



Essunga kommun



Årsredovisning 2021

Postadress	Essunga kommun, 465 82 Nossebro
Gatuadress	Sturegatan 4, Nossebro
Hemsida	www.essunga.se
Org nummer	212000-2916

Foto: Stenvalvsbron i Nossebro

Innehållsförteckning

Essunga kommun	5
Kommunstyrelsens ordförande	5
Kommunens organisation	6
Förvaltningsberättelse	6
Översikt över verksamhetens utveckling	11
Väsentliga personalförhållanden	15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	21
Räkenskaper	29
Investeringsredovisning	30
<i>Nothänvisning</i>	37
Kommunala bolag, stiftelser, gemensam nämnd och kommunalförbund	50
Kommunstyrelsen	54
Översikt över verksamhetens utveckling	54
Måluppfyllelse	55
Väsentliga personalförhållanden	57
Ekonomiskt resultat	58
<i>Nyckeltal</i>	60
Samhällsbyggnadsavdelningen	61
<i>Vatten- och avloppsförsörjning</i>	61
<i>Avfallsverksamhet</i>	62
<i>Intern kontroll</i>	63
Förväntad utveckling	64
Socialnämnd	65
Översikt över verksamhetens utveckling	65
Måluppfyllelse	65
Väsentliga personalförhållanden	68
Ekonomiskt resultat	69
<i>Nyckeltal</i>	70
<i>Intern kontroll</i>	71
Förväntad utveckling	71
Utbildningsnämnd	72
Översikt över verksamhetens utveckling	72
Måluppfyllelse	73
Kost och lokalvård	78
Väsentliga personalförhållanden	80
Ekonomiskt resultat	82

<i>Nyckeltal</i>	83
<i>Intern kontroll</i>	84
Förväntad utveckling	85
Bygg- och miljönämnd	86
Översikt över verksamhetens utveckling	86
Måluppfyllelse	86
Väsentliga personalförhållanden.....	88
Ekonomiskt resultat	89
Driftsammanställning.....	89
<i>Nyckeltal</i>	90
<i>Intern kontroll</i>	90
Förväntad utveckling	91
Bilagor	92
Bilaga 1 Utbildningsnämnden ”Betygsanalys vårterminen 2021 Nossebro 6-9 skola”	93
Jämförelse av betygen mellan vårterminen 2020 och vårterminen 2021.....	98
Bilaga 2 Utbildningsnämnden ”Betygsanalys höstterminen 2021 Nossebro 6-9 skola”	101
Jämförelse av betygen mellan vårterminen 2021 och höstterminen 2021	106

Essunga kommun

Kommunstyrelsens ordförande

Året 2021 ja vad ska man säga, även detta år kommer gå till historien. Vi har alla påverkats av den här pandemin, möten med nära o kära, uteblivna intäkter för närings- och föreningsliv men det vänder och det blir en omstart i hela samhället. Det är många saker som man har saknat under pandemin och en sak som är högst påtaglig är våra fysiska möten med våra invånare där man får inspel, kloka förslag, saker som fungerar bra, saker som fungerar mindre bra. Detta ser jag framemot under 2022; det personliga mötet. Men våra medarbetare har jobbat hårt, i alla våra verksamheter har alla gjort sitt yttersta för att leverera kommunal service av hög kvalitet och det har dom verkligen gjort utifrån rådande förhållande. Och för det kan man inte vara annat än glad och väldigt stolt över alla våra medarbetare och Essunga kommun.

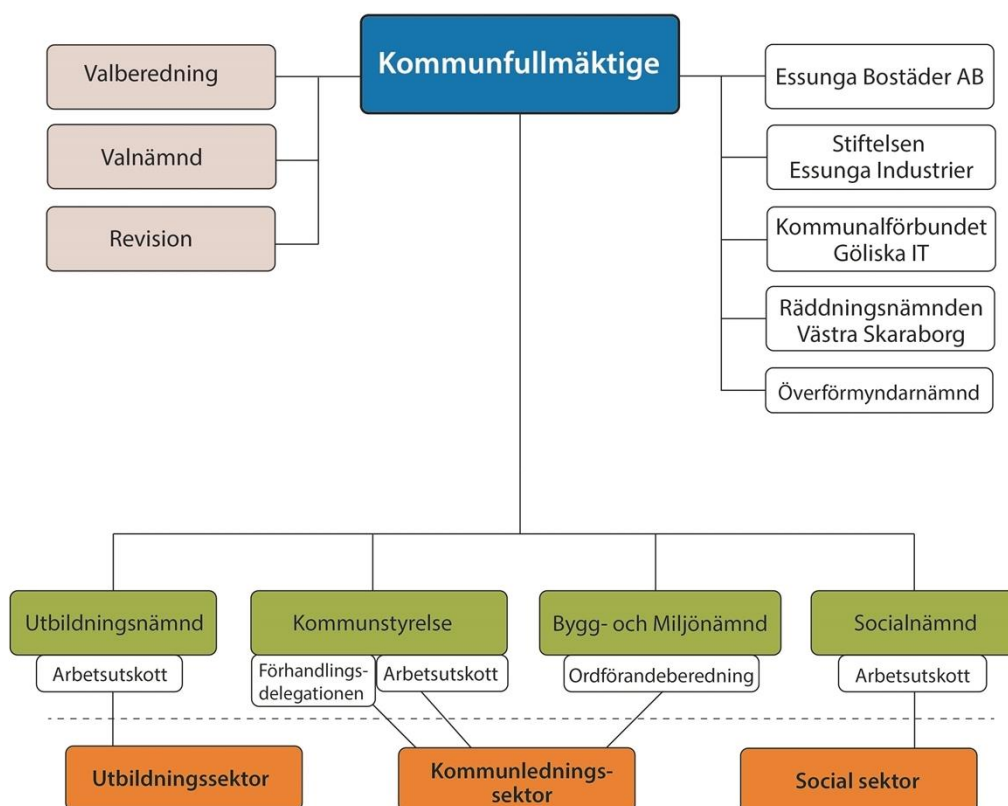
Under året har det hänt en massa saker som driver arbetet mot vision 2040. Vi har förvärvat mark för att leverera fler tomter för bostadshus. Vi har även sålt mark för bygge av bostadsrätter till en privat entreprenör, något som inte har hänt i denna kommun på över 25 år. Vi har även delat ut medel från vår post för landsbygdsutveckling till mötesplats-lekplats i Kyrkås samt IK Elmer Lunnehov, detta är ett gott exempel på samverkan föreningsliv och kommun där vi tillsammans driver och utvecklar vår kommun. Vi har även startat upp arbetet med Fördjupad översiktsplan som är ett stort arbete, Där vi mejslar ut framtiden Nossebro, Jonslund samt Främestad. Detta var bara en liten del av allt som har hänt. Till sist en stort tack till vår personal och invånare som gör Essunga kommun till den bästa.

Daniel Andersson

Kommunstyrelsens ordförande

Kommunens organisation

Kommunens organisation



Förvaltningsberättelse

Övergripande målstyrning och uppföljning

Vision och värdeord

Kommunens vision:

Vision 2040: Essunga kommun ska växa till 10 000 invånare år 2040

Värdegrund: *Närhet skapar meningsfulla möten där människor engageras och utvecklas*

Värdeord:

Ä – Äkta, med detta menar vi att vi står och utvecklas i en trygg, stabil och lantlig miljö

V – Välkomnande, med välkomnande menar vi att vi är öppna mot vår omvärld och vill vara en del av den

E – Engagerande, med engagerande menar vi att vi är engagerade i lösning på de utmaningar vi möter

N – Nyfikna, med nyfikna menar vi att vi alltid ska sträva efter att till oss och värdera ny kunskap och nya idéer

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Måluppfyllelse för kommunens övergripande mål

För respektive mål tydliggörs bedömningen av måluppfyllelse för målen enligt följande färgmarkering:

 = målet är uppnått,  = målet är delvis uppnått,  = målet är ej uppnått

Boende och befolkning

Essunga kommun ska verka för olika former av mötesplatser som stärker människors utveckling och inkludering



Kommentar

Mötesplatser är ett viktigt komplement för att öka kommuninvånarnas livskvalitet och höja kommunens attraktivitet. Kommunens fysiska mötesplatser håller överlag hög kvalitet och upplevs som inbjudande, attraktiva och trygga. Dock har skadegörelsen ökat något under 2021, vilket följer den nationella trenden. I samarbete med polisen och föreningslivet har kraftfulla åtgärder satts in under senhösten för att vända denna negativa trend. Ett positivt trendbrott har setts i den senaste statistiken över anmälda skadegörelsebrott.

Lika viktiga som fysiska mötesplatser är digitala mötesplatser. Kommunikation och möten mellan kommuninvånare och kommunens företrädare sker i allt högre utsträckning på dessa digitala arenor. En positiv effekt av corona-pandemin är att införandet av nya digitala mötesplatser har ökat. Under 2021 har nya digitala mötesplatser och aktiviteter etableras, såsom digitala nätverksträffar för företag (diggi-fika), digitala spelningar inom Kulturskolan, digitala evenemang på Biblioteket och bokutlåning genom take-away samt införandet av webb-sända kommunfullmäktigesammanträden.

I Essunga kommun ska alla invånare genom hela livet ha möjlighet till goda livsvillkor



Kommentar

I Essunga kommun finns sociala utmaningar i form av ekonomisk utsatthet och psykisk ohälsa. En välfungerande förskole- och skolverksamhet av hög kvalitet är av central betydelse för att ge våra barn och elever förutsättningar för framtida hälsa och arbetsliv. Inom förskolan och grundskolan prioriteras därför tidiga och samordnade insatser till barn och ungdomar.

Familjecentralen är en strategiskt viktig knutpunkt och grund för att stärka föräldraskap och tidigt kunna fånga behov av stöd och insatser.

Omhändertagande insatser inom socialtjänsten riskerar att bli passiviserande och därmed göra den enskilde sämre. Socialnämnden har med denna utgångspunkt antagit en omsorgsplan med målsättningen att ju fler som klarar att leva ett självständigt liv, desto högre blir livskvaliteten för den enskilde. Arbete pågår med att införa och utveckla rehabiliterande insatser och tekniska hjälpmedel, individuellt anpassade utifrån den enskildes behov, som stärker den enskildes förmåga och möjlighet att klara sig själv.

Essunga kommun ska verka för att barn och unga ges en meningsfull och aktiv fritid. Detta gör vi genom att erbjuda ett varierat kultur- och fritidsutbud både inom kommunens verksamheter, men också genom föreningsbidrag stötta de aktiviteter som genomförs inom det lokala föreningslivet.

Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö



Kommentar

Kommunledningssektorn har i samarbete med de andra sektorerna arbetat fram nya riktlinjer för kommunens bostadsförsörjning. I riktlinjerna omnämns flertalet strategiska ställningstaganden för kommunens fortsatta planeringsarbete.

Kommunen har sedan en längre tid arbetat för en samverkan med andra kommuner inom avfallsområdet. Beslut har tagits om att från och med årsskiftet ansluta sig till kommunalförbundet Avfall Skaraborg.

Under 2021 har en markanvisning för bostäder genomförts i centrala Nossebro och en markstrategi för verksamhets- och bostadsmark arbetats fram och beslutats. Markstrategin blir ett verktyg i arbetet med att säkerställa och tillgodose kommunens markbehov och ge förutsättningar åt ett ökat bostadsbyggande och företagens behov av verksamhetsmark för etablering och expansion.

Arbetet med en FÖP (fördjupad översiktsplan) för Nossebro har satts igång under 2021. Bland annat har tidiga dialoger genomförs med skolungdomar, marknadsbesökare, kommunens föreningar och företag.

Arbetet med att ta fram en kommungemensam Hållbarhetsstrategi, det vill säga en lokal Agenda 2030 för Essunga kommun, har påbörjats under 2021.

Näringsliv och arbetsmarknad

Essunga kommun ska vara en kommun med gott företagsklimat där förutsättningarna för tillväxt är goda



Kommentar

Corona-pandemins restriktioner under 2021 har inneburit att alla planerade aktiviteter inte har kunnat genomföras, alternativt inte kunnat slutföras under året. Pandemin har inneburit mycket begränsade möjligheter till företagsträffar, företagsbesök och andra aktiviteter där man kan mötas på ett informellt sätt och diskutera eller informera om frågor.

Ett fokusområde under 2021 har varit att säkerställa att kommunen har en fungerande och kvalitetssäkrad inköpsprocess för kommunens köp av varor och tjänster och att planerade inköp offentliggörs. Arbetet inom området kommer att fortsätta under 2022.

År 2021 har karaktäriserats av att förvaltningen har arbetat med att etablera strukturer för samhällsbyggnadsavdelningens frågor generellt. Detta har resulterat i två nya enheter inom samhällsbyggnadsavdelningen samt en ledningsgrupp för samhällsbyggnadsavdelningen.

Vidare har avdelningen startat arbetet med att skapa en strategisk och långsiktig samhällsplanering för att möjliggöra att kommunen tar nödvändiga steg i riktning mot visionen.

Under året har samhällsbyggnadsavdelningen genomfört kommunens första markanvisningar, antagit en VA-strategi, påbörjat arbetet med framtagande av en hållbarhetsstrategi, påbörjat arbetet med framtagande av en fördjupad översiktsplan för Nossebro samt arbetat fram en markstrategi som syftar till att skapa mer klarhet, transparens och förutsägbarhet för alla kommunens markintressenter. Dessa sammantaget kommer att underlätta för kommunens näringsidkare, genom ökad förutsägbarhet och ökad transparens.

Finans

Resultatet ska utgöra 3,0 procent +- 1,0 procent av de samlade intäkterna för skatt, statsbidrag och utjämningsystem



Kommentar

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 2,7 procent. Det innebär att resultat är inom det fastställda målet.

Koncernens resultat uppgår till 2,2 procent.

Nettoinvesteringarna ska under en rullande fyraårsperiod finansieras till lägst 60 procent av egna medel



Kommentar

Finansieringsgraden av kommunens investeringar under perioden 2018--2021 uppgår till 96 procent. Självfinansieringen år 2021 är 113 procent. Kommunens resultat 2021 i kombination med låga investeringsutgifter de senaste åren bidrar till att kommunen når de uppsatta målen.

Soliditeten ska vara på en nivå som säkerställer fullgod betalningsförmåga och finansiell handlingsfrihet



Kommentar

Soliditeten per den 31 december uppgår till 67,4 procent för kommunen, jämfört med föregående år har soliditeten ökat med 0,3 procentenheter.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse är 32,6 procent, det är en förbättring med 3 procentenheter jämfört med samma period föregående år. En partiell inlösen av pensioner om 1,5 miljoner exklusive sociala avgifter bidrar till den ökade soliditeten.

Soliditet inklusive ansvarsförbindelse och borgensförbindelser är -42,5 procent. Jämfört med samma period föregående år är det en förbättring med 8,4 procentenheter.

Målet för år 2021 får anses vara uppnått då soliditeten under flera år legat på en jämn och stabil nivå. För att bibehålla en hög soliditet krävs det att resultaten ökar kommande år då kommunens framtida investeringsbehov ökar.

För koncernen är soliditeten 46 procent och är en procentenheter bättre än föregående år. Ökningen beror på det för koncernen förbättrade resultatet mellan åren 2020-2021.

Likviditeten ska vara på en nivå som säkerställer betalningsförmåga och finansiell handlingsfrihet på kort sikt



Kommentar

Kassalikviditeten uppgår till 81,9 procent. Det är en förbättring med 2,8 procentenheter jämfört med föregående år. Kommunen har en fullgod betalningsförmåga, då de kortfristiga skulderna består till 23 procent av semesterlöneskulden. Semesterlöneskulden förändras normalt inte i någon större omfattning och utgör därmed ingen större belastning på likviditeten.

Kassalikviditeten för koncernen uppgår till 96 procent. En bidragande orsak till den höga likviditeten är att Stiftelsen Essunga industrier har sålt sin fastighet Stallaholm 1:314 år 2020.

Nämnderna ska uppnå budget i balans



Kommentar

Under 2021 uppnår samtliga nämnder förutom Socialnämnden en positiv budgetavvikelse.

Socialnämnden har ett negativt resultat om -5,2 miljoner för helåret 2021. För att komma tillrätta med underskottet har verksamhetens kostnader genomlysts genom att extern granskning "kostnad per brukare" genomförts samt har verksamheten genomlysts internt. Ett flertal åtgärder har satts in för att minska kostnader i syfte att möjliggöra en budget i balans. Socialnämndens arbete för att minska budgetunderskottet har medfört att lönekostnader och kostnader för försörjningsstöd minskat under hösten.

Effekten av åtgärderna har inte medfört att Socialnämnden når budget i balans, men åtgärderna har bidragit till att minska underskottet med 4,1 miljoner jämfört med prognos per delårsbokslut 1 och med 1,1 miljoner jämfört med prognos per delårsbokslut 2. Flera av åtgärderna är långsiktiga och beräknas ge ytterligare effekt under verksamhetsår 2022.

Månadskostnad i genomsnitt	Tertial 1	Tertial 2	Tertial 3
Ekonomiskt bistånd	543 000	500 400	481 100
Personalkostnader	12 109 000	10 170 000	11 765 000

Tabellen visar utvecklingen av ekonomiskt bistånd och personalkostnader under 2021. Ekonomiskt bistånd har en successivt minskad kostnad under året och en jämförelse av personalkostnader mellan tredje tertialet och första visar en trend nedåt (tertialet 2 är innebär alltid lägre personalkostnad utifrån minskad semesterskuld under sommarperioden).

Översikt över verksamhetens utveckling

Händelser av väsentlig betydelse

Corona-pandemin har fortsatt att hålla världen i sitt grepp även under 2021. Periodens första fyra månader präglades av den så kallade tredje vågen, med brant stigande smittotal och fler inlagda patienter på regionens sjukhus. Under senare delen av våren och sommarperioden sjönk smittotalen drastiskt. Tyvärr steg smittotalen igen under hösten, främst beroende på att den betydligt mer smittsamma varianten omikron fick fäste. Året avslutades med att den så kallade fjärde vågen, med både höga smittotal och stor verksamhetspåverkan till följd av hög frånvaro bland vår personal, både till följd av ökade smitta men också till följd av de skärpta restriktionerna om bland annat hushållskarantän som infördes under december månad.

I samverkan med Vårdcentralen i Nossebro har omfattande informationsinsatser genomförts under året för att uppmuntra våra kommuninvånare att vaccinera sig. Utifrån de senaste siffrorna från Folkhälsomyndigheten är nu 56 procent av våra kommuninvånare över 18 år fullvaccinerade med tre doser.

Tack vare den relativt sett låga smittspridningen i kommunen har våra publika verksamheter kunnat hållas öppna under delar av året. Sommaraktiviteter för våra barn och ungdomar har kunnat genomföras och från och med augusti månad har månadsmarknaderna på Nossebro marknad kunnat genomföras enligt plan.

Under året har stort fokus legat på återuppbyggnaden av anläggningen och verksamheterna på Nossebrobadet och Nossebro camping. Under våren var det en kamp mot klockan för att hinna klart till semesterperioden och turistsäsongen. Öppnandet av det nya gymmet på Nossebrobadet den 1 augusti var en viktig pusselbit för att kunna erbjuda våra kommuninvånare och besökare en komplett friskvårdsanläggning av hög kvalitet.

På grund av pandemin har många näringslivsaktiviteter legat på is. Under våren har digitala företagsträffar och företagsträffar utomhus genomförts. Resultatet från årets Näringslivsenkät visar, liksom föregående år, på en försiktigt nedåtgående trend och under året har tre företag i kommunen försatts i konkurs.

I mars tecknades Medborgarlöfte Essunga 2021 mellan lokalpolisområde Västra Skaraborg och kommunen. Årets medborgarlöfte är att fortsätta med att förebygga och förhindra bruk av droger i skolmiljö, alkohol, droger och övrig kriminalitet i trafiken och på offentliga platser samt att förebygga och förhindra bostadsinbrott och stölder.

Kommunal samverkan inom framförallt V4 och V6 har förstärkts och fördjupats under året. För första gången har en gemensam verksamhetsplan för V6-arbetet med konkreta aktiviteter inom fokusområden arbetats fram och antagits för perioden 2021-2022.

Under året har en genomlysning genomförts av kommunens säkerhetssamordnarfunktion och informationssäkerhetssamordnarfunktion. Slutsatsen av denna är att dagens gemensamma säkerhetssamordnarorganisation tillsammans med Grästorp, Lidköping och Vara och den organisatoriska placeringen av informationssäkerhetsfunktionen inom Göliska IT inte lever upp till varken dagens eller framtida krav på verksamheten. Åtgärder behöver därför vidtas under 2022.

Under hösten har stort fokus legat på att planera och genomföra omställningen av organisationens arbetssätt till ett post-corona läge. En översyn av kontorslokaler har påbörjats med målsättningen att minska kontorsytorna och effektivisera lokalnyttjandet.

Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen består av Essunga kommun, det helägda bolaget Essunga Bostäder AB och stiftelsen Essunga industrier.

Essunga Bostäder AB

Essungabostäder är ett allmännyttigt bostadsbolag och ska bidra till uppfyllandet av Essunga kommuns tillväxtmål om 10 000 invånare år 2040 genom att förvärva, bebygga, förvalta, avyttra och ombilda fastigheter samt utveckla attraktiva bostäder och bostadsområden. Bolaget förvaltar idag 317 bostäder, 34 egna lokaler samt kommunala verksamhetslokaler.

Essungabostäder ansvarar för att:

- Erbjudna en variation av bostäder som möter invånarnas behov avseende exempelvis storlek och standard, upplåtelseform och serviceinnehåll,
- Utveckla kommunens bostadsområden tillsammans med andra intressenter,
- Medverka till anskaffning av bostäder för särskilda behov samt
- Utföra de uppdrag som ägaren tilldelar bolaget.

Kommunens ägardirektiv beskriver i vilken riktning kommunens som ägare vill utveckla bolaget under mandatperioden inom målområdet Boende och befolkning och vilka mål bolaget ska nå. Bolaget är en del av kommunkoncernen och ska inom så många områden som möjligt och så långt möjligt samordna sin verksamhet med kommunens, utifrån en kommunkoncerngemensam helhetssyn.

Bolaget ska stödja kommunfullmäktiges övergripande mål och strategier, vilka anges i kommunens strategiska plan och årliga verksamhetsplan.

Stiftelsen Essunga Industrier

Stiftelsen har till ändamål att inom Essunga kommun tillhandahålla lokaler för industriproduktion, handel och hantverk. Stiftelsen har därvid att aktivt arbeta för att nya arbetstillfällen tillförs kommunen samt skapa goda förutsättningar för att befintliga arbeten kan bibehållas. Stiftelsen får inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenliga med Kommunallagens regler om kommunal kompetens.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Essunga kommun påverkas långsiktigt av flera nationella samhällstrender. Ökad digitalisering skapar både möjligheter att effektivisera den kommunala organisationen och anpassa servicen till ett mer digitaliserat samhälle, samtidigt har brottslighet i större utsträckning digitaliserats vilket skapar ökade risker som behöver omhändertas. Ett ökat fokus på hållbarhet och miljö är också en tydlig samhällstrend där risken för samhällsstörningar på grund av klimatförändringar förväntas öka och kommer påverka utveckling, investeringar och underhåll för att klimatsäkra offentlig verksamhet.

En annan trend som påverkar samhället är nya livsmönster där utökade möjligheter att arbeta på distans och bostadspriser varit faktorer som medfört en ökad utflyttning från storstäder. Utifrån vision 2040 planerar Essunga att vara en av de kommuner som tillskapar goda livsvillkor för fler invånare genom riktade satsningar på planarbete, exploatering och investeringar i samhällsservice. En större konkurrens om personal inom välfärdsyrken kommer kräva att Essunga verkar för livslångt lärande inom organisationen och ökar satsningarna på att vara en bra arbetsgivare. Satsningar på att locka nya invånare medför för Essunga både att verksamheten behöver utökas men också att nya invånare kan öka kompetensförsörjningsbehovet som kommunen står inför.

Coronapandemin har fortsatt påverkat kommunsektorn under 2021. Ekonomiskt uppnår kommunsektorn starka resultat 2020 och 2021 vilket delvis beror på att staten till följd av pandemin gav stöd och ersättningar till företag och personer som drabbats av pandemin vilket medfört att skatteintäkter inte påverkades i förväntad omfattning, istället har samhällsekonomin vänt tillbaka fortare än förväntat under 2021. Därtill har kommuner och regioner fått statsbidrag som översteg bortfallet i skatteintäkter under 2020, statsbidrag som till stora delar varit kvar under 2021 och därmed förstärkt kommunsektorns resultatnivåer. Visst finanspolitiskt stöd förväntas också kvarstå under 2022.

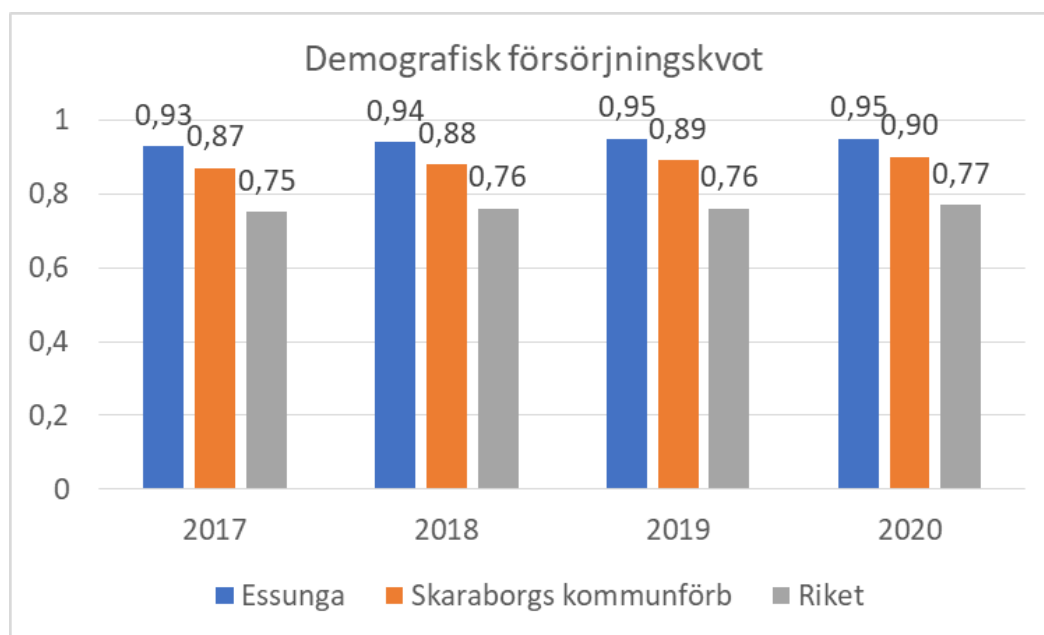
Inför 2022 förväntas BNP-tillväxten vara återhämtad i många länder. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer i främst USA, men också i Europa och i Sverige. Om den ökade inflationen är långsiktig förväntas bland annat ökade kostnader för räntor påverka kommunsektorn. Därtill fortgår pandemin, men som i takt med ökad vaccinationsgrad antas utgöra ett gradvis mindre hot för världsekonomin. SKR (Sveriges kommuner och regioner) bedömer att återhämtningen mot trend fortgår i samhället.

Befolkningsutveckling

Folkmängd	2017	2018	2019	2020	2021
Män	2 834	2 843	2 842	2 870	2 869
Kvinnor	2 813	2 828	2 812	2 817	2 829
Totalt	5 647	5 671	5 654	5 687	5 698

Folkmängdens förändring	2017	2018	2019	2020	2021
Födda	55	52	58	46	45
Döda	75	68	61	71	69
Födelsenetto	-20	-16	-3	-25	-24
Befolkningsförändring	27	24	-17	33	11

Försörjningskvot



Den demografiska försörjningskvoten visar andel av befolkningen 0-19 år och 65 år och äldre i förhållande till den arbetsföra befolkningen mellan 20-64 år. Försörjningskvoten visar hur många personer varje person i arbetsför ålder behöver försörja utöver sig själv. Ju lägre kvoten är desto bättre är samhällets möjlighet att finansiera välfärden.

Den övergripande bilden är att försörjningskvoten försämras för hela riket men att storstäderna har en mer gynnsam försörjningskvot än landsbygden och att skillnaderna kommer att fortsätta öka. Även om kostnadsutjämnningen justerar skatteintäktsskillnader mellan kommuner med olika försörjningskvot innebär en hög försörjningskvot en ekonomisk utmaning att finansiera välfärden och rekrytera personal till en växande välfärdssektor.

I Essunga förklaras den höga försörjningskvoten framförallt av att invånarna över 65 år är betydligt fler (26,4 procent av befolkningen) jämfört med rikets 20,1 procent. Andelen invånare i åldersgruppen 0-19 år är i Essunga (22,4 procent av befolkningen), vilket är något lägre än rikets 23,3 procent.

Skatteintäkter

Slutavräkning 2020 och preliminär slutavräkning för 2021 års skatteintäkter uppgår till 7,4 miljoner kronor och innebär en positiv budgetavvikelse på samma belopp. De ökade skatteintäkterna beror främst på att de befarade ekonomiska samhällseffekterna på grund av den rådande pandemin inte blev så stora.

Coronapandemin

Coronapandemin har i perioder 2021 förstärkts och har återigen medfört att kommunens verksamheter har fått ställa om från planerat utvecklingsarbete till att rikta fokus på att skydda utsatta riskgrupper och hindra smittspridning i samhället.

Verksamheternas kostnader som är direkt kopplat till pandemin uppgår till 5,9 miljoner kronor. Kommunen har samtidigt kompenserats med 5,3 miljoner kronor.

Kommunen har också haft ett intäktsbortfall, då evenemang som marknader, försäljning på restaurang Kaveldunet och anvisning av nyanlända inte har kunnat genomföras fullt ut i och med pandemin. Pandemin har också lett till minskade kostnader inom färdtjänst, utebliven kompetensutveckling och färre vikarier i t.ex. förskoleverksamheten

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning

Under året har det varit fortsatt stort fokus på bemanningsfrågor och verksamheterna har gjort ett stort omställningsarbete.

Kick-off inkludering och rekrytering är ett ESF-finansierat projekt arrangerat av Samordningsförbundet som pågått 2020-2021. Alla kommunens chefer har utbildats i fördomsfri och kompetensbaserad rekrytering. En del av våra arbetsgrupper har varit med och genomfört workshops för att öka inkluderingen av medarbetare som avviker från normen.

Ledarutveckling

Regelbundet genomförs chefsträffar i kommunen. Under 2021 har endast två träffar skett, en fysiskt och en digital.

Vad innebär det att vara chef i Essunga kommun? Med den frågan som utgångspunkt har ett arbete påbörjats för att tydliggöra chefsuppdraget i Essunga kommun. I samband med detta tilläts stödande, utvecklande och tydliggörande insatser. Vårens chefsträff ägnades helt åt en orienteringsutbildning i arbetsrätt för chefer i kommunal verksamhet som HR-avdelningen genomförde. I oktober hade vi glädjen att äntligen kunna träffas fysiskt i en chefsträff med tema omstart. Där talade vi lärdomar av pandemin och vi inspirerades och utmanades av Joakim Jardenberg gällande digitaliseringens möjligheter.

Utbildningsprogrammet för nya chefer tillsammans med Götene och Grästorps kommun har pågått under året. Samarbetet har utvecklats genom att även Vara kommun deltar och detta kommer att fortsätta eftersom det är en del av en god introduktion för nya chefer.

Traineeutbildningen ”Framtida ledare”, en möjlighet för medarbetare som lockas av chefsuppdraget att få fördjupa sig olika perspektiv i ledarskapet, har slutfört en omgång och planerat för uppstart av nästa. Programmet genomförs tillsammans med kommunerna i Västra Skaraborg och Essunga har två platser i programmet.

Under pandemin har många insatser för våra chefer ställts in eller skett digitalt. Det kan ha bidragit till att våra chefer känt sig isolerade inom ledarskapsfrågorna. Därför initierades en insats med grupphandledning för första linjens chefer med målet att ge verktyg i ledarskapet, skapa reflektionstid och möjliggöra utbyte mellan chefer. Under året träffades de tre grupperna vid fem tillfällen och utvärderingen var så positiv att grupphandledningen planeras fortsätta.

Heltid

Arbetet med att ställa om organisationen för att möjliggöra att fler av våra medarbetare arbetar heltid har fått stå tillbaka under året. Det är framförallt inom äldreomsorgen som arbetet att ställa om till fler heltider bedrivs och de cheferna har varit fullt upptagna med att säkerställa verksamheten under pandemin. Planen och förhoppningen är att fortsätta arbetet under 2022.

Jämställda löner

Samtliga befattningar i kommunen har arbetsvärderats för att kunna fastställa vilka arbeten som är likvärdiga, vilket vi är skyldiga att göra enligt jämställdhetslagen. Med arbetsvärderingen som grund har en lönekartläggning tagits fram, lönekartläggningen konstaterar att det inte finns några osakliga löneskillnader på grund av kön. Däremot visar lönekartläggningen att på välbetalda specialuppdrag/specialtjänster finns en överrepresentation av män.

Arbetsmiljö

En god arbetsmiljö är en viktig faktor för en välfungerande verksamhet. Arbetsmiljöarbetet har under rådande läge fått ställas om i mycket stor utsträckning. Riskbedömning i samband med farlig smitta och riktlinjer för hemarbete är exempel på nya arbetsområden under året.

Arbetsmiljöverket har under försommaren gjort en inspektion på kommunövergripande nivå gällande den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet. En del av inspektionen var att göra stickprov i tre av våra verksamheter. Inspektionen resulterade i en del punkter att åtgärda innan Arbetsmiljöverket återkommer för en återinspektion under försommaren 2022.

Under året har en omställning av friskvårdsbidraget arbetats fram, i syfte att stimulera till ett hållbart och hälsosamt liv för kommunens medarbetare.

Alla kommunens chefer och skyddsombud har genomfört grundutbildning i arbetsmiljö för att hålla sin kompetens inom området uppdaterad.

Facklig samverkan

Att som arbetsgivare ha en god samverkan med de fackliga parterna är en stor tillgång. En revidering och uppdatering av vårt samverkansavtal och dess tillämpning har påbörjats med fackliga parter. Som ett led i detta genomfördes en heldagsutbildning för chefer gällande grunderna i samverkan. Ett kvalitativt grundarbete för att förankra och fastställa en samsyn med alla involverade är en viktig byggsten för att få god effekt av vårt samverkansarbete, målsättningen att vara klar med samverkansavtalen under 2022.

Firande och uppvaktning

På grund av pandemin ställdes även 2021 det årliga julbordet in och i och med det delades inga utvecklingspriser ut. På julfesten brukar medarbetare som varit anställda i 25 år uppmärksammas vilket inte var möjligt 2021. Gåvan har istället skickats hem till berörda medarbetare.

För att visa uppskattning till alla underbara medarbetare som slitit hårt under året och med stort engagemang bidragit i den omställning som krävts satsades mer pengar på julklappen.

