



Essunga kommun

# **Delårsrapport tertia 2 2020**



## Innehållsförteckning

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Essunga kommun</b> .....                                     | <b>4</b>  |
| Verksamhetsberättelse .....                                     | 4         |
| Resultaträkning .....   | 13        |
| Balansräkning .....   | 14        |
| Sammanställd redovisning .....                                  | 15        |
| Redovisningsprinciper .....                                     | 17        |
| <b>Kommunstyrelse</b> .....                                     | <b>19</b> |
| Verksamhetsberättelse .....                                     | 19        |
| Måluppfyllelse .....  | 20        |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 23        |
| Väsentliga personalförhållanden .....                           | 24        |
| Intern kontroll .....   | 25        |
| <b>Socialnämnd</b> .....  | <b>27</b> |
| Verksamhetsberättelse .....                                     | 27        |
| Måluppfyllelse .....  | 27        |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 28        |
| Väsentliga personalförhållanden .....                           | 29        |
| Intern kontroll .....   | 30        |
| <b>Utbildningsnämnd</b> .....                                   | <b>31</b> |
| Verksamhetsberättelse .....                                     | 31        |
| Måluppfyllelse .....  | 31        |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 34        |
| Väsentliga personalförhållanden .....                           | 35        |
| Intern kontroll .....   | 37        |
| <b>Bygg- och Miljönämnd</b> .....                               | <b>38</b> |
| Verksamhetsberättelse .....                                     | 38        |
| Måluppfyllelse .....  | 38        |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 39        |
| Väsentliga personalförhållanden .....                           | 39        |
| Intern kontroll .....   | 39        |

# Essunga kommun

## Förvaltningsberättelse

### Översikt över kommunens utveckling

Perioden har överskuggats och dominerats av den största nationella och internationella krisen i modern tid - Corona-pandemin. Alltsedan coronaviruset klassades som allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom och en allmän smittspridning i Sverige var ett faktum, har alla kommunens verksamheters omställnings- och förändringsförmåga prövats på ett sätt som saknar motstycke i kommunens historia.

Redan i början av mars aktiverades kommunens krisledningsorganisation och under våren och försommaren bedrevs ett intensivt beredskaps- och kontinuitetsplaneringsarbete inom samtliga verksamheter. Med undantag för enstaka smittutbrott på särskilt boende i mitten av april har vård- och omsorgens största utmaningar under pandemin varit brist på skyddsutrustning, hög sjukfrånvaro bland personalen och kontinuerligt nya direktiv och riktlinjer från nationella och regionala myndigheter.

Kommunen, de kyrkliga organisationerna, föreningslivet och det lokala näringslivet har gått samman och hjälpt invånare i riskgrupper med insatser för att klara av sitt dagliga liv trots social isolering, såsom att handla och transportera hem mat, hämta ut medicin och uträta ärenden.

Inom utbildningssektorn har de största utmaningarna under perioden varit risken för nationellt beslut om stängning av grundskolor, periodvis hög sjukfrånvaro bland personal och elever samt praktiska svårigheter med att efterleva Folkhälsomyndighetens rekommendationer om avstånd i skolans lokaler. Några smittutbrott i kluster har inte förekommit i skolan eller förskolan under perioden.

Kommunens evenemangsverksamhet har legat helt nere sedan mitten av mars och föreningslivet och externa arrangörer har uppmanats att ställa in sina aktiviteter. Samtliga marknadsdagar har ställts in sedan mitten av mars.

Inom näringslivet har pandemin slagit hårt mot handeln, med undantag för livsmedelshandeln, och restauranger. Under perioden har inga konkurser i kommunen registrerats men lågkonjunktorens effekter syns i arbetslöshetsstatistiken, med en fördubbling i juli 2020 jämfört med samma månad 2019.

Även föreningslivet har drabbats hårt av pandemin med inställda aktiviteter, träningar, matcher och evenemang och därmed uteblivna intäkter.

För att minska smittspridningen i samhället har det under perioden rått besöksförbud till och från kommunens verksamheter, med undantag för absolut nödvändiga. Öppettiderna för receptionen i kommunhuset har begränsats kraftigt och möjligheten att spontant besöka kommunens tjänstepersoner har upphört. De fysiska besöken och mötena har ersatts med digitala möten, vilket sannolikt har upplevts som en försämring av kommunens service och tillgänglighet.

Parallellt med den kommunala förvaltningens utmaningar med att hantera Corona-krisen har ett omfattande internt utvecklingsarbete påbörjats med målsättningen att förverkliga Vision2040. Verksamhetsutveckling genom kartläggning av interna processer och flöden, arbetsmetoder och arbetssätt har påbörjats. Den övergripande målsättningen är att erbjuda kommuninvånarna, företag och besökare mer kommunal service och tjänster av högre kvalitet, till lägre kostnad.

Samarbetet mellan V6-kommunerna har under perioden växlats upp genom anställningen av en gemensam samverkansledare, med uppdrag att identifiera, initiera, koordinera och stärka både nuvarande och framtida samverkan inom fler områden.

### 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.

Essunga Bostäder AB har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att inom Essunga kommun förvärva och äga fastigheter eller tomträtter.

Företaget skall bygga och förvalta bostäder och därtill hörande kollektiva anordningar och serviceinrättningar samt affärlägenheter och lokaler för hantverk samt bedriva fastighetsförvaltningstjänster och härmed förenlig verksamhet.

I början av 2020, närmare bestämt 5 januari drabbades bolaget av en väsentlig händelse i form av brand, i fastighet Kajan 13 med adress Spannmålgatan 5A-B i Nossebro. Samtliga hyresgäster i de 13 lägenheterna kunde evakueras snabbt och effektivt, då personal från både bolaget samt Räddningstjänst var snabbt på plats. Fyra av lägenheterna blev totalt utbrända och övriga nio, kraftigt vattenskadade efter långvarig brandbekämpning. Man fann temporärt boende till samtliga boende genom olika lokala lösningar.

