

ÅRSREDOVISNING 2024.



Fastställt av kommunfullmäktige 2025-05-19, §52



SÖDERKÖPING.SE



SÖDERKÖPING.SE

1	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	3
1.1	Översikt över verksamhetens utveckling	3
1.2	Den kommunala koncernen	5
1.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
1.4	Händelser av väsentlig betydelse	20
1.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	29
1.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	30
1.7	Balanskravsresultat.....	40
1.8	Väsentliga personalförhållanden.....	41
1.9	Förväntad utveckling	47
2	FINANSIELL REDOVISNING	48
2.1	Resultaträkning	48
2.2	Balansräkning.....	49
2.3	Kassaflödesanalys.....	50
2.4	Noter	51
2.5	Driftsredovisning	64
2.6	Investeringar	65
2.7	Exploateringar	65
2.8	Taxefinansierade verksamheters resultat och balansräkning.....	66

Bilaga 1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE



1 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1.1 ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

1.1.1 Ord från kommunstyrelsens ordförande – Året vi vände på ekonomin

När vi blickar tillbaka på 2024 kan vi med stolthet konstatera att året slutade med ett positivt resultat på 11 miljoner kronor. Trots de åtgärder vi genomförde under 2023 såg vi tidigt under 2024 att dessa åtgärder inte skulle räcka för att få ordning på ekonomin. Vi lyckades vända trenden genom samlade krafter, hårt arbete och en rad strategiska beslut vilket avslutade året med ett resultat i nivå med budget.

Åtgärder för att få ekonomin i balans

Under året har både nämnder och kommunstyrelsen arbetat intensivt med att genomföra de åtgärder som behövdes för att få ekonomin i balans. En av de mest betydande åtgärderna var de politiska beslut som, trots sin svårighet, har varit nödvändiga för att säkerställa långsiktig hållbarhet. Varsel har varit ett verktyg för att rätta till ekonomiska obalanser. Medarbetarna har slitit hårt under året för att implementera de nödvändiga åtgärderna.

Strikt budgetdisciplin och effektiva arbetssätt

Vi lämnar 2024 bakom oss med ett positivt resultat, men det är av största vikt att vi fortsätter hålla en strikt budgetdisciplin. För att säkerställa långsiktig stabilitet behöver alla nämnder fortsätta arbeta för att effektivisera våra arbetssätt. Den demografiska utvecklingen ställer stora krav på oss, och vi måste vara innovativa och samarbeta med civilsamhället för att hitta lösningar på de utmaningar vi står inför. Ett konkret exempel på en åtgärd som har lett till både ekonomiska och sociala vinster är förändringen för fritidslaget. Efter beslut om stängning har laget nu återigen öppnats och drivs numera av Friluftsförbundet. Denna lösning är fördelaktig både för kommunen och för föreningslivet, och det visar på kraften i att samarbeta för att hitta långsiktigt hållbara lösningar.

Positiva händelser under året

Trots de ekonomiska utmaningarna har det även inträffat flera positiva händelser i kommunen under 2024. Ett viktigt steg framåt togs på E22, där ett nytt åtgärds- och uppföljningsprogram för hasselsnoken antogs. Programmet innebär både en bättre miljö för hasselsnoken och en lägre kostnad för åtgärderna. Vi ser nu fram emot ett byggstartsbeslut från regeringen och hoppas på att projektets tidsplan ska hållas. Vi har även påbörjat arbetet med att flytta ledningar för att säkerställa att vi är redo när Trafikverket påbörjar sitt arbete. Dessa investeringar i infrastruktur är viktiga för att vi ska kunna utveckla Söderköping och skapa en bättre och trevligare miljö i staden.

Fastigheter och demografisk utveckling

En av de stora utmaningarna under året har varit den demografiska utvecklingen, särskilt i relation till våra fastigheter. Det minskande barnafödandet har lett till att flera mindre förskolor kunnat stängas, samtidigt som vi har fyllt på och effektiviserat våra större förskolor. Detta har lett till bättre verksamhet för både barn och personal, samtidigt som det ger en ekonomisk besparing. En ny förskola i Mogata är under uppbyggnad och kommer att bidra till att ytterligare effektivisera verksamheten.

Ramunderstaden, vårt kommunala bostadsbolag, har under året tagit över projektet "Älgen 1", där vi planerar att bygga ett nytt särskilt boende för äldre med minst 66 platser. Ramunderstaden har även påbörjat byggandet av ett nytt LSS-boende i Tyketorp, vilket ytterligare bidrar till att möta framtidens behov av anpassade boendelösningar. **Framtidens utmaningar;** Att vi nu lämnar 2024 med ett positivt resultat på 11 miljoner kronor är ett stort steg för att stärka kommunens grundekonomi. För att långsiktigt säkerställa en stabil ekonomi måste vi fortsätta arbeta för positiva resultat och undvika stora låneskulder som kan belasta kommande generationer. Att ta ansvar för Söderköping innebär att vi inte bara fokuserar på nuet utan även på att skapa en hållbar framtid för vår kommun.



Martin Sjölander (M), ordförande kommunstyrelsen



1.1.2 Fem år i siffror

Översikt över verksamhetens utveckling 2020–2024

	2024	2023	2022	2021	2020
Den kommunala koncernen					
Resultat					
Verksamhetens intäkter, mnkr	345	336	335	325	323
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 340	-1 328	-1 230	-1 179	-1 126
Årets redovisade resultat, mnkr	11,4	-34,4	23,3	11,3	31,8
Låneskuld/soliditet					
Långfristig låneskuld, mnkr	1 402	1 275	1 215	1 070	962
Soliditet enligt balansräkningen, %	18%	18%	21%	21%	23%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	4%	4%	6%	6%	5%
Kommunen					
Invånare					
Antal kommuninvånare	14 789	14 867	14 834	14 673	14 616
Skattesats					
Primärkommunal skattesats	21,98	21,18	21,18	21,18	21,18
Total kommunal skattesats	33,53	32,73	32,73	32,73	32,73
Resultat, inkl avgiftsfinansierad verksamhet					
Verksamhetens intäkter	257	258	260	260	264
Verksamhetens kostnader	-1 285	-1 282	-1 182	-1 138	-1 095
Årets redovisade resultat, mnkr	11,0	-37,3	20,1	8,5	26,3
Årets redovisade resultat /invånare, kr	747	-2 509	1 352	578	1 796
Nettokostnad, mnkr	1 084	1 074	969	924	870
Nettokostnad i % av skatter o statsbidrag	97%	102%	97%	99%	97%
Låneskuld/soliditet					
Långfristig låneskuld, mnkr *)	953	826	765	624	570
Soliditet enligt balansräkningen, %	17%	17%	20%	22%	23%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	-3%	-3%	0%	-2%	-3%
Investeringar					
Nettoinvesteringar, mnkr	189	108	152	104	60
Skattefinansieringsgrad av investeringar %	35%	12%	44%	51%	107%
Medarbetare					
Tillsvidareanställda 31 dec, omräknat till heltid **)	851	852	788	1011	995
Personalkostnader, mnkr	677	673	620	584	565

*) Av ökningen 2020 beror 203 mnkr på omklassificering från kortfristig skuld på grund av ändrad redovisningsprincip.

***) Förändring av beräkningsmetod för årsarbetare (tillsvidare- och visstidsanställda) har skett under 2023 för att ta

hänsyn till arbetad tid och all typ av frånvaro. Även 2022 års värde är korrigerat för att kunna göra jämförelse.

Nyupplåningen uppgår till 130 mnkr under 2024.

Kommentar

Årets resultat för koncernen och kommunen landar på +11,4 mnkr där kommunens resultat visar +11,0 mnkr. Politiskt beslut att höja skatten för 2024 med 80 öre samt att restriktivitet ska råda gällande inköp, anställningar och investeringar. Detta har bland annat medfört att kommunens skatteintäkter har ökat samt att verksamhetens kostnader ökat marginellt mot föregående år. Samtliga nämnder redovisar en ekonomi i balans med överskott. Finansförvaltningen når inte upp till budgeterad nivå då bedömd skatteintäkt 15 mnkr inte infriats under året i kombination med ökade pensionskostnader.



1.2 DEN KOMMUNALA KONCERNEN

1.2.1 Så styrs Söderköping

Mandatfördelning i Kommunfullmäktige

I Söderköping väljs 39 politiker samt 23 ersättare att sitta i kommunfullmäktige för att styra kommunens arbete. Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och beslutar om kommunalskatt, verksamheternas budget och övergripande planer av olika slag.

Sedan valet 2022 styrs Söderköping av en majoritet med tre partier; Moderata samlingspartiet, Socialdemokraterna och Kristdemokraterna. Den nya kommunstyrelsen tillträdde 1 januari 2023 med Martin Sjölander (m) på ordförandeposten.

Parti	Valet 2022			Valet 2018		
	Antal röster	%	Antal mandat	Antal röster	%	Antal mandat
Moderata samlingspartiet	2 250	22,61	9	1 960	19,89	8
Socialdemokraterna	1 968	19,78	8	2 021	20,51	8
Kristdemokraterna	702	7,06	3	698	7,08	3
Sverigedemokraterna	1 988	19,98	8	1 380	14,00	5
Centerpartiet	1 083	10,88	4	1 862	18,89	7
Vänsterpartiet	599	6,02	2	670	6,80	3
Liberalerna (tidigare Folkpartiet)	463	4,65	2	789	8,01	3
Söderköpingsinitiativet	422	4,24	2	-	-	-
Miljöpartiet det gröna	292	2,93	1	226	2,29	1
Landsbygdspartiet oberoende	151	1,52	0	212	2,15	1
Övriga partier	32	0,32	0	37	0,37	0
SUMMA GILTIGA RÖSTER	9 950	100	39	9 855	100	39
Ogiltiga röster	177			162		
Summa avgivna röster	10 127			10 017		
Röstberättigade	11 618			11 372		
Valdeltagande, %	87,17 %			88,08 %		

1.2.2 Organisationsöversikt

Den kommunala koncernen

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och består av de folkvalda politiker som valts in i kommunalvalet. Fullmäktige hanterar strategiska och övergripande frågor och beslutar bland annat om kommunens strategiska plan och andra planer, taxor och avgifter samt årsredovisning. Alla sammanträden i fullmäktige är öppna för allmänheten och sänds live på nätet via kommunens hemsida.

Kommunstyrelsen ansvarar för gemensam och intern service inom områdena säkerhet, IT och kommunikation, ekonomi, HR, fastigheter och lokaler samt mark och exploatering. Styrelsen ansvarar också för näringslivsfrågor, bredband och har uppsiktsplikt över nämnder och kommunens helägda bolag; Ramunderstaden AB.

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för barnomsorg, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, Komvux, särskola och kulturskola.

Socialnämndens ansvarsområden är äldreomsorg, omsorg till funktionshindrade, hälso- och sjukvård, individ- och familjeomsorg, arbetsmarknad samt integrationsverksamhet.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för kommunens planer, måttjänster, bygglov, miljö och hälsa, samhällsbetalda resor, bostadsanpassning samt räddningstjänst.

Servicenämnden ansvarar för kost, kultur och fritid, vatten- och renhållning, teknik och entreprenad.



SÖDERKÖPING.SE

Överförmyndarnämnden ansvarar för alla gode män och förvaltare.

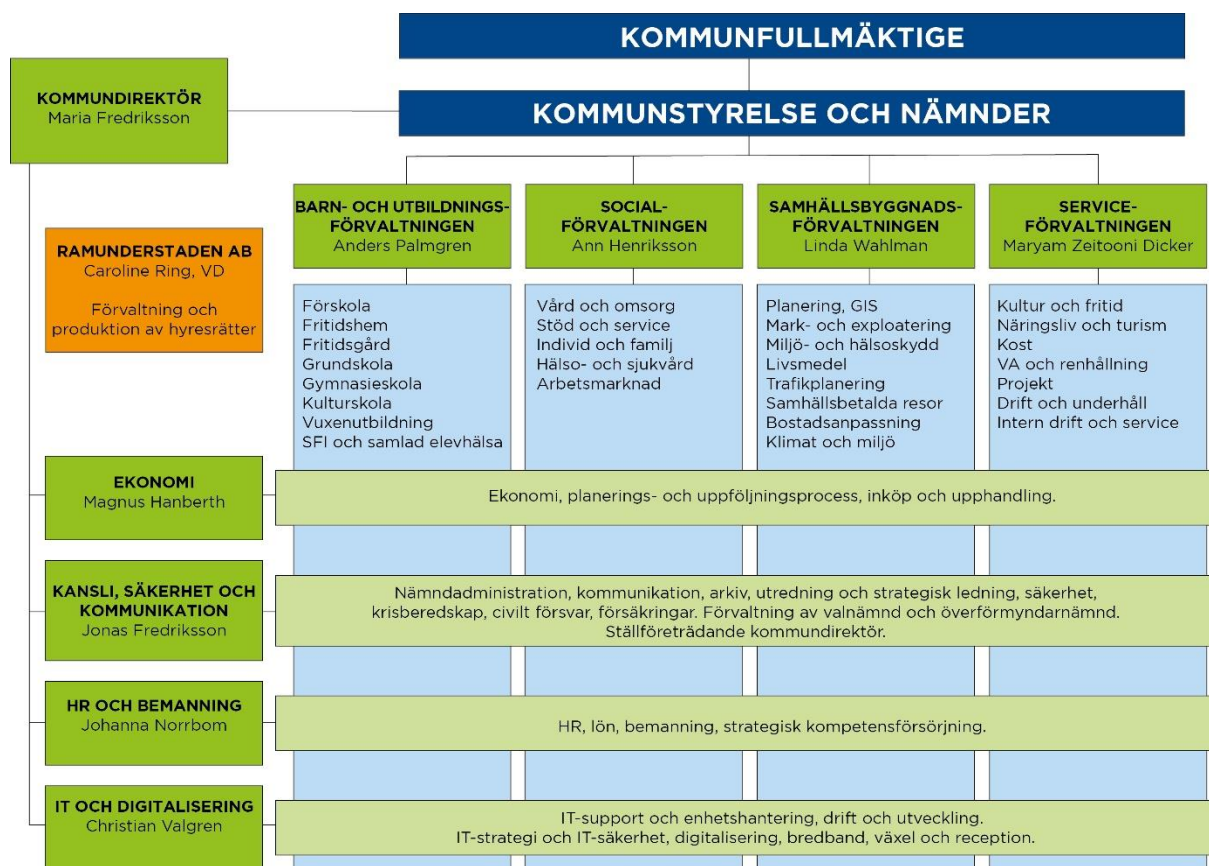
Valnämnden ansvarar för genomförandet av allmänna val.

Ramunderstaden AB är kommunens helägda dotterbolag som till och med 31 mars 2020 haft tre uppdrag, bostadsförsörjning, fastighetsförvaltning av kommunens fastigheter samt lokalvård av kommunens fastigheter. Från och med 1 april 2020 är bolagets uppdrag bostadsförsörjning.

Räddningstjänsten Östra Götaland (RTÖG) är ett kommunalförbund med fem medlemskommuner varav Söderköpings kommun är en av medlemmarna.

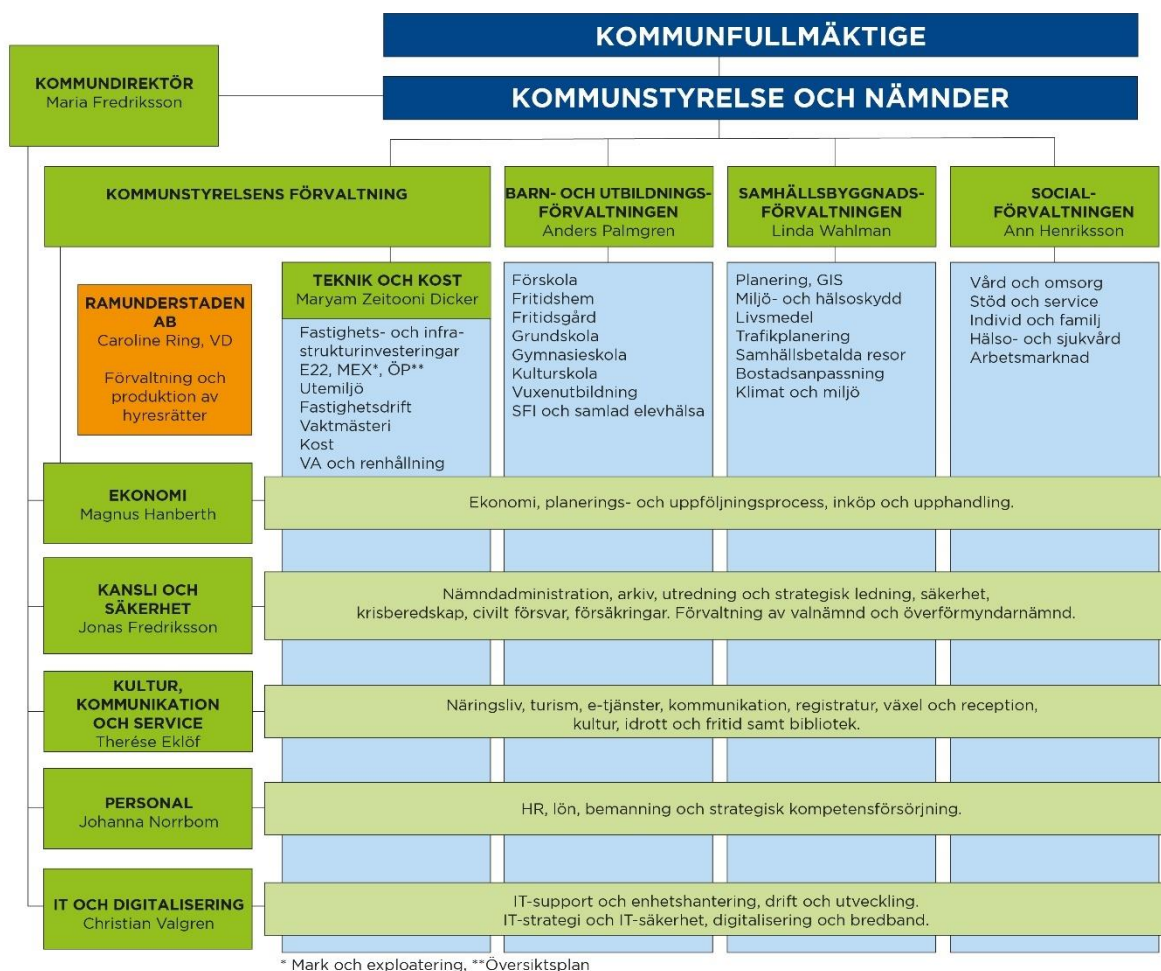
Ny tjänstemannaorganisation trädde i kraft från och med 2024-10-01 där bland annat serviceförvaltningens verksamhet organiserades om till kommunstyrelsen. Servicenämnden avvecklades per sista december 2024.

Tjänstemannaorganisationen januari – september 2024





Tjänstemannaorganisationen oktober – december 2024



Privata utförare: Privata utförare har haft möjlighet att ansöka om godkännande för att få utföra hemtjänst i Söderköpings kommun enligt LOV (lagen om valfrihet). Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2024 att avveckla valfrihetssystem (LOV) inom hemtjänsten och upphäva sitt tidigare beslut från den 6 februari 2013, § 22, avseende valfrihetssystem inom hemtjänsten.

Det finns idag en privat utförare 55plus som erbjuder servicetjänster. Storängens äldreboende drivs av den privata utföraren Vardaga Äldreomsorg AB, de tog över hösten 2024 driften från Forenade Care. Inom området korttidsvistelse och korttidsutlysning finns det en privat utförare, Sofies Gård AB som har avtal med kommunen.

Inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde vuxenutbildning finns en privat leverantör av distansutbildningar; Arena utbildning. Vid genomförd granskning, enligt Söderköpings kommuns Program med mål och riktlinjer för uppföljning av privata utförare, konstateras att företaget uppfyller de krav som specificeras i avtalet, såsom till exempel krav på behöriga lärare och administrationskrav, samt att utbildningen bedrivs på ett för medborgarna tillfredställande sätt.

Inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde grundskola finns en fristående skolaktör belägen i Söderköping; Waldorf. När det gäller fristående förskolor i Söderköping finns de fem förskolorna Waldorf, Havskorallen, Kyrkstigen, Snigeln och Musikanten. Fristående fritidshemsverksamhet bedrivs på Musikanten och Sofies gård. Enligt skollagens krav genomför barn- och utbildningsnämnden tillsyn på de fristående förskolorna och fritidshemmen.

Inom samhällsbyggnadsförvaltningen hanterar Östgötatrafiken tjänsterna skolskjuts och färdtjänst.



1.2.3 Borgensåtagande

Kommunen har borgensåtagande för lån upptagna av Ramunderstaden AB. Kommunfullmäktige beslutade i december 2024 att borgensramen skulle utökas med 440 mnkr. Den totala borgensramen uppgår till 1 000 mnkr varav 449,5 mnkr har utnyttjats till och med 2024.

Kommunen har gentemot Kommuninvest i Sverige AB, tillsammans med övriga medlemskommuner, en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvests samtliga förpliktelser.

1.3 VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

1.3.1 Kommentarer utfall 2024 jämförelse med budget

Koncernens resultat

Årets resultat kommunkoncernen

Mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
KC Resultat efter finansiella poster	11,4	-34,4	23,3	12,2	33,4
Kommunens resultat e fin poster	11,0	-37,3	20,1	8,5	26,3
Ramunderstadens resultat e fin poster	0,4	2,9	3,3	3,8	7,2
KC Årets resultat	11,4	-34,4	23,3	11,3	31,8
Kommunens resultat	11,0	-37,3	20,1	8,5	26,3
Ramunderstadens resultat	0,4	2,9	3,3	2,8	5,5

Kommunkoncernen som helhet landar på ett resultat för 2024 som uppgår till 11,4 mnkr och där Ramunderstaden AB står för 0,4 mnkr. Vid jämförelse med 2023 är resultatet 45,8 mnkr bättre. Inför 2024 höjdes den kommunala skatten med 80 öre vilket har bidragit till högre skatteintäkter. Detta i kombination med restriktivitet gällande inköp, anställningar och investeringar har medfört att kommunens resultat förbättrats under året. Under året sjösatte kommunen dessutom flera åtgärds paket till nämnderna för att nå en ekonomi i balans till slutet av året, men även att åtgärderna och dess effekt skulle vara hållbar över tid.

Utfallet för Söderköpings kommun 2024 innebär ett redovisat resultat på 11,0 mnkr vilket är 2,3 mnkr bättre än budget. Samtliga nämnder har en ekonomi i balans med överskott. Finansförvaltningen visar underskott i jämförelse med budget. Detta beroende på bedömd extra skatteintäkt 15 mnkr inte blivit absorberad samt ökade pensionskostnader.

Finansförvaltningen

Mnkr	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Budget-avvikelse 2024	Prognos T2 2024	Utfall 2024 vs bokslut 2023	Utfall 2024 vs bokslut 2023 %
Skatter och generella bidrag	1 046,1	1 112,1	1 127,4	-15,3	1 114,6	66,0	6%
Pensioner	-34,9	-48,9	-36,5	-12,4	-43,6	-14,0	40%
Semesterlöneförändring	-0,2	0,1	-1,0	1,1	-1,0	0,3	-128%
Finansiella intäkter	20,5	31,6	28,1	3,5	28,9	11,1	54%
Finansiella kostnader	-20,5	-27,0	-28,9	1,9	-27,2	-6,5	31%
Övriga poster	2,5	-0,1	0,0	-0,1	-0,7	-2,5	-103%
Summa	1 013,4	1 067,7	1 089,1	-21,4	1 071,2	54,3	5%

Finansförvaltningens utfall uppgår till 1 067,7 mnkr vilket är 21,4 mnkr sämre än budget. Intäkterna från skatter och bidrag är 15,3 mnkr lägre än budget främst beroende på att en bedömd skatteintäkt på 15 mnkr inte infriats under året. Det generella skatteunderlaget har fortsatt utvecklats under 2024 men i något lägre takt än historiska värden. Då prisutvecklingen varit så pass stor under 2024 har det medfört att det reala skatteunderlaget minskat med cirka 0,8%.



Pensionskostnader som redovisas på finansförvaltningen uppgår till 48,9 mnkr inklusive löneskatt jämfört med budget 36,5 mnkr. Det innebär en negativ budgetavvikelse på 12,4 mnkr. En succesiv försämring av pensionsprognoserna kan noteras under året. Finansnettot hamnar på +5,4 mnkr beroende på ökade finansiella intäkter i kombination av lägre räntekostnader.

Finansförvaltningen förändring av semesterlöneskulden följer i stort budget.

1.3.2 Kommentarer utfall 2024 jämförelse med prognos T2

Det redovisade resultatet för kommunen uppgår till 11,0 mnkr vilket är 9,0 mnkr bättre än det prognostiserade resultatet i samband med T2. Merparten av den positiva avvikelsen går att härleda till nämnderna, +12,5 mnkr medan finansförvaltningen försämrar sitt resultat med -3 mnkr beroende bland annat på en sämre skatteunderlagsprognos i december.

