



Essunga kommun

---

# **Delårsrapport tertia 2 2022**



## Innehållsförteckning

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Essunga kommun</b> .....                                     | <b>5</b>  |
| Perioden i korthet.....   | 5         |
| Förvaltningsberättelse.....                                     | 5         |
| Resultaträkning .....   | 16        |
| Balansräkning .....   | 17        |
| Sammanställd redovisning .....                                  | 18        |
| Noter .....   | 21        |
| <b>Kommunstyrelsen</b> .....                                    | <b>23</b> |
| Perioden i korthet.....   | 23        |
| Verksamhetsberättelse .....                                     | 23        |
| Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål.....          | 24        |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....  | 28        |
| Väsentliga personalförhållanden.....                            | 29        |
| Intern kontroll .....   | 29        |
| <b>Utbildningsnämnden</b> .....                                 | <b>31</b> |
| Perioden i korthet.....   | 31        |
| Verksamhetsberättelse .....                                     | 31        |
| Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål.....          | 32        |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 35        |
| Väsentliga personalförhållanden.....                            | 35        |
| Kompetensförsörjning .....                                      | 35        |
| Systematiskt arbetsmiljöarbete .....                            | 36        |
| Sjukfrånvaro.....   | 36        |
| <b>Intern kontroll</b> .....                                    | <b>37</b> |
| <b>Socialnämnden</b> .....                                      | <b>38</b> |
| Perioden i korthet.....   | 38        |
| Verksamhetsberättelse .....                                     | 38        |
| Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål.....          | 39        |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....  | 41        |
| Väsentliga personalförhållanden.....                            | 41        |
| Intern kontroll .....   | 42        |
| <b>Bygg- och miljönämnden</b> .....                             | <b>43</b> |
| Verksamhetsberättelse .....                                     | 43        |

|  |    |
|--|----|
| Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål.....         | 43 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning..... | 45 |
| Väsentliga personalförhållanden.....                           | 45 |
| Intern kontroll .....  | 46 |

# Essunga kommun

## Perioden i korthet

Under perioden har följande händelser påverkat förvaltningens arbete.

- Aktivering av krisledningsgruppen både för pandemi och Ukrainakrisen.
- Rekrytering av ny kommundirektör som medför rekrytering av ny samhällsbyggnadschef.
- Omtag av kommunens näringslivsarbete med ett ökat antal deltagande från organisationen.
- Stort fokus på strategisk samhällsplanering. Arbete med fördjupad översiktsplan för Nossebro, detaljplanering för Jonslunds skola mm.
- Förberedelse för införande av meröppet på biblioteket.
- Fler e-tjänster inom förvaltningen.
- Nytt fackligt samverkansavtal innebär omfattande förankringsarbete.
- Förstärkning med 1 kommunikatör ger ökat fokus på kommunikation.
- Planering inför Essunga kommuns 40-årsjubileum.
- Införande av digitala körjournaler.
- Mottagande av 23 ensamkommande barn från Ukraina.
- Mycket ansträngt bemanningsläge under sommaren främst inom äldreomsorgen.
- Ombyggnationen av Kerstinsås har kommit igång.
- Utökning med en avdelning på Dalagårdens förskola.
- En pedagogista är anställd inom förskoleverksamheten som stödjer arbetslagen och utvecklar förskoleverksamheten.
- Kostverksamheten har arbetat med krisberedskap och säkerställt att verksamheten kan utföra sitt uppdrag upp till 14 dagar i händelse av kris.

Kommande händelser:

- Samtliga valändan till följd av 2022 års allmänna val skall genomföras.
- Program för mandatperioden ska arbetas fram.
- FÖP Nossebro ställs ut på samråd under hösten.
- Beslut om att anta samverkansavtal eller inte kommer att fattas under hösten.
- Upprättande av krigsorganisation.
- Det ombyggda köket på Kerstinsås förväntas vara i drift under oktober månad.

## Förvaltningsberättelse

### Vision

#### Vision 2040: 10 000 invånare år 2040

Våren 2020 formulerades en partipolitiskt, gemensam och långsiktig viljeinriktning om att Essunga kommuns befolkning ska öka. Viljeinriktningen formuleras i Essunga kommun Vision 2040. Visionen berör all kommunal verksamhet och ska genomsyra våra målsättningar och prioriteringar. Det betyder att vi planerar våra framtida bostadsområden, våra parker, gator och torg, vår framtida skol- och förskoleverksamhet, vår äldreomsorg, vår kultur- och fritidsverksamhet, våra evenemang, och all annan kommunal verksamhet med visionen som vårt långsiktiga riktämne.

Visionen beskriver ett önskat framtidstillstånd men säger ingenting om framtidsbilden, Essunga kommun år 2040. Framtidsbilden skapas tillsammans av alla de som lever och verkar i kommunen, nu och åren framåt. Kommunens roll är att vara en möjliggörare, men det är kommuninvånarna, företagen och föreningarna som tillsammans skapar framtidsbilden Essunga kommun år 2040. Ledorden i de kommande årens arbete med förverkligandet av visionen är därför *medskapande, delaktighet och inflytande*.

## Essunga kommuns övergripande mål

### Måluppfyllelse

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



#### Kommentar

I Essunga kommun ska det finnas möjligheter för alla att hitta sitt sammanhang. Kommunen ska verka för att det finns mötesplatser för människor i olika åldrar och ta tillvara på det engagemang som finns i föreningar och hos medborgare.

Nämnderna har under perioden haft ett stort fokus på att starta upp de mötesplatser som fått vara stängda till följd av pandemin. Till exempel har aktiviteterna på mötesplatsen Kaveldunet på Kerstinsås startat upp och nu finns det återigen aktiviteter som våra äldre i kommunen kan delta i. Kultur- och fritidsavdelningen har arbetat intensivt för att stärka och bredda utbudet bland de mötesplatser som de ansvarar för. Både inom Nossebrobadet och inom biblioteksverksamheten har ett stort arbete lagts ned på att skapa aktiviteter som tilltalar flera målgrupper.

Kommunen fortsätter verka för att inkludera fler människor i den demokratiska processen och dialogen, dels genom att inkludera ungdomar i arbetet med den fysiska planeringen, dels genom dialogen med vårt föreningsliv. För att bygga ett starkt och öppet demokratiskt samhälle, som präglas av tillit och delaktighet, är det kommunens ambition att fortsätta utveckla metoder för dialog.

Bedömningen är att målet kommer att nås under 2023.

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



#### Kommentar

Goda livsvillkor är viktigt för den sociala hållbarheten och förutsätter en väl fungerande kommunal verksamhet och ett gott samarbete med civilsamhälle och näringsliv. Hög prioritet ska ges för lyckad skolgång med påföljande möjlighet till egen försörjning. Goda livsvillkor handlar också om att ha en god hälsa och att kunna ha tillgång till olika kultur- och fritidsaktiviteter. Nämnderna har under perioden på olika sätt arbetat för att uppfylla målet gällande goda livsvillkor.

I målbeskrivningen anges att det som rör barn och unga ska vara prioriterat. Inom grundskolan har det under perioden pågått en mängd olika aktiviteter för ökad måluppfyllelse. Inom några områden kvarstår en del arbete som exempelvis att slutföra kompetenssatsningen kring digitalisering.

Familjecentralen är en strategiskt viktig knutpunkt och grund för att stärka föräldraskap och tidigt kunna fånga behov av stöd och insatser. Under hösten kommer återigen en ABC-kurs erbjudas föräldrar med barn i åldern mellan 3-12 år. Kursen syftar till att stärka föräldraskapet och därigenom skapa trygga föräldrar och barn.

Inom socialnämnden fortsätter arbetet med att genomföra omsorgsplanens intentioner. En viktig del i detta är att tillse att människor som är i behov av vård och omsorg ska ges förutsättningar att leva ett så självständigt liv som möjligt och ges de insatser som utgår ifrån individens enskilda behov och livssituation.

Kommunen fortsätter att på olika sätt arbeta för att ge människor tillgång till en meningsfull och aktiv fritid. Kulturskolan fortsätter att öka i popularitet och flera samverkansaktiviteter har genomförts under perioden. Därtill har biblioteket arbetat med ett program som erbjuder en mängd olika evenemang riktade till olika åldersgrupper.

Målet bedöms delvis kunna nås under 2023.

## Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö



### Kommentar

En viktig del i att nå vision 2040 är att jobba strategiskt med samhällsplaneringsfrågorna. Inom Samhällsbyggnadsavdelningen har det under de senaste åren gjorts en kompetensförstärkning vad gäller fysisk planering. Avdelningen arbetar nu intensivt med att realisera de intentioner som är framtagna i de styrdokument som rör den fysiska planeringen. Under året har stort fokus legat på arbetet med den fördjupade översiktsplanen för Nossebro, vilken visar ut riktningen för hur mark- och vattenanvändningen skall se ut fram emot år 2040.

Konkretiseringen av den markstrategi som antogs under 2021 pågår bland annat genom att kommunens tomter har värderats för att kunna säljas till marknadsvärde.

Ett annat styrdokument som är under framtagande är ett planprioriteringsprogram med tillhörande tids- och kostnadsberäkningar. Programmet syftar till att beskriva vilka detaljplaner som avses att göras när i tiden med en uppskattad kostnad för genomförande. Planprioriteringen tas upp årligen eller vid behov, för fastställande i kommunstyrelsen.

Under perioden har tekniska enheten arbetat intensivt med utredningar och genomförande av åtgärder i Främmestad för att omhänderta framtida skyfall. Enheten har därtill arbetat med att ta fram en vattenmodell för det befintliga ledningsnätet för dricksvatten inom Essunga kommun. Förslag på vattenmodell är i det närmaste klar. Målsättningen är att projekteringen för reservoaren kan påbörjas under våren 2023.

Inom enheten för hållbarhet pågår arbetet med att ta fram den kommunövergripande hållbarhetsstrategin. Strategin beräknas vara klar under hösten 2023. En handlingsplan för de nationella miljömålen är under framtagande och beräknas vara färdigställd under våren 2023.

Utbildningssektorn har ansvaret för kommunens kostverksamhet och har under flera år haft som ambition att kunna servera måltider bestående av en stor andel närproducerade råvaror. Andelen inköp av närproducerade råvaror har ökat, men når inte målvärdet. Den största anledningen till det är de ökade livsmedelspriserna.

Målet bedöms uppnås under 2023.

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



### Kommentar

Ett livskraftigt näringsliv som erbjuder människor arbetstillfällen och lägger grunden för skatteintäkter är av avgörande betydelse för att skapa en attraktiv kommun.

På kommunövergripande nivå har näringslivsarbetet intensifierats. Under perioden har det planerats och genomförts ett antal aktiviteter tillsammans med kommunledningen och näringslivet. Det har varit en bred uppslutning från både politik och förvaltning i syfte att organisationen ska få en bättre förståelse för det lokala näringslivet.

Ett annat fokusområde har varit att arbeta med en kvalitetssäkrad inköpsprocess för kommunens köp av varor och tjänster. En ny e-handelsplattform, Marknadsplatsen, möjliggör för kommunen att bland annat göra avrop från befintliga ramavtal. Samtliga chefer och inköpare har fått utbildning i handelsplattformen.

Vidare har förvaltningen arbetat med att införa fler e-tjänster för företagare. Ett exempel är en e-tjänst för ”Registrering av livsmedelsverksamhet”.

Arbetet med att planera för en välfungerande laddinfrastruktur har inte kommit igång under perioden. Detta kommer att omhändertas tillsammans med kommunens kommande energiplan.

Under perioden har en förprövningsgrupp etablerats som syftar till att ta fram en kommungemensam process för etableringar.

Socialnämnden har arbetat aktivt med att få fler personer att komma ut i arbete i företag eller annan kommunal verksamhet, alternativt praktik. De har även fokuserat sitt arbete på unga personer med ekonomiskt bistånd, där målet är egen försörjning. Under våren har en aktivitet genomförts tillsammans med företag i kommunen för att få upp intresset av att utbilda sig till bristyrken.

Inom skolan är arbetet med "Ung företagsamhet" igång som syftar till att barn och ungdomar ska få möjlighet att träna och utveckla sin kreativitet, företagsamhet och sitt entreprenörskap.

Samtliga elever som avslutade årskurs 9 har påbörjat studier på en gymnasieskola, vilket återigen är ett glädjande besked. För de elever som varit osäkra på sitt gymnasieval har det erbjudits möjlighet att följa med en dag på en arbetsplats utifrån sitt eventuella gymnasieval.

Målet bedöms uppnås under 2023.

### **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 prognostiseras till 3,4 procent. Det innebär att resultat är inom det fastställda målet.

Koncernens resultat prognostiseras till 4,2 procent, vilket innebär uppnådd måluppfyllelse.

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



#### **Kommentar**

Självfinansieringsgraden av kommunens investeringar prognostiseras 2022 uppgå till 115 procent. För fyraårsperioden 2019-2022 prognostiseras självfinansieringen till 93 procent. Därmed uppnås självfinansieringsmålet.

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



#### **Kommentar**

Soliditeten per den 30 augusti uppgår till 72,2 procent och prognos för helår beräknas till 69,4 procent, vilket är två procentenheter högre än soliditeten per 2021. Inklusivt ansvarsförbindelse (pensionskund) är soliditeten 39,7 procent. För helåret 2022 prognostiseras soliditeten inklusive ansvarsförbindelse till 37,6 procent vilket är fyra procentenheter högre än 2021.

Soliditet inklusive ansvarsförbindelse och borgensförbindelser uppgår till -42,5 procent. Jämfört med samma period föregående år är det en försämring med 1,2 procentenheter, försämringen beror på att en ökad borgen för ombyggnation på Kerstinsås aktiverats under året.

Målet för år 2022 anses vara uppnått då soliditeten förbättrats. För koncernen är soliditeten 47 procent, vilket är 0,5 procentenheter högre än föregående år.

Inför bokslut 2022 kommer Essunga förändra redovisningen av förhyrda fastigheter utifrån påpekande från revisorerna. För Essunga berörs Kerstinsås fastighet och effekten av förändringen medför att soliditeten minskar när kooperativets tillgångar och skulder för Kerstinsås inkluderas i kommunens räkenskaper.



| Jämförelse Soliditet 2021*  | Essunga | Liknande kom-<br>muner | Riket | Skarab kommun-<br>förb |
|-----------------------------|---------|------------------------|-------|------------------------|
| Soliditet kommun            | 67,4    | 35,3                   | 44,0  | 50,1                   |
| Soliditet inkl pensionsåtag | 32,6    | 11,0                   | 30,7  | 27,5                   |
| Soliditet kommunkoncern     | 46,0    | 30,1                   | 41,0  | 42,1                   |

\* Källa kommun- och landstingsdatabasen (kolada.se)

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



### Kommentar

Kassalikviditeten uppgår till 118 procent och prognostiseras vid årets slut uppgå till 81 procent. Likviditeten prognostiseras för helåret försämrats med 0,8 procentenheter jämfört med 2021. Kassa och bank prognostiseras uppgå till 20 miljoner vid årsskiftet 2022/2023. För att säkerställa betalningsförmågan har kommunen därtill en checkkredit om 20 miljoner kronor.

Koncernens kassalikviditet uppgår till 143 procent. Det är en förbättring med 34 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Senarelagda investeringsutgifter och lägre kostnader för fastighetsunderhåll i bostadsbolaget förklarar ökningen.

En jämförelse av kassalikviditeten visar att Essunga har en lägre likviditet än jämförda kommungrupper och riket, likaså är likviditeten något lägre än tumregeln 100 % (att kassa/bank och kortfristiga fordringar ska överstiga kortfristiga skulder). Eftersom det finns en checkkredit om 20 miljoner för att balansera upp svängningar i likviditeten bedöms likviditeten uppnå en god nivå.

| Jämförelse likviditet 2021    | Essunga | Liknande kommuner | Riket | Skaraborgs kommunförbund |
|-------------------------------|---------|-------------------|-------|--------------------------|
| Kassalikviditet kommun        | 81,9    | 121,0             | 138,2 | 197,1                    |
| Kassalikviditet kommunkoncern | 96,0    | 121,4             | 83,0  | 126,6                    |

## Nämnderna ska uppnå budget i balans



### Kommentar

Under 2022 prognostiseras Utbildningsnämnd, Socialnämnd och Kommunstyrelsen negativa budgetavvikelser.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett negativt resultat om 0,3 miljoner kronor för helåret 2022. Kostnadsökningar för bland annat livsmedel har bidragit till högre kostnader än budgeterat.