I dialog med bolagets försäkringsbolag påbörjades en saneringsprocess samt samtal om hur bolaget skulle hantera situationen framledes. De två spår man diskuterade var antingen ett återställande i nivå med tidigare standard eller rivning och inom fem år uppförande av ett nytt hus. Vägen man till slut valde blev att riva huset och detta var verkställt i juli månad 2020.

Essunga Bostäder AB har uppfört ett styck flerbostadshus i två våningar innehållandes totalt 16 stycken lägenheter, i form av 1:or och 2:or, samt carport. Arbetena startade i september 2019 och inflyttning var juli 2020. Huset ligger centralt i Nossebro med adress Forsgatan 3.

Totalrenovering av fastighet Gullregnet 10 i samarbete med SBO (Statens Bostads Omvandlingsbolag) startades under 2019. Fastigheten blir ett 65+ boende, vilket innebär att för att kunna hyra en lägenhet i fastigheten måste den som står på hyreskontraktet vara 65 år eller äldre. I huset kommer det bli totalt 14 stycken lägenheter på tre våningsplan med hiss. Lägenheterna har antingen egen uteplats eller balkong. Lägenhetsstorlekarna på denna fastighet blir 1, 2 och 3 rum och kök. Huset är byggt 1960 och totalrenoveras under 2019-2020 med beräknad inflyttning 1 oktober 2020. Huset är placerat centralt i Nossebro med närhet till kollektivtrafik och affärer.

Representanter från bolaget har medverkat i framtagandet av nytt ägardirektiv.

Stiftelsen Essunga industrier har under året sålt den enda fastigheten i stiftelsen, Essunga Stallaholm 1:314. Styrelsen har inlett planeringsarbete för stiftelsens framtida verksamhet.

## **Ekonomisk omvärldsanalys**

### **Konjunktursvacka blir djupare än vad som beräknade i våras**

Jämfört med den prognos som SKR presenterade i april (cirkulär 20:20) räknar de nu med väsentligt högre skatteunderlagstillväxt 2019 och 2020 men lägre 2021. Upprevideringarna beror på en anpassning till det preliminära beskattningsutfall som Skatteverket presenterat och att lönesumman bedöms öka mer i år än enligt den förra prognosen. Utvecklingen 2021 är nedjusterad på grund av att nuvarande scenario visar en mindre ökning av lönesumman.

*Källa: Sveriges kommuner och regioner*

## **Vision**

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

I samband med att kommunfullmäktige antog strategisk plan för Essunga kommun antogs även en ny vision för kommunen. Vision 2040 innebär att kommunen ska ha 10 000 invånare 2040. Det är ett ambitiöst tillväxtmål som berör all kommunal verksamhet.

## **Essunga kommuns övergripande mål för god ekonomisk hushållning**

### **Måluppfyllelse**

Essunga kommun påbörjade under våren 2019 ett strategiskt arbete tillsammans med förtroendevalda i nämnder och kommunfullmäktige som syftade till att stärka kommunens förmåga att prioritera och planera för kommande verksamhetsår. Detta arbete har mynnat ut i en vision, nya mål för kommunfullmäktige för perioden 2020--2023 och fyra strategier.

## Kommunfullmäktiges mål för perioden 2020-2023:

### Målområde: Boende och befolkning

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

Mötesplatserna i vår kommun behöver utvecklas och stärkas då vi tror att detta är ett sätt för såväl nya som etablerade invånare att inkluderas i vårt samhälle. Möten innebär att vi lär av varandra. I flera av våra möten är samverkan med förenings- och näringslivet en självklarhet då vi tror på utveckling genom gränsoverskridande möten.

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

Alla ska ha en bra start i livet och det som rör barn och unga är prioriterat i vår kommun. När barn och unga är i behov av hjälp och stöd ska det präglas av tidiga insatser. Arbetet med att motverka psykisk och fysisk ohälsa är särskilt viktigt.

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

I vår lantbruksbygd finns en stark tradition för att värna det som lever och växer. Här ska du som invånare och besökare känna dig trygg och välkommen och få ett gott bemötande. I vår kommun finner du olika boendeformer oavsett vilken fas i livet man befinner sig i. En hållbar livsmiljö präglas av social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. Detta genomsyrar hur vi använder våra resurser i det ekologiska sammanhanget.

### Målområde: Näringsliv och arbetsmarknad

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

Vår kommun värnar om entreprenörskap och innovationskraft som skapar utveckling och tillväxt. Vi erbjuder hög service till våra företag och ett gott klimat för såväl etablerade som nya företag. Vår kommun vill stödja företagande genom en god utbildning för unga och vuxna vilket är viktiga pusselbitar för att bibehålla och stärka kommunens företagsklimat.

#### **Kommentarer gällande måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål:**

Arbetet med måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål har under 2020 inneburit att nya riktlinjer för ledning och styrning i Essunga kommun har arbetats fram och implementerats i organisationen. Detta har lett fram till ett nytt, kommundemensamt planeringsarbete för hur nämnderna ska arbeta för att nå vision 2040 och de av kommunfullmäktige beslutade målen. Då mycket arbete har ägnats åt att skapa strukturer för kommunens mål- och resultatstyrning samt budgetplanering har arbetet med att uppfylla fullmäktiges mål inte kunnat tillgodoses till fullo. Det går därför inte göra en bedömning huruvida målen bedöms kunna uppnås under 2020. Med stöd av kommunens verksamhetsplan med budget för 2021 sätts en tydlig riktning för hur kommunens arbete med måluppfyllelse av fullmäktiges mål ska genomföras. En första, ordentlig avstämning av fullmäktiges mål kommer därför vara möjlig först i delårsbokslut för 2021.