Finansförvaltningen

Prognosen i T2-rapporten visade på ett resultat som skulle landa på 1 071,2 mnkr. Utfallet i slutet av året blev 1 067,7 mnkr, en negativ avvikelse på 3,5 mnkr. Den negativa avvikelsen går främst att finna inom skatter och bidrag samt pensioner.

1.3.3 Kommentarer utfall 2024 i jämförelse med bokslut 2023

I jämförelsen med år 2023 har nämndernas nettokostnad ökat med bara 1%. De större nämnderna, barn- och utbildning och socialnämnden redovisar marginella förändringar mellan åren.

Finansförvaltningen visar 5 % bättre resultat än 2023 vilket kan förklaras framför allt av ökade intäkter för skatter och bidrag. Förutom att det faktiska skatteunderlaget utvecklats med cirka 3,5% har också kommunens skattehöjning på 80 öre inför 2024 bidragit till ökade skatteintäkter.

1.3.4 Kommunens intäkter

Kommunens totala intäkter uppgick år 2024 till 1 379 mnkr (1 316). 81 procent (80) av intäkterna kommer från skatteintäkter, statliga bidrag och kommunala utjämnningar. Dessa intäkter påverkas främst av kommunens skattesats och antalet invånare i kommunen men även av kommuninvånarnas och rikets skatteförmåga och arbetade timmar.

Intäkter	2024		2023	
	Mnkr	%	Mnkr	%
Skatteintäkter	815	59%	780	59%
Statsbidrag och kommunala utjämnningar	302	22%	274	21%
Försäljningsintäkter	22	2%	21	2%
Taxor och avgifter	95	7%	91	7%
Hyror och arrenden	21	2%	22	2%
Bidrag	80	6%	81	6%
Försäljning av verksamhet	39	3%	41	3%
Realisationsvinster och Exploatering	0	0%	2	0%
Finansiella intäkter	5	0%	4	0%
Extraordinära intäkter	0	0%	0	0%
	1 379	100%	1 316	100%



Bidragsintäkter

Utöver de generella statsbidragen och utjämningen har kommunen erhållit 80 mnkr i bidrag under 2024. Det är 1 mnkr lägre summa än 2023 som redovisas i tabellen nedan.

Mnkr	2024	2023	2022	2021
Förskola Barnomsorg	9	9	10	10
Utbildning	28	27	29	32
Äldreomsorg	21	29	32	30
Flyktingmottagande	2	0	3	1
Arbetsmarknadsåtgärder	4	6	7	8
Övriga verksamheter	16	11	12	8
Summa	80	81	92	89

1.3.5 Kommunens kostnader

Kommunens totala kostnader uppgick till 1 368 mnkr (1 354). Kommunens största kostnadsposter är personalkostnader, 57 (56) procent, och köp av verksamhet och tjänster, 20 (20) procent.

Kostnader	2024		2023	
	Mnkr	%	Mnkr	%
Personal inkl. omkostnader	-782	57%	-762	56%
Köp av verksamhet och tjänster	-267	20%	-270	20%
Lokal- och fastighetskostnader	-50	4%	-55	4%
Kostnad såld expl. mark	0	0%	0	0%
Bidrag och transfereringar	-29	2%	-27	2%
Övriga verksamhetskostnader	-157	11%	-167	12%
Avskrivningar	-55	4%	-50	4%
Finansiella kostnader	-27	2%	-21	2%
Summa	-1 368	100%	-1 354	100%

Personalkostnader

Personalkostnaderna exklusive pensioner har ökat med cirka 0,5 procent jämfört med 2023. Att lönekostnaderna inte ökar mer beror på att antalet årsarbetare har minskat med 1 stycken, från 852 personer 2023 till 851 personer 2024. Tillkommer utfallet i den årliga lönerrevisionen. Inom barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen är minskning av antalet årsarbetare 2 respektive 5 stycken. Kommunen har under året haft en strikt restriktivitet gällande anställningar.

Antalet visstidsanställda omräknat till årsarbetare har minskat med 15 personer, timtid omräknat till årsarbetare har minskat med 10 personer, fyllnadstid är i stort oförändrad medan övertid omräknat till årsarbetare minskat med 6 personer i jämförelse med 2023.

Pensionskostnaderna har år 2024 ökat med 16,4 mnkr (18,4%) jämfört med 2023 främst beroende på den höga inflationens påverkan på prisbasbeloppet som ligger till grund för uppräknigen av den förmånsbestämda pensionen.

	2024	2023	2022	2021	2020
Personalkostnader, mnkr (exkl. pensionskostnader)	677	673	620	584	565
Förändring, %	0,5	8,5	6,2	3,4	4,3
Pensionskostnader, mnkr	105,6	89,2	58,1	51,3	54,5
Förändring, %	18,4	53,5	13,3	-5,9	-17,7
Antal tillsvidareanställda omräknat till årsarbetare per 31/12	851	852	788	1011	995



Köp av verksamhet och tjänster

Kommunens köp av verksamhet och tjänster uppgick år 2024 till 267 (270) mnkr. Det innebär en minskning med 3 mnkr jämfört med 2023 vilket motsvarar en minskning med 1 %. 77 mnkr av dessa inköp är hänförliga till omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, och som ligger på oförändrad nivå i jämförelse med 2023. Under perioden 2020 till 2024 har inköp till individ- och familjeomsorg ökat med 11 mnkr vilket motsvarar 82%. Detta kan främst förklaras med ökade kostnader för externa placeringar.

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Gator, vägar, parker	7	8	9	8	6
Förskolor och fritidshem	31	32	33	31	28
Utbildning (exkl. förskolor)	85	84	81	79	78
Omsorg om äldre o personer med funktionsnedsättning	77	77	73	97	87
Individ- och familjeomsorg	24	28	19	11	13
Flyktningmottagande	0	0	0	0	0
Vatten och avlopp	9	9	8	8	8
Avfallshantering	20	18	17	15	15
Övrigt	14	13	13	12	13
Summa köp av verksamhet	267	270	251	262	249

Finansnetto

Mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Finansiella intäkter, mnkr	5,4	4,1	3,6	2,8	3,0
Räntor likvida medel	2,6	1,7	0,7	0,4	0,4
Utdelning aktier/andelar	0,3	0,2	0,7	0,2	0,6
Övriga finansiella intäkter	2,6	2,2	2,2	2,2	2,0
Finansiella kostnader, mnkr	-27,0	-20,6	-8,2	-5,5	-5,9
Räntor långfristiga lån	-27,0	-20,6	-8,0	-5,4	-5,7
Räntor kortfristiga lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	-0,2	-0,1	-0,2
Summa finansnetto	-21,6	-16,4	-4,5	-2,7	-3,0

Finansnettot 2024 slutar på -21,6 (-16,4) mnkr. Under 2024 har kommunen ökat upplåningen med 130 mnkr. Kombinationen ökad upplåning och ett högre ränteläge har medfört att de finansiella kostnaderna ökat (+6,4 mnkr) i jämförelse med 2023. Den genomsnittliga räntan har ökat från 2,62% till 3,01%.

Under året har kommunen erhållit en ränteintäkt på insatskapitalet som finns placerat hos Kommuninvest 0,6 mnkr, sparränta från Swedbank 1,9 mnkr samt en borgensavgift från Ramunderstaden AB med 2,6 mnkr.

1.3.6 Ekonomiska nyckeltal

Likviditet

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens förmåga att på kort sikt kunna betala de löpande utgifterna. Kommunen har tillsammans med Ramunderstaden en checkkredit på 70 mnkr för att säkerställa betalningsberedskapen.

Likviditet

procent	2024	2023	2022	2021	2020
Kassalikviditet	76	78	91	79	88



Soliditet

Soliditet är ett mått på hur mycket av kommunens tillgångar som finansierats av det egna kapitalet. En hög soliditet betyder en starkare långsiktig finansiell handlingsberedskap. Vid jämförelser med andra kommuner måste man beakta att olika organisationsformer och finansieringsformer påverkar soliditetens utveckling, exempelvis har vissa kommuner försäkrat bort hela eller delar av sin pensionsskuld. Andra har överlåtit alla sina verksamhetsfastigheter och lån som belöper på dessa till ett helägt bolag. Soliditeten påverkas av investeringsvolym, nyupplåning, andra skuldförändringar samt det ekonomiska resultatet.

Soliditet

procent	2024	2023	2022	2021	2020
Soliditet	17	17	20	22	23
Tillgångsförändring	7	4	12	8	5
Förändring av eget kapital	5	-14	6	3	12
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	-3	-3	0	-2	-3

Kommunen har pensionsförpliktelser som i enlighet med den kommunala redovisningslagen inte tas med i balansräkningen utan redovisas som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen avser pensioner som är intjänade före 1998. För att få en mer rättvisande bild av soliditeten bör dessa förpliktelser tas med i beräkningen eftersom det utgör en skuld till tidigare och nuvarande medarbetare. Ansvarsförbindelsen för Söderköpings kommun uppgår till 291 (281) mnkr inklusive löneskatt. Söderköpings kommuns egna kapital uppgår till 246 (235) mnkr vilket innebär att när ansvarsförbindelsen räknas med får Söderköping ett eget kapital som inte når upp till noll och därmed en soliditet som landar på -3%.

Skuldsättningsgrad

procent	2024	2023	2022	2021	2020
Skuldsättningsgrad	83	83	80	78	77
- varav avsättningsgrad	1	1	1	1	1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	16	19	18	22	20
- varav långfristig skuldsättningsgrad	67	63	61	56	56

Av kommunens tillgångar har 83 procent finansierats av främmande kapital, av dessa utgör 67 procent långfristiga räntebärande skulder. Förskjutningen från kortfristig till långfristig skuldsättningsgrad år 2020 beror på ändrade redovisningsprinciper enligt RKR-R7.

	2024	2023	2022	2021	2020
Materiella anläggningstillgångar, mnkr	1237	1106	1049	921	860
Skulder till kreditinstitut, mnkr	953	826	765	624	570
Skulder / Materiella AT, %	77	75	73	68	66
Förändring tillgångar senaste 5 åren	377	281	269	170	140
Förändring skulder senaste 5 åren	383	276	251	150	121

Kommunens lån har ökat de senaste åren liksom värdet på materiella anläggningstillgångar. Sedan 2020 har tillgångarna ökat med 377 mnkr, 44 %. Under samma period har skulderna ökat med 383 mnkr eller 67 %.



1.3.7 Pensionsåtagande

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket innebär att pensioner intjänade före 1998 tas upp som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen minskar successivt varje år i takt med utbetalningar till de som redan gått i pension förutom under 2024 då ränte- och basbeloppsuppräkningsmedförde att ansvarsförbindelsen ökade i värde efter utbetalningar. Denna del av pensionsåtagande är viktig att beakta ur risksynpunkt eftersom skulden ska finansieras de kommande dryga 30 åren. Del av pensionsförpliktelsen har tryggats i pensionsförsäkring. Utöver det har kommunen inga särskilt avsatta pensionsmedel utan resterande belopp återlånas i verksamheten. Pensionsåtagandet inklusive löneskatt uppgår till 322 mnkr. Det finns en överskottsfond tillhörande pensionsförsäkringen där en del av tidigare avsättningar tagits ut i samband med kompletteringspremie för värdesäkring (indexering) av förmånsbestämd ålderspension. Överskottsfonden värde är per sista december 2024 är 0 kronor.

Pensionsförpliktelse

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Pensioner som skuld	19	19	20	18	18
Avsättningar för pensioner	6	5	5	5	6
Pensioner som ansvarsförbindelse	234	226	220	222	225
Pensionsåtagande	259	250	245	246	249
Särskild löneskatt	63	61	60	61	62
Pensionsåtagande och löneskatt	322	311	305	307	310
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	120	101	84	75	64
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelser)	442	412	389	382	374

Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Totalt pensionsförsäkringskapital	148	121	99	100	92
Varav överskottsmedel	0	0	1	6	5
Egna förvaltade pensionsmedel	0	0	0	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	148	121	99	100	92

Finansiering

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Återlånade medel	294	291	290	282	282
Konsolideringsgrad	33%	29%	26%	26%	24%

1.3.8 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar kommunens betalningsströmmar, det vill säga inbetalningar och utbetalningar under året. Betalflödet visar hur de likvida medlen har förändrats under året och hur de likvida medlen påverkats av årets verksamhet och delas upp i tre grupper:

- Löpande verksamhet: Denna består av den egentliga verksamheten till exempel flödet av skatteinbetalningar, statsbidrag, löneutbetalningar, leverantörsbetalningar.
- Investeringsverksamhet: Består av förvärv eller försäljning av anläggningstillgångar som fastigheter och inventarier.
- Finansieringsverksamhet: Består av nyupplåning eller amortering av långfristiga skulder.

Under 2024 har kommunens likvida medel ökat med +2 (-15) mnkr. Nedan beskrivs hur de tre delarna bidragit till den ökningen.



SÖDERKÖPING.SE

Löpande verksamheten

Det viktigaste inflödet kommer från skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar. Drygt hälften av verksamhetens utflöde går till löner och personalomkostnader och cirka en fjärdedel går till köp av verksamhet. Den löpande verksamheten har sammantaget lämnat ett positivt kassaflöde på +66 (+29) mnkr till kommunen.

Investeringsverksamheten

Under året har kommunen investerat i fastigheter och andra investeringsprojekt vilket lett till ett utflöde på -194 (-109) mnkr. Netto har investeringarna under året tagit -193 (-108) mnkr i anspråk.

Finansieringsverksamheten

Nyupplåning har förbättrat kommunens kassaflöde med +130 (+65) mnkr. Någon amortering har inte skett under året. Finansieringsverksamheten totalt under året visar upp en positiv påverkan på kassaflödet med +130 (+66) mnkr.

1.3.9 Kommentarer investeringar utfall 2024 jämförelse med budget

Sammanlagt har kommunen investerat 189 mnkr under 2024 vilket är 65 mnkr lägre än budget. Det är framför allt fastighetskontoret inom kommunstyrelsen, utfall 118 mnkr, servicenämnden skattefinansierad, 11 mnkr och servicenämnden avgiftsfinansierad, 52 mnkr som står för de större volymerna. En anledning till att kommunen inte når upp till budgeterad investeringsnivå är att en del projekt påbörjades senare än planerat under året och kommer att slutföras under 2025 samt att politiken tagit beslutet att restriktivitet ska råda under året gällande investeringar. Utförligare kommentarer kring investeringar finns i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

De större investeringarna som är genomförda under år 2024 är;

KS fastighetskontoret

- Ny förskola Mogata 62,6 mnkr (vs budget +22,6 status pågående)
Budget för projektet sattes i ett tidigt skede när projektets betalplan ej ännu erhållits, fördelade för åren 2023-2025. Projektet följer tidplan och beräknas bli klart under Q1 2025. Prognos för hela projektet uppgår till 81,5 mnkr vilket är 3,5 mnkr lägre än budget.
- Skönberga förskola 28,8 mnkr (vs budget +11,8 status pågående)
Budget för projektet sattes i ett tidigt skede när projektets betalplan ej ännu erhållits, fördelade för åren 2024-2025. Projektet följer tidplan och slutbesiktning genomfördes december 2024. Arbete med inredning pågår och inflyttning av verksamhet sker successivt under Q1 2025. Prognos för hela projektet uppgår till 36,1 mnkr vilket är 2,4 mnkr lägre än budget.
- Planerat underhåll till fastighetsinnehavet 20,8 mnkr (vs budget -13,2 status pågående)
Består utav flera pågående och under 2024 avslutade projekt för underhållsarbeten, verksamhetsanpassningar, om- och tillbyggnader samt övriga fastighetsinvesteringar. Inom projektet ryms även några energieffektiviseringsåtgärder.

Servicenämnden skattefinansierad

- Belysning broar och vägar 6,1 mnkr (vs budget +0,3 status avslutad)
Består av flera avslutade projekt. Asfalt har bytts ut löpande under året.



SÖDERKÖPING.SE

Serviceämnden avgiftsfinansierad

- Projekt Norra Finnö 10,4 mnkr (vs budget +5,4 status pågående)
Projektet startades upp efter sommaren då detaljplanen vann lagakraft i slutet av augusti. Byggnation av nytt reningsverk inleddes i slutet av 2024. Budget för hela projektet och tillika prognos uppgår till 66,5 mnkr.
- Ledningssanering 14,5 mnkr (vs budget +0,5 status avslutad)
Består av utbyte av ledningar inom alla tätorter. Årets takt hamnade på en nivå över rekommenderat 1%. Detta för att hamna i fas med tidigare underhållsskuld.
- Utbyggnad VA-kontor 8,3 mnkr (vs budget -0,3 status avslutad)
Utbyggnad av VA-kontoret har slutförts under året. Utfallet för hela projektet hamnade på 12,2 mnkr, i jämförelse med budget blev det 1,3 mnkr lägre.
- Tillfällig återvinningscentral 6,3 mnkr (vs budget +0,1 status avslutad)
- Omlastningsstation 5,6 mnkr (vs budget +0,1 status avslutad)

1.3.10 Kommentarer investeringar utfall 2024 jämförelse med prognos T2

Summa investeringar under 2024 uppgår till 189 mnkr vilket ska jämföras med prognosen i delårsrapporten som visade 218 mnkr, en avvikelse på cirka 29 mnkr. Fastighetskontoret inom kommunstyrelsen redovisar cirka 17 mnkr lägre än prognosticerad nivå. En förklaring är att vissa större projekt kommer slutföras under 2025. Serviceämnden, både skattefinansierad och avgiftsfinansierad följer prognosen förhållandevis väl.

1.3.11 Kommentarer Exploatering

Exploatering drift

Kommentarer utfall 2024 jämförelse med budget

Mark och Exploatering redovisar ett resultat på - 4 281 tkr vilket är +1 719 tkr bättre än budget. Detta beror på att projekten inledningsvis haft lägre utredningskostnader.

Kommentarer utfall 2024 jämförelse med prognos T2

Mark och Exploatering hade i samband med T2 prognosticerat med ett överskott på +759 tkr. Vid årets slut landade överskottet på +1 719 tkr beroende på lägre utredningskostnader.

Utfall 2024 jämförelse med bokslut 2023

Utfallet 2024 ligger i paritet med 2023.

Exploateringar med beslutad exploateringsbudget/totalram

102 Norrtull 13 och 19 Gamla brandstationen

Detaljplanarbete påbörjades under hösten 2020 och samråd genomfördes 2022. Syftet med detaljplanen är att pröva lämpligheten för bostäder och centrumverksamhet där tidigare brandstation samt förskolebyggnad finns uppförda och som planeras att rivas. Marken som omfattar cirka 6 800 m² ägs av kommunen. Kommunstyrelsen beslutade att teckna avsiktsförklaring med Riksbyggen avseende marktilldelning under 2021. Ett tilläggsavtal gällande förlängning av avtalet har tecknats under 2023 och ska förlängas på nytt. Riksbyggen planerar för 43 lägenheter.



SÖDERKÖPING.SE

Kommunstyrelsen fattade beslut om exploateringsbudget 2019. Arkeologisk undersökning etapp 2, kultur- miljöutredning, naturvärdesinventering, dagvattenutredning, bullerutredning, miljöteknisk och geoteknisk utredning är genomförda. Ansökan om slutundersökning för fornlämningar är inskickad till Länsstyrelsen. En tidig indikation visar på omfattande kostnader för flytt av fornlämningarna. Likaså stora kostnader för rivnings- och saneringsarbeten kopplat till brandstationen. Under året har arbete pågått med att få fram kostnadsbedömning för slutundersökning för arkeologi, vilket visat sig ej kan erhållas förrän i genomförandet av detaljplanen. Miljökontoret har i en skrivelse till Länsstyrelsen fastställt att de bedömer att saneringsåtgärder kommer att behövas oavsett om exploatering enligt detaljplan genomförs eller ej. En kompletterande markmiljöundersökning med riskbedömning kommer att beställas i syfte att säkerställa omfattningen av föroreningarna och kunna sätta det i relation till kostnader. Detaljplanen beräknas föras till antagande under tredje kvartalet 2025.

Uppskattat slutår: 2028.

Beslutad budget: + 500 000 kronor.

110 Albogadalen

År 2017 fattade samhällsbyggnadsnämnden beslut om att upprätta ny detaljplan för Albogadalen. Syftet är att möjliggöra en utbyggnad av Albogadalen med upp till cirka 1 000 bostäder samt servicefastigheter såsom förskolor, skolor och vårdboenden. Marken som omfattar cirka 61 hektar ägs av kommunen. Arbetet inleddes med ett planprogram som godkändes under hösten 2018. Då behovet av en ny F-skola aktualiserades beslutade samhällsbyggnadsnämnden samma år att upprätta en särskild detaljplan för ändamålet och ett särskilt investeringsprojekt öppnades. Detaljplanen för skolan är vilande.

Kommunstyrelsen fattade beslut om exploateringsbudget 2019. 2020 tecknades avtal med Vattenfall avseende finansiering av flytt av kraftledning, vilket är en förutsättning för exploatering enligt planprogrammet. Vid avtalstecknande bedömdes kostnaden till 5 mnkr. Under året har Vattenfall kommunicerat att slutkostnaden väntas bli 8 mnkr, kostnader som kommer belasta investeringsprojektet. Vattenfall har fakturerat 750 tkr i år, under 2025 väntas Vattenfall fakturera 3 500 tkr och under 2026 3 750 tkr. Ledningsflytten planeras påbörjas under slutet av 2025. En annan förutsättning för att kunna exploatera området är att befintlig ridskoleverksamhet flyttas.

Arkeologisk undersökning, etapp 1, har utförts under 2020. Naturvärdesinventering samt arkeologisk undersökning etapp 2 har utförts under 2023. Under året har en geoteknisk utredning genomförts, vilken tog längre tid än planerat. Det innebär att andra budgeterade utredningar ej kunnat påbörjats. Nästa steg är att avropa en systemutredning för gata och VA. Projektet kommer vara mycket utredningskrävande i och med dess omfattande areal och därmed ekonomiskt baktungt under många år. Antagande av detaljplanen väntas som tidigast slutet av 2026.

Uppskattat slutår: 2050 eller senare.

Beslutad budget: Nollresultat.

114 Akvedukten, Söderköpings 2:32

År 2016 fattade samhällsbyggnadsnämnden beslut om att upprätta ny detaljplan för verksamheter. Marken som omfattar cirka 16 hektar ägs av kommunen. Kommunstyrelsen fattade beslut om exploateringsbudget 2019. I vägplan för Europaväg 22 (E22) föreslås del av 843 (Tåbyvägen) rivas. För att säkerställa framtida angoring till Petersburg omfattar planområdet ny anslutningsväg till väg 843. Detaljplanen var vilande under stora delarna av 2019 på grund av vakanser inom samhällsbyggnadsförvaltningen. En plankonsult upphandlades och planarbetet återupptogs under 2020. Området är utredningskrävande. Arkeologisk undersökning, översiktlig geoteknisk utredning, dagvattenutredning, bullerutredning, trafikutredning och förprojektering gata och VA samt miljökonsekvensbeskrivning är genomförda. Även översiktlig miljöteknisk utredning är genomförd men då en deponi är identifierad inom planområdet kommer detta kräva fortsatta åtgärdsutredningar. Utredning om dikningsföretag är påbörjad inför kommande omprövning av företaget. Samråd av detaljplanen genomfördes 2022 vilket resulterade i behov av kompletterade utredningar i form



SÖDERKÖPING.SE

av arkeologi, geoteknik, förprojektering av allmän plats, artutredning för fåglar, artskyddsområde för hasselsnok och tillägg till miljökonsekvensbeskrivning avseende lokaliseringstudning, vilka genomförts under 2023. I slutet av 2023 lämnade Länsstyrelsens yttrande om att planförslaget behöver omarbetas gällande hasselsnok och att fortsatt samråd krävdes. Ett nytt samråd har genomförts i ärendet under våren. Under hösten har slutjusteringar gjorts i förprojekteringen av allmän plats. I början av 2025 ska detaljplanehandlingarna färdigställas för att ställa ut planförslaget på granskning. Målsättningen är att föra detaljplanen till antagande tredje kvartalet 2025.

Uppskattat slutår: 2030.

Beslutad budget: - 2 500 000 kronor.

118 Västra infarten

År 2017 fattade samhällsbyggnadsnämnden beslut om att upprätta förslag till detaljplaneprogram för stadens västra entré som kommer bli ett attraktivt läge för verksamheter. Eftersom det finns stöd i översiktsplan ska frågan istället prövas direkt i detaljplan, vilket samhällsbyggnadsnämnden fattade beslut om under 2020. Marken ägs av kommunen. Kommunstyrelsen fattade beslut om exploateringsbudget sommaren 2019. En utökning av planområdet i norr och söder jämfört med planansökan kommer att prövas utifrån beslut i politisk ledningsgrupp under 2020. Arkeologisk undersökning, etapp 1, har utförts 2020. Naturvärdesinventering, arkeologisk etapp 2 samt geoteknisk undersökning har genomförts under 2023. Under året har fortsatt utredning kring de geotekniska förutsättningarna pågått. Detta då området dels har ett kronrike dels kommer att påverkas av vägbank för ny E22, vilka bedöms ha stor påverkan på ekonomiska konsekvenserna för projektets genomförande. Fördröjningen med den geotekniska utredningen har medfört att andra budgeterade utredningar ej har kunnat påbörjas. För att säkerställa att tillgängligheten till marken väster om ny E22 för jordbrukstransporter och skogstransporter upprätthålls, föreslås i vägplanen en utbyggnad av en parallell enskild väg norrut med koppling mot väg 780 (Östra Rydsvägen). Kommunen för dialog med Trafikverket om placering av vägen. Antagande av detaljplanen planeras till slutet av 2026.

