intensifiera arbetet med en ny översiktsplan och riktlinjer för bostadsförsörjning. Medborgardialoger och samverkan med Vänersborgs kommun är prioriterade delar. Pågående projekt som översiktsplaner och planprogram för olika delar av kommunen fortsätter med mål att övergå till genomförandefasen.
- Trots en fortsatt avvaktande bostadsmarknad planerar kommunen för detaljplaner som förbereder framtida byggprojekt. Större projekt som Lärketorpet etapp 2 och Hjortmossen prioriteras. Dessutom drivs utvecklingen av verksamhetsmark på Stallbacka för att möta efterfrågan. Hjulksvarns utveckling och samarbeten med exploitörer är också centrala.
- Under det kommande året kommer Trollhättans Stad att fokusera på att stärka företagsklimatet och stadens attraktionskraft genom olika insatser. Arbetet baseras på stadens näringslivs-, besöksnärings- och etableringsstrategier, men även en ny Tillväxt- och attraktionsstrategi tas fram för att guida stadens utveckling. En platsvarumärkesplattform för "inTROLLHÄTTAN" kommer att utvecklas för att stärka platsmarknadsföringen både nationellt och internationellt.
- Kommunen stärker hållbarhetsarbetet genom initiativ som Färdplan klimat och Viable Cities. Fokusområden inkluderar bland annat energieffektivisering, hållbart resande, hållbarhetsanpassade upphandlingar och byggnation. Under 2025 finns behov av att lägga mer fokus på att delaktighetsfrågor bland annat inför det kommande valet men också utifrån misstro till myndigheter.
- Klimatförändringar och förlust av biologisk mångfald utgör två av de största hoten mot vår planet. På nationell nivå saknas i många fall styrmedel, men från EU finns flera nya regler och krav som påverkar stadens arbete med klimat och biologisk mångfald. Till exempel omfattar detta uppdaterade direktiv för energieffektivitet (EED) och byggnaders energiprestanda (EPDB), vilka ställer höga krav på den offentliga sektorn och kommer att införlivas i svensk lag den 11 oktober 2025 respektive den 29 maj 2026.

- Kommunen intensifierar sitt brottsförebyggande arbete med tidig intervention och samarbete mellan skola, socialtjänst och polis. Våldsprevention i skolan är prioriterat.
- Nya beredskapslagar för kris och krig implementeras, med investeringar för ökad robusthet och beslutsförmåga under kriser
- Trollhättan fokuserar 2025 på långsiktig planering, hållbarhet, trygghet och förberedelse inför framtida utmaningar såsom investeringar och andra satsningar görs för att klara störningar i stadens verksamheter, öka förmågan att fatta beslut under höjd beredskap och öka förutsättningarna för att invånarna i Trollhättan har en god hemberedskap.
- Vidare kommer arbetet med att förebygga och upptäcka välfärdsbrottslighet intensifieras.
- En stor påverka är den nya socialtjänstlagen som träder i kraft den 1 juli 2025. Den kommer att sätta fokus på förebyggande arbete, tidiga insatser och ökad tillgänglighet för våra invånare.
- Det ekonomiska utrymmet är en grundförutsättning för att bedriva välfärdstjänster inom den kommunala verksamheten. De kommande åren från och med år 2025 ser utmanande ut för att skapa ett ekonomiskt utrymme för att bedriva nuvarande verksamhet utifrån stadens finansiella mål. Det demografiska trycket kommer att öka under lång tid framåt och intäkter i form av skatteintäkter och generella statsbidrag ser inte ut att växa i samma takt som förväntad kostnadsutveckling. Ett sätt att lösa finansieringsgapet på sikt är att bedriva verksamheten effektivare och bland annat utnyttja potentialen i möjligheten att digitalisera olika processer och arbetsmoment och utnyttja ny teknik som till exempel AI.



Regeringen beslutade 2018 att ge Trafikverket och Sjöfartsverket i uppdrag att utreda förutsättningarna för att bygga nya slussar i Vänersborg, Trollhättan och Lilla Edet. Byggstarten i Trollhättan skulle kunna ske år 2027/2028. Målet är att de nya slussarna ska vara på plats år 2032.

Finansiella rapporter

Här redovisas resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys med noter. En sammanställning av kommunens intäkter och kostnader i cirkeldiagram samt en ekonomisk översikt som visar resultat- och balansräkning fördelat på kommunen och koncernens bolag.

Resultaträkning och Kassaflödesanalys	52
Balansräkning.....	53
Noter med redovisningsprinciper	54
Intäkter och kostnader	64
Ekonomisk översikt – koncernen.....	65

108 mkr

Årets resultat
kommunkoncernen

1 321 mkr

Kommunkoncernens
investeringar

Kommunen:**93 mkr**

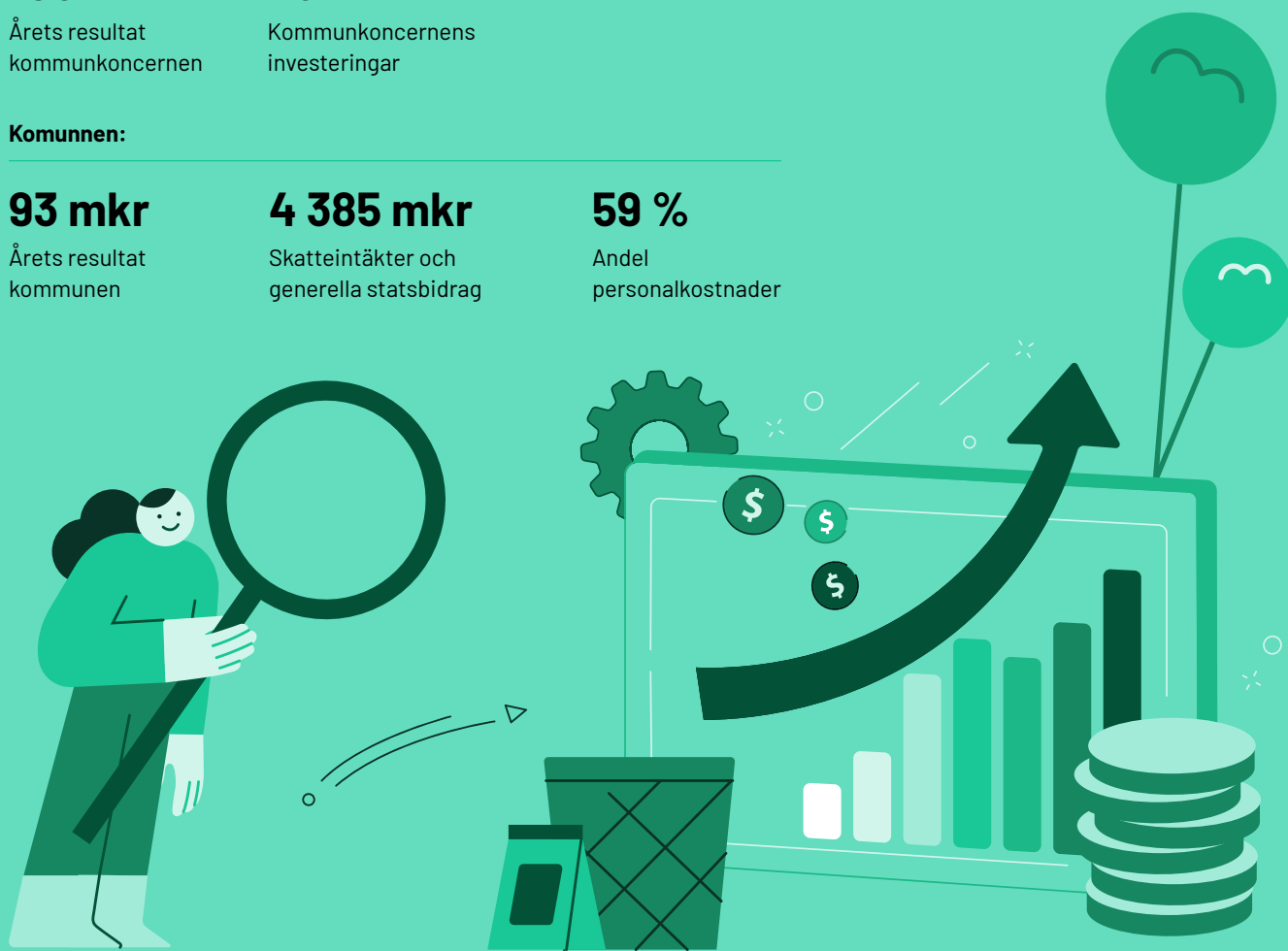
Årets resultat
kommunen

4 385 mkr

Skatteintäkter och
generella statsbidrag

59 %

Andel
personalkostnader



RESULTATRÄKNING

Mkr	Noter	Budget 2024	Kommun Bokslut 2024	Bokslut 2023	Koncern	
					Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	3, 6		773	890	2 587	2 657
Verksamhetens kostnader	4, 6, 11	-4 434	-5 154	-4 941	-6 242	-5 849
Avskrivningar	5	-105	-110	-96	-609	-600
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-4 539	-4 491	-4 147	-4 263	-3 792
Skatteintäkter	7	3 314	3 308	3 250	3 308	3 250
Generella statsbidrag o utjämning	8	1 049	1 077	1 056	1 077	1 056
VERKSAMHETENS RESULTAT		-176	-106	159	122	514
Finansiella intäkter	9, 6	117	260	212	238	192
Finansiella kostnader	10, 6	-59	-61	-52	-252	-204
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-117	93	319	108	502
Extra ordinära poster		0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		-117	93	319	108	502
varav exploateringsresultat		0	6	-12		
varav gatukostnadsersättning		0	-9	-133		
varav orealiserade vinster/förluster i värdepapper		0	-139	-98		
ÅRETS RESULTAT exklusive exploateringsresultat, gatukostnadsersättning och orealiserade vinster/förluster i värdepapper		-117	-49	77		

KASSAFLÖDESANALYS

Mkr	Noter	Budget 2024	Kommun Bokslut 2024	Bokslut 2023	Koncern	
					Bokslut 2024	Bokslut 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		-117	93	319	108	502
Justering för ej likviditetspåverkande poster	12	247	83	-39	527	878
Övriga likviditetspåverkande poster	12	7	-23	15	-23	15
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar			-53	-134	6	-268
Ökning/minskning av förråd och varulager			1	8	-10	-25
Ökning/minskning av kortfristiga skulder			119	-36	12	-133
Förändringar av kortfristiga fordringar/skulder/lager		-33				
Kassaflöde från löpande verksamhet		105	220	133	619	969
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i materiella/immateriella anläggningstillgångar		-271	-222	-373	-1 321	-1 879
Investeringsinkomst /investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar		1	2	8	2	8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13	0	48	3	316	95
Förvärv av finansiella tillgångar		0	-6	-6	-6	-6
Investering i kommunkoncernföretag		-200	-200	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-470	-377	-368	-1 009	-1 782
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		0	0	0	343	789
Amortering av långfristiga skulder		0	0	0	-5	-70
Förändring av skulder för finansiell leasing		-1	-4	-1	-4	-1
Förändring långfristiga fordringar	17, 18	335	333	211	270	98
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		334	329	210	604	816
Årets kassaflöde		-31	172	-25	214	3
Likvida medel vid årets början		41	41	66	166	163
Likvida medel vid årets slut		10	213	41	380	166

BALANSRÄKNING

Mkr	Noter	Budget 2024	Kommun	Bokslut 2023	Koncern	
			Bokslut 2024		Bokslut 2023	
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	14		19	15	22	18
Materiella anläggningstillgångar		2 365				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15		2 114	2 008	10 970	10 865
Maskiner och inventarier	16, 29		176	175	2 693	2 505
Finansiella anläggningstillgångar	17, 18	1 815	2 364	2 150	1 637	1 830
Summa anläggningstillgångar		4 180	4 673	4 348	15 323	15 218
Omsättningstillgångar						
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	19	23	23	24	111	101
Fordringar	20	499	484	572	327	665
Kortfristiga placeringar	21	348	369	228	369	228
Kassa och bank	22	10	213	41	380	166
Summa omsättningstillgångar		880	1 089	865	1 187	1 160
SUMMA TILLGÅNGAR		5 060	5 762	5 213	16 509	16 378
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kaptial						
Eget kapital vid årets början		3 088	3 088	2 769	4 212	3 710
Varav resultatutjämningsreserv			129	123		
Årets resultat		-117	93	319	108	502
Övrig förändring av eget kapital					6	0
Minoritetsintressen					0	0
Eget kapital vid årets slut	23	2 971	3 181	3 088	4 326	4 212
Varav resultatutjämningsreserv			39	129		
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24	506	500	371	562	406
Andra avsättningar	25	4	5	4	229	223
Summa avsättningar		510	505	376	791	629
Skulder						
Långfristiga skulder	26	471	511	456	7 598	7 649
Kortfristiga skulder	27	1 107	1 565	1 294	3 794	3 888
Summa skulder		1 579	2 076	1 750	11 392	11 537
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		5 060	5 762	5 213	16 509	16 378
Panter och ansvarsförbindelser						
Panter och därmed jämförliga säkerheter			0	0	577	502
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	28	1 093	1 072	1 053	1 072	1 053
Övriga ansvarsförbindelser	28		9 703	9 520	260	244

Noter

Redovisningsprinciper

Not 1.

Kommunens redovisning upprättas i enlighet med kommunallagen, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. På några punkter, görs vissa avsteg från rekommendationer från normgivande organ. Dessa avsteg kommenteras nedan under respektive rubrik.

Periodisering

Beloppsgränsen för väsentligt värde vid periodisering uppgår till ett basbelopp. Undantag finns för vissa poster som till exempel återsökningar från Migrationsverket som periodiseras oavsett belopp.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande betraktas poster som inte är extraordinära men som är sällan förekommande, uppgår till väsentliga belopp och som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Realisationsvinster vid fastighetsförsäljning samt kostnader och intäkter vid tomtförsäljning i samband med markexploatering redovisas alltid som jämförelsestörande. Posterna särredovisas i not till resultaträkningen.

Investeringsbidrag, gatukostnadsersättning och exploateringsersättning

Trollhättans Stad har till och med 2019 redovisat samtliga investeringsbidrag och gatukostnadsersättningar enligt R18:1 som gällde till och med 2019. Detta innebar att de redovisades bland långfristiga skulder och periodiserades över anläggningens nyttjandetid. Från och med 2020 redovisas investeringsbidrag från offentliga organisationer som långfristiga skulder och periodiseras över objektets nyttjandeperiod. Gatukostnadsersättning redovisas som intäkt när tomtköpet genomförs, under förutsättning att Trollhättans Stad har färdigställt de tillgångar som gatukostnadsersättningen ska finansiera. Exploateringsersättningar intäktsförs i takt med att åtaganden fullgörs i enlighet med RKR R2 Intäkter. Bedömning av återstående förpliktelser görs från fall till fall beroende på tecknade avtal.

Anläggningstillgångar

Anskaffningar avsedda för stadigvarande bruk eller nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett basbelopp och gäller som gemensam gräns för anläggningstillgångar och finansiella leasingavtal. Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Till och med 2017 har anskaffningsvärdet reducerats med erhållna investeringsbidrag.

I mycket begränsad utsträckning ingår immateriella anläggningsstillgångar bland de materiella. Från och med 2020 särredovisas nytillkomna immateriella anläggningstillgångar. Med hänsyn till det begränsade beloppet redovisas av förenklingsskäl utgifterna för GC-väg till Sjuntorp som investering trots att vägen kommer att ägas av Trafikverket.

Avskrivningar

Avskrivningar beräknas på objektets anskaffningsvärden och påbörjas månaden efter som anläggningen tas i bruk. Avskrivningstiderna baseras på nyttjandeperioden och sker med linjär avskrivning. För internt uthyrda fastigheter används nominell annuitet. Ingen avskrivning tillämpas på mark, konst och pågående arbeten. Avskrivningstiderna som normalt används är 3, 5, 10, 15, 20, 33 och 50 år.

Komponentavskrivning införs successivt genom tillämpning vid större nyinvesteringar och reinvesteringar där det är motiverat genom skillnader i livslängd mellan stora delar av objektet. Komponentindelning tillämpas på investeringar över en miljon kronor.

Från och med oktober 2020 tillämpas komponentavskrivning även för gator och vägar över en miljon kronor. Trafiksignaler, maskineri i broar etcetera särskiljs. En succesiv övergång till komponentindelning sker för gator och vägar som aktiverats före oktober 2020 i samband med att komponenter byts ut.

Finansiella tillgångar

Efter första tillfället värderas finansiella tillgångar som innehåller för att generera avkastning eller värdestegring till verkligt värde i den mån det är förenligt med 7 kap. 6 § och 7 § LKBR. Förändringen i tillgångarnas verkliga värden redovisas vid helårsbokslut. Värdering av finansiella värdepapper till verkligt värde har tillämpats från och med 2019.

Lagertillgångar

Värdering av lagertillgångar inom centralförrådet sker post för post till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde på balansdagen i enlighet med LKBR 7 kap. 5 §.

Grusupplag i lager värderas till anskaffningsvärde enligt vägt genomsnittspris vilket motsvaras av kostnaden för krossning till mindre dimensioner.

Överlager förekommer i mindre omfattning och avser material avsett för vård och omsorg såsom engångshandskar och munskydd. Överlager redovisas på samma sätt som övriga lagertillgångar inom centralförrådet. Bedömningen är att detta inte innebär någon risk för inkurans. Beredskapslager finns inte. Mindre lager av kontorsmaterial kostnadsförs direkt i samband med inköp.

Tomter för försäljning, exploateringsprojekt, värderas kollektivt per exploateringssetapp där totala utgifter fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmark.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den så kallade blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Under 2006 – 2015 gjordes extra pensionsavsättningar enligt plan. Den extra pensionsavsättningen inklusive särskild löneskatt uppgick i bokslutet 2022 till 127 mkr. I bokslutet 2023 har den extra pensionsavsättningen återförts. Återföringen har redovisats i enlighet med RKR R12 såsom rättelse av fel.

Kommunen antog 2015 bestämmelser om omställningsstöd och pensioner till förtroendevalda (OPF-KL). Redovisning sker enligt rekommendation.

Pensionsåtagande för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3 Årsredovisning och koncernredovisning (BFNAR 2012:1).

Övriga avsättningar

Avsättningar har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera befintliga förpliktelser på balansdagen.

Exploateringsredovisning

Från och med 2019 tillämpas RKR R2 intäkter samt RKR:s vägledning "Redovisning av kommunal markexploatering". Exploateringar som är avsedda för försäljning bokförs som omsättningstillgång. Exploateringsområden som kommunen ska behålla redovisas som anläggningstillgång.