### Målområde: Finans

#### **Resultatet ska utgöra 3,0 procent +/- 2,0 procent av de samlade intäkterna för skatt, statsbidrag och utjämningsystem**

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras att uppgå till 1,6 procent. Det innebär att resultat kommer att ligga inom det fastställda målet.

Prognos för koncernens resultat uppgår till 3,8 procent.

Förväntad måluppfyllelse: ●

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

Finansieringsgraden av kommunens investeringar under perioden 2017--2020 beräknas att uppgå till 87 procent. Prognosen för självfinansieringen år 2020 är 79 procent. Kommunens något bättre resultat, åren 2017 och 2020, i kombination med förhållandevis låga investeringsutgifter de senaste åren bidrar till att kommunen kommer nå de uppsatta målen.

**Förväntad måluppfyllelse:** ●

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

Soliditeten per den 31 augusti uppgår till 68,2 procent för kommunen och för koncernen är soliditeten 46 procent. Det är en försämring med 1,5 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse uppgår till 28 procent, det är en förbättring med en procentenhet jämfört med samma period föregående år.

För året prognostiseras soliditet att uppgå till 66 procent.

De förhållandevis låga resultaten de senaste åren har bidragit till den lägre soliditeten.

Målet för år 2020 får anses vara uppnått då soliditeten under flera år legat på en jämn och stabil nivå. För att bibehålla en hög soliditet krävs det att resultaten de närmaste åren når en nivå som uppfyller målen.

**Förväntad måluppfyllelse:** ●

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

Kassalikviditeten per den 31 augusti uppgår för kommunen till 76 procent och för koncernen till 92 procent.

Kassalikviditeten beräknas att per den 31 december uppgå till 72 procent. Det är en försämring med 6 procentenheter jämfört med föregående år. Kommunen har ändå en fullgod betalningsförmåga, då de kortfristiga skulderna består till 23 procent av semesterlöneskulden.

Semesterlöneskulden förändras normalt inte i någon större omfattning och utgör därmed ingen större belastning på likviditeten.

**Förväntad måluppfyllelse:** ●

### **Nämnderna ska hantera beslutade budgetmedel på ett sätt som möjliggör nytta för kommuninvånarna utifrån de uppdrag som kommunfullmäktige delegerat till nämnderna**

Den rådande Coronakrisen har gjort att nämnderna på flera områden har fått ställa om från strategiskt arbete till att fokusera på att hantera verksamheterna här och nu. Kommunen har haft höga kostnader framförallt för personal, sjukvårdsmateriel och skolskjutsar. Samtidigt har kommunen fått ersättning fullt ut för sjuklönekostnader. Flera verksamheter har inte haft möjlighet att klara sitt uppdrag på grund av krisen, några exempel är integration, fritidsverksamhet och färdtjänst.

**Förväntad måluppfyllelse:** ◆

### **Nämnderna ska uppnå budget i balans**

Utbildningsnämnden är den nämnd som prognostiseras att nå budget i balans. Bygg- och miljönämnd och Kommunstyrelsen visar en positiv budgetavvikelse medan Socialnämnd beräknas få ett större underskott.

**Förväntad måluppfyllelse:** ■

## **Väsentliga personalförhållanden**

### **Antal anställda**

Antalet tillsvidareanställda i kommunen uppgår den 31 augusti 2020 till 445 personer jämfört med 483 vid samma tidpunkt 2019. Här kan vi se att antal medarbetare följer de volymförändringar vi har i verksamheterna men att en del personalkategorier som administrativ personal har minskat från 64 till 55 st de senaste tre åren. En del av detta kan förklaras med obesatta vakanser.

Utöver dessa tillsvidareanställda finns ett hundratal vikarier inom kommunens verksamheter. Den största delen av samtliga anställda är kvinnor, ca 90 procent.

## Kompetensförsörjning

Coronapandemin som slog till med full kraft i början av året har inneburit stora omställningar och tydliga omprioriteringar. För HR-avdelningens del har detta inneburit att vi skiftat fokus till att stödja våra kärnverksamheter i kontinuitetsplaneringen.

Tvårniten i svensk ekonomi som inträffade i och med pandemin påverkar vår kompetensförsörjning. För oss som arbetsgivare innebär det att vi har fler sökanden våra vakanta tjänster. Detta beräknas hålla i sig även in i 2021. Vissa yrken är det dock brist på nationellt. Tidigare har vi dock inte sett effekten av det i Essunga men nu har det märkts av i rekryteringssammanhang även här. Exempel på detta är legitimerade mattelärare.

Att ha en hög kvalitet i rekryteringen och att chefer upplever relevant stöd i det arbetet är en viktig faktor framöver. Hösten 2019 gick vi med i Kick off – rekrytering och inkludering. Ett projekt där våra chefer under 1,5 år utbildas i kompetensbaserad rekrytering för att öka mångfalden och arbetsgrupper i verksamheten har workshops för att få syn på sina fördomar och kunna ta emot nya kollegor på ett bra sätt.

Utredningen som gjordes för att undersöka möjligheterna till ökad samverkan mellan HR-avdelningarna i Essunga och Grästorps kommuner har gett att en samverkan är inte möjlig utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Andra former för samverkan kommer att identifieras.

## Ledarutveckling

I och med årets tydliga omprioriteringar har vårt övergripande arbete med ledarutveckling fått stå tillbaka. Detta kommer bli ett fokusområde under 2021.

Gemensamma ledardagar och kortare samlingar för chefsträffar kommer att genomföras 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 vintern infördes nya scheman inom äldreomsorgen som grunder sig i andra principer än tidigare. Utvärdering kommer att ske längre fram för att kunna arbeta vidare med frågan. Detta har inneburit att arbetet med gemensamma schemalägningsprinciper har senarelagts.