Uppskattat slutår: 2035.

Beslutad budget: Nollresultat.

Exploateringar med ej beslutad exploateringsbudget/ totalram

103 Söderköping 2:42 & 2:68, G Reningsverket, Trädgårdsmästeriet

År 2016 fattade samhällsbyggnadsnämnden beslut om att upprätta ny detaljplan för bostäder. Det finns ingen beslutad exploateringsram för projektet. Värdet av anläggningar som är specifika för den tidigare verksamheten har skrivits ned med tre miljoner kronor under 2020, med fyra miljoner under 2021 samt med ytterligare en miljon under 2022.

Marken ägs av kommunen samt Söderstaden i Östergötland AB. Ett kombinerat föravtal- och markanvisningsavtal tecknades med Söderstaden under senare delen av 2018. Detaljplanen var på samråd i början av 2023. Länsstyrelsen bedömde att det föreslagna parkeringsområdet norr om Skepparevägen inte är förenligt med gällande strandskyddsbestämmelser varför planförslaget behövde omarbetas. Exploatören tog i slutet av 2023 fram ett nytt bebyggelseförslag som ligger till grund för den fortsatta planprövningen. Kompletterande utredningar gällande miljöteknik, dagvatten, påverkan på naturvärden och Natura 2000 området samt en förprojektering av gata och VA håller på att färdigställas. Politisk ledningsgrupp beslutade under 2021 att mark för eventuell framtida bro över Storån skulle reserveras i detaljplanen. Fullmäktigegruppen beslutade under våren 2023 att inriktningen är att det ska byggas en ny bro över Storån och att det behöver utredas vidare. Utredningen resulterade i att Fullmäktigegruppen senare under året reviderade sitt beslut, vilket innebär att planförslaget enbart ska säkerställa att bro kan möjliggöras. Antagande av detaljplanen planeras till tredje kvartalet 2025. Uppskattat slutår: 2027.



SÖDERKÖPING.SE

113 Tyrislöt

2018 fattade kommunstyrelsen beslut om Hamnutredning för Tyrislöt. Under 2019 fattade kommunstyrelsen beslut om att belasta projektet med merkostnaderna för flytt av ledningar i samband med flytt av Tyrislöt reningsverk till ny lokalisering samt med kostnader för utredningar inför kommande detaljplanarbete. Samhällsbyggnadsnämnden har fattat beslut om positivt planbesked samt meddelat att antagande av detaljplanen planeras till 2026. Under 2023 har projektet erhållit information om att tidsplanen för antagande inte kommer uppnås men ingen reviderat tidsplan har kommunicerats.

Tidigare framtaget utredningsmaterial ska ligga till grund för detaljplaneprovningen. Troligtvis kan inte en eventuell bostadsexploatering bära de kostnader som krävs för att utveckla hamnen enligt tidigare utredningsarbete. Inte heller kan projektet belastas med merkostnaderna för flytt av ledningar i samband med flytt av Tyrislöts reningsverk på det sätt som tidigare planerats, eftersom redovisningsreglerna ändrats sedan beslutet fattades. En exploateringsbudget ska tas fram senast innan samråd av detaljplanen. Projektet är vilande.

Uppskattat slutår: 2035 eller senare.

121 Norra infarten

I slutet av 2023 fattade samhällsbyggnadsnämnden beslut om att pröva marken för trafiknära service, handels- och verksamhetsmark. I samband med beslutet skickades en ansökan in till Länsstyrelsen om arkeologisk utredning som kommunen väntar svar på. Årets budgeterade medel för utredningen har därför inte nyttjats. Projektet kommer vara utredningskrävande. Preliminär tidsplan för antagande av detaljplanen är slutet av 2026.

Uppskattat slutår: 2035.

Förorenade områden

I början av året har kommunen tecknat avtal om konsulttjänster för förorenade områden. En projektledare är avropad som fungerar som beställarstöd för att utreda de områden på kommunal mark som tillsynsmyndigheten misstänker är förorenade. Miljötekniska utredningar för deponierna Pettersburg 2 och 3 har inletts men fördröjts till följd av att det krävs tillstånd av Länsstyrelsen att göra provtagningar inom Natura 2000 området. Förseningen innebär att budgeterade medel inte använts.

Fastighetsförsäljningar

Mark utmed Margaretagatan, del av Söderköping 3:63, har under 2022 sålts till Ramunderstaden för en köpeskilling om 900 000 kronor som skulle erläggas vid tillträdesdatum. Tillträde skulle ske efter att fastighetsbildningen vunnit laga kraft. Lantmäteriet har under året meddelat att fastigheten omfattas av tomtindelning vilket innebär att de beslutat att sökt fastighetsbildningen inte kan genomföras. Det innebär att avtalet är förfallet i sin helhet. Lantmäterikostnaden har fördelats lika mellan kommunen och Ramunderstaden.

Del av Söderköping 2:74 (Brunnskyrkan) har under 2022 sålts till Söderköpings Brunn Fastighets AB för en köpeskilling om 600 000 kronor. Bolaget tillträde och erlade slutlikviden för fastigheten i våras i samband med att lantmäteriförrättningen vann laga kraft.

Kommunstyrelsens beslut, 2021-05-11, § 79, om försäljning av del av Tyrislöt 1:29 (Tyrislöt camping) för en köpeskilling om 2 400 000 kronor överklagades till Förvaltningsrätten som 2021-12-21 beslutade att upphäva kommunens beslut. Kommunen överklagade 2022-01-03 Förvaltningsrättens beslut och begärde prövningstillstånd i Kammarrätten, som 2022-09-15 meddelade att prövningstillstånd inte beviljas, vilket innebär att Förvaltningsrättens avgörande står fast. Ärendet har tagits upp i Referensgruppen för fastigheter och lokaler 2024-02-29, som beslutat att fastigheten inte ska säljas i nuläget.



SÖDERKÖPING.SE

Kommunstyrelsen har i beslut, 2023-09-12, §167 givit kommundirektören i uppdrag att sälja fastigheten Gårdeby-Össby 6:1 (f.d Gårdeby skola). Fastigheten har under året sålts till Melby Svets och Reparation AB för en köpeskilling om 1 800 000 kronor, vilket innebär en förlust då det bokförda värdet var 2 597 000 kronor.

Kommunstyrelsen har i beslut, 2023-09-12, § 170, givit kommundirektören i uppdrag att sälja fastigheten Drothems-Broby 1:9 (Broby förskola). Fastigheten förmedlas av fastighetsmäklare och marknadsföring av objektet pågår.

Kommunstyrelsen har, 2023-09-12, § 166, beslutat om försäljning av Brunnslasarettet och givit kommundirektören i uppdrag att utreda förutsättningarna för att avyttra byggnaden. Ärendet har redovisats vid fastighetsavstämning med majoriteten 2024-02-20 med slutsats om att byggnaden inte kan avstyckas och säljas med nuvarande tomtindelning. Rekommendationen är istället att vilande planansökan för fastigheterna Vikingen 2 och 3 samt delar av fastigheterna Söderköping 2:74 och 2:76 avseende prövning av bostads- och centrumändamål ska återupptas.

Kommunstyrelsen har, 2023-09-12, § 169, beslutat om försäljning av Herrgården och dess flyglar och givit kommundirektören i uppdrag att utreda förutsättningarna för att avyttra del av fastigheten och byggnaderna. Ärendet är redovisat i Styrgruppen för samhällsbyggnadsprojekt 2024-03-21 med slutsats att lokalerna fortsatt behövs i den kommunala lokalplaneringen.

Kommunen har 2024-02-19 återköpt småhusfastigheten Ryds Prästgård 1:109, Svedjevägen 4, för 279 000 kronor. Detta sedan säljaren har hamnat i tvist med byggentreprenören vilket medförde att byggnationen avstannade och tvisten fördröjde projektet. Med höjda räntor och högre krav för bolån har säljaren, med anledning av ovan, inte längre haft någon möjlighet att fullfölja projektet. Kommunen återköpte fastigheten utan att lida någon ekonomisk skada. Fastigheten såldes på nytt 2024-10-17 för en köpeskilling om 200 000 kronor samt med en anslutningsavgift för VA om 210 832 kronor. Tillträde är satt till 2025-01-14.

Kommunstyrelsen har i beslut 2024-06-10, § 121 givit kommundirektören i uppdrag att sälja fastigheten Älgen 2 till Ramunderstaden AB. Kommunstyrelsen har i beslut 2024-09-09, § 148 beslutat att köpeskillingen ska vara 15 750 000 kronor. Tillträde är satt till 2025-05-01.

Fastigheten Dal 5:156 har 2024-11-22 sålts för en köpeskilling om 580 000 kronor. Tillträde är satt till 2025-01-30.

Fastigheten Körninge 4:1 (Björklunda förskola) ska inte längre användas för kommunal verksamhet när förskoleverksamheten flyttar till nya förskolan i Mogata. Utredning kring förutsättningar för en försäljning av fastigheten är påbörjad.

Vid fastighetsförsäljningarna avräknas bokförda värden och försäljningsomkostnader.

1.3.12 Risker

Hur kommunen ska hantera finansiella- och ränterisk finns beskrivet i kommunens finanspolicy. En ny version antogs av fullmäktige i december 2023. En annan typ av risk som kan uppstå är exempelvis kopplat till elpriser. Här har kommunen ett avtal med Bixia AB som levererar elkraft till kommunen. Avtalet gäller för perioden 2022-01-01 till 2025-12-31 och där framgår det vald prismodell vilket innebär succesiv prissäkring. För att eliminera risk har elpriset varit säkrat för 2022, 2023 och 2024. Under 2024 gjordes också sista prissäkringar för 2025 som därmed också är säkrat fullt ut under återstående avtalstid.



SÖDERKÖPING.SE

1.4 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

1.4.1 Större händelser

Ekonomiskt ansträngt läge

Året har präglats av kommunens ekonomiskt ansträngda läge. Tidigt konstaterades ett underskott på -37 miljoner kronor från 2023 i ryggsäcken, en befarad prognos för 2024 på -23 miljoner kronor jämfört med budget och en befarad obalans för 2025 på -36 miljoner kronor. Det ekonomiska läget har påverkat alla delar i kommunen. Under året har det tagits både stora och tuffa politiska beslut och alla verksamheter har bidragit med ett kraftfullt arbete för att efterleva tidigare beslut om återhållsamhet och att vidta åtgärder som kan ge positiva effekter på kommunens samlade ekonomiska resultat. Glädjande nog har de samlade åtgärderna lett till ett positivt ekonomiskt resultat för 2024 som medför att 2025 kan inledas med att alla verksamheter har en ekonomi i balans med budget.

Parallellt med åtgärder i verksamheterna har en ny budgetprocess utvecklats under året med en ny resursfördelningsmodell som tar hänsyn till den demografiska utvecklingen och är dimensionerad för en långsiktig finansiell analys. Modellen ger bra förutsättningar för en god ekonomistyrning framgent.

Varsel, åtgärdspaket och omorganisation

Med anledning av det ekonomiska läget beslutade KS den 18 mars om varsel av 50 personer. Ett åtgärdspaket med förslag på en ny organisation, effektiviseringar och anpassningar presenterades den 11 april och därefter har erforderliga politiska beslut fattats i nämnder, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige som sammantaget innebär en minskning av 44 roller i organisationen. Efter att ett antal medarbetare kunnat erbjudas omplacering meddelades 26 personer uppsägning den 10 och 11 juni. Majoriteten av de som blev uppsagda slutade sin anställning den 10 december.

Den nya tjänstemannaorganisationen startade den 1 oktober. Den innebär bland annat att tidigare serviceförvaltningen och kommunstyrelsens förvaltning slås ihop i en ny gemensam förvaltning under KS, inrättandet av ett kontaktcenter samt centralisering av vissa administrativa funktioner.

Den nya politiska organisationen innebär att kommunstyrelsen övertar servicenämndens ansvarsområden. Servicenämnden upphörde 31 december 2024.

E22

Den nya dragningen av E22 kommer att påverka stora delar av strukturen i Söderköping, allt ifrån exploateringsmöjligheter, huvudgatornas struktur och funktion, förutsättningarna för de centrala delarna av tätorten till näringslivets förutsättningar.

Under våren har kommunen tecknat avtal med Trafikverket om hållplatsutrustning samt flytt av VA-ledningar vid väg 210 samt norr om Göta kanal. Flytt av ledningarna norr om Göta kanal har påbörjats under hösten som ett första spadtag för kommunens räknig.

Under året har Länsstyrelsen godkänt kommunens ansökan om reviderade skyddsåtgärder för hasselsnok. Det innebär att det krävs betydligt mindre omfattande åtgärder än vad som tidigare beslutats. I början av 2025 har projektet beviljats byggstart av regeringen. Fysisk byggstart beräknas under slutet av 2026.

Tillväxt

Befolkningen har under 2024 minskat med -78 personer till 14 789 (14 867). Det motsvarar en minskning med -0,5%. Jämfört med 2023 är det fram för allt ett negativt flyttnetto som är den stora skillnaden. Det är första gången sedan 2020 som befolkningen i Söderköping minskar. Den senaste tioårsperioden 2014 – 2024 har befolkningen ökat med 521 personer vilket motsvarar 3,7 %. Genomsnittet i regionen för 2024 är en ökning på 0,03% och endast 4 kommuner i länet har ökat sin befolkning under det senaste året.



SÖDERKÖPING.SE

Plan- och bygglovskontoret har under året haft cirka 14 aktiva detaljplaner. Det innebär arbete med ett antal större detaljplaner för bostadsexploatering; Trädgårdsmästeriet, Lagberg, Norrtull samt Hjorten. Det har även under året pågått arbete med tre verksamhetsområden Akvedukten, Västra Infarten och Norra entrén. Under året har framdriften av detaljplanerna fortlöpt långsamt med anledning av ett antal externa faktorer.

Efterfrågan och intresset för Söderköping som destination kring upplevelser, evenemang och företagsetablering är fortsatt stort. Som exempel kan nämnas att det under första adventshelgen genomfördes en uppskattad och välbesökt Adventsmarknad med rekord avseende antalet knallar; 60 stycken. I samarbete med Visit Sweden, Navet i Havet och ett antal företag i skärgården genomfördes två pressresor för tyska journalister i oktober. Tidigare resor resulterade i två artiklar i tysk press under november och december.

Verksamhetsförändringar

Barn- och utbildningsnämndens beslutade under året att stoppa intaget till de tre studieförberedande gymnasieutbildningarna på Nyströmska skolan vilket inneburit att organisation och personalstyrka behövt anpassas. Beslutet resulterade i en namninsamling med krav på folkinitiativ. Kommunfullmäktige beslutade i juni att avslå folkinitiativet. Parallellt med det fick kommundirektören i uppdrag av kommunstyrelsen att genomföra en extern utredning som underlag för fortsatt politiskt ställningstagande om de frivilliga skolformerna. Utredningen föreslog en fortsatt utfasning av de studieförberedande programmen på Nyströmska skolan. Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2024 i linje med den externa utredningen.

Efter beslutet har arbetet fortsatt med att utveckla Nyströmska skolan på andra sätt, till exempel kommer ett nytt yrkesprogram Försäljning och service starta till hösten 2025.

Två förskolor i tätorten har avvecklats utifrån minskade barnvolymen. Det innebar förflyttningar av såväl barn som personal. Alla vårdnadshavare, förutom en som sökte till en fristående förskola, fick sitt förstahandsval och förvaltningen har försökt att möta personalens önskemål kring placering. I slutet av året togs beslut om att stänga ned ytterligare en förskola till sommaren 2025. Nedstängningarna är viktiga för att kunna behålla god personaltäthet och hållbar organisation.

Kulturskolan har effektiviserats och det pågår en fortsatt process för att kunna behålla kvalitet och utbud.

1,8 skolledare inom förskolan avvecklades under året då utvecklingsdelen också förlades inom rektorskapet samt en rektor som slutade inte ersattes. En rektor som pensionerats ersattes inte inom grundskolan utan löses internt. På Nyströmska har en rektorstjänst delvis inte ersatts och delvis lösts med personal som redan fanns inom organisationen. Förändringarna medför organisationsförändringar som i sin tur leder till oro bland medarbetare.

Inom både individ och familjeomsorgen och stöd och service har arbetet med hemmaplanslösningar fortgått. Det har tillskapats nya insatser lokalt och ett aktivt arbete har gjorts kopplat till att följa upp den externt köpta vården och omförhandla avtal.

Den dagliga verksamheten som driver kommunens kafeteria har lagts ned. Avtal gällande personligt ombud har sagts upp. Utifrån beslut om varsel har följande roller inom socialnämnden minskat till antalet: anhörigkonsulent, samordnare, språkmedhjälpare och arbetslivskonsulent.

Personalförsörjning och arbetsmiljö

Beslutet om varsel har inneburit ett omfattande arbete för att säkerställa att den arbetsrättsliga processen kring ny organisation, riskanalyser, mbl-förhandlingar och omfattningen av varslet har hanterats på rätt sätt i rätt tid.

Sveriges kommuner och regioner, SKR, genomförde en omfattande avtalsrörelse under våren 2024 vilket har medfört att löneöversynen för 2024 blev försenad. Majoriteten av de nya lönerna betalades ut i juni. Vårdförbundets avtal blev klart den 28 juni och nya löner för medarbetare inom vårdförbundets avtalsområde betalades ut i oktober.



SÖDERKÖPING.SE

I oktober 2023 fick Söderköpings kommun ett inspektionsmeddelande från arbetsmiljöverket med krav på att rätta till vissa brister i arbetsmiljön. Ärende avslutades efter arbete med bristerna och återrapportering till arbetsmiljöverket den 11 juni 2024. Det som behövde förbättras var fram för allt en bättre rutin för uppgiftsfördelning av arbetsmiljöuppgifter och rutinen kring årlig uppföljning.

Verksamheterna inom barn- och utbildningsförvaltningen har under året på olika sätt förmedlat att det råder en tuff situation vad gäller arbetsmiljön, dels så upplevs kraven öka då fler barn och elever har behov som ska mötas, dels så känner medarbetarna av den ekonomiska situationen som påverkar såväl inköp, kompetensutveckling, vikarieanskaffning och organisation. Även chefernas förutsättningar har påverkats negativt och två chefer valde att under hösten avsluta sina tjänster. Utifrån allt detta genomförde förvaltningen i december en enkät till all personal kring friskfaktorer som ska ligga till underlag för kommande arbete.

Arbetet med att revidera och utveckla schemalägningsprocessen och bemanningshandboken som pågått sedan 2022 slutrappporterades i november. Arbetet med revideringen av bemanningshandboken färdigställdes i början av 2024 då den antogs av socialnämndens ledningsgrupp i samråd med HR-chef. I handboken förtydligas ansvarsfördelning mellan olika roller för att tydliggöra och underlätta arbetet. De föreslagna nyckeltalen från arbetsgruppen implementeras i form av ett utvidgat kapitel över ”Uppföljning” i den nya bemanningshandboken. En process för hur nyckeltalen ska följas har tagits fram.

Ett framgångsrikt arbete har genomförts inom stöd och services verksamhetsområde kopplat till bemanningsplanering inom egenregi för att klara av uppdragen inom budget. Under hösten har ett förbättrings- och kvalitetssäkringsarbete av rekryteringsprocessen genomförts.

Digitalisering

Flera digitaliseringsprojekt har slutförts i verksamheterna under året.

- Digital anställningsprocess.
- Automatkontering av fakturor.
- Införande av ny samarbetsplattform (Teams).
- Nytt system för elevhälsojournal, dokumentation för särskilt stöd och kränkningshantering, Prorenata, implementerades under våren och driftsattes till terminsstart hösten 24.
- Användandet av digitala screeningverktyg har införts för åk 4-6 inom svenska.
- Lärplattformen edWise ersätts under hösten med två olika system, StudyBee för åk 7-Gy och områden i Edlevo för åk 1-5.
- För högstadiet och gymnasium har en app för inrymning och utrymning införts för att öka säkerheten.
- Övergången till digitala inköp och kyllda matlådor inom hemtjänsten.
- Införande av läkemedelsautomater inom hemtjänsten och det gjordes en gemensam upphandling med några kommuner i länet avseende automaterna.
- Digitala läkemedelsskåp är införda hos patienter i ordinärt boende som har narkotiska preparat.
- Kommunens geografiska informationssystem har delvis uppdaterats till en ny mer modern plattform för att få ökad funktionalitet samt öka användarvänligheten. Arbetet kommer att fortsätta i olika etapper under 2025 och 2026.
- Kostdatasystemet Aromi har implementerats. Alla beställande enheter gör varubeställningar direkt i systemet, vilket minskar dubbelarbete. Uppbyggnad avseende svinns smarta portionsbeställningar och informationsklassning av systemet pågår men fördröjs på grund av personalbrist.



SÖDERKÖPING.SE

- Samverkansdialog har genomförts med Åland om möjliga samarbeten för digitalisering inom avfallshanteringen då bland annat framtida hämtningssystem i skärgården belystes.
- Fortsatt arbete med att utöka E-tjänstekatalogen – 13 nya E-tjänster 2024.

Barn- och utbildningsnämnden har infört nya e-tjänster för begäran av betyg, drift av förskola och ansökan till vuxenutbildning. Under införande är nya tjänster, ansökan och avslut om skolplacering och ansökan till kulturskolan.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har totalt 17 aktiva e-tjänster. Under året har ett antal e-tjänster införts för ärenden med lite större ärendemängder exempelvis enskild avloppsanläggning och ansökan om bygglov. Förvaltningen har även bland annat infört e-tjänster för ansökan strand-skyddsdispens, ansökan om färdtjänst och riksfärdtjänst samt för ansökan livsmedelsverksamhet. Förvaltningen har kopplat samman ärendehanteringssystemet Vision med e-tjänsterna vilket har skapat helt digitala flöden, som också medger att medborgarna nu kan följa sitt ärende via mina sidor. Andelen ansökning inom SBF som inkommer via e-tjänster har ökat från 10% till 22%.

Flera projekt pågår fortsatt under 2025.

- Digital post (Kivra).
- Införande SDK i socialtjänst (påbörjas 24 men färdigt 25).
- Omställningar med digital hemtjänst.
- Digitala körjournaler. Informationsklassning och riskanalys är genomförd inför upphandling. Återstår DPIA, Data Protection Impact Analysis, vilket innebär en bedömning av integritetskonsekvenser.
- Upphandling av nytt verksamhetssystem inom samhällsbyggnadsförvaltningen har påbörjats med målsättningen att få ökad funktionalitet samt möjlighet till AI-stöd samt automatgenererade beslut.

Yttre hot och störningar

Mot bakgrund av det osäkra omvärldsläget har arbetet med att bygga ett robust samhälle för att kunna hantera svåra kriser och höjd beredskap fortsatt under året. Bland annat genom arbete med krigsorganisation, säkerhetsskyddsanalys, beredskapsvecka, nödvattenplan, VMA ljudsändare, stärkt beredskap för den offentliga måltiden, robusta lokaler, översyn av skyddsrum och informationssäkerhet. Även olika utbildningsinsatser och samverkansaktiviteter med bland annat försvarsmakten, Räddningstjänsten, Länsstyrelsen och andra kommuner har genomförts. Socialförvaltningen deltar även i en forskningsstudie som länsstyrelsen samordnar om krigsberedskap.

Hot och störningar har blivit allt vanligare. Under 2024 har bland annat telefoniavbrott, bluffmejl, störningar i trygghetslarmen och strömbrott som påverkat digitala låssystem förekommit inom socialförvaltningen. Med anledning av den ökade hotbilden sker ett återkommande arbete för att höja säkerheten både i system och arbetssätt. Det har genomförts utbildningar, bland annat för att höja kompetens kopplat till informationssäkerhet och bearbetning av rutiner för att säkerställa utförandet och kvalitet även under avbrott. Det har även genomförts scenarioövningar tillsammans med medarbetare och chefer inom samtliga verksamhetsområden under 2024. Dessa scenarioövningar genomfördes med hjälp av ett riktat statsbidrag för att höja beredskap inom socialtjänst och hälso- och sjukvård.

Verksamhetslokaler

Lokalfrågor har varit i fortsatt stort fokus och under året antog KS den strategiska lokalförsörjningsplanen. I mars beslutade KS köpa in modullösningar för att tillgodose behovet av ytterligare 4 utbildningssalar på Ramunderskolan. Byggnaden, som benämns L-huset, togs i bruk för skolundervisning vecka 40.