Socialnämnden prognostiserar ett negativt resultat 2022 om 1,9 miljoner. Ökning av hemtjänst, kostsamma placeringar inom LSS och IFO har medfört ett budgetunderskott under året, detta har delvis vägts upp av att intäkter från migrationsverket överstiger kommunens kostnader för flyktingmottagande.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott 2022 om 2,0 miljoner kronor. Orsaken till underskottet beror uteslutande på den kraftiga prisökningen av bränsle och energipriser under 2022. Bränsle och energi prognostiseras ett underskott om 4,3 miljoner, samtidigt prognostiseras ett överskott för kapitalkostnader om 1,8 miljoner kronor vilket beror på låga investeringsnivåer under 2021 och 2022. Utöver bränsle-, energi och kapitalkostnader prognostiseras kommunstyrelsen ett överskott om 0,5 miljoner kronor för den löpande verksamheten under verksamhetsår 2022.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Ekonomisk omvärldsanalys

Enligt SKR (cirkulär 22:28) bromsar den svenska ekonomin in under 2022. Den höga inflationen, liksom de stigande räntorna (globalt och i Sverige) slår allt mer mot investeringar och hushållens konsumtion. Den höga inflationen påverkar alla sektorer och urholkar köpkraften, ekonomin växer svagare än trend 2022–2023 och resursutnyttjandet minskar. I nuläget är efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt. Sysselsättningsgraden väntas börja vända ner något 2023.

I reala termer prognostiseras skatteunderlaget växa med 0,9 procent per år 2022–2025, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 procent.

Skatteunderlagets utveckling kommande år kan således inte förväntas räcka till att finansiera en ökande kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden. Samtidigt är den demografiska utmaningen nu större, de som arbetar ska försörja allt fler. Anledningen till de snabbt stigande kommunala utgifterna är delvis en följd av den allmänna prisuppgången och delvis en följd av det nya pensionsavtalet som utifrån det förändrade prisbasbeloppet leder till en ändrad värdering av sektorns pensionsskuld

*Källa: Sveriges kommuner och regioner*

### God ekonomisk hushållning

Kommunallag (2017:725) 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 de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna. Det är inte förenligt med god ekonomisk hushållning att finansiera löpande driftskostnader med lån.

## Resultat och kapacitet

### Resultat

Resultatet för perioden januari-augusti 2022, uppgår till 23,0 miljoner kronor. För motsvarande period 2021 redovisades ett resultat på 13,0 miljoner kronor. Det förbättrade resultatet beror till stor del på ökade intäkter i form av statsbidrag.

### Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 239 miljoner kronor, för motsvarande period föregående år var nettokostnaden 233 miljoner kronor. Verksamhetens nettokostnadsökning är därmed relativt låg och uppgår till 2,6 procent.

Verksamhetens intäkter har januari-augusti ökat med 5,6 procent (3,5 miljoner kronor) jämfört med samma period föregående år. Under 2022 har intäkter för avfall minskat med 2,5 miljoner vilket minskat kostnader i motsvarande grad utifrån ny organisation för avfallsverksamheten. Att intäkterna trots detta ökat beror framförallt på att Socialnämnd fått ökade bidrag från migrationsverket om 5,3 miljoner.

Verksamhetens kostnader har januari-augusti ökat med 2,8 procent (8,1 miljoner kronor) jämfört med samma period föregående år. Ökningen av personalkostnader uppgår till 4,2 procent och är i nivå med planerade verksamhetsförändringar och löneökningar, därtill har kostnaden för bränsle, energi och vatten ökat med 1,5 miljoner kronor (41 %).

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för perioden januari-augusti 2022 till 265 miljoner kronor. Under samma period 2021 uppgick skatteintäkter och generella statsbidrag till 247 miljoner kronor. Det innebär en ökning med 7,1 procent. Förbättrade skatteprognoser under året samt att riksdagens beslutade budget under 2022 - 2024 fördelar ett ökat bidrag till kommuner med färre än 9 000 invånare bidrar därtill till de ökade skatteintäkterna 2022.

Skatteintäkterna har ökat med 4,4 procent och generella statsbidrag och utjämningsbidrag har ökat med 12,5 procent. Den höga ökningen av generella statsbidrag beror framförallt på ökat inkomstutjämningsbidrag och att ett riktat stöd till mindre kommuner införts.

## Prognos

Enligt prognos per delårsbokslut kommer resultatet uppgå till 13,1 miljoner kronor, vilket motsvarar att resultatet uppgår till 3,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott 2022 om 2,0 miljoner kronor. Orsaken till underskottet beror på att bränsle och energi prognostiserar ett underskott om 4,3 miljoner. Den stora kostnadsökningen för bränsle och energi vägs upp av lägre kapitalkostnader överskott för framförallt centrala personalkostnader om 0,5 miljoner.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott om 0,3 miljoner kronor för helåret 2022. Höga kostnadsökningar för bland annat livsmedel är huvudorsaken till underskottet.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om 1,9 miljoner för helåret 2022. Socialnämnden prognostiserar överskott för flyktingsituationen, men samtidigt har kostsamma placeringar inom LSS och IFO samt vissa underskott inom äldreomsorgen medfört ett underskott för nämnden.

SKR:s skatteprognos i augusti visar en förbättrad skatteprognos med 3,6 miljoner jämfört med prognosen per april och 9,6 miljoner kronor i förbättring jämfört med beslutad budget. Förbättringen beror enligt SKR på en stark återhämmning av lönesumman första halvåret 2022. Arbetsmarknaden utvecklas väl med fler sysselsatta och stigande timlöner. Trots en prognos om bromsande tillväxt beräknas lönesumman för helåret 2022 öka starkt. Detta är huvudförklaringen till att ökningen av skatteunderlaget 2022.

## Investeringar

Nettoinvesteringar uppgår till 9,3 miljoner kronor per delår 2 och prognostiseras uppgå till 25,6 miljoner kronor för helåret. Under 2022 kommer investeringar understiga budget med 22,3 miljoner kronor beroende på att flera stora investeringsprojekt inte kommit igång som planerat.

## Balanskravsutredning

| Balanskravsutredning prognos tkr                                   | 2022          |
|--|---------------|
| Prognostiserat resultat  | 13 100        |
| - Samtliga realisationsvinster                                     | 143           |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                    | 0             |
| - Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                  | 0             |
| +/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | 0             |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0             |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>                 | <b>12 957</b> |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv               | 0             |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv                | 0             |
| <b>Balanskravsresultat</b>   | <b>12 957</b> |

## Risk och kontroll

### Soliditet

Soliditeten uppgår per delårsbokslut till 72,2 procent för kommunen och prognos för helår beräknar soliditeten till 69,4 procent vilket är två procentenheter högre än soliditeten 2021. Inklusivt ansvarsförbindelse (pensionssskuld) är soliditeten 39,7 procent. För helåret 2022 prognostiseras soliditeten förstärkas med fyra procentenheter jämfört med 2021.

Inklusivt ansvarsförbindelse och borgensförbindelser uppgår soliditeten till -42,5 procent. Jämfört med samma period föregående år är det en försämring med 1,2 procentenheter, försämringen beror på att en ökad borgen för ombyggnation på Kerstinsås aktiverats under året.

### Likviditet

Kassalikviditeten uppgår till 118 procent och prognostiseras vid årets slut uppgå till 81 procent. Likviditeten prognostiseras för helåret försämrats med 0,8 procentenheter jämfört med 2021. För att säkerställa betalningsförmågan har kommunen en checkkredit om 20 miljoner kronor.

### Pensionsåtagande

Pensionsförpliktelser som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i bokslutet. Denna del av pensionsförpliktelserna infrias under kommande 40 år i samband med att pensionsfallen aktualiseras.

Ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt uppgår till 102,5 miljoner kronor. Ansvarsförbindelsen prognostiseras att uppgå till drygt 100,6 miljoner kronor vid årsskiftet 2022/2023.

I augusti gjorde kommunen en partiell inlösen av pensionsförpliktelser intjänade före år 1998 med 0,865 miljoner kronor inklusive särskild löneskatt på pensioner. Inlösen har finansierats med fondöverskott kommunen har haft hos tidigare pensionsförvaltare KPA. Prognos bygger på Skandias prognos för 2022

## Väsentliga personalförhållanden

### Antal anställda

Antalet tillsvidareanställda i kommunen uppgår den 31 augusti 2022 till 452 personer jämfört med 458 vid samma tidpunkt 2021. Utöver dessa tillsvidareanställda finns ett hundratal vikarier inom kommunens verksamheter. Den största delen av samtliga anställda är kvinnor, ca 90 procent.

### Kompetensförsörjning

Coronapandemin har hållit sitt grepp om världen långt längre än vad vi räknat med och restriktionerna har tagits bort för att sedan återinföras inom vissa av verksamheterna. Detta har inneburit svårigheter gällande planering av utvecklande insatser för våra medarbetare.

Arbetet med fastställa arbetssätt och regelverk för fackförbundens och arbetsgivarens samverkan har fortgått. Dialogen har varit god men vi har ännu inte fattat ett beslut kring tecknande av nytt avtal. Anledningen till att processen drar ut i tid är att flera av de lokala fackklubbarna har bytt förtroendevalda samt att parterna står en bit ifrån varandra i frågan. Längre fram i processen kommer samtliga chefer och arbetsplatsombud utbildas kring samverkan, MBL och vårt arbetssätt.

En ny omgång av det trainee-program för potentiella ledare som vi har tillsammans i V6 har genomförts. Essunga har två platser i programmet och en av dem har redan fått en chefstjänst.

En gemensam upphandling av ett gemensamt HR-system har påbörjats tillsammans med kommunerna i V6. Arbetet är mycket omfattande och planen är att ett nytt system ska vara infört under hösten 2024.

### Ledarutveckling

Chefsrollen är komplex och utmanande och cheferna själva är sitt främsta verktyg i uppdraget. Alla enhetschefer har fått göra ett utvecklingstest för att öka sin självkänedom och därmed kunna öka sin medvetenhet kring användandet av sig själva. Med det som utgångspunkt träffas de sedan i grupper under ledning av en extern handledare och dryftar utmaningar i chefsuppdraget. Handledningen har förlängts och pågick fram till sommaren. Under året har en andra HR-specialist tillträtt sin nyinrättade tjänst. Detta innebär att de två stora sektorerna har varsin HR-specialist knuten till sin ledningsgrupp och samtliga chefer kan få ett bättre stöd i samtliga personalfrågor.

I höst kommer vi antligen att kunna ses igen på gemensamma chefsdagar. Även våra chefsträffar är planerade för att genomföras fysiskt under hösten.

## Heltidsresan

Att höja sysselsättningsgraden för våra medarbetare är en angelägen fråga som dock är komplex och kräver omfattande förändringar inom verksamheten likaväl som i medarbetarnas privatliv. Under pandemin har verksamhetens totala fokus legat på att ställa om och förhindra smitta så även detta utvecklingsarbete har fördröjts. Arbetet med heltidsresan fortsätter dock med att timbanksavtalen fasas ut och ersätts av att tiden planeras ut i schemat. Det är framför allt inom särskilt boende för äldre som utmaningen är störst att kombinera målet om heltidstjänster med att bemanna utifrån brukarnas behov utan att kostnaderna ökar.

Av de 452 tillsvidareanställda är 75 procent heltidsanställda, att jämföra med 73 procent samma period förra året. Av kvinnorna är det 72 procent som har en heltidsanställning, ingen förändring har skett sedan förra året. Hos männen är motsvarande andel 89 procent, även denna siffra är oförändrad. Det är glädjande att andelen heltidsanställda ligger kvar i nivå med förra året efter några års höjningar, men den stora ojämlikheten är ett fortsatt bekymmer.

## Arbetsmiljö

Arbetsmiljöverket genomförde våren 2021 en inspektion av kommunens årliga uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Inspektionen resulterade i krav som vi som arbetsgivare har arbetat med att åtgärda fram tills de kom på återinspektion under försommaren 2022. Arbetsmiljöverket har valt att avsluta inspektionen utifrån motiveringen att kommunen på ett relevant sätt åtgärdat de brister som påvisades förra året. De aviserade dock att de har för avsikt att återkomma med en ny inspektion under nästa år.

Som en del av den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet har en enkät skickats ut till samtliga chefer att svara på tillsammans med sitt skyddsombud. En handlingsplan ska tas fram på enhetsnivå för att åtgärda eventuella brister. Detta ska även ske på sektor- och kommunnivå under hösten.

I början av året genomfördes en utbildning i organisatorisk och social arbetsmiljö för cheferna. Till följd av pandemins restriktioner har utbildningen inte kunnat genomföras tidigare. Utbildningen var uppskattad och gav cheferna kunskap och verktyg för att kunna jobba med detta i sina verksamheter. Det planeras för att under hösten införa ett nytt verktyg för medarbetarenkät, handlingsplaner och pulsmätningar gällande den organisatoriska och sociala arbetsmiljön för att ytterligare stärka cheferna i detta arbete.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron beräknas i procent i förhållande till planerad arbetstid. För januari till och med juli 2022 uppgick sjukfrånvaron till 8,1 procent. Det innebär en ökning med en procentenhet jämfört med samma period föregående år. Det är svårt att helt förklara förändringen men vi kan konstatera att under årets första månader var sjukfrånvaron mycket hög då väldigt många av medarbetarna drabbades av corona.

Sjukfrånvaron uppgår för kvinnor till 8,2 procent och för män till 7,8 procent. Kvinnornas sjukfrånvaro har i princip varit oförändrad, medan männens sjukfrånvaro har ökat. Få av våra medarbetare är män så där slår enstaka individers sjukfrånvaro igenom kraftigt i procentredovisningen. En jämförelse mellan åldersgrupper visar att i alla åldersgrupperna ökar sjukfrånvaron jämfört med samma period förra året. Bland våra yngsta medarbetare är ökningen störst.

| Sjukfrånvaro totalt, januari-juli |      |      |      |      |
|-----------------------------------|------|------|------|------|
| %                                 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|                                   | 8,1  | 6,9  | 8,0  | 6,6  |

| Sjukfrånvaro, kön januari-juli |      |      |      |      |
|--------------------------------|------|------|------|------|
| %                              | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Kvinnor                        | 8,2  | 7,1  | 8,6  | 6,6  |
| Män                            | 7,8  | 5,9  | 4,7  | 6,7  |

| Sjukfrånvaro, ålder januari-juli % |      |      |      |      |
|------------------------------------|------|------|------|------|
| Ålder                              | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| --29                               | 7,0  | 5,2  | 6,6  | 2,9  |
| 30-49                              | 6,8  | 5,1  | 7,0  | 5,1  |
| 50 --                              | 9,9  | 9,0  | 9,2  | 9,2  |