Leasing

Leasingavtal för lokalhyresavtal redovisas som operationell leasing, även om kriterierna för finansiell leasing är uppfyllda. Detta bedöms inte ha någon väsentlig effekt på resultatet. Balansomslutningen är däremot lägre och soliditeten högre jämfört med om rekommendationen tillämpats.

Från och med juni 2021 redovisas nya leasingavtal gällande fordon såsom finansiell leasing om de uppfyller kriterierna för finansiella leasingavtal. Till och med bokslutsdagen har tecknade finansiella leasingavtal totalt påverkat balansräkningens tillgångs- och skuldsida med 15 mkr, någon nettoeffekt har inte redovisats i resultaträkningen.

Försäljning av verksamhetsfastigheter

Verksamhetsfastigheterna fördes över till Trollhättans Tomt AB 2008-12-31. Avräkningen av försäljningspris och bokfört värde sammanfördes till ett nettobelopp som redovisades som realisationsvinst under avtalstiden 2009-2020.

Sammanställd redovisning (koncernredovisning)

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Koncernens egna kapital utgörs dels av Trollhättans Stads eget kapital dels av den del av dotterföretagens egna kapital som upparbetats efter förvärvstidpunkten. Koncernens avgränsning har bestämts utifrån proportionell konsolideringsmetod. För delägda dotterföretag innebär detta att endast ägda andelar av intäkts- och kostnadsposter respektive tillgångs- och skuldposter konsolideras. Som dotterföretag räknas de företag där ägandet direkt eller indirekt uppgår till minst 20 procent. I dessa företag finns det ett stort kommunalt inflytande. Sammanställd redovisning upprättas i delårsbokslutet i augusti och i årsbokslutet.

Ekonomiska begrepp och nyckeltal

Ekonomiska begrepp

Resultaträkning Sammanfattar årets kostnader och intäkter och visar årets resultat.

Kassaflödesanalys Visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet påverkar rörelsekapitalet.

Balansräkning Visar den ekonomiska ställningen vid årets slut fördelat på tillgångar och skulder.

Anläggningstillgångar Fast och lös egendom som kommunen stadigvarande innehar, exempelvis värdepapper, fastigheter och anläggningar.

Omsättningstillgångar Tillgångar som innehas kortare tid än ett år. Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Eget kapital Skillnaden mellan tillgångar och skulder, det vill säga den del som finansierats av det egna resultatet.

Avsättningar En ekonomisk förpliktelse vars belopp eller förfallotidpunkt inte är helt bestämd.

Långfristiga skulder Skulder med löptid längre än ett år.

Kortfristiga skulder Skulder med en löptid av ett år eller kortare.

Nyckeltal

Soliditet Eget kapital i relation till de totala tillgångarna. Avspeglar kommunens finansiella styrka på lång sikt.

Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser Eget kapital inklusive pensionsskuld före 1998 som redovisas som ansvarsförbindelse, i relation till de totala tillgångarna.

Självfinansieringsgrad Anger hur stor del av årets investeringar som finansieras av egna medel. Årets resultat exklusive avskrivningar och realisationsvinster med tillägg för ersättning för sålda anläggningstillgångar/ nettoinvesteringar med undantag för exploateringsprojekt och stora infrastrukturprojekt.

Skatteintäktsutveckling Anger periodens skatteintäkter och statsbidrag i relation till föregående års skatteintäkter och statsbidrag.

Nettokostnadsutveckling Anger verksamhetens nettokostnader för perioden i relation till verksamhetens nettokostnader föregående år.

Resultaträkning

Not 2. Rättelse av fel

Upplysning om rättelse av fel lämnas för jämförelseåret 2023 då nedanstående rättelse genomfördes. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen ska redovisas enligt blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Under 2006–2015 gjorde Trollhättans Stad extra avsättningar vilket innebar att en del av förpliktelsen för pensionsåtagandet som enligt blandmodellen skulle redovisas som ansvarsförbindelse flyttades in i balansräkningen som avsättning. För att uppnå en redovisning som överensstämmer med lagen återförs avsättningen i bokslutet 2023. Justeringen hanteras redovisningsmässigt som en rättelse av fel. Det innebär att ingående eget kapital och avsättning 2022 har justerats med 127 mkr.

Not 3. Verksamhetens intäkter

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Taxor och avgifter	133	246	650	660
Statsbidrag, EU-bidrag, bidrag	348	358	574	605
Offentliga bidrag (investeringar)	1	0	1	0
Hyror och arrenden*	86	77	731	478
Försäljningsmedel	55	61	208	61
Exploateringsintäkter	5	23	5	23
Realisationsvinster	44	3	207	3
Övriga intäkter	101	121	211	827
Summa	773	890	2 587	2 657

* Varav tomträttsavgälder

Mkr	Antal		Area (m2)		Taxeringsvärde, tkr		Intäkter, kronor	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Småhus	1 270	1 375	678 595	790 594	638 714	747 809	7 821 081	7 781 040
Flerfamiljshus	31	31	359 843	359 843	727 413	727 413	6 269 542	6 269 542
Industri	8	8	52 188	52 188	9 111	9 111	308 822	239 042
Övrigt	8	8	36 237	36 237	191	191	618 164	618 164
Gemensamanläggning	14	14	234 236	234 236	16 855	16 855	2 713	3 158
Summa	1 331	1 436	1 361 099	1 473 098	1 392 284	1 501 379	15 020 322	14 910 946

Kommunen har avyttrat 116 fastigheter i kategorin småhus. Tomträttsavtal tecknas normalt på 10 år. Friköp av tomträtter kan enligt kommunens policy ske löpande under avgäldsperioden. Vid friköp av tomträtt tillämpas en beräkningsmodell som vid friköp av tomträtter för småhus utgår från marktaxeringsvärdet och vid friköp av tomträtt för flerbostadshus, industri och övrigt utgår från marknadsvärdet. 2024 har friköp av tomträtter ökat. Anledningen är att det under perioden 1 januari 2024 till och med den 31 december 2024 har lämnats en rabatt om 20 % på friköpsbeloppet. Inga flerbostadshus har friköpts under 2024 men förhandlingar pågår med fler bostadsrättsföreningar och fastighetsbolag.

Not 4. Verksamhetens kostnader

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Material	161	185	176	185
Lämnade bidrag	221	217	-58	-53
Köp av huvudverksamhet	870	842	870	842
Personalkostnader	2 765	2 677	3 339	2 961
Pensionskostnader	413	338	462	359
Lokal- och fastighetskostnader	406	401	511	582
Exploatering	0	0	0	0
Realisationsförluster och utrangeringar	5	1	170	1
Bolagsskatt	0	0	-32	6
Övriga kostnader	313	280	804	966
Summa	5 154	4 941	6 242	5 849

I verksamhetens kostnader ingår kostnader för räkenskapsrevision med 0,3 mkr

Leasing - Kommunen

Mkr	Betaling	
	2024	2023
Årets leasingkostnader	22	22
Varav fordon	2	4
Summa	22	22

Avser leasingavtal med löptid över två år exklusive hyresavtal för lokaler. Inga avtal löper efter fem år. I ovanstående leaseavtal ingår även leaseavtal för fordon. Nya leasingavtal för fordon redovisas från och med 2021 som finansiella leaseavtal under förutsättning att kriterier enligt RKR R5 Leasing uppfylls.

* Uppdelning saknas per kategori

Not 5. Avskrivningar

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Inventarier	33	33	239	231
Nominell annuitet (internt uthyrda fastigheter)	11	11	*	*
Fastigheter och anläggningar	62	49	315	287
Immateriella anläggningar	4	3	5	3
Nedskrivning/utrangering	0	0	50	78
Summa	110	96	609	600

Not 6. Jämförelsestörande poster

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Intäkter				
Realisationsvinster	44	3	*	*
Exploateringsresultat	0	12	*	*
Gatukostnadsersättning	9	133	*	*
Kostnader				
Exploateringsresultat	-6	0	*	*
Realisationsförlust	0	-1	*	*
Finansiella intäkter/kostnader				
Orealiserade vinster värdepapper	139	98	*	*
Förtida vinst vid inlösen av värdepapper	1	0	*	*
Summa jämförelsestörande poster	187	245	*	*

Not 7. Skatteintäkter

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Egna preliminära skatteintäkter	3 312	3 188	3 312	3 188
Slutavräkning föregående år	-15	15	-15	15
Preliminär slutavräkning innevarande år	11	47	11	47
Summa	3 308	3 250	3 308	3 250

* Uppdelning saknas per kategori

Not 8. Generella statsbidrag och utjämning

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Inkomstutjämningsbidrag	697	686	697	686
Kostnadsutjämning	8	22	8	22
LSS-utjämning	38	34	38	34
Regleringsbidrag/avgift	181	139	181	139
Kommunal fastighetsavgift	128	123	128	123
Tillfälliga statsbidrag generella	25	52	25	52
Summa	1077	1056	1077	1056

Tillfälliga statsbidrag avser riktade statsbidrag utan villkor om återrapportering. Dessa bidrag redovisas bokföringsmässigt som generella statsbidrag. Bidragen intäktsredovisas i enlighet med de restriktioner som anges i bidragsbeslutet, över vilken tid bidraget får användas. Tillfälliga statsbidrag avser **2024**: statsbidrag för minskad andel timanställda äldreomsorgen (beslut 2023, varav 11 mkr av bidraget är intäktsfört 2024), statsbidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden (beslut 2023, varav 4 mkr av bidraget är intäktsfört 2024), statsbidrag EU-val europaparlamentet 2024 2 mkr, statsbidrag för minskad andel timanställda inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre (beslut 2024, varav 5 mkr av bidraget är intäktsfört 2024), statsbidrag för extra resurser till skolor för att mildra effekterna av inflation 3 mkr. **2023**: Statsbidrag i syfte att minska andelen timanställningar inom vård och omsorg om äldre 48 mkr, statsbidrag utökad bemanning sjuksköterskor på särskilda boenden 3 mkr samt statsbidrag kommunstöd Ukraina 1 mkr.

Not 9. Finansiella intäkter

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Räntor placeringar	82	82	82	82
Orealiserad värdereglering	139	98	139	98
Utdelning	3	0	3	0
Borgensavgifter	28	27	0	0
Övriga ränteintäkter	8	5	14	12
Summa	260	212	238	192

Den genomsnittliga avkastningen på placerat kapital (2 054 mkr) har varit 4,0 % (3,8 % 2023).

Värdereglering placeringar avser marknadsvärdet - bokfört värde 31/12.

Not 10. Finansiella kostnader

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar pensionsskuld	29	26	29	26
Räntekostnad lån	31	26	223	178
Summa	61	52	252	204

Not 11. Skattekostnad

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Inkomstskatt	0	0	-4	-10
Uppskjuten skatt	0	0	35	3
Summa	0	0	31	-7

Uppskjuten skatt avser nedskrivning av fastighet i Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB.

Kassaflödesanalys

Not 12. Kassaflödesanalys, den löpande verksamheten
Justering för ej likviditetspåverkande poster

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Av- och nedskrivningar	110	96	609	600
Förändring avsättning pensionskostnader	162	101	193	112
Nettoförändring av övriga avsättningar	0	-2	6	-2
Reavinster/förluster fastigheter	-39	-2	-72	0
Orealiserade kursförändringar	-139	-98	-139	-98
Upplöst gatukostnadsersättning	-9	-133	-9	-133
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-2	-2	-61	399
Summa	83	-39	527	878

Övriga likviditetspåverkande poster

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Utbetalningar av avsättningar för pensioner	-33	-9	-33	-9
Erhållen gatukostnadsersättning	10	24	10	24
Summa	-23	15	-23	15

Not 13. Försäljning av anläggningstillgångar

Mkr	Förs. belopp	Bokfört värde	Reavinst /förlust
Överby 7:2 och 7:1 del av	5	0	5
Tomträtter	42	4	38
Övrigt	1	0	1
Summa	48	4	44

* Uppdelning saknas per kategori

Balansräkning

Not 14. Immateriella anläggningstillgångar, förvärvade

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	36	27	43	38
Inköp	8	9	9	5
Utrangeringar	-5	0	-5	0
Utgående anskaffningsvärde	40	36	47	43
Ingående ack. av- och nedskrivningar	-21	-18	-24	-21
Utrangeringar	5	0	5	0
Årets avskrivningar	-4	-3	-5	-4
Utgående ack av- och nedskrivningar	-21	-21	-25	-24
-varav ack. nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående redovisat värde	19	15	22	18
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	6	6	*	*

Beräkning av nyttjandeperiod sker från och med 2024 i enlighet med RKR rekommendation. Den genomsnittliga nyttjandeperioden överstiger 5 år. Anledningen är att nyttjandetiden för några större investeringar i IT-system bedöms sammanfalla med avtalets längd.

Not 15. Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	2 880	2 553	*	*
Inköp	189	330	*	*
Försäljningar	-4	-3	*	*
Utrangeringar	-71	0	*	*
Utgående anskaffningsvärde	2 993	2 880	*	*
Ingående ack. av- och nedskrivningar	-872	-812	*	*
Försäljningar	0	0	*	*
Utrangeringar	66	0	*	*
Årets avskrivningar	-73	-60	*	*
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0	*	*
Utgående ack av- och nedskrivningar	-879	-872	*	*
-varav ack. nedskrivningar	0	0	*	*
Utgående redovisat värde	2 114	2 008	*	*
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	26	27	*	*

Beräkning av nyttjandeperiod sker från och med 2024 i enlighet med RKR rekommendation. Anläggningar med annuitetsberäkning är exkluderade.

Not 16. Maskiner och inventarier

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Maskiner	7	8	*	*
Inventarier	112	118	*	*
Transportmedel	28	22	*	*
Förbättringsåtgärder i annans fastighet	0	0	*	*
Konstverk och samlingar	29	28	*	*
Summa	176	175	*	*

Maskiner och inventarier

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	506	503	5 119	4 913
Inköp	24	37	220	156
Försäljningar	0	0	-54	-89
Utrangeringar	-37	-36	0	0
Överföringar	0	0	218	138
Inköp finansiell leasing	9	2	0	0
Utgående anskaffningsvärde	502	506	5 503	5 118
Ingående ack. av- och nedskrivningar	-331	-334	-2 616	-2 465
Försäljningar	0	0	50	78
Utrangeringar	36	35	*	*
Överföringar	0	0	0	2
Årets avskrivningar	-30	-31	-244	-228
Årets avskrivning finansiell leasing	-2	-1	0	0
Utgående ack av- och nedskrivningar	-326	-331	-2 810	-2 613
-varav ack. nedskrivningar	0	0	*	*
Utgående redovisat värde	176	175	2 693	2 505
Därav finansiell leasing	15	9	15	9
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	9	10	*	*

Beräkning av nyttjandeperiod sker från och med 2024 i enlighet med RKR rekommendation.

Not 17. Finansiella anläggningstillgångar - aktier och andelar

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Trollhättan Stadshus AB	701	301	0	0
Fyrstads Flygplats AB	4	4	2	2
Andelskapital KB Älvhögsborg	4	4	2	2
Trollhättan Energi AB	0	0	0	5
Kommuninvest Ekonomiska förening	79	73	79	73
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund	2	0	0	0
Svenska Kommunförsäkring AB	5	5	5	5
Innovatum AB	3	3	3	3
Inera AB	0	0	0	0
Summa	798	390	91	90

Not 18. Finansiella anläggningstillgångar - långfristiga fordringar

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Övriga villkorade aktieägartillskott	46	43	0	0
Placering värdepapper	1 520	1 716	1 520	1 716
Övrigt	0	1	26	23
Summa	1 566	1 760	1 546	1 739

Not 19. Förråd och exploatering

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Exploateringsprojekt	16	17	16	17
Grusupplag	2	3	2	3
Förråd serviceförvaltningen	5	4	93	81
Summa	23	24	111	101

Not 20. Fordringar

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2024	2024	2023
Kundfordringar	45	76	37	*
Kommunalskattefordring	43	131	43	*
Upplupna generella statsbidrag	0	0	*	*
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	9	21	9	*
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	243	226	59	*
Övriga kortfristiga fordringar	144	117	178	665
Summa	484	572	327	665

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls.

* Uppdelning saknas per kategori

Not 21. Kortfristiga placeringar

	Kommun		Koncern	
Mkr	2024	2023	2024	2023
Placering värdepapper	369	228	369	228
Summa	369	228	369	228

Not 22. Kassa och bank

	Kommun		Koncern	
Mkr	2024	2023	2024	2023
Bank	213	41	380	166
Summa	213	41	380	166
Medelbehållning	190	118	*	*

Kommunen har en checkräkningskredit om 300 mkr.

Not 23. Eget kapital

	Kommun		Koncern	
Mkr	2024	2023	2024	2023
Ingående eget kapital	3 088	2 769	4 212	3 710
Övrig förändring av eget kapital ej resultatpåverkande	0	0	6	0
Årets resultat	93	319	108	502
Summa	3 181	3 088	4 326	4 212
varav Resultatutjämningsreserv	39	129	39	129

Genom beslut 2012-11-05, bekräftat 2013-05-27, har kommunfullmäktige avsatt 50 mkr av resultat över 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 2010-2012 till utjämningsreserven. Reserven har nyttjats med 27 mkr. Resultatutjämningsreserven har därefter genom beslut i KF § 56, 2021-03-29, ökats med 90 mkr, beslut i KF § 52, 2022-03-28 ökats med 5 mkr, KF § 59 2023-03-27 ökats med 6 mkr samt KF § 112, 2024-04-22 ökats med 5 mkr. Resultatutjämningsreserven per 2024-12-31 uppgår efter årets nyttjande till 39 mkr.

Not 24. Avsättningar för pensioner

	Kommun		Koncern	
Mkr	2024	2023	2024	2023
Särskild avtalspension	0	1	*	*
Förmånsbestämd ÅP	361	246	*	*
Pensionsbehållning OPF-KL	2	2	*	*
Pension till efterlevande	3	3	*	*
PA-KL och äldre avtal	31	32	*	*
Övrigt	5	0	*	*
Löneskatt	98	69	*	*
Summa exklusive Norra Älvsborgs Räddningsförbund	500	353	*	*
Kommunalförbund NÄRF	0	18	*	*
Summa avsättning	500	371	*	*
Ingående avsättning	353	267	*	*
Årets utbetalning	-10	-8	*	*
Nyintjänad pension, varav:				
-förmånsbestämd ålderspension	95	55	*	*
-särskild avtalspension	0	0	*	*
-Efterlevandepension	1	0	*	*
-Övrigt	10	0	*	*
Ränte- och basbeloppsuppräknig	29	21	*	*
Förändring av löneskatt	29	17	*	*
Övrigt	-7	1	*	*
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	500	353	*	*

Pensioner har i sin helhet återlånats i verksamheten och inte placeras. Beräkningsgrunder för pensioner framgår i avsnittet redovisningsprinciper. Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 28.