Personalkostnader

Personalkostnader miljoner kronor 2020-2021	2021	2020
Lön	199,3	190,8
Varav		
-Månadslön	155,5	149,5
-Övertidsersättning	1,1	1,1
-Fyllnadslön	0,6	0,5
-Sjuklön	4,5	4,9
Sociala avgifter	64,8	63,8
Pensionskostnader	21,1	17,0
Övriga personalkostnader	1,2	1,6
Summa	286,4	273,2

En stor del av de tjänster kommunen tillhandahåller kräver stora personalinsatser, särskilt inom barn- och äldreomsorg samt undervisning. Kostnader för personal svarar för drygt 60 procent av kommunens totala driftkostnad.

Personalkostnaderna har ökat med 4,8 procent jämfört med år 2020 (se tabell). Pensionskostnaderna som är drygt 7 procent av de totala personalkostnaderna har ökat med 24 procent eller 4 miljoner kronor, En anledning är en partiell inlösen av intjänad pensionsrätt på cirka 1,5 miljoner kronor exklusive löneskatt.

Månadslöner har ökat med 4 procent medan sjuklönekostnaderna har minskat 8 procent. Övriga personalkostnader har minskat med 0,4 miljoner kronor, det är en effekt av minskat resande då de flesta konferenser, kurser med mera har genomförts digitalt.

Personalkostnad (miljoner kronor)	2020	2021	Förändring
Utbildningssektorn	105,9	111,2	5,0 %
Social sektor	133,7	136,2	1,9 %
Kommunstyrelsen	26,8	29,0	8,2 %
Totalt	266,4	276,4	3,8 %

De stora nämnderna har sammantaget en personalkostnadsökning med 3,8 procent. I tabellens siffror är lönekostnader justerat för att kulturskola, bibliotek och fritidsgård flyttats från Utbildningssektorn till Kommunstyrelsen mellan åren. Social sektor har haft en låg personalkostnadsökning mellan åren medan Utbildningssektor och Kommunstyrelse haft större kostnadsökning. Den stora personalkostnadsökningen på Kommunstyrelsen beror delvis på att badet övergått till kommunal drift men också på att viss personalförstärkning skett.

Antal anställda

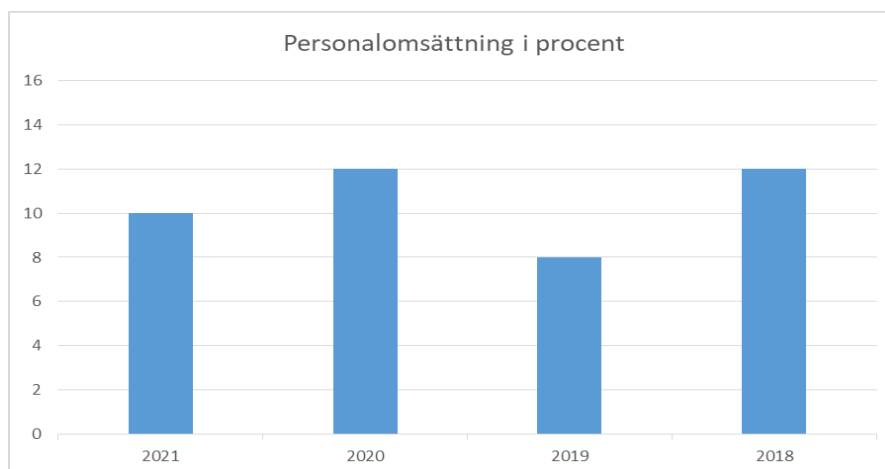
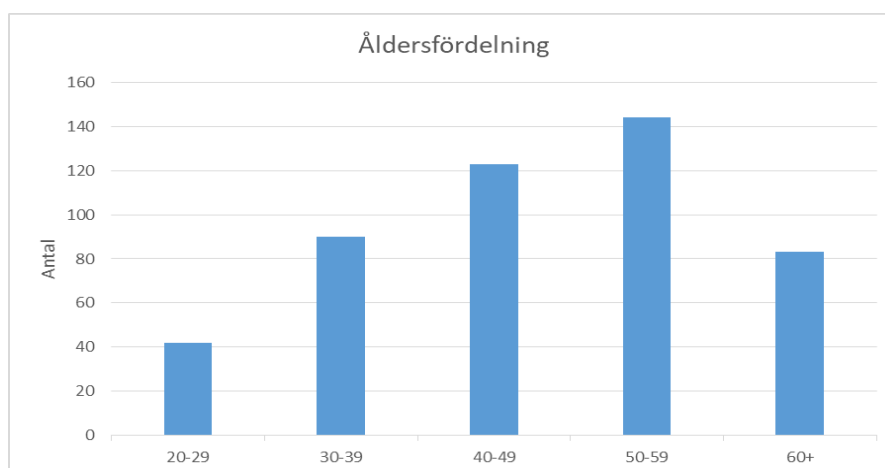
Antal anställda och årsarbetare	Antal anställda		Årsarbetare	
	2021	2020	2021	2020
Förvaltning				
Kommunstyrelseförvaltning	56	46	50	42
Sektor Utbildning	197	204	187	193
Sektor Social	234	242	219	226
Totalt	487	492	456	461

Förutom de 487 tillsvidareanställda finns ett hundratal vikarier inom kommunens verksamheter.

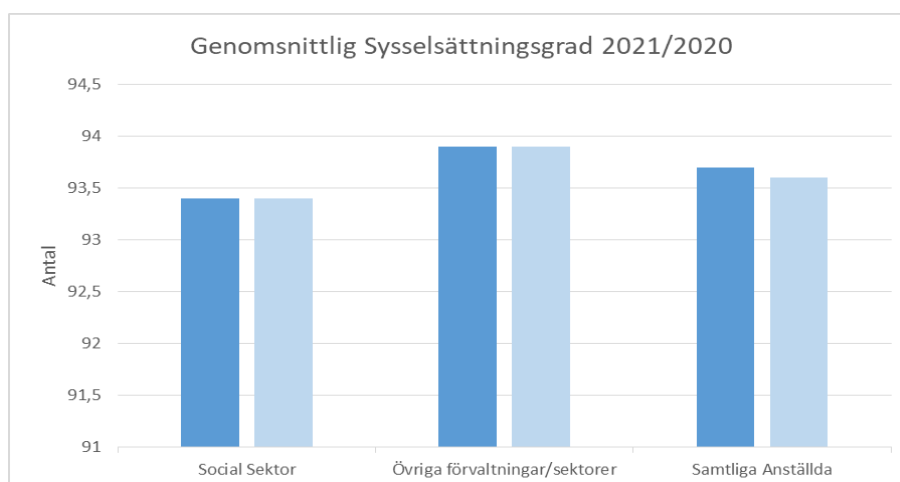
Könsfördelning

En övervägande del av de som arbetar inom kommunen är kvinnor, räknat i procent blir det 90 procent kvinnor och 10 procent män.

Åldersfördelning



Personalomsättningen har minskat jämfört med föregående år. En förklaring till det kan vara pandemin som har varit ansträngande för den kommunala arbetsmarknaden samt att andra delar av arbetsmarknaden har behövt permittera och säga upp medarbetare.



Hel- och deltidarbete

Essunga kommun är inte längre den kommun i landet som har lägst andel heltidsarbetande, men ligger fortfarande bland de lägsta. Detta framgår av statistik från Sveriges kommuner och regioner. Många som har heltidstjänst har en partiell ledighet och därför blir andelen heltidsarbetande lägre än andelen heltidsanställda. Tidigare undersökningar visar att många frivilligt väljer att arbeta deltid, men utifrån jämställdhetsperspektivet och för att kunna rekrytera i framtiden är det viktigt att kunna erbjuda heltidstjänster.

Att höja sysselsättningsgraden för våra medarbetare är komplext och kräver omfattande förändringar inom verksamheten likaväl som i medarbetarnas privatliv. För att kunna höja sysselsättningsgraden för våra medarbetare och ändå få ihop ekonomin behöver vi ha större schemaläggningenheter än vi har idag. Detta innebär en större komplexitet i schemaläggningen och att fler aktörer blir involverade i schemafrågan.

I siffrorna ovan syns att arbetet med att öka andelen heltidsarbetande har stått stilla under året med anledning av pandemin.

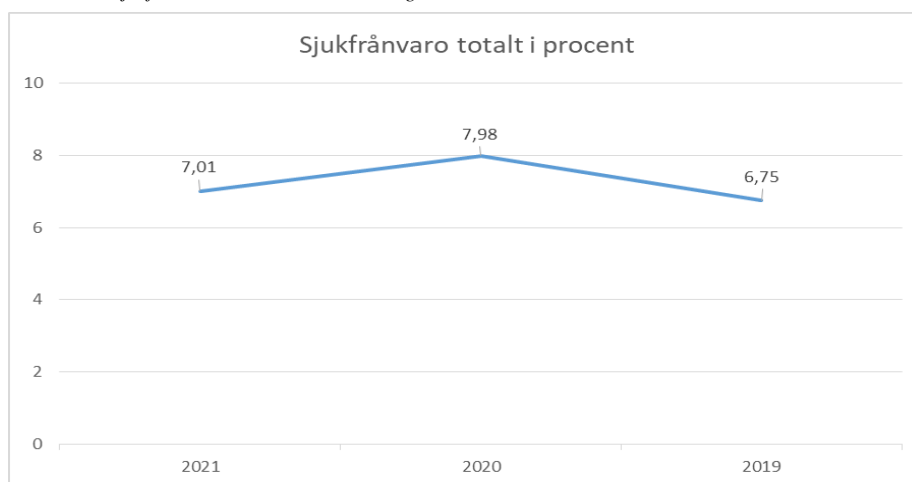
Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro totalt %	2021	2020	2019	2018	2017
Totalt	7,0	8,0	6,7	6,3	6,1
Kvinnor	7,2	8,4	6,8	6,8	6,4
Män	6,1	5,6	6,2	2,0	4,8

Sjukfrånvaro per åldersgrupp %	2021	2020	2019	2018	2017
--29 år	5,3	6,1	3,8	3,9	3,4
30--49 år	5,4	6,9	5,2	5,4	5,0
50-- år	8,9	9,5	9,0	7,8	7,9

Långtidssjukfrånvaro %	2021	2020	2019	2018	2017
Totalt	25,0	28,8	42,7	40,4	44,5

Del av total sjukfrånvaro som är mer än 60 dagar.



7,0 procent i sjukfrånvaro är en minskning sedan föregående år. Detta trots att riktlinjerna under pandemin har gällt, att vid minsta förkylningssymtom ska medarbetarna stanna hemma. En bidragande orsak till den sänkta sjukfrånvaron är att långtidssjukfrånvaron har minskat.

Förväntad utveckling

Essunga kommun liksom de flesta av Sveriges kommuner, står inför långsiktiga demografiska utmaningar. Andelen äldre, men också barn och unga ökar i snabbare takt än den arbetsföra befolkningen (20-64år). I Essunga kommun är läget extra utmanande då kommunens försörjningskvot 0,95 är högre än rikets och länets. Försörjningskvot visar hur många personer som är yngre än 20 år och 65 år och äldre som behöver försörjas per invånare i arbetsför ålder 20 - 64 år. De närmaste åren kommer kommunstyrelsen fokusera på att genom samhällsplanering öka förutsättningarna för en ökad inflyttning, De kommande åren kommer att präglas av stora investeringar, både inom samhällsbyggnad och på lokalsidan.

Det fastslagna tillväxtnålet om 10 000 invånare år 2040 ställer höga krav på kommunstyrelsens förmåga att leda och styra kommunens verksamheter mot visionen.

Begreppet hållbar utveckling innebär att samhällsutvecklingen ska vara både ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar. Agenda 2030 innehåller mål inom ett antal målområden och målsättningen är att målen är uppfyllda i alla Sveriges kommuner år 2030. Essunga kommun har ett ansvar i denna måluppfyllelse. Under 2021 har arbetet med en hållbarhetsstrategi, med utgångspunkt i Agenda 2030 påbörjats.

Våra medarbetare är vår viktigaste resurs och helt avgörande för att nå visionen. De närmaste åren kommer därför stort fokus vara på att forma en långsiktigt hållbar, offensiv och framtidsorienterad arbetsgivarepolitik. Arbetet med att stärka kommunens varumärke som attraktiv arbetsgivare kommer också att växlas upp. Detta är särskilt viktigt för att kunna vara med i den ökade konkurrensen om kompetenta medarbetare. Målet är att göra Essunga kommun till en av Skaraborgs mest attraktiva offentliga arbetsplatser.

Digitaliseringen erbjuder nya möjligheter för människor att bygga relationer, få insyn i och påverka händelser. Kraven på tillgänglighet har ökat och kommer att öka i takt med samhällets fortsatta digitalisering. De närmaste åren ska digitaliseringstakten i kommunens alla verksamheter öka. Som en konsekvens av den ökade digitaliseringstakten ökar också kommunens IT-kostnader. Behovet av styrning samt metoder för nyttokalkyler och analysverktyg har därför ökat och kommer att öka de närmaste åren.

Essunga Bostäder AB

Essunga Bostäder AB har en central roll i att kunna erbjuda en variation av hyresrättslägenheter som möter invånarnas behov avseende exempelvis storlek och standard. I bolagets affärsplan finns därför ett angivet nyproduktionsmål om 10 lägenheter under perioden 2021-23. Under året har Essunga Bostäder AB haft en del vakanser vilket har gjort att bolaget reviderat ner målet kring nybyggda bostäder från 45 till 10.

Det råder brist på billiga hyresrätter i storleken 1:or till 3:or samt marklägenheter, samtidigt som det finns en svag efterfrågan på nyproducerade treor och fyror i flerfamiljshus. Det finns behov av att bättre balansera bolagets bestånd mot marknadens efterfrågan. Därför planeras det att byggas 6 stycken markplanslägenheter i storleken 2:or - 3:or för att tillgodose efterfrågan. Förhoppningsvis kan det frigöra fastigheter via omflyttning som attraherar barnfamiljer att flytta till Essunga kommun.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

Kommunallag (2017:725) kap 11, 6 § "Av budgeten ska det vidare framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut. De finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges."

Varje generation måste själv bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat.

Resultatet måste vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna garanteras även för nästkommande generation utan att den ska behöva uttaxera en högre skatt.

Kommunen, med i princip obegränsad livslängd, ska inte förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov.

En god ekonomisk hushållning innebär att löpande intäkter täcker de löpande kostnaderna. Det är inte förenligt med god ekonomisk hushållning att finansiera löpande driftskostnader med lån.

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Essunga kommun används en finansiell analysmodell som benämns RK-modellen. Modellen används för att identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem. Målsättningen är att försöka klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning, som föreskrivs i kommunallagen.

Den finansiella analysmodellen bygger på fyra perspektiv: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den finansiella utvecklingen. Aspekterna *resultat*, *kapacitet*, *risk* och *kontroll* utgör hörnstenar i modellen.

Det finansiella resultatet

Årets resultat och dess orsaker kartläggs. En eventuell obalans, det vill säga att kostnaderna överstiger intäkterna eller att en rörelseriktning mot obalans sker, är en varningssignal. Under detta perspektiv analyseras också investeringar och deras utveckling.

Kapacitet

Den andra aspekten benämns *kapacitet* eller långsiktig betalningsberedskap. Här redovisas vilken finansiell motståndskraft kommunen har på lång sikt.

Risikförhållanden

Med tredje aspekten *risk* avses hur kommunen är exponerad finansiellt. En god ekonomisk hushållning innefattar att kommunen i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Här analyseras också borgensåtagande och kommunens samlade pensionsskuld.

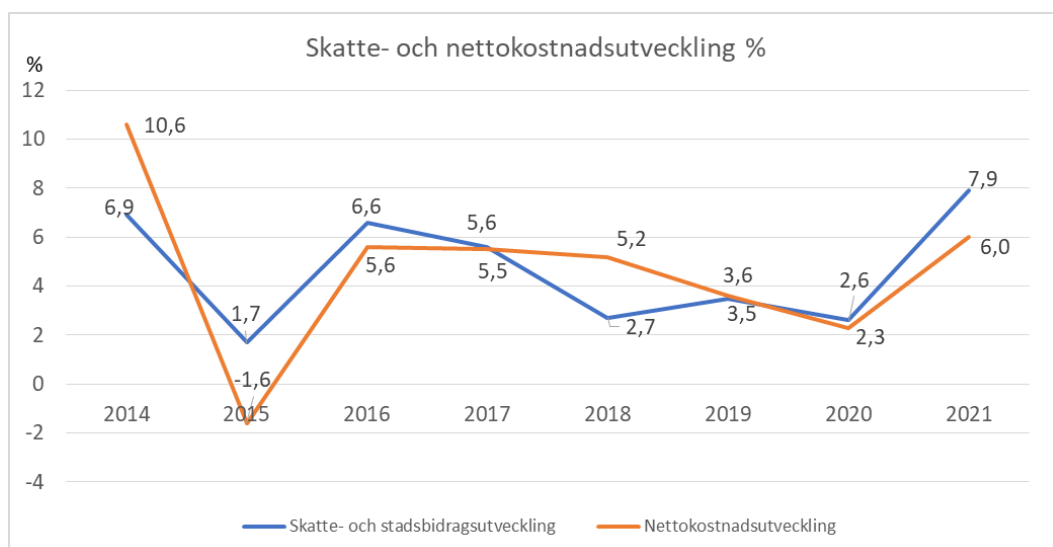
Kontroll

Med den fjärde aspekten *kontroll* avses hur upprättade finansiella målsättningar och planer följs. En god följsamhet mot budget är uttryck för god ekonomisk hushållning.

Finansiella nyckeltal

Varje perspektiv analyseras med hjälp av ett antal finansiella nyckeltal som har till uppgift att belysa ställning och utveckling inom de fyra perspektiven.

Resultat och kapacitet



Skatteintäkter och generella statsbidrag har mellan åren 2020–2021 ökat med 7,9 procent medan verksamhetens nettokostnader har ökat med 6 procent.

Den högre skatteintäktsutvecklingen jämfört med föregående år, beror främst på ökade skatteintäkter, 5,3 procent. De generella bidragen ökade med knappt 14 procent mellan år 2020-2021, och är i paritet med bidragsökningen 2019-2020. De ökade bidragen beror främst på att regleringsbidraget ökat med drygt 10 miljoner kronor för att motverka de negativa skatte-effekter i och med pandemin.

Kommunens nettokostnadsutveckling uppgår till 6 procent, den höga nettokostnadsökningen beror dels på att kostnadsutvecklingen var låg under 2020 som en effekt av pandemin, därtill har förstärkta statliga bidrag till verksamheten används vilket bidragit till ökade kostnader.

Driftkostnadsandel

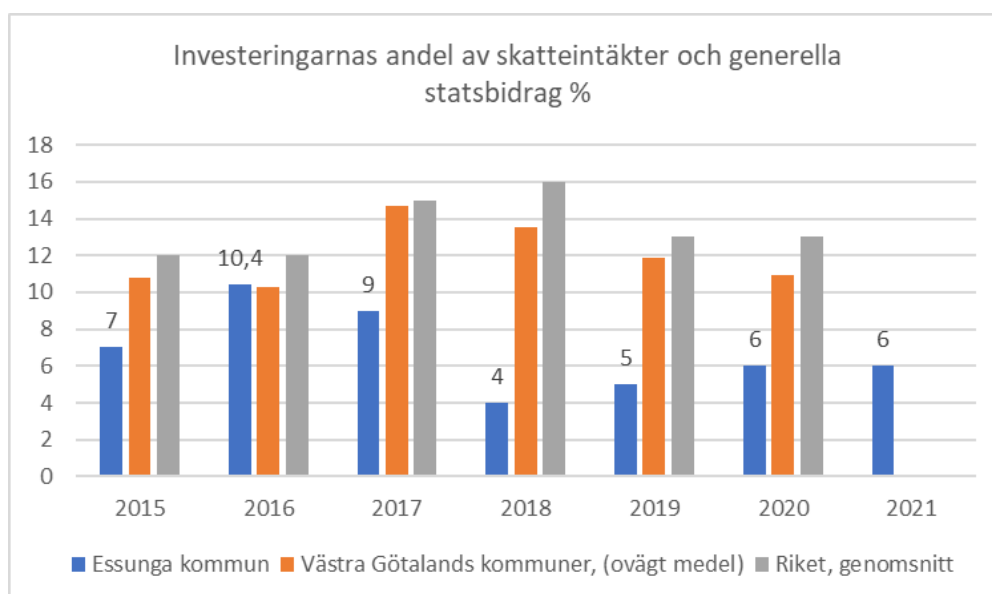
Driftkostnadsandel %	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter och kostnader	93,2	94,9	95,0	94,7
Avskrivningar	4,1	4,0	4,2	4,4
Driftkostnader exklusive finansnetto	97,2	98,9	99,2	99,1
Finansnetto	0,1	-0,2	0,2	0,2
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto	97,3	98,7	99,4	99,3

En grundläggande förutsättning för att uppnå balans i ekonomin och nå god ekonomisk hushållning är att intäkterna är större än kostnaderna. Ett mått på denna balans är driftkostnadsandel. Nyckeltalet speglar hur stor del av skatteintäkter och generella statsbidrag som den löpande driftverksamheten tar i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av långfristiga lån, finansiering av investeringar eller sparande.

Driftkostnadsandelen av skatteintäkter och generellas statsbidrag uppgår till 97,3 procent.

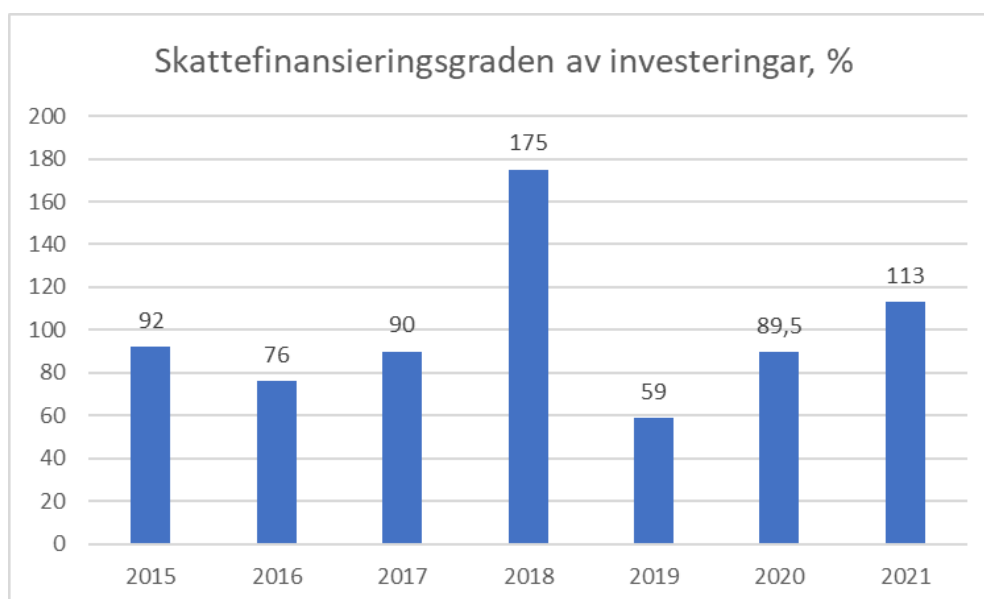
Årets investeringar

Årets investeringar	2021	2020	2019	2018
Nettoinvesteringar mnkr	22,4	20,6	18,4	9,3
Nettoinvesteringar/avskrivningar %	148	146	129	64



Kommunens investeringsnivå åren 2015-2021 ligger under genomsnittet i Västra Götalandsregionen och Riket. Ombyggnation av Nossebrobadet under 2016-2017 har höjt investeringarnas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunen står inför stora investeringsutmaningar både inom skola och övriga kommunala fastigheter. En utredning av skolfastigheternas skick och organisation har genomförts under åren 2019-2020. Under år 2021-2022 pågår en projektering av de olika skolfastigheternas investeringsbehov.



Ett viktigt nyckeltal när det gäller investeringarna är skattefinansieringsgraden. Den mäter hur stor andel av årets nettoinvesteringar som finansieras genom egna medel. Egna medel är årets resultat plus årets avskrivningar. 100 procent innebär att kommunen kan finansiera samtliga investeringar som är genomförda under året med egna medel, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Den höga skattefinansieringen åren 2018 och 2021, beror på låga investeringsutgifter och bra resultat. Den genomsnittliga skattefinansieringsgraden perioden 2018-2021 uppgår till knappt 96 procent.

Årets resultat

Årets resultat	2021	2020	2019	2018
Årets resultat, mnkr	10,2	4,4	1,9	2,2
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2,7	1,3	0,6	0,7

Årets resultat uppgår till 10,2 miljoner kronor och relaterat till skatteintäkter och generella statsbidrag motsvarar det 2,7 procent. Det innebär att kommunen når upp till resultatmålet.

Soliditet

Soliditet	2021	2020	2019	2018
Tillgångsförändring %	4,8	5,2	0,4	0,8
Förändring eget kapital %	5,2	2,5	1,0	1,0
Soliditet enligt balansräkningen %				
Essunga Kommun	67,4	67,1	68,9	68,2
V:a Götalandsregionen, genomsnitt	*	46,7	46,6	47,6
Riket genomsnitt	*	43,5	43,0	43,9
Soliditet inkl pensionsåtagande före 1998 %				
Essunga kommun	32,6	29,7	28,0	26,4
V:a Götalandsregionen, genomsnitt	*	22,4	19,4	18,5
Riket, genomsnitt	*	28,8	26,7	26,0
Soliditet inkl ansvarsförbindelse och borgensåtagande %	-42,5	-51,0	-52,9	

Soliditet är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel det vill säga skatteintäkter. Kommunens soliditet uppgår till 67,4 procent, vilket innebär att soliditeten har ökat med 0,3 procentenheter.

Det förhållandevis höga resultatet för året har bidragit till den högre soliditeten. För att bibehålla en hög soliditet krävs det att resultaten ökar kommande år då kommunens framtida investeringsbehov är stora.

Soliditeten inklusive kommunens pensionsförpliktelser som är äldre än 1998 och som ligger utanför balansräkningen har ökat från 29,7 till 32,6 procent 2021.

År 2021 var den genomsnittliga soliditeten i Västra Götalandsregionen 47 respektive 22 procent och för riket var den 44 respektive 29 procent.

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgrad	2021	2020	2019	2018
Total skuldsättningsgrad %	32,6	32,9	31,1	31,8
-Varav avsättningsgrad %	5,8	7,0	7,7	7,8
-Varav kortfr skuldsättningsgrad %	24,6	23,6	21,2	22,2
-Varav långfr skuldsättningsgrad	2,2	2,3	2,1	2,1

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Kommunens totala skuldsättningsgrad är knappt 33 procent och är något lägre än 2020. Kommunens skuldsättning fördelar sig på kortfristiga och långfristiga skulder. Kortfristiga skulder består främst av upplupna kostnader och förutbetalda intäkter. Långfristiga skulder består av främst avsättningar och anslutningsavgifter för vatten.

När det totala pensionsåtagandet vägs in uppgår skuldsättningsgraden istället till 67 procent 2021 och 70 procent 2020. Den högre skuldsättningsgraden minskar i takt med att pensions-skuld inom ansvarsförbindelse minskar.

Kommunalskatt

Kommunalskatt	Essunga Kommun	V:a Götaland	Riket
Kommunens skattesats %	21,57	21,38	20,71
Regionens skattesats %	11,48	11,48	11,56
Total skattesats %	33,05	32,86	32,27

En viktig del av bedömningen av en kommuns finansiella kapacitet är vilken möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor. En låg kommunalskatt ger till exempel ett större handlingsutrymme att generera en intäktsökning denna väg.

Den totala kommunala skattesatsen i Essunga kommun inklusive regionskatten uppgick år 2020 till 33,05 procent. Den primärkommunala skatten var 21,57 procent medan landstingsskatten till Västra Götalandsregionen var 11,48 procent. Genomsnittet av den primärkommunala skattesatsen i Västra Götalandsregionen var 21,38 procent och i riket 20,71 procent.

Risk och kontroll

Likviditet

Likviditet	2021	2020	2019	2018
Likvida medel mnkr	27,2	26,2	17	22
Kassalikviditet %	81,9	79,1	78,4	79
Rörelsekapital mnkr	-12,6	-12,8	-11	-11

Kassalikviditet är ett mått som mäter kortfristig betalningsförmåga. Om måttet är 100 betyder det att omsättningstillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten är 81,9 procent och är knappt 3 procentenhet högre än föregående år. Den låga investeringsnivån 2018 och extra tillskott från staten 2020-2021 har påverkat kassalikviditeten positivt.

Rörelsekapital är skillnad mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet är något lägre än föregående år, då kortfristiga skulder ökat mer än omsättningstillgångar.

Pensionsåtagande

Pensionsåtagande mnkr	2021	2020	2019	2018
Avsättning till pensioner inkl löneskatt	6,8	6,8	5,6	5,0
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	105,8	108,6	112,8	114,9
Totala pensionsåtaganden	112,6	115,4	118,4	119,9

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 112,6 miljoner kronor varav 105,8 miljoner kronor avser åtaganden som är äldre än 1998, de så kallade pensionsförpliktelserna i ansvarsförbindelsen. Det totala pensionsåtagandet har minskat med 2,8 miljoner kronor eller 2,4 procent, jämfört med föregående år.

Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt är oförändrad jämfört med föregående år.

Kommunen har gjort partiell inlösen av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 på 2,0 miljoner kronor inklusive löneskatt.

Kommunen har tidigare under åren 2002–2007 gjort partiell inlösen av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 med 14,5 miljoner kronor. Åren 2008–2015 har ingen inlösen gjorts. 2016 har ytterligare 1,9 miljoner kronor lösts in partiellt, då kommunen hade ett fondöverskott hos KPA på motsvarande belopp.

Enligt kommunal redovisningslag redovisas inte ansvarsförbindelsen i balansräkningen. Hela pensionsskulden är återlånad i verksamheten, vilket innebär att det inte finns några placeringar av pensionsmedel.

Borgensförbindelser

Borgensförbindelser mnkr	2021	2020	2019	2018
Essunga bostäder AB	146,2	149,1	134,4	122,8
Stift Essunga Industrier	0,0	0,0	9,7	11,0
Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Essunga äldreboende	81,8	84,4	78,4	80,9
Summa	228,0	233,5	222,5	214,7

Borgensåtagande per invånare

Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser inkl löneskatt per invånare tkr	2021	2020	2019	2018
Essunga Kommun	58	60	59	58
V:a Götalandsregionen, genomsnitt	*	56	55	55
Riket, genomsnitt	*	47	46	45

Känslighetsanalys

Känslighetsanalys mnkr	Kostnad/Intäkt
Befolkningsförändring med 10 invånare	+/-0,6
Lönekostnadsförändring 1%	+/-2,9
Prisändring taxor och avgifter 1 %	+/-0,3
Förändring av varor och tjänster 1 %	+/-0,04
Förändrad utdebitering med 1 krona	+/-11,3

Kommunens ekonomiska resultat kan påverkas av händelser utanför dess egen kontroll. Det kan till exempel vara konjunktursvängningar eller förändrade lagar och förordningar. Kommunen har ett ansvar för att ha beredskap att hantera både externa, oförutsedda händelser och förändringar i den egna kommunen. Kommunen måste därför ha reserver och marginaler i sin ekonomi. Ett sätt att göra detta tydligt är att upprätta en känslighetsanalys som visar hur olika förändringar påverkar kommunens finansiella situation. I känslighetsanalysen ovan redovisas hur ett antal faktorer påverkar Essunga kommuns finansiella resultat.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning mnkr	2021	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	10,20	4,36	1,93	2,2
Avgår samtliga realisationsvinster	-0,7	-0,2	-0,07	0
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Summa resultat enligt balanskravsutredningen	9,5	4,16	1,86	2,2

Enligt lagen om kommunal redovisning ska det i förvaltningsberättelsen utvärderas om de mål och riktlinjer som avses i 11 kap 1 § kommunallagen uppnåtts och följts. Även den ekonomiska

ställningen ska utvärderas. Dessutom är det obligatoriskt att sammanställa en så kallad balanskravsutredning som definierar -Årets resultat efter balanskravsjusteringar.-

Balanskravet innebär att intäkterna måste överstiga kostnaderna – resultatet måste vara större än noll. Ett negativt resultat måste regleras inom tre år. Från och med 2013 har det blivit möjligt att reservera till eller disponera medel från resultatutjämningsreserv.

Lokala riktlinjer för God ekonomisk hushållning och Resultatutjämningsreserv har upprättats under 2015. Kommunen tillämpar inte Resultatutjämningsreserv.

Realisationsvinsterna har uppstått i samband med utbyte av leasingbilar och försäljning av fastighet.

Finansiella nyckeltal

Fem år i sammandrag	2021	2020	2019	2018	2017
Skatteintäcks- och statsbidragsutveckling	7,9	2,6	3,5	2,7	5,6
Nettokostnadsutveckling	6,0	2,3	3,6	5,2	5,2
Driftskostnadsandel					
Verksamhetens intäkter och kostnader %	93,2	95,0	95,0	95,0	92,0
Avskrivningar %	4,1	4,0	4,2	4,5	4,8
Driftskostnadsandel exkl finansnetto %	97,2	99,0	99,2	99,1	96,8
Finansnetto	0,0	0,2	0,2	0,2	0,0
Driftskostnadsandel inkl finansnetto %	97,2	98,7	99,0	99,3	96,8
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag %	2,7	1,3	0,6	0,7	3,2
Nettoinvesteringar mnkr	22,4	20,6	18,4	9,3	28,7
Skattefinansiering av nettoinvesteringar %	113,0	89,5	77,5	175,0	90,0
Nettoinvesteringar/avskrivningar %	148,0	146,0	129,0	64,0	186,0
Soliditet enligt balansräkningen %	67,4	67,1	68,9	68,2	67,9
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser %	32,6	29,7	28,0	26,4	24,8
Tillgångsförändring %	4,8	5,2	0,5	0,8	4,9
Förändring av eget kapital %	5,2	2,5	1,0	1,2	5,9
Total skuld- och avsättningsgrad %	32,6	32,9	31,1	31,8	32,1
- varav avsättningsgrad	5,8	7,0	7,7	7,8	7,8
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	24,6	23,5	21,2	22,0	22,3
- varav långfristig skuldsättningsgrad	2,2	2,3	2,1	2,1	2,0
Pensionsskuld mnkr	112,6	115,4	118,4	120,0	123,1
Primärkommunal skatt (kr/skattekrona)	21,57	21,57	21,57	21,57	21,57
Likviditet	81,9	79,1	78,4	78,8	72,4
Kassalikviditet %	-12,6	-12,8	-11,0	-11,2	-15,1
Rörelsekapital mnkr	18,0	17,9	17,9	20,2	16,3
Finansiella nettotillgångar mnkr	6,8	6,6	5,9	5,6	5,4
Långfristig låneskuld mnkr	6,8	6,6	5,9	5,6	5,4
Borgensåtagande mnkr	228,0	233,5	222,5	214,8	216,3

Essunga kommuns finansiella ställning på kort och lång sikt

Kortsiktig handlingsberedskap, innebär finansiell motståndskraft på kort sikt, fokus ligger på de närmaste två åren. I perspektiven ingår nyckeltalen finansiella nettotillgångar, kassalikviditet, budgetföljsamhet och resultat.