Under första delen av 2020 har Bemanningen fortsatt att utöka antalet verksamheter som får hjälp med sin vikarieanskaffning. Bemanningen planerar för att ytterligare verksamheter ska få del av deras vikarie-service.

Av de 445 tillsvidareanställda är 73 procent heltidsanställda. Detta är en ökning med 5 procentenheter jämfört med samma period förra året. Av kvinnorna är det 71 procent som har en heltidsanställning, jämfört med 61 procent förra året. Hos männen är motsvarande andel 87 procent, att jämför med 82 procent 2019. Det är glädjande att andelen heltidsanställda ökar men den stora ojämlikheten är ett fortsatt bekymmer.

## Arbetsmiljö

Till följd av pandemin har även arbetet gällande arbetsmiljö fått ändra prioriteringar och planer. Fokus har legat på till exempel säkerhetsfrågor kopplat till smitta samt påverkan av hemarbete.

Tillsammans med övriga kommuner i V6 har vi upphandlat en gemensam företagshälsovård och den 1 februari skedde bytet till Skaraborgshälsan.

Ett nytt riskvärderings- och tillbudssystem har implementerats under 2020. Detta kommer underlätta riskanalyser och skyddsronder. Systemet behandlar också tillbud och arbetsskador samt underlättar för cheferna att få en överblick av risker i verksamheten.

I slutet av 2019 genomfördes en årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Den resulterade i en satsning på den organisatoriska och sociala arbetsmiljön, instruktioner för allvarliga risker, skapa bra introduktioner för nya medarbetare samt bli bättre på att skapa skriftliga handlingsplaner för arbetsmiljöarbetet.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron beräknas i procent i förhållande till planerad arbetstid. För första halvåret 2020 uppgick sjukfrånvaron till 8,8 procent. Det innebär en ökning jämfört med första halvåret 2019 då sjukfrånvaron uppgick till 7,2 procent. En stor del av denna ökning beror på Folkhälsomyndighetens rekommendation



om att stanna hemma vid minsta förkylningssymtom i samband med coronapandemin.

Sjukfrånvaron uppgår för kvinnor till 9,4 procent och för män till 5,5 procent. Den stora ökningen för kvinnor jämfört med första halvåret 2019 beror till stor del på pandemin. Männens sjukfrånvaro har dock minskat från 7,4 procent. Få av våra medarbetare är män så där slår enstaka individers sjukfrånvaro igenom kraftigt i procentredovisningen.

En jämförelse mellan åldersgrupper visar att åldersgruppen under 30 år har en mycket kraftig ökning jämfört med samma period förra året. Glädjande är att för de övriga åldersgrupperna har sjukfrånvaron sjunkit rejält.

### Sjukfrånvaro totalt, procent

| Sjukfrånvaro totalt, Januari - Juni |      |      |      |      |      |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|
| %                                   | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|                                     | 8,8  | 7,2  | 6,6  | 6,3  | 6,6  |

| Sjukfrånvaro, kön Januari - Juni |      |      |      |      |      |
|----------------------------------|------|------|------|------|------|
| %                                | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| Kvinnor                          | 9,4  | 7,2  | 7,1  | 6,8  | 7,4  |
| Män                              | 5,5  | 7,4  | 2,3  | 1,7  | 3,0  |

| Sjukfrånvaro, ålder Januari - Juni % |      |      |      |      |      |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Ålder                                | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| --29                                 | 6,8  | 1,6  | 3,6  | 3,7  | 3,2  |
| 30-49                                | 7,5  | 12,3 | 6,4  | 5,6  | 6,0  |
| 50 --                                | 10,7 | 12,1 | 7,7  | 7,8  | 8,2  |

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### 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 2020, uppgår till -0,23 miljoner kronor. För motsvarande period 2019 redovisades ett resultat på -2,1 miljoner kronor. Det förbättrade resultatet beror till största delen på de extra tillskott till kommunerna som riksdagen beslutat om i samband med Coronapandemin.

#### Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 230,5 miljoner kronor, för motsvarande period föregående år

var nettokostnaden 225,8 miljoner kronor, det innebär en nettokostnadsökning motsvarande 2 procent.

Verksamhetens intäkter har minskat med 6 procent, främst beroende på lägre statsbidrag, såväl inom utbildning som flyktingverksamhet. Vidtagna åtgärder på grund av Coronapandemin har resulterat i att kommunen har intäktsbortfall på motsvarande 1,9 miljoner kronor, på grund av inställda evenemang, uthyrning av lokaler och förseningar inom flyktingmottagande. Kommunen har fått ersättning för sjuklöne-kostnader och sänkta arbetsgivaravgifter på motsvarande 2,2 miljoner kronor (not2)

Bruttokostnadsutvecklingen är noll procent jämfört med samma period föregående år. Personalkostnaderna har minskat med 1,3 procent medan övriga kostnader har ökat med 1,7 procent. De lägre personalkostnaderna beror på att Kommunen från och med i år köper vuxenutbildning av Lidköpings kommun och att pedagogisk omsorg drivs i privat regi. Kostnadsökningen finns inom köp av verksamhet, bland annat Vuxenutbildning och pedagogisk omsorg samt försörjningsstöd.

Pensionskostnaderna har ökat med 4,2 procent. Den 1 september 2019 bytte Kommunen pensionsadministratör och avvikelser för pensionskostnaden mot rapporten från tidigare administratör orsakas av ökad kostnad för försäkringspremie. Orsaken är bland annat att det tidigare inte beräknats någon upplupen försäkringspremie. Det finns även en ökad pensionsavsättning främst genom högre pensionsavsättning för förtroendevalda. En orsak kan vara att en ålderspension har börjat att utbetalats och den antagna samordningen avviker från den verkliga.

### **Skatteintäkter och generella statsbidrag**

Skatteintäkter och generella statsbidrag har för perioden januari-augusti 2020 uppgått till 230 miljoner kronor. Under samma period 2019 uppgick skatteintäkter och generella statsbidrag till 223 miljoner kronor. Det innebär en ökning med 7 miljoner kronor eller 3 procent.