Not 25. Andra avsättningar

	Kommun		Koncern	
Mkr	2024	2023	2024	2023
Avsättningar skatter	0	0	192	219
Övriga avsättningar	5	4	37	4
Summa	5	4	229	223

Avsättningar avser uppskattade kostnader för återställning deponi (Torpa deponi) och produktions koncerninterna garantiarbeten.

Specifikation övriga avsättningar

	Kommun		Koncern	
Mkr	2024	2023	2024	2023
Övriga avsättningar ingående värde	4	6	*	*
Nya avsättningar lanspråktaga avsättningar	1	0	*	*
Summa övriga avsättningar	0	-2	*	*
Summa övriga avsättningar	5	4	*	*

* Uppdelning saknas per kategori

Not 26. Långfristiga skulder

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	300	300	0	0
Trollhättans Stad	0	0	425	300
Långfristig leasingskuld	12	7	12	7
AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag	0	0	3 778	4 123
Trollhättan Stadshus AB	125	75	-43	82
Trollhättan Energi AB	0	0	2 128	1 614
Kraftstaden Fastighet Thn AB	0	0	936	1 210
Trollhättan Exploatering AB	0	0	190	140
KB Älvhögsborg	0	0	98	99
Fyrstads Flygplats AB	0	0	0	0
Offentliga investeringsbidrag, gatukostnadsersättning	74	74	74	74
Summa	511	456	7 598	7 649
IB Förutbetalda investeringsbidrag och gatukostnadsersättning	74	176	*	*
Investeringsbidrag, gatukostnadsersättning	11	31	*	*
Resultatförda investeringsbidrag	-2	0	*	*
Resultatförd gatukostnadsersättning	-9	-133	*	*
Summa förutbetalda investeringsbidrag och gatukostnadsersättningar	74	74	*	*
Återstående antal år	1)	1)	*	*
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	4,05	3,51	*	*
Genomsnittlig kapitalbindingstid, år	0,3	0,3	*	*

Skuld till TSAB avser beviljade aktieägartillskott. Skulden till TSAB uppgår på balansdagen till 125 mkr. Ingående skuld till Trollhättans Stadshus AB, 75 mkr. 75 mkr lämnade TSAB i motsvarande aktieägartillskott till Kraftstaden Fastighet Thn AB för att förstärka kapitalbasen i samband med förvärv av verksamhetsfastigheter. Realisationsvinsten vid försäljningen av dessa redovisades över hyresperioden 2009–2020. Under 2024 har saldot ökat med 50 mkr, vilket avser långfristig del av ovillkorat aktieägartillskott till TSAB om totalt 200 mkr. Detta ovillkorade aktieägartillskott regleras till 150 mkr 2025 och 50 mkr 2026. TSAB skall i sin tur lämna ett ovillkorat aktieägartillskott till Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB.

1) Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras och intäktsförs linjärt under den period över vilken de tillgångar som finansierats med hjälp av investeringsbidraget skrivs av. Av ovanstående 74 mkr utgör förutbetalda gatukostnadsersättning från Texab 26 mkr. Gatukostnadsersättningen intäktsförs tidigast vid genomförande av tomtköp och då tillgångarna som gatukostnadsersättningen ska finansiera har färdigställts. 2024 har gatukostnadsersättning för färdigställda områden intäktsförts om 9 mkr.

Not 27. Kortfristiga skulder

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Leverantörsskulder	159	186	370	416
Skuld koncernkonto	975	703	*	*
Upplupna sociala avgifter och preliminär skatt	94	96	96	*
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive löneskatt	96	98	96	*
Upplupna löner och semesterlön	171	167	176	*
Övriga kortfristiga skulder	28	12	3 048	3 472
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	8	16	8	*
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	36	16	*	*
Summa	1 565	1 294	3 794	3 888

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls.

Not 28. Ansvars- och borgensförbindelser

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Borgen för bostadsförsörjning	3 353	3 646	0	0
Varav Eidar bottenlån	3 353	3 646	0	0
Borgen övriga kommunala bolag	6 184	5 715	105	103
Borgen för föreningar	138	141	138	141
Garanterade kostnader lokalplanering verksamhets fastigheter	28	18	0	0
Pensioner intjänade tom 1997	1 072	1 053	1 072	1 053
Utsläppsrättigheter	0	0	17	0
Summa	10 775	10 573	1 332	1 297
Pensioner intjänade tom 1997				
Ingående avsättning för pensioner inklusive löneskatt	1 056	1 052	1 056	1 052
Årets utbetalningar	-67	-61	-67	-61
Nyintjänad pension	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	67	69	67	69
Förändring av löneskatt	4	1	4	1
Återföring extra pensionsavsättning	0	0	0	0
Övrigt	12	-8	12	-8
Summa	1 072	1 053	1 072	1 053
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad, %	99 %	97 %	*	*
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	0	1	*	*
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension	1	1	*	*

Kommunstyrelsen har vid ett antal tillfällen beslutat att garantera kostnaderna för lokalplanering och projektering om inte objekten skulle komma att genomföras. Eftersom det är mindre troligt att beloppen tas i anspråk redovisas de som en ansvarsförbindelse.

Ansvarsförbindelse för pensioner har upptagits enligt uppgift från KPA/Skan-dia. Omställningsstöd enligt OPF-KL ingår med 0 mkr 2024 och 0,5 mkr 2023.

* Uppdelning saknas per kategori

Trollhättans kommun har 1993, KF § 10 samt en bekräftelse på detta 2009, KF § 126 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Trollhättans kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 601 096 mkr och totala tillgångar till 603 917 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 9 153 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 9 300 mkr. Trollhättans kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening 2024-12-31 uppgick till 74,0 mkr.

Not 29. Leasing, finansiella leasingavtal

Mkr	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Maskiner och inventarier, externa avtal				
Redovisat värde	15	9	*	*
Totala framtida minimileaseavgifter	17	9	*	*

Finansiell leasing av inventarier utgörs av fordon. Totala framtida minimileaseavgifter inkluderar garanterat restvärde.

Not 30. Övriga upplysningar
Upplysningar om upprättade särredovisningar i koncernen

Särredovisningar har upprättats gällande VA och Avfall & återvinning vilka särredovisas som not i Trollhättans Energi AB:s årsredovisning. Trollhättans Energi AB upprättar också Värmerapport och Elnätsrapport som redovisas till Energimarknadsinspektionen.

Upplysningar om kostnader för räkenskapsrevision

Den totala kostnaden för revision uppgår till 2,3 mkr för år 2024, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 1,9 mkr. Kostnaderna för räkenskapsrevision uppgår till 302 tkr och avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsåret 2024, varav kostnad för sakkunnigas granskning av räkenskaperna uppgår till 302 tkr

Not 31. Upplysning om drift- och investeringsbudgetens uppbyggnad och principer för ekonomistyrning

Allmänt

Enligt kommunallagen ska varje år upprättas en budget för nästa kalenderår och en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Kommunfullmäktige har det yttersta ansvaret för stadens ekonomiska planering och uppföljning och fastställer riktlinjer för den ekonomiska styrningen.

Driftbudget

Kommunfullmäktige fattar beslut om årliga ramar för styrelse och nämnder i mål- och resursplanen. Kommunfullmäktiges tilldelning av ekonomiska ramar sker på nämndsnivå för driftbudgeten. Kommunfullmäktige kan ange särskilda ändamål som budgeten ska användas till. Omdisponering av anslag mellan nämnder samt tilläggsanslag kan beslutas av fullmäktige under året.

Nämndernas och styrelsens verksamhet ska planeras och bedrivs inom de beslutade ramarna. Vid konflikt mellan verksamhetens mål och de ekonomiska resurserna är ekonomin överordnad verksamheten. Kommunstyrelsen kan utifrån den ekonomiska utvecklingen under året, besluta om tillfälliga, större, generella restriktioner för samtliga nämnder i syfte att hålla den antagna budgeten.

Nämnder och styrelser beslutar själva, utifrån tilldelad ram i budgeten, fördelningen av resurser inom nämndens verksamhet. Resurserna kan fördelas på olika sätt, exempelvis årsanslag, efter volym eller särskilda anslag.

Alla större förändringar av verksamheten ska vara kostnadsberäknade och resursavstämda och rymmas inom tilldelad budgetram före genomförande. Det gäller även övergripande policies, planer och projekt som kommer att inverka på verksamheterna.

Överföring av resultat mellan åren är en viktig del för en god ekonomisk hushållning. Principen är att nämnderna får behålla det överskott eller underskott som de genererat genom resultatfonder. Om en nämnd har en negativ fond ska detta återbetalas, under maximalt tre år. I enstaka fall och när särskilda skäl finns kan kommunfullmäktige medge undantag från överföring.

En förutsättning för överföring är att verksamheten bedrivits i överensstämmelse med fullmäktiges mål och riktlinjer såväl till kvalitet som kvantitet. Vidare måste det finnas finansiellt utrymme för stadens ekonomi.

Resultatfonden är en reserv och buffert för oförutsedda och tillfälliga kostnader. Den får inte användas för verksamhet som bidrar till att nämndens rambehov ökar kommande år. Den får heller inte användas till investeringar. Planerad minskning av fonden skall anmälas i samband med uppföljningsrapporterna.

Kommunstyrelsen kan med hänsyn till den samlade ekonomiska situationen besluta att inga uttag ur fonder får ske.

Vid tidsförskjutning i särskilda projekt eller tillfälliga anslag kan överföring ske genom ombudgetering, d v s ändring av följande årsbudget.

Investeringsbudget

Investeringsanslag tilldelas nämnd och är bundet till ett givet projekt och ändamål och får inte användas till annat ändamål utan särskilt beslut om omdisponering. Anslagsnivån framgår i investeringsplanen.

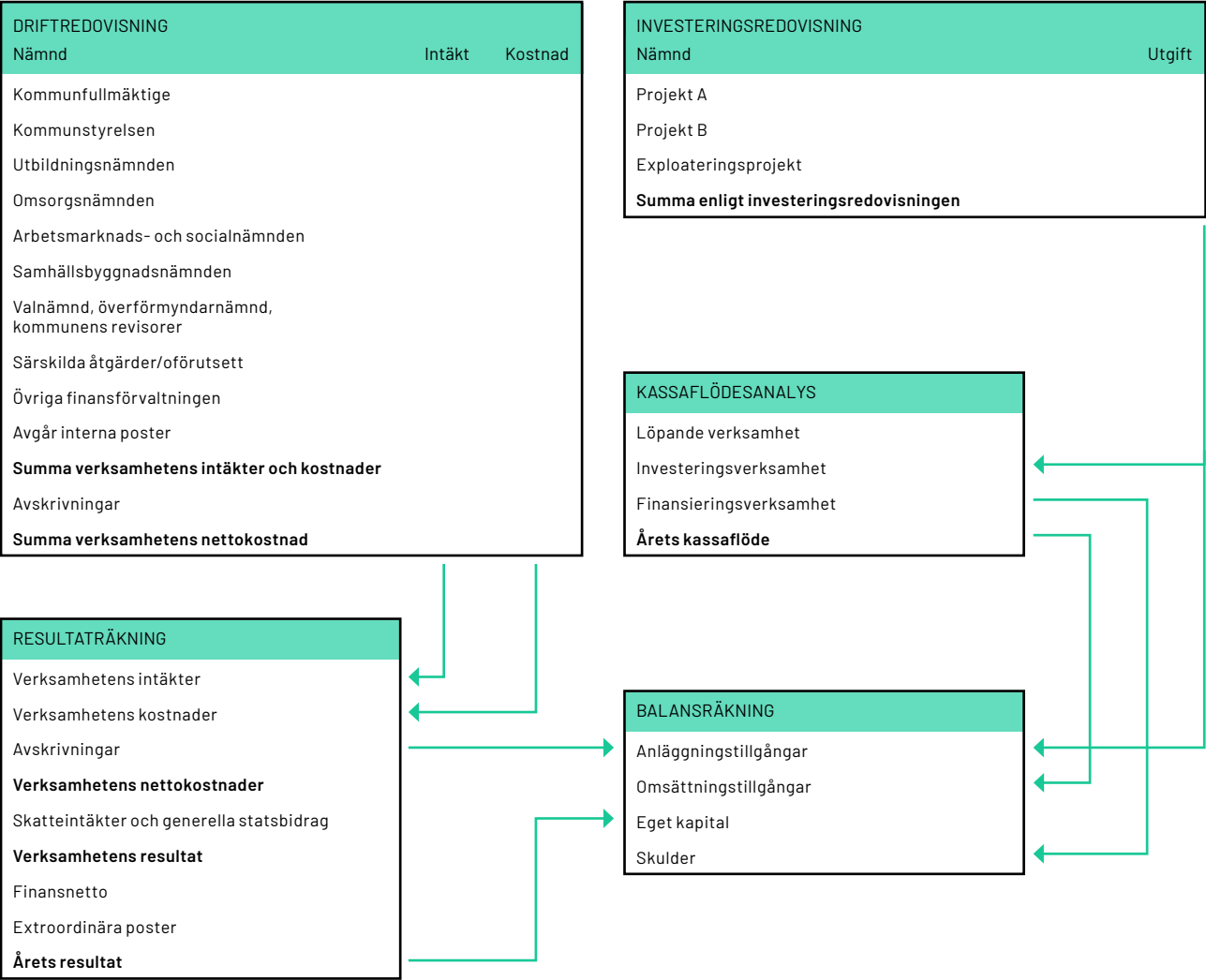
Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, vars planerade genomförandetid omfattar flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår.

För vissa projekt i investeringsplanen ska ett beslut tas i kommunstyrelsen innan medlen får användas för investeringen.

Kommunstyrelsen kan medge omdisponeringar gällande investeringsanslag upp till 10 mkr. Nämnd får själv besluta om mindre omdisponeringar mellan investeringsprojekt. Större investeringsanslag ska slutredovisas till kommunfullmäktige. Investeringsanslag kan föras över mellan åren genom ombudgetering. Detta gäller inte överskott för årligt återkommande anslag.

* Uppdelning saknas per kategori

Beskrivning av drift- och Investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



Intäkter och kostnader

Skatten kommunens invånare betalar är den i särklass största finansieringskällan för Trollhättans Stads verksamhet.

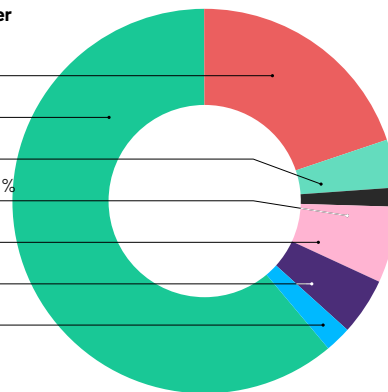
Av intäkterna utgör skatteintäkter och generella statsbidrag 81 %. Endast 14 % av intäkterna är knutna till särskilda verksamheter, då främst riktade statsbidrag. De flesta verksamheter har ingen eller liten avgiftsfinansiering. Räntor, borgensavgifter och värdeförändringar på placeringsportföljen med värdepappersinnehav, vilka redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter, utgör återstående 5 %.

Trollhättans Stad bedriver en mycket personalintensiv verksamhet - av kostnaderna är 59 % personalkostnader. Särskilt personalintensiva är vård och omsorg samt pedagogisk verksamhet. Överföring av frivilliga skolformer till Kunskapsförbundet Väst och framväxten av friskolor har över tid medfört en successiv förskjutning mot ökad andel köp av verksamhet. Inköp av tjänster och köp av verksamhet uppgår till 29 % av totala kostnader. Finansiella kostnader utgör 1 % av stadens kostnader. Den låga andelen beror på värdereglering på stadens placeringsportfölj med värdepappersinnehav.

Diagrammen och tabellerna visar intäkter och kostnader - det vill säga omfattar driftredovisning och resultaträkning. Utgifter och inkomster i investeringsredovisningen ingår således inte.

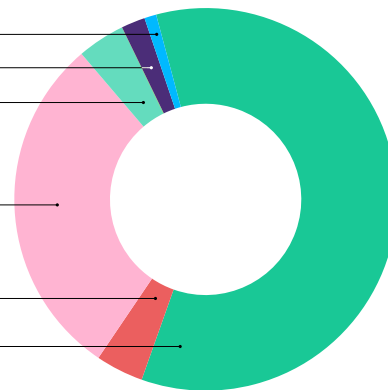
Sammansättning av intäkter

Generella statsbidrag	20%
Skatteintäkter	61%
Avgifter hyror	4%
Försäljning av verksamhet	2%
Bidrag	6%
Finansiella intäkter	5%
Övrigt	2%



Sammansättning av kostnader

Finansiella kostnader	1%
Avskrivningar	2%
Bidrag	4%
Tjänster och köp av verksamhet	29%
Material	4%
Personal	59%



Trollhättans stad bedriver en mycket personalintensiv verksamhet - av kostnaderna är 59 % personalkostnader. Särskilt personalintensiva är vård och omsorg samt pedagogisk verksamhet.

Ekonomisk översikt

– koncernen Trollhättans Stad

En betydande del av den kommunala verksamheten bedrivs inte i den kommunala förvaltningen utan i kommunala bolag eller tillsammans med andra parter. Enligt den kommunala redovisningslagen ska kommunens hela ekonomiska engagemang redovisas i en sammanställd redovisning (koncernredovisning), som ska ge en helhetsbild av kommunens

totala verksamhet, ekonomiska ställning och åtagande. Den sammanställda redovisningen, eller "Koncernredovisningen" skall omfatta alla företag där Trollhättans Stad har ett varaktigt bestämmande eller betydande inflytande som ger möjlighet att påverka utformningen av koncernföretagens verksamhet, mål och strategier etcetera.