Långsiktig handlingsberedskap, innebär finansiell motståndskraft på lång sikt, viktiga nyckeltal för att mäta detta är, skattesats, soliditet, skattefinansieringsgrad av investeringar.

Kortsiktig handlingsberedskap Kommun och kommunalt bolag

Essunga har under de senaste åren förbättrat sitt resultat, resultatet är förenligt med kommunalagens krav på god ekonomisk hushållning. Kommunens starka resultatutveckling 2021 beror till stor del på förstärkta intäkter kopplade till pandemin. Under 2021 ökade skatteintäkter och generella bidrag med 7,9 procent, att jämföra med de tre föregående årens ökning om knappt 3 procent per år i genomsnitt. De ökade intäkterna har starkt bidragit till att resultat och ekonomiska nyckeltal förbättrats under 2021. Resultatet för koncernen 2021 är 2,2 procent.

Likviditeten har förbättrats, framförallt på grund av ökade skatteintäkter och bidrag i kombination med låga investeringskostnader 2021. Likviditeten ska inte hanteras som ett eget nyckeltal utan ställas i relation till soliditetens utveckling. Kassalikviditeten är på en så god nivå att kommunen klarar att finansiera oväntade finansiella utgifter på kort sikt men planerade investeringar innebär att kommunen 2024 kommer att behöva ta upp lån.

Långsiktig handlingsberedskap Kommun och kommunalt bolag

Essunga kommun har relativt goda ekonomiska förutsättningar inför kommande år. Skulder för kommunen och kommunkoncernen är lägre än genomsnittet för VG-län och riket, därtill är soliditeten inklusive pensionsåtaganden högre än i VG-län och i riket. Nedan tabell visar siffror för 2020, men utifrån ett starkt resultat 2021, engångsbetalning av pensionsskuld, självfinansiering av investeringar bedöms siffrorna för 2021 bekräfta ett bra långsiktigt ekonomiskt utgångsläge för kommunen.

2020 (2021 presenteras i augusti 2022)	Essunga	VG-län	Riket
Skulder totalt kommun, kr/inv	13 163	43 754	58 375
Skulder totalt kommunkoncern, kr/inv	40 487	79 569	88 348
Soliditet inkl pensionsåtag. kommun, (%)	29,6	22,4	28,8

Källa: kommun- och landstingsdatabasen (kolada.se)

Utmaningar under de kommande åren är att Essunga kommun har en relativt hög nettokostnadsökning. Nettokostnadsökningen kommer att behöva justeras ned och anpassas till att skatteintäkter och generella statsbidrag inte långsiktigt prognostiseras öka i samma omfattning som under pandemiåren. Därtill kommer kapitalkostnader för planerade investeringar påverka de ekonomiska förutsättningarna negativt, där framtida ökade räntekostnader är en osäkerhet. Långsiktigt medför detta ekonomiska utmaningar för kommunen,

Essunga bostäder kommer de närmaste åren att se över möjligheter att öka sina intäkter för att kunna möta de stora behoven på fastighetsunderhåll som finns. Det innebär en utmaning för kommunen att nå handlingsberedskap på lång sikt.

Räkenskaper

Driftsredovisning

Nämnd, mnkr	Budget 2021			Redovisning 2021			Budgetavvikelse 2021		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,4	-0,4	0,0	0,1	0,1
Revision	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	39,0	-108,8	-69,8	41,3	-110,7	-69,4	2,3	-1,9	0,4
- varav V/A	8,6	-8,6	0,0	9,0	-9,0	0,0	0,4	-0,4	0,0
- varav avfall	4,3	-4,3	0,0	4,4	-4,4	0,0	0,1	-0,1	0,0
Bygg- och miljönämnd	1,1	-2,3	-1,2	1,3	-2,2	-0,9	0,2	0,1	0,3
Utbildningsnämnd	26,6	-168,0	-141,4	26,6	-167,2	-140,6	0,0	0,8	0,8
Socialnämnd	32,2	-170,5	-138,3	42,9	-186,3	-143,4	10,7	-15,8	-5,1
Summa nämnder	98,9	-450,6	-351,7	112,1	-467,3	-355,2	13,2	-16,7	-3,5
Skatter o generella statsbidrag	362,3		362,3	370,7		370,7	8,4	0,0	8,4
Pensioner m.m.		-5,6	-5,6		-8,7	-8,7	0,0	-3,1	-3,1
Finansiering	4,3	-0,3	4,0	4,3	-0,9	3,4	0,0	-0,6	-0,6
Totalt	465,5	-456,5	9,0	487,1	-476,9	10,2	21,6	-20,4	1,2

Essunga kommun redovisar ett resultat på 10,2 miljoner kronor, vilket innebär en resultatnivå på 2,7 procent. Resultatnivån har förbättrats och beror framförallt på att Skatter och generella statsbidrag ökat, vilket är en effekt av statens satsningar på att begränsa de ekonomiska effekterna av pandemin.

Kommunstyrelsen inklusive politik redovisar ett positivt resultat på 0,5 miljoner. Överskottet beror främst på vakanser och att budgeterade utvecklingsmedel inte använts i den mån som budgeterats.

Bygg- och miljönämnden redovisar ett överskott som framförallt beror på att fler intäkter för bygglovsarbetet än budgeterat. Däremot når inte miljöverksamheten upp till intäktsmålet.

Socialnämndens resultat är 5,1 miljoner kronor sämre än budget. Prognosen har successivt förbättrats under året och åtgärdsprogram har gett effekt under hösten 2021. Ekonomiska underskott finns framförallt inom försörjningsstöd, externa placeringar och inom hemtjänsten.

Utbildningsnämnden redovisar ett positivt resultat på 0,8 miljoner kronor. Överskottet beror dels på att kostnader för skolskjutsar och inackordering inte har uppgått till budgeterat belopp. Västtrafik har ändrat zonindelning och taxa, vilket inneburit lägre kostnader för busskort. Men det beror också att interkommunala kostnader och ersättningar till friskolor har blivit lägre än budgeterat. Kostnaderna för gymnasiesärskolan har minskat på grund av utflyttning samt en lägre programkostnad än budgeterat för individuellt program.

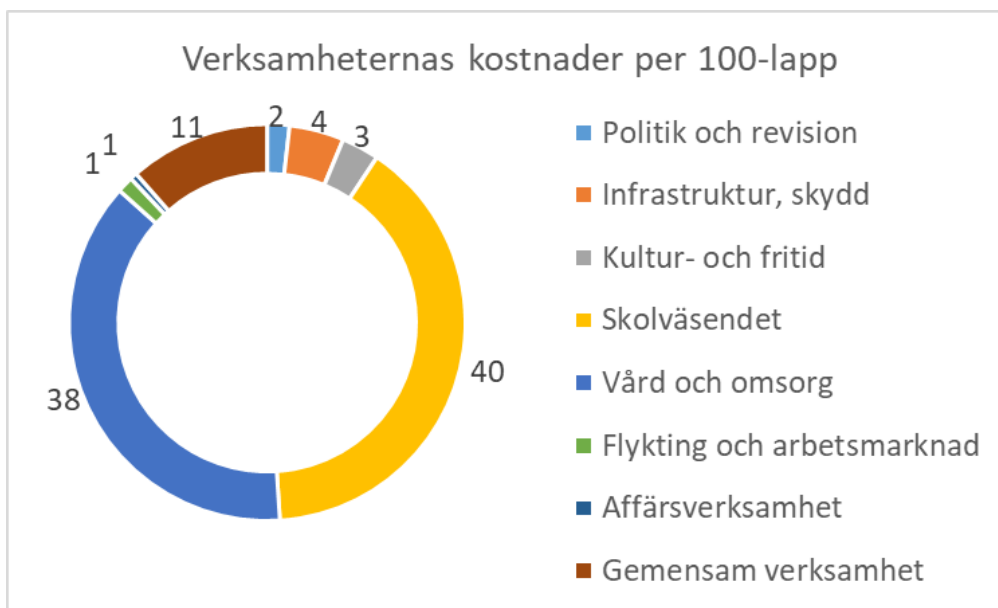
Avvikelse mot prognos augusti

Kommunens resultat 2021 är 1,4 miljoner kronor sämre jämfört med prognosen i augusti. Främsta orsaken till avvikelsen är ett försämrat resultat för kommunstyrelsen, där ökade elkostnader, satsning på utökad julklapp med mera påverkade ekonomin negativt under hösten.

Utbildningsnämndens resultat överensstämde med prognos och Socialnämndens resultat var en förbättring med 1,1 miljoner jämfört med prognos per augusti. Lägre personalkostnader under hösten är huvudorsaken till att Socialnämndens prognosförbättring.

Pensioner och Finansförvaltningen visar ett sämre resultat än prognos per augusti med 0,3 miljoner kronor. Dels förbättrades skatteprognoser under hösten vilket medförde en positiv effekt, den positiva effekten vägdes upp av att en engångsbetalning av pensioner med 2,0 miljoner gjordes under hösten, vilket försämrade resultatet,

Budgeterade kostnader verksamhetsindelad



Investeringsredovisning

Investeringar per kategori

Investering	2021	2020	2019	2018
Förskolor	8 298	0	0	238
Skolfastigheter	2 334	744	3 939	1 167
Kommunala fastigheter	1 904	10 528	7 256	-244
Fritid	536	1 787	68	2 451
Gata/Park	2 004	2 738	2 278	1 506
VA-verksamhet	1 830	1 690	1 372	782
Övrigt	5 512	3 148	3 471	3 357
Summa investeringar	22 418	20 635	18 384	9 257

Kategori, Tkr	KF-anslag	Ombudg/TA	Totalt anslag	Utfall	Avvikelse
Förskolor	12 200		12 200	8 298	3 902
Skolfastigheter	27 150	800	27 950	2 334	25 616
Kommunala fastigheter	3 850	4 842	8 692	1 904	6 788
Fritid	500	300	800	536	264
Gata/Park	3 750	4 508	8 258	2 004	6 254
VA-verksamhet	2 520	94	2 614	1 830	784
Övrigt	4 250	1 300	5 596	5 512	84
Summa nettoinvesteringar	54 220	11 844	66 110	22 418	43 692

*Tilläggsanslag 575 tkr, ombudgeteringar 11 269 tkr, KF §45/21

Det stora överskottet om 44,7 miljoner för investeringsbudgeten beror framförallt på att investeringsprojekten enligt nedan tabell inte genomförts såsom planerat under 2021. Investeringsprojekten enligt nedan tabell står för 40,3 miljoner av investeringsbudgetens överskott.

Siffror i tusentals kronor	Budget	Kostnad	Överskott
Ombyggnation skolfastigheter	25 000	253	24 747
Stallholms förskola	4 000	67	3 933
Exploatering nytt område	5 250	100	5 150
Amiralen/Slangtorner	3 767	0	3 767
Kiosk Stallaholm	800	0	800
Underhåll kommunala fastigheter	1 350	591	759
Underhåll skolfastigheter	800	0	800
Kommunförråd	300	4	296
Totalt	41 267	1 015	40 252

De större investeringsprojekt som inte genomförts enligt plan är:

- Ombyggnationer skolfastigheter har försenats och endast viss projektering har påbörjats 2021.
- Stallholms förskola har fått ett ändrat uppdrag vilket gjort att investering 2021 inte skett som planerat.
- Exploatering nytt område har inte påbörjats som planerat bland annat på grund av förhandling med markägare.
- Amiralen/Slangtorner har inte påbörjat planerade investeringar 2021.

Större ej avslutade investeringar

Större ej avslutade investeringar uppgår totalt till 8 685 tusen kronor och avser förskolor och skolfastigheter.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Budget Kommunen	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter, not 3	85 509	83 837	83 611	106 332	130 618
Verksamhetens kostnader, not 4	-423 771	-432 246	-412 567	-450 909	-443 184
Avskrivningar, not 5	-15 500	-15 184	-14 117	-20 066	-33 708
Verksamhetens nettokostnader	-353 762	-363 593	-343 073	-364 643	-346 274
Skatteintäkter, not 6	243 885	251 175	238 412	251 175	238 412
generella statsbidrag och utjämn- ning, not 6	118 433	122 821	108 255	122 821	108 255
Verksamhetens resultat	8 556	10 403	3 594	9 353	393
Finansiella intäkter, not 7	700	706	602	391	332
Finansiella kostnader, not 7	-303	-909	163	-1 640	-702
<i>- Därav jämförelsestörande poster not 34</i>					
<i>Indexering medfinansiering E20</i>	0	-765	519	-765	519
<i>Covid-ersättning som avser 2020</i>		3 477	0	3 477	0
<i>Nedskrivning av hyresfastighet</i>	0	0	0	0	-14 700
Resultat efter finansiella poster	8 953	10 200	4 359	8 104	23
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Årets resultat, not 8	8 953	10 200	4 359	8 104	23

I den sammanställda redovisningen ingår Essunga Kommun, Essunga Bostäder AB och Stiftelsen Essunga Industrifastigheter

Ekonomisk analys

Kommunens bruttokostnadsutveckling inklusive avskrivningar mellan åren 2021--2020 är 4,9 procent eller 20,8 miljoner kronor. Den relativt höga kostnadsutvecklingen beror delvis på att kostnadsutvecklingen var låg 2020, beroende på följd effekter av restriktioner under pandemin. Personalkostnaderna har ökat med 4,8 procent och övriga kostnader med 4,3 procent.

Intäktsutvecklingen (exklusive skatteintäkter och generella statsbidrag) är 0,3 procent eller 0,2 miljoner kronor. Den främsta orsaken till den positiva intäktsutvecklingen är ersättning för höga kostnader i samband med pandemin som avser år 2020 och höjda VA-taxor.

Nettokostnadsökning

Nettokostnadsökningen mellan åren är ett viktigt nyckeltal som indikerar om verksamheterna blivit mer eller mindre ekonomiskt effektiva. Vid en högre nettokostnadsökning än pris-/löneökning och volymökningar kommer det sannolikt medföra att verksamhetens kostnader ökar i jämförelse med rikets medelkostnader och vice versa.

Nedan tabell visar nettokostnadsökningen för de stora nämnderna mellan 2020 och 2021. Total nettokostnadsökning uppgår till 4,4 procent. Tabellens siffror är justerade för att kulturskola, fritidsgård och bibliotek flyttats från Utbildningsnämnd till Kommunstyrelse 2021.

Nettokostnader (miljoner kronor)	2020	2021	Förändring
Utbildningssektorn	136,4	144,6	6,0 %
Social sektor	142,0	143,4	1,0 %
Kommunstyrelsen	60,9	66,2	8,7 %

Nettokostnader (miljoner kronor)	2020	2021	Förändring
Totalt	339,3	354,2	4,4 %

- Inom Utbildningsnämnden har förutom pris- och löneökningar vissa förstärkningar inom sarskolan, förstärkning av undervisningstimmar på grund av förändrad timplan enligt läroplanen medfört ökade kostnader. Sammantaget klarar Utbildningsnämnden budget för 2021 och har låga kostnader jämfört med riket och liknande kommuner inför verksamhetsår 2021. Nettokostnadsökningen 2021 indikerar att Utbildningsnämnden kommer närma sig medelkostnaderna för liknande kommuner och riket för verksamhetsår 2021.

- Social sektor har en låg nettokostnadsökning under 2021, delvis beror dels på att riktade bidrag avseende 2020 förbättrat intäkter 2021, därtill har effektiviseringar under hösten medfört en låg kostnadsökning inom framförallt personalkostnader. Sammantaget redovisar Socialnämnden ett budgetunderskott för 2021 och har höga kostnader jämfört med riket och liknande kommuner inför verksamhetsår 2021. Nettokostnadsökningen 2021 indikerar att Socialnämnden kommer närma sig medelkostnaderna för liknande kommuner och riket för verksamhetsår 2021.

- Kommunstyrelsens höga nettokostnadsökning beror framförallt på badet i kommunal regi, högre kostnader för avskrivningar, höga elkostnader under slutet av 2021 och att personalförstärkningar gjorts inom kommunstyrelsen. Sammantaget klarar Kommunstyrelsen budget för 2021 och kommuncentrala kostnader för politik, kultur och fritid och infrastruktur är låga i jämförelse med liknande kommuner och riket inför verksamhetsår 2021. Nettokostnadsökningen 2021 indikerar att Kommunstyrelsen kommer närma sig medelkostnaderna för liknande kommuner och riket för verksamhetsår 2021.

Skatteintäkter

Skatteintäkter och generella statsbidrag har mellan åren 2020–2021 ökat med 7,9 procent.

Den högre skatteintäktsutvecklingen jämfört med föregående år, beror främst på ökade skatteintäkter, 5,3 procent. Slutavräkning 2020 och preliminär slutavräkning för 2021 års skatteintäkter uppgår till 7,4 miljoner kronor och innebär en positiv budgetavvikelse på samma belopp. De ökade skatteintäkterna beror främst på att de befarade ekonomiska samhällseffekterna på grund av den rådande pandemin inte blev så stora

De generella bidragen ökade med knappt 14 procent mellan år 2020-2021, och är i paritet med bidragsökningen 2019-2020. De ökade bidragen beror främst på att regleringsbidraget ökat med drygt 10 miljoner kronor för att motverka de negativa skatteeffekterna av pandemin.

Koncern

Koncernen redovisar ett resultat på 8,1 miljoner kronor eller 2,2 procent.

Det kommunala bolaget, Essunga Bostäder AB, visar ett negativt resultat på drygt 2 miljoner kronor. Bolagets intäkter har minskat med 38 procent och kostnaderna har minskat med 34 procent. Intäktsminskningen beror på att lägenheterna under vissa perioder inte har kunnat hyras ut på grund av vattenskador, återställande av lägenheter och planerat underhåll. Den lägre kostnadsutvecklingen beror främst på att bolaget fick skriva ner en fastighet år 2020 på motsvarande 20 miljoner kronor. Bränder tillsammans med vattenskador har inneburit att både försäkringspremie och självrisk höjdes inför 2021. Självrisk höjdes till fem basbelopp mot tidigare ett basbelopp. Bolaget har haft förändringar inom organisationen under året, vilket har inneburit högre personalkostnader för bolaget.

Stiftelsen Essunga Industrifastigheter visar ett negativt resultat om 23 tusen kronor. Under året har stiftelsen arbetat i förvaltarläge, i och med detta har stiftelsen inte haft några hyresintäkter. Under 2021 har stiftelsen haft kostnader för revision och diverse avgifter.

Balansräkning

Belopp tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar, not 12	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar, not 13	223 659	216 490	377 726	373 119
Mark byggnader och tekniska anläggningar	208 818	203 564	362 396	359 817
Maskiner och inventarier	14 841	12 926	15 329	13 302
Övriga materiella anläggningstillgångar				
Finansiella anläggningstillgångar, not 14	17 959	17 853	7 980	8 273
Summa anläggningstillgångar	241 618	234 343	385 705	381 392
Omsättningstillgångar				
Förråd och exploateringsfastigheter, not 15	974	1 408	1 212	1 624
Kortfristiga fordringar, not 16	33 972	27 782	38 514	39 383
Kortfristiga placeringar, not 16			1 000	0
Kassa, bank, not 17	27 179	26 180	39 208	35 733
Summa omsättningstillgångar	62 125	55 370	79 934	76 740
SUMMA TILLGÅNGAR	303 743	289 713	465 639	458 132
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital ingående balans, not 18	194 520	189 762	205 872	192 842
Årets resultat, not 18	10 200	4 359	8 103	23
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Övrigt eget kapital	0	398	0	13 007
Eget kapital utgående balans	204 720	194 519	213 975	205 872
Avsättningar, not 19				
Avsättningar för pensioner	6 790	6 788	6 790	6 788
Övriga avsättningar	10 766	13 547	12 672	15 226
Summa avsättningar	17 556	20 335	19 462	22 014
Skulder				
Långfristiga skulder, not 20	6 816	6 644	150 217	152 869
Kortfristiga skulder, not 21	74 651	68 214	81 985	77 377
Summa skulder	81 467	74 858	232 202	230 246
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	303 743	289 712	465 639	458 132
Borgensförbindelser, not 22	228 049	233 466	228 049	233 466
Ansvarsförbindelser, not 22	105 817	108 627	105 817	108 627
Summa förbindelser	333 866	342 093	333 866	342 093

Analys

Anläggningstillgångarna påverkas genom att värdet ökar med genomförda investeringar och minskar med avskrivningar. Värdet av anläggningstillgångarna har ökat med 7 miljoner kronor för kommunen. Koncernens anläggningstillgångar har ökat med 4,6 miljoner kronor. Det lägre värdet på anläggningstillgångar för koncernen beror främst på att Essunga bostäder år 2020 redovisade en nedskrivning av hyresfastighet.

Omsättningstillgångarna ökar vilket framför allt beror på en ökning av kortfristiga fordringar för kommunen. Likviditeten bedöms vara god och uppgår till 39 miljoner kronor för koncernen.

Eget kapital uppgår till knappt 205 miljoner kronor för kommunen och för koncernen uppgår det till knappt 214 miljoner kronor. Det är en ökning på drygt miljoner kronor för kommunen och 8,1 miljoner kronor för koncernen vilket är årets resultat.

Avsättningarna uppgår till 17,6 miljoner kronor för kommunen. För koncernen uppgår de till 19,5 miljoner kronor. Avsättningarna har minskat med 2,8 respektive 2,5 miljoner kronor. Minskningen beror främst på delbetalning av medfinansiering av ombyggnad E20 på motsvarande 3,5 miljoner kronor.

I redovisningen av pensionskostnaderna tillämpar kommunen blandmodellen vilket innebär att intjänade pensioner före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse inom linjen. Storleken på ansvarsförbindelsen i årsredovisningen uppgår till totalt 105,8 miljoner kronor, inklusive löneskatt.

Kommunens långfristiga skulder består av anslutningsavgifter och investeringsbidrag. Koncernens långfristiga skulder har minskat med 2,6 miljoner kronor. Minskningen beror på amortering av befintliga lån och att koncernen inte har tagit upp några lån under året.

Kommunen har borgensåtaganden på totalt 228 miljoner kronor. Borgensåtagande avseende Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening, Essunga äldreboende uppgår till 81,8 miljoner kronor och Essunga Bostäder AB till 146,2 miljoner kronor.

Kassaflödesanalys

Belopp tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	10 200	4 359	8 103	-1 327
Justering av- och nedskrivningar, not 31	15 184	14 117	20 066	34 658
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster not 32	-2 524	-676	-2 253	-676
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	22 860	17 800	25 916	32 655
Ökning/minskning kortfr fordringar	-6 190	933	-1 310	1 977
Ökning/minskning förråd och varulager	434	198	256	190
Ökning/minskning kortfr skulder	6 440	9 805	5 943	5 612
Medel från löpande verksamhet	684	10 936	4 889	7 779
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-22 418	-20 634	-24 781	-36 955
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	6 811
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-125	-1 000	-125	-1 008
Medel från investeringsverksamhet	-22 543	-21 634	-24 906	-31 152
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Amortering av skuld netto	0	0	-2 823	-11 044
Nyupptagna lån	0	0	0	17 000
Ökning av långfristiga skulder	172	949	172	948
Minskning av långfristiga skulder	-191	0	-191	0
Ökning av långfristiga fordringar not 33	0	0	0	-1 600
Minskning av långfristiga fordringar, not 33	18	1 018	418	1 018
Erhållna ägartillskott				
Medel från finansieringsverksamhet	-1	1 967	-2 424	6 322
ÅRETS KASSAFLÖDE	1 000	9 069	3 475	15 604
Likvida medel vid årets början	26 180	17 111	35 733	20 130
Likvida medel vid årets slut	27 180	26 180	39 208	35 734

I den sammanställda redovisningen ingår Essunga Kommun, Essunga Bostäder AB och Stiftelsen Essunga Industrifastigheter

Nothänvisning

1 Redovisningsprinciper

Allmänt

Riksdagen beslutade den 16 maj 2018 om en ny kommunal bokförings- och redovisningslag (2018:597). Lagen trädde i kraft 1 januari 2019 och gäller från och med räkenskapsår 2019.

Essunga kommun följer den kommunala bokförings- och redovisningslagen och de rekommendationer som lämnats av RKR med vissa nedan redovisade undantag. Här kommenteras också vissa andra tillämpade redovisningsprinciper.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Bolag	Ägarandel
Essunga Bostäder AB	100%
Stiftelse	Ägarandel
Essunga Industrier	100%
Kommunalförbund	Ägarandel
Göliska IT	7,4%
Kommunassurans AB	
Tolkförmedling i Väst	

I de sammanställda räkenskaperna ingår Essunga Bostäder AB och Stiftelsen Essunga Industrier. Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret. Övriga förbund ingår inte i de sammanställda räkenskaperna eftersom dess andel av kommunala kommunkoncernens omsättning och omslutning är obetydlig.

Intäkter

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

Övriga intäkter

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas f o m 2013 upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

Tidigare uppbokade gatukostnadsanslutningar har i sin helhet redovisats mot eget kapital under år 2020.

Semesterlöneskuld

En förändring av semesterlöneskulden bokförs med automatik varje månad utifrån uppgifter från lönesystemet. Vid varje årsskifte görs en avstämning mellan löne- och ekonomisystemet. Eventuell differens justeras i ekonomisystemet.

Pensionsskuld

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt ”blandmodellen”, vilket innebär att all pension som intjänats före 1998 inte tas upp som avsättning, utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Inom linjen tas också upp framtida förväntad särskild löneskatt. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner intjänade från och med år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Under avsättningar reserveras också särskild löneskatt

motsvarande 24,26 procent av upptagen pensionsavsättning. Beräkningar av kommunens pensionsåtaganden bygger på de förutsättningar som anges i RIPS 19.

Leasing

De leasingavtal kommunen har tecknat klassificeras som operationella leasingavtal och omfattar högst 3 år. Kommunens samtliga leasingavtal redovisas som hyresavtal. Kommunen följer inte RKR:s rekommendation 13.2 då hyresavtal inte redovisas enligt denna rekommendation. Processen att göra om befintliga hyresavtal till finansiell leasing är tung och resurskrävande.

En bedömning av den aktuella leasingsskulden har utgått från 2021 och 2022 års borgensåtagande som uppgår till 135 miljoner kronor. En mer exakt beräkning av leasingsskulden kommer att ske under år 2022.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för ackumulerade avskrivningar.

De investeringar som aktiverats som anläggningstillgångar har i huvudsak haft ett anskaffningsvärde på lägst 0,5 prisbasbelopp och en livslängd på minst 3 år.

En konvertering av anläggningar från det förra ekonomisystemet till Raindance är inte gjord. Hög arbetsbelastning, svårighet med översättningar och byte av projektledare har försenat arbetet. Essunga kommun har fått in anläggningar i en så kallad "testmiljö" En avstämning mellan testmiljöns anläggningsreskontra och balanskonton visar att tillgångar i balansräkningen stämmer.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i anspråk.

Kommunen har under år 2015 börjat tillämpa RKR:s rekommendation 11.4 om komponentavskrivning.

Eftersom anläggningar inte har konverterats in i det nya ekonomisystemet har avskrivningar bokats upp manuellt. Uppbokningen bygger på avskrivningar som är gjorda till och med år 2020 och en beräknad avskrivning på 2021 års investeringsutgifter. En avstämning i Raindance testmiljöns beräknade avskrivningar visar att uppbokade avskrivningar är rimliga.

Avskrivningstider

Nedan följer några exempel på Komponentavskrivningstider

- Stomme 60 år
- Fasader 40 år
- Fönster, dörrar, sanitet 30 år
- Gator och vägar Huvudväg/övrig väg 15/30 år
- Matarledning vatten, 50 år
- Distributionsnät, 30 år
- övrigt 20, 15 och 10 år

För Investeringar utförda före 2015 tillämpas normalt följande avskrivningstider i kommunen.

- Verksamhetsfastigheter: 25-33 år
- Fritidsanläggningar och enklare fastigheter: 20 år
- Rörledningar: 50 år
- Bilar, maskiner och inventarier: 5-15 år
- Datorer: 3 år

Bedömd genomsnittlig nyttjandetid investeringar

RKR R4 Materiella anläggningstillgångar

Av 9 kap. 9 § LKBR framgår att en upplysning ska lämnas om bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för varje post som tas upp som materiell anläggningstillgång.

Den genomsnittliga nyttjandetiden för investeringar bedöms uppgå till:

- Mark, konst ingen avskrivning
- Byggnader, tekniska anläggningar 33 år
- Maskiner och inventarier, 8 år

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för det slutliga återställandet. Arbetet med återställandet är slutfört och rapporterat till Länsstyrelsen. En återrapportering från Länsstyren kvarstår.

Avsättning finansiering av ombyggnation E20 är en engångsavsättning och är beräknad utifrån en fördelningsmodell där regering, region och kommuner är medfinansiärer. En första delbetalning till projektet har skett under år 2020 och betalningsplanen sträcker sig fram till år 2025. Indexreglering för åren 2014-2021 har gjorts utifrån uppgifter från trafikverket Region Väst.

Avsättning för täckning av slamtippen i Bäreberg kommer att ske successivt. Det finns en plan för täckningsarbetet, kommunen inväntar godkännande och tidplan från Länsstyrelsen. Hittills har kommunen satt av 1,3 miljoner kronor.

Sammanställd redovisning

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapitalet som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats. Elimineringen har i allt väsentligt gjorts för interna mellanhavanden mellan kommun och respektive företag. Sålunda har andelsinnehav, interna lån samt interna fordringar och skulder bortjusterats.

Vid upprättandet av den sammanställda redovisningen har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande.

I den sammanställda redovisningen ingår Essunga kommun, Stiftelsen Essunga Industrier och det helägda bolaget Essunga Bostäder AB.

2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av års- och koncernredovisning enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning samt enligt BFN 2012:1 (K3) för bolagskoncernen kräver att fullmäktige, nämnd, styrelse och företagsledning gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden.

Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna års- och koncernredovisning. Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Genomgående för kommunkoncernen är att uppskattningar och bedömningar utgår från försiktighetsprincipen. Exempel på försiktighetsprincipen, samt ovanstående ställningstagande, är främst hänförligt till poster som till exempel osäkra fordringar, tvister, avsättningar med mera.