Skatteintäkterna har minskat med 1 procent medan generella statsbidrag och utjämningsbidrag har ökat med 13 procent. Den förhållandevis höga ökningen av de generella bidragen beror på de satsningar riksdagen har gjort i samband med Coronapandemin.

### **Prognos**

De av nämnder och styrelser inlämnade driftprognoser per augusti 2020 tillsammans med bedömningar avseende finansförvaltningen indikerar att årets resultat kommer att uppgå till 5,5 miljoner kronor, vilket motsvarar ett resultat på 1,64 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 0,8 miljoner kronor. En effekt av Coronapandemin är minskade intäkter, framförallt evenemangsintäkter men också att Kommunen inte har haft kostnader för färdtjänst och personalutveckling i den utsträckning som tidigare år. Lägre avskrivningar på grund av låg investeringsnivå och en vakant tjänst är andra orsaker till budgetavvikelsen. Köp av räddningstjänst och överförmyndarverksamhet prognostiseras att visa en negativa budgetavvikelse .

Socialnämnden prognostiserar ett budgetunderskott på 8,9 miljoner kronor. Till stor del beror budgetavvikelsen på ökade kostnader för försörjningsstöd, flera omhändertagande av barn under 18 år, personlig assistans och flyktingmottagande.

Utbildningsnämnden prognostiserar en budget i balans. Förskoleverksamheterna visar en positiv budgetavvikelse. Förskoleverksamheternas överskott på att de har kunnat anpassa enheternas resurser till faktiskt inskrivna barn.

Övergripande verksamheter på sektornivå och kostenheten visar en negativ budgetavvikelse. Avvikelsen på övergripande nivå beror på ersättning till en nyetablerad pedagogisk omsorg i Essunga kommun, denna fanns inte med vid budgetarbetet inför 2020.

Kostverksamhetens underskott härför sig från en felaktig budgetöverföring när budget för kost- och lokalvårdsverksamhet flyttades över till utbildningssektorn inför 2020 och förlorade intäkter som en effekt av Coronapandemin.

### **Skatteprognos**

Slutavräkningen för skatteintäkter 2019 visade att skatteintäkterna minskade med knappt en miljon kronor mer än vad SKR:s prognos visade i december 2019. Förändringen beror på att SKR i decemberprognosen hade en något mer positiv konjunkturprognos.

Den rådande Coronakrisen gör att det preliminära skatteutfallet för år 2020 beräknas bli 5,5 miljoner kronor lägre än SKR:s prognos i december. Kommunen har för att kunna möta effekterna av Coronakrisen fått ett extra tillskott på sammanlagt 11,2 miljoner kronor, varav en miljon kronor av dessa är preliminära.

## Investeringar

Prognosen för årets nettoinvesteringar uppgår till 25,4 miljoner kronor, vilket är 11,2 miljoner kronor lägre än beslutad budget. Större avvikelser från budget beror på ej verkställd fasighetsexploatering, förseningar i IT leveranser och renovering av slangtornet på Amiralen kom inte upp i de utgifter som budgeterats.

Skattefinansieringsgraden av årets investeringar beräknas uppgå till 79 procent.

## Balanskravsutredning

| Balanskravsutredning prognos mnkr                 | 2020       |
|---|------------|
| Prognostiserat resultat                           | 5,5        |
| Avgår samtliga realisationsvinster                | 0          |
| Reservering medel till resultatutjämningsreserv   | 0          |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv | 0          |
| <b>Summa resultat enligt balanskravsutredning</b> | <b>5,5</b> |

## Risk och kontroll

### Soliditet

Soliditeten har minskat från 69 till 68 procent under perioden januari-augusti 2020 och beräknas uppgå till 66 procent vid årets slut. Soliditeten inklusive pensionsåtaganden före 1998 har ökat från 27 procent per augusti 2019 till 28 procent under samma period 2020. Genomsnittlig soliditet inklusive pensionsåtagande för Västra Götaland uppgår till knappt 20 procent. Koncernens soliditet beräknas uppgå till 47 procent (exklusive pensionsåtagande före 1998). Essunga bostäders höga investeringsnivåer under åren 2019--2020 har bidragit till den sjunkande soliditeten.

### Likviditet

Kassalikviditeten är vid utgången av augusti 76 procent och rörelsekapitalet är minus 13 miljoner kronor. Vid årets slut beräknas kassalikviditeten uppgå till 72 procent och rörelsekapitalet -18 miljoner kronor.

Likviditeten har sedan årsskiftet försämrats med 3 procentenheter. Orsaken till försämringen är att de kortfristiga fordringarna har minskat mer än de likvida medlen har ökat. Minskning av kortfristiga kundfordringar beror på att Essunga bostäder numer sköter stora delar av kommunens hyresfakturering.

Även om likviditeten prognostiseras bli lägre än föregående år anses betalningsförmågan på kort sikt fortsatt vara god, då 22 procent av de kortfristiga skulderna består av semesterlöneskuld. Semesterlöneskulden förändras normalt inte i någon större omfattning och utgör därför inte någon större belastning på likviditeten.

Den försvagade handlingsfriheten kan innebära att kommunen behöver ta upp lån för att kunna finansiera kommande investeringsbehov. Kassalikviditeten på koncernnivå är per augusti 92 procent.

Kommunen har en checkräkningskredit på 20 mnkr. Krediten har inte utnyttjats under årets första åtta månader.

### 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 drygt 110 miljoner kronor. Ansvarsförbindelsen prognostiseras att uppgå till knappt 116 miljoner kronor vid årsskiftet 2020/2021.

Prognosen bygger på Skandias prognos för 2020.