Resultaträkningen 2024 uppdelad på kommun, kommunalförbund och bolag

Mkr	Verksamhetens intäkter	Verksamhetens kostn. inkl. avskrivningar	Verksamhetens netto-kostnader	Finansnetto inkl. skatteintäkter	Resultat efter finansnetto	Årets resultat
Kommun	773	-5 264	-4 491	4 584	93	93
Kommunalförbund	595	-598	-3	1	-2	-2
Bolag						
varav						
Trollhättan Energi AB	850	-789	61	-49	12	12
Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB	492	-505	-14	-58	-71	-71
AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag	593	-559	35	72	107	107
Trollhättan Exploatering AB	2	-10	-8	-15	-23	-23
Övriga bolag	0	0	0	0	0	0
Elimineringar bolag	44	114	158	-164	-6	-6
Elimineringar koncern	-761	761	0	0	0	0
Summa koncern	2 587	-6 851	-4 264	4 372	108	108

Balansräkningen 2024 uppdelad på kommun, kommunalförbund och bolag

Mkr	Anläggnings-tillgångar	Omsättnings-tillgångar	Summa tillgångar	Eget kapital	Minoritetsintressen	Obeskattade reserver	Avsättningar	Långfristiga skulder	Kortfristiga skulder	Summa EK och skulder
Kommun	4 673	1 089	5 762	3 181	0	0	505	511	1 565	5 762
Kommunalförbund	171	225	396	56	0	6	71	98	169	399
Bolag										
varav										
Trollhättan Stadshus AB	1 017	374	1 391	601	0	1	0	207	582	1 391
Trollhättan Energi AB	3 089	340	3 428	557	0	0	144	2 128	600	3 428
Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB	3 409	420	3 829	544	0	0	11	936	2 338	3 829
AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag	4 637	455	5 092	1 107	0	32	25	3 778	150	5 092
Trollhättan Exploatering AB	303	19	322	8	0	0	29	190	95	322
Övriga bolag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elimineringar bolag	-966	-619	-1 585	-1 065	0	-34	7	-125	-369	-1 585
Elimineringar koncern	-1 009	-1 117	-2 126	-663	0	-6	0	-125	-1 335	-2 129
Summa koncern	15 323	1 187	16 509	4 325	0	0	792	7 598	3 795	16 509

Drift- och investeringsredovisning

I detta avsnitt sammanställs driftredovisningen fördelat per nämnd. Intäkter och kostnader specificeras och utfallet jämförs med budget. Investeringsredovisning specificeras på färdigställda och pågående projekt med en redogörelse för exploateringsverksamheten.

Driftredovisning per nämnd	67
Investeringsredovisning per nämnd	70
Större investeringar i de helägda bolagen.....	72
Exploateringsverksamhet	73

220 mkr

Årets kommunala
investeringar

13 mkr

Ombyggnation
stadshuset

26 mkr

Kungsgatan

9 mkr

Trygghetsskapande
åtgärder

10 mkr

Gatuutbyggnad Stridsberg/
Vårvik/Knorretorpet



Driftredovisning

Driftredovisningen visar hur nämndernas utfall förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. För kommentarer till budgetavvikelser per nämnd hänvisas till avsnittet *Nämnderna*.

Bokslut 2024 per nämnd Mkr	Intäkter 01-12		Kostnader 01-12		Netto 01-12	Helårs- budget	-varav tillägg	Budget	Bokfört	Avvik
	Fg.år	Inv.år	Fg.år	Inv.år	Fg.år	Inv.år	Inv.år	Netto: 202401-202412		
Kommunfullmäktige	0	0	4	3	4	4	1	4	3	0
Kommunstyrelsen	295	301	1 205	1 274	909	980	25	980	973	7
Utbildningsnämnden	202	201	1 454	1 529	1 252	1 323	3	1 323	1 328	-5
Kultur- och fritidsnämnden	33	29	224	226	191	197	5	197	198	0
Omsorgsnämnden	237	240	1 537	1 589	1 299	1 367	3	1 367	1 349	18
Arbetsmarknads- och socialnämnden	105	95	523	564	418	455	14	455	468	-13
Samhällsbyggnadsnämnden	43	50	206	231	163	182	2	182	181	0
Valnämnd, överförmyndarnämnd kommunens revisorer	0	0	5	8	4	9	2	9	8	0
Summa nämnder	915	916	5 157	5 425	4 242	4 517	56	4 517	4 509	8
Särskilda åtgärder/oförutsett	0	0	0	0	0	14	-47	14	0	14
Övrigt finansförvaltningen	135	53	-56	-75	-191	-98	-2	-98	-128	30
Justering återstående interna poster	-160	-196	-160	-196			0			
Summa verksamhet	890	773	4 941	5 154	4 051	4 434	8	4 434	4 381	52
Avskrivningar	0	0	96	110	96	105	0	105	110	-5
Verksamhet total	890	773	5 037	5 264	4 147	4 539	8	4 539	4 491	47

Bokslut 2024 per verksamhet Mkr	Intäkter 01-12		Kostnader 01-12		Netto 01-12	Helårs- budget	-varav tillägg	Budget	Bokfört	Avvik
	Fg.år	Inv.år	Fg.år	Inv.år	Fg.år	Inv.år	Inv.år	Netto: 202401-202412		
Politisk verksamhet	1	1	39	41	38	42	3	42	40	2
Infrastruktur, skydd mm	189	76	317	354	128	291	15	291	278	12
Fritid och kultur	40	38	297	305	257	266	9	266	267	-2
Pedagogiks verksamhet	212	212	2 001	2 097	1 789	1 879	5	1 879	1 886	-7
Vård och omsorg	271	270	1 972	2 053	1 702	1 780	8	1 780	1 783	-3
Särskilt riktade insatser	73	69	122	134	49	73	8	73	65	7
Affärsverksamhet	39	26	39	51	0	19	3	19	24	-5
Gemensamma verksamheter	225	278	313	315	88	85	-43	85	37	48
Justering återstående interna poster	-160	-196	-160	-196						
Summa verksamhet	890	773	4 941	5 154	4 051	4 434	8	4 434	4 381	52
Avskrivningar	0	0	96	110	96	105		105	110	-5
Verksamhet total	890	773	5 037	5 264	4 147	4 539	8	4 539	4 491	47

Anmärkning: Omslutningen är minskad med interna intäkter inom respektive nämnd, vilket innebär att kostnaderna redovisas hos slutanvändarna. Elimineringen av interna poster påverkar inte nettokostnaden.

Tabellen visar beslutade tilläggsanslag till och med 2024-12-31:

Nämnd	Tilläggsanslag (Mkr)	Kommentar	Uppdaterad
Utbildningsnämnden	0,1	TA KS §268 Mentorsprogrammet Näktergalen	2024-10-01
Utbildningsnämnden	0,1	TA KSPU §13 Handledning rektorer	2025-01-10
Utbildningsnämnden	0,4	TA KSPU §16-17 Handledning rektorer	2024-03-26
Utbildningsnämnden	0,1	TA KSTU §9 Tryggare skola	2024-03-26
Utbildningsnämnden	2,0	TA Statsbidrag inflation Utbildning	2024-10-01
Utbildningsnämnden	0,2	SSk Ta lön 6,1 månader fr 0628 utb november	2024-11-20
Omsorgsnämnden	0,2	KSPU § 9 OF, handledning chefer SÄBO	2024-01-26
Omsorgsnämnden	0,5	TA KF §180 habersättning	2024-08-21
Omsorgsnämnden	0,4	TA KF §180 omsorgsresor lärvux	2024-08-21
Omsorgsnämnden	0,6	TA KS §207 Krislådor till omsorgsboende	2024-08-27
Omsorgsnämnden	0,1	TA KSPU §23 Uppgiftsväxling inom LSS - Beslut	2024-02-26
Omsorgsnämnden	0,0	TA KSPU §43 Korttidsverksamhet	2024-06-04
Omsorgsnämnden	0,2	TA KSPU §66 Kompetensutveckling ON och Asn jan-maj 2024	2023-12-05
Omsorgsnämnden	1,2	SSk Ta lön 6,1 månader fr 0628 utb november	2024-11-26
Omsorgsnämnden	0,0	SSk Ta lön 6,1 månader fr 0628 utb november	2024-12-13
Samhällsbyggnadsnämnden	0,6	Delegeringsbeslut Jobb till unga 2024-12-09	2024-12-17
Samhällsbyggnadsnämnden	0,2	Delegeringsbeslut Jobb till unga 2024-12-30	2025-01-07
Samhällsbyggnadsnämnden	0,6	Delegeringsbeslut Samhällsbyggnad	2024-09-04
Samhällsbyggnadsnämnden	0,6	KS § 27 Förprojektering till cirkulär masshantering	2024-10-03
Samhällsbyggnadsnämnden	0,2	KSUA § 51 Cirkulär stadskärna-Letter of Intent 2024	2024-03-25
Kommunstyrelsen	0,6	Centrala IT processplattform	2024-02-08
Kommunstyrelsen	0,3	Delegeringsbeslut IFK Trollhättan	2024-04-11
Kommunstyrelsen	0,3	Delegeringsbeslut Skoftebyns IF	2024-06-07
Kommunstyrelsen	0,0	Delegeringsbeslut Thns Skateboardförening	2024-03-28
Kommunstyrelsen	2,9	KS §448 Samfinansiering Film i väst	2024-12-20
Kommunstyrelsen	0,5	KSUA § 34 Tillgängliggöra hållbarhetsstatistik	2024-08-29
Kommunstyrelsen	0,5	KSUA § 73 Projektmedel föreningslivet	2024-12-06
Kommunstyrelsen	0,5	KSUA §55 Klimatberäkningar	2024-02-22
Kommunstyrelsen	0,2	KSUA §57 Hållbar upphandling	2024-02-12
Kommunstyrelsen	0,4	TA Bidrag Intize 2024	2024-06-17
Kommunstyrelsen	0,4	TA Delegeringsbeslut 24-05-16 Vårhaga	2024-08-30
Kommunstyrelsen	0,3	TA KA §177 Bostads- och befolkningsanalys	2024-05-29
Kommunstyrelsen	0,4	TA KA §178 Marknadsföringssatsning	2024-06-04
Kommunstyrelsen	2,0	TA KA §181 Planarbete exploatering	2024-05-29
Kommunstyrelsen	0,8	TA KA §206 Lösen hyreskontrakt Villa Stranna	2024-06-25
Kommunstyrelsen	5,8	TA kapitalkostnader	2024-04-25
Kommunstyrelsen	-5,8	TA kapitalkostnader	2024-09-04
Kommunstyrelsen	1,8	TA KF §272 Uppdragsgärs KB Älvhögsborg	2024-02-08
Kommunstyrelsen	0,3	TA KF §273 Villa Elfhög	2024-04-29
Kommunstyrelsen	0,4	TA KS §101 Smaka på Trollhättan	2024-04-29
Kommunstyrelsen	0,1	TA KS §104 Wexus	2024-03-25
Kommunstyrelsen	0,5	TA KS §175 Beredskapslager	2024-06-24
Kommunstyrelsen	0,4	TA KS §207 Beredskapsstrateg	2024-08-27
Kommunstyrelsen	0,5	TA KS §207 IT-säkerhetsansvarig	2024-08-27
Kommunstyrelsen	1,0	TA KS §207 Uppgradering reservkraft	2024-08-27
Kommunstyrelsen	1,0	TA KS §333 Ordningsvakter	2024-02-01
Kommunstyrelsen	2,8	TA KS §385 Julgåva till medarbetare	2024-10-31
Kommunstyrelsen	1,2	TA KS §391 Vinter i City	2024-10-31
Kommunstyrelsen	0,9	TA KS §399 Näringslivsutvecklare	2024-03-22

Nämnd	Tilläggsanslag (Mkr)	Kommentar	Uppdaterad
Kommunstyrelsen	0,7	TA KS §69 Seniorerbjudande Västtrafik	2024-03-26
Kommunstyrelsen	0,7	TA KS §69 Seniorerbjudande Västtrafik	2024-03-26
Kommunstyrelsen	-0,7	TA KS §69 Seniorerbjudande Västtrafik, Rättning	2024-04-02
Kommunstyrelsen	0,2	TA KS §70 Geopark platåbergen	2024-03-28
Kommunstyrelsen	0,1	TA KSNU § 10 Ung Drive	2024-03-22
Kommunstyrelsen	0,0	TA KSNU § 9 Förstudie Överby	2024-03-22
Kommunstyrelsen	0,2	TA KSNU §26 Evenemangsstrategi 2024	2024-10-01
Kommunstyrelsen	0,3	TA KSNU §37 RISE Testsite	2024-12-20
Kommunstyrelsen	0,4	TA KSNU §42 SMK Trollhättan	2024-08-30
Kommunstyrelsen	-0,3	TA KSNU §42 SMK Trollhättan	2024-10-01
Kommunstyrelsen	0,9	TA KSPU §22 Utvecklande ledarskap	2024-02-22
Kommunstyrelsen	0,0	TA KSPU §44 Kompetensforum digitalisering	2024-06-04
Kommunstyrelsen	0,1	TA KSPU §58 Kompetensförsörjning marknadsföring	2024-10-01
Kommunstyrelsen	0,5	TA KSPU §7 Hållbar hälsa	2024-02-08
Kommunstyrelsen	0,1	TA KSTU § 10 narkotikamätning avlopp	2024-03-22
Kommunstyrelsen	0,0	TA KSTU § 10 narkotikamätning avlopp rättning belopp	2024-04-11
Kommunstyrelsen	0,1	TA KSUA § 10 Fairtrade City	2024-03-22
Kommunstyrelsen	0,2	TA Kul på is Gripen BK	2024-04-29
Kommunstyrelsen	0,8	TA Statsbidrag inflation KFV	2024-10-01
Kommunstyrelsen	0,0	SSk Ta lön 6,1 månader fr 0628 utb november	2024-11-20
Valnämnd, överförmyndarnämnd kommunens revisorer	1,7	TA Val statsbidrag	2024-04-29
Kommunfullmäktige	1,4	TA Kommunfullmäktige KF §180	2024-07-01
Arbetsmarknads- och socialnämnden	3,0	Delegeringsbeslut KS Jobb till unga 2023-12-19	2024-01-26
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,2	KS §332 Finansiering projektledare EU-projekt	2023-10-30
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,2	KSPU § 10 ASF, leda utan att vara chef	2024-01-26
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	KSPU § 11 Haschavvänjningsprogram (HAP)	2024-01-26
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	KSPU § 12 HBTQI certifiering familjerätten	2024-01-26
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	KSPU § 8 ASF barn och familj	2024-01-26
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,7	KSTU § 26 (2023) SSPF - koordinator 2024-2026	2024-03-13
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,5	KSTU § 32 Människan bakom uniformen (MBU) - 2024-2026	2024-01-23
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,6	KSUA § 2 Samverkanshus mot våld i Trollhättan 2024-2026	2024-02-22
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,8	KSUA § 62 Skuldrådgivning 2024-2025	2024-01-23
Arbetsmarknads- och socialnämnden	1,5	KSUA § 63 Mellanstadiefältare	2024-01-23
Arbetsmarknads- och socialnämnden	2,1	TA KS §353 Opportunity day	2024-02-22
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	TA KSPU §28 ASF teamledare komplettering	2024-03-12
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,1	TA KSPU §66 Kompetensutveckling ON och Asn jan-maj 2024	2023-12-05
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,1	TA KSPU §71 Utbildning teamledare och arbetsledare	2024-11-15
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,1	TA KSTU § 8 narkotikahundar	2024-03-12
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,7	KF § 320	2024-10-30
Arbetsmarknads- och socialnämnden	3,0	KS § 346	2024-10-30
Kultur- och fritidsnämnden	0,4	KSTU § 32 Människan bakom uniformen (MBU) - 2024-2026	2024-01-23
Kultur- och fritidsnämnden	0,8	TA KA §176 Sommarlovsaktiviteter	2024-05-29
Kultur- och fritidsnämnden	0,8	TA KS §102 Kronanklubben	2024-04-11
Kultur- och fritidsnämnden	2,0	TA KS §145 Sommarpuls	2024-04-24
Kultur- och fritidsnämnden	0,4	TA KS §353 Utökad istid Ishall	2024-10-31
Kultur- och fritidsnämnden	0,5	TA KS §390 Nyårsfirande Drottningtorget	2024-10-31
Kultur- och fritidsnämnden	0,6	TA Nevshallen KF §180	2024-07-01
Summa	55,7		

Investeringsredovisning

Här redovisas årets investeringar fördelat per nämnd och specificerat på större projekt. I separat tabell redovisas även större investeringsprojekt i Trollhättan kommunkoncerns helägda bolag som är beslutade av styrelsen i Trollhättans Stadshus AB. För kommentarer till budgetavvikelser per nämnd hänvisas till avsnittet Nämnderna. Tabellerna visar nettoinvesteringar.

Investeringsredovisning per nämnd

Bokslut 2024 Färdigställda projekt Mkr	Utgifter sedan projektets start ¹⁾			Årets investeringar			
	Ack- budget	Ack.utfall	Avvikelse	Årsbudget 2024	Tilläggs- anslag	Netto inv 2024-12	Avvikelse 2024-12
Kommunstyrelsen	64	40	24	52	1	28	24
-varav: Ombyggnation stadshuset etapp 2	13	14	0	13	0	13	0
Utbildningsnämnden	3	3	0	3	0	3	0
Kultur- och fritidsnämnden	18	12	5	9	0	7	2
Omsorgsnämnden	11	4	7	1	0	0	1
-varav wifi	11	4	7	1	0	0	1
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0	2	-2	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	84	57	26	46	0	18	28
-varav: GC-väg Öresjö	12	2	10	12	0	2	10
-varav: GC-väg Åsaka	14	0	14	14	0	0	14
-varav: GC-väg Oscarsbron	16	16	0	0	0	0	0
Exploateringsprojekt	29	27	2	2	0	1	1
-varav Propellern	21	10	11	2	0	1	1
Summa avslutade projekt	208	144	63	114	1	57	56

Bokslut 2024 Pågående projekt Mkr	Utgifter sedan projektets start ¹⁾			Årets investeringar			
	Ack- budget	Ack.utfall	Avvikelse	Årsbudget 2024	Tilläggs- anslag	Netto inv 2024-12	Avvikelse 2024-12
Kommunstyrelsen	339	256	82	109	7	38	71
-varav: Vårvik huvudgata generalkostnad	20	20	0	1	0	1	0
-varav: Ängens gård nytt stall	36	3	34	32	0	2	29
-varav: Reinv Centr IT infrastruktur	22	22	-1	0	0	0	0
-varav: Stommens gård nya ridanläggning	18	7	11	15	0	4	12
-varav: Triss	19	19	0	2	2	1	0
-varav: Stridsberg gatutbyggnad	187	122	64	19	0	-2	21
Utbildningsnämnden	0	1	-1	6	0	3	3
Kultur- och fritidsnämnden	15	9	5	14	0	7	6
Omsorgsnämnden	6	9	-2	6	0	4	1
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0	0	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	668	645	23	113	12	105	8
-varav: Hjulksvarn 2020	66	66	-1	4	0	4	-1
-varav: Kungsgatan	28	33	-6	21	0	26	-5
-varav: Stadsparken	26	26	0	1	0	1	0
-varav: Trygghetsskapande åtgärder	21	18	3	13	0	9	3
-varav: Stridsbergsbron	453	454	-1	12	11	12	0
Exploateringsprojekt	64	43	22	16	0	4	12
-varav: Lärketorget Norra	24	20	4	5	0	1	5
-varav: Sjölanda	11	6	4	3	0	0	3
Delsumma	1092	963	129	264	19	163	101
Ombudg/tidsförskjutning	0	0	0	-107	-20	0	-107
Summa pågående projekt	1092	963	129	158	-1	163	-5
Summa materiella/immateriella anläggningstillgångar	1300	1107	192	271	0	220	51
Finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	206	
-varav: Kommuninvest	0	0	0	0	0	6	
-varav: Trollhättans Stadshus AB	0	0	0	0	0	200	
Summa total²⁾	1300	1107	192	271	0	426	51

1) Ej årliga investeringsanslag. Projekt överstigande 10 mkr är specificerade på varav rader.
2) Total nettoinvestering 2024 om 426 mkr inkluderar erhållna investeringsbidrag på 1,5 mkr. Exkluderas investeringsbidragen uppgår årets investeringar till 427,5 mkr, varav materiella anläggningstillgångar 221,5 mkr och finansiella tillgångar 206 mkr.