3 Verksamhetens intäkter tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Försäljningsintäkter	4 784	4 164	4 781	4 094
Taxor och avgifter	21 843	20 729	20 841	17 445

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Hyror och arrenden	7 355	7 176	35 726	52 356
Bidrag	44 390	47 010	44 390	47 010
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	4 730	4 333	-128	4 333
Övriga intäkter	735	199	722	5 380
Summa verksamhetens intäkter	83 837	83 611	106 332	130 618

4 Verksamhetens kostnader tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Personalkostnader	265 321	256 255	275 651	265 548
Pensionskostnader	21 073	16 992	21 073	16 992
Anläggnings- och underhållsmaterial	934	911	14 118	25 218
Lämnade bidrag	13 028	13 138	12 957	13 138
Köp av huvudverksamhet	59 659	60 191	54 872	60 191
Lokal- och markhyror	14 903	14 401	13 322	11 965
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	3 005	2 659	3 005	2 659
Bränsle, energi och vatten	7 270	5 811	6 272	5 811
Övriga tjänster	29 053	21 194	29 053	21 194
Övriga kostnader	18 000	21 015	20 586	20 468
Summa verksamhetens kostnader	432 246	412 567	450 909	443 184

5 Avskrivningar tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Fastigheter och anläggningar	11 471	11 144	16 269	30 735
Maskiner och inventarier	3 712	2 973	3 796	2 973
Summa avskrivningar	15 183	14 117	20 065	33 708

6 Skatter bidrag och utjämning tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Kommunalskatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	243 749	243 837	243 749	243 837
Slutavräkning föregående år	932	-1 384	932	-1 384
Prel slutavräkning innevarande år	6 493	-4 041	6 493	-4 041
Summa skatteintäkter	251 174	238 412	251 174	238 412
Bidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	76 881	73 893	76 881	73 893
Strukturbidrag	0	0	0	0
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	7 113	3 170	7 113	3 170

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Generella bidrag	3 310	11 701	3 310	11 701
Regleringsbidrag	16 890	5 785	16 890	5 785
LSS-utjämning	5 430	1 584	5 430	1 584
Kommunal fastighetsavgift	13 198	12 123	13 198	12 123
Summa bidrag och utjämning	122 822	108 255	122 822	108 255
Summa skatteintäkter, bidrag och utjämning	373 996	346 667	373 996	346 667

7 Finansiella kostnader och intäkter tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Finansiella intäkter				
Utdelning	120	69	120	69
Ränteintäkter, räntebidrag	5	109	5	175
Övriga finansiella intäkter	581	424	266	88
Summa finansiella intäkter	706	602	391	332
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-3	-15	-3	-1 216
Förlust vid avyttring av fin anläggningstillg.	0	-65	0	-65
Ränte- och basbeloppsuppräkningspensions- avsättning	-108	-168	-108	-168
Övriga finansiella kostnader	-798	411	-1 529	747
Summa finansiella kostnader	-909	163	-1 640	-702
Summa finansnetto	-203	765	-1 249	-370

8 Avstämning årets resultat mot balanskravet tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Årets resultat	10 200	4 359	8 103	-44
Avgår samtliga realisationsvinster	-735	-200	-735	-200
Avgår avsättning till resultatutjämningsfond	0	0	0	0
Årets resultat enligt balanskravet	9 465	4 159	7 368	-244

12 Immateriella anläggningstillgångar

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Immateriella anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	3 709	3 709	3 709	3 709
Justering anskaffningsvärde	0	0	0	0
Nedskrivningar		0		0
Årets investeringsutgifter	0	0	0	0
Årets investeringsinkomster	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Utg. ackumulerade anskaffningsvärden	3 709	3 709	3 709	3 709
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	3 709	3 709	3 709	3 709
Utrangeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	3 709	3 709	3 709	3 709
Utg. ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	0	0

13 Materiella anläggningstillgångar tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	416 640	399 522	631 568	592 240
Justering anskaffningsvärde	0	0	0	14 726
Nedskrivningar	0	0	-696	-14 726
Årets investeringsutgifter	8 093	17 262	10 671	47 929
Årets investeringsinkomster	-64	-144	-64	-144
Försäljningar/utrangeringar	5	0	-333	-8 457
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	424 674	416 640	641 146	631 568
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	213 076	201 932	272 324	257 336
Utrangeringar	0	0	283	-222
Årets avskrivningar	11 466	11 144	15 567	15 210
Utgående ackumulerade avskrivningar	224 542	213 076	288 174	272 324
Ingående planenliga restvärden	203 564	197 590	359 244	334 904
Utgående planenliga restvärden	200 132	203 564	352 972	359 244
Inventarier och maskiner				
Ingående anskaffningsvärden	62 396	61 071	65 942	64 838
Årets investeringsutgifter	5 629	3 514	5 825	3 514
Årets investeringsinkomster	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-44	-2 189	-44	-2 410
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 982	62 396	71 724	65 942
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	49 472	48 688	52 642	51 753
Utrangeringar	0	-2 189	0	-2 189
Årets avskrivningar	3 667	2 973	3 751	3 078
Utgående ackumulerade avskrivningar	53 139	49 472	56 394	52 642
Ingående planenliga restvärden	12 925	12 384	13 300	13 085
Utgående planenliga restvärden	14 843	12 925	15 330	13 300
Pågående nyanläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	0	0	574,6	14 920,6
Inköp	8 685	0	8 848	-14 346
Redovisat värde	8 685	0	9 423	574,6
Summa anläggningstillgångar	223 659	216 488	377 725	373 119

	Kommunen	Sammanställd redovisning
Genomsnittlig avskrivningstid	År	År
Mark, konst	0	0
Byggnader, tekniska anläggningar	33	40
Maskiner och inventarier	8	8

14 Finansiella anläggningstillgångar tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Aktier och andelar				
Naturgaskonsortiet i Skaraborg AB	3	3	3	3
Essunga Bostäder AB	11 000	11 000	0	0
Reversfordringar	6 082	5 957	6 082	5 957
Kommunassurans syd	379	379	379	379
SKL företag AB (Inera)	43	43	43	43
Grundfondskapital i Stiftelsen Essunga Industrier	300	300	0	0
Övrigt	0	0	121	121
Summa aktier och andelar	17 806	17 682	6 627	6 503
Långfristiga fordringar				
Kommuninvest		0	1 200	1 600
Essunga Ryttnäring	153	171	153	170
Summa långfristiga fordringar	153	171	1 353	1 770
Summa finansiella anläggningstillgångar	17 959	17 853	7 980	8 273

15 Förråd och exploateringsfastigheter tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Förråd	0	0	238	216
Exploateringsfastigheter	974	1 408	974	1 408
Summa	974	1 408	1 212	1 624

16 Kortfristiga fordringar tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Kundfordringar	1 540	791	1 126	1 008
Statsbidragsfordringar	0	0	0	0
Skattefordringar	16 477	8 664	17 297	8 673
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	14 845	17 124	15 192	18 828
Övriga kortfristiga fordringar	1 110	1 203	5 899	10 875
Summa kortfristiga fordringar	33 972	27 782	39 514	39 383

17 Kassa bank tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Kassa	48	49	48	49
Plusgiro	40	635	40	635
Bank	27 091	25 496	39 120	35 049
Summa	27 179	26 180	39 208	35 733

18 Eget kapital tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Eget kapital ing balans	194 520	189 762	205 872	192 842
Årets resultat	10 200	4 359	8 103	-44
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Gatukostnadsersättning från långfristig skuld	0	399	0	399
Uppskrivningsfond	0	0	0	20 216
Obeskattade reserver	0		0	982
Balanserad vinst/förlust	0	0	0	-8 523
Eget kapital utg balans	204 720	194 520	213 975	205 872

19 Avsättningar tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	5 837	5 118	5 837	5 118
Avsatt pensioner	-32	444	-32	444
Ränte- och basbeloppsuppräkring	87	135	87	135
Förändrad löneskatt	0	140	0	140
Övrig post			0	0
Summa avsättning pensioner	5 892	5 837	5 892	5 837
Avsatt till övriga pensioner				
Ingående avsättning	591	153	591	153
Ränte- och basbeloppsuppräkring	21	33	21	33
Övriga pensioner	-75	320	-75	320
Löneskatt	1	85	1	85
Övrig post				
Summa avsatt till övriga pensioner	538	591	538	591
Avsatt till pensioner, förtroendevalda				
Avsatt till pensioner	360	360	360	360
Löneskatt	0	0	0	0
Summa	360	360	360	360
Utgående avsättning pensioner	6 790	6 788	6 790	6 788
Övriga avsättningar				
Ingående avsättning	13 547	15 602	13 547	15 602
Varav avsättning E20	8 399	11 094	8 399	11 094
Varav avsättning Deponi	1 066	1 153	1 066	1 153
Varav avsättning Bärebergstipp	1 300	1 300	1 300	1 300
Uppskjuten skatteskuld			1 906	1 679
Årets avsättning E20	765	-519	765	-519
Årets avsättning deponi	0	0	0	0
Årets avsättning Tippen Bäreberg	0	0	0	0
Årets kostnad E20	-3 460	-991	-3 460	-991
Årets kostnad för stängning av deponi	-86	-545	-86	-545
Årets kostnad Tippen Bäreberg	0	0	0	0
Utgående övriga avsättningar	10 767	13 547	12 673	15 226
Summa avsättningar	17 557	20 335	19 463	22 014

20 Långfristiga skulder tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
<i>Lån i banker och kreditinstitut</i>				
Ingående balans	0	0	146 225	139 507
Ökade skulder under året	0	0	0	17 000
Årets amortering	0	0	-2 823	-10 282
Summa lån i kreditinstitut	0	0	143 402	146 225
<i>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</i>				
Ingående balans	6 644	5 874	6 644	5 874
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Upplösning av investeringsbidrag	-45	-45	-45	-45
Gatukostnadsersättningar	0	0	0	0
Upplösning av gatukostnadsersättningar	0	-399	0	-399
Anslutningsavgifter VA	361	1 347	361	1 347
Upplösning av anslutningsavgifter VA	-144	-133	-144	-133
Summa förutbetalda intäkter	6 816	6 644	6 816	6 644
Summa långfristiga skulder	6 816	6 644	150 218	152 869

21 Kortfristiga skulder tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Leverantörsskulder	20 288	11 288	19 781	12 987
Momsskuld	0	0	0	0
Personalens skatter och avgifter	9 281	9 616	9 281	9 716
Semesterlöneskuld och okompenserad övertid	18 468	17 850	18 468	17 850
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26 162	29 095	29 471	31 874
Övriga kortfristiga skulder	453	365	4 984	4 952
Summa kortfristiga skulder	74 652	68 213	81 985	77 378

22 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Borgensförbindelser				
- Essunga Bostäder AB	146 225	149 048	-	-
- Stiftelsen Essunga Industrier		0	-	-
- Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Essunga	81 824	84 414	81 824	84 414
- Egna hem och småhus		4	0	4
Summa borgensförbindelser	228 049	233 466	81 824	84 418
Pensionsavsättningar inom linjen	85 158	87 419	85 158	87 419
Särskild löneskatt	20 659	21 208	20 659	21 208
Summa pensionsavsättningar	105 817	108 627	105 817	108 627

31 justering av rörelsekapitalets förändring

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Avskrivningar	15 184	14 117	20 066	34 658
Realisationsvinst fastighetsförsäljning	0	0	0	0
Realisationsförlust fastighetsförsäljning	0	0	0	0
Justering för av- och nedskrivningar	15 184	14 117	20 066	34 658

32 Justering för övriga ej likvidpåverkande poster

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Avskrivningar ersättningar	191	-178	191	-178
Justering reaförlust	0	0	0	0
Övriga justeringar	64	398	335	398
Övriga avsättningar	-2 781	-2 054	-2 781	-2 054
Pensionsskuld förändring	2	1 158	2	1 158
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	-2 524	-676	-2 253	-676

33 Ökning/minskning av långfristiga fordringar

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Reversfordran Bala fastighets AB	0	0	400	-1 600
Essunga ryttaförening	18	1 018	18	1 018
Summa minskning av långfristiga fordringar	18	1 018	418	-582

34 Jämförelsestörande poster

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Index E20	-765	519	-765	519
Nedskrivning fastighet	0	0	0	-14 700
Covidersättning som avser 2020	3 477	0	3 477	0
Summa jämförelsestörande poster	2 712	519	2 712	-14 181

35 Räkenskapsrevision

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Arvode	22	22	22	22
Konsultkostnader	169	187	385	268
Summa räkenskapsrevision	190	209	406	290

Koncerninterna förhållanden

Tkr	Ägarandel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		givna	mot-tagna	givna	mot-tagna	givna	mot-tagna
Essunga kommun		11 300	0	0	0	0	0
Essunga bostäder AB	100 %	0	11 000	0	0	0	0
Stiftelsen Essunga industrier	100 %	0	300	0	0	0	0
Summa		11 300	11 300	0	0	0	0

Tkr	Ägarandel	Försäljning		Periodiserade poster		Lån		Räntor och borgensavgift	
		intäkt	kostnad	Fordran	Skuld	givare	mot-tagare	givare	mot-tagare
Essunga kommun		1 121	6 427	23	1 345	0	0	0	373
Essunga bostäder AB	100 %	6 427	1 121	1 345	23	0	0	373	0
Stiftelsen Essunga industrier	100 %	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa		7 548	7 548	1 368	1 368	0	0	373	373

Kommunala bolag, stiftelser, gemensam nämnd och kommunalförbund

Essunga Bostäder AB, Stiftelsen Essunga Industrier, Räddningsnämnden, Skaraborgs Kommunalförbund, Kommunassurans Syd, Tolkförmedling Väst, Leader Nordvästra Skaraborg, - Samordningsförbundet Västra Skaraborg, Göliska IT, Inera AB, Mediapoolen VG AB.

Essunga Bostäder AB

Verksamhetens utveckling

Essunga Bostäder AB har haft ett intensivt år med nyrekryteringar och pandemi. Bolaget rustar för att möta framtidens utmaningar och kommunens höga investeringsambition. Fokus ligger på att vara en attraktiv arbetsplats med goda förutsättningar för utveckling med hög standard i utförda tjänster. Bolaget har under året förstärkt sin organisation med en projektledare som till största delen kommer arbeta med kommunens satsning på nyinvesteringar i skolfastigheter.

Affärsplanen har under året reviderats tillsammans med styrelsen. Målet för nyproducerade lägenheter har sänkts under planperioden från 45 till 10 stycken lägenheter. Affärsplanen har även stärkt sin hållbarhetsambition. Därtill har bolaget uppstartat bostadsförsörjningsgruppen under hösten, gruppen har som mål att mötas fyra gånger per år. Arbetet syftar till att informera berörda politiker om aktuella fastighetsfrågor.

Essunga Bostäder AB projekterar för att bygga 6 markplanslägenheter efter branden på Spannmålgatan. Byggstart planeras till hösten 2022. Projektet har ambitionen att ny teknik installeras som bidrar till ett mer hållbart samhälle. Ytterligare ett antal effektiviseringar kring energiförbrukning har åtgärdats under året. Höga elpriser gör att bolaget fortsätter att aktivt se över sin förbrukning och räknar på investeringar som kan bidra till ett mer hållbart samhälle över tid.

Det har under året renoverats ett antal lägenheter. Det har varit planerat underhåll men även akuta renoveringar orsakade av brand- och vattenskadorna.

Resultatrapport, tkr	2021	2020	2019
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	29 952	45 180	37 493
Rörelsens sidointäkter	91	3 512	382
Summa intäkter	30 043	48 692	37 876
Rörelsens kostnader			
Kostnader för fastighetsförvaltning	-13 284	-27 621	-22 450
Övriga externa kostnader	-2 342	-2 578	-2 617
Personalkostnader	-10 330	-9 293	-9 231
Avskrivningar	-4 882	-19 591	-13 562
Övriga rörelsekostnader	0	-949	0
Rörelseresultat	-795	-11 340	-9 984
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	53	61	56
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 104	-1 112	-1 102
Resultat efter finansiella poster	-1 846	-12 391	-11 031
Skatter			
Skatt på årets resultat	-228	3 315	2 107
Årets resultat	-2 074	-9 076	-8 924

Resultatet 2021 uppgår till -2,1 miljoner kronor. Lägre intäkter till följd av ej uthyrda lägenheter på grund av vattenskadorna, återställande av lägenheter, planerat underhåll samt på grund av en del vakanser på de större dyrare lägenheterna. Därtill har vissa personalförändringar och ökade försäkringspremier på grund av att bränder tillsammans med vattenskadorna har inneburit att försäkringspremien och självriskan höjts inför 2021.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Hyresförhandlingen 2021 gav 2,2 procent från 1 maj för samtliga bostadslägenheter förutom Hagagatan 18 och Forsgatan 3 som vid ibruktage 2020 hyresförhandlades till 2022.

Bolaget har fortsatt jobbat på strategier gällande standardhöjande åtgärder i samband med renoveringar samt även att se över hanteringen av tillvalserbjudande.

Under 2021 sjönk hyresgästernas skulder till bolaget. Kravhanteringen är en långsam process vilket kan göra att skulder växer fort, vilket gör det viktigt att arbeta för att minska skuldnivån.

Bolagets försäkringspremie och självrisk höjdes inför 2021. Nuvarande försäkringsgivare upphör efter 2021 att erbjuda försäkring för kommunala bostadsbestånd. Från 2022 övergår försäkringsskyddet till kommunens försäkringsgivare såsom medförsäkrade.

Väsentliga personalförhållanden

Företaget administreras av en VD, en controller och en koordinator. En drifttekniker arbetar över hela bostadsbeståndet med planering av underhåll och reparationer samt arbetsledning av den dagliga driften. På förvaltningssidan har vi en drifttekniker som arbetar med förvaltningen åt Essunga kommun och KHF med deras fastighetsbestånd. Han planerar underhåll och reparationer samt arbetsleder den dagliga driften.

Under 2021 hade vi en pensionsavgång och en personalavgång vilka ersattes med en ny bovärd och en fastighetsskötare.

Arbetet med det Systematiska Arbetsmiljöarbetet (SAM) har fortsatt utifrån framtagen planering. Detta i form av utveckling av arbetsmiljöronder och medarbetarsamtal. Flera av bolagets medarbetare och skyddsombud har genomgått en utbildning under året i systematiskt arbetsmiljöarbete.

Övriga personalförhållanden under 2021:

- Värdegrundsarbete,
- Ytterligare en deltidsbrandman på bolaget (totalt fyra stycken)
- Deltagande i utbildningar t ex LOU, hyresförhandling, liftutbildning, heta arbeten och hyresjuridik

Förväntad utveckling

Avtal är tecknat med Nossebro Energi kring fiberutbyggnad. Fiberutbyggnaden har genomförts under året och förväntas vara helt klart under 2022. Essunga Bostäder AB har under året valt att ingå i flera centrala upphandlingar tillsammans med Essunga kommun och övriga V6-kommuner. Arbetet har styrts via upphandlingsenheten i Lidköping.

Våren 2013 togs en åtgärdsplan fram med den nya underhållsplanen som grund. Planen startade hösten 2013 och fram till dags datum har ca 75 procent av det tunga underhållet genomförts. Nu pågår en uppdatering och omarbetning av underhållsplanen. Bolagets förhoppning är att kunna hålla tempo i det planerade underhållet under de närmaste åren.

Under året som varit har bolaget haft ett större antal vakanser på lägenheter som påverkar vår budget negativt. Målet är att öka marknadsföring av bolagets lägenheter och verka för bättre trivsel hos våra idag mycket nöjda kunder.

En marknadsvärdering genomfördes under senhösten 2020 gällande hela beståndet och varje enskild fastighet. Syftet är att kunna, vid en eventuell nybyggnation, försälja fastigheter till rätt värde för att finansiera del av nyproduktion. Detta inom målet för affärsplanen 2021 – 2023 som ligger på 10 nya bostäder till 2023.

Digitaliseringen har under rådande omständigheter tagit ett stort kliv framåt i form av bland annat ökad kommunikation via bolagets hemsida. Digitaliseringen har även möjliggjort fler digitala möten och hemmakontor under rådande pandemi. Det nya fastighetssystemet som upphandlas inom kort möjliggör digitala processer i större utsträckning.

Under 2021 genomfördes ingen NKI undersökning (Nöjd Kund Index) vilket är en del i ägardirektivet. Målbilden är enligt ägardirektiv att andelen hyresgäster som är nöjda eller mycket nöjda ska uppgå till lägst 75 %. Ny mätning är planerad under 2022.

Stiftelsen Essunga industrier

Tkr	2021	2020	2019	2018
Resultat	-23	4 673	267	145

Stiftelsens ändamål

Stiftelsen har till ändamål att inom Essunga kommun tillhandahålla lokaler för industriproduktion, handel och hantverk.

Verksamhet

Sedan sommaren 2020 har Stiftelsen avyttrat fastigheten Essunga Stallaholm 1:314. Industribyggnaden. Därmed är Stiftelsens verksamhet i ett förvaltarläge under 2021.

Resultat

Resultatet 2021 består av ett underskott om 23 000 kronor. Utifrån förvaltarläge och inga intäkter 2021 är endast ekonomin påverkad av vissa kostnader för revision och diverse avgifter.

Räddningsnämnden

Verksamhetsberättelse (sammanfattning)

Räddningsnämnden är Lidköping, Vara, Grästorp och Essunga kommuners gemensamma organ för uppgifter som gäller räddningstjänst, skydd mot olyckor som kan föranleda räddningsinsatser enligt lagen om skydd mot olyckor samt de uppgifter i övrigt som enligt lag skall fullgöras av den kommunala nämnd som svarar för räddningstjänsten

Nämndens uppdrag och verksamhet

- Räddningstjänst
- Tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor
- Tillstånd och tillsyn enligt lagen om brandfarlig och explosiv vara
- Rådgivning, information och brandskyddsutbildning
- Sotning och brandskyddskontroll
- Från och med 2016-07-01 arbete med säkerhetssamordning och krishantering

Ekonomi

Tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Intäkter	45 400	43 600	34 300	29 500	27 200
Kostnader	-78 600	-76 600	-63 900	-58 600	-54 800
Nettokostnader	-33 200	-33 000	-29 600	-29 100	-27 600
Nettobudget	-33 700	-32 600	-28 300	-28 500	-27 800
Budgetavvikelse	500	-400	-1 300	-600	200

Det ekonomiska resultatet för Räddningsnämnden visar ett överskott på 500 tusen kronor. Den

främsta orsaken till överskottet är lägre personalkostnader på grund av vakanser, därtill uppvisar Trygghetscentralen ett bättre resultat. 2021 som är sista året som trygghetscentralen får bidrag om 1 miljon kronor

Under 2021 är larmfrekvens åter på samma nivåer som innan pandemin, Pandemin har även påverkar intäkter negativt 2021 gällande myndighetsutövning i form av tillsyn och brandskydds-kontroller. Under 2021 har två insatser varit av stor karaktär vilket varit kostnadsdrivande och påverkar resultatet negativt

Kommunalförbundet Göliska IT

Uppdrag/verksamhet

Kommunalförbundet Göliska IT ägs av Essunga, Götene, Lidköping, Skara, Grästorp och Vara kommuner. Ägarandelen för Essunga kommun 2020 är 7,4 procent och aktuell fördelningsnyckel är 5,7 procent.

Göliska IT levererar IT-drift till de sex kommunerna och flertalet kommunala bolag utifrån ett gemensamt IT-avtal. Verksamheten bedrivs som kommunalförbund, där medlemmarna enligt förbundsordningen har en ägarandel som motsvarar den relativa omfattningen kommunen köper verksamhet av förbundet.

Viktiga händelser under året

- Driftsättning av ett nytt kommungemensamt ekonomisystem.
- Investering och driftsättning av nytt datacenter för Göliska IT - sänker elförbrukningen med ca 30 procent jämfört med tidigare lösning.
- Införande av ny telefonifunktion och tjänstebaserad växel för medlemskommunerna.
- Upphandling av datorer, bildskärmar och tillbehör för samtliga medlemskommuner och bolag samt upphandling av skrivare och kopiatorer för samtliga medlemskommuner och bolag.

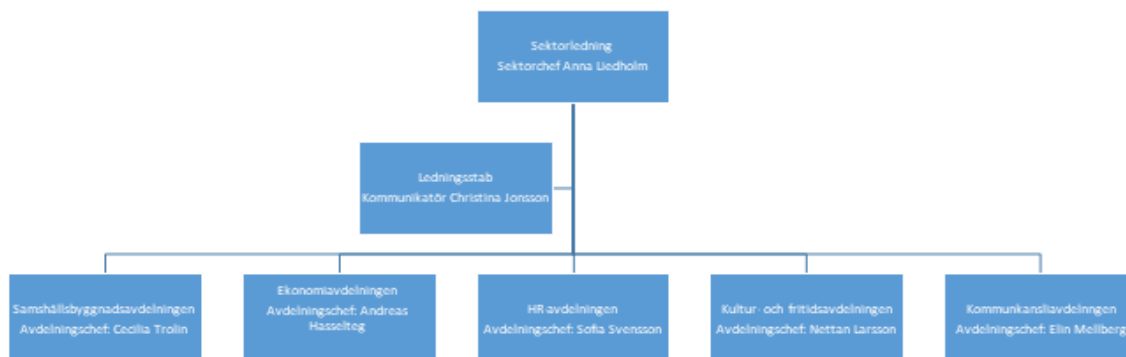
Ekonomi

Tkr	2021	2020	2019	2018
Intäkter	69 869	64 547	60 561	55 158
Kostnader	69 408	62 106	-59 001	-54 656
Nettokostnader	461	2 441	1 560	502
Årets resultat	461	2 441	1 560	502

Årets resultat uppgår till 0,5 miljoner kronor. Intäkterna har jämfört med föregående år ökat med 8,2 procent och kostnader har ökat med 11,8 procent. Att intäkter och kostnader ökat relativt kraftigt beror framförallt på att Kommunerna under 2021 återbetalat 2,1 mkr avseende Göliska IT:s investeringar i ärendehanteringssystemet och ekonomisystemet. Dessa intäkter möts av en exakt lika stor avskrivningskostnad. Därtill bidrar E-tjänstekontor hos Göliska som stöttar kommunerna till ökade intäkter och kostnader.

Kommunstyrelsen

Översikt över verksamhetens utveckling



Under 2021 har stort fokus legat på att tydliggöra och stärka kommunledningssektorns ansvar för ledning och styrning inom de kommungemensamma områdena ekonomi, HR och kansli. Arbetet har bland annat innefattat en omorganisation till en avdelningsstruktur med fem avdelningar.

Samhällsbyggnadsavdelningens övergripande uppdrag är att skapa förutsättningar för tillväxt, genom att planera, genomföra och i vissa delar förvalta nya bostads- och verksamhetsområden samt allmän plats. Annorlunda uttryckt är kommunens samhällsbyggnadsverksamhet dragloket i kommunfullmäktiges antagna vision om 10 000 invånare år 2040. Med ny samhällsbyggnadschef på plats sedan årsskiftet har arbetet med att bygga upp en samhällsbyggnadsverksamhet med förutsättningar att leverera på uppdraget påbörjats. Utifrån denna målsättning har två enheter inrättats: enheten för hållbar utveckling och tekniska enheten. Rekrytering och tillsättning av två enhetschefer har genomförts. Arbetet med framtagandet av en kommungemensam Hållbarhetsstrategi har påbörjats. Beslut har fattats och praktiska förberedelser har genomförts för att gå in som medlem i kommunalförbundet Avfall & Återvinning Skaraborg (tidigare Avfall Östra Skaraborg, AÖS) vid årsskiftet. En VA-strategi för kommunen har tagits fram. Denna kommer att utgöra en viktig strategisk pusselbit i kommande samhällsplanering.

Kultur- och fritidsavdelningens övergripande uppdrag är att tillhandahålla eller stödja aktiviteter och arrangemang till kommunens invånare i alla åldrar. Sedan årsskiftet är verksamheten med personal överflyttad till kommunledningssektorn. Under perioden har stora insatser och resurser lagts på uppbyggnaden av verksamheten och utbudet av aktiviteter på Nossebrobadet och Nossebro camping, för att kunna erbjuda våra invånare och besökare en friskvårdsanläggning och besöksmål av hög kvalitet. Corona-pandemin och restriktioner har inneburit att många inplanerade aktiviteter har fått läggas på is. Med särskilt fokus på målgruppen barn och ungdomar och utifrån gällande restriktioner har en succesiv uppstart skett under perioden. Kommunfullmäktiges beslutade landsbygdsfond har inrättats och ett flertal föreningar har sökt och beviljats medel ur fonden under perioden. En genomgripande översyn av kommunens bidragsregler till föreningslivet har inletts under perioden.

Ekonomiavdelningens övergripande uppdrag är att leda, styra, samordna och vidareutveckla den kommungemensamma planerings- och uppföljningsprocessen i enlighet med kommunens styr- och ledningssystem. Ansvar för att säkerställa att kommunen har och tillämpar en kvalitetssäkrad investeringsprocess samt att stödja förvaltningarna med att identifiera möjligheter till kostnadsbesparingar och intäktsökningar. För att kunna ta ansvaret har förstärkningar gjorts under perioden genom inrättandet av en redovisningsenhet samt rekrytering och tillsättning av ny ekonomichef. Planeringsprocessen har utvecklats i enlighet med kommunfullmäktiges antagna

styrdokument. Byte av ekonomisystem till Raindance har genomförts och alla kommunens chefer har utbildats i det nya ekonomisystemet.

HR-avdelningens övergripande uppdrag är att leda och samordna kommunens arbetsgivarfrågor och att leda, styra och samordna kommunens övergripande personalstrategiska arbete mot visionen och kommunfullmäktiges mål. Ansvaret innefattar att arbeta fram policies, processer och rutiner samt att tillhandahålla ett löpande konsultativt chefsstöd till kommunens alla chefer. Avdelningen verkar inom områdena arbetsmiljö, rekrytering, lönebildning och kompetensförsörjning. Central samverkansgrupp (CSG) utgör kommunens centrala organ för medbestämmande och arbetsmiljöfrågor av övergripande och principiell natur. Under perioden har arbetssättet och arbetsformerna i CSG fortsatt utvecklas och utbildning i lokalt samverkansavtal har påbörjats. Under perioden har samtliga kommunens chefer genomgått utbildning i arbetsrätt. Som ett led i att stärka våra chefers ledarkompetens har grupphandledning i chefsrollen med extern coach inletts under perioden.

Kommunkansliets övergripande uppdrag är att ansvara för en kvalitetssäkrad och rättssäker ärendeberedningsprocess inklusive sekreterarskap till kommunens alla nämnder, utskott och kommunfullmäktige, registratur, arkiv och arkivvård samt GDPR. Det utvecklingsarbete som inleddes under 2020 har fortsatt under perioden, med särskilt fokus på digitala mötesformer. Under perioden har ett digitalt kommunfullmäktigesammanträde genomförts. För att öka kommuninvånarnas delaktighet och som ett verktyg för att vitalisera kommunfullmäktigesammanträdena, har webbsändningar av fullmäktiges sammanträden införts under perioden.

Essunga kommun har tillsammans med Grästorp, Lidköping och Vara en gemensam säkerhetsorganisation med ansvar för kommunernas krisberedskap, säkerhetsskydd och civilt försvar. Samsyn råder om behovet av att förbättra och utveckla verksamheten för att säkerställa att kommunerna har förutsättningar för att ta det ansvar som åligger dem idag och vad som förväntas i framtiden. Under perioden har en utredning genomförts över nuvarande organisation. Denna innehåller förslag på förändringar som kommunerna kommer att arbeta vidare med.

Som ett led i att utveckla och utöka samverkan inom V6 har en verksamhetsplan med fokusområden för 2021-22 arbetats fram. Chefsnätverk som rapporterar till kommundirektörsgruppen har etablerats och arbetet i respektive chefsnätverk har dragit igång.

Måluppfyllelse

Område: Boende och befolkning

Essunga kommun ska verka för olika former av mötesplatser som stärker människors utveckling och inkludering



Kommunens fysiska mötesplatser håller överlag hög kvalitet och upplevs som inbjudande, attraktiva och trygga. Dock har skadegörelsen ökat något under 2021, vilket följer den nationella trenden. I samarbete med polisen och föreningslivet har kraftfulla åtgärder satts in under senhösten för att vända denna negativa trend. Ett positivt trendbrott har setts i den senaste statistiken över anmälda skadegörelsebrott.

Lika viktiga som fysiska mötesplatser är digitala mötesplatser. En positiv effekt av corona-pandemin är att införandet av nya digitala mötesplatser har ökat. Under 2021 har nya digitala mötesplatser och aktiviteter etableras, såsom digitala nätverksträffar för företag (diggi-fika), digitala spelningar inom Kulturskolan, digitala evenemang på Biblioteket och bokutlåning genom take-away samt införandet av webb-sända kommunfullmäktigesammanträden.

Under hösten genomfördes både fysiska och digitala dialoger med kommunens invånare som kommer att ligga till grund för framtagandet av den fördjupade översiktsplanen för Nossebro.

Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö

Essunga kommun ska verka för att barn och unga ges en meningsfull och aktiv fritid. Detta gör vi genom att erbjuda ett varierat kultur- och fritidsutbud både inom kommunens verksamheter, men också genom föreningsbidrag stötta de aktiviteter som genomförs inom det lokala föreningslivet.

Under 2021 har samhällsbyggnadsavdelningen startat arbetet med att skapa en strategisk och långsiktig samhällsplanering för att möjliggöra att kommunen tar nödvändiga steg i riktning mot visionen. Arbetet med framtagande av ett antal strategiska dokument som kommer att ligga till grund för att kommunen ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö har påbörjats under året. Under 2022 kommer arbetet att intensifieras med bland annat upprättande av planprioriteringsprogram, framtagande av nya detaljplaner och fortsatt avyttring av redan planlagd mark i enlighet med upprättad markstrategi.

I Essunga kommun ska alla invånare genom hela livet ha möjlighet till goda livsvillkor

Det är mycket glädjande att satsningen på kulturskolan har gett resultat och att intresset är så stort. Till skillnad från i många grannkommuner har vi inte tappat elever under 2021 på grund av pandemin och söktrycket fortsätter att vara så stort att vi tyvärr inte kan bereda alla i kö en plats.

Område: Näringsliv och arbetsmarknad

Essunga kommun ska vara en kommun med gott företagsklimat där förutsättningarna för tillväxt är goda

Corona-pandemins restriktioner under 2021 har inneburit att alla planerade aktiviteter inte har kunnat genomföras, alternativt inte kunnat slutföras under året. Pandemin har inneburit mycket begränsade möjligheter till företagsträffar, företagsbesök och andra aktiviteter där man kan mötas på ett informellt sätt och diskutera eller informera om frågor.

Ett fokusområde under 2021 har varit att säkerställa att kommunen har en fungerande och kvalitetssäkrad inköpsprocess för kommunens köp av varor och tjänster och att planerade inköp offentliggörs. Arbetet inom området kommer att fortsätta under 2022.

År 2021 har karaktäriserats av att förvaltningen har arbetat med att etablera strukturer för samhällsbyggnadsavdelningens frågor generellt. Detta har resulterat i två nya enheter inom samhällsbyggnadsavdelningen samt en ledningsgrupp för samhällsbyggnadsavdelningen. Vidare har avdelningen startat arbetet med att skapa en strategisk och långsiktig samhällsplanering för att möjliggöra att kommunen tar nödvändiga steg i riktning mot visionen.

Under året har samhällsbyggnadsavdelningen genomfört kommunens första markanvisningar, antagit en VA-strategi, påbörjat arbetet med framtagande av en hållbarhetsstrategi, påbörjat arbetet med framtagande av en fördjupad översiktsplan för Nossebro samt arbetat fram en markstrategi som syftar till att skapa mer klarhet, transparens och förutsägbarhet för alla kommunens markintressenter. Dessa sammantaget kommer att underlätta för kommunens näringsidkare, genom ökad förutsägbarhet och ökad transparens.

Område: Finans

Kommunstyrelsen ska uppnå budget i balans



Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat på 0,5 miljoner, vilket innebär att målet är uppnått.

Område: Utvecklingsmål/utvecklingsuppdrag

Kommunstyrelsens egna utvecklingsuppdrag

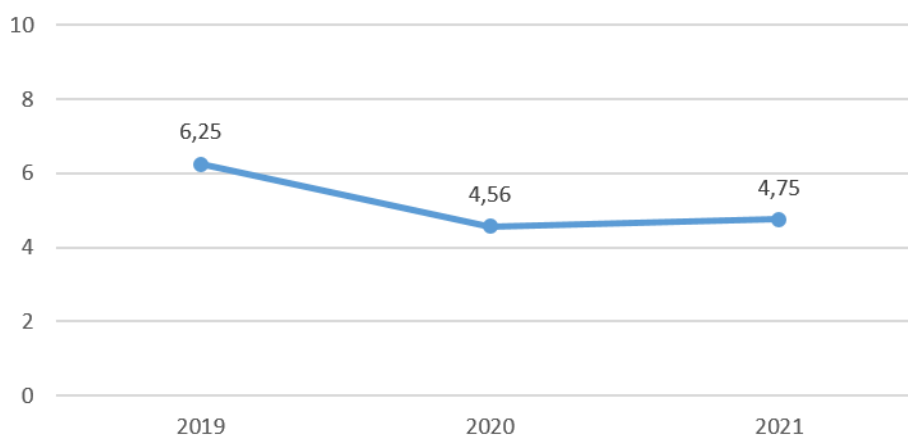


Under året har samhällsbyggnadsavdelningen marknadsfört kommunens villatomter, verksamhetsområden och områden för flerbostadshus både genom försäljning av enskilda fastigheter och genom upprättade markanvisningar. Arbetet har resulterat i ett antal försäljningar främst i Nossebro.

Både osålda och sålda fastigheter ger dock förvaltningen en uppfattning om olika områdens och detaljplaners attraktivitet som ger oss en värdefull information inför kommande arbete.

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaro (%)
Kommunledningssektor



Personellt är kommunledningssektorn kommunens minsta sektor, räknat till antal anställda. Det innebär att numerärt små förändringar får stor procentuell påverkan.

Sjukfrånvaron inom sektorn har ökat något från föregående år men är kvar på låg nivå. Den höga frisknärvaron bedöms bero på att alla medarbetare, vars arbetsuppgifter så medger, arbetat hemifrån och att möten styrts om till digitala möten. Insatser har lagts på att göra medarbetares fysiska hemarbetsplatser så goda som möjligt, exempelvis genom datorskärmar och andra hjälpmedel. Information och uppmaningar har även lagts ut på intranätet om vikten av pauser med rörelse. På grund av svårigheten att bedöma längden på perioden för hemarbete har insatserna varit begränsade och inte omfattat höj- och sänkbara skrivbord. Arbetsgivaren följer noga både de fysiska och psykosociala negativa effekterna av den långa perioden av hemarbete.

Under året har många rekryteringar genomförts inom sektorn. Ekonomichef och VD för Essunga bostäder rekryterades under våren och de tillträdde efter sommaren. Även enhetschefstjänster samt specialisttjänster har rekryterats under året. (HR-specialist, kommunikatör samt enhetschefer och specialister inom Samhällsbyggnad)

11 tillbuds- eller arbetsskadeanmälningar har inkommit under 2021 som är första hela året som vi haft ett digitalt system för rapportering och hantering av detta. Att det sker tillbud och händelsevis olycksfall i våra verksamheter går inte helt att undanröja men att rapporteringen av dessa ökat under året är positivt. Det innebär att vi som arbetsgivare kan följa upp, vidta åtgärder och i bästa fall förebygga nya olycksfall och skador. De anmälningar som kommit in under året har till största del kommit från badet och samhällsbyggnadsavdelningen. Anmälningarna från badet kopplas till att verksamheten är ny för kommunen att driva. Samhällsbyggnads anmälningar rör den fysiska arbetsmiljön.

Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

mnkr	2021	2020	2019
Intäkter	41,3	36,8	35,9
Kostnader	-111,7	-97,7	-96,7
<i>Varav personalkostnader</i>	-32,5	-26,8	-26,9
Nettokostnader	-70,4	-60,9	-60,8
Nettobudget	-70,9	-61,9	-60,2
Över/Underskott	0,5	1,0	-0,6

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott om 0,5 miljoner för helåret 2021.

Kommundirektör inklusive ekonomi, HR och kansli redovisar ett positivt resultat om 1,0 miljoner. Överskottet beror delvis på låga utvecklingskostnader samt har vakanser bidragit till lägre lönekostnader än budgeterat.

Samhällsbyggnadsavdelningen redovisar ett positivt resultat om 0,8 miljoner. Det positiva utfallet beror delvis på vakanta tjänster som tillsätts under hösten.

Kommunala fastigheter redovisar ett negativt resultat om 1,5 miljoner. Det negativa resultatet beror framförallt på att kommunens elavtal löpte ut under slutet av året och högre elkostnader skapade ett underskott mot budget. Därtill är intäkter lägre än budget och övriga främmande tjänster högre än budget.

Inom kultur- och fritidsverksamheten har bad- och campingverksamheten på grund av pandemin inte bedrivits i normal omfattning under våren vilket påverkat intäkterna negativt. Vidare har bidrag inkommit från Statens kulturråd till bibliotek och kulturskola vilka använts till förstärkt personaltätthet och därmed förstärkt verksamhet.

Eftersom verksamheterna bibliotek, kulturskola och fritidsgård flyttats från Utbildningsnämnd till Kommunstyrelse 2021 är kostnadsförändringen inte jämförbar mellan åren. Därtill har badets driftsform förändrats.

Kommunstyrelsen (siffror i miljoner kronor)	2020	2021	Förändring
Personalkostnader	26,8	29,0	8,2 %
Totala kostnader	60,9	66,2	8,7 %

Tabellens siffror är justerade för att kulturskola, bibliotek och fritidsgård flyttats från Utbildningssektorn till Kommunstyrelsen mellan åren. Kommunstyrelsens relativt höga kostnadsökning beror framförallt på att personalförstärkningar gjorts inom kommunstyrelsen, höga elkostnader under slutet av 2021, badet i kommunal regi och högre kostnader för avskrivningar.

Driftsammanställning

Nettokostnader tkr	2021	2020	budget 2021	Budgetavvikelse 2021
POLITISK VERKSAMHET				
Nämnd och styrelseverksamhet	2 122	1 999	2 350	228
Stöd till politiska partier	207	209	215	8
Revision	523	485	527	4
Övrig politisk verksamhet	2 672	2 334	2 595	-77
INFRASTRUKTUR SKYDD MM				
Fysisk och teknisk planering	902	1 067	2 026	1 124
Näringslivsfrämjande åtgärder	855	1 425	850	-5
Turistverksamhet	361	207	454	93
Gator och vägar	5 181	4 864	5 129	-52
Parkverksamhet	1 185	1 168	1 028	-157
Miljö- och hälsoskydd	92	78	99	7
Totalförsvär	6 845	6 405	6 674	-171
FRITID OCH KULTUR				
Allmän fritidsverksamhet	959	871	920	-39
Allmän kulturverksamhet	464	0	265	-199
Biblioteksverksamhet	1 959	0	2 312	353
Musikskola	984	0	803	-181
Idrotts- och fritidsanläggningar	5 625	4 580	5 123	-502
Fritidsgårdar	954	0	853	-101
SKOLVÄSENDET				
Förskoleverksamhet	1 853	1 782	2 188	335
Grundskoleverksamhet	6 970	6 155	5 761	-1 209
VÅRD OCH OMSORG				
Bidrag för handikappanpassning	499	399	367	-132
Färdtjänst	973	297	954	-19
AFFÄRSVERKSAMHET				
Arbetsområden och lokaler	2 057	1 674	2 029	-28
Näringsliv och bostäder	1 869	1 550	2 066	197
Kommunikationer	429	762	458	29
Energi och vatten	20	1 345	50	30
Avfallshantering	0	0	0	0
GEMENSAM VERKSAMHET				
Särskilda servicefunktioner	18 729	17 124	20 653	1 924
Personaladministration	5 042	4 092	4 130	-912
Övrig gemensam verksamhet				
TOTALT	70 331	60 872	70 879	548

Budgetavvikelse per verksamhetsområde

Politisk verksamhet

Den positiva budgetavvikelsen för politisk verksamhet beror framförallt på att Coronapandemin

bidragit till färre ledamot på sammanträden år 2021.

Infrastruktur skydd mm

Infrastruktur och skydd redovisar totalt ett överskott. Vakanser inom planverksamhet har bidragit till överskottet.

Fritid och kultur

Underskottet på Fritid- och kultur beror främst på att bad- och campingverksamheten på grund av pandemin inte har bedrivits i normal omfattning under våren vilket påverkat intäkterna negativt.

Skolväsendet

Kommunstyrelsens kostnader under verksamhetsområde skolväsendet består av förskolan och grundskolans fastigheter. Skolfastigheterna redovisar ett underskott. Kostnader för bränsle, vatten och försäkringar är högre än budgeterat. Fastigheterna har också haft kostnader utöver budget för löpande fastighetsunderhåll.

Vård och omsorg

Handikappanpassningar har under år 2021 varit högre än planerat i budgetarbetet.

Affärsverksamhet

Verksamhetsområdet affärsverksamhet redovisar en positiv budgetavvikelse. Den låga investeringsnivån har bidragit till lägre kapitalkostnader än planerat.

Gemensam verksamhet

Inom gemensam verksamhet ryms alla stödfunktioner och personalrelaterade kostnader som företagshälsovård, Facklig tid, personalens trevnad etc. Den positiva budgetavvikelsen beror på vakanser och föräldraledigheter.

Nyckeltal

Företagsklimat

Rankingen innehåller en sammanvägning av totalt 18 faktorer som viktas olika tungt. Tyngst vikt har företagets sammanfattade omdöme om företagsklimatet.

Källa: Svenskt näringsliv

Nettokostnadsavvikelse

Visar hur Essungas och VG-regionens kostnader för verksamheten skiljer sig från rikets genomsnittskostnad. Om siffran visar t.ex. 1,0 % betyder det att Essungas kostnader är 1,0 % högre än medelkostnaden i riket när hänsyn är tagen till demografiska skillnader i kommunerna.

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen (kolada)

Nyckeltal		2016	2017	2018	2019	2020	2021
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	Essunga	40	40	34	19	27	47
	Medelvärde VG-region	137	139	134	137	139	138
Nettokostnadsavvikelse exkl. LSS	Essunga	3 %	4,6 %	4,9 %	1,2 %	0,5 %	Presenteras aug 2022
	Medelvärde VG-region	2,6 %	3,4 %	3,5 %	2,7 %	2,9 %	Presenteras aug 2022

Samhällsbyggnadsavdelningen

År 2021 har karaktäriserats av att förvaltningen har arbetat med att etablera strukturer för samhällsbyggnadsavdelningens frågor generellt vilket har resulterat i två nya enheter samt en ledningsgrupp för samhällsbyggnadsavdelningen. Vidare har avdelningen startat arbetet med att skapa en strategisk och långsiktig samhällsplanering för att möjliggöra att kommunen tar nödvändiga steg i riktning mot visionen.

Under året har samhällsbyggnadsavdelningen genomfört kommunens första markanvisningar, antagit en VA-strategi, påbörjat arbetet med framtagande av en hållbarhetsstrategi, påbörjat arbetet med framtagande av en fördjupad översiktsplan för Nossebro samt arbetat fram en markstrategi som syftar till att skapa mer klarhet, transparens och förutsägbarhet för alla kommunens markintressenter bland annat.

Vatten- och avloppsförsörjning

Driftredovisning, mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	9,0	7,8	7,8	7,8
Verksamhetens kostnader	-7,0	-7,5	-5,9	-5,8
Avskrivningar	-1,6	-1,2	-1,5	-1,5
Verksamhetens nettokostnader	0,4	-0,9	0,4	0,5
Finansiella kostnader	-0,4	-0,4	-0,4	-0,6
Årets resultat	0,0	-1,3	0,0	-0,1

Verksamheten för vatten och avlopp har en budget i balans. Under året var det planerat för att undersöka möjligheten att anlägga en ny vattentäkt. Förvaltningen har istället vänt sig till grannkommunerna för att undersöka möjligheten att skapa redundans i vattenförsörjningen. Både detta arbete samt arbetet med att projektera för en vattenreservoar flyttas till år 2022. Ett stort arbete har utförts under hösten efter sommarens skyfall med att utreda hur kommunen ska komma tillrätta med översvämningsproblematiken i Främmestad. Vi har även utfört relining i Främmestad som en åtgärd för att komma tillrätta med översvämningsproblematiken.

Balansräkning

Balansräkning, tkr	2021	2020
Anläggningstillgångar	24 658	25 041
Materiella anläggningstillgångar	24 258	24 618
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	400	423
Finansiella anläggningstillgångar		
Summa anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar	24 658	25 041
Kortfristiga fordringar	369	347
Summa omsättningstillgångar	369	347
SUMMA TILLGÅNGAR	25 027	25 388
Eget kapital, ingående balans	0	0
Årets resultat	0	0
Skulder		
Långfristiga skulder	23 849	23 870
Kortfristiga skulder	1 178	1 518
Summa skulder	25 027	25 388
SUMMA SKULDER, EGET KAPITAL	25 027	25 388

Noter

Noter	tkr	Kommentar
Not 1 Anläggningstillgångar		
Tekniska anläggningar	24 618	Se not 13 under noter
Elskåp styrcentral	400	
Summa anläggningstillgångar	25 018	
Not 2 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	369	VA-avgifter
Not 3 Långfristiga skulder		
Anslutningsavgifter	4 135	VA-anslutningar
"Lån"	19 714	Skillnad mellan tillgångar och skulder
Summa långfristiga skulder	23 849	
Not 4 kortfristig skuld		
Arbetsgivaravgift	42	Arbetsgivaravg jan på ansvar 16
Skatt	33	lön jan *0,3
Uppbokning regresser	1 103	Översvämningsanspråk vid skyfall
Summa Kortfristiga skulder	1 178	

Avfallsverksamhet

Avfallsverksamheten visar på ett nollresultat för verksamhetsår 2021.

Under 2021 har Essunga ansökt och beviljats medlemskap i kommunalförbundet avfall Skaraborg vilket innebär att befintliga avtal med de entreprenörer som utför tjänster inom renhållningsverksamheten har överlåtits till kommunalförbundet Avfall och återvinning i Skaraborg.

Verksamheten kommer stegvis samordnas med resterande kommunalförbund, detta administrativt såväl som praktiskt. Den administrativa samordningen berör till exempel avfallsföreskrifter, taxepålägg och nivå på taxor. För att kunna finansiera den utökade verksamheten avseende insamling av matavfall senast vid utgången av 2023 och för att synkronisera Essunga kommuns taxor med övriga Skaraborg kommer taxorna att justeras under en femårsperiod. Ökade lagkrav innebär bland annat att samtliga kommuner ska ha infört matavfallsinsamling vid utgången av år 2023.

Återvinningscentralen avses på sikt förses med grönt kort som möjliggör kommuninvånarnas tillgång till anläggningen utanför bemannande öppettider. Grönt kort innebär vissa investeringar och justeringar på anläggningen. Dessa planeras påbörjas under 2023. Start för kommuninvånarnas grönt-kort-tillgång på ÅVC bedöms därmed ske någon gång under 2023/2024.

Intern kontroll

Nedan presenteras de resultat som kommit fram utifrån de kontrollpunkter som kommunstyrelsen har valt att fokusera på för 2021-års intern kontroll.

Styrning och ledning:

Tillse att politiskt fattade beslut verkställs alternativt tillämpas

Generellt görs bedömningen att politiskt fattade beslut verkställs och tillämpas. Övergripande chefer har under 2021 gjort en bedömning huruvida politiska beslut verkställs i sina respektive verksamheter och bedömningen är att det finns en god generell följsamhet mot politiska beslut.

Myndighetsutövning:

Begäran att ta del av allmänna handlingar

Intern kontroll avseende kommunens efterlevnad att allmänhetens begäran att ta del av allmänna handlingar handläggs i enlighet med OSL har genomförts. Under perioden har alla förfrågningar förmedlats till kommunkansliet för handläggning och sekretessprövning. Kontroll har gjorts av samtliga förfrågningar. Eftersom antalet förfrågningar har varit få under perioden har metoden stickprov inte tillämpats. Vid kontroll har framkommit att handläggningen i samtliga ärenden har skett i enlighet med det skyndsamhetskrav som lagen kräver. Sekretessprövningarna har i samtliga ärenden gjorts med tillämpning av OSL. Inga avslagsbeslut har fattats under perioden.

Juridik

Direktupphandling – uppföljning av kommunens hantering av direktupphandlingar

Intern kontroll avseende kommunens efterlevnad av de bestämmelser och riktlinjer som gäller har genomförts. Stickprov genomfördes på fakturor med bokföringsdatum 1 januari tom 10 juni 2021. Under denna period har 16 fakturor på belopp över 100 000 kronor valts ut. Samtliga svar visar att de har god kännedom om de riktlinjer som tagits fram och beslutats i Kommunfullmäktige under första kvartalet 2021.

Av de svar som har kommit in är 60 procent av inköpen gjorda av Essunga Bostäder AB. Essunga Bostäder AB har i egenskap av egen juridisk person och upphandlande myndighet egna regler för direktupphandling.

Avtalsföljsamhet

Intern kontroll avseende avtalsföljsamhet har genomförts genom stickprov. Ett frågeformulär med följande frågor har besvarats av, Kultur- och fritidschef, samhällsbyggnadschef och kostchef.

1. Är de ramavtal som är upphandlade inom ditt område kända för dig?
2. Är du insatt i vad som gäller avseende priser, volymer, avtalstid etcetera i de ramavtal som du använder dig av idag?
3. Får du påminnelser via mail eller på annat sätt som talar om att det är dags att säga upp, förlänga ett avtal?
4. Saknas det något ramavtal för att kunna genomföra köp av varor eller tjänster som berör din verksamhet?

Samtliga har svarat ja på frågorna 1-3 och nej på fråga 4. Internkontrollen visar att avtalsföljsamheten är god.

Förväntad utveckling

Essunga kommun, liksom de flesta av Sveriges kommuner, står inför långsiktiga demografiska utmaningar. Andelen äldre, men också barn och unga ökar i snabbare takt än den arbetsföra befolkningen. Essunga kommun med en hög försörjningskvot om 0,95 (varje person i Essunga i åldern 20-64 år behöver försörja 0,95 personer 1-19 år eller 65 år och äldre). I riket är motsvarande siffra 0,77. Även om utjämningsystemet mellan kommuner kompenserar kommuner med högre försörjningskvot är den höga och växande försörjningskvoten en betydande utmaning ekonomiskt. Fler kommuninvånare i arbetsför ålder måste bli anställningsbara och fler kommuninvånare behålla sin hälsa högt upp i åldrarna. De närmaste åren kommer kommunstyrelsen därför fokusera på att genom samhällsplanering öka förutsättningarna för en ökad inflyttning och att höja livskvalitén för kommuninvånarna i alla åldrar genom ett ökat och breddat utbud av kultur- och fritidsverksamhet.

Begreppet hållbar utveckling i Agenda 2030 innebär att samhällsutvecklingen ska vara både ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar. Agenda 2030 innehåller mål inom ett antal målområden och målsättningen är att målen är uppfyllda i alla Sveriges kommuner år 2030. Essunga kommun har ett ansvar i denna måluppfyllelse. Arbetet med en hållbarhetsstrategi med utgångspunkt i Agenda 2030 har påbörjats under 2021.

Det fastslagna tillväxtmålet om 10 000 invånare år 2040 i Vision 2040 ställer höga krav på kommunstyrelsens förmåga att leda och styra kommunens verksamheter mot visionen. Under 2021 har kommunstyrelsens ansvar för ledning och styrning förtydligats inom de kommungemensamma områdena ekonomi, kommunikation och marknadsföring, HR, IT och kansli.

Våra medarbetare är vår viktigaste resurs och helt avgörande för att nå visionen. Det gemensamma arbetet att forma en långsiktigt hållbar, offensiv och framtidsorienterad arbetsgivarepolitik fortgår. Arbetet med att stärka kommunens varumärke som attraktiv arbetsgivare kommer också att växlas upp. Detta är särskilt viktigt för att kunna vara med i den ökade konkurrensen om kompetenta medarbetare. Målet är att vårt sätt att arbeta gör Essunga kommun till en av Skaraborgs mest attraktiva offentliga arbetsplatser.

Digitaliseringen erbjuder nya möjligheter för människor att bygga relationer, få insyn i och påverka händelser. Kraven på tillgänglighet har ökat och kommer att öka i takt med samhällets fortsatta digitalisering. De närmaste åren ska digitaliseringstakten i kommunens alla verksamheter öka. Som en konsekvens av den ökade digitaliseringstakten ökar också kommunens IT-kostnader. Behovet av styrning samt metoder för nytto-kalkyler och analysverktyg har därför ökat och kommer att öka de närmaste åren.

De kommande åren kommer att präglas av stora investeringar, både inom samhällsbyggnadsområdet och på lokalsidan. Detta ställer krav på kvalitetssäkrad projektplanering, projektstyrning och projektuppföljning.

Socialnämnd

Översikt över verksamhetens utveckling

Under årets första tertial var det fullt fokus på pandemibekämpning. Efter vaccination av brukare och personal gick pandemin därefter in i en lugnare fas. Efter ett års hårt och intensivt krisarbete fanns ett stort uppdämt behov av återhämtning för all personal, både medarbetare och chefer.

Den första tertialuppföljningen visade på stora ekonomiska avvikelser och ett befarat stort underskott. Ekonomin blev det nya fokusområdet vid sidan av återhämtning. En åtgärdsplan togs fram och en genomlysning genomfördes utifrån Kostnad per brukare för hela nämndens verksamhet. Resultatet låg sedan till grund för åtgärder och omfördelningar för att nå en budget i balans vid ingången av 2022. De första prognoserna under året indikerade ett underskott på ca -9 mnkr vilket har förbättrats till -5,2 mnkr i bokslutet.

En organisationsförändring genomfördes under våren för att ännu bättre kunna jobba med individen i fokus utifrån omsorgsplanen. Ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten är nu organiserade i samma enhet. Biståndsbedömningen inom äldreomsorgen är närmare knuten till hälso- och sjukvård och rehabilitering, vilket också bidrar till en bättre helhet. Ledningsarbetet i sektorn sker sedan i april i en gemensam ledningsgrupp, vilket har skapat bättre förutsättningar att dra nytta av den samlade kompetensen i sektorn.

Måluppfyllelse

Område: Boende och befolkning

Essunga kommun ska verka för olika former av mötesplatser som stärker människors utveckling och inkludering



Utifrån förutsättningarna är målet uppfyllt. Mötesplatsen på Kerstinsås har fortsatt med anpassning av aktiviteter utifrån restriktionerna. Samarbetet mellan kyrkan, PRO och Röda korset har fungerat mycket väl.

Fritidsverksamheten LSS var på paus under våren på grund av coronapandemin, men kom igång igen under hösten med några ungdomar. De har varit nöjda och delaktiga i vad som skall hända i verksamheten.

Knuten har varit stängd under corona-pandemin. Individuella samtal och besök har erbjudits under tiden.

I Essunga kommun ska alla invånare genom hela livet ha möjlighet till goda livsvillkor



Utifrån förutsättningarna är målet uppfyllt. Mycket av de planerade aktiviteterna har fått skjutas på framtiden till följd av coronapandemin. Fokus har istället legat på att inte behöva stänga ner några verksamheter. Istället har vi tänkt om för att hitta lösningar så att brukarna ska kunna få sina insatser och behov tillgodosedda på ett smittsäkert sätt. En hel del utveckling har ändå skett i pandemins vågdalar:

- Samverkan med Närhälsan i Nossebro har fördjupats
- Arbetet med genomförandeplaner har utvecklats inom funktionshinderomsorgen.
- Samverkan kring hälso- och sjukvårdsinsatser för brukare med boende enligt LSS har utvecklats.

- Inom dagverksamhet för dementa har arbete med livsberättelser skapat bättre förutsättningar att arbeta mer individanpassat.
- Tvärprofessionella team kring brukarna på särskilt boende har startats upp under vintern.
- Web-utbildningar har genomförts för att öka medarbetarnas kunskap om personer med kognitiv svikt, t ex demens eller neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF)

Område: Näringsliv och arbetsmarknad

Essunga kommun ska vara en kommun med gott företagsklimat där förutsättningarna för tillväxt är goda



Socialnämndens aktiviteter syftar i första hand till att öka tillgången på arbetskraft genom att minska antalet personer och tiden som personer är beroende av ekonomiskt bistånd från kommunen för sin försörjning.

Under våren ändrades organisationen så att det nu är samma chef som ansvarar för ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten. Det förbättrar möjligheterna att arbeta enligt nämndens fastställda riktlinjer för rätt försörjning. Tillsammans med näringslivsutvecklaren pågår utveckling av en insats för att få unga personer med ekonomiskt bistånd att intressera sig för ett yrke och därmed bli motiverade att gå en yrkesutbildning.

Område: Finans

Socialnämnden ska uppnå budget i balans



Budgeten var vid ingången av 2021 i obalans i förhållande till kostnaderna vid bokslutet 2020. I samband med Tertialrapport 1 togs en handlingsplan fram med åtgärder för en ekonomi i balans. Handlingsplanen har följts upp och reviderats vid nämndsammanträde i september, oktober och november.

En genomlysning har genomförts av hela verksamheten utifrån Kostnad per brukare. Genomlysningen har identifierat behov av fördjupade analyser inom ett antal områden som nämnden tagit beslut om. Resultatet av de fördjupade analyserna har legat till grund för åtgärder för att få en budget i balans 2022.

Område: Utvecklingsmål/utvecklingsuppdrag

Utvecklingsuppdrag/utvecklingsmål



Uppföljning av kommunens arbete med inkludering av människor med funktionsvariationer

Arbetet har påverkats av pandemin. Majoriteten av ledamöterna i kommunala rådet för funktionshindrade och äldre ingår i riskgrupp. Under våren hölls inga möten, men under hösten har två möten kunnat genomföras. Tjänstemannagruppen har arbetat utifrån planerade aktiviteter för året, som på grund av pandemin varit i huvudsak interna:

- Fortsatt arbete med Klarspråk
Ny utbildning i Klarspråk planeras i början av 2022.
- Implementering av Tillgänglighetsdatabasen hos Essunga Bostäder AB
Arbetet har stannat av till följd av att tjänsten som VD för Essunga Bostäder har varit vakant under året. Istället har en tillgänglighetsinventering av kommunkontorets lokaler genomförts. Under slutet av året genomfördes också en tillgänglighetsinventering av Nossebrobadet och campingen.
- Arbeta för att fortsätta sprida kunskap om DOS-lagen (Digital Offentlig Service)
Kommunikationen under året har anpassats för att följa reglerna i DOS-lagen. Arbetet med att sprida kunskap har fått prioriteras ned till förmån för kommunikationsinsatser kopplat till pandemin.
- Sprida kommunikationsmaterial för kunskapshöjning inom NPF, inkludering och tillgänglighet genom en informationssida på kommunens intranät.
Klart. En sida för information finns på kommunens intranät.

Individ- och familjeomsorg

Under året har familjehemsplaceringarna varit i fokus. Handläggare har gått utbildning i att utreda familjehem, rutiner har setts över till följd av en Lex-Sarah-rapport och en genomgång har gjorts av samtliga familjehemsplaceringar. Den har resulterat i att konsultentstödda familjehem kunnat avslutas och ärenden om begäran om vårdnadsöverflytt har skrivits fram till nämnden.

Det andra fokusområdet har varit ekonomiskt bistånd. En kartläggning har gjorts av samtliga ärenden med ekonomiskt bistånd. Den har bland annat resulterat i en planering av riktade insatser mot unga vuxna med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar tillsammans med det lokala näringslivet. Riktlinjerna för ekonomiskt bistånd har genomgått en översyn som behandlas i socialnämnden i februari 2022.

Arbetsgruppen för att tillgodose behov inom kommunen har arbetat intensivt under året. Sociala resursenheten har påbörjat en översyn av utbudet av insatser för att säkerställa att de matchar de behov som finns för att undvika externa placeringar.

IVO:s tillsyn av stödboendet Lövet var utan anmärkning även i år.

LSS Funktionshinder

Korttidstillsynen Bryggan har avvecklats som egen verksamhet. Kvar finns en brukare med särskilda behov som får sin omsorg tillgodosedd inom ramen för personalpoolen. Ett beslut om boende enligt LSS för unga verkställs från och med hösten i en särskild hemmaplanslösning eftersom det inte finns något boende för unga i kommunen.

Under året har samarbetet kring personer med samsjuklighet, dvs både funktionsnedsättning och missbruk, utvecklats i syfte att hitta lösningar på hemmaplan som möter individens behov och samtidigt är resurseffektiva.

Verksamhetspedagog finns nu knuten till alla tre boendena, vilket skapar förutsättningar för att utveckla genomförandeplaner och säkerställa att insatserna följer brukarens förändrade behov.

Äldreomsorg

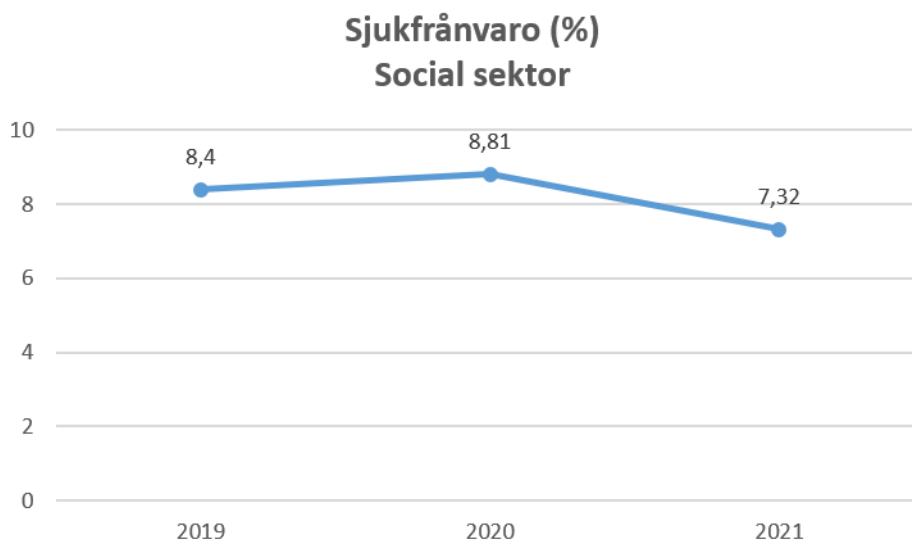
Antalet inskrivna i hemsjukvården har ökat och beviljad hemtjänst har ökat med 12% från januari till december. Antalet belagda platser på särskilt boende har varierat relativt kraftigt under året.

Äldreomsorgen har präglats av pandemibekämpningen, den ekonomiska genomlysningen och den försenade ombyggnationen av Kerstinsås. Alla tre faktorerna har inneburit omflyttningar av personal och boende mellan enheter, vilket har försvårat arbetet med att styra och följa upp verksamheten. Ett antal Lex-Sarah-rapporter under hösten kan kopplas till den försenade ombyggnationen som påverkade möjligheten att bedriva demensboende.

En ny organisation för hemvården kom på plats efter sommaren med två chefer med gemensamt verksamhetsansvar och ett utvecklingsuppdrag.

Arbetet med införande av mobil dokumentation inom hemvården har senarelagts på grund av pandemin. Planeringen har fortgått och införande sker första kvartalet 2022.

Väsentliga personalförhållanden



Systematiskt arbetsmiljöarbete

Corona-pandemin har även påverkat det systematiska arbetsmiljöarbetet. Fysiska skyddsronder har fått skjutas på framtiden. Andra former för att genomföra APT har införts i syfte att minska risken för smittspridning. Skyddsutrustning har varit en arbetsmiljöfråga under året, främst genom arbetsmiljökonsekvenser av att bära omfattande skyddsutrustning.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i sektorn har sjunkit, trots den pågående pandemin. Variationerna över året har dock varit stora utifrån pandemins olika vågor. Under våren och vintern var korttidssjukfrånvaron hög medan den var väsentligt lägre under sommaren och delar av hösten. Restriktioner i samhället och användning av skyddsutrustning har gjort att få har varit sjuka i säsongsinfluensa, maginfluensa och vanliga förkylningar. Ett systematiskt rehabiliteringsarbete för att minska antalet långtidssjukskrivna har också påverkat den totala sjukfrånvaron.

Kompetensförsörjning

Många söker sig till de tillsvidare tjänster vi annonserar ut. Förbättrade annonser och en rekryteringsprocess som är tydligt kompetensbaserad bidrar till detta. I grunden handlar det dock om att Essunga kommun är en uppskattad arbetsgivare. Det blir i gengäld allt svårare att rekrytera vikarier med tillräcklig kompetens för uppdraget.

Kompetensutvecklingsinsatser har fått skjutas på framtiden till följd av att allt fokus behövt läggas på det dagliga arbetet i pandemin. De utbildningar som ändå kunnat genomföras har varit digitala.

Sektorn har tagit steg emot att höja sysselsättningsgraderna på individnivå och andelen som arbetar heltid har ökat. Det är mycket få medarbetare som arbetar med lägre sysselsättningsgrad än önskat. Det strukturella arbetet att från grunden bygga en organisation och schemaläggning som bygger på heltidstjänster kvarstår dock.

Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Tkr	2021	2020	2019
Intäkter	42 871,3	45 923,6	54 761,90
Kostnader	-186 264,8	-187 921,7	-196 268,00
<i>Varav personalkostnader</i>	-136 176,4	-133 700,3	-140 302,50
Nettokostnader	-143 393,5	-141 998,1	-141 506,10
Nettobudget	-138 208,4	-130 527	-134 177
Över/Underskott	-5 185,1	-11 471,1	-7 329,10

Sammanställning kostnader 2021

Totalt	Därav	Budget	Utfall	Avvikelse
Övergripande		9 502	8 839	663
	Nämnd	459	441	18
	IT	5 340	5 340	0
	Kapitalkostnader	440	440	0
Äldreomsorg		69 695	70 908	-1 213
	Hemtjänst	19 475	22 730	-3 255
	Särskilt boende	31 994	34 833	-2 839
Funktionshinderomsorg		32 197	31 429	768
	Boende	13 842	12 992	850
	Personlig assistans	6 453	7 591	-1 138
Individ- och familjeomsorg		26 815	32 218	-5 403
	Institutionsvård, vuxna	1 240	1 752	-512
	Institutionsvård, barn och unga	500	1 225	-725
	Familjehem	4 825	6 060	-1 235
	Ekonomiskt bistånd	3 649	6 939	-3 290
	Flyktningmottagande	640	-288	928
	AME	4 242	5 110	-868
Sammanställning kostnader (tkr)		138 209	143 394	-5 185

Bokslutet visar ett resultat på - 5 185 tkr. Orsakerna till underskottet är framför allt högre kostnader för ekonomiskt bistånd och placeringar av barn än budgeterat men också högre kostnader för äldreomsorgen och personlig assistans. Underskotten vägs till viss del upp av ökade statsbidrag, men också av lägre kostnader än budget inom sociala resursenheten, korttidstillsyn LSS samt gruppboende LSS. Detta är en konsekvens av vidtagna åtgärder i handlingsplanen för en ekonomi i balans.

Ekonomiskt bistånd -3 290 tkr: Budgeten förutsatte en kraftig minskning av kostnaderna för ekonomiskt bistånd jämfört med utfallet föregående år. Kostnaderna ökade istället under början av året för att sedan ligga kvar på samma nivå och sjunka något under slutet av året. Genomlysningen Kostnad per brukare visar att Essunga har en förhållandevis hög andel unga med ekonomiskt bistånd. Ett arbete har inletts under året för att särskilt jobba med den målgruppen.

Placering av barn -1 960 tkr: Fler barn i familjehem och barn med mer omfattande behov är orsaken till att kostnaderna för placering av barn är högre än budgeterat. En kort men omfattande placering på institution i början av året bidrar också till de ökade kostnaderna.

Äldreomsorg -1 213 tkr: Coronapandemin och dess effekter på bemanningen är huvudorsaken till äldreomsorgens underskott, som till del täcks upp av ökade riktade statsbidrag till äldreomsorgen. Det var främst under våren som det var en hög efterfrågan på både hemtjänst och korttidsplatser samtidigt som det var ont om personal. Detta ledde till kostsamma lösningar och en större verksamhet än budgeterat. Åtgärder vidtogs för att komma i balans. Den försenade ombyggnationen av demensavdelningarna på Kerstinsås i kombination med flera nya boende med utåtagerande beteende gjorde det nödvändigt att under hösten tillfälligt förstärka bemanningen utöver vad som planerats på en av avdelningarna.

Personlig assistans -1 138 tkr: Budgeten för personlig assistans är lagd utifrån varje brukares beviljade timmar från Försäkringskassan. Pandemin har dock gjort att brukare inte kunnat utnyttja beslutade timmar till aktiviteter och därmed har intäkterna minskat, samtidigt som kostnaderna kvarstår genom att den tillsvidareanställda personalen ska ha sin lön.