SÖDERKÖPING.SE

I juni beslutade KS att överlåta fastigheten Älgen 2 till Ramunderstaden AB för att de ska uppföra ett nytt äldreboende med minst 66 platser. Boendet beräknas vara klart för inflytt 2028. I väntan på det nya boendet arbetas det aktivt inom socialförvaltningen med att hitta kompenserande åtgärder för att klara uppdraget. Det aktuella läget är att flera äldre står i kö till särskilt boende, de flesta väntar på demensboendeplats. Det har i perioder varit brist på korttidsplatser när personer behöver komma från sjukhus men av olika anledningar inte kan flytta hem, exempelvis i väntan på en bostadsanpassning. Utifrån detta har två nya lägenheter möblerats för att kunna erbjuda annat tillfälligt boende där hemtjänsten sedan ger stödet. En mindre ombyggnation har genomförts på Birkagården för att till skapa dessa platser.

Även inom stöd och service sker ett aktivt arbete utifrån verksamhetsområdets lokalbehov i väntan på att kunna påbörja ny- och ombyggnationer. Inom stöd och service har det genomförts en kartläggning och uppföljning så att befintligt boende matchar individens behov. Med anledning av denna uppföljning så har vissa flyttar genomförts. Sedan tidigare har Ramunderstaden fått i uppdrag att bygga ett nytt LSS gruppboende i Tyketorp. Arbetet pausades 2023 men har återupptagits under hösten och bostaden med 6 lägenheter beräknas stå klar 2026. Planering utifrån detta pågår och så även flytt av verksamhet från Älgstogens korttidsboende. Under 2024 har även flyttar genomförts inom daglig verksamhet.

Arbetet med hemmaplansalternativ har fortsatt, det som utmanar särskilt inom det området är, lokalfrågorna för att kunna möta upp fler behov på hemmaplan. Arbetet med hemmaplanslösningar för de externa placeringarna har gett resultat där både externa placeringar kunnat avslutas och nya behov av placeringar externt har kunnat undvikas och andra bättre alternativ för både person och ekonomi har tagits fram. Det har även skett omförhandlingar av avtal som inneburit minskade kostnader.

Inom individ- och familjeomsorgen pågår ett åtgärdsarbete för att utveckla insatserna till barn och familjer i behov för att bättre kunna möta upp på hemmaplan som alternativ till placering. Ett aktivt arbete har bedrivits för att skapa verksamhetslägenheter och på så sätt möjliggöra hemtagning av externa placeringar. Antalet köpta vårdlösningar har reducerats för barn och unga, under 2024 har 4 placeringar i HVB kunnat arbetas hem eller ersättas av annan vård. Under 2023 köptes totalt 3 190 vård dygn och under 2024 köptes totalt 2 704 vård dygn, vilket innebär en minskning med 15%.

Fastighetsförsäljningar

Kommunstyrelsen har i beslut 2024-06-10, § 121 givit kommundirektören i uppdrag att sälja fastigheten Älgen 2 till Ramunderstaden AB. Kommunstyrelsen har i beslut 2024-09-09, § 148 beslutat att köpeskillingen ska vara 15 750 000 kronor. Tillträde är satt till 2025-05-01.

Mark utmed Margaretagatan, del av Söderköping 3:63, har under 2022 sålts till Ramunderstaden för en köpeskilling om 900 000 kronor som skulle erläggas vid tillträdesdatum. Tillträde skulle ske efter att fastighetsbildningen vunnit laga kraft. Lantmäteriet har under året meddelat att fastigheten omfattas av tomtindelning vilket innebär att de beslutat att sökt fastighetsbildningen inte kan genomföras. Det innebär att avtalet är förfallet i sin helhet. Lantmäterikostnaden har fördelats lika mellan kommunen och Ramunderstaden.

Kommunstyrelsen har i beslut, 2023-09-12, §167 givit kommundirektören i uppdrag att sälja fastigheten Gårdeby-Össby 6:1 (f.d Gårdeby skola). Fastigheten har under året sålts till Melby Svets och Reparation AB för en köpeskilling om 1 800 000 kronor, vilket innebär en förlust då det bokförda värdet var 2 597 000 kronor.

Kommunstyrelsen har i beslut, 2023-09-12, § 170, givit kommundirektören i uppdrag att sälja fastigheten Drothems-Broby 1:9 (Broby förskola). Fastigheten förmedlas av fastighetsmäklare och marknadsföring av objektet pågår.

Del av Söderköping 2.74 (Brunnskyrkan) har under 2022 sålts till Söderköpings Brunn Fastighets AB för en köpeskilling om 600 000 kronor. Bolaget tillträde och erlade slutlikviden för fastigheten i våras i samband med att lantmäteriförrättningen vann laga kraft.



SÖDERKÖPING.SE

Kommunstyrelsens beslut, 2021-05-11, § 79, om försäljning av del av Tyrislöt 1:29 (Tyrislöt camping) för en köpeskilling om 2 400 000 kronor överklagades till Förvaltningsrätten som 2021-12-21 beslutade att upphäva kommunens beslut. Kommunen överklagade 2022-01-03 Förvaltningsrättens beslut och begärde prövningstillstånd i Kammarrätten, som 2022-09-15 meddelade att prövningstillstånd inte beviljas, vilket innebär att Förvaltningsrättens avgörande står fast. Ärendet har tagits upp i referensgruppen för fastigheter och lokaler 2024-02-29, som beslutat att fastigheten inte ska säljas i nuläget.

Kommunstyrelsen har, 2023-09-12, § 166, beslutat om försäljning av Brunnslasarettet och givit kommundirektören i uppdrag att utreda förutsättningarna för att avyttra byggnaden. Ärendet har redovisats vid fastighetsavstämning med majoriteten 2024-02-20 med slutsats om att byggnaden inte kan avstyckas och säljas med nuvarande tomtindelning. Rekommendationen är istället att vilande planansökan för fastigheterna Vikingen 2 och 3 samt delar av fastigheterna Söderköping 2:74 och 2:76 avseende prövning av bostads- och centrumändamål ska återupptas.

Andra väsentliga händelser

Den nya socialtjänstlagen väntas träda i kraft i juli 2025 vilket innebär att vi behöver ställa om till nya förebyggande, tillgängliga, tillitsskapande, jämställda och kunskapsbaserade arbetssätt. Arbetet pågår med att kartlägga befintliga arbetssätt och kompetenser inom individ- och familjeomsorgen samt att skapa en struktur för att kunna utforma verksamheten så att det speglar krav och förväntningar i den kommande lagstiftningen. I omställningen erhåller socialförvaltningen statsbidrag under 2024 om totalt 650 000 kr för kartläggning över behov samt analys. Organisatoriska förändringar kopplat till ny socialtjänstlag har arbetats fram som innebär att individ- och familjeomsorgen kommer att bestå av två enheter istället för tre. Förändringarna ger goda förutsättningar att lägga en grund för hur vi bygger upp en gemensam tydlig verksamhet inom första linjen. Anledningarna till förändringsarbetet kan sammanfattas med att vi går emot stora omställningar som kräver ett mer förebyggande arbete, tidiga insatser och mer personcentrerad vård.

Modellen TSI, Tidiga Samordnade Insatser, som bygger på försöksprojektet Alla barn i Söderköping permanentades under året. Modellen, som är en samverkan mellan socialförvaltning och barn och utbildningsförvaltning, syftar till att tidigt upptäcka, kartlägga och informera och erbjuda stödinsats från skola och socialtjänst. Tyvärr har det varit begränsningar i socialkontorets möjligheter vid uppstart vilket inneburit att implementeringen är försenad.

Ytterligare ett arbete som sedan länge pågått men som nu intensifierats är socialförvaltningens samverkan med civilsamhället och föreningar. För att fortsatt kunna bedriva verksamhet i exempelvis Seniorcenter så är samarbetet med våra lokala pensionärsföreningar både viktigt och uppskattat. Ett statsbidrag som har utlysts riktat till föreningar är kopplat till ofrivillig ensamhet vilket förvaltningen och föreningarna har ett nära samarbete kring. Den 4 oktober genomfördes en seniordag där näringslivet på olika sätt deltog och bidrog med att informera om sin verksamhet riktat mot den äldre målgruppen. Den 16 september genomfördes en eftermiddag kring psykisk hälsa vilket kommunen genomförde i samverkan med FUB vilket är ytterligare ett exempel på utökad samverkan.

Under 2024 fortsatte barn- och utbildningsnämndens verksamheter med kollegialt lärande inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet. Fokus för lärandet är Ledarskap för lärande, en metod som bygger vidare på det ULF-projekt som genomförts i samarbete med Linköpings universitet. Nämnden ser med spänning fram emot att Ramunderskolan nu gått in i ett nytt projekt kring närvarofrämjande arbete tillsammans med flera andra Östgötakommuner och Linköpings universitet.

Utifrån de nya lagkraven kring dimensionering och planering av såväl gymnasie- som vuxenutbildningarna har barn- och utbildningsnämnden tagit beslut att skriva samverkansavtal med två olika konstellationer av kommuner. Lagen träder i kraft 2025. Under oktober och november genomfördes sista etappen i ett ungdomsprojekt på Biblioteket som resulterade i en ny ungdomsavdelning. Processen dit har involverat kommunens ungdomar i olika åldrar.



SÖDERKÖPING.SE

En revidering av skolskjutsreglementet har genomförts för att åstadkomma en ökad tydlighet. Under året har även rutiner uppdaterats och nya rutiner tagits fram för att skapa en smidigare handläggning av ärenden inom färdtjänst och skolskjuts. En ny tillfällig återvinningscentral har byggts på Telegatan och en ny tillfällig omlastningsstation har byggts vid Bjärka. Genom god samverkan med socialförvaltningen (som står för lokalkostnaden) och Friluftsförbundet möjliggjorde Idrott och Fritid återöppnande av Fritidslaget, som nu öppethålls med hjälp av ideella krafter.

Barnrättsteamet har färdigställt uppdraget att ta fram en handlingsplan för barnrättsarbetet i Söderköpings kommun som antogs i kommunfullmäktige i november 2024. Teamet har ett årshjul för planerade aktiviteter som kommer underlätta för att se till att barnrätt finns med på samtliga förvaltningars agendor och rapporterar årsvis och vid behov till kommunens ledningsgrupp.

1.4.2 Pågående tvister

Kommunen har inga pågående tvister per 2024-12-31.

1.4.3 Hållbarhet

Nedan redovisas en kortfattad sammanställning av aktiviteter och åtgärder som Söderköpings kommun genomfört under 2024 och som bidrar till att nå Sveriges miljömål. De miljömål som utesluts ur denna redovisning är "skyddande ozonskikt", "säker strålmiljö" samt "ett rikt odlingslandskap", då dessa miljömål inte har kunnat kopplas mot genomförda projekt eller åtgärder i en större omfattning. Detta är en översiktlig sammanställning, det finns fler åtgärder/aktiviteter som genomförts under 2024 som bidragit till målens uppfyllande.

Varje nämnd redovisar sin måluppfyllelse kopplat till kommunens övergripande mål *Begränsa kommunens miljöpåverkan med fokus på minskad resursförbrukning och minskade utsläpp*. Gemensamt mål för servicenämnden, barn- och utbildningsnämnden samt socialnämnden är minskat matsvinn vilket enligt service- och barn- och utbildningsnämnden inte nås, men enligt socialnämnden uppfylls. Kommunen har inget relevant mål gällande minskade utsläpp av CO₂.

Kommunens huvudsakliga arbete för att nå de nationella miljömålen är genom Miljökontorets tillsyn. Syftet med miljöbalken är att främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö. Miljökontorets tillsyn bidrar därmed till i stort sett samtliga miljömål. Den förvaltningsövergripande grupp för miljö- och klimatarbete som etablerades under 2023 har under 2024 inte varit aktiv på grund av den omorganisering som kommunen genomgick under året.



Begränsad klimatpåverkan

Verksamhetsberättelsen från servicenämnden visar att målet för energiförbrukning per sålt kubikmeter vatten är uppfyllt. Utfallet är 0,77 kWh/m³ år jämfört med målet 0,9. Koldioxidutsläppen från kommunens fordon har minskat med 32 ton jämfört med 2023 vilket beror på minskad användning bensin. De totala utsläppen från kommunens bilar av CO₂ var 272 ton.



Frisk luft

Miljökontoret utför tillsyn av exempelvis förbränningsanläggningar och handlägger klagomål på olika typer av eldning. Enligt de resultat som kommunen fått från Östra Sveriges luftvårdsförbund klaras alla miljö kvalitetsnormer för luft i Söderköping.



SÖDERKÖPING.SE

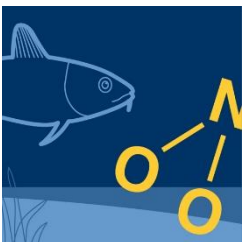


Bara naturlig försurning



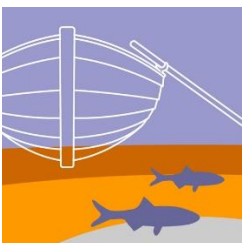
Dricksvatten av god kvalitet

Arbete med projektet ”revidering och upprättande av vattenskyddsområden” pågår vilket på lång sikt kommer att skydda Söderköpings vattentäkter. Vad gäller skydd av dricksvatten så har Söderköping enligt miljöbalken två relevanta vattenskyddsområden av åtta möjliga.



Ingen övergödning

Miljökontorets projekt inom lantbruk och avlopp bidrar till miljömålets uppfyllande. Enligt miljökontorets beräkningar bidrog miljökontorets inventering av enskilda avlopp 2024 till en minskning av utsläpp av fosfor på 201 kg/år i Söderköpings kommun.



Hav i balans samt levande kust och skärgård

Flertalet av de projekt som miljökontoret drivit under 2024 bidrar till miljömålets uppfyllande. Exempel är tillsyn av fordonstvättar, avlopp- och lantbruk samt småbåtshamnar.



Levande sjöar och vattendrag

Tillsyn som bedrivits av miljökontoret som bidrar till måluppfyllelse är bland annat tillsyn av växtodlare, cisterner i lantbruket, den årliga avloppsinventeringen, tillsyn av större avloppsanläggningar och tillsyn av gummi, plast- och metallindustrier.



God bebyggd miljö

Miljökontorets tillsyn av ”avfallsanläggningar”, ”anmälningspliktiga verksamheter”, ”fordonstvättar och drivmedelsanläggningar” och ”tillsyn av skolor och förskolor” bidrar till miljömålets uppfyllande.

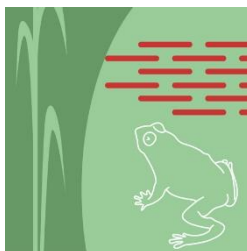


SÖDERKÖPING.SE



Ett rikt växt- och djurliv

Söderköpings kommun agerar huvudman åt två LONA-projekt för anläggning av våtmarker. Kommunen bedriver i övrigt inget eget aktivt naturvårdsarbete.



Myllrande våtmarker

Söderköpings kommun agerar huvudman åt två LONA-projekt för anläggning av våtmarker. Kommunen bedriver i övrigt inget eget aktivt naturvårdsarbete.



Giftfri miljö

Miljökontoret har under 2024 genom sin tillsyn förelagt 12 verksamheter som är identifierade som misstänkta förorenade områden att genomföra en första inventering av sina fastigheter.

De miljömål som uteslutits ur denna redovisning är ”skyddande ozonskikt”, ”säker strålmiljö” samt ”ett rikt odlingslandskap”, detta då dessa miljömål inte har kunnat kopplas mot genomförda projekt eller åtgärder i större en omfattning.



SÖDERKÖPING.SE

1.5 STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

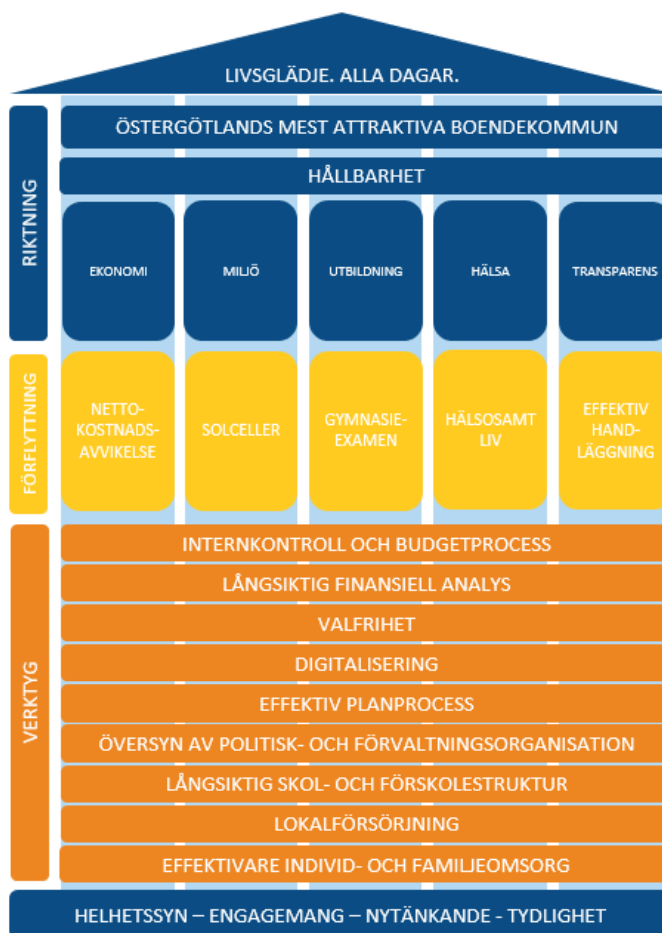
1.5.1 Vision, Mål och uppdrag

Kommunens vision är

Livsglädje. Alla dagar. och utifrån det ska Söderköping bli **Östergötlands mest attraktiva boendekommun**. Med avstamp i visionen har kommunfullmäktige i den strategiska planen 2024–2026 fastställt fem långsiktiga mål för Söderköpings kommun. De fem målen knyter an till Agenda 2030 genom att bidra till ett eller flera av de 17 globala hållbarhetsmålen. För varje långsiktigt mål finns en politisk viljeinriktning som anger vilken förflyttning som kommunen strävar efter.

Målen ska styra satsningar och prioriteringar och gäller för samtliga nämnder och kommunstyrelsen. I strategiska planen anges också ett antal uppdrag som kan ses som verktyg för att nå de strategiska målen. Som grund för att uppnå visionen, målen och uppdragen finns kommunens värdegrund med ledorden **Helhetssyn, Engagemang, Nyttänkande och Tydlighet**.

Ett av kommunfullmäktiges särskilda uppdrag till nämnderna är att förbättra internkontrollen. Varje nämnd preciserar detta uppdrag närmare och har med detta i sina respektive uppdragsplaner till förvaltningen. Uppföljning av nämndens internkontrollplan sker med viss periodicitet och rapporteras i samband med tertialrapporterna i april, augusti och december.





SÖDERKÖPING.SE

1.5.2 Volymer

Nedan redovisas ett urval av volymer från nämndernas verksamheter. För kommentarer och fler volymer och nyckeltal hänvisas till verksamhetsberättelsen för respektive nämnd.

Volymer	Utfall 2023	Utfall 2024	Förändring	Budget 2024	Prognos T2 2024	Utfall vs budget
Förskola	789	743	-46	758	740	-15
Grundskola	1 936	1 940	3	1 973	1 941	-33
Fritidshem	823	811	-12	850	818	-40
Gymnasieskola	523	537	14	557	537	-20
Hemtjänst, antal brukare, snitt under år	282	434	152	295	480	139
Korttidsplats, antal dygn	5 658	4 829	-829	5 800	3 600	-971
Hemsjukvårdsinsatser (st)	4 931	5 088	157	5 300	4 900	-212
Bygglov (st)	145	130	-15	200	160	-70
Bygganmälan (st)	73	78	5	160	80	-82
Kost, andel ekologiskt (%)	27%	26%	-1%	31%	28%	-5%
Vakansgrad(%)	5,2%	2,8%	Ej jämf	3,7%	5,2%	-0,9%
Ställföreträdare (st)	243	232	-11	301	244	-69

När det gäller **vakansgrad** har den tidigare redovisats som alla tomställda ytor men ingen hänsyn till lokaler som inte kan brukas för verksamhetsändamål vilket blir missvisande. Ovanstående vakansgrad är beräknad utifrån tomställd yta där det kräver beslut/åtgärder; 1 724 kvm, delat på de ytor som är möjliga att bruka, 62 501 kvm= 2,8%.

1.6 GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

1.6.1 Sammanfattning ekonomisk ställning

Siffror inom parentes avser motsvarande siffra för föregående år.

Kommunkoncernen som helhet landar på ett resultat för 2024 som uppgår till +11,4 mnkr och där kommunen står för +11,0 mnkr. Vid jämförelse med 2023 är resultatet 45,9 mnkr högre. Kommunen genomförde en skattechöjning från och med 2024 på 80 öre vilket genererat ökade skatteintäkter med cirka 30 mnkr. Det har också funnits ett politiskt beslut under 2024 att det ska råda restriktivitet inom kommunen gällande inköp och anställningar. Detta har också bidragit till att kommunkoncernens externa verksamhetskostnader bara ökat med 0,9%. Koncernens verksamhetsintäkter under 2024 ligger något högre i jämförelse med föregående år och kommunen har haft en god utveckling gällande skatter och bidrag med cirka 6%. Den långfristiga låneskulden har ökat med cirka 127 mnkr under 2024 där kommunens står för merparten.

Ramunderstadens omsättningen för 2024 uppgår till 106,9 mnkr (98,7). Direktavkastningen uppgår till 3,2% (3,0). Bedömt marknadsvärde för fastigheterna är 1 186 mnkr (1 201) vilket är 591 mnkr högre än bokfört värde. Den ekonomiska uthyrningsgraden ligger på 99,9% (99,8).

Kommunens ekonomiska ställning har under 2024 förbättrats. De positiva resultaten åren 2020 - 2022 stärkte kommunens eget kapital och påverkade soliditeten i rätt riktning för att sedan falla tillbaka under 2023 då resultatet landade på -37,3 mnkr och en soliditet på -3%. Årets resultat (2024) +11,4 mnkr medför att kommunens eget kapital förbättras men uppräknings (ränte- och basbelopp) av ansvarsförbindelsen gör att soliditeten ligger kvar på -3%. Soliditeten är på en alldeles för låg nivå och behöver stärkas de kommande åren.



SÖDERKÖPING.SE

Investeringsstakten 2024 uppgår till 189 mnkr och ligger på en högre nivå i jämförelse med medelvärdet mot tidigare 4 år. Självfinansieringsgraden 2024 landar på 35% (12%), en förbättring gentemot året innan beroende på ett positivt resultat. Resultatnivån och självfinansieringsgraden behöver stärkas de kommande åren för att inte öka på kommunens låneskuld i alltför hög grad och belasta kommande generationer.

Kommunens riktlinjer för ekonomistyrning omarbetades under 2022 till riktlinjer för God ekonomisk hushållning. Under 2024 är riktlinjerna reviderade, då av en resursfördelningsmodell inklusive en långsiktig finansiell analys implementerades. En utveckling av kommunens budgetprocess kommer fortsätta äga rum under 2025 och i samband med det kommer riktlinjerna att revideras på nytt.

1.6.2 Ekonomisk analys

Kommunens resultat

Söderköpings kommun redovisar ett positivt resultat på +11,0 mnkr jämfört med det budgeterade resultatet på 8,7 mnkr. Samtliga nämnder visar en ekonomi i balans med överskott, +23,7 mnkr i jämförelse med budget. Finansförvaltningen redovisar ett underskott främst beroende på att bedömd skatteintäkt, 15 mnkr inte infriats i kombination med ökade pensionskostnader. Budgetavvikelsen för Finansen uppgår till -21,4 mnkr.

Årets första prognos indikerade ett resultat på -14,9 mnkr, i jämförelse med budget -23,6 mnkr. I ryggsäcken fanns också med underskottet från 2023, -37,3 mnkr och en soliditet på -3%. Inom politiken fanns en beredskap om det skulle visa sig att inledningen av året skulle visa röda siffror. Beslut togs om fortsatt generell restriktivitet skulle råda gällande inköp, anställningar och investeringar. Åtgärds paket sju sattes för förvaltningar som följdes upp månadsvis under året och 18 mars beslutade KS om varsel av 50 personer. Efter att ett antal medarbetare kunnat erbjudas omplacering meddelades 26 personer uppsägning den 10 och 11 juni. Majoriteten av de som blev uppsagda slutade sin anställning den 10 december.

Under året har det tagits både stora och tuffa politiska beslut och alla verksamheter har bidragit med ett kraftfullt arbete för att efterleva beslut om återhållsamhet och att vidta nödvändiga åtgärder för att få en ekonomi i balans. Redan vid tertialrapporten i april kunde viss förbättring av den ekonomiska utvecklingen skönjas. Ny helårsprognos indikerade -2,5 mnkr, jämfört med budget -11,2 mnkr. 4 månader senare i samband med delårsbokslutet (jan-aug) redovisades prognosen +2,1 mnkr (-6,7 mnkr mot budget), för att i slutet av året landa på resultatet +11,0 mnkr (+2,3) mot budget.

Parallellt med åtgärder i verksamheterna har en ny budgetprocess utvecklats under året med en ny resursfördelningsmodell som tar hänsyn till den demografiska utvecklingen och är dimensionerad för en långsiktig finansiell analys. Modellen ger bra förutsättningar för en god ekonomistyrning framgent. Budgetprocessen kommer fortsätta att utvecklas under 2025.