## Driftredovisning (inklusive interna poster)

| Nämnd,mnkr                       | INTÄKTER     |               |              | KOSTNADER    |               |              | PROGNOS 2022 |              | BUDGET 2022  |              | Prognostiserad Budgetavvikelse |              |             |
|----------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|--------------|-------------|
|                                  | 220831       | Budget 220831 | 210831       | 220831       | Budget 220831 | 210831       | Intäkter     | Kostnader    | Intäkter     | Kostnader    | Intäkter                       | Kostnader    | Netto       |
| Kommunfullmäktige                | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 0,2          | 0,3           | 0,2          | 0,0          | 0,5          | 0,0          | 0,5          | 0,0                            | 0,0          | 0,0         |
| Revison                          | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 0,3          | 0,4           | 0,4          | 0,0          | 0,4          | 0,0          | 0,5          | 0,0                            | 0,1          | 0,1         |
| Kommunstyrelsen                  | 27,7         | 27,6          | 28,0         | 74,3         | 77,6          | 69,9         | 41,7         | 119,7        | 41,7         | 117,6        | 0,0                            | -2,1         | -2,1        |
| Bygg- o Miljönämnden             | 1,1          | 0,9           | 0,7          | 1,5          | 1,7           | 1,4          | 1,4          | 2,6          | 1,3          | 2,5          | 0,1                            | -0,1         | 0,0         |
| Socialnämnden                    | 33,2         | 25,2          | 31,2         | 123,7        | 118,1         | 122,5        | 43,8         | 188,4        | 37,8         | 180,5        | 6,0                            | -7,9         | -1,9        |
| Utbildningsnämnden               | 20,4         | 18,9          | 19,5         | 107,1        | 111,8         | 103,4        | 28,4         | 174,1        | 28,4         | 173,8        | 0,0                            | -0,3         | -0,3        |
| <b>Summa nämnder</b>             | <b>82,4</b>  | <b>72,6</b>   | <b>79,4</b>  | <b>307,1</b> | <b>309,9</b>  | <b>297,8</b> | <b>115,3</b> | <b>485,7</b> | <b>109,2</b> | <b>475,4</b> | <b>6,1</b>                     | <b>-10,3</b> | <b>-4,2</b> |
| Skatter o generella statsbidrag* | 262,1        | 250,1         | 246,3        | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 384,8        | 0,0          | 375,2        | 0,0          | 9,6                            | 0,0          | 9,6         |
| Pensioner                        | 0,0          | 4,2           | 0,0          | 16,7         | 4,2           | 16,5         | 0,0          | 4,9          | 0,0          | 6,3          | 0,0                            | 1,4          | 1,4         |
| Finansnetto                      | 2,7          | 3,5           | 2,7          | 0,3          | 0,3           | 0,7          | 4,0          | 0,4          | 5,1          | 0,3          | -1,1                           | -0,1         | -1,2        |
| Interna poster                   | -12,0        | -16,8         | -12,3        | -12,0        | -16,8         | -12,2        |              |              | -25,2        | -25,2        | 25,2                           | -25,2        | 0,0         |
| <b>Totalt</b>                    | <b>335,2</b> | <b>313,6</b>  | <b>316,1</b> | <b>312,1</b> | <b>297,6</b>  | <b>302,8</b> | <b>504,1</b> | <b>491,0</b> | <b>464,3</b> | <b>456,8</b> | <b>39,8</b>                    | <b>-34,2</b> | <b>5,6</b>  |

## Investeringsredovisning

| Kategori, miljoner kronor | Utfall 2022-08-31 | Prognos 2022 | Budget 2022 | Avvikelse Budget/prognos |
|---------------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------------------|
| Förskolor                 | 0,3               | 0,3          | 3,6         | 3,3                      |
| Skolfastigheter           | 3,7               | 5,1          | 12,1        | 7,0                      |
| Kommunala fastigheter     | 0,4               | 2,2          | 6,4         | 4,2                      |
| Fritid                    | 0,2               | 0,5          | 0,8         | 0,3                      |
| Gata/Park                 | 1,3               | 7,9          | 14,5        | 6,6                      |
| VA-verksamhet             | 0,8               | 4,7          | 6,4         | 1,7                      |
| Övrigt                    | 2,6               | 4,9          | 4,1         | -0,8                     |
| <b>Totalt</b>             | <b>9,3</b>        | <b>25,6</b>  | <b>47,9</b> | <b>22,3</b>              |

\* Inkluderar tilläggsanslag och ombudgetering 2022 enligt ks2022.844 samt ks2022.857

Kostnaden för investeringar för perioden januari-augusti uppgår till 9,3 miljoner kronor. Prognosen för helåret 2022 visar att investeringskostnaden kommer uppgå till 25,6 miljoner kronor, vilket är 22,3 miljoner kronor lägre än budget för året. Framförallt uppvisar följande investeringsprojekt överskott mot budget:

| Projekt             | Överskott mot budget                     |
|---------------------|--|
| Skolfastigheter     | 6,5 miljoner (3 av 9,5 miljoner används) |
| Stallholms förskola | 3,25 miljoner                            |
| Kommunförråd        | 2,55 miljoner                            |
| Amiralen            | 1,0 miljoner                             |
| Underhåll           | 1,0 miljoner                             |
| Exploatering        | 4,3 miljoner (1 av 5,3 miljoner används) |
| Gång-/cykelvägar    | 0,8 miljoner                             |
| Vattenreservoar     | 1,0 miljoner                             |
| Reningsverk Bredöl  | 0,6 miljoner                             |
| Övrigt              | 1,3 miljoner                             |

Under ett flertal år har Essunga haft lägre investeringskostnader än budgeterat. I nuläget pågår ett flertal projekt såsom skolombyggnationer, exploatering i syfte att möjliggöra ökad inflyttning till kommunen och satsningar på de kommunala fastigheterna och inom tekniska områden. Dock har uppstarten i många projekt tagit längre tid än förväntat och därav har ett flertal projekt inte påbörjats tidsmässigt såsom de budgeterats.

## Den kommunala koncernen

Essunga Bostäder AB är ett helägt bolag av Essunga kommun. Bolagets syfte är att med iakttagande av kommunala likställighets- och självkostnadsprincip främja bostadsförsörjningen i kommunen.

Enligt ägardirektiv ska bolaget på affärsmässiga grunder förvalta och producera attraktiva och prisvärda bostäder, samt lokaler som naturligt kan samordnas med bolagets förvaltning av bostäder. Bolaget skall i samverkan med kommunen verka för att attraktiva och prisvärda bostäder alltid finnas att tillgå.

Bolaget redovisar ett överskott om 3,4 miljoner kronor per augusti, vilket är 3,4 miljoner kronor bättre än motsvarande period 2021. Förbättringen beror till största delen på låga kostnader för planerat underhåll 2022, vidare har beläggningsgraden på bostadssidan ökat.

I nuläget är framtidsutsikterna ovissa kring bolagets kostnader då el- och fjärrvärme, bränsle och byggmaterial ökat kraftigt i pris 2022.

Väsentliga händelser i bolaget under perioden:

- Årets hyresförhandling landade på 1,69 %
- Underhåll i lägenhetsbeståndet har genomförts
- Nybyggnation av Spannmålgatan har startat, enligt plan färdigt sommaren 2023
- Projektering av samlingsalen på Torggatan är påbörjad
- Planering pågår kring hur bolaget ska vara lokaliserat i framtiden

## Förväntad utveckling

### Essunga Kommun

Kravbildningen på Sveriges kommuner har ökat lavinartat under de senaste åren och denna utveckling kommer att fortsätta. Essunga kommun har till följd av sin storlek mycket svårt att leva upp till dessa krav på egen hand. Lösningen ligger i utökad samverkan, både med andra kommuner och lokalsamhället i övrigt. V6-kommunerna intensifierar sitt samarbete för att skapa mer robusta organisationer och för att möta både kompetensutmaningen samt säkerställa att kommunerna lever upp till de ökade kraven. Även inom förvaltningen krävs det ett övergripande intensivt arbete för att kunna försörja organisationen med medarbetare med rätt kompetens.

Den digitala transformationen som samhället genomgår har inte fått fullt fäste i Essunga kommun som organisation. Eftersom digitaliseringstakten i övriga samhället sker accelererande krävs krafttag för att komma ifatt och inte halka efter ytterligare.

För att möta de utmaningar som ökade bränsle-, el-, energi- och livsmedelspriser tillsammans med ökade byggkostnader innebär krävs återhållsamhet och fokus på effektivisering av verksamheterna.

### Essunga Bostäder AB

På grund av de rådande energipriserna behöver bolaget fokusera på energifrågorna i syfte att göra fastigheterna mer energieffektiva. Bolaget behöver även planera för de ökade kostnaderna avseende bränsle-, el-, energi-, räntor och material och förhandla hyrorna för att möta dessa.

Även för bostadsbolaget är kompetensförsörjningen en utmaning både vad gäller nyrekrytering och kompetensutveckling av den egna personalen.

## Resultaträkning

| Belopp i tusentals kronor                          | Utfall          | Utfall          | Prognos         | Budget          | Bokslut         |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2022-08-31      | 2021-08-31      | 2022            | 2022            | 2021            |
| Verksamhetens intäkter                             | 62 644          | 62 390          | 94 000          | 88 075          | 83 837          |
| Verksamhetens kostnader                            | -294 054        | -285 939        | -449 615        | -438 273        | -432 246        |
| Avskrivningar                                      | -10 819         | -9 460          | -16 339         | -17 600         | -15 184         |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                | <b>-242 229</b> | <b>-233 009</b> | <b>-371 954</b> | <b>-367 798</b> | <b>-363 593</b> |
| Skatteintäkter, not 2                              | 173 843         | 166 472         | 259 744         | 249 818         | 251 175         |
| Generella statsbidrag, not 2                       | 91 114          | 79 704          | 125 010         | 125 336         | 122 821         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                      | <b>22 728</b>   | <b>13 167</b>   | <b>12 800</b>   | <b>7 356</b>    | <b>10 403</b>   |
| Finansiella intäkter                               | 619             | 489             | 700             | 300             | 706             |
| Finansiella kostnader                              | -313            | -609            | -400            | -200            | -909            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>           | <b>23 034</b>   | <b>13 047</b>   | <b>13 100</b>   | <b>7 456</b>    | <b>10 200</b>   |
| Extraordinära kostnader                            |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Årets resultat (förändring av eget kapital)</b> | <b>23 034</b>   | <b>13 047</b>   | <b>13 100</b>   | <b>7 456</b>    | <b>10 200</b>   |

### Analys

Resultatet för perioden januari-augusti 2022, uppgår till 23 miljoner kronor. För motsvarande period 2021 redovisades ett resultat på 13 miljoner kronor. Det förbättrade resultatet beror framför allt på ökat inkomstutjämningsbidrag och att ett riktat stöd till mindre kommuner införts. Ökade intäkter från migrationsverket är också en bidragande orsak till det förbättrade resultatet.

Under 2022 har intäkter för avfall minskat med 2,5 miljoner vilket även minskar kostnaderna i motsvarande grad utifrån ny organisation för avfallsverksamheten.

Bruttokostnaden har för perioden januari-augusti 2022 ökat med 2,7 procent jämfört med samma period föregående år. Det är en relativt låg kostnadsökning med tanke på prisökningar inom energi, kost och byggnadsmaterial. En bidragande orsak till den låga bruttokostnadsökningen är den nya organisationen för avfallsverksamhet.

Prognosen visar på ett resultat på 13,1 miljoner kronor. Orsak till det positiva resultatet är framförallt högre statsbidrag och skatteintäkter samt lägre pensionskostnader än budgeterats.

Sammantaget prognostiserar kommunen nå det uppsatta resultatmålet 3 procent +- 1 procent.



## Balansräkning

| Belopp i tusentals kronor                           | Utfall         | Bokslut        | Prognos        |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | 2022-08-31     | 2021           | 2022           |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                   |                |                |                |
| <i>Anläggningstillgångar</i>                        |                |                |                |
| Immateriella anläggningstillgångar                  |                |                |                |
| Materiella anläggningstillgångar                    |                |                |                |
| Maskiner och inventarier                            | 15 300         | 14 841         | 16 000         |
| Fastigheter och anläggningar                        | 206 642        | 208 818        | 221 000        |
| Finansiella anläggningstillgångar                   | 19 132         | 17 959         | 19 100         |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  | <b>241 074</b> | <b>241 618</b> | <b>256 100</b> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |                |                |                |
| Förråd och exploateringsfastigheter                 | 952            | 974            | 950            |
| Kortfristiga fordringar                             | 35 380         | 33 973         | 36 769         |
| Kortfristiga placeringar                            |                |                |                |
| Kassa och bank                                      | 37 904         | 27 179         | 20 000         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  | <b>74 236</b>  | <b>62 126</b>  | <b>57 719</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             | <b>315 310</b> | <b>303 744</b> | <b>313 819</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |                |                |                |
| Eget kapital ing balans                             | 204 719        | 194 520        | 204 719        |
| Årets resultat                                      | 23 039         | 10 200         | 13 100         |
| Resultatutjämningsreserv                            | 0              | 0              | 0              |
| Övrigt eget kapital                                 | 0              | 0              | 0              |
| <b>Eget kapital utgående balans</b>                 | <b>227 758</b> | <b>204 720</b> | <b>217 819</b> |
| <b>Avsättningar</b>                                 |                |                |                |
| Avsättningar för pensioner                          | 6 950          | 6 790          | 7 500          |
| Övriga avsättningar                                 | 10 852         | 10 766         | 11 000         |
| <b>Summa avsättningar</b>                           | <b>17 802</b>  | <b>17 556</b>  | <b>18 500</b>  |
| <b>Skulder</b>                                      |                |                |                |
| Långfristiga skulder                                | 7 399          | 6 816          | 7 500          |
| Kortfristiga skulder                                | 62 351         | 74 652         | 70 000         |
| <b>Summa skulder</b>                                | <b>69 750</b>  | <b>81 468</b>  | <b>77 500</b>  |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> | <b>315 310</b> | <b>303 744</b> | <b>313 819</b> |
| <i>Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser</i>   |                |                |                |
| Borgensåtagande                                     | 259 290        | 228 049        | 279 290        |
| Ansvarsförbindelse                                  | 102 528        | 105 817        | 100 583        |
| <b>Summa säkerheter och ansvarsförbindelser</b>     | <b>361 818</b> | <b>333 866</b> | <b>379 873</b> |

## Analys

Anläggningstillgångarna påverkas genom att värdet ökar med genomförda investeringar och minskar med avskrivningar. Värdet av anläggningstillgångarna har minskat med 1,7 miljoner kronor sedan årsskiftet. Anledningen till minskningen beror på utrangeringar, försäljning och att årets avskrivningar överstiger årets nettoinvesteringar som uppgår till 9,2 miljoner kronor.

Omsättningstillgångarna ökar vilket framför allt beror på en högre likviditet. Likviditeten bedöms vara god och uppgår till 38 miljoner kronor i delårsbokslutet. Bedömningen är att likviditeten kommer att sjunka under resterade del av året i takt med att investeringsprojekten upparbetas när investeringarna påbörjas/slutförs.

Eget kapital uppgår till knappt 228 miljoner kronor. Det är en ökning på 23 miljoner kronor vilket är resultatet för delårsperioden.

Avsättningarna uppgår till 17 miljoner kronor. Hela avsättningen till pensioner uppgår till knappt 7 miljoner kronor per den sista augusti. Den senaste prognosen från Skandia i augusti 2022 utgör underlag för pensionskostnadernas förändring.

Projektet för utbyggnation av E20 har drabbats av förseningar och i delårsbokslut ingår en uppräknig på avsättningen till medfinansieringen av utbyggnaden av E 20. Avsättningen till medfinansiering av E20 uppgår till 8,5 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 delårsbokslutet uppgick till totalt 102,5 miljoner kronor, varav pensioner 82,5 miljoner kronor och löneskatt 20 miljoner kronor.

Kommunen har borgensåtaganden på totalt 259,3 miljoner kronor. Borgensåtagande avseende Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening, Essunga äldrebostäder uppgår till 114,8 miljoner kronor och Essunga Bostäder AB till 144,5 miljoner kronor.

## Sammanställd redovisning

**Essunga Kommun, Essunga Bostäder AB, Stiftelsen Essunga industrier**

### Resultaträkning - sammanställd redovisning

| Resultaträkning                                 | Koncern,<br>utfall | Koncern,<br>utfall | Koncern,<br>prognos | Koncern,<br>utfall |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Belopp i tusentals kronor                       | 2022-08-31         | 2021-08-31         | 2022                | 2021               |
| Verksamhetens intäkter                          | 83 845             | 79 310             | 122 098             | 106 332            |
| Verksamhetens kostnader                         | -304 722           | -298 955           | -468 861            | -450 909           |
| Avskrivningar                                   | -13 606            | -12 665            | -20 760             | -20 066            |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>             | <b>-234 483</b>    | <b>-232 310</b>    | <b>-367 523</b>     | <b>-364 643</b>    |
| Skatteintäkter                                  | 173 843            | 166 472            | 259 744             | 251 175            |
| Generella statsbidrag                           | 87 844             | 79 704             | 125 010             | 122 821            |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                   | <b>27 204</b>      | <b>13 866</b>      | <b>17 231</b>       | <b>9 353</b>       |
| Finansiella intäkter                            | 313                | 303                | 421                 | 391                |
| Finansiella kostnader                           | -732               | -1 186             | -1 458              | -1 640             |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>        | <b>26 785</b>      | <b>12 983</b>      | <b>16 194</b>       | <b>8 104</b>       |
| Extra ordinära intäkter                         | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |
| Extra ordinära kostnader                        | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |
| <b>Årets resultat (föränd. av eget kapital)</b> | <b>26 785</b>      | <b>12 983</b>      | <b>16 194</b>       | <b>8 104</b>       |

I den sammanställda redovisningen ingår Essunga Kommun, det kommunala bolaget Essunga Bostäder AB och Stiftelsen Essunga Industrifastigheter.