Nyckeltal

Nettokostnadsavvikelse %		2017	2018	2019	2020	2021
Individ och familjeomsorg	Essunga	70,6	50,3	53,2	39,6	
	V.a Götalandsregionen	15,2	14,2	15,3	13,1	
LSS	Essunga	-10,6	-5,8	-3,9	-4,6	
	V.a Götalandsregionen	-1,1	-0,9	-1,0	-1,0	
Äldreomsorg	Essunga	6,6	12,0	0,2	3,6	
	V.a Götalandsregionen	3,5	3,6	2,7	2,7	
Kundnöjdhet, andel %		2017	2018	2019	2020	2021
Brukarbedömning hemtjänst Äldreomsorg, helhetssyn	Essunga	92	97	93	100	
	V.a Götalandsregionen	92	91	91	91	
Brukarbedömning Särskilt boende Äldreomsorg, helhetssyn	Essunga	75	89	70	79	
	V.a Götalandsregionen	85	84	83	82	

Statistik

	2020	2021
Äldreomsorg		
Antal platser särskilt boende	60	54
-Därav antal belagda platser SÄBO	44	42
-Därav antal belagda platser korttid	8	7
-Därav tomma platser	8	7
Antal beviljade timmar hemvård per månad	4 113	5 392
Ej verkställda beslut	0	0
Funktionshinderomsorg		
Antal platser gruppboende LSS	5	5
Antal platser servicelägenhet LSS	12	15
Antal personer med personlig assistans	11	9
-Därav kommunens assistans	5	4

Ej verkställda beslut	1	
Individ- och familjeomsorg		
Antal familjehemsplaceringar	15	20
Antal placeringar barn och unga på institution	1	2
Antal placeringar vuxna på institution	1	2
Ej verkställda beslut	0	0

Intern kontroll

Internkontrollplanen 2021 innehåller följande kontroller:

- Kontrollera att aktgranskningar inom myndighetsutövningen har genomförts**
Pandemin har inneburit att handläggare i myndighetsutövningen har arbetat i olika jobblag för att undvika att träffas fysiskt. Den kollegiala aktgranskningen som planerats har därför inte kunnat genomföras.
- Kontrollera att varje biståndstagare med ekonomiskt bistånd har en individuell handlingsplan**
Kontrollen visar att 4 av 21 granskade ärenden innehåller en individuellt utformad handlingsplan. Omsättning av handläggare, omorganisation och pandemi med hemarbete är orsaker till att rutinen att ta fram individuella handlingsplaner inte är fullt ut implementerad. Det är därför ett fokusområde för enheten under kommande år och kontrollen bör därför vara kvar även i internkontrollplanen för 2022.
- Kontrollera att varje deltagare i arbetsmarknadsåtgärder inom enheten för arbete och sysselsättning har en individuell handlingsplan**
Kontrollen visar att 74 av 77 har en individuell handlingsplan. Kontrollen visar att det finns anledning att se över omfattning och detaljeringsgrad på handlingsplanen.
- Kontrollera att rutinen för hantering av skyddade personuppgifter är känd**
Kontrollen har inte kunnat genomföras enligt plan på grund av vakans. Rutinen för hantering av skyddade personuppgifter har dock gjorts mer känd och tillgänglig genom publicering på intranätet. Den har också aktualiserats i ledningsgruppen för social sektor. Bedömningen är att berörda vet att rutinen finns och var den finns om det skulle förekomma någon person med skyddade personuppgifter i verksamheten.

Förväntad utveckling

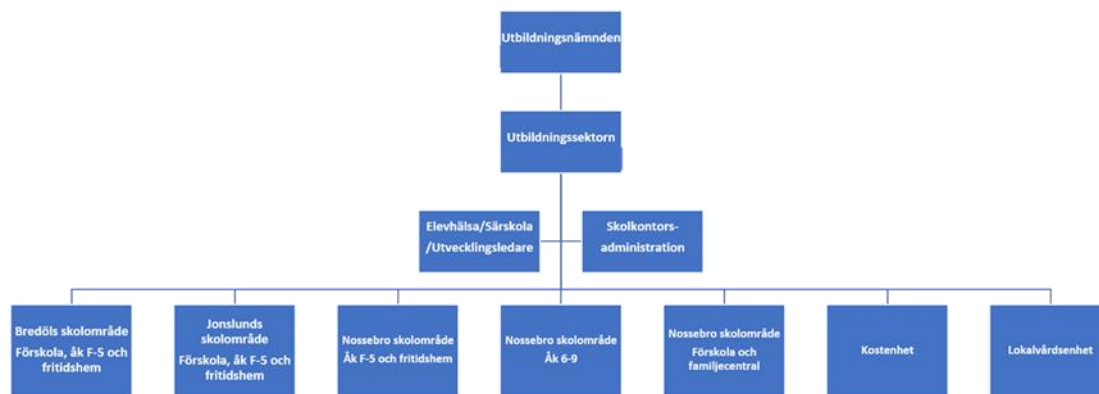
Pandemin har tagit ny fart i början av 2022. Arbetet med att bekämpa pandemin och förhålla sig till dess effekter prioriterar sig själv. Förutsättningarna ser ändå bättre ut än för ett år sedan. Organisationen är redo att ta sig an det utvecklingsarbete som fått stå tillbaka under en längre tid. Nya enhetschefer med utvecklingsfokus har rekryterats i syfte att få utväxling på förändringsarbetet. Ombyggnationen av Kerstinsås som precis har startats upp är efterlängtat och en symbol för utvecklingsarbetet.

Kommunens enda gruppbostad enligt LSS är fullbelagd. De som bor där är relativt unga. Planeringen av en ny gruppbostad behöver påbörjas så att den kan stå klar till 1 oktober 2024.

Genomlysningen av ekonomin som genomförts under året ger en bra plattform för en ekonomi i balans under kommande år. Socialnämndens uppdrag är att vara det yttersta skyddsnätet för utsatta människor i samhället. Mycket kan planeras och förutses, men inte allt. I en liten kommun innebär uppdraget alltid en risk för plötsliga oförutsedda kostnader som en följd av enskilda individers behov.

Utbildningsnämnd

Översikt över verksamhetens utveckling



Utbildningsnämnden utför kommunens uppgifter inom barnomsorg, grundskola, obligatorisk grundsärskola, gymnasiesärskola, svensk undervisning för invandrare och kost i förskola, skola och äldreomsorg samt lokalvård för kommunens verksamhetslokaler.

Förskole-, skol- och fritidsverksamheten är sedan januari 2020 uppdelad på fem rektorsområden. Ledningsgruppen består även av kostchef och lokalvårdschef. Några chefers anställning är tillförordnad sedan augusti. Under hösten utvärderades utbildningssektorns ledningsorganisation, kommunens organisation av förskola och grundskola innebär att flera mindre enheter ligger under en och samma heltidsrektor. Beslut fattades om att ha kvar nuvarande organisering. En ny rektor har rekryterades.

Essunga kommun har en välfungerande förskole- och skolverksamhet som präglas av trygghet och trivsel både bland elever och personal. Detta är något vi fortsätter att verka för. Men det har inneburit stora utmaningar under den pågående pandemin.

Undermåliga lokaler, lokaler som är i behov av stora renoveringar samt anpassningar för nuvarande verksamhet, är fortsatt en stor utmaning för verksamheterna.

Utbildningsnämnden är vårdgivare enligt hälso- och sjukvårdslagen inom de delar som avser den medicinska och psykologiska delen av elevhälsan. Medicinskt ledningsansvarig sjuksköterska har redovisat patientsäkerhetsberättelsen.

Nämnden är sedan våren 2020 tillsynsmyndighet för den fristående pedagogiska omsorgen Solåker pedagogik. Förstagångstillsyn, utan krav på åtgärd, ägde rum i mars 2021.

Utbildningsnämnden har samverkansavtal med Campus Lidköping när det gäller svenska för invandrare (SFI) och vuxenutbildning. Då kommunen inte bedriver någon egen gymnasieskola köps gymnasieplatser.

Att som huvudman ha rutiner och arbetssätt för att tidigt upptäcka barn och elevers behov av stöd och sätta in åtgärder, främja närvaro samt skapa trygghet, trivsel och studiero är framgångsfaktorer för en slutförd skolgång. Under flera år har vikten av att jobba med tidiga insatser alltmer lyfts fram i olika sammanhang. Under 2021 har nämnden gjort följande satsningar för tidiga insatser:

- Elevcoach på varje F-5-skola
- Skolpsykolog köps in från företaget PBM Sweden AB
- Skolläkare köps in från Skaraborgshälsan
- Skolverkets kompetensutvecklingsinsats "Specialpedagogik för lärarande" för all personal i förskola samt grundskola
- Läs- och skrivstrategier, en fortbildning för lärare som undervisar i svenska och svenska som andraspråk

- ABC-utbildning (Alla Barn i Centrum) för all personal inom förskolan
- Fungerande samarbete och en bra struktur för hur familjecentralens verksamhet ska bedrivas har tagit fram

Verksamhetsåret 2021 har i flera avseenden varit ett mycket speciellt år för verksamheternas barn, elever och personal. Vi hoppas därför på ett mer positivt och framåtblickande 2022. Corona-pandemin har haft en stor inverkan på våra verksamheter och alla har fått anpassa mycket av arbetet därefter. Fortbildningsinsatser har skett digitalt och inte varit i lika stor omfattning som planerat och som vi önskat.

Måluppfyllelse

Område: Boende och befolkning

Essunga kommun ska verka för olika former av mötesplatser som stärker människors utveckling och inkludering



Årets verksamhetsplan innehåller fyra aktiviteter inom målområdet. Utbildningsnämnden har sedan 2021 inte längre ansvar för kommunens kulturskola, biblioteksverksamhet, och fritidsgården i Nossebro, då de planerade aktiviteterna genomförs av dessa verksamheter är de överflyttade till kommunstyrelsen.

Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö



Årets verksamhetsplan innehåller två aktiviteter inom målområdet. Av dessa är en pågående och en har inte kommit igång.

För aktiviteten "Ökad andel inköp av närproducerade råvaror" finns ingen statistik tillgänglig än. Men en ny livsmedelsupphandling är klar och vi kan med glädje även fortsättningsvis se fram emot att få äta lokalproducerad potatis, ägg och nu med ytterligare grönsaker från våra lokala grönsaksland. Nötkött och färskt bröd kommer att direktupphandlas och vi tittar främst på att handla lokalt. I och med lagen om upphandling, LOU, måste vi göra samtliga inköp i enlighet med upphandlingarna och det är svårt att öka de närproducerade inköpen.

Aktiviteten "Mobilt dialoglab" har inte kunnat genomföras på grund av coronapandemin. Arrangörerna har inte kunnat komma ut till skolorna och inte heller skapat andra arenor för att kunna påbörja arbetet. Aktiviteten genomförs i samarbete med Skaraborg kommunalförbund. Arrangörerna har nu ändrat innehållet i aktiviteten till att bli ett samhällsutvecklingsprojekt och går av stapeln våren 2023. Beslutet om att delta ligger inte längre på utbildningssektorn.

I Essunga kommun ska alla invånare genom hela livet ha möjlighet till goda livsvillkor



Årets verksamhetsplan innehåller åtta aktiviteter inom målområdet. Av dessa är fyra genomförda och fyra är pågående.

Aktiviteten "ABC-utbildning för all personal i förskolan" pågår. Den lämpar sig bäst genom fysiska träffar och påbörjades i november då coronarestriktionerna mildrats. Aktiviteten fortsätter under 2022.

Aktiviteten "Elevcoach på varje F-5-skola" är genomförd med gott resultat. Erfarenheten är mycket positiv och vi ser goda resultat för såväl elevers självkänsla och självförtroende som ökad studiero och elevers måluppfyllelse. Resursen är flexibel och enheterna använder den utifrån aktuella behov.

Aktiviteten "Specialpedagogiska lyftet" startade vid läsårsstart och pågår. Aktiviteten fortsätter under 2022.

Aktiviteten "Läs- och skrivstrategier" pågår. Språkutvecklaren bidrar till att öka kompetensen bland personal och skapar förutsättningar för en ökad kvalitet i undervisningen och för att öka läslusten hos våra elever. Målet är att eleverna når de nationella målen.

Aktiviteten "Införande av nya skolsystem" (Gemensamt i V6) pågår. Arbetet med upphandling av nytt skolsystem är slutfört och avtal undertecknat. Nu pågår upphandling av lärplattform och personalen utvärderar några olika. Systemen implementeras i verksamheterna under 2022.

Aktiviteten "1:1-satsningen utökas" är genomförd. 1:1 satsningen på 6-9 skolan är genomförd, det vill säga alla elever har var sin dator för skolarbete. Att eleverna har var sin dator gör att det går att arbeta med helt nya arbetsmetoder och skolans utvecklingsarbete inom detta område har bara börjat. Utvärdering visar att för fortsatt utveckling behöver vi satsa på att utöka satsningen med 1:1 från och med årskurs 2. Denna aktivitet finns med i nästa års verksamhetsplan och genomförs under 2022.

Aktiviteten "Fortbildning av all personal i förskolan" är genomförd. All personal i förskolan har fått utbildning i lärplattformen Unikum.

Aktiviteten "Fortbildning för all personal inom kostverksamheten" är genomförd.

- All personal har genomgått en utbildning i livsmedelshygien och säkra livsmedel för en säker och kunnig hantering. Personal från Lindbacken samt alla kostombud var inbjudna att delta.
- Kökspersonalen Skola/förskola fick en utbildning i specialkost och hur vi bemöter framtidens specialkost där behovet av mer önskekost ökar.
- Kerstinsås kökspersonal fick en kurs i mat för äldre. Undernärning är ett problem på våra SÄBO runt om i landet. Personal från Lindbacken samt alla kostombud var inbjudna att delta.

Område: Näringsliv och arbetsmarknad

Essunga kommun ska vara en kommun med gott företagsklimat där förutsättningarna för tillväxt är goda



Årets verksamhetsplan innehåller en aktivitet inom målområdet. Denna har inte kommit igång på grund av pandemin och kommer inte heller att genomföras.

Aktiviteten "Projekt Bloom" har inte kunnat genomföras på grund av coronapandemin. I och med Sernekes negativa uppmärksamhet i media bedömer vi att denna aktivitet inte kan genomföras som planerat utan att vi istället arbetar vidare i egen regi. Däremot har en utökad samverkan med kommunens näringslivssamordnare samt Ung företagsamhet startat.

Mätetalet "Skolans kontakt med det lokala näringslivet (Svenskt Näringslivs ranking)" har tyvärr sjunkit något, detta är inte konstigt då alla aktiviteter med aktörer utanför skolan ställts in på grund av coronapandemin. Detta har båda parter varit överens om och har beslutats för att skydda arbetsplatsen/skolan från att få in covidsmitta.

Mätetalet "Andel elever som börjar på gymnasieskolan efter årskurs 9" är glädjande 100 %. Detta trots att pandemins restriktioner har inneburit perioder av fjärrundervisning och högre frånvaro för den enskilde. Utöver de tre veckor med fjärrundervisning som Smittskydd Västra Götaland rekommenderade har 6-9-skolan endast haft ytterligare tre dagars fjärrundervisning.

Område: Finans

Utbildningsnämnden ska uppnå budget i balans



Årets verksamhetsplan innehåller två aktiviteter inom målområdet. Av dessa är en pågående och en är uppnådd.

Aktiviteten "Rekryteringssatsningar" har varit utmanande att genomföra under pågående pandemi, men vi har lyckats att ingå ett samarbete med högskolan Väst om *Arbetsintegrerat lärande*. Det är en lärarutbildning där teori och praktik knyts ihop och studenterna har under studietiden en deltidsanställning inom skolan. Samarbetet har hittills resulterat i en rekryterad student.

På grund av pandemin har högskolornas arbetsmarknadsdagar ställts in vilket försvårat möjligheterna till direktkontakt med studenter.

Andel lärare med lärarlegitimation har sjunkit och är nu nere i 68 %. Några lärare är behöriga att undervisa i ämnet, men är inte helt klar med sin lärarutbildning och har därmed inte examen och lärarlegitimation. Vi ser fortsatt att det blir allt svårare att rekrytera legitimerade lärare och det är färre sökande per tjänst.

Aktiviteten "Utveckla maskinbeståndet för lokalvården" går framåt och maskinbeståndet moderniseras sakta, men säkert. Arbetet med att minska sjukfrånvaron inom lokalvården har gett mycket goda resultat. Målvärdet var att komma ner till 9 %, resultatet för pandemiåret 2021 är 4,66 %.

Resultatet för utbildningsnämnden är ett positivt resultat om 831,4 tkr, vilket innebär att målet är uppnått.

Skolbarnomsorg

Fritidshemmen har under pandemin arbetat aktivt med att ha många aktiviteter utomhus och i stora lokaler, så som idrottshallar, detta för att minska smittoriskerna. Barnen blir erbjudna många olika aktiviteter och deltar flitigt, både på raster och på fritidshemstid. Det delvis förändrade och utvecklade arbetssättet på fritidshemmen beror till viss del på engagerade och utbildade lärare i fritidshem som aktivt kommit med idéer som mottagits positivt av barn och övriga personalgruppen. Detta är en positiv effekt av att man infört längre planeringstid för personalen.

Det är fortsatt svårt att rekrytera behörig personal till fritidshemmen därför är det extra glädjande att vi lyckats rekrytera ytterligare två behöriga lärare i fritidshem i våra verksamheter.

Förskola

Det har funnits lediga platser på våra förskolor vilket innebär att fyramånadersregeln har klarats under 2021. Att det funnits lediga förskoleplatser beror främst på att större barnkullar gått vidare till skolan och förskoleklassen än som börjat förskolan.

Många avvaktade med att skola in sina barn på förskolan, detta på grund av rådande pandemi.

En ny avdelning har byggts på Dalagårdens förskola som stod klart vid årsskiftet.

Det är fortsatt en hög andel förskollärare på enheterna. Vi fortsätter med grundupplägget, två förskollärare och en barnskötare per avdelning.

Efter vårterminen avslutades det språkprojekt alla kommunens förskolor deltagit i. Medarbetarna är nöjda med insatsen och ser skillnad i hur avdelningarna arbetar för att utveckla barnens språkliga och kommunikativa förmåga.

Under året har en åtgärdsplan för det fortsatta arbetet med digitalisering i förskolan tagits fram. Planen har brutits ner till konkreta mål för det framtida arbetet som exempel kan nämnas utbildning för personal,

En stor satsning med formgjutna hörselskydd till all personal i förskolan har gjorts under året.

Grundskola & grundsärskola

Studieresultat

Betyg åk 6

Andel elever (%) med betyg A-E i ämnet:	2017	2018	2019	2020	2021
Engelska	83,9	88,2	83,7	75,7	80
Svenska	75	95	~100	82	82
Matematik	83,6	95	~100	92	76

Källa: Kolada - Skolverket

Fotnot: Om antalet som ej uppnått kunskapskraven är 1-4 elever, så visas andelen som uppnått kunskapskraven (A-E) som ~100.

Jämförelse av betygsresultat över tid - årskurs 9

Elever årskurs 9	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21
Totalt antal elever	59	64	69	60	50
Andel (%) flickor	47,5	56,3	55,1	60	56
Andel (%) pojkar	52,5	43,8	44,9	40	44
Andel (%) elever med föräldrar med eftergymnasial utbildning	30,2	45,9	42,4	40	40
Genomsnittligt meritvärde (17)	219,3	230,8	199,6	215	236,1
Andel (%) behöriga till yrkesprogram	86,4	84,4	84,1	83,3	~100
Andel (%) som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	76,3	82,8	69,6	81,7	82

Under läsåret 2020/2021 var skolresultaten totalt sett betydligt högre än föregående år. Vad gäller resultaten i årskurs 9 så nådde man ett meritvärde på 236,1 poäng och en behörighet till gymnasieskolans högskoleförberedande program på 90 % samt 92 % till gymnasieskolans yrkesprogram. En elev valde, på grund av sjukdom, att inte börja något gymnasieprogram under hösten, övriga började antingen på ett nationellt program alternativt introduktionsprogrammet.

Det finns ingen data på nationella prov under 2021.

Betygsanalyser 2021 i sin helhet ligger som bilagor till årsredovisningen.

Samtliga elever inskrivna i grundsärskolan läser mot ämnesområden. Vi ser att våra elever utvecklas mycket såväl kunskapsmässigt som socialt var och en utifrån sin nivå. Eleverna känner stor trygghet.

Gymnasieskola & gymnasiesärskola

Öppna jämförelser - Gymnasieskola Hemkommun	2017	2018	2019	2020	2021
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	69,0	62,7	59,0	70,2	85,5
Kvinnor	81,5	72,2	58,1	80,6	88,6
Män	58,1	58,3	60	57,7	80
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	78,7	77,6	66,7	67,2	77,2
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	63,8	57,3	54,1	68,4	76,4
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	63,8	70,7	70,7	62,3	75,4

Fotnot: Avser folkbokförda elever i Essunga kommun.

Källa: Kolada genom SCB

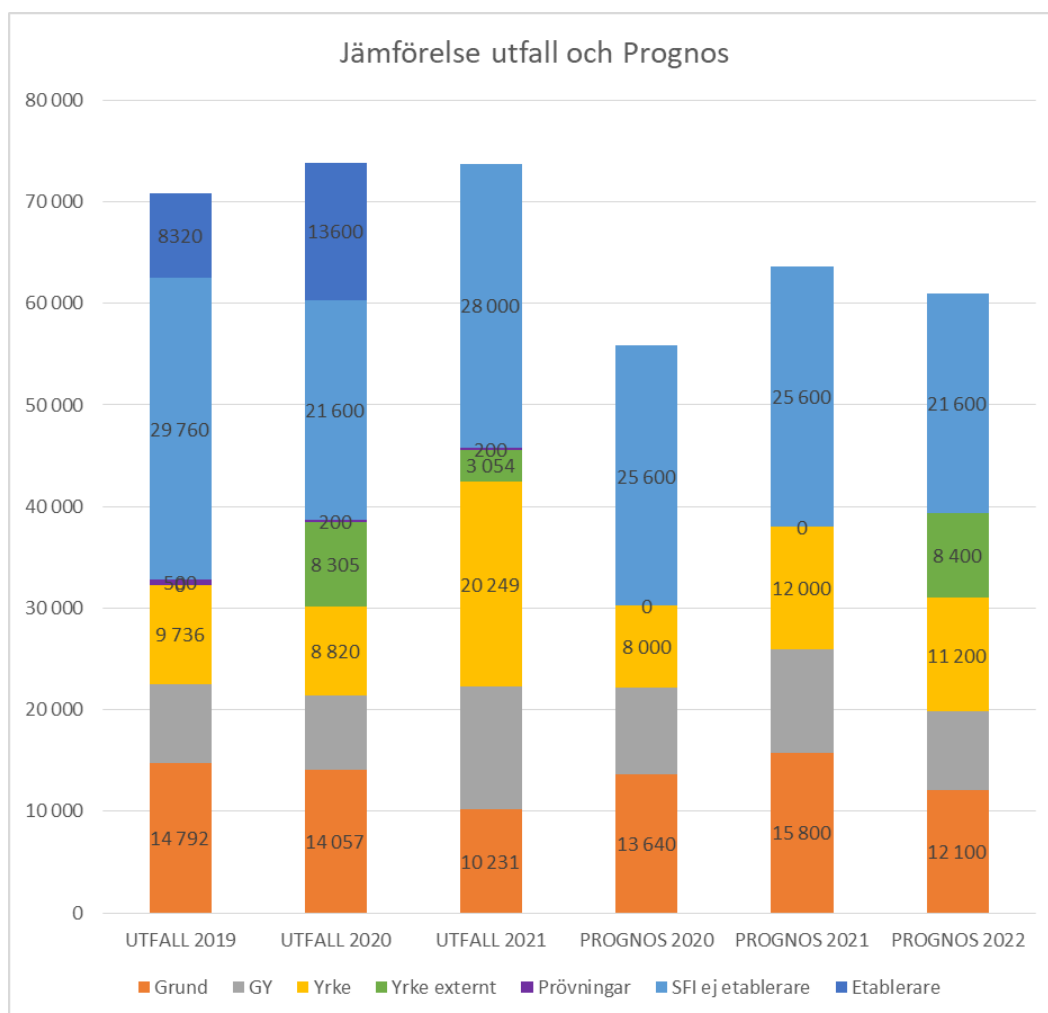
Det är glädjande siffror i årets statistik, vi hoppas på att detta är ett trendbrott.

I de fall gymnasietiden förlängs är det ofta att elever självmant väljer att hoppa av sin gymnasieutbildning, efter ett eller flera år för att söka annat gymnasieprogram och då börja om i årskurs 1 igen. Detta kan innebära upp till en femårig gymnasieutbildning. Rena avhopp är dock ovanliga. De flesta som gör studieavhopp väljer att läsa vidare på annat gymnasieprogram. Men det är också de elever som läser ett fjärde år för att nå gymnasieexamen, vi som hemkommun ser positivt på en sådan lösning då fullföljda gymnasiestudier är viktigt för såväl individen som kommunen. I varje enskilt fall görs då en individuell bedömning av oss som hemkommun. Detta redovisas separat till utbildningsnämnden en gång per år.

Det är förhållandevis många elever inskrivna på gymnasiesärskolan, hösten 2019 gick sex av våra elever över till gymnasiesärskolan i Trollhättan och är nu inne på sitt tredje läsår.

Från och med vårterminen 2020 har Essunga kommun gymnasiesärskola med individuella programmet. En elev har varit inskriven under 2021. Man planerar för att ta emot ytterligare en elev höstterminen 2022.

Vuxenutbildning



Trots att vi är en liten kommun erbjuder vi våra kommuninvånare en flexibel vuxenutbildning med bred kompetens. Vi erbjuder kurser i svenska, engelska och matematik på grundläggande nivå samt på gymnasienivå. Kommuninvånarna har dessutom kunnat läsa kurser som inte finns i Essunga kommun på distans. Genom den så kallade medfinansieringen med staten erbjuds också yrkesvux-utbildning.

Lidköpings kommun och Campus Västra Skaraborg driver verksamheten och är därmed huvudman.

Under 2021 tog eleverna totalt 73 759 poäng, vilket motsvarar drygt 92 heltidsstudier under ett år. Dessutom tillkommer 7 200 poäng, vilket motsvarar 9 heltidsstudier, för etablerare. 800 poäng beräknas som heltid under ett år.

Jämfört med 2020 års poängproduktion innebär det en ökning med knappt 17 heltidsstudier, störst ökning är det på gymnasienivå samt yrkesvux.

Campus Västra Skaraborg, CVS, satsar också på att utveckla verksamheten i Essunga. Följande satsningar har gjorts under 2021:

- Utökning och uppfräschning av lokalytor i delar av huvudbyggnad samt annex
- Rektor som också kommer att vara placerad i Essunga 2 dagar/v.
- Från 1 januari 2021 finns en förstelärare stationerad i Essunga med uppdrag att arbeta med det systematiska kvalitetsarbetet
- Digital utrustning som även erbjuder hybridundervisning (möjlighet att delta både fysiskt och digitalt i undervisningen i realtid)
- Från 2022 erbjuds vård- och omsorgsprogrammet i Essunga kommun

Kost och lokalvård

Årsberättelse kostenheten 2021

2021 var ett år med mycket pusslande av personal. Pandemin ställde till det för oss och att bemanna så många olika kök samtidigt var en mycket stor utmaning.

Under året skickades två medarbetare på arbetsledarutbildning/kök.

Vi var under hela året med i projektet ”Rätt från slätt” som finansierades av Jordbruksverket. Projektets övergripande frågeställningar var:

- Hur kan mer av det som odlas lokalt, också konsumeras lokalt?
- Vad går att odla häromkring med våra förutsättningar?

Under året testodlades proteingrödor på Logården i Grästorps kommun. Under hösten anordnades en testlagningsdag på dessa grödor. En väldigt spännande dag som resulterade i en helt fantastisk buffé, tillagad av kommunernas duktiga kokar. Essunga bidrog med ett recept på populära ärtbiffar. Resultatet av dagens testlagningar visade att vi kan skapa god mat på våra lokala grödor.

En ny livsmedelsupphandling genomfördes och stod klar för start 6 september. I ett försök att öka på vårt närproducerade plockades nötkött och färskt bröd ut och direktupphandlas i detta nu. Essunga ska servera nötkött av högsta kvalité och väljer då att minska ner mängden. Därför är en noga utförd kravställning gjord där vi kravspecificerade noga. Vi väljer härmed att satsa mer på naturbeteskött. En kort enkel förklaring är att naturbeteskött är ett klimatsmart val samtidigt som köttet har ett högt innehåll av antioxidanter och E-vitamin. Ett nyttigare val för oss med andra ord. För att finansiera det något högre priset som blir, är vi än mer måna om att minska på vårt matsvinn.

Uppdraget att öka vårt närproducerade är en svår uppgift då vi enligt lag måste upphandla och därigenom inte äger rätten att köpa vad vi vill. Vi kravställer därför våra livsmedel noga.

	2020	2021
Jämförelsepris	28,46 kr	25,90 kr
Köp utanför avtal	6,49 %	15,8 %

Tabellen ovan visar att andel köp utanför avtal ökat.

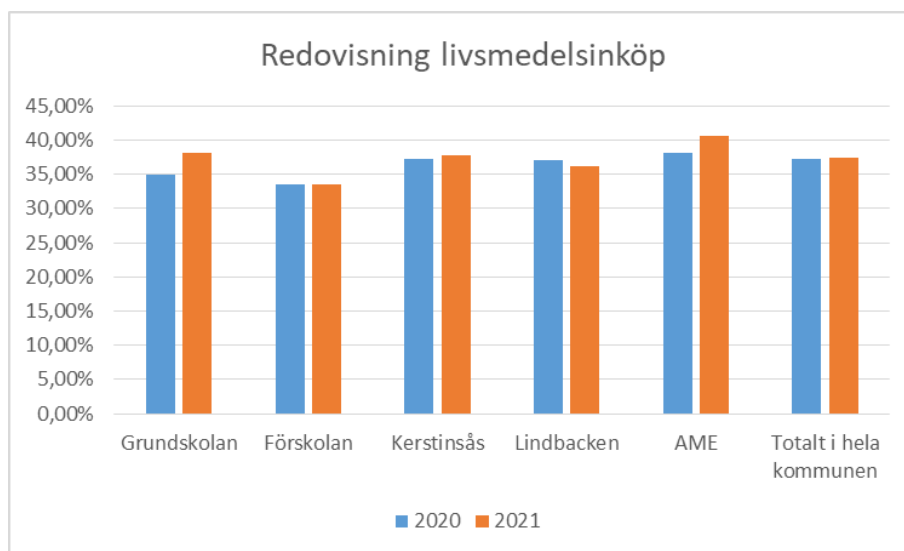
Notera att jämförelsepriset på råvaror gick ner från 2020 till 2021.

Årsberättelse lokalvårdsenheten 2021

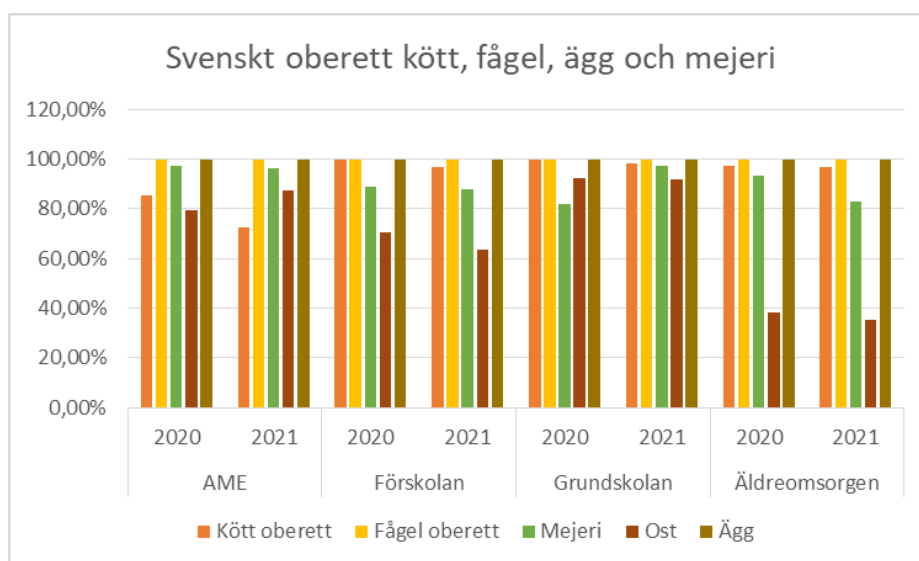
- Sjuktalet har sänkts från 10,62 % till 4,66 %.
- En verksamhetsvaktmästare till Nossebro skola är anställd.
- En pooltjänst på 50 % har skapats.
- Stådråd är infört, där träffar medarbetarna ansvariga chefer för det område de städar.
- Så gott som samtliga medarbetare har gått en grundutbildning inom lokalvård, Boragos PRYL-utbildning.
- En heldagsutbildning i ergonomi har genomförts.
- En grundläggande utbildning i datakunskap har erbjudits samtliga medarbetare. 11 av 13 medarbetare valde att delta.
- Maskinparken har utökats ytterligare för att avlasta det tunga arbetet samt uppnå ett bättre resultat.

Att låta medarbetare komma till tals och få påverka sin arbetssituation, förbättra den fysiska arbetsmiljön med bland annat maskiner samt synliggöra lokalvårdsarbetet tror vi ökar trivseln och därmed närvaron på arbetsplatsen.

Andel ekologisk kost

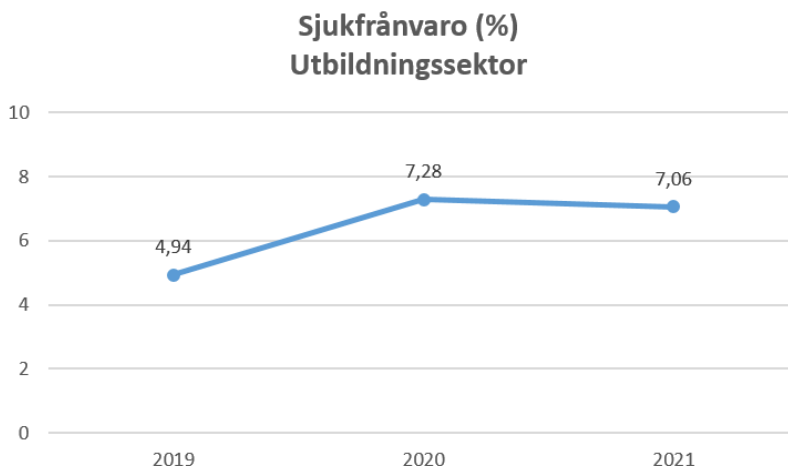


Andel svenskt kött och mejerier



Statistiken för ost i äldreomsorgen ligger lågt. Det beror på att de boende på SÄBO föredrar hushållsost och den görs inte på svensk mjölk.

Väsentliga personalförhållanden



Systematiskt arbetsmiljöarbete:

APT:er genomförs varje månad där aktuella arbetsmiljöfrågor diskuteras.

Alla medarbetare erbjuds medarbetarsamtal och lönesamtal.

Uppföljning och dokumentation av sjukfrånvaro enligt gällande rutiner.

Skyddsronder och brandronder är gjorda på samtliga arbetsplatser och åtgärder är vidtagna. Det är en utmaning för många lokaler är gamla och slitna.

Vid behov utförs specifika skyddsronder, till exempel görs elskyddsronder regelbundet.

Förbättrad arbetsmiljö för alla medarbetare, främst genom utbildning, skyddsutrustning, maskinbestånd och moderniserade arbetsmetoder. Två stora satsningar som gjorts under 2021 är HLR-utbildning till all personal samt formgjutna hörselskydd till all personal inom förskola och sarskola samt till lärare i idrott och hälsa, musik och trä- och metallslöjd.

Samarbete inom enheter som vid behov kan medföra flexibla resurser.

Utbildningsnämnden har en organisation som möjliggör, så långt det är möjligt, att enhetscheferna kan vara närvarande chefer.

Vi har kontinuerlig samverkan med fackliga organisationer på enhetsnivå, verksamhetsnivå och sektornivå.