## Drifredovisning (inklusive interna poster)

| Nämnd,mnkr                      | Utfall 200831 |              |              | Prognos 2020 |              |              | Budget 2020  |              |              | Budgetavvikelse |             |             |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|
|                                 | Intäkter      | Kostnader    | Netto        | Intäkter     | Kostnader    | Netto        | Intäkter     | Kostnader    | Netto        | Intäkter        | Kostnader   | Netto       |
| Kommunfullmäktige               | 0,0           | 0,2          | 0,2          | 0,0          | 0,5          | 0,5          | 0,0          | 0,5          | 0,5          | 0,0             | 0,0         | 0,0         |
| Revision                        | 0,0           | 0,4          | 0,4          | 0,0          | 0,5          | 0,5          | 0,0          | 0,5          | 0,5          | 0,0             | 0,0         | 0,0         |
| Kommunstyrelsen                 | 23,7          | 62,2         | 38,5         | 34,8         | 94,9         | 60,1         | 35,1         | 96,0         | 60,9         | 0,3             | 1,1         | 0,8         |
| Bygg- o Miljönämnden            | 1,1           | 1,4          | 0,3          | 1,2          | 2,2          | 1,0          | 1,1          | 2,3          | 1,2          | -0,1            | 0,1         | 0,2         |
| Socialnämnden                   | 27,4          | 122,8        | 95,4         | 37,0         | 176,4        | 139,4        | 38,1         | 168,6        | 130,5        | 1,1             | -7,8        | -8,9        |
| Utbildningsnämnden              | 19,7          | 102,8        | 83,1         | 27,7         | 167,1        | 139,4        | 27,3         | 166,7        | 139,4        | -0,4            | -0,4        | 0,0         |
| <b>Summa nämnder</b>            | <b>71,9</b>   | <b>289,8</b> | <b>217,9</b> | <b>100,7</b> | <b>441,6</b> | <b>340,9</b> | <b>101,6</b> | <b>434,6</b> | <b>333,0</b> | <b>0,9</b>      | <b>-7,0</b> | <b>-7,9</b> |
| Skatter o generella statsbidrag | 230,4         | 0,0          | -230,4       | 349,3        | 0,0          | -349,3       | 341,8        |              | -341,8       | -7,5            | 0,0         | 7,5         |
| Pensioner                       | 0,0           | 14,9         | 14,9         | 0,0          | 6,4          | 6,4          |              | 5,9          | 5,9          | 0,0             | -0,5        | -0,5        |
| Finansnetto                     | 2,3           | 0,0          | -2,3         | 3,5          |              | -3,5         | 3,6          |              | -3,6         | 0,1             | 0,0         | -0,1        |
| <b>Totalt</b>                   | <b>304,6</b>  | <b>304,7</b> | <b>-0,1</b>  | <b>453,5</b> | <b>448,0</b> | <b>5,5</b>   | <b>447,0</b> | <b>440,5</b> | <b>6,5</b>   | <b>6,5</b>      | <b>7,5</b>  | <b>-1,0</b> |

## Investeringsredovisning

| Kategori, Tkr         | Utfall 2020-08-31 | Prognos 2020  | Budget 2020   | Avvikelse Budget/prognos |
|-----------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Förskolor             | 0                 | 0             | 0             | 0                        |
| Skolfastigheter       | 480               | 2 130         | 3 220         | 1 090                    |
| Kommunala fastigheter | 6 702             | 11 797        | 15 260        | 3 463                    |
| Fritid                | 1 319             | 1 900         | 2 200         | 300                      |
| Gata/Park             | 2 218             | 4 761         | 9 507         | 4 746                    |
| VA-verksamhet         | 766               | 1 718         | 1 844         | 126                      |
| Övrigt                | 854               | 3 058         | 4 583         | 1 525                    |
| <b>Totalt</b>         | <b>12 339</b>     | <b>25 364</b> | <b>36 614</b> | <b>11 250</b>            |

Nettoinvesteringar inklusive ombudgeteringar för perioden januari-augusti uppgår till 12,3 miljoner kronor. Årets nettoinvesteringar beräknas uppgå till 25,4 miljoner kronor. Budgetavvikelsen på 11,2 miljoner kronor beror främst på ej verkställd exploatering, försenade IT leveranser och att renovering av slangtornet inte kommer att komma upp i de utgifter som har budgeterats.

## Resultaträkning

| Belopp i Tkr                                       | Utfall          | Utfall          | Prognos         | Budget          | Bokslut         |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2020-08-31      | 2019-08-31      | 2020            | 2020            | 2019            |
| Verksamhetens intäkter                             | 53 215          | 56 755          | 90 000          | 91 079          | 90 320          |
| Verksamhetens kostnader                            | -274 322        | -273 001        | -419 272        | -415 148        | -411 385        |
| Avskrivningar                                      | -9 397          | -9 520          | -14 424         | -11 436         | -14 253         |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                | <b>-230 504</b> | <b>-225 766</b> | <b>-343 696</b> | <b>-335 505</b> | <b>-335 318</b> |
| Skatteintäkter, not 1                              | 159 952         | 161 153         | 243 837         | 242 981         | 243 333         |
| Generella statsbidrag, not 1                       | 70 435          | 62 169          | 105 481         | 98 844          | 94 454          |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                      | <b>-117</b>     | <b>-2 444</b>   | <b>5 622</b>    | <b>6 320</b>    | <b>2 469</b>    |
| Finansiella intäkter                               | 388             | 461             | 500             | 500             | 480             |
| Finansiella kostnader                              | -502            | -162            | -600            | -323            | -1 020          |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>           | <b>-231</b>     | <b>-2 145</b>   | <b>5 522</b>    | <b>6 497</b>    | <b>1 929</b>    |
| Extraordinära kostnader                            |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Årets resultat (förändring av eget kapital)</b> | <b>-231</b>     | <b>-2 145</b>   | <b>5 522</b>    | <b>6 497</b>    | <b>1 929</b>    |

## Analys

Resultatet för perioden januari-augusti 2020, uppgår till -0,2 miljoner kronor. För motsvarande period 2019 redovisades ett resultat på minus 2,1 miljoner kronor. Det förbättrade resultatet beror framför allt på extra tillskott i samband med Coronakrisen.