### **Koncernens resultat**

Koncernens resultat per den 31 augusti uppgår till 26,8 miljoner kronor, vilket är 13,8 miljoner kronor bättre än samma period föregående år. Kommunens resultat har förbättrats med 10 miljoner kronor. Det är framförallt intäkterna som har ökat i form av ökade skatteintäkter och generella statsbidrag.

Essunga Bostäder redovisar ett överskott om 3,4 miljoner kronor per augusti, vilket är 3,4 miljoner kronor bättre än motsvarande period 2021. Förbättringen beror till största delen på låga kostnader för planerat underhåll 2022, vidare har beläggningsgraden på bostadssidan ökat.

Stiftelsen Essunga industrifastigheter arbetar endast i förvaltarläge, då Stiftelsen sålde sin industrifastighet under år 2020. Stiftelsen redovisar ett underskott på 0,1 miljoner kronor och beror på löpande administrativa kostnader.

### **Koncernens Prognos**

Koncernen prognostiserar ett resultat på 16,2 miljoner kronor. Jämfört med år 2021 är det en förbättring med 8 miljoner kronor. Den prognostiserade resultatförbättringen beror framförallt på att Essunga Bostäder prognostiserar ett resultat på 2,7 miljoner kronor. Jämfört med år 2021 är det en förbättring med 4,7 miljoner kronor och beror främst på låga kostnader för planerat underhåll 2022 och ökad beläggningsgrad på bostadssidan.

Kommunens prognos uppgår till 13,1 miljoner kronor, jämfört med år 2021 är det en förbättring med 3 miljoner kronor. Ökade skatteintäkter, statsbidrag från migrationsverket och lägre pensionskostnader bidrar till det positiva resultatet.

## Balansräkning - sammanställd redovisning

| Balansräkning   | Koncern        | Koncern        |
|---|----------------|----------------|
| Belopp i tusentals kronor                             | Utfall         | Utfall         |
|   | 2022-08-31     | 2021-12-31     |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                     |                |                |
| <i>Anläggningstillgångar</i>                          |                |                |
| Immateriella anläggningstillgångar                    | 0              | 0              |
| Materiella anläggningstillgångar                      |                |                |
| Maskiner och inventarier                              | 15 737         | 15 329         |
| Fastigheter och anläggningar                          | 326 986        | 362 396        |
| Finansiella anläggningstillgångar                     | 9 153          | 7 980          |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                    | <b>351 876</b> | <b>385 705</b> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                          |                |                |
| Förråd mm   | 1 189          | 1 212          |
| Kortfristiga fordringar                               | 36 464         | 38 514         |
| Kortfristiga placeringar                              | 3 000          | 1 000          |
| Kassa och bank  | 53 058         | 39 208         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                    | <b>93 711</b>  | <b>79 934</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                               | <b>445 587</b> | <b>465 639</b> |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER</b>            |                |                |
| Eget kapital ing balans                               | 182 025        | 205 872        |
| Årets resultat  | 27 308         | 8 103          |
| Resultatutjämningsreserv                              | 0              | 0              |
| Övrigt eget kapital                                   | 0              | 0              |
| <b>Eget kapital utg balans</b>                        | <b>209 333</b> | <b>213 975</b> |
| Resultatutjämningsreserv                              |                |                |
| Övrigt eget kapital                                   |                |                |
| <b>Avsättningar</b>                                   |                |                |
| Avsättningar för pensioner                            | 6 950          | 6 790          |
| Andra avsättningar                                    | 12 758         | 12 672         |
| <b>Summa avsättningar</b>                             | <b>19 708</b>  | <b>19 462</b>  |
| <b>Skulder</b>  |                |                |
| Långfristiga skulder                                  | 151 748        | 150 217        |
| Kortfristiga skulder                                  | 64 798         | 81 985         |
| <b>Summa skulder</b>                                  | <b>216 546</b> | <b>232 202</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b> | <b>445 587</b> | <b>465 639</b> |

## Större förändringar i koncernens balansräkning under året

Anläggningstillgångarna påverkas genom att värdet ökar med genomförda investeringar och minskar med avskrivningar. Värdet av anläggningstillgångarna har minskat med 33,8 miljoner kronor sedan årsskiftet. Anledningen till minskningen beror till största delen på en eliminering av en tidigare uppskrivning av Essunga Bostäders fastigheter, har gjorts i koncernredovisningen. Uppskrivningen uppgår till 30,9 miljoner kronor.

Omsättningstillgångarna ökar vilket framför allt beror på en högre likviditet. Likviditeten bedöms vara god och uppgår till 53 miljoner kronor i delårsbokslutet. Bedömningen är att likviditeten kommer att sjunka under resterade del av året i takt med att investeringsprojekten upparbetas när investeringarna påbörjas/slutförs.

Eget kapital uppgår till 209,3 miljoner kronor. Eget kapital har sedan årsskiftet minskat med 4,6 miljoner kronor. Koncernens lägre Eget kapital beror på en eliminering av en uppskrivning av anläggningstillgångar i bolaget Essunga bostäder AB på motsvarande 30,9 miljoner kronor.

Koncernens skulder har sedan årsskiftet minskat med 15,6 miljoner kronor. De långfristiga skulderna har ökat med 1 miljon kronor medan de kortfristiga skulderna har minskat med 15,7 miljoner kronor. Minskningen består av lägre leverantörsskulder i kommunen.

## Noter

### 1. Redovisningsprinciper

Redovisningen i delårsrapporten baseras på bokföringsmässiga grunder och följer i allt väsentligt god redovisningssed enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Väsentliga kostnader och intäkter, skulder och fordringar, i redovisningen periodiseras för att belasta rätt period och för att uppnå rättvisande räkenskaper i delårsbokslutet. Kommunen tillämpar i huvudsak samma redovisningsprinciper i delårsrapporten som använts i den senaste årsredovisningen.

### Sammanställda räkenskaper

Justeringar för skillnader i redovisningsprinciper

De sammanställda räkenskaperna ska upprättas med enhetliga redovisningsregler och principer. Om de kommunala koncernföretagens regler och principer avviker från kommunens, ska de justeras före konsolidering (RKR R16).

Undantag från detta får göras för pensionsredovisningen.

Följande justeringar har tillämpats i delårsredovisningen.

- En uppskrivning på 30,9 miljoner kronor (uppskrivning 33,2 mnkr, avskrivning uppskrivning - 2,3 mnkr), har eliminerats före konsolidering
- Interna mellanhavanden som kostnader, intäkter, skulder och tillgångar har eliminerats före konsolidering
- Resultat och balansräkning har upprättats enligt LKBR 12 kap. 6§ första stycket.
- Bolagets skatt ingår i verksamhetens kostnader
- Uppskjutna skatter redovisas under posten avsättningar.

### Finansiell leasing

#### 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 R5 då hyresavtal inte redovisas enligt denna rekommendation. Processen att göra om befintliga hyresavtal till finansiell leasing är tung och resurskrävande.

Under våren arbetet med omklassificering från operationell till finansiell leasing genomförts. Kommunen avser att börja redovisa hyresavtalen med kooperativet enligt rekommendationen i januari 2023.

Nedan beskriver hur resultat- och balansräkning kommer att förändras när omklassificeringen är implementerad i redovisningen.

## Förändringar balansräkningen 2021 vid finansiell leasing

Kommunens tillgångar och skulder ökar med 140 000 tkr. Tillgångsökningen innebär att soliditeten påverkas negativt, ca 21 procentenheter. Soliditeten inklusive gammal pensionsskuld minskar ca 11 procentenheter.

Eftersom anläggningstillgångens värde genererar en lika stor skuld som ska amorteras av, så ökar skuldsättningsgraden från 33 till 54 procent.

Andel avsättningar och långfristig skuld påverkas negativt medan andel kortfristiga skulder påverkas positivt.

## Förändringar Resultaträkningen

Resultatet blir i stort sett oförändrat vid en övergång från operativ till finansiell leasing. Förändringar i resultaträkningen är följande:

- Ökade avskrivningar 4,7 mnkr
- Räntekostnad, 4,2 mnkr
- Driftkostnader 4,6 mnkr
- Avgår hyreskostnader -13,4 mnkr

## 2. Skatter och generella bidrag

| Skatter och generella bidrag (tusentals kronor)   | Kommunen       |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 202208         | 202108         |
| <b>Kommunalskatteintäkter</b>                     |                |                |
| Preliminära skatteintäkter                        | 167 852        | 162 500        |
| Slutavräkning föregående år                       | 2 039          | 1 113          |
| Prel slutavräkning innevarande år                 | 3 951          | 2 859          |
| Summa skatteintäkter                              | 173 842        | 166 472        |
|   |                |                |
| <b>Bidrag och utjämning</b>                       |                |                |
| Inkomstutjämningsbidrag                           | 58 135         | 51 254         |
| Strukturbidrag                                    | 0              | 0              |
| Kostnadsutjämningsbidrag/avgift                   | 5 794          | 4 742          |
| Generella bidrag                                  | 5 826          | 1 281          |
| Varav   |                |                |
| <i>Stöd till mindre kommuner</i>                  | <i>2 991</i>   | <i>0</i>       |
| <i>Tillfälligt kommunstöd Ukraina</i>             | <i>442</i>     | <i>0</i>       |
| <i>God vård</i>                                   | <i>1 885</i>   | <i>926</i>     |
| <i>Likvärdig skola</i>                            | <i>508</i>     | <i>355</i>     |
|   |                |                |
| Regleringsbidrag                                  | 10 508         | 11 260         |
| LSS-utjämning                                     | 1 949          | 3 620          |
| Kommunal fastighetsavgift                         | 8 902          | 8 828          |
| <b>Summa bidrag och utjämning</b>                 | <b>91 114</b>  | <b>80 985</b>  |
|   |                |                |
| <b>Summa skatteintäkter, bidrag och utjämning</b> | <b>264 956</b> | <b>247 457</b> |

# Kommunstyrelsen

## Perioden i korthet

Under perioden har följande händelser påverkat förvaltningens arbete.

- Aktivering av krisledningsgruppen både för pandemi och Ukrainakrisen.
- Rekrytering av ny kommundirektör som medför rekrytering av ny samhällsbyggnadschef.
- Omtag av kommunens näringslivsarbete med ett ökat antal deltagande från organisationen.
- Stort fokus på strategisk samhällsplanering. Arbete med fördjupad översiktsplan för Nossebro, detaljplanering för Jonslunds skola mm.
- Förberedelse för införande av meröppet på biblioteket.
- Fler e-tjänster inom förvaltningen
- Nytt fackligt samverkansavtal innebär omfattande förankringsarbete.
- Förstärkning med 1 kommunikatör ger ökat fokus på kommunikation.
- Planering inför Essunga kommuns 40-årsjubileum.
- Införande av digitala körjournaler.

Kommande händelser:

- Samtliga valändan till följd av 2022 års allmänna val skall genomföras.
- Program för mandatperioden ska arbetas fram.
- FÖP Nossebro ställs ut på samråd under hösten.
- Beslut om att anta samverkansavtal eller inte kommer att fattas under hösten.
- Upprättande av krigsorganisation.

## Verksamhetsberättelse

### Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2022

Den första delen av året har präglats av krishantering. Under januari och februari nådde en kulmen i corona-pandemin med högst smitto- och sjuktal till följd av den betydligt mer smittsamma omikron-varianten. I månadsskiftet februari-mars avvecklades krisledningsgruppen, för att återaktiveras ett par veckor senare som en konsekvens av Rysslands invasion av Ukraina. En operativ organisation för hantering av de kommungemensamma utmaningarna för flyktingmottagande har etablerats. Krisledningsgruppen avvecklades under april månad.

I mitten av februari sade kommundirektören upp sig från sin anställning i Essunga kommun. Anställningen avslutades den 31 maj 2022. Från och med den 1 juli 2022 finns ny kommundirektör på plats.

Under perioden har rekrytering av kommunikatör, tillförordnad kanslichef och föräldravikariat för nämndsekreterare genomförts. Med anledning av samhällsbyggnadschefen gick vidare till kommundirektörsrollen har rekrytering av ny samhällsbyggnadschef påbörjats.

Under perioden har planering och genomförande av valet 2022 utförts. Vallokaler har bokats och röstmot-tagare har rekryterats. Kompetensutvecklingsinsatser inom bland annat valsäkerhetsfrågor har genomförts. Nu pågår istället arbete med att förbereda för de valändan som ska hanteras under hösten.

Som en del i kommunens näringslivsverksamhet har en kommunkoncerngemensam förprövningsgrupp etablerats under perioden. Syftet är att skapa en kvalitetssäkrad process vid alla (stora som små, nya eller utökningar av befintliga) etableringsförfrågningar, att skapa trygghet och tydlighet för företagen att det finns ett flöde där alla frågor omhändertas och besvaras samt att säkerställa att etableringsfrågorna omhändertas och inte ”faller mellan stolarna” eller att vi jobbar med fel fråga vid fel tidpunkt. En blankett vid mindre etableringar har arbetats fram och en process vid större etableringar är under framtagande.

Under maj månad genomfördes en sopplunch för kommunens företagare i Plantskolans lokaler under temat ekonomiska ramar 2023. KSAU och KLG representerade kommunen vid detta tillfälle. I augusti genomfördes ett företagssafari till fyra av kommunens industriföretag där KS och KLG deltog.

Arbetet med FÖP Nossebro har intensifierats under perioden och förberedelse för att ställa ut planen för samråd pågår just nu. Workshops har genomförts med styrgruppen, kommunledningsgruppen och tematiska arbetsgrupper, med representanter från kommunens olika verksamheter.

HR-avdelningens kommungemensamma arbete med att i dialog med chefsgruppen och de fackliga organisationerna arbeta fram ett nytt lokalt samverkansavtal som inleddes hösten 2021 har fortsatt under perioden. Ett färdigt avtalsförslag finns nu framtaget och dialog pågår.

HR-avdelningen har under perioden genomfört en halvdagsutbildning i organisatorisk och social arbetsmiljö för alla kommunens chefer.

Inom kultur- och fritidsavdelningen har det största fokuset under perioden varit att starta upp de verksamheter och aktiviteter på biblioteket, fritidsgården och inom kulturskolan som varit nedstängda eller kraftigt begränsade under pandemin. Därutöver sker en omfattande digitalisering i verksamheterna. Under perioden har även planering av kommunens 40-årsfirande 2023 påbörjats samt det årliga nationaldagsfirandet genomförts. Arbetet med att göra biblioteket tillgängligt under fler av dygnets timmar pågår för fullt och lokalen anpassas för att uppdraget under hösten.

Ett nytt samverkansavtal med Vara och Grästorp avseende en gemensam säkerhetsorganisation är på väg att antas i respektive kommun. Den nya organisationen börjar gälla från och med den 1 januari 2023 och består då av fyra säkerhetssamordnare samt en informations säkerhetssamordnare.

### **Förväntad utveckling**

Den osäkerhet som råder i vår omvärld tillsammans med höjda räntor, bränsle-, el- och livsmedelspriser kommer att kräva hårda prioriteringar i våra verksamheter.

För att möta dessa utmaningar behöver verksamheterna utreda hur vi möter dessa så effektivt som möjligt och lämna åtgärdsförslag för genomförande till KS.

Arbetet med digital transformation kommer att intensifieras. Både Göliska IT och projektet "digital transformation" arbetar med att kartlägga hur V6-kommunerna ska nå ett framgångsrikt arbetssätt kring dessa frågor. Det finns många arbetsprocesser som både kan effektiviseras och kvalitetssäkras genom att utveckla verksamheten till mer digitala arbetssätt.