Söderköpings kommun uppvisar en ansträngd ekonomisk ställning. Resultatnivån behöver stärkas till minst 3% i förhållande till verksamhetens kostnader. Investeringsutgifterna behöver harmoniseras med resultatet, så att skattefinansieringsgraden av investeringarna kommer upp på en acceptabel nivå för att inte öka på skulderna och på sikt ge möjligheter till att amortera vissa skulder. Kommunen står de närmaste åren, som de flesta andra kommuner inför utmaningen att upprätthålla en ekonomisk balans som beaktar både nuvarande och framtida generationers behov, samtidigt som man säkerställer en effektiv och ändamålsenlig verksamhet för dagens invånare. En central frågeställning är i vilken utsträckning nuvarande skattebetalare kan tillåtas att ackumulera skulder, utan att dessa skulder utgör en börda för framtida generationer. För att hantera detta krävs det en ekonomisk planering på kort sikt i de årliga budgetbesluten, som hänger samman med kommunens långsiktiga och strategiska planering för att uppnå en verksamhet och ekonomi enligt kraven på god ekonomisk hushållning.



	2024	2023	2022	2021	2020
Årets redovisade resultat, (mnkr)	11,0	-37,3	20,1	8,5	26,3
Årets resultat i relation till skatteintäkter och utjämning (%)	1,0	-3,5	2,0	0,9	2,9
Årets balanskravsresultat (mnkr)	2,1	-8,9	20,1	8,5	26,3
Årets balanskravsresultat i relation till skatteintäkter och utjämning (%)	0,2	-0,8	2,0	0,9	2,9

Ett vedertaget mått på god ekonomisk hushållning är att resultatet ska uppgå till 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämningsar. Kommunens redovisade resultat uppgår till +11,4 mnkr (-37,3) vilket motsvarar 1 % (-3,5 %) i relation till skatter och bidrag. Kommunens balanskravsresultat 2024 är +2,1 mnkr (-8,9) vilket motsvarar 0,2 % (-0,8 %) av skatter och bidrag. Balanskravsresultatet visar resultatet av den löpande skattefinansierade verksamheten när vissa engångsposter har räknats bort.

Skatteintäkter och generella statsbidrag samt utjämning

Kommunen har under året erhållit 1 117 mnkr (1 054) i skatteintäkter och generella statsbidrag vilket är 14,1 mnkr mindre än budget. Då ska vi komma ihåg att i budgeten fanns det en tillkommande bedömning av skatteunderlaget på +15 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag står för 81 % (80) av kommunens totala intäkter. De har ökat med 63 mnkr jämfört med föregående år vilket motsvarar en ökning på 5,9 %. Det ligger över genomsnittet för de fyra senaste åren. Skatteintäkterna har ökat med 35 mnkr vilket innebär 4,5 % medan generella statsbidrag och utjämning har ökat med cirka 10,0%.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Förändring i procent	2024	2023	2022	2021	2020
Utveckling skatter o bidrag	5,9	6,0	6,3	4,0	4,3
Nettokostnadsutveckling	0,9	10,9	4,9	6,2	0,3

Nettokostnadsutvecklingen har fallit tillbaka ordentligt mot tidigare år, exkl. år 2020 (Pandemi). Årets nettokostnadsökning är blygsamma 0,9% vilket kan jämföras med genomsnittet för de senaste fyra åren som är 4,6 %. En orsak till att nettokostnadsökningen ligger på en lägre nivå än tidigare är den restriktivitet som gällt för kommunen gällande inköp och anställningar.

Befolkningsökning och skattesats

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal kommuninvånare	14 789	14 867	14 834	14 673	14 616
Befolkningsökning	-0,5%	0,2%	1,1%	0,4%	-0,1%
Primärkommunal skattesats	21,98	21,18	21,18	21,18	21,18
Total kommunal skattesats	33,53	32,73	32,73	32,73	32,73

Skattesatsen i Söderköping har under år 2024 höjts till 21,98, en höjning med 80 öre. Dessförinnan gjordes en höjning 2014 med 0,25. 2012 sänktes den från 21,35 till 20,93 till följd av skatteväxling med dåvarande landstinget avseende kollektivtrafik och länsfärdtjänst. I länet varierar de primärkommunala skattesatserna mellan 20,20 i Linköping till 22,80 i Vadstena. Av Söderköpings grannkommuner har Valdemarsvik 22,48, Åtvidaberg 22,39 och Norrköping 21,75. Den totala kommunala skattesatsen är 33,53 för 2024. Den ökade med 85 öre till 32,73 under år 2020 eftersom regionen valde höja skatten inför 2020 och ökade med 80 öre till under 2024 då kommunen valde att höja skatten med 80 öre.



Nettokostnaders andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning

Balans mellan löpande intäkter och kostnader är en förutsättning för att kommunen ska uppnå god ekonomisk hushållning. Ett mått på denna balans är att de löpande nettokostnaderna relateras till skatteintäkter inklusive kommunalekonomisk utjämning. I Söderköpings kommun har detta mått kallats förbrukning. En andel under 100 procent visar att kommunen har en positiv balans mellan intäkter och kostnader. Generellt kan sägas att en förbrukning på 97–98 procent betraktas som god ekonomisk hushållning eftersom de flesta kommuner då klarar av att finansiera sina återinvesteringar och nyinvesteringar. En analys av Söderköpings förbrukning visar att nettot av verksamheternas intäkter och kostnader tog 92,1 (97,1) procent av skatteintäkterna i anspråk. Den totala förbrukningen låg på 97,0 (101,9) procent.

Nettokostnaders andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning

procent	2024	2023	2022	2021	2020
Verks. intäkter och kostnader (netto)	92,1	97,1	92,7	94,0	92,5
Avskrivningar	5,0	4,8	4,7	4,8	4,3
Förbrukning före jämförelse-					
störande poster och finansnetto	97,0	101,9	97,5	98,8	96,7
Finansnetto	2,0	1,6	0,5	0,3	0,3
Förbrukning efter finansnetto	99,0	103,5	98,0	99,1	97,1
Jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förbrukning	99,0	103,5	98,0	99,1	97,1

Söderköpings investeringsbehov innebär att avskrivningar och finansiella kostnaders andel av kommunernas totala förbrukning av resurser kommer öka de kommande åren. Finansnettot har ökat något mot 2023.

Självfinansieringsgrad av investeringsverksamheten

Kommunens investeringar för året uppgår till 189 (108) mnkr. Ett sätt att analysera investeringsverksamhetens inverkan på kommunens ekonomi är att titta på självfinansieringsgraden. Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med resultat och avskrivningar. 100 procent innebär att kommunen själv kan finansiera samtliga investeringar som är gjorda under året. Detta innebär i sin tur att kommunen inte behöver låna till investeringar och det långsiktiga handlingsutrymmet förstärks.

Investeringar

	2024	2023	2022	2021	2020
Investeringsvolym (mnkr)	189	108	152	104	60
Självfinansieringsgrad*, %	35	12	44	51	107
Investeringar i relation till skatter och bidrag, %	17	10	15	11	7

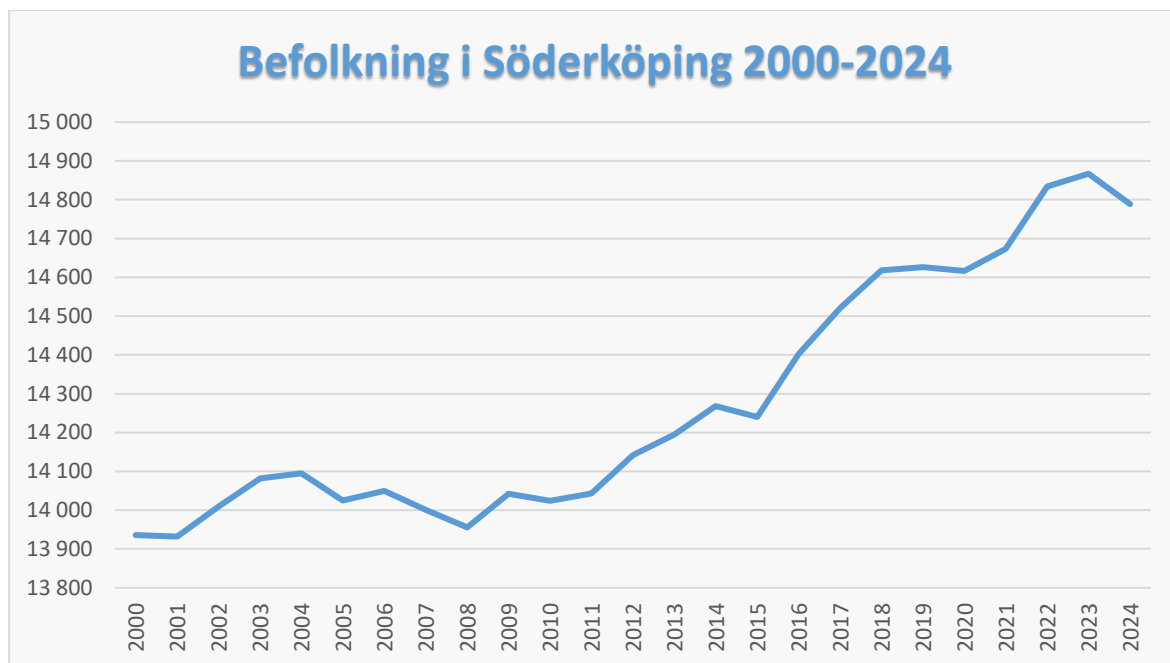
Kommunens långsiktiga mål är en självfinansieringsgrad om 50 procent. Årets utfall landar på 35% (12). En ökning gentemot 2023 beroende på ett högre redovisat resultat för 2024. Kommunen har de senaste åren haft behov av extern finansiering och budgeten för de kommande åren indikerar detsamma. Ett annat sätt att analysera är att se på investeringsvolymen i relation till intäkter från skatter och bidrag. Andelen har ökat gentemot år 2023.



SÖDERKÖPING.SE

1.6.3 Demografins utveckling

Den sista december 2024 uppgick befolkningen i Söderköpings kommun till 14 789 invånare, det innebär en minskning med 78 invånare jämfört med 31 december 2023. Minskningen grundar sig på ett positiv invandringsnetto med 44 invånare, negativ flyttningsnetto med 68 invånare, negativt födelsenetto med minus 43 invånare samt ej justeringspost -11 invånare.



Demografiutvecklingen i Söderköpings kommun visar en ökning med 853 invånare de senaste 24 år, från 13 936 invånare år 2000 till 14 789 invånare 2024-12-31. Noterbart är att ökningstakten är kraftigare från och med 2012. År 2000 till 2012 var ökningen i genomsnitt 0,1 % per år. Från 2012-2024 har ökningen varit i genomsnitt 0,5 % per år.

Nedan tabell visar Söderköpings befolkning 2024-12-31 indelat i delområden. Den blå tabellen visar själva Söderköpings tätort uppdelad per delområde.

Söderköpings tätort återfinns som helhet i den grå tabellen där alla tätorter visas var för sig (här räknas även Luddingsbo/snöveltorp som en tätort).

Den gröna tabellen visar landsbygdsområden, inklusive sin tätort i förekommande fall.

Observera att alla tabellerna summerar till mer än hela befolkningen eftersom områdena går i varandra.



SÖDERKÖPING.SE

		2024-12-31	2023-12-31	2024-2023
Delområden Söderköpings tätort	Skönberga-Eriksvik	1573	1529	44
	Broby-Drothem-Dockgärdet-Göta Kanal	1588	1577	11
	Egna Hem-innerstaden söder om Storån	1653	1638	15
	Tyketorp-Kullborg	1388	1369	19
	Alboga-Storängsparken-Hamra	1428	1405	23
Tätorter	Mogata	352	404	-52
	Västra Husby	512	490	22
	Luddingsbo-Snöveltorp	742	729	13
	Östra Ryd	419	411	8
	Söderköping	7651	7519	132
Delområden landsbygd	Mogata med omland	811	861	-50
	Västra Husby med omland	1799	1779	20
	Östra Ryd med omland	1010	1035	-25
	Gårdebys landsbygd	314	319	-5
	Söderköpings landsbygd	1883	1890	-7
	Stegeborg-Bottna	270	270	0
	Hälla-Hösterum-Börå	461	474	-13
	Ramsdal-Södra Finnö	261	276	-15
	Sankt Anna	415	443	-28

Tabell: Antal invånare per åldersgrupp den 31 december respektive år						
Ålder	2024	2023	2022	2021	2020	2019
0-6 år	1 050	1 122	1 154	1 157	1 155	1 199
7-17 år	2 109	2 089	2 055	2 031	1 996	1 965
18-24 år	816	801	804	789	825	852
25-44 år	3 140	3 217	3 210	3 180	3 211	3 172
45-64 år	3 769	3 764	3 772	3 750	3 730	3 771
65-79 år	2 807	2 854	2 890	2 871	2 861	2 832
80+	1 098	1 020	949	895	838	835
	14 789	14 867	14 834	14 673	14 616	14 626

Tabellerna visar att ökningen ligger främst i åldersgrupperna 80+ (+78 invånare), 7-17 år (+20 invånare), 18-24 år (+15 invånare) och 45-64 år (+5 invånare). Åldersgrupp 25-44 har minskat med -77, ålder 65-79 (-47) och minskning har även ägt rum inom åldersgrupp år 0-6 (-72).



Ålder	2024-12-31	2023-12-31	Förändring 2024-2023	
			Antal	%
0-6 år	1 050	1 122	-72	-6,4%
7-17 år	2 109	2 089	20	1,0%
18-24 år	816	801	15	1,9%
25-44 år	3 140	3 217	-77	-2,4%
45-64 år	3 769	3 764	5	0,1%
65-79 år	2 807	2 854	-47	-1,6%
80+	1 098	1 020	78	7,6%
	14 789	14 867	-78	-0,5%

Tabell: Födda och döda 2012-2024													
Antal	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Födda	111	103	112	148	108	142	151	145	144	134	152	153	142
Döda	-154	-136	-150	-159	-175	-152	-129	-158	-151	-151	-144	-149	-150
Netto	-43	-33	-38	-11	-67	-10	22	-13	-7	-17	8	4	-8

Födelsenettet är negativt 2024. Antalet döda överstiger antalet födda. Totalt är det 111 levande födda under 2024 och 154 invånare avled under 2024 vilket ger ett negativt födelsenetto med -43 invånare.

1.6.4 Finansiella mål

Det finns två finansiella mål definierade för god ekonomisk hushållning. Målvärde och utfall framgår av nedanstående tabell:

	Budget 2024	Utfall 2024	Långsiktigt mål
Självfinansieringsgrad ¹	25 %	35 %	50 %
Resultatnivå, som andel av skatter och bidrag ²	0,8 %	1,0 %	3,0 %

Båda målen bedöms som uppfyllda för 2024.

Även det första långsiktiga målet i strategisk plan kan ses som ett finansiellt mål för god ekonomisk hushållning. Målet handlar om att skapa en hållbar och ansvarsfull ekonomi, genom ett långsiktigt och kontinuerligt effektiviseringsarbete samt prioriteringar. För att följa att målet utvecklas i rätt riktning har en indikator valts, vilket redovisas i kommande avsnitt.

1.6.5 Verksamhetsmässiga mål

Även för de övriga fyra långsiktiga målen finns valda indikatorer för att följa att utvecklingen går i rätt riktning, vilket redovisas i kommande avsnitt.

Mål 1 (skapa en hållbar och ansvarsfull ekonomi), mål 2 (begränsa kommunens miljöpåverkan), mål 3 (säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning) och mål 5 (säkerställa ett lyhört, öppet och transparent arbetssätt) visar indikator per mål positiv utveckling och målen bedöms därmed vara uppfyllda.

Mål 4 (bidra till att kommuninvånarna kan leva hälsosamma liv) visar indikator att målet ej bedöms som uppfyllt.

¹ Med självfinansieringsgrad avses hur stor del av investeringarna som kan finansieras med periodens resultat samt avskrivningar.

² Periodens resultat i procent av summan av skatteintäkter och intäkter från generella skatter och bidrag.



1.6.6 Nämndernas Måluppfyllelse

Alla nämnder har brutit ned de fem långsiktiga målen i nämndmål med egna indikatorer. Uppföljningen av dessa nämndmål framgår av respektive nämnds verksamhetsberättelse.

1.6.7 Uppföljning av de fem långsiktiga målen

Kommunfullmäktige har den 13 november 2023 fastställt fem långsiktiga mål i den strategiska planen för 2024-2026. De fem målen knyter an till Agenda 2030 genom att bidra till ett eller flera av de 17 globala hållbarhetsmålen. De långsiktiga målen styr satsningar och prioriteringar samt gäller för samtliga nämnder och kommunstyrelsen. I planen har fullmäktige också fastställt indikatorer för att kunna följa att kommunens verksamhet utvecklas i den riktning som de långsiktiga målen anger. Uppföljning av dessa indikatorer redovisas nedan. Utöver det har alla nämnder brutit ned de långsiktiga målen i nämndmål med egna indikatorer. Uppföljningen av dessa nämndmål framgår av respektive nämnds tertialrapport.

Långsiktigt mål nr 1:

Skapa en hållbar och ansvarsfull ekonomi, genom ett långsiktigt och kontinuerligt effektiviseringsarbete samt prioriteringar.

Politisk viljeinriktning:

- Långsiktigt generera ett överskott som motsvarar minst 3 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning
- Långsiktigt ha en självfinansieringsgrad för investeringar som är 50 %

Indikator	Utgångsläge (år)	Mål 2024	Senast uppmätta värde			Kommentar	Mål 2026
			Bokslut 2023	T2 2024	Bokslut 2024		
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%)	5,3 % (2021)	3,5%	5,4 % (2022)	3,4 % (2023)	3,4 % (2023)	Värdet för 2023 blev 3,4% och hamnade precis under målvärdet på 3,5% för 2024. Målet bedöms som uppfyllt.	0 %
<i>Avvikelse i procent mellan total nettokostnad och total referenskostnad för förskola, fritidsbem, grundskola, gymnasieskola, individ- och familjeomsorg och vård och omsorg om äldre, kr/invånare. År 2015 ersattes förskola och skolbarnomsorg med förskola och fritidsbem (det vill säga exkl. pedagogisk omsorg). Nettokostnad är bruttokostnad minus bruttointäkt. Referenskostnaden bygger på nettokostnader och strukturvariabler för det aktuella året. Positiva värden indikerar högre kostnadsläge än statistiskt förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat. Källa: SKR.</i>							



SÖDERKÖPING.SE

Långsiktigt mål nr 2:

Begränsa kommunens miljöpåverkan med fokus på minskad resursförbrukning och minskade utsläpp.

Politisk viljeinriktning:

- Öka andelen upphandlingar med hållbarhetskrav
- Minska energiförbrukningen i kommunens verksamhetslokaler och fastigheter
- Fasa ut fossila energikällor

Indikator	Utgångsläge (år)	Mål 2024	Senast uppmätta värde			Kommentar	Mål 2026
			Bokslut 2023	T2 2024	Bokslut 2024		
Solcellsanläggningar totalt, installerad effekt (MW)	5,4 (2022)	8,0	15,0 (2023)	15,0 (2023)	> 15,0 (2024)	Totalproduktion uppgår till 49,6 MW. Bedömning att installerad effekt överstiger målvärdet för 2024. Målet bedöms som uppfyllt.	20,0
<i>Total installerad effekt från solcellsanläggningar anslutna till elnätet, mätt i MW. Siffrorna kommer från enkätundersökningen Nätan-slutna solcellsanläggningar. Källa: Energimyndigheten</i>							

Långsiktigt mål nr 3:

Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av hög kvalitet och främja livslångt lärande för alla.

Politisk viljeinriktning:

- Öka möjligheterna för livslångt lärande
- Fortsatt ha en hög andel grundskoleelever som uppnår behörighet till gymnasieskolan
- Öka andelen elever som slutför gymnasieutbildning på tre år

Indikator	Utgångsläge (år)	Mål 2024	Senast uppmätta värde			Kommentar	Mål 2026
			Bokslut 2023	T2 2024	Bokslut 2024		
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	79,2 % (2022)	>året innan	76,7% (2023)	76,7% (2023)	82,2 (2024)	Värde 82,2% överstiger målvärdet för 2023. Målet bedöms som uppfyllt.	>året innan
<i>Antal folkbokförda elever i kommunen som började på gymnasium för 4 år sedan som med examen inom 4 år, inkl. IM dividerat med antal folkbokförda elever i kommunen som började på gymnasium för 4 år sedan, inkl. IM. Elever som vid utbildningens början saknar svenskt personnummer (t ex nyanlända elever som ännu inte blivit folkbokförda) ingår ej. Källa: SCB.</i>							



SÖDERKÖPING.SE

Långsiktigt mål nr 4:

Bidra till att kommuninnevävarna kan leva hälsosamma liv samt uppleva välbefinnande och trygghet.

Politisk viljeinriktning:

- Öka andelen barn och ungdomar som deltar i organiserade föreningsaktiviteter
- Stimulera till ökad fysisk aktivitet
- Öka andelen kommunmedlemmar med hälsosam livsstil
- Minska droganvändning bland unga

Indikator	Utgångsläge (år)	Mål 2024	Senast uppmätta värde			Kommentar	Mål 2026
			Bokslut 2023	T2 2024	Bokslut 2024		
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%) *)	69 % (2022)	> året innan	69 % (2022)	69 % (2022)	62% (2024)	Utvecklingen de senaste åren går i rätt riktning men 2024 backade något mot föregående år. Målet bedöms inte vara uppnått	> året innan
<i>Antal som svarat "Bra" eller "Mycket bra" på frågan "Hur bedömer du ditt allmänna hälsotillstånd?" dividerat med antal som besvarat frågan. Källa: Folkhälsomyndigheten, Hälsa på lika villkor (HLV) samt Liv & Hälsa (LH) Två olika undersökningar med jämförbara resultat är inkluderade i statistiken. Uppsala, Sörmland, Västmanland, Värmland och Örebro (den s.k. CDUST-regionen) har Liv & Hälsa (LV) som datakälla med mätning på år T och urval av invånare 18–84 år. Resten av landet som har källa folkhälsomyndigheten (HLV), och med urval på invånare 16–84 år, och avser år T-3 till T. För kommuner används tilläggsurval vilka förekommer oregelbundet, därför viktas andelarna efter antal svar per år.</i>							

Långsiktigt mål nr 5:

Säkerställa ett lyhört, öppet och transparent arbetssätt på alla nivåer.

Politisk viljeinriktning:

- Förbättra servicenivån för de som lever, verkar och gör besök i kommunen.

Indikator	Utgångsläge (år)	Mål 2024	Senast uppmätta värde			Kommentar	Mål 2026
			Bokslut 2023	T2 2024	Bokslut 2024		
Antal digitalt registrerade ärenden via www.minasidor.soderkoping.se	Hela kommunen T1 2023: 900 T2 2023: 1 589 T3 2023: 2 489	> 2023	Nytt värde	1 787 +11 %	2 991 +20%	Under hösten 2023 genomfördes en fokuserad insats för att öka antalet e-tjänster inom alla förvaltningar. Det har inneburit att antalet ärenden ökat med ca 20 % jämfört med samma 2023.	30% mer än 2023.
Egen mätning							



1.7 BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Kommunen har sedan balanskravet infördes år 2000 uppnått detta krav samtliga år, utom åren; 2003, 2004, 2018, 2019 och 2023. Kommunens resultat den 31 december 2024 uppgår till 11,0 mnkr. Det innebär att de negativa balanskravsresultaten från 2023 (-8,9 mnkr) regleras i sin helhet i samband med bokslutet 2024.

Mnkr	Helår 2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	11,0
- Samtliga realisationsvinster	
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
+ Synnerliga skäl att inte återställa	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	11,0
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Balanskravsresultat	11,0
Tidigare års oreglerade negativa balanskravsresultat	-8,9
Återstår att reglera	0,0



SÖDERKÖPING.SE

1.8 VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

1.8.1 Tillsvidareanställda koncernen

	2024	2023	Avvikelse
Total tillsvidareanställda omräknat till heltider (åa)	865	866	-1
Ramunderstaden AB	14	14	0
Kommunen	851	852	-1

1.8.2 Sammanställning personalförhållanden kommunen

Kategori	Utfall 2024	Utfall 2023	Förändring
Tillsvidareanställda omvandlat till årsarbetare – 1/1-31/12	851	852	-1
Visstidsanställda omvandlat till årsarbetare – 1/1-31/12	42	57	-15
Övrig arbetad tid omräknat till årsarbetare, perioden 1/1 – 31/12			
<i>Fyllnadstid</i>	1,1	1,2	-0,1
<i>Övertid</i>	4,0	9,8	-5,8
<i>Timtid</i>	107,3	117,3	-9,9
Totalt arbetad tid (alla kategorier), omvandlat årsarb. 1/1-31/12	1 006	1 037	-32
Tillsvidareanställda antal personer – 31/12	1 132	1 180	-48
Visstidsanställda antal personer – 31/12	52	63	-11
Sjukfrånvaro i % av arbetstid, tillsvidareanställda, 1/1 – 31/12	7,8%	7,7%	0,1%
varav dag 1-14	3,1%	3,1%	0,0%
varav dag 15-90	1,0%	1,2%	-0,2%
varav dag 91-	3,7%	3,4%	0,3%

1.8.3 Tillsvidareanställda kommunen

Tabellen visar tillsvidareanställda vid årsskiftet jämfört med förra årsskiftet.