Tabellen visar årets beslutade tilläggsanslag.

Nämnd	Tilläggsanslag (Mkr)	Kommentar	Uppdaterad
Samhällsbyggnadsnämnden	11	KF § 320	2024-10-30
Samhällsbyggnadsnämnden	2	KF § 83 Stadsparksutveckling 2024 - Förbättring av entrén	2024-04-19
Kommunstyrelsen	2	TA KF §84 Upprustning Lunnen	2024-04-30
Kommunstyrelsen	3	TA KF §85 Renovering bostadshus	2024-04-30
Kommunstyrelsen	4	TA KF §273 Villa Elfhög	2024-04-29
Kommunstyrelsen	-4	TA KS §207 Krisberedskapshöjande åtgärder	2024-08-27
Kommunstyrelsen	1	TA KS §207 Mobil bränsletank	2024-08-27
Kommunstyrelsen	3	TA KS §207 Utökad reservkraftsflotta	2024-08-27
Summa	20		

Nybyggda Velanda skola börjar ta form.
Våren 2026 är skolan redo att tas i bruk.



Större pågående investeringar i de helägda bolagen beslutade av styrelsen i Trollhättan Stadshus AB

(Mkr)
Ackumulerade totala investeringar från projektstart av investeringen.

Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB (Beslut TSAB)	Projektbudget (netto)	Ack. utfall t.o.m. 2024, Netto	Budgetavvikelse netto, ack per 24-12-31 **/	Pågående (P) Avslutat (A)	Beräknas avslutats, år
Produktionskök Överby (2022)	100,0	97,6	2,4	A	2024
Frälsegårdsskolans förskola (2022)	59,7	59,7	0	A	2024
Renovering av kulturmiljön för fil- och hyveljärnsfabriken i Vårvik (2021)	120,3 */	101,6	18,7	P	2025
Håjums C-kök (2023)	86,0	43,6	42,4	P	2025
Velanda skola, förskola (2023)	155,0	48,6	106,4	P	2026
Propellern 11, Stallbacka	60,0	1,8	58,2	P	2025
Ledningscentral Brandpumpen 2	82,3	2,7	79,6	P	2026
Campus Högskolan Väst	88,0	36,7	51,3	P	2025
Martinverket	165,0	11,7	153,6	P	2026

AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag (Beslut TSAB)	Projektbudget (netto)	Ack. utfall t.o.m. 2024, Netto	Budgetavvikelse netto, ack. per 24-12-31 **/	Pågående (P) Avslutat (A)	Beräknas avslutats, år
Renovering Guldvingen 2, etapp 2 (2020)	223,8	216,7	7,2	A	2024
Ombyggnad byggnad S1 Kv Hackan (2021)	150,0	148,2	1,8	A	2024
Renovering höghusen Guldvingen 2, etapp 4 (2023)	110,0	97,9	12,1	P	2025
SÄBO Humlevägarna	335,2	24,0	311,2	P	2028

Trollhättan Energi AB	Projektbudget (netto)	Ack. utfall t.o.m. 2024, Netto	Budgetavvikelse netto, ack. per 24-12-31 **/	Pågående (P) Avslutat (A)	Beräknas avslutats, år
Biosteg 3 Arvidstorp reningsverk (2023)	586,0	492,8	93,2	P	2025
Överby vattenverk	850,0	161,7	688,3	P	2028
Sjö- och landleddning till Överby vattenverk	350,0	33,9	316,1	P	2030

*/ Ursprunglig budget om 65,4 mkr avser endast upprustning av kulturmiljö, Filfabriken. Sedan har budget utökats med upprustning av kulturmiljö, Hyveljärnsfabriken samt hyresgästanpassningar (som ska finansieras via hyror till Kraftstaden). Total budget som beslutats av TSAB och Kraftstaden är 120,3 mnkr. Jämfört med total budget är avvikelser per årsskiftet +36,4 mnkr.

**/Redovisad budgetavvikelse på investeringsprojekt som är pågående är att betrakta som tillfällig och ej slutlig avvikelse. Budgetavvikelsen redovisas som ackumulerat värde från investeringsprojektets start.

Exploateringsverksamhet

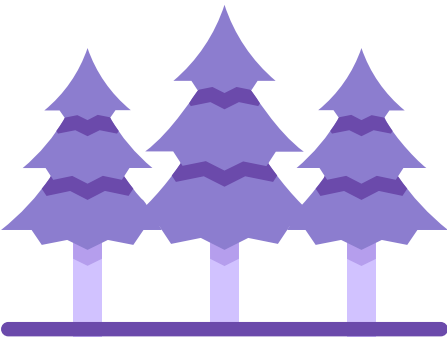
Med exploateringsverksamhet avses åtgärder som syftar till att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostads och verksamhetsändamål.

För varje exploateringsprojekt görs en kalkyl avseende inkomster och utgifter. I de fall avsikten är att sälja en färdig exploateringsfastighet ska den klassificeras och värderas som omsättningstillgång. Gator, parkmark med mera som kommer att finnas kvar i kommunens ägo och betjänar exploateringsområden redovisas som anläggningstillgångar och ska ingå i kommunens investeringsredovisning.

Vid försäljningstillfället redovisas exploateringsresultatet i kommunens resultaträkning som skillnad mellan försäljningspris och det bokförda värdet på omsättningstillgången (råmark och andra eventuella kostnader) i resultatbudgeten. Exploateringsresultatet används för att finansiera de anläggningstillgångar (investeringar) som exploateringen medför.

Uppbyggnaden av den nya stadsdelen Vårvik sker i ett helägt dotterbolag till Trollhättans Stadshus AB, Trollhättans Exploaterings AB. Bolaget förvärvar all kvartersmark, genomför exploateringen och säljer byggrätter. Staden investerar i utbyggnad av gator, vägar och parker och ersätts av bolaget via gatukostnadsersättningar.

Intäkterna från tomtförsäljningarna uppgår till 4 mkr. De största försäljningarna har varit tomtförsäljning i Lärketorpet norra som bidragit med +3 mkr. Kostnaderna för sålda tomter och övriga exploateringskostnader uppgår till 10 mkr. Det innebär ett negativt exploateringsresultat på -6 mkr, vilket är -6 mkr högre nettokostnader än budget. Anledningen till underskottet är högre kostnader för rivningar och sanering än budgeterat samt nedskrivningar av exploateringsinvesteringar.



Under 2024 har ca 8 projekt pågått. Nedan redovisas enskilda större projekt. I posten övrigt ingår mindre projekt:

Investeringar (mkr)			
Exploateringsprojekt	Budget	Utfall	Avvikelse
Alingsåker et 2	0,1	0,0	0,1
Lärketorpet Norra	5,3	0,8	4,5
Sjölanda	3,0	0,0	3,0
Nysätra	1,0	0,0	1,0
Chauffören	0,5	0,1	0,4
Lärketorpet Etapp 2	2,5	1,3	1,2
Hjortmossen 1:1	0,0	1,0	-1,0
Halvorstorp 1:7	0,8	0,0	0,8
Malöga 6:2	1,0	0,9	0,1
Lindveden	0,0	0,1	-0,1
Överby köpcentrum	0,3	0,2	0,1
Propellern	1,5	1,0	0,5
Övrigt	2,5	0	2,5
Summa	18,5	5,4	13,1

Investeringarna blev 13 mkr lägre än budgeterat beroende på tidsförskjutningar.

Inom bostadsområdet Lärketorpet norra har lekplatsen byggts samt några mindre kringinvesteringar genomförts. Kvarstående arbeten är topplager för asfalt samt gator- och cykelvägar. Åtgärder för förskolan är pausade, men byggnation av flerbostadshus och LSS-boende fortsätter. Lärketorpet etapp 2 har fördröjts på grund av naturvärden och rödlistade arter.

På Hjortmossen 1:1 pågår planläggning för vård- och omsorgsboende, förskola och bostäder. Halvorstorp 1:7 har detaljplan för varierad bostadsbyggnation vunnit laga kraft. Staden ansvarar för allmän plats och exploatören för byggnationen. Planarbete pågår för industriområden i Malöga 6:2, och för Lindveden pågår planering för 70 bostäder.

Cirkulationsplatsen och gång- och cykelvägen vid Kungsportsvägen i projektet Chauffören har färdigställts. Åtgärder vid Överby köpcentrum har slutförts, och i Propellern på Norra Stallbacka har infrastrukturarbeten avslutats. Dessa projekt slutredovisas. I Sjölanda ska anslutningen till Sjöländavägen justeras för en busshållplats, åtgärderna genomförs 2025. Avvikelsen inom kategorin "Övrigt" beror främst på tidsförskjutningar av de toppbeläggningar som budgeterats för året.

Nämnderna

Verksamhetsredovisningen i detta avsnitt sammanfattar nämndernas målluppfyllelse, ekonomi, viktiga händelser under året samt framtiden. Nämndernas fullständiga verksamhetsredogörelser finns samlade i en särskild handling. I den redogör nämnderna inför kommunfullmäktige för fullgörandet av det uppdrag som nämnden genom budgeten fått, det vill säga nyttjandet av anslagna medel och verksamhetens omfattning samt målluppfyllelse i förhållande till givna uppdrag.

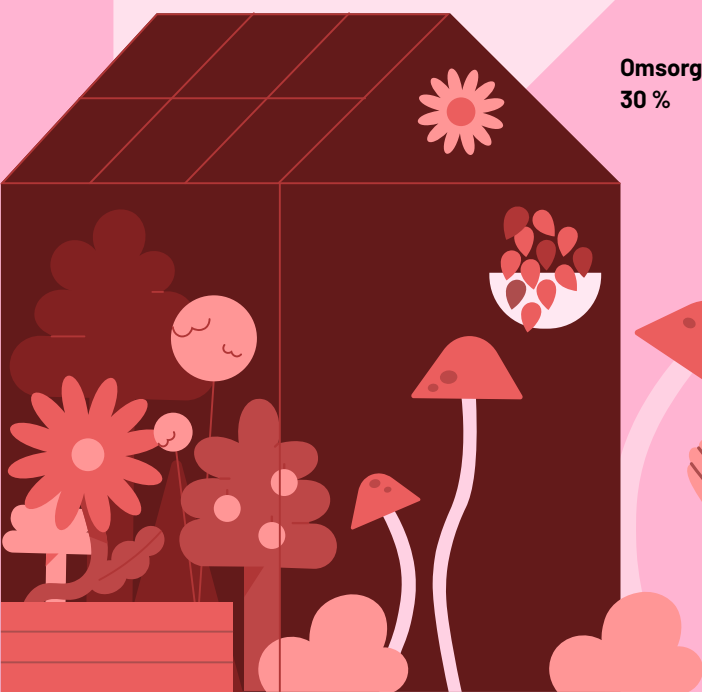
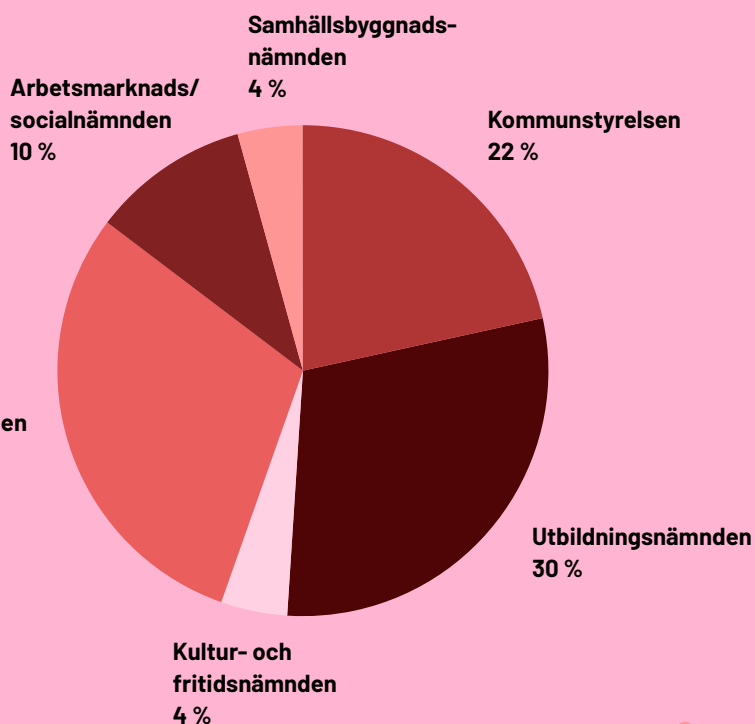
Utbildningsnämnden	75
Kultur- och fritidsnämnden.....	77
Omsorgsnämnden	79
Arbetsmarknads- och socialnämnden.....	81
Samhällsbyggnadsnämnden	83
Kommunstyrelsen	85
Överförmyndarnämnden	87
Valnämnden	87

Utbildningsnämnden, omsorgsnämnden, kommunstyrelsen och arbetsmarknads- och socialnämnden svarar för 92 % av verksamheten.

Kommunstyrelsen finns bland de "största" nämnderna genom att den ansvarar för budgeten för de frivilliga skolformerna – ersättningen till Kunskapsförbundet Väst.

Av kommunstyrelsens verksamhet är 56 % ersättning till andra utförare – inom områdena utbildning, kultur, fritid, kommunikationer och räddningstjänst.

Omsorgsnämnden
30 %



Utbildningsnämnden

Ordförande: Marie-Louise Coon (M)

Anpassningen till minskande befolkning ställer stora krav på verksamheten

Utbildningsnämndens ansvarsområde är förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, fritidshem, grundskola, anpassad grundskola, och skolformsövergripande verksamhet.

Ekonomi

Utbildningsnämnden redovisade ett underskott på 5,3 miljoner kronor vid årets slut. Nettokostnadsutvecklingen var 6,1 %. Den största negativa avvikelserna fanns inom förskolan -6,2 mkr och skolformsövergripande verksamhet -3,6 mkr, medan grundskoleverksamheten visade ett överskott +4,7 mkr.

Nämndens ekonomi, utfall och budget 2022-2024

Mkr	2024	2023	2022
Intäkter	200,8	201,6	199,2
Kostnader	1529,2	1453,8	1358,9
Budgeterade skattemedel	1323,1	1275,5	1198,2
Budgetutfall	-5,3	+23,2	+38,5
Nettoinvesteringar	5,4	9,5	3,5

Förskola

Antalet inskrivna barn i förskolan fortsätter att minska, jämfört med utfallet 2023 är det 57 färre barn. Vistelsetiden i förskolan för barn med över 15 timmar i veckan har minskat med 0,5 procentenheter till 82 % jämfört med föregående år.

Grundskola, anpassad grundskola och fritidshem

Antalet elever i grundskolan minskade, men fler elever än väntat skrevs in i fritidshem. Antalet elever mottagna i anpassad grundskola har fortsatt att öka vilket medfört ökade kostnader för nämnden.

Skolformsövergripande verksamhet

Kostnader för skolskjuts och extraordinära stödinsatser var högre än budgeterat. Statsbidrag bidrog positivt men osäkerhet råder kring framtida nivåer.

Året som gått

2024 präglades av fortsatt arbete för en mer likvärdig skola. Det politiska beslutet från 2020 att minska skolsegregationen har gett positiva effekter, såsom förbättrad elevsammansättning och ökad tillgång till behöriga lärare.

Ett systematiskt kvalitetsarbete har bedrivits med fokus på pedagogiskt ledarskap och elevhälsa. Elevhälsan har stärkts genom en ny utbildningsinsats för personal där fokus är hälsofrämjande och förebyggande arbete.

Inom förskolan har utökad vistelsetid för barn med behov av språkutveckling visat goda resultat. Andelen barn inskrivna i förskolan ökade. En utmaning är dock minskande födelsetal och förändrade lokalbehov.

Måluppfyllelse

Utbildningsnämndens arbete under året har präglats av anpassningar till en förändrad befolkningsprognos, resursfördelningsåtgärder och fortsatt utveckling av en likvärdig skola. Nedan följer en sammanställning av nämndens måluppfyllelse kopplat till kommunfullmäktiges tre prioriterade mål.

Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet

Likvärdig utbildning är en central prioritering för utbildningsnämnden. Implementeringen av det politiska beslutet från 2020 om strukturella åtgärder inom ramen för Likvärdig skola har bidragit till en mer balanserad elevsammansättning, där fler elever nu möter behöriga lärare och har tillgång till stärkta sociala nätverk.

Inom förskolan har utökad tid för språkutveckling fortsatt ge positiva resultat, men ekonomiska skäl utgör fortfarande ett hinder för vissa familjer att ta del av insatsen. Kvalitetsarbetet har intensifierats med fokus på pedagogiskt ledarskap och elevhälsa, där särskilda utbildningsinsatser genomförts för att stärka barn och elevhälsoarbetet.

Samtidigt kvarstår utmaningar vad gäller skolsegregation och socioekonomiska skillnader mellan skolor, ett arbete som fortsatt är i fokus.

Elevfråvaron i årskurs F-9 har minskat något, från 12,7 % (2022/23) till 12,2 % (2023/24), men fortsatt arbete krävs för att förbättra skolnärvaron, särskilt i årskurs 7-9. Trygghetsarbetet har stärkts genom pilotprojektet "Tryggare Skola", som införts på flera enheter med målet att spridas vidare.

Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans

Utbildningsnämnden har fortsatt integrera hållbarhetsaspekter i verksamheten, i linje med kommunens Agenda 2030-strategi. Under året har förvaltningen genomfört flera konkreta insatser, såsom:

- Två LONA-projekt: Grönare skolgårdar och insektshotell till förskolor.
- Ökad andel av möbler och inredning från återbruk, vilket bidrar till minskade kostnader och resursförbrukning.
- Digitalisering av processer, inklusive ökad användning av digital post för att reducera porto- och papperskostnader.
- Minskning av matsvinn genom samverkan mellan Utbildningsförvaltningen och Serviceförvaltningen.
- Skräpplockardagar med deltagande av ca 5 000 barn och elever.

I syfte att minska klimatpåverkan från resor har även arbetet med en skolreseplan för Åsaka skola påbörjats, med målsättningen att öka andelen elever som går, cyklar eller åker kollektivt till skolan.



Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv

Förvaltningens arbete har präglats av insatser för att stärka samverkan mellan skola, arbetsliv och civilsamhälle. Studie- och yrkesvägledning har identifierats som ett utvecklingsområde, särskilt i relation till elever som saknar egna arbetslivskontakter eller är i behov av anpassningar på arbetsplatsen. En likvärdig praoverksamhet ses som en viktig del i både skolans utveckling och kommunens kompetensförsörjning.