Statistik från KIA:

Totalt 151 stycken anmälningar under 2021, varav 28 stycken var olycksfall. Ett var ett färdolycksfall och tre av olycksfallen medförde sjukfrånvaro. I 71 fall av tillbudet handlar det om utåtagerande barn, övervägande del har skett på enheter med yngre barn och sarskola. Tillbud på grund av underbemanning/personalbrist, till exempel att personal inte fått ut sin rast, var totalt 24 stycken i de flesta fall beror detta på stora svårigheter med vikarieanskaffning under rådande pandemi. I några fall handlar det om att barn och elever skriker väldigt högt och rakt i örat på personalen, nu har samtlig personal inom förskola och sarskola fått formgjutna öronproppar. I de fall det är utåtagerande barn och elever arbetar vi med flexibla resurser för att stoppa ett negativt beteendemönster. I fem av fallen handlar det om att enheter inte haft tillgång till vatten/varmvatten, dels på grund av en vattenläcka, men problemet med att vattentillgången på Bredöls skola är undermålig kvarstår. Två brännskador på grund av en felinstallerad ugn på förskolan Jonslund. Nu ugn är införskaffad och korrekt installerad.

Sjukfrånvaro:

Sjukfrånvaron inom utbildningssektorn har stannat av och minskat marginellt under 2021, men är fortsatt mycket högre än tidigare år. Den största anledningen till denna ökning är restriktionerna under coronapandemin. Alla ska vara hemma även vid lätta sjukdomssymtom som i normala fall inte inneburit någon sjukfrånvaro och de stora personalgrupperna har inte arbetsuppgifter som lämpar sig att utföra hemifrån.

Under den hårt ansträngda situation som personalfrånvaron inneburit under pandemin har inte bemanningens stöttning med vikarieanskaffning fungerat och arbetsbelastningen har varit mycket hög hos cheferna. Även medarbetare har känt stor stress i samband med sjukskrivning.

Förskolan - som haft en sjunkande trend under ett par år ökade marginellt från 8,01 % till 8,37 %, det högsta sedan 2015.

Grundskolan - som legat lågt i många ligger fortsatt högt även om sjukfrånvaron sjönk marginellt från 6,3 % till 5,95 %.

Särskolan - en liten enhet, där statistik får stora utslag, sänkte sin sjukfrånvaro från 14,9 % till 10,02 %.

Fritidshemmet - som arbetat aktivt med att få ner sjuktalen minskade från 9,04 % till 6,58 %.

Kostverksamheten - som arbetat aktivt med att få ner sjuktalen under flera år, drabbades hårt av pandemin och ökade från 8,79 % till 11,75 %.

Lokalvårdsverksamheten - det framgångsrika arbetet med att sänka sjuktalen har fortgått under 2021. Trots rådande pandemi har sjukfrånvaron sjunkit ytterligare från 10,62 % till fantastiska 4,66 %.

Lokalvården har under flera år haft budget att uppdatera sin maskinpark, flera nya maskiner som underlättar det fysiska arbetet och underhåller lokalerna på ett bättre och hållbarare sätt har köpts in.

Kompetensförsörjning:

Vid personalförändringar, där det är möjligt, erbjuds medarbetare som inte sedan tidigare har en heltidstjänst att få höjd sysselsättningsgrad. I nuläget har de flesta den sysselsättningsgrad man önskar.

Vår goda behörighet inom förskola och skola sjunker, det blir allt svårare att rekrytera behöriga lärare. Behörigheten inom fritidshem har ökat under 2021, fyra behöriga lärare i fritidshem är anställda och två anställda har under hösten påbörjat sin utbildning.

Utbildningsnämnden satsar mycket på kompetensutveckling av personal för hög kompetens och god arbetsmiljö.

Vi rekommenderar och stöttar de medarbetare som vill validera sina utbildningar eller vidareutbilda sig inom verksamhetsområdet.

Vi uppmantrar vikarier att studera på lärarutbildningar bland annat genom en bra introduktion och stöttning i uppdraget.

Vi har VFU-avtal (verksamhetsförlagd utbildning) med närliggande lärarutbildningar. Vi har även lyckats att ingå ett samarbete med högskolan Väst om *Arbetsintegrerat lärande*. Det är en lärarutbildning där teori och praktik knyts ihop och studenterna har under studietiden en deltidsanställning inom skolan. Samarbetet har hittills resulterat i en rekryterad student.

En betydande andel av grundskolans medarbetare väntas att gå i pension kommande år så arbetet med satsningar måste fortgå då efterfrågan på behörig personal är betydligt större än tillgången.

Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Tkr	2021	2020	2019
Intäkter	26 638,9	28 816,6	25 887,8
Kostnader	-167 177,0	-165 254,0	-156 015,1
<i>Varav personalkostnader</i>	-107 655,6	-105 884,9	-102 412,1
Nettokostnader	-140 538,1	-136 437,4	-130 127,3
Nettobudget	-141 369,5	-139 438,2	-132 424,0
Över/Underskott	831,4	3 000,8	2 296,7

Inom utbildningssektorn har vissa förstärkningar inom elevhälsan, särskolan, utökad undervisningstid med mera medfört ökade kostnader. Föregående år har Utbildningsnämnden haft låga kostnader jämfört med riket och liknande kommuner, nettokostnadsökningen 2021 indikerar att Utbildningsnämnden kommer närma sig medelkostnaderna för liknande kommuner och riket för verksamhetsår 2021.

Sammantaget klarar Utbildningsnämnden budget för 2021.

Driftsammanställning

Nettokostnader tkr	2021	Budget 2021	2020
POLITISK VERKSAMHET			
Nämnd- och styrelseverksamhet	-382	-458	-366
FRITID OCH KULTUR			
Allmän kulturverksamhet	0	0	-241
Bibliotek	0	0	-2 572
Musikskola	0	0	-1 122
Fritidsgårdar	-188	-200	-1 030
PEDAGOGISK VERKSAMHET			
Förskoleverksamhet/pedagogisk omsorg	-33 339	-34 349	-33 716
Skolbarnomsorg	-7 269	-6 978	-6 481
Förskoleklasser	-3 089	-3 865	-3 004
Grundskola inkl grundsärskola	-61 656	-61 348,5	-58 066
Gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	-23 031	-23 273	-22 658
Vuxenutbildning	-3 482	-3 743	-3 122
Gemensam administration pedagogisk verksamhet	-2 971	-2 114	+865
Äldre och funktionshindrade	-5 131	-5 041,4	-4 925
TOTALT	-140 538	-141 369,9	-136 438

Äldre och funktionshindrade består av kostenhet och lokalvård vid Kerstinsås.

Utbildningsnämnden har ett överskott för 2021 med 831 400 kr. Detta härleds bland annat till svårigheter att rekrytera behöriga lärare, tjänster har fått tillsättas med obehöriga lärare som in-
neburit en lägre kostnad. Även coronapandemin påverkade resultatet, sjukfrånvaro hos personal på förskola har inte alltid ersatts med vikarier vilket inneburit lägre kostnader.

Med organiseringen av fem skolområde ansvarar rektor över sin totala budget, man ser att det ligger lägre kostnader för förskoleklass och högre för skola och fritidshem. I och med att vi undervisar årskursintegrerat på ytterskolorna och att fritidshem är en del av grundskolan (till exempel rörelsesatsningen och trivselledare) så är det svårt att redovisa verksamheterna var för sig. På totalen ser vi att det är ett litet överskott om 177 500 kr.

Antal elever på gymnasieskolan har minskat något i förhållande till budgeterad prognos, interkommunala kostnader och ersättningar till friskolor har blivit lägre än budgeterat och kostnader för skolskjutsar och inackordering har inte uppgått till budgeterat belopp. Västtrafik har ändrat zonindelning och taxa, vilket inneburit lägre kostnader för busskort. Kostnaderna för gymnasiesärskolan har minskat på grund av utflyttning samt en lägre programkostnad än budgeterar för individuellt program. Det var även budgeterat för en gymnasieplats på specialskola som är aktuell först 2022.

Vuxenutbildningens överskott förklaras med att Campus Västra Skaraborg återbetalade en del av medfinansieringen för utbildning inom yrkesvux.

Kostenheten Kerstinsås gjorde en stor besparing både med att inte ta in vikarier under sommaren och på mindre livsmedelsinköp under längre period. Endast en rätt serverades till huvudmål viss del av året. Befarat underskott krympte.

Nämnden fick också godkänd redovisning om ett stort statsbidrag i slutet av året.

Då utrymme har funnits har vi gjort några stora satsningar:

- HLR-utbildning till all personal
- Riktade kompetensutbildningar för personal
- Formgjutna hörselskydd för all personal i förskola och särskola
- Pedagogiskt material

Nyckeltal

Antal elever, barn/nettokostnader	Budget 2019	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021
Förskola						
Antal barn	301	297,5	318	278	300	265
Nettokostnad/barn, kr	112 269	114 087	101 852	112 053	105 240	118 826
Fritidshem						
Antal barn	250	253,5	270	260	260	253
Nettokostnad/barn, kr	25 488	25 297	26 081	25 495	26 883	28 731
Grundskola						
Antal årselever	579	580	579	583	650	619
Antal lärare/100 elever	9,46	9,29	9,21	9,01	8,57	8,46
Nettokostnad/elev, kr	92 701	91 125	99 311	96 983	94 605	100 168
Gymnasieskola						
Antal elever i annan kommun	188,5	180	187	175	172	173
Nettokostnad/elev på annan ort, kr	111 406	103 638	107 968	112 971	117 064	113 855

Ökningen indikerar att Utbildningsnämnden kommer närmare sig medelkostnaderna för liknande kommuner och riket för verksamhetsår 2021.

Intern kontroll

Utbildningsnämnden har i intern kontrollplan för 2021 valt att ha följande kontrollpunkter:

- Att vårdnadshavare betalar rätt avgift för barnomsorg
- Att beslut om skolskjuts fattas enligt gällande riktlinjer
- Kontroll av nämndens delegationsordning

Att vårdnadshavare betalar rätt avgift för barnomsorg

Vid genomförd stickprovskontroll framkom att samtliga vårdnadshavare betalat rätt avgift. Det finns väl inarbetade rutiner som säkerställer riktigheten av barnomsorgsavgifterna. Kvalitetskontroll/rimlighetsbedömning utförs av administratör vid varje månadskörning. Inga förslag till åtgärder.

Att beslut om skolskjuts fattas enligt gällande riktlinjer

Vid genomförd stickprovskontroll av fattade skolskjutsbeslut framkommer att gällande riktlinjer följs i samtliga fall. Huvudregeln är att man inte har rätt till skolskjuts om man väljer annan skola än den som eleven är anvisad till. I flera fall har elever ändå fått möjlighet att åka med skolskjutsen, då det inte medfört ekonomiska eller organisatoriska svårigheter för kommunen.

Totalt 47 ansökningar om skolskjuts varav 5 var avslag, men som lösts morgon och delvis eftermiddag.

Samt:

- En ansökan om utökad skolskjuts på grund av funktionshinder som lösts med skolbuss (Larssons Busstrafik i Främmestad AB).
- En ansökan vid växelvis boende som delvis lösts med skolbuss (Larssons Busstrafik i Främmestad AB) och delvis med taxi.

Det finns inarbetade rutiner som säkerställer att beslut fattas korrekt. Inga förslag till åtgärder.

Kontroll av nämndens delegationsordning

Kommunens kanslienhet kommer under 2022 se över och uppdatera nämndens delegationsordning.

Kontrollmoment 2020

Kontrollmomenten 2020 var:

- Kontroll av att budgetuppföljningar görs enligt plan
- Kontroll av nämndens delegationsordning
- Kontroll av rutiner för elever i behov av stöd i form av anpassningar och/eller särskilt stöd

Åtgärder

Åtgärder som gjorts utifrån 2020 års kontrollmoment:

Budgetuppföljningar görs fortsatt månadsvis enligt plan.

Planen var att kommunens kanslienhet skulle se över och uppdatera samtliga nämnders delegationsordningar under 2021. Detta har inte kunnat genomföras då kansliet inte haft de resurser som krävs. Nytt beslut är att kansliavdelningen under 2022 kommer att se över delegationsordningen.

Dokumentationsblanketter för åtgärdsprogram är uppdaterade under 2021.

Arbetet med rutiner och dokumentation av anpassningar och extra anpassningar pågår.

Resultat av eventuella åtgärder

Resultat av åtgärder som gjorts utifrån 2020 års kontrollmoment:

Det är positiva resultat över lag, med undantag av uppdatering delegationsordning. Vi vet varför det arbetet är framflyttat och ser fram emot arbetet under 2022.

Förväntad utveckling

Under de närmsta åren kommer fokus för utbildningsnämnden att ligga på organisation för att få god effekt ur perspektiv som:

ekonomi
behörig personal
måluppfyllelse
ersättningslokaler under renoveringar
ökat antal barn, elever och brukare (vision 2040)

Under 2022 kommer utbildningssektor att ha följande inriktningar på utvecklingsarbetet:

Samverkan mellan verksamheter för hög måluppfyllelse, god kvalitet och resurseffektivitet.

Tidiga insatser:

- Arbete med att främja psykisk hälsa för att nå en god måluppfyllelse i grundskolan
- Skollogoped
- Föräldramöten med tema psykisk hälsa
- Arbeta för en god kontakt med arbetsliv och näringsliv för ett brett utbud av praoplatser för elever i årskurs 8 och 9
- ABC-utbildning för all personal i förskolan (ABC står för Alla Barn i Centrum)

Insatser för fullföljda studier:

- Specialpedagogiska lyftet
- Läs- och skrivstrategier
- Implementering av nya kursplaner

Med hjälp av digitaliseringens potential utveckla och förbättra förutsättningarna för lärande i förskola och skola

- Införande av nya skolsystem höstterminen 2022
- Utökad 1:1-satsning (årskurs F-5), det vill säga att varje elev har tillgång till en digital enhet.
- Ledningsgruppen planerar inför kommande kompetensutvecklingsområden.

Kompetensutveckling av personal för hög kompetens och god arbetsmiljö

- Fortbildning för all personal inom kostverksamheten
- Fortbildning för all personal inom lokalvårdsverksamheten

En betydande andel av grundskolans medarbetare väntas att gå i pension kommande år. Under 2022 kommer utbildningsnämnden att satsa på följande åtgärder:

- Uppmuntra personal att studera, högskolorna erbjuder även kortare lärarutbildningar för pedagogiskt verksamma.
- Uppmuntra vikarier att studera på lärarutbildningar bland annat genom en bra introduktion och stöttning i uppdraget.
- VFU-avtal (verksamhetsförlagd utbildning) med närliggande lärarutbildningar.
- Lokalvården arbetar medvetet mot en ytterligare förbättrad arbetsmiljö för alla medarbetare, främst genom utbildning, maskinbestånd och moderniserade arbetsmetoder.

Bygg- och miljönämnd

Översikt över verksamhetens utveckling

Bygg- och miljönämnden ska fullgöra kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet i den mån uppgifterna inte åligger kommunstyrelsen eller annan nämnd.

Under verksamhetsåret 2021 har nämnden inte tagit initiativ eller fått uppdrag från kommunstyrelsen om upprätta förslag till detaljplaner.

Följande avvikelser gentemot tillsynsplanen för år 2021 har identifierats:

- På grund av rådande pandemi uteblev tillsynen för lantbruken.
- Hälsoskyddsverksamheterna var alla inbokade för besök men några av dem blev uppskjutna på grund av pandemin och ska göras nu under början av 2022.
- Livmedelsverksamheterna var det flera som inte fick någon tillsyn som det skulle ha, och flera av dem var på grund av pandemin och risk för smittspridning. Tid har också lagts på att följa upp Lagen om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen där det handlat om att gå ut och hjälpa till med att iordningsställa lokalerna så att de följer gällande avståndsregler.

Bygglovsverksamheten hanteras genom ett samarbetsavtal med Skara kommun vilket har fungerat mycket bra. Lagkravet om att kommunen skall lämna ett beslut om bygglov inom 10 veckor från inkommen ansökan med kompletta handlingar nås med god marginal. Handläggningstiden för ansökan om bygglov för nybyggnation är i medel 3,8 veckor i Essunga kommun.

Handläggning av bostadsanpassningsbidrag har hanterats genom ett samarbetsavtal med Vara kommun. Även detta har förlupit väl.

Arbetet med att ta fram en hållbarhetsstrategi som ska bli en modell för hur de Globala hållbarhetsmålen och Agenda 2030 ska beaktas ur ett Essunga perspektiv har startats under våren. En projektplan har arbetats fram under år 2022 och projektgruppen har startat sitt arbete med att genomföra en nulägesanalys. En svårighet har varit att få loss tillräckligt med resurser från övriga förvaltningar.

Handlingsplanen för hur Essunga kommun ska arbeta med för att bidra till de nationella miljömålen har på grund av personalrotation inte genomförts under året utan planeras att bli genomfört under 2022.

Måluppfyllelse

Område: Boende och befolkning

Essunga kommun ska verka för olika former av mötesplatser som stärker människors utveckling och inkludering



I det löpande arbetet inom bygg- och miljönämndens arbete ingår det att skapa förutsättningar för ett väl fungerande samhälle.

Bygglovsarbetet fokuserar på att varje ny byggnad skall fungera i samklang med det övriga samhället och på det viset bidra till att olika mötesplatser skapas i enlighet med gällande lagstiftning.

Miljöverksamheten säkerställer att både befintliga som nya verksamheter inte äventyrar våra goda livsvillkor för människor och miljö och bidrar på det viset till goda förutsättningar för utveckling och inkludering.

Nedanstående aktiviteter har genomförts inom nämndens verksamhetsområde för att nå kommunfullmäktiges mål under året.

Aktivitet	Status	Kommentar
Tillsammans med polisen arbeta fram och implementera en rutin för hur klagomålsärenden om nedskräpning ska hanteras.	✓ Avslutad	Klagomålsärenden om nedskräpning i samhällena skapar stort engagemang. Dessa ärenden tar mycket tid för miljöinspektörerna. Det har därför identifierats ett behov att tillsammans med polisen, ta fram en rutin för hur dessa ärenden ska hanteras. Eftersom lagstiftningen är komplex kring dessa frågor och flera olika myndigheter och aktörer ansvarar för dessa kan det vara svårt att skapa tydliga gränser mellan de olika instanserna och dess ansvarsområden. Av den anledningen har förvaltningen träffat representanter från Polisen, Räddningstjänsten, Kommunstyrelsen samt kommunens miljöavdelning vilket genererat efterfrågad rutin.
Den treåriga livsmedelskontrollplanen utvecklas med samtliga tillsynsobjekt	✓ Avslutad	
Verka för att en kommungemensam tillsynsplan arbetas fram inom V6 kommunerna	— Ej påbörjad	V6 har inte beslutat om en gemensam tillsynsplan. Aktiviteten kommer att inarbetas i verksamhetens löpande arbete.

Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö



Arbetet med att ta fram en hållbarhetsstrategi har startats under våren. En projektplan har arbetats fram under året och projektgruppen har startat sitt arbete med att genomföra en nulägesanalys. En svårighet är att få loss tillräckligt med resurser från övriga förvaltningar.

Handlingsplanen för hur Essunga kommun ska arbeta med för att bidra till de nationella miljömålen har på grund av personalrotation inte genomförts under året.

Aktivitet	Status	Kommentar
Leda arbetet med att ta fram en kommunövergripande hållbarhetsstrategi.	✓ Avslutad	Under verksamhetsåret 2021 initierades ett projekt för att arbeta fram en kommunövergripande hållbarhetsstrategi. Arbetet fortsätter under 2022-2023.
Arbeta fram en handlingsplan för hur Essunga kommun ska arbeta med för att bidra till de nationella miljömålen.	— Ej påbörjad	Aktiviteten kommer att utföras under 2022.

Område: Näringsliv och arbetsmarknad

Essunga kommun ska vara en kommun med gott företagsklimat där förutsättningarna för tillväxt är goda



Under året har verksamheten fokuserat på att skapa strukturer på både organisatorisk- och verksamhetsnivå för att underlätta samtliga processer inom bygg- och miljönämndens verksamhetsområde.

Enheten hållbar utveckling har under året bildats under ledning av en enhetschef. Detta har medfört att nämndens frågor har fått större fokus och kvaliteten på verksamheten har tack vare detta höjts avsevärt.

Vidare har tjänsterna inom verksamhetsområdet omarbetats genom att vi har infört två likartade

tjänster som skall kunna täcka hela miljöverksamhetens område för att skapa en mer robust organisation.

Essunga kommun har korta handläggningstider för såväl bygg- som miljöärenden vilket underlättar för verksamheten hos våra näringsidkare.

Nedanstående aktiviteter har genomförts inom nämndens verksamhetsområde för att nå kommunfullmäktiges mål under året.

Aktivitet	Status	Kommentar
Utveckla sätt att informera våra företag inför och under ansökningsprocessen inför myndighetsutövningen	— Ej påbörjad	Aktiviteten planeras till år 2022.
Anordna aktiviteter för att kompetensutveckla tjänstepersoner och politiker, tex genomföra SKR:s utbildning förenkla helt enkelt	✓ Avslutad	Under året har en utbildning i internkontroll genomförts både för politiker och tjänstepersoner. Arbetet fortsätter år 2022.

Område: Finans

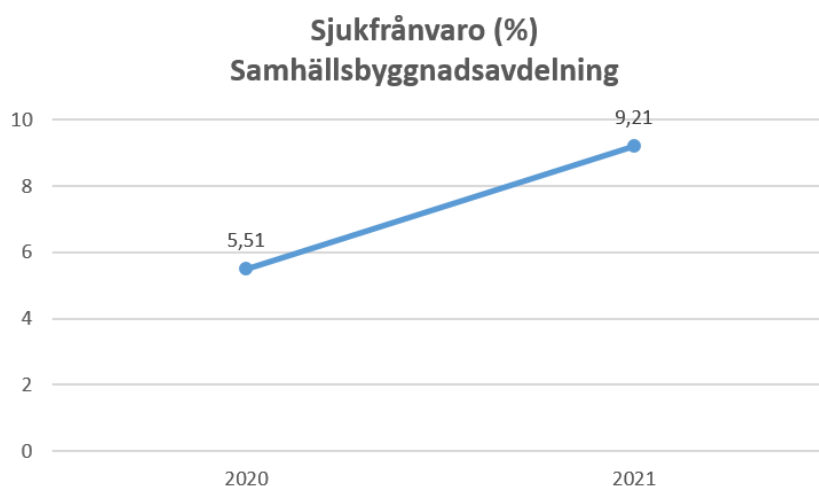
Bygg- och Miljönämnden ska uppnå budget i balans



Bygg- och miljönämnden redovisar ett överskott som framförallt beror på att fler intäkter för bygglovsarbetet än budgeterat. Däremot når inte miljöverksamheten upp till intäktsmålet.

Intäktsmålet för miljöarbetet har inte blivit uppnått de senaste åren vilket innebär att en taxee och en tidsöversyn är nödvändig. Eftersom det pågår ett arbete med taxekonstruktion för miljötaxan i V6:s regi inväntar vi denna och justerar taxan inför framtiden.

Väsentliga personalförhållanden



Arbetet med systematiskt arbetsmiljöarbete och redovisning av sjukfrånvaro redovisas inte i nämndens årsredovisning då det endast är två anställda inom nämndens verksamhetsområde. Detta redovisas istället i samhällsbyggnadsavdelningens analys enligt nedan.

Då avdelningen består av totalt 17 stycken anställda medför detta att enskilda sjukskrivningar

ger stort utslag. Under 2020 genomfördes en omorganisation av kommunledningssektorn vilket medförde omflyttning av personal. Detta är anledningen till att sjukfrånvaron gått upp kraftigt från 2020 till 2021. Utöver detta har vi haft medarbetare som har haft upprepade korttidsfrånvaro, där stor del av frånvaron kan härledas till pandemirestriktionerna. Detta följs upp kontinuerligt med tillhörande åtgärder.

Verksamhetsåret 2021 har präglats av rekryteringar inom avdelningen både på grund av pensionsavgångar, medarbetare som valt att gå till annan arbetsgivare samt utökning med två tjänster inom samhällsbyggnadsavdelningen. Den 1 juni började samhällsbyggnadsavdelningens nya organisation att gälla vilket medförde att avdelningens ledningsgrupp då kunde börja arbeta mer systematiskt med fokus på arbetsmiljöfrågorna och tillhörande hälsofrämjande insatser.

För att säkra kompetensen inom bygg, bostadsanpassning och färdtjänst samverkar förvaltningen med Skara och Vara genom avtalssamverkan. Detta beräknas fortgå tills vidare och förvaltningen önskar se ett utökat samarbete med våra grannkommuner för att säkra kompetensförsörjningen i framtiden.

Ekonomiskt resultat

Resultaträkning och investeringar

Tkr	2021	2020	2019
Intäkter	1 266	1 387	1 335
Kostnader	-2 202	-2 191	-2 066
<i>Varav personalkostnader</i>	-1 445	-1 221	-1 293
Nettokostnader	-936	-804	-731
Nettobudget	-1 244	-1 199	-1 181
Över/Underskott	308	395	450

Bygg- och miljönämnden redovisar ett positivt resultat på 308 000 kronor som framförallt beror på att fler intäkter för bygglovsarbetet än budgeterat. Däremot når inte miljöverksamheten upp till intäktsmålet.

Intäktsmålet för miljöarbetet har inte blivit uppnått de senaste åren vilket innebär att en taxer och en tidsöversyn är nödvändig. Eftersom det pågår ett arbete med taxekonstruktion för miljötaxan i V6:s regi inväntar vi denna och justerar taxan inför framtiden.

Driftsammanställning

Nettokostnader tkr	2021	Budget 2021	2020
POLITISK VERKSAMHET			
Bygg- och miljönämnden	-215	-155,0	-125,1
Bygg- och miljökontoret			
Bygg	189	-271	181,5
Miljö	-910	-818	-860,7
TOTALT	-936	-1 244,0	-804,3

Nyckeltal

	2021	2020	2019
Bygg			
Bygglov, nytt	30	35	21
Bygglov, om- och tillbyggnad	17	21	24
Bygganmälan/anmälan	24	17	24
Rivningslov	0	2	2
Totalt	71	75	71
Miljö			
Värmepumpar	22	30	34
Enskilda avlopp	34	48	65

Intern kontroll

Under verksamhetsåret 2021 har nämnden genomfört en utbildning för att öka kompetensen om att arbeta med intern kontroll inom nämndens verksamhetsområde för både politiker och tjänstepersoner.

För att höja kvaliteten för nämndens arbete med intern kontroll har förvaltningen under året arbetat fram ett förslag till ny kontrollplan som även kommer att gälla för verksamhetsåret 2022.

Vid granskning av de åtgärder som pekats ut i kontrollplanen framgår det att nedanstående risker och åtgärder har identifierats som medel eller hög risk:

Medel risk - Risken bör hållas under uppsikt. Bedömning av behov av åtgärder och uppföljande kontroller behövs.

1. Politiker och tjänstepersoner ska ha god kännedom om delegationsordningen. Åtgärd: Delegationsordningen uppdaterades under 2021 och var i samband med det uppe som ett ärende till BMN.
2. Delegationsordningen ska ha uppdaterade lagrum.
Åtgärd: En större genomgång gjordes 2021 och kommer att gås igenom regelbundet.
3. Fattade beslut ska vara rättssäkra.
Åtgärd: Informationspunkter till bygg- och miljönämnden har införts under 2021. En utbildning i att arbeta med intern kontroll har genomförts.
Kommentar: Under året har nämnden fattat beslut om 9 stycken bygglov varav 8 följer tjänstepersonernas beslut.
4. Bygglovstillsynen, miljötillsynen och livsmedelskontrollen uppnår lagkrav.
Åtgärd: Behovsutredning och tillsynsplan tas fram årligen. Egenkontrollplan är inte framtagen.
5. Frånvaro/sjukdom.
Åtgärd: Några samverkansavtal finns med andra kommuner och samverkan mellan inspektörer sker.

Hög risk - Risken ska minimeras. Direkt åtgärd krävs. Efterföljande kontroll ska planeras.

1. Avtalsamverkan - Se över avtalen och förtydliga att de ska följa vår delegationsordning.
Åtgärd: Översyn av avtal ej påbörjad.
2. Jäv och mutor - Tjänstepersoner och politiker har kännedom om antagna rutiner.
Åtgärd: Policyn kommer att gås igenom nämndens gemensamma aktivitet.
3. Överklagande.
Åtgärd: Ta fram rutin för hur överklagan av beslut går till. Ej påbörjad.
4. Information om styrande dokument.
Åtgärd: Rutin för hur beslut ska informeras på hemsidan. Ej påbörjad.

Förväntad utveckling

Under verksamhetsåret 2022 ska följande aktiviteter utföras:

- Anordna minst 2 aktiviteter för att kompetensutveckla tjänstepersoner och politiker.
- Genomföra enkätundersökningar med medborgarna efter kontakt med myndigheten.
- Skapa minst 2 nyhetsbrev till allmänheten per år.
- Leda arbetet med att ta fram en kommunövergripande hållbarhetsstrategi.
- Arbeta fram en handlingsplan för hur Essunga kommun ska arbeta med för att bidra till de nationella miljömålen.
- Uppdatera lokala hälsoföreskrifter.

Utöver detta kommer förvaltningen fortsätta med det kvalitetshöjande arbete som redan påbörjats genom att dels identifiera vilka processer vi har och hur de förhåller sig till varandra. Men även genom att undersöka arbetsmoment kopplat till resurser. Likaså kommer åtgärderna som identifierats i den interna kontrollen och andra myndigheters kontroller kräva kvalitetshöjande insatser.

Men framför allt kommer arbetet med att leda Essunga kommuns hållbarhetsstrategi få stort fokus och en första version dokumentet skall finnas på plats under året.

Bilagor



Bilaga 1 Utbildningsnämnden "Betygsanalys vårterminen 2021 Nossebro 6-9 skola"

Eleverna i årskurs 9 fick ett meritvärde på 236,1, vilket går att jämföra med vt-20 då meritvärdet låg på 215. I årskursen var det flera elever som hade väldigt höga betyg samtidigt som det var få elever med F. Denna kombination gör att meritvärdet blir högt. Utav de femtio elever i åk 9 saknar fyra gymnasiebehörighet pga. att de saknar betyg i ett eller flera av kärnämnen matematik, svenska eller engelska.

Meritvärdet i åk 8 är något lägre än åk 7 och 9. Detta beror dels på att vi har flera nyanlända elever som kommit under senaste året. Dels några elever med hög frånvaro pga. medicinska skäl.

Covid-19 pandemin har påverkat mycket i skolan. I betygsstatistiken går det inte se att eleverna har sänkt sina resultat under läsåret pga. åtgärder som gjorts för att minska smittspridning. Flera ämnen har dock påverkats av åtgärderna som gjorts under pandemin. Exempel så har eleverna stora delar av vårterminen haft hemklassrum där merparten av deras undervisning har varit, vilket gjort att det varit svårare att laborera i NO, då undervisningen inte skett i NO-sal.

Flickorna har fortsatt högre betyg än pojkarna i de flesta ämnena. Förändringen under läsåret i differens mellan flickor och pojkars meritvärde pekar på att pojkarna närmar sig flickornas meritvärde, men tyvärr pga. att flickorna sänkt sitt meritvärde i flera ämnen.

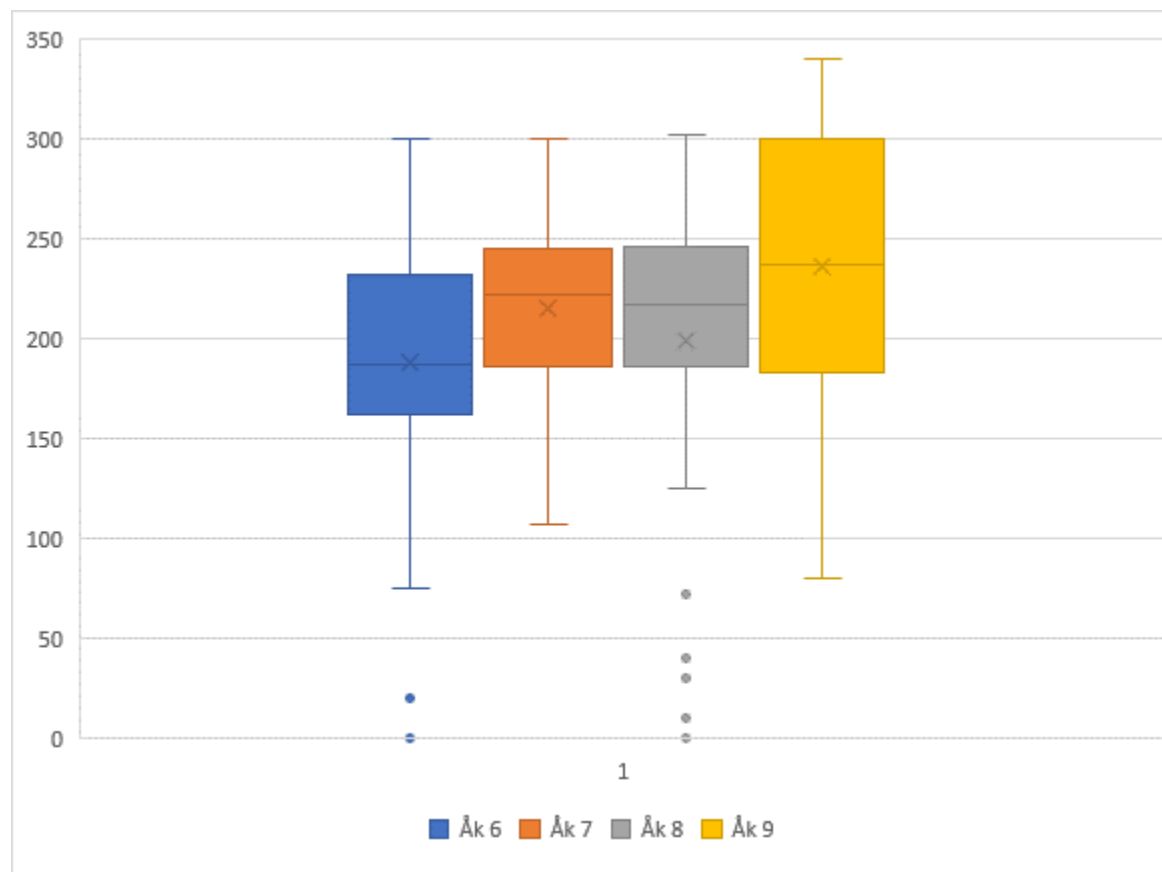
Kärnämnen matematik, svenska eller engelska sticker ut i statistiken gällande andelen elever som inte når målen. Detta är oroväckande då skolans möjligheter att sätta in åtgärder i dessa ämnen under skoltid minskar framåt. Elevens val har minskats i timplanen, vilket gör att elevensval ämnesfördjupning försvinner. Detta har varit ett bra tillfälle under veckan att sätta in extra stöd för de elever som behöver det. Skolverket utreder att ta bort möjligheten för eleverna att välja bort moderna språk till förmån för mer tid för undervisning i svenska och engelska. Skulle detta träda i kraft så kommer skolan behöva göra stora förändringar i hur stöd till elever sätts in för att de ska nå målen i kärnämnen. Att sätta in stödpass under skoldagen för elever som riskerar att inte nå målen är mycket begränsade i åk 7-9 pga. kompakta skoldagar. Förändringarna i timplanen riskerar således att skoldagarna behöver förlängas för att eleverna ska få det stöd som krävs för att de ska nå målen.