Tillsvidareanställda per 31/12	2024	2023	Avvikelse
Totalt arbetad tid omvandlat till heltider (åa) 1/1-31/12	851	852	-1
Barn- och utbildningsförvaltningen	395	398	-2
Kommunstyrelsens förvaltning	43	46	-3
Samhällsbyggnadsförvaltningen	27	29	-2
Serviceförvaltningen	98	88	10
Socialförvaltningen	288	292	-5
Totalt antal personer per 31/12	1 132	1 180	-48
Barn- och utbildningsförvaltningen	503	533	-30
Kommunstyrelsens förvaltning	58	51	7
Samhällsbyggnadsförvaltningen	30	36	-6
Serviceförvaltningen	109	119	-10
Socialförvaltningen	432	441	-9



SÖDERKÖPING.SE

Antalet tillsvidareanställda medarbetare i kommunen har som helhet minskat med 48 medarbetare i jämförelse med samma tid 2023.

Barn och utbildningsförvaltningen

Antalet tillsvidareanställda personer har under året minskat med 2,2 årsarbetare och statistiken visar också att antalet tillsvidareanställda personer vid årets slut var 30 färre än motsvarande tid förra året.

Antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda räknat i årsarbetare visar sammantaget på en kraftig minskning av det totala antalet årsarbetare under perioden. Minskningen bekräftas av den totala arbetade tiden för perioden 1/1-31/12 som motsvarar en minskning på 15,2 årsarbetare. Siffrorna visar den effektivisering som har skett under året, dels på grund av minskade volymer i förskolan men dels också på grund av ekonomiska åtstramningar.

Kommunstyrelsens förvaltning

Minskningen med 2,5 årsarbetare förklaras av att bemanningsenheten fanns med under en del av 2023, vilket därmed påverkar årsarbetstidsmättet. Under 2024 har det också funnits sjukskrivningar, föräldradighet och medarbetare som slutat med anledning av omorganisation, vilket också påverkar årsarbetstiden. Ökningen av 7 tillsvidareanställda beror på centraliseringen av vissa administrativa funktioner och bildandet av kontaktcenter.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Antalet tillsvidare har främst minskat med anledning av genomförd organisationsförändring i oktober 2024.

Serviceförvaltningen

Under året varslades 2 personer inom Turism, 1 person inom Näringsliv, 1 inom snickeri, 1 vaktmästare och 1 administratör, 1 verksamhetsutvecklare inom kostenheten och 2 måltidsbiträden. 1 chefstjänst på Kultur och Fritid togs bort inom ramen för besparingsåtgärderna i omorganisationen.

Skillnaden i antal årsarbetare är att förvaltningen anställde 12 kombitjänster under hösten 2023, varav två av dessa varslades under 2024 då två förskolor lades ner.

Socialförvaltningen

Av tabellen att döma kan vi se en minskning av antal årsarbetare inom samtliga kategorier, vilket går att härleda till resultatet av ekonomiska åtgärder. Denna minskning sker trots att socialförvaltningen har tagit över personal och arbetsuppgifter från kommunstyrelseförvaltningen kopplat till bemanningsplanering. Minskningen av personal sker även trots att volymerna exempelvis inom hemtjänst ökar. Sammanfattningsvis så har det genomförts stora effektiviseringar inom hela socialförvaltningen.

1.8.4 Visstidsanställda kommunen

Visstidsanställd = Visstidsanställd med månadslön exklusive timanställda. Tabellen visar visstidsanställda vid årsskiftet jämfört med förra årsskiftet.

Visstidsanställda	2024	2023	Avvikelse
Totalt arbetad tid omvandlat till heltider (åa) 1/1-31/12	42	57	-15
Barn- och utbildningsförvaltningen	18	28	-10
Kommunstyrelsens förvaltning	1	1	-1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1	2	0
Serviceförvaltningen	11	10	1
Socialförvaltningen	11	16	-5



SÖDERKÖPING.SE

Totalt antal personer per 31/12	52	63	-11
Barn- och utbildningsförvaltningen	22	29	-7
Kommunstyrelsens förvaltning	2	1	1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1	2	-1
Serviceförvaltningen	13	15	-2
Socialförvaltningen	14	16	-2

Antalet visstidsanställda medarbetare har för kommunen som helhet minskat med 11 medarbetare, i jämförelse med samma tid 2023.

Barn och utbildningsförvaltningen

Antalet visstidsanställda har minskat med 10 årsarbetare under året och vid avstämningen 31/12 var det 7 personer färre än föregående år.

Kommunstyrelsens förvaltning

Minskningen med 0,6 årsarbetare beror på en provanställning på IT under 2023 som sedan övergick till en tillsvidareanställning. Ökningen av 1 visstidsanställning grundas i omorganisationen.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Antalet visstidsanställda har minskat med anledning av att ett föräldravikariat upphört under året.

Serviceförvaltningen

Antalet visstidsanställningar har minskat med 2 medarbetare i jämförelse med 2023. Det beror på visstidsanställningar inom kosten som avslutats. Antalet visstidsanställda har ökat med 1,2 årsarbetare. Ökningen består av visstidsanställda inom kostenheten för att möta frånvaro samt minska på vikariekostnader.

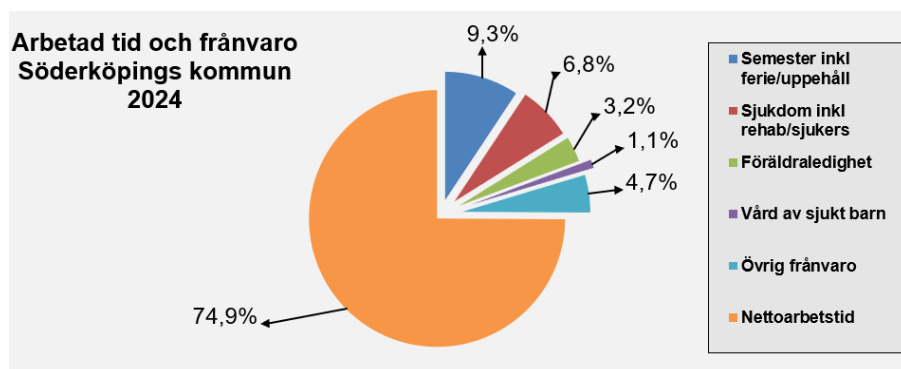
Socialförvaltningen

Se kommentar under "Antalet tillsvidareanställda".

1.8.5 Arbetad tid kommunen

Medarbetarnas arbetade tid och frånvaro fördelar sig enligt diagrammet nedan.

Sjukfrånvaron i detta diagram är i relation till både arbetad tid och all annan frånvaro. Den blir därför något lägre i detta diagram än i tabellen på nästa sida där sjukfrånvaron ställs i relation till arbetad tid för tillsvidareanställda.





1.8.6 Sjukfrånvaro kommunen

Sjukfrånvaro i % av arbetstid	2024	2023	Avvikelse
Kommunen	7,8	7,7	0,1
Barn- och utbildningsförvaltningen	6,7	6,5	0,2
Kommunstyrelsens förvaltning	3,5	2,8	0,7
Samhällsbyggnadsförvaltningen	6,2	7,5	-1,3
Serviceförvaltningen	5,5	7,0	-1,5
Socialförvaltningen	10,7	10,1	0,6

Beräkning sjukfrånvaro i kalenderdagar/schemalagda kalenderdagar				
Sjukfrånvaro % av arbetstid	2024	Varav mer än 60 dagar	2023	Varav mer än 60 dagar
Kommunen	7,8	45,8	7,7	43,3
Barn- och utbildningsförvaltningen	6,7	48,6	6,5	45,7
Kommunstyrelsens förvaltning	3,5	57,9	2,8	44,0
Samhällsbyggnadsförvaltningen	6,2	57,1	7,5	71,6
Serviceförvaltningen	5,5	14,4	7,0	50,1
Socialförvaltningen	10,7	43,4	10,1	37,8

Den totala sjukfrånvaro för kommunen som helhet ökat med 0,1 procentenheter i jämförelse med 2023. Långtidsfrånvaron har också ökat under perioden.

Barn och utbildningsförvaltningen

Sjukfrånvaron har ökat marginellt under året till 6,7 %. Glädjande är att den kortare sjukfrånvaron har minskat något medan tyvärr långtidssjukskrivningarna har ökat. Det sistnämnda verkar inte bero på att antalet långtidssjukskrivna personer har ökat utan mer på att denna grupp fortsatt är lika stor, trots att den totala medarbetargruppen har minskat. Vid förvaltningens kartläggning framkom att enbart 14% av medarbetarna, som hade högre sjukfrånvaro än 90 dagar, delvis eller helt hade en arbetsrelaterad sjukfrånvaro. Målbilden är därför att framför allt minska de kortare sjukskrivningarna, vilket kommer att ske genom ett arbete kring friskfaktorer.

Kostnaden för företagshälsovård är fortsatt låg. Två orsaker till detta är dels att chefer idag oftare hänvisar till primärvården, dels att verksamheterna under våren hade mindre HR-resurs, vilket kan ha påverkat fokuset på just sådana frågor.

Kommunstyrelsens förvaltning

Sjukfrånvaron visar på en ökning av korttidsfrånvaro. Siffran är dock svåranalyserad då serviceförvaltningen sedan 1 oktober tillhör KS förvaltning och det har inte gått att särskilja serviceförvaltningen i sjukstatistiken. Glädjande att se att korttidsfrånvaron är oförändrad i det stora hela på kommunnivå trots organisationsförändring och varsel.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Medarbetare som varit långtidssjukskrivna har gått upp i sysselsättningsgrad under 2024 vilket gör att långtidssjukfrånvaro har minskat med 2 procent. Då förvaltningen inte är så stor har enskilda medarbetares frånvaro en stor påverkan på resultatet. Arbetet med att följa upp sjukfrånvaro fortsätter enligt rutin.



Serviceförvaltningen

Sjukfrånvaron har minskat 1,5%, varav långtidsfrånvaron minskat 1,3%. Två medarbetare har under 2024 återkommit efter långtidssjukskrivning.

Socialförvaltningen

Kopplat till arbete med frisknärvaro kan vi se en försämring på totalen i jämförelse med föregående år. Den höjda sjukfrånvaron går att härleda till en ökning på 1,1% bland långtidssjukskrivningarna. Inom övriga intervaller har sjukfrånvaron minskat vilket visar på en positiv utveckling i minskad korttidsfrånvaro.

	2024			2023		
Sjukfrånvaro % av total sjukfrånvaro per intervall 1/1 - 31/12	Dag 1-14	15-90	91-	Dag 1-14	15-90	91-
Kommunen	3,1%	1,0%	3,7%	3,1%	1,2%	3,4%
Barn- och utbildningsförvaltningen	2,5%	0,8%	3,4%	2,7%	0,8%	3,0%
Kommunstyrelsens förvaltning	2,0%	0,3%	1,2%	1,1%	0,4%	1,2%
Samhällsbyggnadsförvaltningen	2,3%	0,3%	3,6%	1,7%	0,3%	5,6%
Serviceförvaltningen	2,3%	0,8%	2,4%	2,3%	1,0%	3,7%
Socialförvaltningen	4,3%	1,5%	4,9%	4,4%	1,9%	3,8%

Kommunen som helhet har andelen med sjukfrånvaro i intervallet 1-14 dagar ett oförändrat värde i jämförelse med 2024. Långtidsfrånvaron har ökat med 0,3%.

Beräkningen sjukfrånvaro i timmar/schemalagda arbetstimmar			
Sjukfrånvaro i % av arbetstid	2024	2023	Avvikelse
Kommunen	7,8	7,7	0,1
Kvinnor	8,7	8,5	0,2
Män	4,9	5,0	-0,1
29 år och yngre	8,9	8,5	0,4
30-49 år	7,4	7,4	0,0
50 år och äldre	8,1	7,9	0,3

1.8.7 Övrig arbetad tid kommunen

Tabellen visar övrig arbetstid som under året utförts utöver den ordinarie arbetstiden för tillsvidare- och visstidsanställda. Övrig tid utförs i form av:

- **Fyllnadstid**, ökning av arbetstid upp till 100 % för de som har en anställning med sysselsättningsgrad under 100 %.
- **Övertid**, ökning av arbetstid utöver 100 % för de som har en anställning med sysselsättningsgrad på 100 %.
- **Timtid**, arbetstid för personal som har en timanställning.



SÖDERKÖPING.SE

Övrig arbetad tid 1/1-31/12 omräknat till heltider (åa)	2024	2023	Avvikelse
Kommunen			
Fyllnadstid	1,1	1,2	-0,1
Övertid	4,0	9,8	-5,8
Timtid	107,3	117,3	-9,9
Barn- och utbildningsförvaltningen			
Fyllnadstid	0,7	0,5	0,2
Övertid	0,9	1,2	-0,2
Timtid	28,3	31,2	-2,9
Kommunstyrelsens förvaltning			
Fyllnadstid	0,0	0,0	0,0
Övertid	0,1	0,2	-0,1
Timtid	1,2	1,7	-0,5
Samhällsbyggnadsförvaltningen			
Fyllnadstid	0,0	0,0	0,0
Övertid	0,0	0,0	0,0
Timtid	0,0	0,0	0,0
Serviceförvaltningen			
Fyllnadstid	0,1	0,1	0,0
Övertid	0,8	0,9	-0,1
Timtid	4,7	8,9	-4,2
Socialförvaltningen			
Fyllnadstid	0,3	0,6	-0,2
Övertid	2,2	7,6	-5,4
Timtid	73,1	75,5	-2,4

För kommunen som helhet har fyllnadstiden minskat med 0,1 årsarbetare. Övertiden har minskat med 5,8 årsarbetare samtidigt som timtiden också har minskat med 9,9 årsarbetare.

Barn och utbildningsförvaltningen

Övrig arbetad tid i form av fyllnadstid och övertid ligger kvar på ungefär samma nivåer. Värt att notera är att timtiden har minskat motsvarande 2,9 årsarbetare. Bakgrunden till detta är att verksamheterna har varit restriktiva vad gäller vikarieanskaffning men också att förskolepoolen, med tillsvidareanställda kända vikarier, minskar behovet av timanställda vikarier och ökar kvalitén.

Kommunstyrelsens förvaltning

Ingen fyllnadstid har rapporterats under 2024. Vi ser en minskning av övertid och timtid, även om dessa är marginella.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Någon fyllnadstid, övertid eller timtid har inte registrerats för perioden.

Serviceförvaltningen

Timtiden har minskat med 4,2 årsarbetare. Kostenheten har visstidsanställt medarbetare för att täcka upp frånvaro istället för att ta in timvikarier och på så sätt minska kostnader.

Socialförvaltningen

Se kommentar under "Antalet tillsvidareanställda".



1.9 FÖRVÄNTAD UTVECKLING

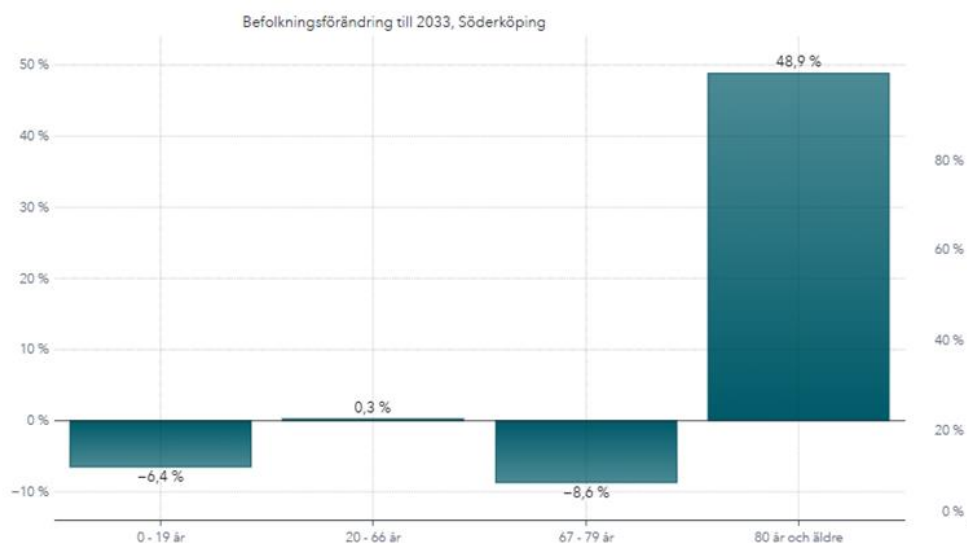
Detta bokslut sammanställs i en tid med stora omvälvande förändringar i omvärlden. Förändringar som riskerar att på ett drastiskt sätt påverka saker som vi tagit för givna under lång tid. Den förväntade utvecklingen känns därför svårare än någonsin att förutspå. Det säkerhetspolitiska läget förväntas leda till ytterligare ökat fokus på civilt försvar, säkerhetsfrågor och kontinuitetsplanering. Även klimatförändringar och förändringar i samhällskontraktet kommer att påverka uppdraget framöver.

Kommunens ekonomiska läge är fortsatt mycket ansträngt. Även om 2024 glädjande nog slutar med ett positivt resultat har kommunen fortfarande en negativ soliditet, hög belåningsgrad och saknar ekonomiska reserver att hämta kraft ur inför de kommande åren. De åtgärder som vidtogs under 2024 med omorganisation och uppsägningar innebär ett bättre läge inför 2025 men vi behöver fortsätta med ett återhållsamt förhållningssätt för att kommunen ska kunna få en långsiktigt stabil ekonomi som kan bära de framtida investeringar som behövs.

Visionen att bli Östergötlands mest attraktiva boendekommun ställer krav på både bra skolor, omsorg, bra kultur- och fritidsmöjligheter och bra bostäder. Söderköping är redan en attraktiv boendekommun med ett starkt varumärke och en av de stora utmaningarna är ökat bostadsbyggande så att de som vill flytta till kommunen får möjlighet att göra det. För närvarande finns ett uppdämt behov av detaljplaner med anledning av låg planproduktion historiskt. De pågående bostadsplanerna förväntas sammantaget kunna möjliggöra mellan 400 och 500 bostäder. Utifrån att det dröjer tills dessa byggprojekt är realiserade och inflyttningsbara förväntas efterfrågan på bostäder i Söderköping även fortsättningsvis överstiga utbudet de närmsta åren vilket i sin tur kan påverka möjligheten att nå den önskade befolkningsökningen.

Trafikverkets projekt att bygga en ny dragning av E22 har i början av 2025 beviljats byggstart av regeringen. Fysisk byggstart beräknas under slutet av 2026. Det finns höga förväntningar på den effekt en ny dragning av E22 kommer att få för kommunen. Initialt kommer det innebära en del kommunala investeringar men när Erik Dahlbergsgatan blir en vanlig lokalgata och inte en europaväg öppnas nya möjligheter för bostadsbyggande och planering av en sammanbyggd stad som sammantaget kommer vara positivt för utvecklingen av staden.

Den demografiska utvecklingen innebär en utmaning vad gäller kompetensförsörjningen. Enligt SCBs befolkningsframskrivning kommer antalet 80 år och äldre i Söderköping öka med knappt 50% vilket motsvarar en ökning med cirka 500 personer i den åldersgruppen.





Samtidig är den förväntade ökningen av antalet personer i yrkesverksam ålder marginell. Det innebär att färre ska serva allt fler. För att klara det behöver vi fortsätta ompröva arbetssätt och det sätt som resurser nyttjas och hitta nya arbetssätt. Genom att prioritera utvecklingsfrågor och specifikt digitalisering förväntas kommunen få både effektivare arbetssätt och moderna arbetsplatser som uppfattas som attraktiva. Det finns också behov av att fler behöver arbeta längre och att fler går upp i arbetstid.

Den demografiska utvecklingen visar också på ökade behov av investeringar bland annat för äldreomsorg och stöd och service. Befintliga lokaler har också ett stort underhållsbehov. Dessa investeringar riskerar att innebära att en allt större andel av resurserna behöver läggas på lokalkostnader. Det finns således ett stort behov av att utnyttja befintliga lokaler på ett så effektivt sätt som möjligt och också att vårda de lokaler som finns med ett kontinuerligt underhåll för att undvika kapitalförstöring.

2 FINANSIELL REDOVISNING

2.1 RESULTATRÄKNING

Resultaträkning			KOMMUNEN			KOMMUNKONCERNEN	
			Budget	Avvikelse utf / budget	Utfall helår	Utfall	Utfall
tkr		20240101-20241231	2024	2024	2023	20240101-20241231	2023
Verksamhetens externa intäkter	Not 3,10	257 150	253 025	4 125	258 190	344 972	336 360
Verksamhetens externa kostnader	Not 4,10	-1 285 412	-1 292 380	6 968	-1 282 140	-1 340 142	-1 327 642
Avskrivningar	Not 5	-55 327	-56 185	858	-50 430	-74 791	-69 576
Verksamhetens nettokostnader		-1 083 589	-1 095 540	11 951	-1 074 379	-1 069 961	-1 060 858
Skatteintäkter	Not 6	814 734	830 921	-16 187	779 616	814 734	779 616
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	301 842	299 706	2 136	274 458	301 842	274 458
Verksamhetens resultat		32 988	35 087	-2 099	-20 305	46 616	-6 783
Finansiella intäkter	Not 8	5 492	2 677	2 815	4 209	2 698	2 686
Finansiella kostnader	Not 9	-27 431	-29 064	1 633	-21 212	-37 890	-30 344
Resultat efter finansiella poster		11 049	8 700	2 349	-37 308	11 424	-34 441
Extraordinära poster							
Extraordinära intäkter	Not 10	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	Not 10	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		11 049	8 700	2 349	-37 308	11 424	-34 441



SÖDERKÖPING.SE

2.2 BALANSRÄKNING

Balansräkning		KOMMUNEN		KOMMUNKONCERNEN	
tkr		2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		1 205	1 248	1 205	1 248
Immateriella anläggningstillgångar	Not 12	1 205	1 248	1 205	1 248
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		1 236 841	1 106 075	1 841 976	1 691 083
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 13	1 043 752	1 014 559	1 638 676	1 596 559
Maskiner och inventarier	Not 14	49 110	46 340	49 882	47 127
Pågående arbeten	Not 15	143 978	45 176	153 417	47 397
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	Not 16	28 943	27 354	20 358	19 133
Bidrag till infrastrukturell investering	Not 17	37 065	38 398	37 065	38 398
Omsättningstillgångar		183 251	212 253	181 759	209 263
Förråd		546	533	546	533
Exploateringsmark	Not 18	1 921	1 576	1 921	1 576
Fordringar	Not 19	125 963	156 824	124 472	153 833
Kassa och bank	Not 20	54 822	53 320	54 822	53 320
SUMMA TILLGÅNGAR		1 487 305	1 385 327	2 082 363	1 959 125
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 21	245 844	234 795	367 759	356 336
Därav årets resultat		11 049	-37 308	11 424	-34 441
Avsättningar		7 800	10 790	20 481	23 312
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 22	7 059	6 438	7 059	6 438
Övriga avsättningar	Not 23	741	4 352	13 421	16 874
Skulder		1 233 661	1 139 742	1 694 123	1 579 476
Långfristiga skulder	Not 24	996 395	870 618	1 445 895	1 320 118
Kortfristiga skulder	Not 25	237 265	269 123	248 227	259 358
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 487 305	1 385 327	2 082 363	1 959 125
ANSVARSFÖRBINDELSER, tkr					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar och skulder	Not 26	290 529	281 351	290 529	281 351
Borgensförbindelser	Not 27	449 500	449 500	508 708	508 695
Operationell/Finansiell leasing	Not 29	9 157	11 448	9 294	42 563



SÖDERKÖPING.SE

2.3 KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys		KOMMUNEN		KONCERNEN	
tkr		2024	2023	2024	2023
LÖPANDE VERKSAMHET					
Årets resultat före extraordinära poster	Not 3-11	11 049	-37 308	11 424	-34 441
Justering för ej likvidpåverkande poster	Se nedan	56 650	42 672	77 153	62 857
Utbetald inkomstskatt		0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		67 700	5 364	88 577	28 416
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	BR, not 19	30 861	-5 663	29 362	-4 489
Ökning/minskning av exploateringsfastigheter	BR, not 18,32	-374	0	-374	0
Ökning/minskning förråd och lager	BR ktogrp 141	-13	-93	-13	-93
Ökning/minskning kortfristiga skulder	BR, not 25	-31 858	29 132	-11 130	32 313
Kassaflöde från den löpande verksamheten		66 316	28 740	106 422	56 146
INVESTERINGSVERKSAMHET					
Investering Immateriella anläggningstillgångar	Not 12	0	0	0	0
Investering materiella anläggningstillgångar	Not 13,14	-73 363	-74 112	-105 736	-98 257
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 30	0	0	0	0
Investering i pågående nyanläggningar	15,18,31,32	-119 438	-33 491	-126 655	-34 629
Investering i finansiella anläggningstillgångar	Not 16	-1 589	-1 637	-1 115	-2 111
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-194 390	-109 239	-233 507	-134 997
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Nyupptagna lån	Not 24	130 000	65 000	130 000	65 000
Amortering av långfristiga skulder	Not 24	0	0	0	0
Amortering av skulder för finansiell leasing	Not 24	566	1 597	0	0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	Not 16	0	48	-110	-8
Ökning/minskning av placerade medel		0	0	0	0
Ökning/minskning av övriga långfristiga skulder (förutbet.intäkter)	Not 24	-990	-1 123	-990	-1 123
Omklassificering till/från kortfristig skuld	Not 24	0	0	0	0
Lämnade utdelningar		0	0	-313	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		129 576	65 522	128 586	63 870
ÅRETS KASSAFLÖDE					
		1 501	-14 978	1 501	-14 981
Likvida medel vid årets början	BR UB 2021 not 20	53 320	68 298	53 320	68 301
Likvida medel vid årets slut	BR, not 20	54 822	53 320	54 822	53 320
Förändring av likvida medel		1 501	-14 978	1 501	-14 981
Specifikation av ej likvidpåverkande poster					
Justering för av- och nedskrivningar	RR, not 5	55 327	50 430	74 791	69 576
Omvärdering av omsättningstillgång	Not 18	0	0	0	0
Justering för gjorda avsättningar	Not 22,23	-2 989	-2 139	-2 337	-1 168
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	Not 17	1 333	-175	1 333	-175
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 30	2 980	-5 444	3 366	-5 377



2.4 NOTER

2.4.1 Noter till Resultaträkningen

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Söderköpings kommuns redovisning är upprättad i överensstämmelse med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och överlag de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning (RKR) eller dess företrädare. Tillämpade redovisningsprinciper framgår nedan. I de fall undantag förekommer redovisas de under respektive punkt.