Det förändrade säkerhetsläget i världen och Sverige medför ökat fokus på säkerhetsfrågorna i kommunen. Förvaltningsorganisationen kommer bland annat att förbereda för en krigsorganisation, skaffa oss kunskap angående de nya beredskapssektorerna och hur de påverkar oss, införa ett forum för att möta kravet om kommuners brottsförebyggande ansvar.

För att både vi som kommun och det privata näringslivet skall kunna utföra sina respektive uppdrag behöver förvaltningen öka sitt fokus på den kompetensutmaning som råder. Detta görs bland annat genom att arbeta sektoröverskridande inom förvaltningen men även genom att lyfta utmaningen med näringslivet under höstens kommande träffar.

## **Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål**

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



#### **Kommentar**

Till följd av corona-pandemins restriktioner har det varit svårt att kunna genomföra planerade aktiviteter såsom företagsträffar och företagsbesök. I och med att dessa upphävdes under våren har arbetet med att stärka kommunens företagsklimat fått ny kraft.

Kommunledningssektorn har valt ut fem aktiviteter att arbeta med under 2022. Fyra aktiviteter är pågående och en har kunnat avslutas.

Ekonomiavdelningen har under perioden arbetat med aktiviteten "Säkerställa att kommunen har en fungerande och kvalitetssäkrad inköpsprocess för kommunens köp av varor och tjänster och att planerade inköp offentliggörs" och har genom etablerandet av e-handelsplattformen Marknadsplatsen tillsett att kommunen gör avrop från befintliga ramavtal. Samtliga chefer och inköpare har fått utbildning i handelsplattformen. Aktiviteten bedöms kunna slutföras vid årsskiftet.

Arbetet med aktiviteten "att utveckla och implementera fler e-tjänster för företagare" är påbörjad inom samhällsbyggnadsavdelningen. Den första e-tjänsten som tagits fram är "Registrering av livsmedelsverksamhet" även e-tjänster för anmälan till Nossebro marknad och parkeringstillstånd är under uppstart och de publiceras från januari 2022.






Utvecklingsarbetet för e-tjänster är komplext och kräver ett långsiktigt tänkande. Det kommer att fortsätta kommande år.

Aktiviteten "Främja entreprenörskap genom att utreda förutsättningarna för konkurrensutsättning av kommunal verksamhet genom upphandling" har ej varit en aktuell fråga under perioden, men några områden kommer att belysas under hösten.

En välfungerande laddinfrastruktur för elbilar är en högaktuell fråga med tanke på prisstegringarna inom fossilt drivmedel. Samhällsbyggnadsavdelningen har under perioden dock inte kunnat prioritera arbetet, men planerar att föra in ämnet laddinfrastruktur i kommunens kommande energiplan och hållbarhetsstrategi. Därtill planeras ett arbete med att intensifiera samverkan kring frågan om förbättrad laddinfrastruktur med andra aktörer såsom Nossebro Energi, näringsliv, grannkommuner med flera.

Den aktivitet som har kunnat avslutas under perioden är "upprätta en processbeskrivning för näringslivets kontakter med kommunen" där nu en förprövningsgrupp är etablerad. Gruppen arbetar med att ta fram en kommungemensam process för etableringar. En blankett för småskaliga etableringar är framtagen.

| Mätetal  | Beskrivning  |
|--|--|
| Företagsklimat totalt enligt Svenskt Näringslivs enkät                                       |  Målvärde: 4,3<br>Utfall: 3,6                                   |
| Upphandling enligt Svenskt Näringslivs enkät   |  Målvärde: 3,5<br>Utfall: 2,81                                  |
| Antal nystartade företag i Essunga kommun, per 1000 invånare 16 - 64 år(etableringsfrekvens) |  Utfall för 2022 saknas.<br>Utfall 2021: 11,5<br>Målvärde: 12,5 |

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



### Kommentar

Kommunledningssektorn har tagit fram sex aktiviteter kopplade till målet om mötesplatser för 2022. Fem av sex aktiviteter är pågående.




Vad gäller aktiviteterna rörande biblioteket i Nossebro - "Stärka bibliotekets i Nossebro funktion som central mötesplats för kommuninvånarna" och "Öka tillgängligheten till biblioteket genom satsningen Meröppet, vilket innebär att besökare kan använda biblioteket även när det är obemannat" har kultur- och fritidsavdelningen under perioden gjort en omstart av biblioteksverksamheten efter att en stor del av verksamheten fått sättas på paus till följd av pandemin. Målsättningen med biblioteket är att det ska vara en öppen och inkluderande mötesplats oavsett vem man är och var i livet man befinner sig. Biblioteket har under året arbetat för att förbättra tillgängligheten för personer med funktionsvariationer. Därtill har ett gediget program tagits fram med en mängd olika aktiviteter som riktar sig till bibliotekets olika målgrupper. Arbetet med "Meröppet bibliotek" bedöms vara slutfört till årsskiftet.

Inom ramen för aktiviteten "utöka och bredda utbudet av aktiviteter på Nossebrobadet till fler målgrupper" har verksamheten identifierat ett behov av att utveckla badet och dess verksamhet med inriktning på personer med funktionsvariationer. Därtill arbetar verksamheten med att nå nya målgrupper genom pensionsföreningen PRO och föreningsliv.

I samband med arbetet med den fördjupade översiktsplanen för Nossebro tätort planeras ungdomar att bjudas in för att delta i dialogen kring planen. Lärdomarna från detta ska vävas in i kommunens process för fysisk planering.

Aktiviteten "utveckla och implementera digitala former för medborgardialog" har inte kunnat påbörjas och föreslås följa med som en aktivitet i 2023-års verksamhetsplan med budget.

När det gäller aktiviteten "arbeta fram och etablera en kommunikationsstrategi som vägledning för kommunens kommunikation" har ett första utkast till kommunikationsstrategi presenterats för kommundirektören och en presentation för ledningsgruppen av arbetet har genomförts. Revidering pågår och under hösten planeras en slutlig version av strategin att presenteras för kommunledningsgruppen.

| Mätetal   |   | Beskrivning  |
|---|---|--|
| Anmälda brott om skadegörelse, per 1 000 invånare |  | Utfall för 2022 saknas.<br>Utfall 2021: 7,3<br>Målvärde: 9   |
| Kostnad parker, kr/invånare                       |  | Utfall för 2022 saknas.<br>Utfall 2021: 309<br>Målvärde: 220 |
| Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng          |  | Utfall för 2022 saknas.<br>Utfall 2021: 54<br>Målvärde: 65   |

## Kommunstyrelsen ska uppnå budget i balans



### Kommentar

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott 2022 om 2,0 miljoner kronor.

Orsaken till underskottet beror uteslutande på den kraftiga prisökningen av bränsle och energipriser under verksamhetsår 2022. Helårsprognosen för bränsle och energi uppgår till 10,9 miljoner vilket är 4,3 miljoner mer än budget och 2,4 miljoner mer än prognos per delårsbokslut per april. Kostnadsökningen för bränsle och energi medför därmed att prognosen försämras jämfört med delårsbokslut 1 och att helårsresultatet förväntas bli negativt för kommunstyrelsen.

Utöver bränsle- och energipriser prognostiserar kommunstyrelsen ett överskott för kapitalkostnader (avskrivningar och räntekostnader) om 1,8 miljoner kronor vilket beror på att investeringsnivåerna 2021 och 2022 varit betydligt lägre än budgeterat.

Utöver bränsle-, energi och kapitalkostnader prognostiserar kommunstyrelsen ett överskott om 0,5 miljoner kronor för verksamhetsår 2022.

## Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö



### Kommentar

Kommunledningssektorn har genom samhällsbyggnadsavdelningen tagit fram fem aktiviteter kopplat till målet om attraktiv och hållbar livsmiljö. Tillsammans utgör aktiviteterna viktiga steg i att stärka den strategiska samhällsplaneringen i kommunen. Samtliga aktiviteter är påbörjade och ett par av aktiviteter kommer fortsätta löpa över 2023.

Vad gäller aktiviteten "upprätta ett planprioriteringsprogram med tillhörande tids- och kostnadsberäkningar" är arbete påbörjat. Planprioriteringsprogrammet beräknas vara klart innan årsskiftet. Anledningen till att arbetet med planprioriteringsprogrammet är försenat är att resurserna inte fanns under de inledande månaderna i år.




Något som länge varit efterfrågat och som även lyste igenom i förra årets SCB:s medborgarundersökning är behovet av gång- och cykelvägar. Arbetet med aktiviteten "arbeta fram ett styrande dokument som reglerar utökningen av gång- och cykelvägarna inom kommunen" är nu i det stadiet att nästa steg är att ta fram en GC(M)-strategi (gång- cykel- och mopedstrategi) som antas av kommunstyrelsen. Den andra delen i arbetet, i det fall behov föreligger, är att ta fram en mer detaljerad GC(M)-plan.

Arbetet med att ta fram en fördjupad översiktsplan för Jonslund är påbörjat. Ett första steg i arbetet är att genomföra en upphandling av ramavtal för plankonsult som kan stötta samhällsbyggnadsavdelningen med att ta

fram den fördjupade översiktsplanen.

Inom ramen för aktiviteten "påbörja framtagande av detaljplan i Jonslund", vilket i praktiken är detaljplan för Jonastorp 5:1, Jonslunds skola, har det upphandlade konsultföretaget Tyréns påbörjat arbete med att ta fram plandokumentet. Geotekniska och marktekniska undersökningar har genomförts samt en dagvattenutredning. Därtill ska det även göras en trafikutredning med tillhörande riskanalys.

Frågan om tillgång till dricksvatten är högaktuell med tanke på de klimatförändringar som blir alltmer kännbara med torka och skyfall som följd. Arbetet med att bygga en reservoar för dricksvatten har letts av VA-verksamheten. De har under året tagit fram en vattenmodell för det befintliga ledningsnätet för dricksvatten inom Essunga kommun. Arbetet med framtagning av vattenmodell har varit mycket givande för verksamheten men har även varit en förutsättning för att kunna ta fram en framtida placering av reservoar. Förslag på vattenmodell är i det närmaste klar. Nästa steg i arbetet är att planera för var den nya reservoaren ska placeras. Bedömningen är att projekteringen för reservoaren kan påbörjas under våren 2023.

| Mätetal   |  | Beskrivning  |
|---|--|--|
| Invånare totalt, antal  |   | Målvärde: 5 760<br>Utfall T2: 5 753 invånare                 |
| Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande DP, antal/1000 invånare |   | Utfall för 2022 saknas.<br>Utfall 2021: 3,7<br>Målvärde: 10  |
| Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus, antal/1000 inv                                |  | Utfall för 2022 saknas.<br>Utfall 2021: 10,4<br>Målvärde: 14 |

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



### Kommentar

Inom detta målområde finns fem aktiviteter framtagna som kommunledningssektorn valt att fokusera på under 2022. Av dessa är samtliga pågående, med undantag för en.



Majoriteten av aktiviteterna ansvarar kultur- och fritidsavdelningen för. När det gäller aktiviteten "Erbjuda ett bredare och större utbud av utåtriktade aktiviteter på biblioteket i Nossebro och på kommunens skolor" har biblioteksverksamheten gjort ett gediget arbete med att fräscha upp lokalen, inreda ett permanent pysselrum för de yngre besökarna samt arbetat fram ett program med återkommande evenemang.

Arbetet med aktiviteten "Utöka verksamheten på kommunens fritidsgård med bland annat uppsökande verksamhet i kommunens ytterområden" har under perioden fokuserat på kontakt med kommunens bygdegårdsföreningar.

Kultur- och fritidsavdelningen har i arbetet med aktiviteten "Stärka föreningslivet genom att återuppta tidigare nätverk med kommunens föreningar" samverkat med SISU vad gäller föreningsträffarna. Tillsammans med SISU har föreningsträffar arrangerats rörande lokal- och föreningsbidrag.

Kulturskolan har fortsatt ett högt söktryck vilket är glädjande. När det gäller aktiviteten "utöka kulturskolans samverkan med Svenska kyrkan och grannkommuner" är två samverkansaktiviteter igång. Den ena är en konsert tillsammans med Herrljunga kommun vilken kommer äga rum i maj nästa år. Den andra samverkansaktiviteten är ett läger som genomfördes med Herrljunga och Grästorp kommuner i augusti.

Samhällsbyggnadsavdelningen har under året haft i uppdrag att ansvara för aktiviteten "Revidera landsbygdsstrategin". Efter en genomgång av den befintliga landsbygdsstrategin bedömer avdelningen att de delar i landsbygdsstrategin som är av relevans vävs in i den näringslivsstrategi som planeras att tas fram.

| Mätetal  |   | Beskrivning  |
|--|---|--|
| Antal inskrivna elever i kulturskolan.   |  | Målvärde: 90<br>Utfall: 100                                    |
| Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år |  | Utfall för 2022 saknas.<br>Utfall 2021: 146,6<br>Målvärde: 180 |

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Resultaträkning

| Miljoner kronor       | Utfall       | Utfall       | Prognos      | Budget       | Bokslut      |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                       | 2022-08-31   | 2021-08-31   | 2022         | 2022         | 2021         |
| Intäkter              | 27,6         | 28,0         | 41,7         | 41,7         | 41,3         |
| Kostnader             | -74,7        | -70,5        | -120,6       | -118,6       | -111,7       |
| -varav avskrivningar  | -8,4         | -6,5         | -12,5        | -13,7        | -10,7        |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>-47,1</b> | <b>-42,5</b> | <b>-78,9</b> | <b>-76,9</b> | <b>-70,4</b> |
| Nettobudget           | 50,6         | 47,3         | 76,9         | 76,9         | 70,9         |
| <b>Årets resultat</b> | <b>3,5</b>   | <b>4,8</b>   | <b>-2,0</b>  | <b>0,0</b>   | <b>0,5</b>   |

Kommunstyrelsen prognostiseras ett underskott om 2,0 mnkr för helåret 2022, vilket är en försämring med 2,0 miljoner jämfört med prognos per delårsbokslutet per april.

Orsaken till underskottet och prognosförsämringen beror på de kraftiga prisökningen av bränsle och energipriser. Helårsprognosen för bränsle och energi är 4,3 miljoner högre än budget och 2,4 miljoner högre än prognos per delårsbokslut per april. Utöver bränsle- och energipriser prognostiserar kommunstyrelsen ett överskott för kapitalkostnader (avskrivningar och internränta) om 1,8 miljoner kronor vilket bland annat beror på lägre investeringsnivåer än budgeterat. Utöver bränsle-, energi och kapitalkostnader prognostiserar kommunstyrelsen för den löpande verksamheten ett överskott om 0,5 miljoner kronor för verksamhetsår 2022.

Kommundirektör inklusive ekonomi, HR och kansli prognostiserar ett överskott om 1,5 miljoner kronor. Detta beror framförallt på att vakanta tjänster som medfört att lönekostnader prognostiseras bli 1,3 miljoner lägre än budgeterat.

Samhällsbyggnadsavdelningen prognosticerar ett underskott om 0,7 miljoner varav 0,5 miljoner av underskottet härrör från bränsle-, energi och kapitalkostnader. Därtill har materialpriser ökat och på grund av pandemin påverkades intäkterna negativt för marknaden under början av året.

Kommunala fastigheter prognosticerar ett negativt resultat om 2,0 miljoner. Underskottet beror på att bränsle- och energikostnader ökat och prognostiserar ett underskott om 3,3 miljoner kronor, detta vägs upp av att avskrivningar prognostiserar en positiv avvikelse om 1,5 miljoner kronor.

Kultur- och fritidsverksamheten prognostiserar ett underskott om 0,8 miljoner, vilket delvis beror på att personalkostnader är högre än budget samt på vissa merkostnader i samband med införande av meröppet på biblioteket.

Kommunstyrelsens nettokostnader har ökat med 11 procent (4,7 miljoner) jämfört med samma period 2021. Justerat för förändringen av energi och avskrivningskostnader är kostnadsökningen för övriga verksamhetskostnader 3,1 % (1,0 miljoner).

### Vatten och avlopp

Vatten- och avloppsverksamheten ska särredovisas enligt Lagen om allmänna vattentjänster för att säkerställa att VA-kollektivet fullt ut bär sina kostnader. Verksamheten finansieras genom VA-taxan.