Tabell 1: Meritvärden ht 2020.

	Åk 6	Åk 7	Åk 8	Åk 9
Meritvärde	196,4	215,3	203,8	236,1
Meritvärde pojkar	186,9	201,9	185,8	230,1
Meritvärde flickor	210,1	225,3	218,9	240,7

Tabell 2: Lådagram över spridningen av meritvärdena



Lådagrammet visar att de 25% av eleverna som har högst meritvärde ligger ungefär på samma meritvärden i åk 6-8, medan åk 9 sticker ut rejält. I åk 6 och 8 finns det elever vars meritvärde sticker ut ordentligt nedåt i statistiken. Dessa elever arbetar skolan intensivt med och det går att dela in i två kategorier, nyanlända elever som har varit en kort tid i Sverige och elever som delvis varit sjukskrivna.



Tabell 3. Procent elever med lägst betyget E per ämne

		Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk, språkval	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	Teknik
Åk 6	Totalt	94%	80%	93%	92%	76%	78%	100%	92%	93%	94%	86%	94%	90%	94%	95%	82%	98%
	Flickor	90%	77%	90%	87%	68%	77%	100%	87%	90%	93%	84%	90%	87%	90%	93%	86%	100%
	Pojkar	98%	83%	95%	95%	83%	79%	100%	95%	95%	95%	88%	98%	93%	98%	97%	79%	97%
Åk 7	Totalt	98%	88%	100%	100%	92%	98%	100%	95%	94%	95%	100%	98%	100%	100%	98%	88%	97%
	Flickor	97%	92%	100%	100%	95%	100%	100%	97%	95%	97%	100%	97%	100%	100%	97%	97%	100%
	Pojkar	100%	82%	100%	100%	89%	94%	100%	93%	93%	93%	100%	100%	100%	100%	100%	74%	93%
Åk 8	Totalt	96%	80%	94%	90%	88%	91%	96%	91%	94%	80%	88%	86%	88%	86%	90%	90%	98%
	Flickor	96%	70%	89%	85%	85%	100%	93%	92%	92%	81%	85%	81%	85%	85%	89%	86%	100%
	Pojkar	95%	91%	100%	95%	91%	79%	100%	90%	95%	77%	91%	91%	91%	86%	91%	94%	95%
Åk 9	Totalt	100%	96%	94%	98%	94%	100%	100%	98%	94%	90%	98%	98%	100%	100%	100%	91%	96%
	Flickor	100%	96%	93%	100%	96%	100%	100%	100%	93%	89%	96%	96%	100%	100%	100%	96%	96%
	Pojkar	100%	95%	95%	95%	91%	100%	100%	95%	95%	91%	100%	100%	100%	100%	100%	86%	95%



Tabell 4. Medelmeritvärde per ämne

	Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk, språkval	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	Teknik	
Åk 6	Totalt	12,1	11,9	13,1	10,8	9,3	10,9	14,6	11,1	11,0	10,3	12,2	12,3	10,6	11,4	11,7	10,0	11,5
	Flickor	12,6	11,8	13,5	10,4	8,8	10,8	15,4	10,9	11,2	10,5	12,1	11,9	11,0	11,3	12,6	10,9	12,3
	Pojkar	11,8	11,9	12,8	11,1	9,8	10,9	14,0	11,3	10,8	10,1	12,3	12,6	10,3	11,5	11,1	9,4	10,9
Åk 7	Totalt	13,9	12,0	13,5	14,7	10,9	12,8	16,2	12,2	11,3	12,0	15,3	12,8	12,5	13,9	13,3	10,3	12,5
	Flickor	14,2	12,1	13,9	14,9	11,2	14,0	17,6	13,0	11,6	12,6	15,7	13,4	13,2	14,7	13,6	11,7	13,2
	Pojkar	13,5	11,8	12,9	14,5	10,5	11,1	14,4	11,1	10,8	11,3	14,8	12,1	11,7	12,9	12,9	8,4	11,5
Åk 8	Totalt	12,9	11,3	13,1	12,4	11,8	12,3	14,7	11,5	10,6	9,8	12,8	12,9	13,5	12,5	12,5	10,7	12,7
	Flickor	14,1	10,4	13,5	11,9	12,0	14,9	14,9	12,8	10,9	10,6	14,0	13,1	14,1	14,2	13,7	11,1	13,6
	Pojkar	11,3	12,4	12,5	13,1	11,6	8,9	14,5	10,0	10,2	8,9	11,4	12,5	12,7	10,5	11,0	10,1	11,6
Åk 9	Totalt	15,8	15,3	13,6	14,5	13,4	15,4	15,9	14,2	13,2	13,0	14,7	14,6	14,4	14,6	14,9	12,2	13,2
	Flickor	16,1	15,4	13,9	14,1	13,4	15,4	16,3	14,3	13,3	12,8	15,1	14,9	15,0	15,1	15,8	13,4	13,2
	Pojkar	15,5	15,2	13,1	14,9	13,3	15,4	15,3	14,0	13,0	13,3	14,2	14,2	13,6	14,0	13,6	10,8	13,2

Kommentar: F=0, E=10, D=12,5, C=15, B=17,5 och A=20. Exempel ett meritvärde på 15 innebär att snittbetyget är C.



Tabell 5. Differens mellan flickor och pojkars meritvärde (positivt värde = flickor har högre meritvärde)

	Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	Teknik	
Åk 6	Totalt	12,1	11,9	13,1	10,8	9,3	10,9	14,6	11,1	11,0	10,3	12,2	12,3	10,6	11,4	11,7	10,0	11,5
	Flickor	12,6	11,8	13,5	10,4	8,8	10,8	15,4	10,9	11,2	10,5	12,1	11,9	11,0	11,3	12,6	10,9	12,3
	Pojkar	11,8	11,9	12,8	11,1	9,8	10,9	14,0	11,3	10,8	10,1	12,3	12,6	10,3	11,5	11,1	9,4	10,9
	Differens mellan kön	0,8	-0,2	0,8	-0,7	-1,0	-0,2	1,4	-0,4	0,4	0,4	-0,2	-0,6	0,7	-0,2	1,5	1,5	1,4
Åk 7	Totalt	13,9	12,0	13,5	14,7	10,9	12,8	16,2	12,2	11,3	12,0	15,3	12,8	12,5	13,9	13,3	10,3	12,5
	Flickor	14,2	12,1	13,9	14,9	11,2	14,0	14,0	13,0	11,6	12,6	15,7	13,4	13,2	14,7	13,6	11,7	13,2
	Pojkar	13,5	11,8	12,9	14,5	10,5	11,1	14,0	11,1	10,8	11,3	14,8	12,1	11,7	12,9	12,9	8,4	11,5
	Differens mellan kön	0,7	0,3	0,9	0,4	0,6	2,9	14,0	2,0	0,8	1,3	0,8	1,3	1,5	1,9	0,6	3,3	1,7
Åk 8	Totalt	12,9	11,3	13,1	12,4	11,8	12,3	14,7	11,5	10,6	9,8	12,8	12,9	13,5	12,5	12,5	10,7	12,7
	Flickor	14,1	10,4	13,5	11,9	12,0	14,9	14,9	12,8	10,9	10,6	14,0	13,1	14,1	14,2	13,7	11,1	13,6
	Pojkar	11,3	12,4	12,5	13,1	11,6	8,9	14,5	10,0	10,2	8,9	11,4	12,5	12,7	10,5	11,0	10,1	11,6
	Differens mellan kön	2,8	-2,0	1,0	-1,1	0,4	5,9	0,4	2,8	0,6	1,7	2,6	0,6	1,3	3,7	2,7	1,0	2,0
Åk 9	Totalt	15,8	15,3	13,6	14,5	13,4	15,4	15,9	14,2	13,2	13,0	14,7	14,6	14,4	14,6	14,9	12,2	13,2
	Flickor	16,1	15,4	13,9	14,1	13,4	15,4	16,3	14,3	13,3	12,8	15,1	14,9	15,0	15,1	15,8	13,4	13,2
	Pojkar	15,5	15,2	13,1	14,9	13,3	15,4	15,3	14,0	13,0	13,3	14,2	14,2	13,6	14,0	13,6	10,8	13,2
	Differens mellan kön	0,6	0,1	0,9	-0,7	0,1	0,0	0,9	0,3	0,3	-0,5	0,9	0,7	1,4	1,1	2,2	2,5	0,0



Jämförelse av betygen mellan vårterminen 2020 och vårterminen 2021

Tabell 6. Förändringen i måluppfyllelse mellan vårterminen 20 och vårterminen 21 i procentenheter

		Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	SVA	Teknik
Åk 7	Totalt	1%	9%	6%	6%	2%	1%	0%	4%	5%	3%	6%	3%	1%	1%	1%	-2%	80%	4%
	Flickor	0%	14%	5%	5%	3%	-4%	0%	3%	3%	3%	5%	-3%	0%	0%	0%	-3%		3%
	Pojkar	3%	4%	6%	6%	2%	7%	0%	5%	8%	2%	6%	9%	3%	3%	2%	-1%	75%	5%
Åk 8	Totalt	-2%	-1%	2%	-4%	-6%	-3%	-4%	-11%	-4%	0%	0%	-4%	-6%	-8%	-8%	0%	-17%	0%
	Flickor	-4%	-2%	0%	-6%	-12%	0%	-8%	-12%	-7%	0%	0%	-7%	-12%	-12%	-15%	-13%	-33%	0%
	Pojkar	0%	0%	5%	0%	0%	-7%	0%	-10%	0%	0%	0%	0%	0%	-5%	0%	16%	-8%	0%
Åk 9	Totalt	6%	4%	-2%	10%	0%	8%	2%	8%	2%	2%	2%	6%	-14%	2%	2%	-6%	33%	0%
	Flickor	7%	7%	0%	7%	4%	5%	4%	4%	4%	3%	3%	7%	-18%	0%	3%	-7%	0%	0%
	Pojkar	5%	0%	-5%	13%	-5%	12%	0%	14%	0%	0%	0%	5%	-9%	5%	0%	-5%	50%	0%



Tabell 7. Förändringen i meritvärde mellan vårterminen 20 och vårterminen 21

		Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	SVA	Teknik
Åk 7	Totalt	0,1	1,1	-0,5	0,3	-1,0	0,1	1,3	1,1	-0,2	1,2	3,1	1,1	-1,4	-0,3	1,0	0,5		0,8
	Flickor	-0,4	1,2	-1,5	0,1	-1,1	0,0	0,6	0,7	-0,9	1,1	2,7	0,6	-1,5	-0,6	0,7	0,4		0,7
	Pojkar	0,7	1,0	0,6	0,5	-1,1	0,0	1,9	1,4	0,6	1,2	3,5	1,6	-1,4	-0,2	1,4	0,5		0,8
Åk 8	Totalt	-0,5	-0,8	0,0	-0,2	-1,5	-0,2	1,7	0,1	-1,2	-2,3	0,5	-0,2	-0,6	-2,3	0,1	0,3	-1,8	0,1
	Flickor	-0,6	-1,7	-1,0	-0,1	-2,1	0,3	0,9	0,4	-1,4	-2,3	0,4	-0,3	-1,3	-1,5	-0,2	-1,4	-4,3	0,0
	Pojkar	-0,5	0,4	1,2	-0,3	-0,8	-0,9	2,5	-0,4	-1,0	-2,3	0,4	0,0	0,0	-3,4	0,3	2,1	-0,8	0,1
Åk 9	Totalt	2,5	2,4	0,5	2,7	0,4	2,0	4,9	2,1	1,1	-0,5	0,9	0,7	0,7	0,8	2,3	0,3	5,0	1,1
	Flickor	2,1	2,5	0,3	2,0	1,1	1,5	4,9	1,6	1,1	-1,0	0,8	0,7	0,5	0,8	2,1	0,5	1,3	1,1
	Pojkar	2,8	2,3	0,8	3,5	-0,6	2,6	4,9	2,6	1,0	0,1	1,0	0,7	0,8	0,8	2,6	0,2	7,5	1,0



Tabell 8. Förändringen i differens mellan flickor och pojkars meritvärde ifrån vårterminen 20 till vårterminen 21

	Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	SVA	Teknik	
Åk 7	Totalt	0,3	1,0	-0,6	0,7	-0,7	-0,1	1,2	0,5	0,9	1,2	2,9	0,9	0,3	-1,4	0,2	-0,2	8,0	0,5
	Flickor	0,1	1,3	-1,5	0,6	-0,3	-0,2	-3,0	0,3	0,4	1,3	2,7	0,3	0,1	-1,7	0,2	-0,5		0,3
	Pojkar	0,4	0,7	0,4	0,9	-1,1	-0,1	1,5	0,6	1,4	1,2	3,0	1,5	0,6	-1,1	0,2	0,0	7,5	0,7
		-0,4	0,5	-1,9	-0,3	0,7	-0,1	-4,5	-0,3	-0,9	0,1	-0,3	-1,1	-0,4	-0,6	0,0	-0,5		-0,4
Åk 8	Totalt	-0,5	-0,1	0,3	-0,6	-1,5	-0,5	1,9	-0,2	-1,4	0,1	0,1	0,9	-0,1	-1,2	-0,4	-0,4	-1,5	0,1
	Flickor	-0,7	-0,2	0,0	-0,9	-2,2	-0,4	0,6	0,0	-1,8	0,0	0,0	0,6	-1,1	-0,6	-1,3	-2,6	-3,8	0,0
	Pojkar	-0,5	0,0	0,6	-0,2	-0,8	-0,7	3,5	-0,4	-1,0	0,1	0,0	1,2	1,0	-2,1	0,5	2,1	-0,2	0,1
		-0,3	-0,2	-0,6	-0,7	-1,4	0,3	-2,9	0,4	-0,8	-0,1	0,0	-0,6	-2,0	1,6	-1,8	-4,7	-3,5	-0,1
Åk 9	Totalt	2,1	2,1	0,4	1,4	0,3	1,1	0,2	1,3	0,8	0,3	0,3	0,7	-2,5	0,6	0,3	-0,9	3,3	0,4
	Flickor	2,1	2,2	0,7	1,2	1,1	0,7	0,4	1,1	1,3	0,5	0,5	1,0	-3,0	0,8	0,5	-0,9	0,0	0,7
	Pojkar	2,2	1,9	0,1	1,7	-0,8	1,6	0,0	1,6	0,1	0,0	0,0	0,3	-1,7	0,5	0,0	-0,8	5,0	0,0
		-0,1	0,3	0,6	-0,5	1,9	-0,9	0,4	-0,5	1,2	0,5	0,5	0,6	-1,3	0,3	0,5	-0,2	-5,0	0,7

Blå = flickorna har höjt sitt meritvärde jämfört med pojkarna

Grön = pojkarna har höjt sitt meritvärde jämfört med flickorna



Bilaga 2 Utbildningsnämnden "Betygsanalys höstterminen 2021 Nossebro 6-9 skola"

Eleverna i årskurs 9 fick ett meritvärde på 212,3 p, vilket är lägre jämfört med förra årets nior, som hade ett meritvärde på 220 p vid höstterminens slut. Den stora skillnaden mellan åren är att ingen i nuvarande årskurs 9 har ett meritvärde över 300 p. Nio elever saknar betyg i ett eller fler kärnämnen. I årskursen finns flera elever som bara gått i Svensk skola några få år, men som trots det lyckats nå målen i flera ämnen, men det är långt kvar till gymnasiebehörighet.

Flertalet åtgärder är insatta för att alla elever ska få gymnasiebehörighet.

- Specialpedagog finns med på 2 av veckans 4 matematiklektioner. Detta är en riktad insats för de elever som riskerar att inte nå målet i matematik.
- I matematik är det dubbla pedagoger i årskurs 9, men det är många lektioner som endast en lärare varit med på grund av pågående pandemi som inneburit mycket hög sjukfrånvaro.
- I engelska är ett extra undervisningspass per vecka riktat mot en grupp elever för att säkerställa deras engelskabetyg.

Tyvärr har man inte lyckats rekrytera vikarie för en föräldraledig engelsklärare vilket innebär att man inte kan ha dubbla pedagoger i svenska och engelska i årskurs 9.

Det som är mest oroväckande i denna betygsstatistik är resultatet i kärnämnen i åk 6. I engelska når 52 % målen, i matematik 70 % och i svenska 64 %. När dessa elever gick i årskurs 3 så klarade 64 % av eleverna alla delprov på nationella provet i matematik och 67 % av eleverna klarade alla delprov på nationella provet i svenska. Således är det flera elever som fortsatt behöver stöd för att nå målen.

Under vårterminen 2022 har flera åtgärder satts in i årskurs 6 för att fler ska nå målen långsiktigt. Personalförändringar som gjorts:

- En speciallärare har rekryterats för att arbeta merparten av sin arbetstid under vårterminen mot årskurs 6. Denna rekrytering gör att vi frigör tid för specialpedagog att kunna arbeta mer strategiskt kring elever i åk 6 och 7.
- I svenska kommer det vara dubbla pedagoger under 2/3 av lektionerna.
- Förstärkningar har även gjorts mot språkval svenska/engelska för att även där kunna arbeta med de elever som inte når målen.

Flickorna har högre meritvärde än pojkarna. Det är fortfarande så att i de ämnen där förändringen sedan vårterminen där pojkarnas meritvärde höjs mer än flickornas så beror det i de flesta ämnen på att flickornas meritvärde sjunkit.

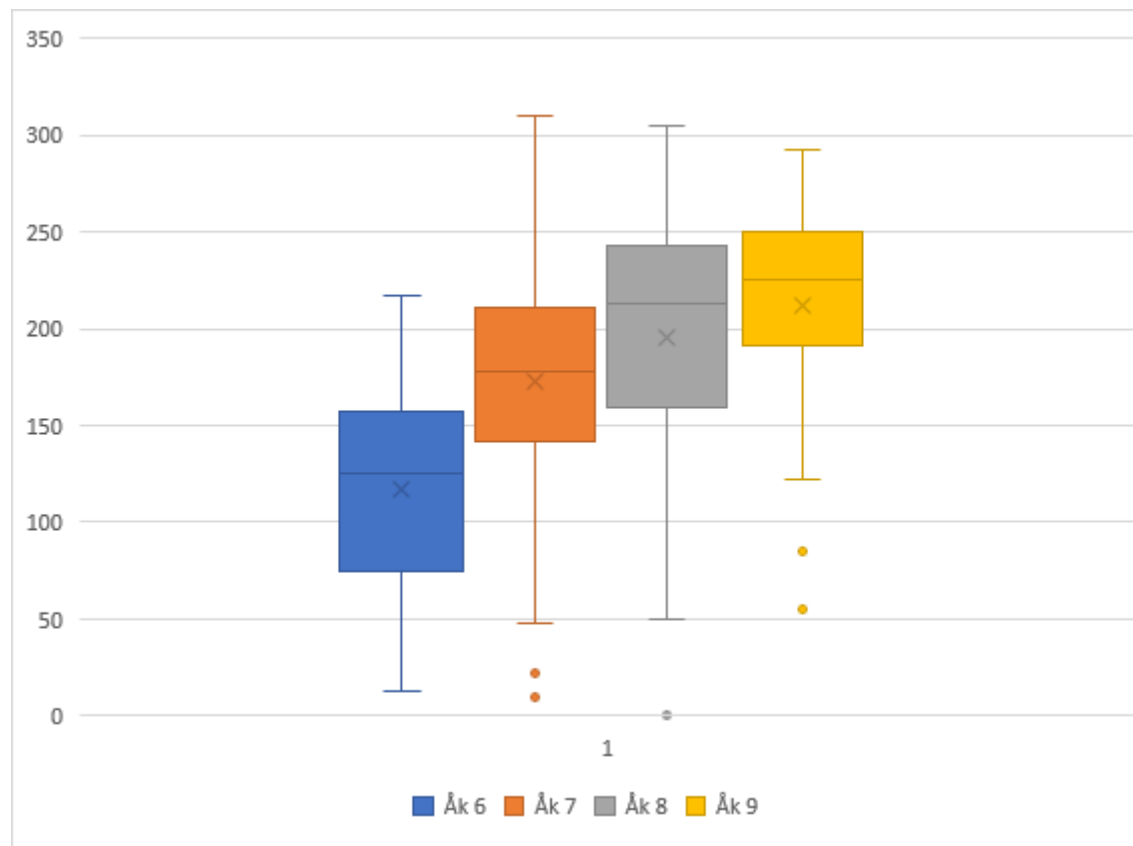


Tabell 1: Meritvärden ht 2021.

	Åk 6	Åk 7	Åk 8	Åk 9
Meritvärde	116,7	172,3	198,5	212,3
Meritvärde pojkar	120,1	168,4	189,7	192,8
Meritvärde flickor	113,6	177,7	205,1	231,0

Eleverna i åk 6 har fått betyg i 12 ämnen (de har inte läst alla ämnen under ht-2021) medan eleverna i åk 7-9 har fått betyg i 17 ämnen. Således är högsta meritvärdet en elev kan få i åk 6, 240 p och i övriga årskurser 340 p.

Tabell 2: Lådagram över spridningen av meritvärdena





Tabell 3. Procent elever med lägst betyget E per ämne

		Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk, språkval	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	SVA	Teknik
Åk 6	Totalt	ej	52%	ej	93%	70%	98%	100%	ej	66%	83%	ej	82%	71%	75%	89%	64%	0%	ej
	Flickor	ej	54%	ej	86%	65%	100%	100%	ej	59%	81%	ej	78%	73%	73%	86%	79%	0%	ej
	Pojkar	ej	50%	ej	100%	76%	96%	100%	ej	74%	85%	ej	85%	70%	76%	91%	48%	0%	ej
Åk 7	Totalt	96%	85%	89%	89%	68%	80%	100%	85%	69%	76%	89%	74%	86%	96%	88%	74%	25%	98%
	Flickor	93%	80%	83%	83%	67%	85%	100%	87%	70%	77%	83%	67%	87%	93%	93%	79%	0%	100%
	Pojkar	98%	88%	93%	93%	69%	77%	100%	83%	69%	76%	93%	79%	86%	98%	83%	69%	33%	97%
Åk 8	Totalt	99%	82%	99%	86%	85%	98%	99%	86%	88%	86%	96%	95%	100%	99%	90%	81%	60%	87%
	Flickor	100%	83%	97%	85%	88%	100%	98%	93%	90%	88%	98%	93%	100%	97%	95%	79%	75%	88%
	Pojkar	97%	81%	100%	87%	81%	95%	100%	77%	84%	84%	94%	97%	100%	100%	84%	83%	0%	87%
Åk 9	Totalt	100%	91%	98%	98%	96%	84%	100%	95%	98%	84%	93%	95%	89%	91%	100%	95%	38%	98%
	Flickor	100%	83%	96%	100%	96%	100%	100%	100%	95%	91%	95%	100%	96%	95%	100%	95%	67%	96%
	Pojkar	100%	100%	100%	95%	95%	67%	100%	90%	100%	77%	91%	91%	82%	86%	100%	94%	20%	100%



Tabell 4. Medelmeritvärde per ämne

	Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk, språkval	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	SVA	Teknik	
Åk 6	Totalt	ej	7,1	ej	11,2	8,8	13,2	11,4	ej	7,1	9,8	ej	11,5	9,4	11,8	10,8	7,5	0,0	ej
	Flickor	ej	7,2	ej	9,9	7,5	13,3	11,7	ej	6,3	9,1	ej	10,7	9,5	11,2	10,4	9,0	0,0	ej
	Pojkar	ej	7,0	ej	12,6	10,3	13,1	11,2	ej	8,1	10,5	ej	12,4	9,3	12,4	11,2	6,1	0,0	ej
Åk 7	Totalt	12,3	12,9	10,3	11,1	7,5	10,4	13,5	9,7	7,5	8,3	11,2	9,6	10,0	11,6	10,4	8,9	2,5	11,5
	Flickor	12,8	13,3	10,4	10,8	7,5	10,8	14,0	10,3	7,8	8,5	11,0	9,4	10,7	12,1	11,3	10,0	0,0	12,0
	Pojkar	12,0	12,6	10,3	11,4	7,6	10,1	13,2	9,3	7,3	8,2	11,4	9,8	9,6	11,3	9,7	8,1	3,3	11,2
Åk 8	Totalt	14,2	11,1	13,2	12,5	10,4	12,8	14,6	10,6	11,5	11,1	14,0	12,3	13,2	13,7	12,1	9,2	8,5	11,1
	Flickor	15,2	11,1	13,3	12,5	10,8	13,8	15,2	11,5	12,2	11,5	14,6	12,7	13,7	14,2	12,8	9,5	10,6	11,1
	Pojkar	12,7	11,1	13,1	12,5	9,9	11,6	13,7	9,4	10,6	10,6	13,3	11,7	12,6	13,0	11,2	8,8	0,0	11,0
Åk 9	Totalt	14,4	13,3	13,2	13,7	11,7	11,3	15,5	11,9	12,7	10,2	13,5	15,2	14,0	13,1	13,6	11,1	5,0	12,6
	Flickor	15,5	12,1	14,1	14,3	11,6	13,8	16,4	13,6	12,5	11,6	15,6	16,7	16,1	15,8	15,2	11,8	8,3	13,0
	Pojkar	13,2	14,6	12,2	13,1	11,8	8,3	14,5	10,0	12,9	8,9	11,4	13,6	11,8	10,5	11,9	10,4	3,0	12,0

Kommentar: F=0 p, E=10 p, D=12,5 p, C=15 p, B=17,5 p och A=20 p. Exempel ett meritvärde på 15 p innebär att snittbetyget är C.



Tabell 5. Differens mellan flickor och pojkars meritvärde (positivt värde = flickor har högre meritvärde)

		Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	SVA	Teknik
Åk 6	Totalt	ej	7,1	ej	11,2	8,8	13,2	11,4	ej	7,1	9,8	ej	11,5	9,4	11,8	10,8	7,5	0,0	ej
	Flickor	ej	7,2	ej	9,9	7,5	13,3	11,7	ej	6,3	9,1	ej	10,7	9,5	11,2	10,4	9,0	0,0	ej
	Pojkar	ej	7,0	ej	12,6	10,3	13,1	11,2	ej	8,1	10,5	ej	12,4	9,3	12,4	11,2	6,1	0,0	ej
	Differens mellan kön	ej	0,2	ej	-2,6	-2,8	0,2	0,5	ej	-1,8	-1,5	ej	-1,6	0,2	-1,1	-0,8	3,0	0,0	ej
Åk 7	Totalt	12,3	12,9	10,3	11,1	7,5	10,4	13,5	9,7	7,5	8,3	11,2	9,6	10,0	11,6	10,4	8,9	2,5	11,5
	Flickor	12,8	13,3	10,4	10,8	7,5	10,8	14,0	10,3	7,8	8,5	11,0	9,4	10,7	12,1	11,3	10,0	0,0	12,0
	Pojkar	12,0	12,6	10,3	11,4	7,6	10,1	14,0	9,3	7,3	8,2	11,4	9,8	9,6	11,3	9,7	8,1	3,3	11,2
	Differens mellan kön	0,8	0,6	0,1	-0,5	-0,1	0,7	14,0	0,9	0,5	0,3	-0,4	-0,3	1,1	0,8	1,6	1,9	-3,3	0,8
Åk 8	Totalt	14,2	11,1	13,2	12,5	10,4	12,8	14,6	10,6	11,5	11,1	14,0	12,3	13,2	13,7	12,1	9,2	8,5	11,1
	Flickor	15,2	11,1	13,3	12,5	10,8	13,8	15,2	11,5	12,2	11,5	14,6	12,7	13,7	14,2	12,8	9,5	10,6	11,1
	Pojkar	12,7	11,1	13,1	12,5	9,9	11,6	13,7	9,4	10,6	10,6	13,3	11,7	12,6	13,0	11,2	8,8	0,0	11,0
	Differens mellan kön	2,5	-0,1	0,1	0,0	0,9	2,2	1,5	2,0	1,6	0,9	1,3	1,0	1,1	1,2	1,6	0,7	10,6	0,0
Åk 9	Totalt	14,4	13,3	13,2	13,7	11,7	11,3	15,5	11,9	12,7	10,2	13,5	15,2	14,0	13,1	13,6	11,1	5,0	12,6
	Flickor	15,5	12,1	14,1	14,3	11,6	13,8	16,4	13,6	12,5	11,6	15,6	16,7	16,1	15,8	15,2	11,8	8,3	13,0
	Pojkar	13,2	14,6	12,2	13,1	11,8	8,3	14,5	10,0	12,9	8,9	11,4	13,6	11,8	10,5	11,9	10,4	3,0	12,0
	Differens mellan kön	2,4	-2,6	2,0	1,3	-0,2	5,5	1,8	3,6	-0,4	2,7	4,2	3,1	4,3	5,3	3,3	1,3	5,3	1,0



Jämförelse av betygen mellan vårterminen 2021 och höstterminen 2021

Tabell 6. Förändringen i måluppfyllelse mellan vårterminen 21 och höstterminen 21 i procentenheter

	Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	Teknik
Åk 7 Totalt	1%	4%	-4%	-3%	-8%	2%	0%	-7%	-23%	-18%	3%	-21%	-4%	1%	-8%	-8%	0%
Flickor	3%	3%	-7%	-4%	-1%	8%	0%	0%	-20%	-16%	-1%	-23%	0%	3%	0%	-6%	0%
Pojkar	0%	6%	-2%	-2%	-13%	-3%	0%	-12%	-26%	-19%	5%	-19%	-7%	0%	-14%	-10%	0%
Åk 8 Totalt	0%	-6%	-1%	-14%	-7%	0%	-1%	-9%	-6%	-10%	-4%	-4%	0%	-1%	-8%	-7%	-10%
Flickor	3%	-9%	-3%	-15%	-6%	0%	-2%	-5%	-4%	-10%	-3%	-5%	0%	-3%	-2%	-18%	-13%
Pojkar	-3%	-1%	0%	-13%	-9%	0%	0%	-15%	-9%	-9%	-6%	-3%	0%	0%	-16%	9%	-6%
Åk 9 Totalt	4%	11%	4%	8%	8%	-6%	4%	4%	4%	4%	5%	10%	1%	5%	10%	5%	0%
Flickor	4%	12%	7%	15%	10%	0%	7%	8%	3%	9%	10%	19%	10%	10%	11%	9%	-4%
Pojkar	5%	9%	0%	0%	5%	-12%	0%	0%	5%	0%	0%	0%	-9%	0%	9%	0%	5%



Tabell 7. Förändringen i meritvärde mellan vårterminen 21 och höstterminen 21

		Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	Teknik
Åk 7	Totalt	0,1	1,0	-2,8	0,3	-1,8	-0,5	-1,1	-1,4	-3,4	-2,0	-1,0	-2,7	-0,6	0,2	-1,4	-1,1	0,0
	Flickor	0,2	1,5	-3,1	0,4	-1,3	0,0	-1,4	-0,6	-3,3	-2,0	-1,1	-2,5	-0,3	0,8	-1,3	-0,9	-0,3
	Pojkar	0,1	0,7	-2,5	0,2	-2,2	-0,9	-0,9	-1,9	-3,5	-1,9	-0,9	-2,8	-0,7	-0,2	-1,4	-1,3	0,3
Åk 8	Totalt	0,3	-0,9	-0,3	-2,2	-0,5	-0,1	-1,7	-1,6	0,2	-0,9	-1,3	-0,5	0,7	-0,2	-1,2	-1,1	-1,4
	Flickor	1,0	-1,0	-0,6	-2,4	-0,4	-0,3	-2,5	-1,6	0,6	-1,1	-1,0	-0,6	0,6	-0,5	-0,8	-2,2	-2,2
	Pojkar	-0,7	-0,7	0,2	-2,0	-0,6	0,5	-0,7	-1,6	-0,2	-0,7	-1,5	-0,4	0,9	0,2	-1,7	0,4	-0,5
Åk 9	Totalt	1,5	2,0	0,1	1,2	-0,1	-1,0	0,7	0,3	2,1	0,4	0,7	2,3	0,5	0,6	1,1	0,4	-0,1
	Flickor	1,4	1,7	0,6	2,4	-0,4	-1,0	1,5	0,8	1,6	1,0	1,6	3,6	2,0	1,6	1,5	0,6	-0,5
	Pojkar	1,9	2,3	-0,3	0,0	0,2	-0,6	0,0	0,0	2,7	0,0	0,0	1,1	-0,9	0,0	0,9	0,3	0,4



Tabell 8. Förändringen i differens mellan flickor och pojkars meritvärde ifrån vårterminen 21 till höstterminen 21

	Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	Teknik	
Åk 7	Totalt	0,1	1,0	-2,8	0,3	-1,8	-0,5	-1,1	-1,4	-3,4	-2,0	-1,0	-2,7	-0,6	0,2	-1,4	-1,1	0,0
	Flickor	0,2	1,5	-3,1	0,4	-1,3	0,0	-1,4	-0,6	-3,3	-2,0	-1,1	-2,5	-0,3	0,8	-1,3	-0,9	-0,3
	Pojkar	0,1	0,7	-2,5	0,2	-2,2	-0,9	-1,9	-3,5	-1,9	-0,9	-2,8	-0,7	-0,2	-1,4	-1,3	-1,3	0,3
		0,0	0,8	-0,7	0,2	0,9	0,9	-1,4	1,3	0,2	-0,1	-0,2	0,3	0,4	1,0	0,2	0,4	-0,6
Åk 8	Totalt	0,3	-0,9	-0,3	-2,2	-0,5	-0,1	-1,7	-1,6	0,2	-0,9	-1,3	-0,5	0,7	-0,2	-1,2	-1,1	-1,4
	Flickor	1,0	-1,0	-0,6	-2,4	-0,4	-0,3	1,2	-1,6	0,6	-1,1	-1,0	-0,6	0,6	-0,5	-0,8	-2,2	-2,2
	Pojkar	-0,7	-0,7	0,2	-2,0	-0,6	0,5	-0,3	-1,6	-0,2	-0,7	-1,5	-0,4	0,9	0,2	-1,7	0,4	-0,5
		1,8	-0,4	-0,8	-0,4	0,2	-0,8	-12,6	0,1	0,8	-0,4	0,5	-0,3	-0,3	-0,7	1,0	-2,6	-1,7
Åk 9	Totalt	1,5	2,0	0,1	1,2	-0,1	-1,0	0,7	0,3	2,1	0,4	0,7	2,3	0,5	0,6	1,1	0,4	-0,1
	Flickor	1,4	1,7	0,6	2,4	-0,4	-1,0	1,5	0,8	1,6	1,0	1,6	3,6	2,0	1,6	1,5	0,6	-0,5
	Pojkar	1,9	2,3	-0,3	0,0	0,2	-0,6	0,0	0,0	2,7	0,0	0,0	1,1	-0,9	0,0	0,9	0,3	0,4
		-0,5	-0,6	1,0	2,4	-0,6	-0,4	1,5	0,8	-1,0	1,0	1,6	2,4	2,9	1,6	0,6	0,3	-0,9

Blå = flickorna har höjt sitt meritvärde jämfört med pojkarna

Grön = pojkarna har höjt sitt meritvärde jämfört med flickorna