Periodisering av intäkter och kostnader

Kommunens skatteintäkter består av preliminära skattebetalningar under året, prognos för slutavräkning samt skillnaden mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten från föregående år. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkterna baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2 Intäkter. Anslutningsavgifter till VA-anläggningar tas från och med 2010 upp som förutbetalda intäkter bland långfristiga skulder, och periodiseras linjärt över anläggningens nyttjandeperiod. Från och med år 2008 periodiseras inte de i december upplupna lönekostnaderna avseende timanställda och OB-ersättning avseende månadsanställda, utan de belastar januari månads redovisning följande år. Erhållna bidrag för flyktingverksamhet i socialförvaltningens regi har till och med 2015 balanserats till den del intäkter och kostnader inte gått jämt upp (se not 1). Från och med 2016 periodiseras erhållna bidrag för flyktingverksamhet i enlighet med RKR:s rekommendation R2 Intäkter.

Insatskapital Kommuninvest

Kommunen har efter beslut vid Kommuninvestföreningsstämmor sedan 2002 tillgodoförts insatsemissionsbelopp i föreningen uppgående till 8 006 743 kr som inte tidigare bokförts som tillgång. 2017 betalade kommunen en särskild medlemsinsats uppgående till 4 457 537 kr till Kommuninvest. Eftersom medlemsinsatsen då bedömdes ha ett tillförlitligt och bestående värde som väsentligt översteg bokfört värde gjordes en uppskrivning uppgående till 8 006 743 kr motsvarande insatsemissionernas belopp. Uppskrivningen gjordes mot eget kapital och påverkade inte resultatet 2017. Kommuninvest föreningsstämma 16 april 2020 beslutade om förändringar gällande medlemmarnas insatskapital och fortsatt kapitalisering av Kommuninvest. I ett första steg betalade kommunen ett nytt insatskapital under 2020 till beloppet 2 400 000 kr. Under 2022 betalade kommunen ett nytt insatskapital till ett värde av 480 400 kr. och under 2023, 1 440 200 kr. Nytt insatskapital under 2024 uppgår till 1 440 200 kr. Det samlade insatsvärdet uppgår till 18 722 600 kr vilket motsvarar det insatskapital som redovisas från Kommuninvest.

Ändrade redovisningsprinciper

De avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats från och med 21-01-01 redovisar Söderköpings Kommun i enlighet med RKR R5. Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen. Från och med 2021 hanteras kommunens leasing av datorer som finansiell leasing. Under 2022, omklassificering av leasingavtal hyra fastighet från operationell till finansiell enligt RKR R5.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar tas i balansräkningen upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. Som anläggningstillgång räknas en tillgång som har en livslängd på minst tre år och ett värde som överstiger 50 000 kr. Anläggningarna aktiveras löpande och avskrivning påbörjas. Avskrivningstiden för anläggningstillgångar bestäms efter en bedömning om tillgångens nyttjandeperiod, i enlighet med RKR:s rekommendation R4 Materiella anläggningstillgångar. Immateriella AT avskrivningstiden ska uppgå till högst fem år, om inte en annan längre tid med rimlig grad av säkerhet kan fastställas i enlighet med RKR:s rekommendation R3. Från och med 2016 delas större anläggningar (exempelvis fastigheter, VA-anläggningar och publika fastigheter) in i mindre komponenter och skrivs av under respektive komponents bedömda nyttjandetid. Följande avskrivningstider tillämpas främst:

Mark	Obegränsad livslängd
Verksamhetsfastigheter	10-100 år
Publika fastigheter:	
– markanläggningar (parker etc.)	10-50 år
– markanläggningar (trafikleder etc.)	10-50 år
VA-anläggningar	33-50 år
Maskiner	10 år
Inventarier	5-10 år
Immateriella	5 år
Datorer	4 år

Exploateringsfastigheter, främst tomter bokförts som omsättningstillgångar där det klart framgår att de ska avyttras. Kommunen har inga nedskrivningar. Justeringen som gjordes 2007 av anläggningstillgångarnas värde var en rättelse av tidigare felaktig redovisning av reparationer och underhåll.

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. Det innebär att pensionsrätter intjänade före 1998-01-01 redovisas som en ansvarsförbindelse, medan pensionsrätter intjänade från och med 1998-01-01 redovisas på kontot ”avsatt till pensioner”.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar. Tillsammans med ferielöneskuld, uppehållslöneskuld, skuld för okompenserad övertid och därpå upplupna arbetsgivaravgifter redovisas semesterlöneskulden som en kortfristig skuld värderad till aktuella löner.



SÖDERKÖPING.SE

Internränta

Internränta debiteras med 2,50 procent och ingår i driftredovisningen men elimineras i resultaträkningen. Som underlag för internränteberekening används respektive förvaltningsdel av kommunens anläggningstillgångar. De avgiftsfinansierade förvaltningarna har debiterats en internränta som baseras på kommunens verkliga låneränta för extern upplåning.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt lag om kommunal redovisning och bokföring och utformas enligt god redovisningssed. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att belopp som inkluderas i den sammanställda redovisningens resultat och balansräkning motsvarar ägd andel i företaget och att således förvärvat eget kapital elimineras. I kommunkoncernen ingår Söderköpings kommun och det helägda bolaget Ramunderstaden AB.

Avgiftsfinansierad verksamhet

I kommunens redovisning ingår, förutom de kommunala nämnderna, även Renhållningsenheten och VA-enheten. VA-enheten och Renhållningsenheten särredovisas. I kommunens resultaträkning ingår således intäkter och kostnader från VA och Renhållning. I den ekonomiska och finansiella analysen av kommunens verksamhet ingår inte resultatenheterna i nyckeltalen utan här analyseras endast den skattefinansierade verksamheten. För de avgiftsfinansierade verksamheterna, VA och Renhållning, gäller att det ekonomiska årsresultatet skall föras över till nästa budgetår och särredovisas i en resultatregleringsfond. I kommunens bokföring balanseras överskott som en förutbetalda intäkt från avgiftskollektivet. Vid de fall då VA har ackumulerat underskott ska detta belasta resultatet det år då det uppstår. Underskottet återhämtas genom positiva resultat de kommande åren. Utav de avgiftsfinansierade verksamheterna är det endast Renhållning som har ackumulerade överskott. Överskottet har nu flyttats från kommunens egna kapital till kortfristiga skulder i balansräkningen. Under åren 2012 till och med 2017 redovisades bredbandsenheten som en egen resultatenhet under den avgiftsfinansierade verksamheten. Från och med 2018 tillhör bredband de skattefinansierade verksamheterna.

Avsättning för deponi

Kommunen har sedan flera år tillbaka en legal förpliktelse att återställa deponin vid Hjälsborg. Avsättningen borde ha gjorts löpande under de år då deponi var i drift. Detta har inte gjorts löpande varför rättelse nu har gjorts. Då beloppet bedöms som väsentligt förslås rättelsen göras, i enlighet med tidigare gällande RKR 12 sid 4, genom att jämförelsetalen för de tidigare åren rättas. Det innebär att årets resultat inte har påverkats men att kommunens soliditet försämrats. Avsättningen uppgår till 9 mnkr och det ingående egna kapitalet har justerats med samma belopp.

NOT 2 UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Söderköpings kommun har inget att rapportera i samband med årsbokslutet.

Noter till Resultaträkningen

Tkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
NOT 3 VERKSAMHETENS INTÄKTER	257 150	258 190	344 972	336 360
Försäljningsintäkter	21 524	20 919	24 136	21 736
Taxor och avgifter	95 226	91 046	95 060	90 934
varav VA/Renh/Bredband	59 251	56 219	59 251	56 219
Hyror och arrenden	21 031	22 165	107 119	102 387
Bidrag	80 159	81 082	79 446	80 110
Försäljning av verksamhet	39 304	40 926	39 303	39 140
Försäljning av exploateringsfastigheter	30	1 784	30	1 784
Realisationsvinster	-123	269	-123	269
NOT 4 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 285 412	-1 282 140	-1 340 141	-1 327 641
Personal inkl. omkostnader	-676 736	-673 288	-686 085	-682 124
Pensionskostnader	-105 638	-89 201	-106 926	-90 335
varav utbet. pensioner	-17 099	-15 170	-17 099	-15 170
varav premier försäkringslösning	-31 070	-21 766	-31 070	-21 766
varav årets intjänade pensioner	-36 082	-34 102	-36 082	-34 102
varav förändring avsättning	-500	-182	-500	-182
varav löneskatt	-20 228	-16 886	-20 228	-16 886
varav förvaltningsavgift pensioner	-660	-1 095	-660	-1 095



SÖDERKÖPING.SE

Bidrag och transfereringar	-28 600	-26 930	-28 601	-26 929
Köp av verksamhet och tjänster	-266 805	-270 413	-266 804	-268 627
Lokal och fastighetskostnader	-50 423	-54 952	-89 875	-89 318
Anskaffn kostnad sålda exploateringsfastigheter	0	0	0	0
Realisationsförluster	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	-157 209	-167 356	-161 068	-171 352
Bolagsskatt	0	0	-780	1 043
NOT 5 AVSKRIVNINGAR	-55 327	-50 430	-74 791	-69 576
Fastigheter/anläggningar	-42 897	-38 563	-62 055	-57 138
Maskiner/inventarier	-8 113	-7 205	-8 420	-7 776
Immateriella	-494	-749	-494	-749
Leasing lös egendom	-1 908	-1 926	-1 908	-1 926
Leasing hyra fastighet*	-1 914	-1 987	-1 914	-1 987
<i>För uppgift om avskrivningstider se not 1, redovisningsprinciper.</i>				
<i>* Omklassificering leasingavtal från operationell till finansiell enligt RKR R5.</i>				
NOT 6 SKATTEINTÄKTER	814 734	779 616	814 734	779 616
Preliminär skattebetalning	815 743	764 065	815 743	764 065
Preliminär slutavräkning innevarande år	2 771	11 682	2 771	11 682
Slutavräkningsdifferens föregående år	-3 780	3 869	-3 780	3 869
NOT 7a GENERELLA STATSBI DRAG	301 842	274 458	301 842	274 458
Inkomstutjä mning	173 327	160 286	173 327	160 286
Utjä mningsbidrag LSS	32 134	29 351	32 134	29 351
Kommunal fastighetsavgift	48 983	46 099	48 983	46 099
Regleringsbidrag	45 402	34 673	45 402	34 673
Kostnadsutjä mning	-2 526	-3 949	-2 526	-3 949
Övriga generella bidrag	4 522	7 999	4 522	7 999
NOT 7b ERHÅLLNA MEN ÄNNU EJ INTÄKTSREDOVISADE GENE- RELLA STATSBI DRAG	0	0	0	0
Migrationsverket Tillf. stöd Kriget i Ukraina	0	0	0	0
Statsbidrag utökad bemanning SSK	0	0	0	0
NOT 8 FINANSIELLA INTÄKTER	5 492	4 209	2 698	2 686
Räntor likvida medel	2 594	1 714	3 425	2 660
Utdelning aktier/andelar	335	247	22	26
Övriga finansiella intäkter	2 562	2 248	-749	0
NOT 9 FINANSIELLA KOSTNADER	-27 431	-21 212	-37 891	-30 345
Räntor långfristiga lån	-27 394	-21 169	-37 854	-30 302
Räntor kortfristiga lån	-36	-19	-36	-19
Övriga finansiella kostnader	0	-23	0	-23
NOT 10 EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER	0	0	0	0



SÖDERKÖPING.SE

Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
NOT 11 JÄMFÖRELSESTÖRANDE POST	0	0	0	0
Jämförelsestörande post	0	0	0	0

2.4.2 Noter till Balansräkningen

Tkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-01-01- -2024-12-31	2023-01-01- -2023-12-31	2024-01-01- -2024-12-31	2023-01-01- -2023-12-31
NOT 12 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	1 205	1 248	1 205	1 248
Ingående anskaffningsvärde	20 780	20 156	20 780	20 156
Årets investeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	451	623	451	623
Omklassificeringar från maskiner/inventarier	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-59	0	-59	0
Utgående anskaffningsvärde	21 172	20 780	21 172	20 780
Ingående avskrivningar	-19 531	-18 782	-19 531	-18 782
Årets avskrivning	-494	-749	-494	-749
Avskrivning på försäljning/utrangering	59	0	59	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar från maskiner/inventarier	0	0	0	0
Utgående avskrivningar	-19 967	-19 531	-19 967	-19 531

Immateriella AT avskrivningstiden ska uppgå till högst fem år, om inte en annan längre tid med rimlig grad av säkerhet kan fastställas. Som immateriell tillgång räknas en tillgång som har ett värde som överstiger 50 000 kr i enlighet med RKR:s rekommendation R3.

NOT 13 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	1 043 752	1 014 559	1 638 676	1 596 559
Ingående anskaffningsvärde	1 419 229	1 196 686	2 272 825	2 026 501
Årets investeringar	60 961	60 511	93 043	84 292
Omklassificeringar	16 304	162 032	16 304	162 032
Försäljningar/utrangeringar	-3 392	0	-3 392	0
Leasing hyra fastigheter*	-3 918	0	-3 918	0
Utgående anskaffningsvärde	1 489 185	1 419 229	2 374 862	2 272 825
Ingående avskrivningar	-404 670	-363 677	-676 266	-616 698
Årets avskrivning	-43 340	-39 006	-62 497	-57 581
Avskrivning på försäljning/utrangering	574	0	574	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Avskrivning på leasing hyra fastigheter	2 004	-1 987	2 004	-1 987
Utgående avskrivningar	-445 433	-404 670	-736 186	-676 266
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0



SÖDERKÖPING.SE

<i>Utgående nedskrivningar</i>	0	0	0	0
<i>Specifikation</i>				
Mark	62 624	62 624	86 309	86 309
Verksamhetsfastigheter	384 453	383 178	434 445	433 170
Fastigheter för affärsverksamhet	273 419	252 681	787 258	753 596
Övriga förvaltningsfastigheter	166 195	158 356	173 604	165 765
Publika fastigheter	149 854	148 598	149 854	148 598
Leasing hyra fastigheter	7 207	9 121	7 207	9 121
Summa	1 043 752	1 014 559	1 638 676	1 596 559

Som anläggningstillgång räknas en tillgång som har en livslängd på minst tre år och ett värde som överstiger 50 000 kr.

Anläggningarna aktiveras löpande och avskrivning påbörjas.

Avskrivningstiden för anläggningstillgångar bestäms efter en bedömning om tillgångens nyttjandeperiod, i enlighet med RKR:s rekommendation R4 Materiella anläggningstillgångar.

*Omklassificering av leasingavtal från operationell till finansiell enligt RKR R5.

NOT 14 MASKINER OCH INVENTARIER	49 110	46 340	49 882	47 127
Ingående anskaffningsvärde	146 442	128 868	151 679	133 740
Årets investeringar	12 402	13 600	12 694	13 965
Försäljning/utrangering	-1 258	0	-1 455	0
Omklassificeringar	569	3 974	569	3 974
Omklassificeringar till Immateriella tillgångar	0	0	0	0
Leasing inventarier **	-2 405		-2 405	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>155 750</i>	<i>146 442</i>	<i>161 082</i>	<i>151 679</i>
Ingående avskrivningar	-100 102	-90 971	-104 552	-94 851
Årets avskrivningar	-9 228	-7 526	-9 534	-8 097
Avskrivning på försäljning/utrangering	1 078		1 275	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar till Immateriella tillgångar*	0	0	0	0
Leasing avskrivningar **	1 612	-1 604	1 612	-1 604
<i>Utgående avskrivningar</i>	<i>-106 640</i>	<i>-100 102</i>	<i>-111 200</i>	<i>-104 552</i>

* Datorlicenser, programvaror och systemanpassningar har omklassificerats från maskiner och inventarier till Immateriella anläggningstillgångar

** Omklassificering av leasingavtal från operationell till finansiell enligt RKR R5.

Som anläggningstillgång räknas en tillgång som har en livslängd på minst tre år och ett värde som överstiger 50 000 kr.

Anläggningarna aktiveras löpande och avskrivning påbörjas.

Avskrivningstiden för anläggningstillgångar bestäms efter en bedömning om tillgångens nyttjandeperiod, i enlighet med RKR:s rekommendation R4 Materiella anläggningstillgångar.

NOT 15 PÅGÅENDE ARBETEN	143 978	45 176	153 417	47 397
Ingående anskaffningsvärde	45 176	178 313	47 397	179 397
Årets investeringar*	119 438	33 491	126 655	34 629



SÖDERKÖPING.SE

Omklassificeringar	-20 635	-166 629	-20 635	-166 629
Utgående anskaffningsvärde	143 978	45 176	153 417	47 397
* 806 tkr avser anslutningsavgifter omklassificering tillhör kontogrupp 23.				
NOT 16 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	28 943	27 354	20 358	19 133
Aktier och andelar	28 943	27 354	19 983	18 868
Aktiekapital Ramunderstaden AB	9 000	9 000	-	-
Östsvenska yrkeshögskolan AB	50	50	50	50
Räddningstjänsten Östra Götaland	405	405	405	405
Kommuninvest*	18 723	17 282	18 723	17 282
Övriga	766	617	806	1 131
Långfristiga fordringar	0	0	375	265
Avskr. Lån Västra Husby IF	0	0	0	0
IOGT-NTO 79	0	0	0	0
Förlagslån Kommuninvest	0	0	0	0
Övriga	0	0	375	265
NOT 17 BIDRAG TILL INFRASTRUKTURELL INVESTERING	37 065	38 398	37 065	38 398
Medfinansiering Gång-/cykelväg Söderköping-Tingstad	968	1 056	968	1 056
Årets upplösning	-88	-88	-88	-88
Utgående värde GC-/väg Söderköping-Tingstad	880	968	880	968
Bidraget upplöses på 25 år. Start år 2010 upplöses år 2034				
Medfinansiering Gång-/cykelväg Snövelstorp-Norrköping	1 056	1 144	1 056	1 144
Årets upplösning	-88	-88	-88	-88
Utgående värde GC-/väg Snövelstorp-Norrköping	968	1 056	968	1 056
Bidraget upplöses på 25 år. Start år 2011 upplöses år 2035				
Medfinansiering Evertsholm GC-väg*	6 468	6 776	6 468	6 776
Årets upplösning	-308	-308	-308	-308
Utgående värde Evertsholm GC-väg	6 160	6 468	6 160	6 468
Bidraget upplöses på 25 år. Start år 2020 upplöses år 2044				
Medfinansiering E22**	29 906	29 247	29 906	29 247
Årets upplösning	-1 699	-1 906	-1 699	-1 906
Årets indexuppräknning	851	2 564	851	2 564
Utgående värde E22	29 057	29 906	29 057	29 906
* KF 2013-04-24 §72 Evertsholm GC-väg. Den av KF valda tiden för upplösning av bidragen är 25 år.				
** KS 2017-00019 311 §110 Medfinansiering E22, tiden för upplösning av bidragen är 25 år.				
NOT 18 EXPLOATERINGSMARK	1 921	1 576	1 921	1 576
Pågående exploateringsprojekt	1 705	1 361	1 705	1 361
Tomtmark för försäljning	215	215	215	215



SÖDERKÖPING.SE

Pågående exploateringsprojekt

Ingående upparbetat värde	1 361	1 361	1 361	1 361
Årets upparbetade värde			0	0
Omklassificering till Anläggningstillgång			0	0
Årets resultatförda kostnader	0	0	0	0
Nedskrivning av upparbetat projekt			0	0
Utgående upparbetat värde	1 361	1 361	1 361	1 361

NOT 19 FORDRINGAR

	125 963	156 824	124 472	153 833
Kundfordringar	20 409	17 794	20 822	18 024
Fordran skattekonto	921	787	2 195	787
Fastighetsavgift	55 297	49 918	55 297	49 918
Statsbidragsfordringar	989	1 128	989	1 128
Momsfordran	7 493	4 718	7 493	4 718
Övriga kortfristiga fordringar	1 421	5 695	1 759	5 865
Fordran slutavräkningskatt	3 258	6 951	3 258	6 951
Övriga interimfordringar	29 980	64 287	32 659	66 443
Fordringar på dotterbolag	6 195	5 547	0	0

NOT 20 KASSA OCH BANK

	54 822	53 320	54 822	53 320
Totalt kassa och bank	54 822	53 320	54 822	53 320
Varav tillgodohavanden på koncernkonto avseende Ramunderstaden AB	12 052	33 478	12 052	33 478

NOT 21 EGET KAPITAL

	245 844	234 795	367 759	356 336
Ingående Eget kapital	234 795	272 103	356 336	390 500
Justering av Eget kapital*	0	0	0	0
Årets resultat	11 049	-37 308	11 424	-34 441
Rättelse ackumulerade överuttag Renhållning, se kort skuld	-	-	-	-
Justering av Eget kapital	-	-	-	-
Kommuninvest fullgjord insats år 2017	-	-	-	-
Förändring obeskattade reserver	-	-	-2 303	-4 367
Utdelning	-	-	313	221
Justering koncernens egna kapital	-	-	1 989	4 422
<u>Specifikation av Eget kapital:</u>				
Nämndernas ingående eget kapital (skattefin. vht)	234 795	272 103		
Årets resultat nämnderna	11 049	-37 308		
Justering av Eget kapital	0	0		
Kommuninvest fullgjord insats år 2017	0	0		
Nämndernas utgående egna kapital (skattefin vht)	245 844	234 795		
<u>Varav reserverat för framtida verksamhet:</u>				
Söderköpings varumärke	905	905		
Fastighetsunderhåll	0	0		



SÖDERKÖPING.SE

Va enhetens ingående ackumulerade förlust	0	0
Årets resultat VA-enheten, vid årets slut presenteras överskott som en förutbetalad intäkt under rubriken ackumulerat överuttag VA.	0	0
Skattefinansiering av 2012 (2011) års resterande underskott	0	0
VA-enhetens utgående ackumulerade förlust	0	0
 Renhållningsenhetens ingående kapital	 0	 0
Årets resultat Renhållningsenheten, vid årets slut presenteras överskott som en förutbetalad intäkt under rubriken ackumulerat överuttag VA.	0	0
Rättelse ackumulerade överuttag Renhållning, se kort skuld		
Renhållningsenhetens utgående kapital	0	0

*Omklassificering av leasing hyror fastigheter enligt RKR R5 justering av EK för UB 2020/IB 2021 se ver.10020633.

Bredband ingår sedan 2017 i den skattefinansierade verksamheten i servicenämnden.