Prognosen för VA-verksamheten visar på en budgetbalans för helåret 2022.

| Miljoner kronor       | Utfall 2022-08-31 | Utfall 2021-08-31 | Prognos 2022 | Budget 2022 | Bokslut 2021 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|
| Intäkter              | 6,3               | 6,1               | 8,6          | 8,6         | 9,0          |
| Kostnader             | -5,9              | -5,8              | -8,6         | -8,6        | -9,0         |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>0,4</b>        | <b>0,3</b>        | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>   |
| Nettobudget           | 0                 | 0                 | 0            | 0           | 0            |
| <b>Årets resultat</b> | <b>0,4</b>        | <b>0,3</b>        | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>   |

## Väsentliga personalförhållanden

### Kompetensförsörjning

En ny kommundirektör har tillsatts och överlämning mellan avgående och tillträdande har skett. Eftersom tillträdande kommundirektör är vår samhällsbyggnadschef har en rekrytering inletts. Även andra tjänster har tillsatts under perioden.

Vi kan konstatera att frånvaro på flera av sektorns befattningar löses genom samverkan med grannkommuner eller genom konsult.

### Systematiskt arbetsmiljöarbete

Skyddsronder har genomförts på de flesta avdelningar inom sektorn. De verksamheter som inte har genomfört en skydds rond har som plan att få det genomfört under hösten. Där brister uppkommit som inte kan åtgärdas omedelbart har handlingsplaner tagits fram. Brandskyddsarbetet är eftersatt men under september kommer en brandskyddsutbildning genomföras för kommunens alla chefer.

Arbetsmiljöverket har varit tillbaka på återinspektion avseende den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Arbetsmiljöverket avslutar inspektionen då kommunen på ett relevant sätt åtgärdat de brister som påvisades förra året. De aviserade dock att de har för avsikt att återkomma med en ny inspektion under nästa år.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron inom kommunledningssektorn ökar tydligt under perioden. Eftersom antalet medarbetare inom kommunledningssektorn är så få, jämfört med kommunens andra två sektorerna, får små förändringar stora genomslag i statistiken. Bidragande till de ökade siffrorna är både mycket korttidsfrånvaro på grund av corona årets första månader samt några långtidssjukskrivna medarbetare.

### Sjukfrånvaro (%) för perioden januari-juli för åren 2019-2022

| Sjukfrånvaro           | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|------------------------|------|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro (%) | 5,22 | 2,38 | 5,7  | 6,97 |

## Intern kontroll

### Styrning och ledning:

- Säkerställa volymer och kostnader kopplat till LSS-verksamheten i Essunga kommun

Inför och under 2022 har arbetet med att säkerställa inrapportering av verkställda insatser och redovisning av kostnader kopplat till LSS pågått. Volymförändring av verkställda insatser samt säkerställande av att samtliga verkställda insatser och kostnader redovisas korrekt har medfört att LSS-utjämningsbidraget till Essunga ökar från 2,9 miljoner till 11,4 miljoner kronor mellan verksamhetsår 2022 och verksamhetsår 2023.

- Flyktingsituationen i Europas ekonomiska påverkan på Essunga kommun

Under 2022 prognostiseras ett ekonomiskt överskott för Essunga kommun kopplat till flyktingsituationen om cirka 3,0 miljoner kronor. Framförallt beror överskottet på att migrationsverkets schablonersättningar för barnhemmet som befunnit sig i Essunga kommun varit högre än kostnaderna, vilket medfört en positiv effekt för Socialnämndens budget 2022.

**Juridik:**

- Granska att GDPR följs i samband med nyttjande av digitala mötesplatser

Det finns två installationer av Microsoft365/Teams inom V6. Göliska IT gjorde under våren 2022 en granskning av Microsoft365/Teams-miljön för EDU-sidan (skolområdet) inom V6.

Utifrån det som framkom har skolcheferna beställt ett uppdrag för stärkt informationshantering i Microsoft 365/Teams. En arbetsgrupp är utsedd och ska ta fram förslag på åtgärder som redovisas i en rapport som förväntas vara klar i november 2022.

- Se över så att delegationsordning är korrekt och uppdaterad

Arbetet med revidering av delegationsordningarna är påbörjat och de förväntas vara färdiga för politiskt beslut i slutet av 2022 eller början på 2023.

- Styrande dokument, att rätt dokument är uppdaterade på hemsidan

Under våren 2022 har kansliet uppdaterat hemsidan med gällande taxor samt gjort listan mer överskådlig. Arbete pågår kring hur man kan automatisera uppdatering av styrdokument på hemsidan och intranätet.

**Personal:**

- Kontroll att uttag av semester och sparad semester följer regelverk

Genomgång har skett av personer som tagit ut mindre än 20 dagars semester och de som har mer än 30 sparade semesterdagar. I genomlysning har 54 personer inte tagit ut någon semester alls under 2022. En del av dessa har varit lediga men inte registrerat detta i systemet. 96 personer har tagit ut semester men inte sin lagstadgade semester på minst 20 dagar. Några av dessa har varit sjukskrivna eller föräldralediga under en längre period, vissa har nyligen börjat sin anställning och har därför inte hunnit ta ut semester och vissa planerar att förlägga ut semester vid annan tidpunkt.

19 personer har mer än 40 sparade semesterdagar. Dock har merparten av cheferna en plan för ett fortsatt semesteruttag under resterande tiden av året för dem med för mycket sparade dagar.

Inför kommande semesterperiod 2023 kan en satsning på att förtydliga information gällande semesterledighet och riktlinjer för sparade dagar samt förtydligande kring att sjukskrivna och föräldralediga måste förlägga ut sin lagstadgade semester under året vara en åtgärd för att förbättra semesteruttaget.

# Utbildningsnämnden

## Perioden i korthet

- Prognosen för tertiäl 2 visar att utbildningsnämnden förväntas få ett underskott under 2022 om 0,3 miljoner kronor. För att verksamheten ska nå ett nollresultat vid årets slut är en handlingsplan upprättad. Målsättningen är att handlingsplanen leder till ett nollresultat vid årets slut.
- Ytterligare en avdelning har byggts på Dalagårdens förskola. Man har även satsat på barnens utemiljö.
- Ombyggnationen av Kerstinsås kök pågår. Renoveringen startade den 15 mars och invigning beräknas ske den 4 oktober.
- Skenande livsmedelspriser slår hårt mot kostenhetens budget. Sammantaget har livsmedelskostnaderna ökat med 11,75 procent hittills i år och det återstår ytterligare en höjning under året.
- Kostenheten har köpt på sig ett krislager till samtliga enheter. Det finns även en gasolwok som kan användas i händelse av strömbortfall. Dessutom är en stor grill beställd.
- Under våren skedde rekrytering av två rektorer samt lokalvårdschef
- Alla elever som slutade årskurs 9 gick vidare till studier på gymnasiet.
- Under sommaren drevs ett ungdomscafé i biografens lokaler. En, av ungdomarna, uppskattad insats som även kan leda till mindre skadegörelse i samhället.
- En kompetensförsörjningsplan kommer att tas fram.
- Ett nytt system för digitala barn- och elevvakter med möjlighet till digital rapportering gällande kränkningsärenden kommer att köpas in i slutet av året.
- Utbildningssektorn ansvarar för verksamhetsfrågor i samverkan med Essunga bostäder vid projekteringen av ny förskola, skola och fritidshem i Jonslund.

## Verksamhetsberättelse

### Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2022

Efter en intensiv vårtermin där pandemin med mycket hög personalfrånvaro slog hårt mot våra verksamheter präglas verksamheterna av en återgång till det nya normala där också erfarenheter från pandemin tas med. Arbetsbelastningen har varit hög under pandemin och många medarbetare är trötta och slitna efter de påfrestningar som pandemin inneburit, men också restsymptom efter sjukdomen.

Familjecentralens verksamhet är igång som vanligt igen efter en lång tids nedstängning under pandemin.

I förskolan finns nu en pedagogista som inspirerar, stöttar och tillsammans med arbetslagen utvecklar undervisningen.

Ytterligare en avdelning har byggts på Dalagårdens förskola. Man har även satsat på barnens utemiljö. Förskoleavdelningen Lyan, en femårsgrupp som i nuläget bedrivs på Bredöls skola, kommer att förläggas på Dalagårdens förskola från och med hösten 2022.

Ombyggnationen av Kerstinsås kök pågår vilket innebär att all mat lagas i Nossebro skolas kök och sedan transporteras till Kerstinsås. Renoveringen startade den 15 mars och köket förväntas vara klart den 4 oktober.

Skenande livsmedelspriser slår hårt mot kostenhetens budget. Sammantaget har livsmedelskostnaderna ökat med 11,75 procent hittills i år och det återstår ytterligare en höjning under året.

Kosten har på köpt hem krislager till samtliga enheter. Skolmåltidernas är det kök som kommer att vara öppet. En krismeny är framtagen som sträcker sig över cirka 14 dagar. Lagret av gas är påfyllt så att kostens wok kan användas i händelse av strömbortfall. Dessutom är en stor grill beställd.

Under sommaren har vi öppnat ett ungdomscafé i biografens lokaler, en av ungdomarna uppskattad insats som även kan leda till mindre skadegörelse i samhället.

Fortbildningsinsatsen Specialpedagogik för lärande för såväl förskola som skola fortgår även under höstterminen 2022. Insatsen syftar till att ge fördjupad kunskap och förståelse för vad inkludering innebär och hur en inkluderande lärmiljö och elevers delaktighet påverkar lärandet. Samtida forskning visar att skolans förmåga att skapa inkluderande lärmiljöer, att anpassa undervisningen utifrån varje elev samt att öka elevers delaktighet är viktiga framgångsfaktorer för en likvärdig utbildning. En inkluderande lärmiljö tillsammans med ett tydligt ledarskap i klassrummet är framgångsfaktorer för studiero för alla elever.

F-5-skolorna utvecklar arbetet med rörelsesatsningen och trivselledare och det är mycket rörelse och aktiviteter på rasterna.

Särskolan ser över organiseringen av verksamheten.

Lokalvårdsenheten arbetar med den psykosociala arbetsmiljön under 2022 tillsammans med föreläsare Staffan Hjalmarsson runt frågeställningarna:

- Delaktighet bygger på engagemang
- Ergonomi - fysisk/kognitiv/organisatorisk
- Bli ett team och lär av varandra

Under våren skedde rekrytering av rektor till Jonslunds skola och fritidshem, rektor till ytterförskolorna, Fåglums förskola, Äventyret, Jonslunds förskola och Dalagårdens förskola samt lokalvårdschef.

### Förväntad utveckling

- Kompetensförsörjningsplan ska tas fram
- Hälsöfrämjande arbetet utveckla
- Lärmiljöer inom förskola och skola utvecklas
- Utbildningssektorn ansvarar för verksamhetsfrågor och samverkar med Essunga bostäder vid projekteringen av ny förskola, skola och fritidshem i Jonslund
- Ökad samverkan med flera samverkansparter
- Utöka antal digitala tjänster, inklusive e-tjänster, ett säkert och enkelt sätt för vårdnadshavare

Under de närmsta åren kommer fokus för utbildningsnämnden att ligga på organisation. Hur vi organiserar våra verksamheter för att få god effekt ur perspektiv som ekonomi, behörig personal samt bästa möjliga resultat för våra barn och elever. Även vision 2040 och ett ökat elevunderlag ska tas hänsyn till. Organisation och ombyggnader och nybyggande av förskolans och skolans lokaler och utemiljö påverkar varandra.

## Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

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



#### Kommentar


Årets verksamhetsplan innehåller en aktivitet inom målområdet. Denna har delvis kommit igång, pandemin innebar att den kom igång senare än planerat.

En utökad samverkan med kommunens näringslivssamordnare samt Ung företagsamhet är igång.


Mätetalet "Skolans kontakt med det lokala näringslivet (Svenskt Näringslivs ranking)" sjönk tyvärr något under 2021, detta är inte konstigt då alla aktiviteter med aktörer utanför skolan ställts in på grund av coronapandemin. Mätetal för 2022 finns inte ännu.

I samarbete med kommunens kontaktperson har information och förfrågan om möjlighet att erbjuda praoplatser gått ut till ett stort antal arbetsplatser vilket resulterat i att eleverna kunnat erbjudas fler praoplatser.

Mätetalet "Andel elever som börjar på gymnasieskolan efter årskurs 9" är återigen glädjande 100 %. Detta trots att pandemins restriktioner har inneburit perioder av högre frånvaro för den enskilde. Elever i årskurs 9 som är osäkra inför sitt gymnasieval erbjuds att följa med en dag på en arbetsplats utifrån sitt eventuella gymnasieval.

| Mätetal   | Beskrivning   |
|---|---|
| Skolans kontakt med det lokala näringslivet (Svenskt Näringslivs ranking) |  Målvärde: 3,5<br>Utfall: 2,68 |



| Mätetal   |   | Beskrivning                   |
|---|---|-------------------------------|
| Andel elever som börjar på gymnasieskolan efter årskurs 9 |  | Målvärde: 96%<br>Utfall: 100% |

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



### Kommentar

Årets verksamhetsplan innehåller en aktivitet inom målområdet.

Aktiviteten "Meningsfull fritid" är lyckad och i full gång. Verksamheterna bjuder in till en bredd av aktiviteter inom fritid- och kulturupplevelser.

Målet kommer att nås under året.



## Utbildningsnämnden ska uppnå budget i balans



### Kommentar

Prognosen för tertial 2 visar att utbildningsnämnden förväntas få ett underskott under 2022 om 0,3 miljoner kronor.

För att verksamheten ska nå ett nollresultat vid årets slut upprättades en handlingsplan som gett gott resultat hittills och målsättningen är att handlingsplanen leder till ett nollresultat vid årets slut.

| Mätetal  |   | Beskrivning   |
|--|---|---|
| Minskad sjukfrånvaro inom lokalvården  |  | Målvärde: 9%<br>Utfall: 7,34%   |
| Andel lärare (heltidstjänster) med legitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskolan årskurs 1 - 9. |  | Målvärde: 76,3%<br>Utfall: 87,2%<br>(Bygger på egen data. SCB:s sammanställning presenteras 15 oktober) |

## Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö





### Kommentar

Årets verksamhetsplan har tre aktiviteter mot målet.

Demokratiprojektet kunde inte genomföras enligt plan på grund av pandemin. Projektet ändrade sedan inriktning som inte var relevant för vår verksamhet. Aktiviteten kommer inte att genomföras.

Andelen inköp av närproducerade råvaror har ökat, men når inte målvärdet. Den största anledningen till det är de ökade livsmedelspriserna.

Matsvinnet har dessvärre inte minskat till målvärdet. En av anledningarna är att vi gick ifrån att ha bufféservering på förskolorna, något som fanns under pandemin.

| Mätetal                                    |   | Beskrivning                  |
|--|---|------------------------------|
| Ökad andel inköp av närproducerade råvaror |  | Målvärde: 18%<br>Utfall: 16% |
| Minskat matsvinn, gram per person          |  | Målvärde: 45<br>Utfall: 52   |

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






### Kommentar

Årets verksamhetsplan innehåller sju aktiviteter mot målet. Av dessa är fyra genomförda och tre pågående.

Aktiviteterna "ABC-utbildning för all personal i förskolan", "Specialpedagogiska lyftet", "Införande av nya skolsystem" och "1:1-satsningen utökas" är genomförda med gott resultat. Nu har samtliga elever i grundskolan en egen digital enhet.