Gymnasiebehörigheten minskade under året från 87,7 % (VT23) till 81,4 % (VT24), men ökade till 86,9 % efter genomförd sommarskola. Meritvärdet sjönk från 227,7 till 217,4, vilket visar på behov av fortsatta insatser för att stärka kunskapsutvecklingen.

Kommunens uppsökande verksamhet har bidragit till att fler barn skrivits in i förskolan. Under året har "Öppen förskola på hjul" testats i Rymdlekparken, vilket resulterade i att cirka 150 personer deltog vid aktiviteterna. Förskolans insatser för att nå familjer som står utanför verksamheten har därmed breddats, men fortsatt arbete krävs för att säkerställa att fler barn får tillgång till tidig utbildning.

Investeringar

Utbildningsnämndens totala investeringsbudget för 2024 uppgick till 8,4 mkr, varav 5,4 mkr förbrukades under året. Resterande medel på 3 mkr föreslås slutredovisas. De största projekten är investeringar grundskola 2,0 mkr och förstärkt skalskydd 2,5 mkr.

Framtid

Utbildningsnämnden står inför fortsatt demografisk och ekonomisk omställning. En kraftig nedskrivning av barn- och elevprognosen innebär att budgetramen minskar med 20,6 mkr 2025, vilket innebär omfattande åtgärder för att anpassa verksamheten till de minskade ekonomiska resurserna.

Fler barn och elever med särskilda behov ställer krav på resurstilldelningen så att alla barn och elever får tillräckligt stöd. Minskade elevantal gör det nödvändigt att effektivisera lokalanvändningen för att bibehålla kvaliteten i verksamheten.

Utbildningsförvaltningen har ett uppdrag att utreda förutsättningar att fortsätta utveckla nuvarande arbete mot en allt mer likvärdig skolorganisation ur ett 0-16 perspektiv på kort och lång sikt där enheterna ska vara ekonomiskt, pedagogiskt och organisatoriskt hållbara.

Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande: Bedros Cicek (KD)

Ett rekordår för utbudet inom arrangemang och evenemang har präglat året

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för att se till att invånarna erbjuds en positiv kultur- och fritidsverksamhet av god kvalitet.

Ekonomi

Kultur- och fritidsnämndens kostnader har varit 0,4 mkr högre än budget. Nettokostnadsökningen jämfört med 2023 är 3,3 %.

Nämndens ekonomi, utfall och budget 2022-2024

Mkr	2024	2023	2022
Intäkter	29,0	32,6	27,6
Kostnader	226,5	223,8	204,3
Budgeterade skattemedel	197,1	190,7	176,9
Budgetutfall	-0,4	-0,6	+0,2
Nettoinvesteringar	14,5	10,1	23,7

Störst avvikelse finns inom Idrott- och friluftsliv, där stormskador på motionsspår orsakade återställningskostnader på 2,2 mkr, vilket inte täcktes av försäkring. Förväntat underskott har lett till återhållsamhet i inköp. Överskott inom Område Kronan och Administrativ avdelning beror på lägre personalkostnader till följd av vakanser och sjukskrivningar.

Året som gått

Under 2024 genomförde Kultur- och fritidsförvaltningen ett rekordstort antal evenemang och arrangemang i bred samverkan med andra aktörer. Nämnas bör evenemang som Fallens Dagar, Trollywood Animation Festival, novemberfestivalen, Nordic Song Festival och Trollhättan Jazz och Blues som slog publikrekord. Andra viktiga satsningar inkluderade Idrottsgalan, Hela Kronan Gungar och en ny lokal bokmässa.

Inom idrottssektorn stärktes Trollhättans profil genom Trollhättan Action Week, Beachhandbolls-SM, Kraftprovet och AO-loppet, där de två sistnämnda noterade publikrekord. Dessutom genomfördes en hyllningsceremoni på Drottningtorget för Trollhättans nya stjärnor i Park of Fame.

Förvaltningen har även varit framgångsrik i internationella projekt, där Rethinkprojektet beviljades EU-medel och Trollhättan deltar i ett internationellt samarbete kring New European Bauhaus. På lokal nivå har projektet MIK-Labb startats för att stärka ungdomars medie- och informationskunnighet i samverkan med andra kommuner.

Kultur och pedagogik har stärkts, Kulturskolans kurser är fullbokade och Konsthallen har haft fler pedagogiska aktiviteter och besök än tidigare år. Biblioteken har utökat sina program och utvecklat sina miljöer, vilket resulterat i ökat besökarantal och utlån.

Barn- och ungdomsverksamheten har vidareutvecklats, där Kronanklubben visat positiva effekter på skolresultat. En utredning om liknande verksamhet i Lextorp och Sylte har presenterats. Dessutom har förstudier genomförts för ett gamingcenter och en ny fritidsgård i Sjuntorp.

Måluppfyllelse

Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet

Förvaltningen har prioriterat insatser för att stärka invånarnas livsvillkor genom inkludering, trygghet och social gemenskap, särskilt för barn och unga. Bland de positiva resultaten finns användardriven utveckling inom biblioteksverksamheten, utbildningar för personal kring NPF-diagnoser och insatser för ökat föreningsengagemang. Trots framgångar kvarstår utmaningar, särskilt kring flickors deltagande i fritidsverksamheter i socioekonomiskt utsatta områden. Förvaltningen har initierat arbete för att öka flickors engagemang och använder effektlogik för att förbättra mål- och verksamhetsstyrningen. Psykisk ohälsa, särskilt bland unga, är en fortsatt utmaning, och samverkan med andra aktörer är avgörande för att möta den.

Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans

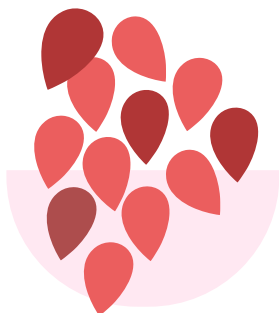
Under året har förvaltningen genomfört en rad åtgärder för att främja hållbarhet, inklusive aktiviteter för hållbar konsumtion, energieffektivisering och ökad medvetenhet om ekologisk hållbarhet. Ungdomar har engagerats i friluftsliv och utbildats om allemansrätten, medan samarbete med föreningslivet har stärkt intresset för stadsodling, återbruk och friluftsliv. Initiativ som fröbibliotek, verktygsbank och Fritidsbanken har ökat möjligheterna till cirkulärt tänkande. Trots dessa insatser går arbetet med energieffektivisering inte i den takt som krävs för att nå klimatmålen, och ytterligare resurser behövs för att öka omställningstakten.

Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv

Förvaltningen har bidragit till att stärka Trollhättans attraktivitet genom ett brett utbud av kultur- och fritidsaktiviteter, inklusive Fallens Dagar, Nationaldagsfirande, Trollhättan Pride, Novemberfestivalen och Idrottsgalan. Evenemangen har lockat både invånare och besökare och stärkt stadens varumärke. Dock har säkerhetskrav och restriktioner varit en utmaning och krävt stora resurser. På landsbygden har föreningar fått stöd för att rusta upp anläggningar, exempelvis Oscarshof IP och ridanläggningen Stommens Gård. Förvaltningen ser en tydlig koppling mellan ungas engagemang, föreningsliv och ett entreprenöriellt förhållningssätt, vilket på sikt stärker näringslivet.

Investeringar

Nettoinvesteringarna uppgick till 14,5 mkr. Bland de större investeringarna ingår multisportarenan TSOK, renovering av Oscarshof IP och anpassningar vid Edsborg. Upphandling av nytt konstgrässystem har skjutits upp till 2025.



Framtid

Fritidsgårdarna har högt besöksstryck och Förvaltningen ser behov av personalförstärkning för att möta ett alltmer normbrytande beteende.

Behovet av fler idrottshallar är akut, och underhållsskulden för befintliga anläggningar är omfattande. Trollhättan saknar även en inomhusanläggning för friidrott, vilket påverkar barn och ungas möjligheter till träning.

Digitalisering ställer nya krav på verksamheten, samtidigt som ekonomiska resurser för detta saknas. För att bibehålla kvalitet och tillgänglighet krävs kompetensutveckling och investeringar i digital infrastruktur.

E-sport och gaming växer snabbt och saknar idag offentlig infrastruktur. En satsning på en gamingarena skulle främja utbildning, folkhälsa och näringslivsutveckling, samtidigt som Trollhättan blir mer attraktivt för unga och kompetent arbetskraft.

Föreningslivet som driver flera kommunala anläggningar har drabbats hårt av kostnadsökningarna för el, värme och VA och här behöver insatser genomföras för att inte orsaka långtgående neddragningar i barn- och ungdomsverksamheterna.



Under 2024 genomförde kultur- och fritidsförvaltningen ett rekordstort antal evenemang och arrangemang i bred samverkan med andra aktörer. Ett av arrangemangen var Hela Kronan gungar där Felicia Hay (bilden) uppträdde och efteråt hälsade på sina fans.

Omsorgsnämnden

Ordförande: Nettan Larsson (M)

Stort fokus på att anpassa äldreomsorgens kostnader till liknande kommuner

Nämnden ansvarar för stöd till äldre och handikappade, hälso- och sjukvård, samt omsorg till funktionsnedsatta.

Ekonomi

Relaterat till riket har Trollhättan höga kostnader för äldreomsorgen och nämnden har därför i uppdrag att sänka äldreomsorgens kostnader till kommuner med liknande demografiska förutsättningar. Neddragningar har gjorts i budgeten, och 44 mkr har lagts undan på ett centralt anslag inom nämnden. Särskilt fokus har legat på att sänka kostnaderna inom hemtjänst och HSL-organisationen.

Nämndens ekonomi, utfall och budget 2022-2024

Mkr	2024	2023	2022
Intäkter	239,7	237,4	227,1
Kostnader	1 588,7	1 536,7	1 419,3
Budgeterade skattemedel	1 367,4	1 316,7	1 202,9
Budgetutfall	+18,5	+17,4	+10,7
Nettoinvesteringar	4,5	4,9	9,3

Äldreomsorgen har anpassat sig till den sänkta budgeten andra halvåret, däremot kvarstår underskott inom LSS verksamheten. För helåret redovisas ett överskott på 18,5 mkr.

Året som gått

Det har varit ett stort fokus på omställningsarbetet, både när det gäller att anpassa verksamhetens kostnader och att övergå till nya arbetssätt. Detta har skett genom minskade produktionskostnader i verkställigheten, en rättssäker och effektiv myndighetsutövning, omställning till digitala insatser och arbetssätt, samt genom hälsofrämjande, tidiga och förebyggande insatser.

Förfrågningsunderlag har tagits fram till privata utförare inom hemtjänsten, med anledning av införandet av LOV (lagen om valfritetssystem). En förstudie har även påbörjats inför ett eventuellt införande av LOV inom särskilt boende för SoL och LSS.

En genomlysning av personlig assistans har inletts för att säkerställa en ekonomi i balans.

Andra viktiga händelser är färdigställandet av utbildningsportalen för att möjliggöra en kvalitetssäkrad introduktion och kontinuerlig kompetensutveckling, samt utvecklingen av en modell för karriärvägar med planerad implementering under 2025.

Måluppfyllelse

Två av nämndmålen går i rätt riktning och två går delvis i rätt riktning.

Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet

Målet om en god vård och omsorg som främjar individens livsvillkor genom omtanke och tillit, går i rätt riktning.

Det personcentrerade förhållningssättet har stärkts med individanpassade insatser och ökad tvärprofessionell samverkan, där IBIC (individens behov i centrum) har varit en central arbetsmodell. Omställningsarbetet inom hemtjänsten har förbättrat teamarbetet och kvalitetssäkrat insatser. Studiecirklar har bidragit till en mer enhetlig beskrivning av individens behov.

Brukarundersökningen visar att trygghet och egenmakt inom LSS har förbättrats och överstiger rikssnittet och resultaten för äldreomsorgen är med något undantag nu i nivå med rikssnittet. Dessutom har en förstudie och förfrågningsunderlag tagits fram för att öka valfriheten genom införandet av LOV i hemtjänsten.

Målet att arbeta med främjande och förebyggande insatser går delvis i rätt riktning. Flera initiativ har genomförts för att stärka det hälsofrämjande och förebyggande arbetet, med fokus på samverkan, digitalisering och brukarnöjdhet.

Projekt och workshops har tydliggjort behovet av samverkan mellan förvaltningar och civilsamhället, och nya strukturer som volontärsamordnare och hälsosamtal har etablerats. Dementsteamet har fått en bredare förebyggande inriktning, och antalet företagsplaceringar inom daglig verksamhet har mer än fördubblats.

Digitaliseringen har stärkts genom införandet av läkemedelsautomater, ökad e-handel och teknikambassadörer som stödjer digital kompetensutveckling.

Nya arbetssätt inom socialpsykiatri har förbättrat förutsättningarna för ett meningsfullt liv.

Anpassningen till den nya socialtjänstlagen kommer bli en central del i den fortsatta utvecklingen av det förebyggande och hälsofrämjande arbetet för att bättre möta invånarnas behov.

Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans

Målet går delvis i rätt riktning, utvecklingsområden kvarstår.

Arbetet med ekologisk hållbarhet har präglats av insatser för minskad förbrukning och ökat återbruk, vilket har ökat medvetenheten i verksamheterna. Digitala möten och distansarbete har minskat behovet av transporter.

Försök att förbättra kollektivtrafiken till ytterområden har hittills inte givit förväntat resultat, och samutnyttjandet av fordon har inte utvecklats i den takt som önskats.

Kris- och beredskapsfrågor har fått ökad prioritet, bland annat genom en checklista för kommunal hälso- och sjukvård och socialtjänst.

Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv

Målet att vara en hållbar arbetsgivare som säkerställer vård- och omsorg av god kvalitet går i rätt riktning. Antalet utbildningsplatser inom vård- och omsorg har ökat, och nya utbildningsvägar har utvecklats för att möta medarbetarnas behov.

Utbildningsportalen är nu klar och bidrar till kvalitetssäkrad introduktion och kompetensutveckling. Modellen för karriärvägar inom äldreomsorgen är nära slutförande, och språkutvecklande insatser har gett positiva resultat.

Det omfattande omställningsarbetet och anpassningen av verksamhetens scheman till arbetstidslagen och ekonomiska ramar har påverkat medarbetarna på flera sätt, vilket gett uttryck i försämrade resultat i medarbetarundersökningen. Användningen av övertid har minskat. Den höga sjukfrånvaron kvarstår dock som en betydande utmaning.

Framtiden

Den demografiska utvecklingen med en ökande andel äldre och ett minskat antal personer i arbetsför ålder fortsätter att vara den största utmaning. Behovet av vård- och omsorgsboenden förväntas öka fram till 2030. Boendet på Vårvik, som ska rymma 108 personer, har försenats och beräknas stå klart våren 2028. Renoveringen av Humlans äldreboende har påbörjats. Behovet av bostad med särskild service enligt LSS kommer vara fortsatt stort, och två nya gruppboendestäder är planerade att stå klara hösten 2026.

Osäkerhet kring omfattningen av privata utförare vid införande av LOV inom hemtjänsten är en annan utmaning.

Arbetet med civilt försvar och krisberedskap har fått ökat fokus och kommer att fortsätta växa. Dessutom ställer den nya socialtjänstlagen, som träder i kraft den 1 juli 2025, krav på systematisk uppföljning och ökad tillgänglighet. Det statliga huvudmannaskapet för personlig assistans har försenats, med oklart ikraftträdande.



Nu har ombyggnationen av Humlan, det särskilda boendet för äldre i Sylte, startat. Istället för ett traditionellt "första spadtag" monterades en dörr ner från byggnaden. Dörren ska renoveras och sättas upp igen vid invigningen 2028 – ett tydligt budskap om projektets fokus på återbruk och hållbarhet. På bilden representanter från Eidar, Trollhättans stad och Byggdialog.

Arbetsmarknads- och socialnämnden

Ordförande: Cecilia Gustafsson (M)

Trollhättan är en förebild i arbetet mot våld
Nämnden ansvarar för individ och familjeomsorg, arbetsmarknad/sysselsättning samt mottagande av nyanlända flyktingar och konsumentvägledning.

Ekonomi

Nämnden redovisar 13,2 mkr högre kostnader än budget. Underskottet härrör från externt köpt vård (SIS, HVB och familjehem). Statliga bidrag och åtgärder som anställnings- och inköpsstopp, har bidragit till att balansera effekten av höga placeringskostnader och reducera det totala underskottet.

Netto ökade kostnaderna med 12, %, det är andra året i rad med stora kostnadsökningar, i år främst kopplat till arbetsmarknadsåtgärder, familjehemsplaceringar och öppna insatser.

Nämndens ekonomi, utfall och budget 2022-2024

Mkr	2024	2023	2022
Intäkter	95,5	104,5	97,9
Kostnader	563,9	522,6	469,8
Budgeterade skattemedel	455,3	419,2	391,6
Budgetutfall	-13,2	+1,1	+19,7
Nettoinvesteringar	0,9	1,8	0,5

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd uppgick till 66,4 mkr. Jämfört med förra året innebär det en ökning med 3,0 mkr, vilket främst kan kopplas till höjd riksnorm, antal ärenden är oförändrat. Sett flera år tillbaka har kostnaderna för försörjningsstöd minskat kraftigt.

Året som gått

Genom strategiska satsningar har Trollhättan stärkt sitt sociala skyddsnät, förbättrat service och skapat nya möjligheter för inkludering och hållbarhet.

Trollhättan har återigen toppat Unizons Kvinnofredsbarometer och blivit semifinalist till Svenska Jämställdhetspriset för sitt arbete mot våld i nära relationer.

Automatiseringen av ansökningsprocessen för ekonomiskt bistånd har frigjort resurser till socialt arbete, och nya e-tjänster har förenklat hanteringen av dödsboanmälan och begravningskostnader.

Organisationsförändringar har stärkt kapaciteten inom familjestöd.

Inom arbetsmarknad har samverkan med arbetsförmedlingen och idéburen sektor stärkts. Initiativ som "Opportunity Day" har samlat näringsliv och offentlig sektor för att främja ett inkluderande arbetsliv. Planeringen har fortsatt inför införandet av "Bostad först" vilket är en modell för att minska hemlöshet. Ett nytt avtal med Göteborgs Stadsmission kommer innebära förbättrade boendelösningar. Samtidigt har vräkningsförebyggande insatser fortsatt vara prioriterat.

Det förebyggande arbetet har utvecklats genom satsningar som "Förebygget" och samtalsmottagningen Kraften, som har haft ett ökat inflöde av unga män med missbruksproblem.

Samverkan inom SSPF (skola, socialtjänst, polis, fritid) har intensifierats för att identifiera barn och unga i riskzon.