NOT 22 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	7 059	6 438	7 059	6 438
Ingående pensionsavsättning	6 438	6 212	6 438	6 212
Nya förpliktelser under året	1 480	1 049	1 480	1 049
Varav				
Nyintjänad pension	0	-75	0	-75
Nyintjänad förtroendevald	1 010	205	1 010	205
Ränte- och basbeloppsuppräknig	529	486	529	486
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Pension till efterlevande	0	0	0	0
Arbetstagare som pensionerats	7	519	7	519
Övrig post	-66	-85	-66	-85
Årets utbetalningar	-980	-867	-980	-867
Förändring av löneskatt	121	44	121	44
Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%

Specifikation - Avsatt till pensioner

Särskild avtals/ålderspension	1 004	1 681	1 004	1 681
Visstidspensioner	-5 372	149	-5 372	149
Förmånsbestämd/kompl pension	522	502	522	502
Ålderspension	8 418	1 488	8 418	1 488
Pension till efterlevande	1 109	1 361	1 109	1 361
Summa pensioner	5 681	5 181	5 681	5 181
 Löneskatt	 1 378	 1 257	 1 378	 1 257
Summa avsatt till pensioner	7 059	6 438	7 059	6 438



SÖDERKÖPING.SE

Antal visstidsförordnanden				
Politiker	3	3	4	4
Tjänstemän	0	0	0	0
NOT 23 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	741	4 351	13 421	16 873
Ingående avsättning för deponi Hjälnsborg	4 351	6 717	4 351	6 717
Årets förändring deponi Hjälnsborg	-3 610	-2 365	-3 610	-2 365
Utgående värde avsättning återställande deponi Hjälnsborg	741	4 351	741	4 351
Ingående värde uppskjuten skatt	-	-	9 589	9 014
Årets förändring uppskjutenskatt	-	-	756	576
Utgående värde uppskjuten skatt	-	-	10 345	9 589
Ingående värde latent skatteskuld	-	-	2 933	4 342
Årets förändring latent skatteskuld	-	-	-597	-1 409
Utgående värde latent skatteskuld	-	-	2 335	2 933

AVSÄTTNING FÖR DEPONI

Kommunen har sedan flera år tillbaka en legal förpliktelse att återställa deponin vid Hjälnsborg. Avsättningen borde ha gjorts löpande under de år då deponi var i drift. Detta har inte gjorts löpande varför rättelse nu har gjorts. Då beloppet bedöms som väsentligt görs rättelsen, i enlighet med tidigare gällande RKR 12 sid 4, genom att jämförelsetalen för de tidigare åren rättas. Det innebär att årets resultat inte har påverkats men att kommunens soliditet försämrats. Avsättningen uppgår till 9 mnkr och det ingående egna kapitalet har justerats med samma belopp.

Kommunen skickade 2002 in en avslutningsplan till Länsstyrelsen med sluttidpunkt 2020. Länsstyrelsens har förlängt sluttidpunkten till 2025. Arbete med sluttäckning pågår. Avsättningens storlek är baserad på framtagna kalkyler, beloppet har inte diskonterats.

NOT 24 LÅNGFRISTIGA SKULDER	996 395	870 618	1 445 895	1 320 118
Ingående skuld lån från kreditinstitut	825 752	765 042	1 275 252	1 214 542
Amortering	0	0	0	0
Avslutade lån	0	0	0	0
Nya lån	130 000	65 000	130 000	65 000
Långfristig leasingskuld**	-566	-1 597	-566	-1 597
Långfristig leasingskuld hyra fastighet **	-2 667	-2 693	-2 667	-2 693
Summa långfristiga skulder från kreditinstitut	952 519	825 752	1 402 019	1 275 252

Förutbetalda intäkter som regleras över flera år

Anslutningsavgifter	33 647	34 194	33 647	34 194
återstående antal år (vägt snitt)	27	27	27	27
Investeringsbidrag	10 229	10 672	10 229	10 672
återstående antal år (vägt snitt)	23	36	23	36
Summa förutbetalda intäkter	43 876	44 867	43 876	44 867

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut

Genomsnittlig ränta	3,01%	2,62%		
---------------------	-------	-------	--	--



SÖDERKÖPING.SE

Lån som förfaller inom				
1 år	334 400	439 300	538 900	697 800
2-3 år	314 585	155 700	414 585	218 700
4-5 år	291 015	215 000	412 515	282 000
> 5 år	0	0	23 500	61 000
	940 000	810 000	1 389 500	1 259 500

** Ändrad redovisningsprincip enligt RKR-R5.

NOT 25 KORTFRISTIGA SKULDER	237 265	269 123	248 227	259 358
Leverantörsskulder	60 084	70 602	74 282	85 836
Moms och punktskatter	0	0	0	0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	10 610	10 784	10 610	10 784
Övriga kortfristiga skulder	9 812	3 892	10 272	2 655
Periodiserat överuttag Renhållning	455	444	455	444
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	141 525	147 581	152 673	159 655
Kortfristiga skulder till dotterbolag	14 779	35 820	-65	-17

NOT 26 PENSIONSFRÖPLIKTELSE SOM INTE HAR UPPTAGITS BLAND SKULDERNA ELLER AVSÄTTNINGARNA	290 529	281 351	290 529	281 351
Ingående ansvarsförbindelse	226 421	220 941	226 421	220 941
Justering ingående ansvarsförbindelse	0	0	0	0
Ränteuppräknin	1 725	1 676	1 725	1 676
Basbeloppsuppräknin	16 965	16 972	16 965	16 972
Årets utbetalningar	-16 302	-14 302	-16 302	-14 302
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	0	0	0
Övrig post	4 998	1 134	4 998	1 134
Summa pensionsförpliktelser	233 807	226 421	233 807	226 421
Löneskatt	56 722	54 930	56 722	54 930

KPA Överskottsfondens tillgodohavande

Denna uppgift redovisas endast som upplysning utom balans- och resultaträkning.

Beloppet avser saldo 2024-12-31 och reducerar pensionsförpliktelsens storlek.

NOT 27 BORGENSFÖRBINDELSER	449 500	449 500	508 708	508 695
Förlustansvar egna hem	0	0	0	0
Övriga personer/organisationer	0	0	152	139
Ramunderstaden AB	449 500	449 500	449 500	449 500
Fastighetsinteckningar i eget förvar	0	0	59 056	59 056

NOT 28 SOLIDARISKT BORGENSANSVAR KOMMUNINVEST

Söderköpings kommun har i maj månad år 1998 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som



SÖDERKÖPING.SE

reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Söderköpings kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Söderköpings kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 469 530 787 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 486 113 728 kronor.

NOT 29 LEASING	9 157	11 448	9 294	42 563
Leasingavtal där kommunen/koncernen är leasegivare				
Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal.				
Lokal-, bostadshyror och arrenden - årets intäkt	20 948	22 083	99 122	92 393
Framtida leasingintäkter				
Förfallotider				
- Inom ett år	Se nedan	Se nedan	9 948	9 208
- Senare än ett år men inom fem år	Se nedan	Se nedan	15 507	20 930
- Senare än fem år			12 552	819
			38 008	30 958

90,2 procent (89) av uthyrningen i bolaget avser uthyrning av bostäder med tillhörande källare, garage och parkeringsplatser. Avtalen avseende uthyrningen ingås normalt i tillsvidareform med tre månaders uppsägningstid.

Tre månaders hyresintäkter från avtalen med tre månaders uppsägningstid uppgår till 24 330 982 (23 300 458) kronor.

Söderköpings kommun blockhyr 35 lägenheter på 2 kontrakt (ingår i bostäder)

74,6 (75,6) procent av uthyrningen i Söderköpings kommun avser uthyrning av bostäder. Uthyrning görs till socialförvaltningen och uppsägningstiden ingås normalt i tillsvidareform med 1 månads ömsesidig uppsägning.

Leasingavgifter

Fast egendom

Operationell leasing

Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:

- Inom ett år
- Senare än ett år men inom fem år
- Senare än fem år

Finansiell leasing*

Totala minimileaseavgifter

Framtida finansiella kostnader

Nuvärdet av minimileaseavgifterna

74 393	93 842	62 212	85 147
22 453	21 903		
45 390	61 932		
6 551	10 006		
74 393	93 842		
11 586	14 653	11 586	14 653
-883	-1 283	-883	-1 283
10 704	13 370	10 704	13 370



SÖDERKÖPING.SE

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Inom 1 år

2 636

2 667

Senare än 1 år men inom 5 år

6 339

8 577

Senare än 5 år

1 729

2 127

10 704

13 370

*Omklassificering av leasingavtal hyra fastighet från operationell till finansiell enligt RKR R5.

Leasingavgifter

Lös egendom

Operationell leasing

Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:

- Inom ett år

4 842

6 233

4 889

6 276

- Senare än ett år men inom fem år

3 203

2 834

3 293

2 947

- Senare än fem år

0

0

0

0

8 045

9 066

8 182

9 223

Finansiell leasing*

Totala minimileaseavgifter

1 143

2 484

1 143

2 484

Framtida finansiella kostnader

-31

-103

-31

-103

Nuvärdet av minimileaseavgifterna

1 112

2 382

1 112

2 382

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Inom 1 år

864

1 270

864

1 270

Senare än 1 år men inom 5 år

248

1 112

248

1 112

Senare än 5 år

0

0

0

0

1 112

2 382

1 112

2 382

*De avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats från och med

2021-01-01 redovisar Söderköping kommun i enlighet med RKR R5.

Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

2.4.3 Noter till kassaflödesanalysen

Tkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024-01-01-- 2024-12-31	2023-01-01-- 2023-12-31	2024-01-01-- 2024-12-31	2023-01-01-- 2023-12-31
NOT 30 ÖVRIGA EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER	2 980	-5 444	3 366	-5 377
Avskrivning av fordran på V Husby, IOGT-NTO, konto 45310, 8130 mp8*	0	48	0	48
Kundförluster, 735*	677	708	859	775
Upplösning 23841-845, 31120	-1 354	-1 212	-1 354	-1 212
Realisationsresultat, inkl. exploateringsfastigheter nedan	-166	-1 098	37	-1 098
Övrigt	3 823	-3 890	3 823	-3 890
	2 980	-5 444	3 366	-5 377

**SÖDERKÖPING.SE**

NOT 31 EJ LIVIDITETSPÅVERKANDE POSTER VA	2 520	2 199	2 520	2 199
150187 VA Nyanslutningar ledningsnät 2021 (volymökning)	0	37	0	37
150207 VA Reservvatten	1 714	0	1 714	0
150103 VA Finnkroken verksamhetsområde	0	0	0	0
150221 VA Nyanslutningar ledningsnät 2022 (volymökning)	806	532	806	532
	0	1 094	0	1 094
* Tillhör Långfristiga anläggningsintäkter not 24, kontoklass 23*				
NOT 32 EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER EXPLOATERING	0	0	0	0
1600010 EXPLO Alboga-dalen	0	0	0	0
1600012 EXPLO Storängsområdet	0	0	0	0
1600014 EXPLO Akvedukten Söderköping 2:32	0	0	0	0
1600015 EXPLO Söderköping 3:27 Södra Kullborg	0	0	0	0
1600016 EXPLO Södra Eriksvik	0	0	0	0
	0	0	0	0
* Tillhör Explo not 18, kontoklass 14*				
NOT 33 UPPLYSNING OM UPPRÄTTADE SÄRREDOVISNINGAR				

Följande särredovisning har upprättats av kommunen:

Särredovisning har upprättats enligt lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Särredovisningarna finns tillgängliga hos: Söderköpings kommun, Serviceförvaltning tel. 0121-18100, www.soderkoping.se

Följande särredovisning har upprättats av koncernföretag Ramunderstaden AB

Särredovisning har upprättats enligt Lag om kommunal redovisning och bokföring

Särredovisning finns tillgängliga hos Ramunderstaden AB: Tel. 0121-19600.

www.ramunderstaden.se

NOT 34 KOSTNADER FÖR RÅKENSKAPSREVISION	-934	-1 009	0	0
Kostnader för räkenskapsrevision				0
Sakkunnigt biträde	-356	-525	0	0
Förtroendevalda revisorer	-170	-250	0	0
Total kostnad för räkenskapsrevision	-526	-775	0	0
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	-400	-200	0	0
Förtroendevalda revisorer	-8	-33	0	0
Total kostnad för övrig revision	-408	-233	0	0



2.5 DRIFTSREDOVISNING

Nämnd	Bokslut 2023	Utfall 2024	Budget 2024 (1)	Avvikelse vs budget	Prognos T2 2024	Utfall 2024 vs prognos T2 (2)	Utfall 2024 vs bokslut 2023 (3)	Utfall 2024 vs bokslut 2023 % (4)
BUN	-381 537	-380 347	-383 195	2 848	-384 295	3 948	1 190	0%
SOC	-372 345	-374 166	-378 875	4 709	-376 375	2 209	-1 821	0%
SBN	-35 685	-35 355	-41 680	6 325	-38 080	2 725	330	-1%
SERN, skattefinansierad	-80 713	-83 211	-89 885	6 674	-86 795	3 584	-2 498	3%
KS	-177 146	-180 606	-182 600	1 993	-180 200	-406	-3 461	2%
ÖFN	-2 308	-2 032	-2 895	863	-2 095	63	276	-12%
Revisionen	-1 009	-934	-1 270	336	-1 270	336	75	-7%
Summa	-1 050 743	-1 056 652	-1 080 400	23 748	-1 069 110	12 459	-5 909	1%
Finansen	1 013 435	1 067 701	1 089 100	-21 399	1 071 160	-3 459	54 266	-
Resultat skattefin. verks.	-37 308	11 049	8 700	2 349	2 050	9 000	48 357	-
Avgiftsfinansierad verks.	0	0	0	0	0	0	0	-
Resultat kommunen	-37 308	11 049	8 700	2 349	2 050	9 000	48 357	-

1) Beslut i KS 12 februari 2024 att föra över budgetmedel från kommunstyrelsen till socialnämnden, 3 925 tkr (flytt av planeringsenheten). Se KS protokoll 2024-00083 §19.

2) Jämförelse utfall 2024 med prognos T2 2024. Ett positivt belopp innebär en minskad kostnad.

3) Jämförelse utfall 2024 med utfall 2023. Ett negativt belopp innebär en ökad kostnad.

4) Procentuell förändring mellan 2024 och 2023. En positiv procentsats innebär en ökad kostnad.

Driftsredovisning, intäkter och kostnader

Nämnd	Intäkter 2024	Intäkter 2023	Kostnader 2024	Kostnader 2023	Kostnad netto 2024	Kostnad netto 2023	Budget netto 2024	Avvikelse vs budget
BUN	84 388	87 526	-464 736	-469 063	-380 347	-381 537	-383 195	2 848
SOC	117 256	124 440	-491 422	-496 785	-374 166	-372 345	-378 875	4 709
SBN	17 448	17 780	-52 804	-53 465	-35 355	-35 685	-41 680	6 325
SERN, skattefinansierad	103 543	93 024	-186 754	-173 737	-83 211	-80 713	-89 885	6 674
KS	24 497	27 141	-205 103	-204 286	-180 606	-177 146	-182 600	1 993
ÖFN	1 605	1 514	-3 637	-3 822	-2 032	-2 308	-2 895	863
Revisionen	0	0	-934	-1 009	-934	-1 009	-1 270	336
Summa	348 737	351 424	-1 405 389	-1 402 167	-1 056 652	-1 050 743	-1 080 400	23 748
Finansen	1 148 165	1 073 651	-80 463	-60 216	1 067 701	1 013 435	1 089 100	-21 399
Resultat skattefin. verks.					11 049	-37 308	8 700	2 349
Avgiftsfinansierad verks.	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat kommunen					11 049	-37 308	8 700	2 349

För mer information, se avsnitt 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3 och 1.6.2.



SÖDERKÖPING.SE

2.6 INVESTERINGAR

Innevarande år							Total projekttid			
Tkr	Budget 2024	Överförd budget från 2023 KS beslut april 2024	Summa budget 2024 inkl överförd budget	Utfall 2024	Prognos 2024	Utfall vs budget	Total budget	Utfall ack. 2024	Prognos för hela projektet	Prognos vs total budget
BUN	4 000	0	4 000	3 317	4 000	683	4 000	3 317	4 000	0
SOC	3 000	1 764	4 764	1 385	4 764	3 379	4 764	4 816	4 816	-52
SBN	500	0	500	125	400	375	500	7	400	100
SERN, skattefin	32 000	0	32 000	10 929	13 045	21 071	47 537	9 609	36 708	10 829
KS fastighet	128 250	0	128 250	117 680	135 000	10 570	239 434	134 062	184 459	54 975
KS övrigt	32 250	0	32 250	3 371	6 972	28 879	48 611	3 791	30 677	17 934
ÖFN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa skattefin	200 000	1 764	201 764	136 807	164 181	64 957	344 846	155 602	261 060	83 786
VA	32 500	8 887	41 387	39 992	41 773	1 395	116 050	57 307	108 648	7 402
Renhållning	7 500	2 830	10 330	11 878	11 636	-1 548	11 771	11 998	11 771	0
Summa avgfin	40 000	11 717	51 717	51 870	53 409	-153	127 821	69 305	120 419	7 402
Summa	240 000	13 481	253 481	188 677	217 590	64 804	472 667	224 907	381 479	91 188

Överföring av investeringsmedel från 2023 är beslutade i KS 2024-04-08. För mer info, se avsnitt 1.3.9-10.

2.7 EXPLOATERINGAR

	Ack. projekt-kostnader 2312 drift	Bokslut 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall vs budget	Prognos T2 2024	Prognos vs budget
Drift Mark och exploatering (tkr)							
Norrtull	-1 910	-215	-94	-400	306	-326	74
Trädgårdsmästeriet/ Reningsverket (Åstranden)	-9 370	-163	-528	-495	-33	-600	-105
Albogadalen	-1 321	-578	-809	-2 341	1 531	-900	1 450
Tyrsilöt	-1 241	0	0	0	0	0	0
Akvedukten	-4 255	-1 335	-602	-433	-169	-558	-124
Västra infarten	-2 639	-1 734	-335	-1 180	845	-511	669
Exploateringsprojekt Norra infarten	-13	-13	-46	-100	54	-100	0
							0
Ej projektredovisad tid/kostnader		-1 260	-1 325	-1 411	86	-1 168	232
Deponier		0	-161	-400	239	-500	-100
Avgår årets:							
Fastighetsförsäljningar		832	-380	760	-1 140	-377	-1 137
Summa	-20 748	-4 465	-4 281	-6 000	1 719	-5 040	958

För mer information, se avsnitt 1.3.11.



SÖDERKÖPING.SE

2.8 TAXEFINANSIERADE VERKSAMHETERS RESLUTAT OCH BALANSRÄKNING

2.8.1 VA-enheten

Resultaträkning			
tkr		2024	2023
Verksamheten intäkter	Not 1	43 138	38 060
Verksamhetens kostnader	Not 2	-27 524	-26 442
Avskrivningar	Not 3	-9 651	-8 040
Verksamhetens nettokostnader		5 963	3 578
Finansiella intäkter		16	20
Finansiella kostnader	Not 4	-5 979	-3 597
Årets resultat		0	0

Balansräkning			
		2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar		281 194	247 859
Mark, Byggnader och tekniska anläggningar	Not 5	258 860	234 913
Maskiner och inventarier	Not 6	1 442	1 844
Pågående investeringar	Not 7	20 892	11 102
Omsättningstillgångar		2 238	2 419
Varulager		546	461
Kundfordringar		1 199	1 912
Övriga fordringar		494	46
Summa tillgångar		283 432	250 278
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital		0	0
Varav årets resultat		0	0
Skulder		283 432	250 278
Långfristiga skulder (anslutningsavgifter)	Not 8	33 647	34 194
Skuld till kommunen		248 375	215 149
Kortfristiga skulder	Not 9	1 409	935
Summa skulder och eget kapital		283 432	250 278



SÖDERKÖPING.SE

Noter	2024	2023
Not 1 Verksamhetens intäkter	43 138	38 060
Försäljningsintäkter	2	30
Taxor och avgifter <i>varav fört till periodiserat överuttag, 232 tkr</i>	41 338	35 870
Bidrag	855	974
Övriga verksamhetsintäkter	942	1 185
Not 2 Verksamhetens kostnader	-27 524	-26 442
Personal inkl. omkostnader	-6 052	-5 348
Pensioner	-686	-739
Bidrag och transfereringar	0	0
Köp av verksamhet	-10 067	-9 028
Övriga externa kostnader	-10 719	-11 326
Not 3 Avskrivningar	-9 651	-8 040
Fastigheter/Anläggningar	-9 249	-7 616
Maskiner/Inventarier	-402	-424
Not 4 Finansiella kostnader	-5 979	-3 597
Internränta till kommunen	-5 979	-3 597
Övriga finansiella kostnader	0	0
Not 5 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	258 860	234 913
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	299 438	247 622
Årets investeringar	31 009	51 816
Omklassificeringar	2 095	0
Försäljningar/utrangeringar		
Utgående anskaffningsvärde	332 542	299 438
<i>Ingående avskrivningar</i>	-64 525	-56 909
Årets avskrivning	-9 157	-7 616
Avskrivning på försäljning/utrangering	0	0
Utgående avskrivningar	-73 682	-64 525
Not 6 Maskiner och inventarier	1 442	1 844
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	4 334	3 839
Årets investeringar	0	495
Försäljning/Utrangering		
Omklassificeringar		
Utgående anskaffningsvärde	4 334	4 334
<i>Ingående avskrivningar</i>	-2 490	-2 066
Årets avskrivningar	-402	-424



SÖDERKÖPING.SE

Avskrivning på försäljning/utrangering	0	0
Omklassificeringar	0	0
Utgående avskrivningar	-2 893	-2 490
Not 7 Pågående investeringar	20 892	11 102
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	11 102	29 074
Årets investeringar	11 885	4 649
Omklassificeringar	-2 095	-22 621
Not 8 Långfristiga skulder	33 647	34 194
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Anslutningsavgifter	33 647	34 194
Återstående antal år (vägt snitt)	27	27
<i>Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.</i>		
Not 9 Kortfristiga skulder	2 183	1 476
Övriga kortfristiga skulder	1 409	935
Övriga interimsskulder	1 409	935
Periodiserat överuttag VA-avgifter	774	542
<i>Ingående överuttag</i>	542	974
Årets uttag (-) överskott (+)	232	-432

2.8.2 Renhållningsenheten

Resultaträkning			
tkr		2024	2023
Verksamheten intäkter	Not 1	32 914	27 158
Verksamhetens kostnader	Not 2	-29 167	-24 852
Avskrivningar	Not 3	-3 298	-2 130
Verksamhetens nettokostnader		449	175
Finansiella intäkter		20	21
Finansiella kostnader	Not 4	-469	-196
Årets resultat		0	0

Balansräkning		2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar		22 457	10 852
Mark, Byggnader och tekniska anläggningar	Not 5	18 408	8 636
Maskiner och inventarier	Not 6	4 050	1 429
Pågående investeringar	Not 7	0	787
Omsättningstillgångar		5 473	1 813



SÖDERKÖPING.SE

Kundfordringar	1 254	1 022
Övriga fordringar	4 219	791
Fordran på kommunen	-	-
Summa tillgångar	27 931	12 665
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	0	0
Varav årets resultat	0	0
Skulder	27 931	12 665
Skuld till kommunen	26 093	11 052
Kortfristiga skulder	1 837	1 613
Not 8		
Summa skulder och eget kapital	27 931	12 665

Noter	2024	2023
Not 1 Verksamhetens intäkter	32 914	27 158
Försäljningsintäkter	1 091	1 477
Taxor och avgifter	24 146	25 681
varav fört till periodiserat överuttag11 tkr.		
Bidrag	7 677	0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0	0
Not 2 Verksamhetens kostnader	-29 167	-24 852
Personal inkl. omkostnader	-2 634	-2 501
Pensioner	-192	-174
Köp av verksamhet	-21 769	-19 513
Övriga externa kostnader	-4 573	-2 665
Not 3 Avskrivningar	-3 298	-2 130
Fastigheter/Anläggningar	-2 639	-1 700
Maskiner/Inventarier	-659	-430
Not 4 Finansiella kostnader	-469	-196
Internränta till kommunen	-463	-196
Övriga finansiella kostnader	-6	0
Not 5 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	18 408	8 636
Ingående anskaffningsvärde	17 531	17 531
Årets investeringar	12 583	0
Omklassificeringar	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-241	0
Utgående anskaffningsvärde	29 872	17 531

**SÖDERKÖPING.SE**

<i>Ingående avskrivningar</i>	-8 895	-7 195
Årets avskrivning	-2 639	-1 700
Avskrivning på försäljning/utrangering	69	0
Utgående avskrivningar	-11 464	-8 895
Not 6 Maskiner och inventarier	4 050	1 429
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	4 187	4 187
Årets investeringar	3 379	0
Försäljning/Utrangering	-121	0
Omklassificeringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	7 446	4 187
<i>Ingående avskrivningar</i>	-2 758	-2 329
Årets avskrivningar	-659	-430
Avskrivning på försäljning/utrangering	22	0
Omklassificeringar	0	0
Utgående avskrivningar	-3 395	-2 758
Not 7 Pågående investeringar	0	787
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	787	208
Årets investeringar	0	579
Omklassificeringar	-787	0
Utgående anskaffningsvärde	0	787
Not 8 Kortfristiga skulder	1 837	1 613
Övriga kortfristiga skulder	1 382	1 169
Övriga interimsskulder	1 382	1 169
Periodiserat överuttag Renhållningsavgifter	455	444
<i>Ingående överuttag</i>	444	2 265
Årets uttag (-) överskott (+)	11	-1 820



SÖDERKÖPING.SE

Söderköpings kommun, 614 80 Söderköping
www.soderkoping.se, 0121-181 00