Aktiviteterna "Arbete med att främja psykisk hälsa för att uppnå en god måloppfyllelse i grundskolan", "Läs- och skrivstrategier" samt "Fortbildning inom digitalisering för personal" pågår. Planen för psykisk hälsa för att uppnå en god måloppfyllelse i grundskolan förväntas vara klar under året. Övriga pågående aktiviteter följs upp ytterligare innan beslut om de ska avslutas fattas.

| Mätetal  |   | Beskrivning                   |
|--|---|-------------------------------|
| Elever i årskurs 6 med lägst betyg E i svenska inklusive svenska som andraspråk, andel (%) |  | Målvärde: 100%<br>Utfall: 79% |
| Ökat indexvärde gällande stimulans, årskurs 5, på Skolenkäten höstterminen 2021            |  | Målvärde: 7<br>Utfall: 6      |
| Ökat indexvärde gällande studiero på Skolenkäten höstterminen 2021                         |  | Målvärde: 5,4<br>Utfall: 7,3  |

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Resultaträkning

| Miljoner kronor       | Utfall       | Utfall       | Prognos       | Budget        | Bokslut       |
|-----------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 2022-08-31   | 2021-08-31   | 2022          | 2022          | 2021          |
| Intäkter              | 20,4         | 19,5         | 28,0          | 28,4          | 26,6          |
| Kostnader             | -107,1       | -103,3       | -173,6        | -173,7        | -167,2        |
| -varav avskrivningar  | -2,3         | -2,6         | -3,6          | -3,6          | -3,9          |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>-86,7</b> | <b>-83,8</b> | <b>-145,6</b> | <b>-145,3</b> | <b>-140,6</b> |
| Nettobudget           | 92,8         | 94,2         | 145,3         | 145,3         | 141,4         |
| <b>Årets resultat</b> | <b>6,1</b>   | <b>10,4</b>  | <b>-0,3</b>   | <b>0,0</b>    | <b>0,8</b>    |

Prognosen för tertial 2 visar att utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott 2022 om 0,3 miljoner kronor.

Prognosen har förbättrats jämfört med prognosen per april med 0,95 miljoner. Kvarvarande underskott beror till stor del på att intäkter inte når upp till budgeterad nivå utan visar ett underskott om 0,4 miljoner. De minskade intäkterna härrör från kostverksamheten på Kerstinsås där ombyggnation medfört färre färre gäster på restaurang Kaveldunet. Även intäkter från föräldraavgifter till förskolan har minskat något.

För att verksamheten ska nå ett nollresultat vid årets slut upprättades en handlingsplan som gett gott resultat hittills och målsättningen är att handlingsplanen leder till ett nollresultat vid årets slut. Till exempel har tjänster tillsats senare än beräknat eller av obehörig personal vilket leder till lägre kostnader.

## Väsentliga personalförhållanden

### Kompetensförsörjning

Övervägande del medarbetare har den sysselsättningsgrad man önskar.

Medarbetare erbjuds heltidstjänst vid nyrekrytering.

Medarbetare som önskar heltidstjänst erbjuds det så snart utrymme finns, exempelvis vid nyrekryteringar och pensionsavgångar.

Utbildningssektorn arbetar tillsammans med HR-specialist med kravprofil och kompetensbaserad rekrytering. Det är svårt att uttala sig om utfallet hittills då antalet sökande per tjänst och deras kompetens varierar mycket.

Medarbetare som önskar komplettera sin legitimation med fler behörigheter ges möjlighet att kombinera studier med arbete i kommunen.

Högskolan Väst startar "Arbetsintegrerad utbildning" för lärare i årskurs 4-6. Det innebär att studenten kombinerar studier med arbete. Essunga har ingått samarbete med högskolan och har erbjudit en student anställning.

Under kommande år har utbildningsnämnden stora utmaningar gällande pensionsavgångar:

- 30 procent av elevhälsan går i pension inom 5 år
- 30 procent av lärarkåren går i pension inom 10 år
- Kockar är ett bristyrke och det är svårt att rekrytera behörig personal

## Systematiskt arbetsmiljöarbete

Skyddsronnd är genomförd på samtliga enheter förutom Jonslunds skola och sarskolan. Dessa är framflyttade till höstterminen när rektorerna är på plats.

Vid tidigare skyddsronder har framkommit att personal saknade utbildning i HLR (hjärt- och lungräddning). Detta är nu åtgärdat och samtlig personal inom utbildningssektorn har genomgått utbildning under våren 2022.

Vid skyddsronderna framkom att det är i behov av utbyte av sin köksutrustning på några enheter. En plan för utbyte har tagits fram tillsammans med Essunga bostäder och viss utrustning är beställd och någon redan utbytt.

Skyddsronden visar också att förskolan Stallaholms, inklusive satellitavdelningen Svampen, lokaler är i stort behov av renovering.

En brandutbildning för samtliga chefer äger rum under september månad. Efter det kommer brandronder att ske på samtliga enheter.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron tertial 2 i år är i paritet med sjukfrånvaron under pandemins första år, 2020. Många har varit hemma med förkylningssymptom. De nya coronamutationerna drivs även av barn och ungdomar vilket innebär en högre exponering av covidvirus för personal.

Långtidssjukskrivningar har till största del handlat om fysiska åkommor, många med operationer som följd, dessa är inte arbetsrelaterade. Vid övriga långtidssjukskrivningar erbjuds kontakt med företagshälsovården. Chefer har kontinuerlig kontakt med sina medarbetare.

Det upprättas en rehabplan på alla långtidssjukskrivningar och korttidsfrånvaron med sex tillfällen på ett år, följs alltid upp.

Det har inte gått att genomföra gruppstärkande aktiviteter för att öka trivsel och det sociala välbefinnandet på grund av pandemin.

Alla enhetschefer arbetar aktivt med det systematiska arbetsmiljöarbetet:

- APT en gång per månad
- Medarbetarsamtal en gång per år
- Lönesamtal en gång per år
- Uppföljning av medarbetarenkät i enlighet med riktlinjerna
- Sjukfrånvaro följs upp i enlighet med riktlinjerna

Exempel på hälsofrämjande insatser som erbjuds:

- "Arbete för att öka vi-känslan i gruppen"
- Inflytande över sin arbetssituation, till exempel vid schemaläggning
- Bifalla ledighet och semester om möjlighet finns
- Lyhörda chefer som stöttar medarbetare
- Medarbetare erbjuds samtalsstöd via företagshälsovården
- Omtanke om personal genom att visa uppskattning och bjuda på exempelvis frukt

## Sjukfrånvaro (%) för perioden januari-juli för åren 2019-2022

| Sjukfrånvaro           | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|------------------------|------|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro (%) | 8,05 | 6,93 | 8,01 | 6,62 |

## Intern kontroll

### Intern kontrollplan 2022

Utbildningsnämnden har i intern kontrollplan för 2022 valt att ha följande kontrollpunkter:

- **Kontroll av att nämndens delegationsordning är uppdaterad och att delegater har kunskap om vad delegation innebär och hur det ska hanteras**

Stickprovskontroll två gånger per år. Första kontrollen är påbörjad, men hann inte avslutas innan kontrollansvarig gick på föräldraledighet. Arbetet fortsätter med övriga på kansliavdelningen och kommer att genomföras under höstterminen.

- **Kontroll av att belastningsutdrag lämnas in i samband med anställning enligt gällande rutiner**

Granskning av dokument och stickprovskontroll en gång per år. Kontrollen är påbörjad och avslutas under oktober månad.

- **Att närvaroregistrering sker vid samtliga lektioner**

Stickprov fyra gånger per år. Tre stickprovskontroller är gjorda med följande resultat:

Den 31 mars var 93 procent av samtliga lektioner i sektorn närvarorapporterade

Den 31 maj var 88 procent av samtliga lektioner i sektorn närvarorapporterade

Den 31 augusti var 94 procent av samtliga lektioner i sektorn närvarorapporterade

En hög andel lektioner är frånvaroanmälda vid stickprovskontrollerna. Sektorn har identifierat att det är när ordinarie personal är frånvarande och vikarier är insatta som det är störst risk att rutinerna brister. Ett arbete för att åtgärda denna brist pågår under hösten och beräknas vara klar till årsskiftet.

### Uppföljning och åtgärder från intern kontroll 2021

Det fanns inga förslag till åtgärder vid intern kontroll 2021. Kontroll av att nämndens delegationsordning är uppdaterat och att delegater har kunskap om vad delegation innebär och hur det ska hanteras flyttades till 2022 års intern kontroll.

## Socialnämnden

### Perioden i korthet

- Pandemin fortsätter att påverka verksamheten.
- Kriget i Ukraina har påverkat under andra tertialet.
- Sommarbemanningen var en stor utmaning.
- Ombyggnationen av Kerstinsås är igång.
- Energikris och inflation kommer att påverka verksamheten framöver.
- Prognos -1 900 tkr. Underskottet beror i huvudsak på externa placeringar inom IFO och LSS. Ökat behov av hemtjänst sedan föregående prognos. Täcks upp av statsbidrag inom andra delar av sektorn.
- Aktiviteter för måluppfyllelse är igång.
- Högre sjukfrånvaro på grund av pandemin

### Verksamhetsberättelse

#### Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2022

Under januari och februari slog pandemins fjärde våg till med full kraft och det blev några veckor med mycket ansträngt läge i verksamheterna. Hög vaccinationstäckning hos personal gjorde dock att de flesta inte blev särskilt sjuka utan kunde ganska snart vara åter i arbete. Några få brukare blev också smittade, men större utbrott kunde förhindras. Små lokala utbrott har skett vid ytterligare några tillfällen under årets första månader. Fortsatt fokus på smittskyddsåtgärder inom vård och omsorg, där bl a personalen burit skyddsutrustning under sommaren.

Kriget i Ukraina har påverkat verksamheten direkt och indirekt. En ideell förening i Alingsås hjälpte delar av ett barnhem med personal att fly. De befann sig på en fastighet i Essunga kommun fram till slutet av augusti, då de återvände till Ukraina. Av barnen bedömdes 23 stycken som ensamkommande av Migrationsverket. Kommunen har tillsammans med ideella organisationer arbetat för att inom ramen för regelverket göra det så bra som möjligt för barnen utifrån den unika situationen.

Kriget påverkar också inflationen med höga energi-, bränsle- och matpriser. Till det kommer nu höjda räntor. Det finns en risk att en ny kategori personer kommer att ansöka om ekonomiskt bistånd - de som hittills klarat sin försörjning med knappa ekonomiska marginaler.

Bemanningen av vård- och omsorg under sommaren har varit en större utmaning än något annat år, främst inom äldreomsorgen. Enhetscheferna har tvingats lägga andra uppgifter åt sidan för att helt fokusera på att säkerställa att det har funnits personal på plats. Ordinarie personal och vikarier har tillsammans ställt upp och bland annat ändrat sin semesterplanering och tagit extra pass för att lösa situationen. Sammantaget gör detta att kostnaderna för sommaren har blivit högre.

Den efterlängta ombyggnationen av Kerstinsås har kommit igång. Tid och kraft har lagts ner på att säkerställa att behoven i verksamheten blir tillgodosedda och att ombyggnationen får så lite negativ påverkan som möjligt under byggtiden.

#### Förväntad utveckling

Det är ännu osäkert hur mycket energikrisen och den höga inflationen kommer att påverka årets verksamhet och ekonomi. När det gäller utvecklingen av kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd beror det bland annat på i hur hög utsträckning staten kommer att kompensera hushållen för ökade kostnader. Om konjunkturen sviktar och arbetslösheten ökar, så kommer det med några månaders fördröjning också att kunna leda till fler i behov av ekonomiskt bistånd.

Under hösten kommer ett utvecklingsprojekt att genomföras inom hemvården. Det finansieras av projektmedel från socialstyrelsen. Syftet med projektet är att kartlägga om de insatser vi gör möter den variation av behov som finns hos olika individer som har hemtjänst. Medarbetare inom hemvården kommer därför att tillsammans med enhetschefer träffa och göra djupintervjuer med brukare. Med resultatet av dessa som utgångspunkt kommer de sedan att pröva att göra ändringar i insatserna för att se om de ännu bättre kan möta de individuella behoven.

## Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

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



#### Kommentar

Nämnden har en aktivitet att arbeta för att fler personer kommer ut i arbete i företag eller annan kommunal verksamhet, alternativt praktik. Kommunens uppgift är att arbeta med de personer som står längst ifrån arbetsmarknaden. Socialnämnden har under våren beslutat om nya riktlinjer för ekonomiskt bistånd. Förvaltningen har fokus på arbete med unga personer med ekonomiskt bistånd, där målet är egen försörjning. Under våren har en aktivitet genomförts tillsammans med företag i kommunen för att få upp intresset av att utbilda sig till bristyrken.

En stor del av de personer som står långt ifrån arbetsmarknaden har någon form av Neuropsykiatrisk funktionsnedsättning (NPF), så som autism eller ADHD. Nämnden har därför också en aktivitet om att medarbetare behöver bli bättre ännu på att möta personer med olika former av kognitiv svikt.

| Mätetal  |  | Beskrivning  |
|--|--|--|
| Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%) Källa: Kolada |  | Utfall för 2022 redovisas per helår.<br>Målvärde: 90       |
| Antal personer som har gått vidare från insats på AME till utbildning eller arbete                                       |  | Målvärde: >2<br>Utfall t.o.m. augusti 2022:<br>23 personer |

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



#### Kommentar

Efter pandemin har samarbetet mellan kommunen och de ideella verksamheter som PRO och Röda korset erbjuder för äldre kommit igång. Aktiviteterna på mötesplatsen Kaveldunet på Kerstinsås har också startat upp efter sommaren och det finns nu aktiviteter varje dag för äldre som bor i kommunen.

Fritidsverksamheten för ungdomar med LSS är igång igen efter pandemin.

| Mätetal   |  | Beskrivning   |
|---|--|---|
| Antal besök i Kaveldunet  |  | Kaveldunet har varit stängt till följd av pandemi och ombyggnation. Utfall för 2022 redovisas i årsredovisningen. |
| Antal gymnasieungdomar med funktionsnedsättning på mötesplats Forsgatan |  | Målvärde: 5<br>Utfall t.o.m augusti 2022: 1   |
| Antal skolungdomar med funktionsnedsättning i fritidsverksamheten       |  | Målvärde: 5<br>Utfall t.o.m. augusti 2022: 5  |

## Socialnämnden ska uppnå budget i balans



### Kommentar

Ett aktivt arbete med hemmaplanslösningar har gjort att vi i slutet av augusti inte har någon placering av vuxna på institution och endast en placering av unga. Under de första åtta månaderna har det som mest varit fyra simultana placeringar på institution. Läget kan dock snabbt förändras utifrån de utredningar som är aktuella. Budgeten är baserad på totalt två placeringar i öppet boende.

Bemanningsplaneringen inom vård- och omsorg är nyckeln för en budget i balans. Stödresurserna för bemanningsplanering har setts över och en förstärkning kommer att göras från mitten av september.

Utveckling av digitala arbetssätt är en väg att skapa ett mer effektivt resursutnyttjande. Under våren har medarbetarna inom hemvården fått tillgång till att läsa journal och dokumentera digitalt i mobilen. Körjournalerna har också blivit digitala i hela kommunen. Digitala inköp för brukare inom hemvården planeras att startas upp under hösten.

För en långsiktigt hållbar ekonomi arbetar vi med den övergripande aktiviteten att stärka varje individs självständighet och anpassa hjälpen så att var och en får hjälp med det som är viktigt för den personen. Inom särskilt boende för äldre har nytt arbetssätt införts med tätare team-möten utifrån brukarnas behov. Inom hemvården har vi fått projektmedel från socialstyrelsen för att under hösten på djupet analysera brukarnas behov för att säkerställa att vi är rätt organiserade och erbjuder rätt insatser. Från den 1 juli gäller också nya regler om fast omsorgskontakt inom hemtjänsten.

| Mätetal  |  | Beskrivning  |
|--|--|--|
| Antal placeringsdygn på institution, vuxna                           |  | Målvärde: 300<br>Utfall t.o.m. aug 2022: 243   |
| Nettokostnadsavvikelse ÅO Essunga och jämfört med liknande kommuner  |  | Målvärde: 0<br>Utfall 2021: - 2 miljoner kronor<br>(Utfall för 2022 redovisas i juni 2023) |
| Nettokostnadsavvikelse IFO Essunga och jämfört med liknande kommuner |  | Målvärde: 0<br>Utfall 2021: 12 miljoner kronor<br>(Utfall för 2022 redovisas i juni 2023)  |

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



### Kommentar

Aktiviteten att genomförandeplanerna ska utvecklas från dokumentationskälla till att bli ett av de viktigaste arbetsredskapen pågår. En viktig delaktivitet i detta är att hemvården under våren fått tillgång till att läsa och dokumentera i mobilen. Inom sociala resursenheten har alla medarbetare i år ett individuellt mål att utveckla sin kompetens i att upprätta genomförandeplaner och använda dem som aktivt arbetsverktyg.