Förbättrad arbetsmiljö har lett till minskad sjukfrånvaro och lägre personalomsättning.

Andra viktiga händelser är, implementeringen av den nya lagstiftningen för skyddat boende, den fortsatta planeringen inför ett nytt samverkanshus mot våld i nära relationer, samt att ett ökat antal ärenden hanterats, kopplade till massflyktsdirektivet.

Måluppfyllelse

Samtliga mål går i rätt riktning.

Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor ökad tillit och trygghet
Ett omfattande förebyggande arbete har bedrivits, och Trollhättan utsågs till "Årets förebyggande kommun" 2023.

Implementeringen av den nya socialtjänstlagen kommer stärka insatserna. För att fler ska kunna leva självständigt prioriteras där det är möjligt fortsatt hemmaplanslösningar.

En nationellt erkänd systematik och spetskompetens i våldsärenden har lett till att Trollhättan återigen uppmärksammas av Unizon som en förebild. Utvecklingen av nya arbetsformer, såsom våldsprofilteam, fortsätter stärka detta arbete.

Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans
Klimatpåverkan minskas genom digitalisering, återbruk och miljömedvetna val.

Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv

Det råder stora utmaningar på arbetsmarknaden, särskilt för långtidsarbetslösa och unga. Insatser för självförsörjning utvecklas fortlöpande genom samarbete med Arbetsförmedlingen och näringslivet.

Framtiden

Socialtjänsten står inför omfattande förändringar med den nya socialtjänstlagen som träder i kraft 2025. Fokus ligger på tidiga insatser, ökad samverkan och evidensbaserade metoder.

Samtidigt införs aktivitetskrav för ekonomiskt bistånd 2026, vilket kommer kräva nya arbetsmarknadsinsatser.

Ökade kostnader för vårdplaceringar och ekonomiskt bistånd och en växande målgrupp med komplexa behov, kommer fortsatt innebära en utmaning. Det kommer krävas samverkan, effektiva boendestrategier och individanpassade insatser för att minska bidragsberoende och stärka självförsörjning.

Kompetensförsörjning och förbättrad arbetsmiljö kommer vara avgörande för att behålla personal.

Som ett led i att effektivisera processerna och för att anpassa verksamheterna till den nya socialtjänstlagen kommer en större omorganisation ske under 2025.

Genom innovation och samverkan ska socialtjänsten moderniseras och bli mer hållbar och tillgänglig.



Inom arbetsmarknad har samverkan med arbetsförmedlingen och idéburen sektor stärkts. Initiativ som "Opportunity Day" har samlat näringsliv och offentlig sektor för att främja ett inkluderande arbetsliv. Här pågår panelsamtal under eventet på Nova Arena.

Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Jennie Bergius Eriksson (M)

Stora steg har tagits för att digitalisera samhällsbyggnadsprocessen

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för det offentliga rummet genom stadsplaneringen – inklusive bygglov, lantmäteri, väghållning, parkverksamhet, miljö och hälsoskydd.

Ekonomi

Samhällsbyggnadsnämnden redovisade ett positivt utfall mot budget med 0,4 mkr.

Nämndens ekonomi, utfall och budget 2022-2024

Mkr	2024	2023	2022
Intäkter	50,0	43,2	42,2
Kostnader	231,3	206,5	174,4
Budgeterade skattemedel	181,8	165,3	132,7
Budgetutfall	+0,5	+2,0	+0,5
Nettoinvesteringar	123,4	159,6	205,4

Höga kostnader för snöröjning, stormskador, sviktande byggkonjunktur och höga elpriser är utmaningar som nämnden fått hantera. Effektiviseringar och omprioriteringar, men även besparingar särskilt omfattande inom parkverksamheten, har varit nödvändigt för att klara budgeten. Därutöver bidrog en återhämtning av intäkterna under den senare delen av året.

Netto ökade kostnaderna med 11 %, främst beroende på stora investeringar i Stridsbergsbron och Hjulksvarn.

Året som gått

Arbetet har fortsatt med att utveckla Trollhättan genom satsningar på stadsutveckling, hållbarhet och digitalisering. Stadsbilden har stärkts med projekt som stadståget, ljuspromenaden på Spikön och upprustade lekplatser. Trygghetsåtgärder som förbättrad belysning, röjning och kameraövervakning har genomförts, och en ny parkeringsreglering har införts i centrum.

Bland årets större investeringar märks ombyggnaden av Kungsgatan, nya cykelvägar till Öresjö och Åsaka, samt upprustning av Villa Elfhögs parkmiljö.

Arbetet med detaljplaner har fortsatt, med ett ökat fokus på att möjliggöra för lokaler inom kommunal verksamhet och mark för verksamheter. Den låga byggtakten har inneburit att Trollhättan nu har planberedskap för 3 000 bostäder.

Lantmäterikontoret har genom sitt tidiga deltagande i planprocesser bidragit till effektivare genomförande av stadsutvecklingsprojekt.

Arbete har pågått med att flytta verksamheten till Microsofts molntjänster, öka informationssäkerheten och att skapa en struktur för informationshantering i det nya intranätet.

Digitaliseringen har fortsatt med AI-lösningar, automatiserade processer och 3D-visualiseringar. En ny hemsida med AI-assistent har lanserats inom bygglovsverksamheten, och utvecklingen av drönarteknik och 3D-data har fortsatt inom geodata.

Sammanfattningsvis har 2024 varit ett år av framsteg, där Trollhättan stärkt sin attraktionskraft, hållbarhet och digitala utveckling.

Måluppfyllelse

Av de beslutade nämnds målen går två i rätt riktning och ett går delvis i rätt riktning. Sammantaget bedöms förutsättningarna goda att långsiktigt nå samtliga mål.

Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet

Målet går i rätt riktning. Ett omfattande arbete har bedrivits för ökad trygghet och attraktivitet i Trollhättan. Ökad belysning, fler kameror och röjning har stärkt tryggheten i offentliga rum, och olika insatser har bidragit till ökade flöden, så som Värviks gård. Digitala verktyg har främjat dialog, och sociala konsekvensanalyser har bidragit till arbetet med socialt hållbar planering.

Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans

Målet går delvis i rätt riktning. Arbetet med ekologisk hållbarhet har gett resultat inom biologisk mångfald, cirkulär ekonomi och hållbar planering. Samarbetet med näringslivet kring återbruk har stärkts, och masshanteringsprojektet har tagit viktiga steg framåt, men för att nå målet om klimatneutralitet, kommer det krävas ytterligare fokus och hastighet på utsläppsminskning, och klimatanpassning.

Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv

Stora steg har tagits för att digitalisera samhällsbyggnadsprocessen, vilket förbättrat användarupplevelser och arbetssätt. Datadrivet beslutsfattande, kompetensutveckling och innovationsinitiativ som Digidélådan har stärkt utvecklingstakten. Arbetet har fått uppmärksamhet i sektorn, vilket möjliggör fortsatt kunskapsutbyte. Målet går i rätt riktningen, men fortsatt fokus kommer krävas på att implementera och skala upp digitala lösningar.

Investeringar

Årets största investering var Kungsgatan.

Nettoinvesteringar

Mkr	Budget	Red	Avv
Kungsgatan	20,5	25,6	-5,1
GC-väg Åsaka	14,0	0,0	14,0
Trygghetsskapande åtgärder	12,7	9,4	3,3
Stridsbergsbron	12,1	11,8	0,3
GC-väg Öresjö	12,0	2,0	10,0
Nybeläggning vägar	11,8	12,4	-0,6
GC väg till Sjuntorp	7,0	0,0	7,0
Park Villa Elfhög	4,0	4,3	-0,3
Hjortmossen - södra centrum	3,9	5,5	-1,6
Hjulkvarn 2020	3,7	4,3	-0,6
GC-väg Slåttervägen	2,5	2,7	-0,2
Övrigt	55,6	45,5	10,1
Summa	159,8	123,4	36,4

Nettoinvesteringarna uppgick till 123,4 mkr vilket är 36,4 mkr under budget. För Stridsbergsbron, Hjulkvarn, Villa Elfhög samt Slåttervägen har budgeten utökats beroende på fördyringar i projekten. Stridsbergsbron invigdes 2023. Tillkommande investeringar 2024 för Stridsbergsbron avser anskaffning av reservdelslager och slutregleringar med entreprenören.

När det gäller cykelväg till Öresjö, valdes en enklare lösning. Gång och cykelväg till Åsaka och Sjuntorp har senarelagts, varvid överskott redovisas även här.

Planerade deletapper av Kungsgatan har färdigställts. Att kostnaden ligger över budget beror på mer omfattande jordmassor, schakt och ledningsarbeten än planerat, men även att en del materialinköp tidigare lagts.

Framtid

Framtidens samhällsbyggnad kommer präglas av hållbarhet, digitalisering och anpassning till klimatförändringar. Städer och samhällen runt om i världen utvecklas med smarta teknologier, cirkulär ekonomi och människocentrerad stadsplanering för att möta utmaningar som urbanisering, resursbrist och social hållbarhet.



Stadsbilden har stärkts med projekt som stadståget (bilden), ljuspromenaden på Spikön och upprustade lekplatser.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Peter Eriksson (M)

Färdplan Klimat är en strategisk satsning som stärker Trollhättans omställning mot ett klimatneutralt samhälle.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen utgör nämnd för kommunstyrelsens förvaltning samt serviceförvaltningen.

Ekonomi

Utfall för exploateringsverksamheten redovisas utförligare under eget avsnitt.

Kommunstyrelsen redovisade 7,5 mkr lägre kostnader än budget. I överskottet ingår resultat från exploateringsverksamheten med -5,9 mkr. Nettokostnadsökningen är 5,0 % jämfört med föregående år.

Nämndens ekonomi, utfall och budget 2022-2024

Mkr	2024	2023	2022
Intäkter	301,3	295,4	270,6
Kostnader	1274,0	1204,9	1069,2
Budgeterade skattemedel	980,2	932,9	828,2
Budgetutfall	+7,5	+23,4	+29,6
Nettoinvesteringar	71,5	179,5	141,7

Politisk verksamhet redovisar överskott +0,5 mkr. Avtalsbunden verksamhet redovisar ett överskott +1,3 mkr, främst till följd av lägre bidrag till Kunskapsförbundet Väst. Kommunstyrelsens förvaltning redovisar ett överskott på +9,2 mkr, där lägre personalkostnader på grund av vakanser och sjukskrivningar samt högre skogsintäkter än väntat bidragit.

Serviceförvaltningen redovisar ett resultat på +2,4 mkr. Överskott inom måltid och lokalvård härrör till lägre personalkostnader på grund av effektiv bemanning. Produktion och service redovisar ett underskott, där fastighetskontoret belastats av en realisationsförlust vid rivning av en fastighet, medan återbruk av möbler bidragit positivt.

Året som gått

Arbetet med en ny kommunövergripande översiktsplan har påbörjats, och fördjupade planer för landsbygd och stadsdelar är redo för samråd. Ett rabatterat friköp av tomträtter har genomförts, där 197 tomträtter för småhus såldes. Flera utredningar har slutförts inom områden som befolkningstillväxt, infrastruktur och brottsförebyggande arbete.

Kommunfullmäktige har antagit Färdplan Klimat och en Hållbarhetsstrategi för att samordna kommunens insatser. Trollhättan har anslutit sig till Viable Cities och undertecknat ett Green Deal-avtal för hållbar energisamverkan. Trollhättans stad har stärkt sitt arbete med jämställdhet och social hållbarhet genom flera strategiska initiativ.

Brottsförebyggande arbete har fokuserat på barn, unga och våldsprevention, inklusive ett åtgärdsprogram för drogfria platser. Kommunens krisledningsorganisation har förstärkts genom utbildningar och strategiska inköp.

Trollhättan har stärkt sin position som en attraktiv stad genom samarbete med nyckelaktörer, inflyttarkampanjer och evenemang. Näringslivet har utvecklats genom över 100 etableringsförfrågningar och satsningar på industri, logistik och techbranschen. Kompetensförsörjningen har stärkts genom samarbeten med Arbetsförmedlingen och högskolor.

Staden har implementerat ett nytt ärendehanteringssystem. AI-riktlinjer har tagits fram och IT-säkerhetsarbetet har förstärkts. Stadens digitala mognad har ökat, och fler öppna data har publicerats för att stärka datadrivna beslut. Kommunstyrelsen har etablerat en enhet för innovation och verksamhetsutveckling.

Serviceförvaltningen har stärkt sin organisation genom rekrytering och en verksamhetsövergång av måltidspersonal från Kunskapsförbundet Väst, vilket lett till ökad nöjdhet och fler ätande elever. Återbruk av möbler har permanentats, vilket minskat både kostnader och klimatavtryck.

Flera bygg- och renoveringsprojekt har planerats eller påbörjats, bland annat vid Strömslundskolan, Velandas skola och Håjums produktionskök. Fastighetskontoret har genomfört renoveringar vid Lunnen och Stadshuset, där även solpaneler installerats.

Arbetet med framtida måltidsproduktion har utvecklats, och organisationsöversyn pågår för att balansera ekonomin. Digitalisering inom lokalvården har stärkts, och pilotprojekt med städrobotar pågår. Produktion och Service har bidragit i större stadsprojekt, såsom Kungsgatans ombyggnad och öppnandet av Kungsporten. En utredning om masshantering har genomförts och förvaltningen ska nu utveckla denna verksamhet.

Måluppfyllelse

Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet

Kommunstyrelsen har genomfört flera initiativ för att stärka delaktighet, inflytande och jämlikhet. Tidiga dialoger med inblandade i lokalförsörjningsprocessen har förbättrat arbetsmiljön och nöjdheten. Digitalisering har gjort tjänster mer användarvänliga, och samarbeten inom romsk inkludering och diskrimineringsarbete har främjat inflytande. Utbildningar och forskning om kriskommunikation har bidragit till social hållbarhet. Jämställdhet stärks genom HBTQI-certifiering, jämställdhetsintegration och åtgärder mot våld i nära relationer. Arbetet med cybersäkerhet och brottsförebyggande åtgärder har förstärkts.

Serviceförvaltningen arbetar strategiskt med beredskapsplanering och skapa förutsättningar för uppgiftsväxling inom kärnverksamheterna. Pilotprojekt inom serviceteam har testats framgångsrikt för att avlasta omsorgsverksamheter genom att låta andra yrkesgrupper ta över vissa arbetsuppgifter.

Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans

Kommunstyrelsen har satsat på biologisk mångfald genom utveckling av grönytor och hållbar stadsutveckling. Deltagande i Viable Cities 2030 stärker klimatarbetet, och klimatspendanalyser ger insikter om stadens konsumtion. Energieffektivisering och hållbar förvaltning av naturresurser pågår, och digitalisering bidrar till minskad resursanvändning. Återbruk av IT-utrustning har ökat, vilket både minskar kostnader och klimatpåverkan.

Serviceförvaltningen har identifierat flera åtgärder för att minska klimatavtrycket. Fokus ligger på att minska matsvinn, optimera hanteringen av restprodukter från GreenBox, samt reducera transporter och tomgångskörning av tunga fordon samt återbruk av olika typer av material. Förvaltningen arbetar också aktivt med att minska kemikalieanvändningen inom lokalvården.

Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv

Trollhättan har sett en ökning av nya företag, hög efterfrågan på mark och förbättrat företagsklimat. Företagssamverkan har stärkts, och energi- och klimatrådgivning har erbjudits företag. Ledarskapsutbildningar och stöd till arbetsomställning förbättrar arbetslivet. Samarbeten med Högsolan Väst bidrar till kompetensförsörjning, och initiativ som Opportunity Day hjälper arbetslösa att matchas med arbetsgivare. Staden stärker sitt varumärke genom sociala medier och arbetar med översiktsplanering för att möjliggöra nya bostäder och näringslivetableringar.

Serviceförvaltningen samarbetar med Arbetsmarknads- och socialförvaltningen (ASF) kring jobbspår för att säkerställa framtida kompetensförsörjning och tillgång till arbetskraft.

Investeringar

Nettoinvesteringarna uppgick till 66,1 mkr exklusive exploateringsprojekt. Bland de större projekten finns ombyggnad stadshuset etapp 2, 13 mkr, Vårvik gatuutbyggnad 9,5 mkr och mobiltelefoni e-tjänstelegitimation 5 mkr.

Framtid

Trollhättans Stad fokuserar under 2025 på att stärka stadens attraktionskraft och företagsklimat genom nya strategier och samarbeten.

Strategisk planering prioriteras med översiktsplaner, bostadsförsörjning och exploatering av mark. Hållbarhetsarbetet intensifieras med energieffektivisering, hållbart resande och anpassning till nya EU-direktiv. Den nya socialtjänstlagen med fokus på förebyggande insatser implementeras, och digitaliseringen fortsätter för att stärka hållbarhetsarbetet. Ledarskapsutveckling, kompetensförsörjning och arbetsmiljö står i fokus för att hantera demografiska förändringar och omställningar.

Trygghet och säkerhet stärks genom brottsförebyggande åtgärder, våldsprevention i skolan och nya beredskapslagar. Arbetet mot välfärdsbrott utvecklas med utbildningsinsatser och riskanalyser.

AI och cybersäkerhet prioriteras genom anpassning till EU:s AI Act och NIS2-lagstiftningen samt förstärkt IT-beredskap.

Serviceförvaltningen står inför en framtid där förändrade samhällsförutsättningar, digitalisering och ökade krav på effektivitet och hållbarhet formar verksamheten. Förvaltningens roll som stöd till stadens kärnverksamheter blir allt viktigare i takt med att staden växer och behoven förändras.

Samtidigt behöver Serviceförvaltningen anpassa sig till nya konsumtions- och arbetssätt samt förändrade förutsättningar i omvärlden. Förvaltningen kommer att ha en viktig roll i stadens beredskapsarbete, där försörjning och lagerhållning av viktiga resurser måste säkerställas för att möta framtida kriser. Hållbarhetsfrågor, såsom ökat cirkulärt tänkande och resurseffektivitet, kommer också att vara en naturlig del av utvecklingsarbetet, exempelvis genom en stärkt satsning på återbruk, optimerade transporter och övergång till mer klimatsmarta lösningar.

Överförmyndarnämnden

Ordförande: Johannes Tjus (M)

Överförmyndarnämnden fullgör främst överförmyndarens uppgifter enligt föräldrabalken och lag om god man för ensamkommande barn. Till nämndens uppgifter hör bland annat att besluta om förordnade och utöva tillsyn över ställföreträdare.

Ekonomi

Nämndens ekonomi, utfall och budget 2022-2024

Mkr	2024	2023	2022
Intäkter	0,1	0,1	0,1
Kostnader	2,8	2,3	2,3
Budgeterade skattemedel	2,5	2,4	2,4
Budgetutfall	-0,2	+0,3	+0,2

Verksamhetens överskott finns i arvodesverksamheten för gode män och för ensamkommande barn.