Prognosen visar på ett resultat på 5,5 miljoner kronor. Kommunen kommer i och med det att nå det uppsatta målet 3 procent +/- 2 procent.

Socialnämnden redovisar ett under underskott på 8,9 miljoner kronor. Nämnden har upprättat en åtgärdsplan, effekter av åtgärderna kommer inte att synas i ekonomin under år 2020.

## Balansräkning

| Belopp i Tkr  | Utfall         | Utfall         | Prognos        | Bokslut        |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | 2020-08-31     | 2019-08-31     | 2020           | 2019           |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                   |                |                |                |                |
| <i>Anläggningstillgångar</i>                        |                |                |                |                |
| Immateriella anläggningstillgångar                  |                |                |                |                |
| Materiella anläggningstillgångar                    |                |                |                |                |
| Maskiner och inventarier                            | 11 400         | 10 760         | 14 000         | 12 383         |
| Fastigheter och anläggningar                        | 202 580        | 194 481        | 210 000        | 197 590        |
| Finansiella anläggningstillgångar                   | 17 859         | 20 176         | 18 000         | 17 871         |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  | <b>231 839</b> | <b>225 417</b> | <b>242 000</b> | <b>227 844</b> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |                |                |                |                |
| Förråd och exploateringsfastigheter                 | 1 478          | 1 606          | 1 588          | 1 606          |
| Kortfristiga fordringar                             | 19 697         | 20 199         | 30 000         | 28 715         |
| Kortfristiga placeringar                            |                |                |                |                |
| Kassa och bank                                      | 25 573         | 19 511         | 20 000         | 17 111         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  | <b>46 748</b>  | <b>41 316</b>  | <b>51 588</b>  | <b>47 432</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             | <b>278 587</b> | <b>266 733</b> | <b>293 588</b> | <b>275 276</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |                |                |                |                |
| Eget kapital ing balans                             | 189 762        | 187 833        | 187 833        | 187 833        |
| Årets resultat                                      | -256           | -2 146         | 5 522          | 1 929          |
| Resultatutjämningsreserv                            |                |                |                |                |
| Övrigt eget kapital                                 | 398            |                | 398            |                |
| <b>Eget kapital utgående balans</b>                 | <b>189 904</b> | <b>185 687</b> | <b>193 753</b> | <b>189 762</b> |
| <b>Avsättningar</b>                                 |                |                |                |                |
| Avsättningar för pensioner                          | 6 893          | 5 708          | 7 500          | 5 630          |
| Övriga avsättningar                                 | 15 605         | 15 539         | 16 000         | 15 602         |
| <b>Summa avsättningar</b>                           | <b>22 498</b>  | <b>21 247</b>  | <b>23 500</b>  | <b>21 232</b>  |
| <b>Skulder</b>                                      |                |                |                |                |
| Långfristiga skulder                                | 6 396          | 5 632          | 6 500          | 5 874          |
| Kortfristiga skulder                                | 59 790         | 54 166         | 69 835         | 58 408         |
| <b>Summa skulder</b>                                | <b>66 186</b>  | <b>59 798</b>  | <b>76 335</b>  | <b>64 282</b>  |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> | <b>278 587</b> | <b>266 733</b> | <b>293 588</b> | <b>275 276</b> |
| Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser*         | 345 442        | 329 502        | 341 267        | 335 268        |

## Analys

De finansiella tillgångarna har minskat med 2,3 miljoner kronor. Minskningen beror på att Förenade småkommuners försäkrings AB beslutade på stämman den 16 maj 2019, att försätta föreningen i likvidation.

Långfristiga skulder har ökat med 1,2 miljoner kronor, ökningen beror på VA-anslutningar i samband med försäljning av tomtmark.

Avsättning till pensioner är 1,3 miljoner kronor högre än föregående år och en av orsakerna är att kommunen bytt pensionsadministratör och tidigare administratör bland annat inte beräknat någon upplupen försäkringspremie.

## Sammanställd redovisning

### Resultaträkning - sammanställd redovisning

| Resultaträkning                                    | Koncern,<br>utfall | Koncern,<br>utfall | Koncern,<br>prognos | Koncern,<br>utfall |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Belopp Tkr   | 2020-08-31         | 2019-08-31         | 2020                | 2019               |
| Verksamhetens intäkter                             | 90 156             | 78 486             | 142 189             | 119 962            |
| Verksamhetens kostnader                            | -298 458           | -290 622           | -452 498            | -433 728           |
| Avskrivningar                                      | -12 130            | -12 751            | -24 640             | -28 985            |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                | <b>-220 432</b>    | <b>-224 887</b>    | <b>-334 949</b>     | <b>-342 751</b>    |
| Skatteintäkter                                     | 159 952            | 161 153            | 243 837             | 243 333            |
| Generella statsbidrag                              | 70 435             | 62 169             | 105 481             | 94 454             |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                      | <b>9 955</b>       | <b>-1 565</b>      | <b>14 369</b>       | <b>-4 964</b>      |
| Finansiella intäkter                               | 211                | 195                | 333                 | 235                |
| Finansiella kostnader                              | -1 165             | -802               | -1 434              | -1 998             |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>           | <b>9 001</b>       | <b>-2 172</b>      | <b>13 268</b>       | <b>-6 727</b>      |
| Extra ordinära intäkter                            |                    |                    |                     |                    |
| Extra ordinära kostnader                           |                    |                    |                     |                    |
| <b>Årets resultat (förändring av eget kapital)</b> | <b>9 001</b>       | <b>-2 172</b>      | <b>13 268</b>       | <b>-6 727</b>      |

Den sammanställda redovisningen består av Essunga Kommun, Essunga Bostäder AB och Stiftelsen Essunga Industrier

Koncernens resultat per den 31 augusti uppgår till 9 miljoner kronor. Prognosen visar ett resultat på 13,3 miljoner kronor.