Fortsatt utveckling av kvalitetsledningssystemet är en aktivitet med flera olika delaktiviteter. Främst är det processer och rutiner som är gemensamma för myndighetsenheten och sociala resursenheten som har kartlagts, dokumenterats och följts upp. Rapportering och hantering av avvikelser är en central del i kvalitetsledningssystemet, vilket har blivit mer känt hos medarbetarna och resulterat att vi i år har fått in fler rapporter om avvikelser än tidigare år. Inom ramen för samarbetet i Skaraborg har ett arbete med individuell, systematisk uppföljning också startats upp.



| Mätetal   |   | Beskrivning                       |
|---|---|-----------------------------------|
| Brukarbedömning hemtjänst - helhetssyn, andel (%)       |  | Målvärde: 90%<br>Utfall 2022: 96% |
| Brukarbedömning särskilt boende - helhetssyn, andel (%) |  | Målvärde: 90%<br>Utfall 2022: 92% |

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Resultaträkning

| Miljoner kronor       | Utfall<br>2022-08-31 | Utfall<br>2021-08-31 | Prognos<br>2022 | Budget<br>2022 | Bokslut<br>2021 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Intäkter              | 33,2                 | 31,2                 | 43,8            | 37,8           | 42,9            |
| Kostnader             | -123,7               | -122,9               | -188,4          | -180,5         | -186,3          |
| -varav avskrivningar  | -0,1                 | -0,3                 | -0,3            | -0,3           | -0,5            |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>-90,5</b>         | <b>-91,7</b>         | <b>-144,6</b>   | <b>-142,7</b>  | <b>-143,4</b>   |
| Nettobudget           | 92,9                 | 92,1                 | 142,7           | 142,7          | 138,2           |
| <b>Årets resultat</b> | <b>2,4</b>           | <b>0,4</b>           | <b>-1,9</b>     | <b>0,0</b>     | <b>-5,2</b>     |

Prognosen visar en negativ budgetavvikelse på -1,9 miljoner kronor.

Avvikelsen är till största del hänförlig till två placeringar av ungdomar på institution som visar ett underskott på -3,4 miljoner.

Behovet av hemtjänst har ökat med 17 procent jämfört med budget, samtidigt som vi har haft en sommar med brist på vikarier, vilket har varit kostnadsdrivande. Det ger ett underskott på -1,7 miljoner.

Ett beslut om boende enligt LSS har under ett år verkställts inom ramen för befintligt boende i kommunen. Brukarens mycket speciella behov och förutsättningar gör dock att det inte är möjligt att uppfylla grundläggande krav på arbetsmiljö eller kvalitet i boendet i nuvarande form. En placering har därför varit nödvändig, vilket innebär en merkostnad på -0,7 miljoner.

Inom övriga delar av sektorns verksamheter finns mindre över- och underskott som sammantaget tar ut varandra.

Intäkter i form av statsbidrag som inte varit budgeterade hjälper till att reducera underskottet. En försiktig prognos för överskott av statsbidrag hjälper till att minska det samlade underskottet till -1,9 miljoner.

Inom sektorn har arbete vidtagits på flera håll för att minska kostnaderna:

- Ny nattorganisation för äldreomsorgen med minskning av en person per natt, motsvarande 2-3 tjänster från 14 april.
- Övertalighet inom särskilt boende avvecklad, motsvarande 2 tjänster.
- Avveckling av konsulentstödda familjehem. Den 31 augusti fanns bara ett kvar.
- Vårdnadsöverflytt till familjehem
- Hemmaplanslösning för avveckling av institutionsplacering skedde efter sommaren. Den 31 augusti fanns ingen vuxen-placering och endast en ungdomsplacering kvar.
- Aktivitet tillsammans med näringslivet i maj för att få personer med långvarigt ekonomiskt bistånd i egen försörjning.
- Socialnämnden har i april tagit beslut om reviderade riktlinjer för ekonomiskt bistånd och ny riktlinje för städning inom hemtjänsten.

Sammantaget gör förvaltningen bedömningen att de pågående åtgärderna tillsammans med ökade intäkter kan bidra till att underskottet reduceras ytterligare.

## Väsentliga personalförhållanden

### Kompetensförsörjning

Vid rekrytering av nya enhetschefer har stort fokus lagts på att anställa personer som kan driva- utvecklingen av en individuellt anpassad vård- och omsorg med fokus på att stärka och bibehålla det friska, ett digitalt arbetssätt och ett ekonomiskt ansvarstagande.

Äldreomsorgslyftet fortsätter i år, med riktade statsbidrag som möjliggör att medarbetare kan studera till undersköterska på halvtid med lön, samtidigt som man jobbar halvtid.

Målgruppen med insatser enligt LSS har successivt förändras över tid. Idag är det fler som är högfungerande och utåtagerande, vilket gör att det behövs en annan sorts kompetens för att möta behovet än tidigare. Detta har lett till utmaningar att rekrytera och behålla personal. Nu prövar vi därför att rekrytera stödpedagoger till ett av våra serviceboenden istället för stödassistenter. De är med sin utbildning bättre rustade att möta de brukare som bor där.

Arbetet med heltidsresan fortsätter. Timbanksavtalen fasas ut och ersätts av att tiden planeras ut i schemat. Det är framför allt inom särskilt boende för äldre som utmaningen är störst att kombinera målet om heltidstjänster med att bemanna utifrån brukarnas behov utan att kostnaderna ökar.

Nattsjuksköterskor, fysioterapeuter och socialsekreterare för barn och unga är bristyrken där har vi svårt att rekrytera. Semestervikarier inom vård- och omsorg blir också allt svårare för varje år, vilket gäller för alla kommunerna i Skaraborg. Inom kommunen finns privata vård- och omsorgsgivare som konkurrerar om samma kompetenser. Sommaren i år var den hittills svåraste att bemanna.

### Systematiskt arbetsmiljöarbete

De flesta arbetsplatser har nu kommit igång med fysiska skyddsronder igen efter corona-pandemin. En risk som framkommit är att det idag saknas ändamålsenliga lokaler för delar av social sektors verksamhet. Dialog pågår med Essunga Bostäder för att hitta lösningar för detta.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har ökat jämfört med samma period 2021, men ligger marginellt lägre än 2020. Andelen långtidssjukskrivna har ökat något, men ligger fortfarande lägre än 2020.

När det gäller korttidsfrånvaron gör pandemins vågor att det är svårt att dra några generella slutsatser. Under 2022 har vi haft en våg med omfattande sjukskrivningar i början av året, men också en mindre våg under sommaren. Under 2021 gjorde pandemirestriktionerna att det under sommaren var mycket få infektioner i omlopp, med låga sjukskrivningstal som följd.

När det gäller långtidssjukfrånvaron så är det främst inom äldreomsorgen som ökningen har skett. Där har det under våren och sommaren inte funnits förutsättningar för enhetscheferna att jobba aktivt med uppföljning av sjukskrivna och deras rehabilitering, på grund av hög arbetsbelastning. Det kan vara en förklaring till ökningen. Det administrativa stödet till enhetscheferna förstärks under hösten för att frigöra tid till chefsuppdraget.

### Sjukfrånvaro (%) för perioden januari-juli för åren 2019-2022

| Sjukfrånvaro           | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|------------------------|------|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro (%) | 9,54 | 6,78 | 9,61 | 8,49 |

### Intern kontroll

Kontrollera att aktgranskningar har genomförts inom myndighetsutövningen. Kontroll vid årsskiftet.

Kontrollera att varje biståndstagare vid ekonomiskt bistånd har en individuell handlingsplan. Kontroll vid årsskiftet.

Kontrollera att varje deltagare i arbetsmarknadsåtgärder inom enheten för arbete och sysselsättning har en individuell handlingsplan. Kontroll vid årsskiftet.

Kontrollera hur många som står i kö till särskilt boende. Kontroll månadsvis. Ingen kö till särskilt boende fram till och med augusti.

## Bygg- och miljönämnden

### Verksamhetsberättelse

#### Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2022

I januari började en ny miljö- och hälsoskyddsinspektör vilket innebar en tid av introduktion och inläring.

För den nya inspektören har mycket fokus legat på livsmedelskontrollen och att samtliga livsmedelsverksamheter ska få tillsyn. Nya rutiner har skapats och en kontrollplan för kommande treårsperiod med tydliga kopplingar till livsmedelsverkets operativa mål tas fram.

Ett kontinuerligt arbete pågår med att stärka samverkan med våra grannkommuner för att säkra kompetensförsörjningen. Bland annat har ett avtal tecknats med Skara om att sköta Essunga kommuns bygglovsadministration under ett år framöver, utöver den redan pågående samverkan inom bygglovshandläggningen, samt att Essunga nu har möjlighet att köpa mättingenjörstjänster av Skara. Dessutom pågår en dialog med Vara om närmare samverkan runt livsmedelskontrollen samt med MÖS om livsmedel och miljö-tillsyn.

För miljö- och hälsoskyddstillsynen håller vi på att ta fram en tillsynsplan för kommande treårsperiod som knyter an till den nationella strategin för miljöbalkstillsynen.

#### Förväntad utveckling

Under hösten kommer en av miljö- och hälsoskyddsinspektörerna vara föräldraledig vilket innebär att tillsyn av miljöfarliga verksamheter inte kommer att kunna genomföras som planerat, vilket också innebär att intäkterna kommer att bli lägre än förväntat. Dessutom kommer vi att köpa in tillsynstimmar ifrån MÖS (Miljösamverkan Östra Skaraborg) för att genomföra resterande livsmedelskontroller och tillsyn av de C-verksamheter inom industrier som ska ha årlig tillsyn. Vara kommer också att hjälpa oss med akuta händelser såsom nyregistreringar av livsmedelsverksamheter eller inkomna RASFF.

### Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

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



#### Kommentar

Under våren har en aktivitet genomförts tillsammans med nämnden. Aktiviteten hade temat demokrati och genomfördes med avsikten att förvaltning och nämnd skall få en ökad förståelse för varandras roller. Under hösten planeras ytterligare dialog om för nämnden aktuella teman.

| Mätetal   | Beskrivning                        |
|---|------------------------------------|
| Kommunensservice och bemötande enligt Svenskt Näringslivs enkät | Målvärde: 4,0<br>Utfall 2022: 3,27 |

## Bygg- och Miljönämnden ska uppnå budget i balans



### Kommentar

Nämndens verksamhet följs upp kontinuerligt under hela året och inför helåret prognosticeras nämnden lämna en budget i balans.

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



### Kommentar

Inspektörerna har tagit fram ett nyhetsbrev som publicerades innan semestrarna och ytterligare ett är planerat i november. Medarbetarna har vid ett tillfälle under våren deltagit på Nossebro marknad för att vara tillgängliga för allmänheten och deras frågor.

## Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö



### Kommentar

Arbetet med att ta fram den kommunövergripande hållbarhetsstrategin pågår och beräknas vara klart under hösten 2023.

En handlingsplan för miljömålen är under framtagande och beräknas vara färdigställd under våren 2023. Arbetet med att revidera de lokala hälsoföreskrifterna pågår och beräknas vara slutfört under året.

| Mätetal   |  | Beskrivning   |
|---|--|---|
| Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO <sub>2</sub> -ekv/inv. |  | Utfall för 2022 saknas.<br>Utfall 2021: 6,9<br>Målvärde: 7,07 |
| Kostnad avfallshantering, kr/inv.                                       |  | Utfall för 2022 saknas.<br>Utfall 2021: 734<br>Målvärde: 700  |

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



### Kommentar

Miljö- och hälsoskyddsinspektörerna har tagit fram en enkät för att undersöka hur upplevelse och bemötande i samband med tillsyn och ärendehandläggningen. Enkäten finns tillgänglig på Essunga kommuns hemsida och skickas med ut till medborgarna efter kontakt med inspektörerna.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Resultaträkning

| Miljoner kronor       | Utfall      | Utfall      | Prognos     | Budget      | Bokslut     |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                       | 2022-08-31  | 2021-08-31  | 2022        | 2022        | 2021        |
| Intäkter              | 1,1         | 0,7         | 1,4         | 1,4         | 1,3         |
| Kostnader             | -1,5        | -1,3        | -2,6        | -2,6        | -2,2        |
| -varav avskrivningar  | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>-0,4</b> | <b>-0,6</b> | <b>-1,2</b> | <b>-1,2</b> | <b>-0,9</b> |
| Nettobudget           | 0,8         | 0,8         | 1,2         | 1,2         | 1,2         |
| <b>Årets resultat</b> | <b>0,4</b>  | <b>0,2</b>  | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  | <b>0,3</b>  |

Bygg- och miljönämndens prognostiserar en ekonomi i balans under verksamhetsår 2022. Bygglovsintäkterna har hittills varit högre än förväntat, men med dagens höga priser inom byggbranschen är det oklart om den trenden kommer att hålla i sig. Intäkterna från miljö och livsmedel är något lägre än budgeterat och prognosen är att intäkterna kommer att bli ännu något mindre än budgeterat eftersom en föräldraleighet innebär uteblivna inspektioner och därmed uteblivna intäkter.

## Väsentliga personalförhållanden

### Kompetensförsörjning

Samtliga medarbetare inom bygg- och miljönämndens verksamhetsområde har heltidsanställningar.

Vi arbetar kontinuerligt med kompetensutveckling både på individ- och gruppnivå.

I samband med medarbetarsamtalen gjordes individuella planeringar för kompetensutvecklingsbehov vilka har genomförts under året.

I övrigt pågår ett arbete för att undersöka hur förvaltningen kan arbeta med olika former av samverkan tillsammans med våra grannkommuner för att säkra kompetensförsörjningen i framtiden.

### Systematiskt arbetsmiljöarbete

Den 16 februari 2022 genomfördes en skydds rond för samhällsbyggnadsavdelningen och mer specifikt enheten hållbar utveckling. Denna skydds rond har sedan följts upp genom två "husmöten" där de punkter från de olika skydds ronderna i huset som berör fler i huset har diskuterats gemensamt.

Resultatet av skydds ronden visade att det finns behov av att se över belysningen i rummen, kontoren är inte anpassade för att det ska vara två personer ur ventilationsavseende, rutiner och utbildning för första hjälpen saknas, brandansvarig person saknas och det har inte gjorts några brandövningar, dessutom är det okänt hur vi ska göra när någon larmar i mötesrummen vilket det behövs både rutin för och utbildning i.

Under vecka 34 genomfördes en korridorsflytt vilket har varit en stor arbetsmiljöfråga som diskuterats både på enhetsnivå och kommunhusnivå. En risk- och konsekvensanalys genomfördes på enhetsnivå som sedan har lyfts till kommunhusnivå tillsammans med andra enheters analyser. Dessa analyser har resulterat i en handlingsplan med ansvar fördelat på olika chefer för olika punkter. Vi arbetar kontinuerligt med arbetsmiljöfrågorna.

Vid varje APT som inträffar var fjärde vecka har vi punkten arbetsmiljö där vi tar upp aktuella frågor, går igenom kommunens olika rutiner så som rutinen för kränkande särbehandling, osv. Vi jobbar också kontinuerligt med teambuilding genom olika lära känna varandra moment, diskussionsgrupper, osv.

### Sjukfrånvaro

Bygg- och miljönämndens medarbetare redovisas tillsammans med samhällsbyggnadsavdelningens personal eftersom vi endast har två medarbetare som arbetar för nämnden.

Samhällsbyggnadsavdelningen består av totalt ca 15 st anställda, vilket medför att enskilda sjukskrivningar ger stort utslag. Vi har haft medarbetare som har haft upprepade korttidsfrånvaro, vilket följs upp kontinuerligt med tillhörande åtgärder.

Vid våra arbetsplatsträffar har vi kontinuerliga dialoger runt arbetsmiljön, vilket vi även pratar om individuellt vid enskilda avstämningar.

## **Intern kontroll**

I bygg- och miljönämndens internkontrollplan för 2022 finns flertalet punkter som belyser behovet av att se över delegationsordningen, samt olika rutiner och processer inom bygg- och miljönämndens verksamhetsområde.

Arbetet sker kontinuerligt.