Året som gått

Antalet ärenden gällande godmanskap och förvalterskap av mer komplicerad karaktär fortsätter att öka. Det innebär bland annat längre handläggningstider och det tar längre tid att rekrytera lämplig ställföreträdare.

Digitala introduktionsutbildningar har genomförts med gott resultat.

Måluppfyllelse

Granskningen sker utifrån framtagna rutiner, kontroll av ställföreträdare och utbildningar genomförs. Det är fortsatt svårt att finna lämpliga ställföreträdare. Stora förhoppningar finns om att komma framåt i digitaliseringsarbetet, ett steg som tagits är införandet av ett nytt ärendehanteringssystem. Dock har takten i samtliga delar av verksamheten påverkats av en ansträngd bemanningssituation.

Framtid

Antalet ärenden förväntas öka på grund av ekonomiska svårigheter, skuldsättning och samhällsutvecklingen. Psykisk ohälsa och missbruk är ofta orsaker till att personer behöver hjälp med sin ekonomi. Särskilt yngre personer i behov av god man eller förvaltare ökar, och deras ärenden blir allt mer komplexa, en trend som bekräftas av överförmyndarenheter i landet.

Valnämnden

Ordförande: Rolf Elamsson (M)

Valnämnden är lokal valmyndighet i Trollhättans kommun och ska fullgöra uppgifter enligt vallagen och annan lagstiftning. Nämnden ansvarar för den lokala organisationen vid genomförande av allmänna val, val till Europaparlamentet och folkomröstningar.

Ekonomi

Nämndens ekonomi, utfall och budget 2022-2024

Mkr	2024	2023	2022
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	3,3	0,2	3,6
Budgeterade skattemedel	3,9	0,3	3,8
Budgetutfall	+0,6	+0,1	+0,2

Överskottet är hänförligt till lägre personalkostnader.

Året som gått

EU-valet 2024 har genomförts.

Måluppfyllelse

Den samlade bedömningen är att arbetet som utförs av valkansliet inom säkerhet och trygghet, för ökat röstdeltagande vid institutionsröstning samt att öka tillgängligheten har utvecklats i rätt riktning mot målen.

Framtid

År 2026 är det allmänna val och kansliet kommer under hösten 2025 påbörja förberedelserna. Förtidsröstningen ökar från val till val vilket ökar kravet på kapacitet att ta emot förtidsröster.

Generellt har kraven ökat på valnämnden och valadministrationen att planera för och genomföra säkra, trygga och effektiva val, detta förutspås fortsätta även i framtiden.

Agenda 2030 och hållbar utveckling

Trollhättans Stad arbetar för en hållbar utveckling med utgångspunkt i de 17 globala målen i Agenda 2030.

Nedan beskrivs några av de insatser som genomförts under 2024 som är kopplade till dessa mål.

Mål 14 om hav och marina resurser redovisas inte.



Mål 1 Fattigdom

Det ekonomiska läget med inflation och höjda räntor har bidragit till en ökning av människor som kämpar med sin ekonomi och kontakter budget-, skuld- och konsumentrådgivningen. Med hjälp av utökade resurser startades under 2024 ett tvåårigt projekt för att hjälpa människor i akut skuldsituation samt för att korta de befintliga köerna till rådgivningen.



Mål 2 Ingen hunger

Stadsmissionen öppnade en livsmedelsaffär med inriktning på hushåll med begränsade ekonomiska resurser.

Trollhättans Stad jobbar på olika sätt med att minska matsvinnet. En "klimatdag" var femte vecka infördes i skolorna där det serveras "rester". På grund av ökade matpriser har det i staden dragits ner på inköpen av ekologiska livsmedel.

Det Gröna Samhällsbyggnadsprisets vinnare blev Karlsviks koloniträdgård, för sitt arbete med lokal samverkan och hållbar odling.



Mål 3 Hälsa och välbefinnande

Omsorgsförvaltningen har genomfört flera initiativ för att främja hälsa och välbefinnande bland seniorer. Seniormässan, som arrangerades i oktober, blev välbesökt med omkring 400 besökare. Hösten 2024 startade kostnadsfria rörelsepass för seniorer upp på sex olika mötesplatser i Trollhättan. Under 2024 har 88 ungdomar jobbat extra på Trollhättans särskilda boenden för äldre vilket gett guldkant för de boende och samtidigt ökat intresset att jobba inom vård och omsorg.

Under vecka 37 genomfördes för andra året en uppmärksamhetsvecka kring psykisk ohälsa och suicidprevention under namnet "Våga psynas våga pse".



Mål 4 God utbildning för alla

Med fokus på att främja språkutveckling har arbetet med "Bokstart i Trollhättan" genomfört förstärkta insatser och aktiviteter med fokus på de södra stadsdelarna. Bokstart sker i samverkan mellan folkbibliotek, barnhälsovård, socialtjänst och utbildningsförvaltningen.

Lextorpskolan och Sylteskolan har arbetat med verktyget Tryggare skola. Verktyget hjälper skolan att stärka tryggheten genom att arbeta systematiskt med skolans fysiska, sociala och organisatoriska miljö.

Som första skola i Trollhättan HBTQI-certifierades Kronans skola under 2024. Målet med certifiering är att medarbetarna ska få en ökad kunskap om HBTQI och livsvillkor för HBTQI-personer såväl som normer för hälsa och konsekvenserna av dessa.

Trollhättan Energi stöttar skolorna genom studiebesök och besök i klasserna via konceptet *Vardagshjälte*. På uppdrag av Trollhättans stad bedriver Innovatum Science Center utomhuspedagogiska aktiviteter på Vårviks gård.

3 295 elever och skolpersonal i Trollhättan deltog i skräpplockardagarna.

Byggstart har skett för Velandas skola och förskola, som är tänkt att bli Trollhättans första noll CO2-certifierade byggnad.

En inventering av skolskogar påbörjades och fortsätter 2025 i syfte för att ta fram förslag för utveckling av dem.



Mål 5 Jämställdhet

Trollhättans stad har deltagit i SKR:s Modellkoncept för jämställdhet, för att utveckla kommunens arbete med jämställdhetsintegrering. Staden har fått stöd och verktyg för att arbeta mer strukturerat och effektivt med jämställdhetsperspektivet inom olika områden.

Trollhättan anslöt till den nationella kraftsamlingen "En vecka fri från våld" i syfte att öka medvetenheten om våldets negativa konsekvenser och uppmuntra till att förebygga och stoppa våld i nära relationer och i samhället i stort.

2024 års barnkonferens hade temat "Hedersrelaterat våld och förtryck".

Arbete pågår med att skapa ett samverkanshus mot våld, där olika aktörer inom socialtjänst, polis, hälso- och sjukvård samt ideella organisationer ska samarbeta för att bättre stödja personer utsatta för våld samt förebygga att våld sker.



Mål 6 Rent vatten och sanitet

Under 2024 har en Vattentjänstplan färdigställts inför beslut 2025. Planen innehåller bland annat en plan för den långsiktiga VA-utbyggnaden.

Trollhättan Energi jobbar med "Vattenpaket 2026". Det innefattar nytt vattenverk, ny råvattenledning, förbättrad avloppsrening och bortkoppling av dagvatten från spillvattenledningar.

Arbetet har fortsatt med förorenad mark. I Trollhättan finns 21 högprioriterade områden i Länsstyrelsens förteckning.



Mål 7 Hållbar energi för alla.

Trollhättans stad deltar i EU-projektet ICC, för att få till stånd lokala "Green deals" om hållbar energi, med fokus på Skogstorp och Stallbacka industriområden.

Trollhättan Energi beslutade att bygga ett vindkraftverk i Lysekils kommun och att anlägga tre energilager med batteriparker för att stärka elnätet. Solceller installerades bland annat på Stadshuset tak.

I EU-projektet In-Plan hjälper Innovatum staden i energiplanering och energi kopplat till ÖP.

Energi- och klimatrådgivningen har gjort kampanjer riktade mot målgrupperna bostadsrättsföreningar och företag (SMF). Arbetet inom energiberedskap fortskrider.



Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Trollhättans stads samverkansmodell tillsammans med Arbetsförmedlingen och vuxenutbildningen har bidragit till att staden fått ut en dubbelt så hög andel långtidsarbetslösa i arbete jämfört med liknande kommuner. 2024 var också startskottet för stadens samarbete med Opportunity Day. Initiativet har målet att minska trösklarna in på arbetsmarknaden för utrikesfödda genom att öka kunskapen och medvetenheten bland privata och offentliga arbetsgivare.

På sommarjobbmässan 2024 var 24 arbetsgivare representerade som utställare och uppåt 1200 jobbsökande besökte mässan.

I SKR:s mätning om företagsklimat ser vi en positiv trend i Trollhättan. Ett 100-tal etableringsförfrågningar har hanterats under året.



Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Trollhättan Stad har varit med och bildat BID Stallbacka (Business Improvement District). Syftet är att utveckla Stallbacka till en trygg, säker och attraktiv plats där energifrågan står högt i fokus.

En strategi för publik laddinfrastruktur antogs, med syfte att påskynda utbyggnaden av den publika laddinfrastrukturen i Trollhättan.

Trollhättans Stad satsade på ett 30-tal nya elbilar. Först ut var Källtorpsgården, som bytte sex av 13 biogasbilar i hemtjänsten till elbilar.

Under 2024 anlades en gång- och cykelbana vid den tidigare Hjortmosseporten och en ny sommarcykelväg till Öresjö.



Mål 10 Minskad ojämlikhet

Inom föräldraskapsstöd har flera satsningar genomförts som bidrar till att minska ojämlikhet tidigt i livet. Bland annat "Utökade hembesök" där nu även BVC i Lextorp medverkar.

Familjecentrum har startat en öppen förskola i Sylte och ett kommunikationskoncept, "Familjeresan", har lanserats för att bättra nå ut med de stödsatser som erbjuds i Trollhättan.

Med hjälp av statsbidrag har staden arbetat med att utveckla nya arbetssätt för att inkludera den romska och sverigefinska minoritetsbefolkningen. Under 2024 har arbetet med den romska minoritetsbefolkningen fokuserat på att skapa arenor för ökad delaktighet och det finska öppna samrådet har haft trygghet som tema.

För att motverka "digitalt utanförskap" har Trollhättans stad anställt en digital vägledare som kommer hjälpa seniorer med digital teknik.

Trollhättans stad och Göteborgs stadsmission har ingått ett partnerskap för att driva tre verksamheter: nattlogi för män och kvinnor samt en mötesplats i centrala Trollhättan för gemenskap och stöd.



Mål 11 Hållbara städer och samhällen

Arbetet med *Grönstrukturplan* färdigställdes och tas upp för beslut under 2025. Planen beskriver hantering och utveckling av tätorternas gröna områden.

I april invigdes en temalekplats, med 60% återbrukat material och som utformats för att bidra till ett lärande om biologisk mångfald.

Staden har testat ett nytt dialogverktyg, Platskompassen, för tidig medborgardialog i samhällsplaneringen. Verktöget bidrar till att de som lever och verkar på platserna får komma till tals. Genom att ge invånarna möjlighet att påverka stadens utveckling stärker vi både delaktighet och förtroende för den demokratiska processen.

En genomförandestudie för skredsäkring Skälsbo har genomförts.



Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion

Stadens återbruk för möbler och inventarier beslutades bli permanent. Tack vare återbruket så har Stadshusets nya Mötesarena 98 % återbrukade möbler. Det pågår ett arbete med att förlänga och återbruka IT-utrustning vilket också har gett resultat. På N3 har den Kreativa Boxen, blivit en plats där ett ökande intresse för hållbarhet och hantverk kan fångas upp.

Trollhättan Energi sköt fram tidplanen för ny återvinningsstation. En mobil återvinningscentral lanserades. Energibolaget startade även en podcast (Trash Talk) om avfall och hållbarhet.

Arbetet med ny avfallsplan har pausats under hösten men kommer upp för beslut under 2025.

Det har pågått flera projekt för att utforska återbruksmöjligheter. I CIRA har staden och Eidar samarbetat för att öka återbruk i renoveringsprojekt. Andra projekt har varit cirkulär masshantering, återbruk av byggmaterial samt stadskärnans cirkulära konsumtion.



Mål 13 Bekämpa klimatförändringar

Under året har beslut tagits om uppdaterad koldioxidbudget med nya etappmål till 2030 samt beslut om Färdplan Klimat som är Trollhättans första koncernövergripande klimatstrategi.

Trollhättan beviljades deltagande i nationella satsningen *Visible Cities 2030*. En klimatspendanalys har genomförts för att kartlägga hur stadens inköp påverkar klimatet. Utsläppen från Trollhättans Stads konsumtion utgör ca 0,6 ton/invånare vilket kan jämföras med snittsvensken utsläpp på 8,4 ton (inklusive offentliga utsläpp).

Arbetet med återbruk av gatsten och vägskyltar utvecklades. Klimatkrav på asfalt infördes. Det beslutades om en flerårig satsning på energieffektiv gatubelysning. Ett stort arbete har gjorts för att minska antalet transporter och utfasningen för bensindrivna maskiner pågår till förmån för el-drivna.

Ett arbete med digitalisering pågår i många verksamheter vilket både effektiviserar och minskar klimatbelastningen från exempelvis transporter eller papper.



Mål 15 Ekosystem och biologisk mångfald

Koncernens arbete "Bred samverkan för biologisk mångfald" har fortsatt. Trollhättan deltog på ett seminarium hos Kungliga Vetenskapsakademien för att berätta om arbetet.

Arbete pågick med en "Ljus- och mörkerplan", som ska ange hänsyn till biologisk mångfald i den offentliga belysningen. Anpassad belysning anlades på tre platser i staden.

En inventering av gräsytor färdigställdes och arbete med att ändra skötseln på vissa ytor påbörjades. En plan mot invasiva landväxter antogs. Fröbibliotek har inrättats på Stadens bibliotek.

Biologisk mångfaldsrådgivning omfattat 54 platsbesök och många föredrag, event och teatersagor på bland annat förskolor. Arbetet har uppmärksammats brett i media.

Upprustning av Vårviks Gård med bland annat ett växthus, en mångfaldsslinga och en örtagård.

Flera skyddsvärda träd har blivit omskötta. Trollhättan Energi genomförde insatser för biologisk mångfald vid reningsverket Arvidstorp.



Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen

Trollhättans Stad arbetar med brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete i samarbete med polis, näringsliv och civilsamhälle. Kommunstyrelsen antog en åtgärdsplan för det brottsförebyggande arbetet för perioden 2025–2026. Åtgärdsplanen baseras på en nyligen framtagna lägesbild enligt lagen om kommunernas ansvar för brottsförebyggande arbete. Det är en ny lag som trädde i kraft 2023. Lägesbildens syfte är att vara ett kunskapsbaserat underlag för brottsförebyggande åtgärder.

Beredskapsveckan som arrangerades vecka 39 syftar till att stärka motståndskraften hos våra invånare och påminna om att alla som bor i Sverige är en viktig del av den samlade beredskapen vid samhällskriser – och ytterst krig.



Mål 17 Genomförande och globalt partnerskap

Det fleråriga EU-projektet ExpBIO sker i samarbete över nationsgränserna för ökad biologisk mångfald. Det handlar bland annat om skötsel av stadens mark, och utveckling av våtmarker.

Medel beviljades till EU-projektet Leaf med syfte att arbeta för ökad biologisk mångfald hos företag.

Det fleråriga EU-projektet UPREST avslutades. Det handlade om att involvera och kompetensutveckla aktörer inom besöksnäringen kring digitala verktyg.

Trollhättans Stad och Högskolan Väst blev strategiska partners. Det ger förutsättningar för långsiktighet i arbetet för en hållbar stad och gemensamt ta oss an svåra samhällsutmaningar.

Trollhättans stad är ny partner till Wexsus – Västsveriges nav för samverkan kring hållbar utveckling. Partnerskapet innebär ett starkt samarbete med Chalmers, Göteborgs universitet och Högskolan Väst.

Trollhättans Stad är medlem och värdkommun i det nationella WHO-nätverket Healthy Cities. På årskonferensen ställde sig medlemmarna bakom ett ställningstagande för gemensamt engagemang och agerande för ett socialt hållbart samhälle och en god och jämlik hälsa, med fokus på att minska gapen.

Trollhättan skrev under ett samarbetsavtal med den ukrainska staden Fastiv. Trollhättan Energi donerade fyra transformatorer till Ukraina.

Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lek-mannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens bolag.

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 sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisions-reglemente. Granskningen av räkenskaperna har genomförts av vårt sakkunniga biträde i enlighet med standard för kommunal räkenskapsrevision. Vår granskning har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning

Vi bedömer att omsorgsnämnden inte har levt upp till sitt kollektiva ansvar att bedriva verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Äldreomsorgen, särskilt hemtjänsten, har under flera års tid bedrivits till mycket höga kostnader vilket revisionen vid upprepade tillfällen har

påpekat. De höga kostnaderna har inte medfört bättre kvalitetsresultat än i andra kommuner. Vi menar att nämndens kollektiva styrning och interna kontroll inte har varit tillräcklig för att effektivisera och sänka kostnaderna inom äldreomsorgen, utan tvärtom har fördröjt arbetet. Vidtagna åtgärder har inte tagit sikte på grundorsaken till de höga kostnaderna som varit känd under många års tid, det vill säga personalkostnader inom hemtjänsten.

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

Vi bedömer, med undantag för det som beskrivits ovan angående omsorgsnämnden, att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna är rättvisande med undantag för hanteringen av lokalhyresavtal, som inte redovisats som finansiell leasing, trots att de bör klassificeras som det. Denna bedömning baseras på det sakkunniga bitrådets yttrande.

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att balanskravet inte efterlevs. Vi noterar att kommunen nyttjar resultatutjämnings-reserven.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning. Endast två av tre finansiella mål nås. Kommunstyrelsen gör bedömningen att

resultatet inte är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning. Vi bedömer utifrån vår granskning att så är fallet.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2024.

Vi avstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för omsorgsnämnden för brister i styrning och intern kontroll av verksamhet och ekonomi.

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

Vi åberopar bifogad redogörelse och de rapporter som inte tidigare tillställts fullmäktige. Övriga rapporter har översänts till fullmäktige löpande under året.

Underskrifter i enlighet med digital signering.

Gert-Inge Andersson
Ordförande

Bo Swanér
Vice ordförande

Per-Olof Blixt

Cathrin Boström

Börje Gustavsson

Anders Karlzon

Jörgen Nylén

Susanne Sjöberg

Kent Almkvist

Bilagor:

Redogörelse för revisionen år 2024

Det sakkunniga biträdets yttrande och rapport om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Granskning av god ekonomisk hushållning och balanskrav



Trollhättans Stad