Essunga bostäder redovisar ett resultat på 2,4 miljoner kronor, samma period föregående år redovisade bolaget ett resultat på 0,3 miljoner kronor. Det förbättrade resultatet beror framför allt på att bolaget har gått över från K2 till K3 redovisning av investeringar. Det innebär att kostnader för fastighetsunderhåll blir lägre, då vissa fastighetsunderhåll i K3 redovisas som investeringsunderhåll.

Prognosen visar att fastighetsunderhåll som redovisas som investeringsunderhåll uppgår till 4 miljoner kronor. Bolaget har tagit med i prognosen en befarad nedskrivning på 5 miljoner kronor på den nyupprättade hyresfastigheten på Torggatan. Prognosen totalt visar ett resultat på knappt en miljon kronor.

Stiftelsen Essunga industrier visar ett resultat på 6,8 miljoner kronor. Det positiva resultatet beror på att Stiftelsen har sålt fastigheten Essunga Stallaholm 1:314 till Bala Agri Fastighets AB. Det prognostiserade resultatet uppgår till 6,8 miljoner kronor.

## Balansräkning - sammanställd redovisning

| Balansräkning                                       | Koncern        | Koncern        |
|---|----------------|----------------|
| Belopp i Tkr  | Utfall         | Utfall         |
|   | 2020-08-31     | 2019-12-31     |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                   |                |                |
| <i>Anläggningstillgångar</i>                        |                |                |
| Immateriella anläggningstillgångar                  |                |                |
| Materiella anläggningstillgångar                    |                |                |
| Maskiner och inventarier                            | 11 720         | 13 084         |
| Fastigheter och anläggningar                        | 361 672        | 349 824        |
| Finansiella anläggningstillgångar                   | 8 672          | 6 683          |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  | <b>382 064</b> | <b>369 591</b> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |                |                |
| Förråd mm   | 1 761          | 1 890          |
| Kortfristiga fordringar                             | 16 653         | 35 897         |
| Kortfristiga placeringar                            | 0              | 0              |
| Kassa och bank                                      | 36 099         | 25 136         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  | <b>54 513</b>  | <b>62 922</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             | <b>436 577</b> | <b>432 513</b> |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER</b>          |                |                |
| Eget kapital ing balans                             | 192 843        | 193 881        |
| Årets resultat                                      | 8 976          | -6 728         |
| Resultatutjämningsreserv                            |                |                |
| Övrigt eget kapital                                 | 398            | 5 689          |
| <b>Eget kapital utg balans</b>                      | <b>202 217</b> | <b>192 842</b> |
| Resultatutjämningsreserv                            |                |                |
| Övrigt eget kapital                                 |                |                |
| <b>Avsättningar</b>                                 |                |                |
| Avsättningar för pensioner                          | 6 893          | 5 630          |
| Andra avsättningar                                  | 17 309         | 17 306         |
| <b>Summa avsättningar</b>                           | <b>24 202</b>  | <b>22 936</b>  |
| <b>Skulder</b>                                      |                |                |
| Långfristiga skulder                                | 152 764        | 147 605        |
| Kortfristiga skulder                                | 57 394         | 69 129         |
| <b>Summa skulder</b>                                | <b>210 158</b> | <b>216 735</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> | <b>436 577</b> | <b>432 513</b> |



## Redovisningsprinciper

### Allmänt

#### Intäkter

Generella statsbidrag har i delårsrapporten intäktsredovisats enligt RKR 17, succesivt med

En fördelning över året. Fördelningen har skett utifrån den månad beslut fattats om nya tillskott.

Slutavräkning för föregående års skatteintäkter baseras på SKR:s augustiprognos och har tagits upp i sin helhet i enlighet med rekommendation RKR R2.

Den preliminära avräkningen har tagits upp till den andel som delårsperioden utgör av året.

#### *Övriga intäkter*

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter avseende VA 2013 upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod. Tidigare redovisades dessa så att de reducerade det bokförda värdet.

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

#### Avsättningar

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

Avsättning finansiering av ombyggnation E20 är en engångsavsättning och är beräknad utifrån en fördelningsmodell där regering, region och kommuner är medfinansierare. Projektering pågår och genomförandet av sträckan som Essunga kommun berörs av kommer att ske någon gång efter 2020. Indexreglering för åren 2014--2020 har gjorts utifrån uppgifter från trafikverket Region Väst.

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

Övriga periodiseringsprinciper finns att läsa i Årsredovisning 2019.

## Noter

### Not 1 Skatter och generella bidrag

| Skatter och generella bidrag, tkr                 | 202008         | 201908         |
|---|----------------|----------------|
| <b>Kommunalskatteintäkter</b>                     |                |                |
| Preliminära skatteintäkter                        | 162 558        | 163 757        |
| Slutavräkning föregående år                       | -1 219         | 248            |
| Prel slutavräkning innevarande år                 | -1 386         | -2 853         |
| <b>Summa skatteintäkter</b>                       | <b>159 952</b> | <b>161 152</b> |
| <b>Bidrag och utjämning</b>                       |                |                |
| Inkomstutjämningsbidrag                           | 49 262         | 47 315         |
| Strukturbidrag                                    | 0              | 0              |
| Kostnadsutjämningsbidrag/avgift                   | 2 113          | 2 367          |
| Generella bidrag                                  | 6 590          | 1 527          |
| Regleringsbidrag                                  | 3 857          | 2 655          |
| LSS-utjämning                                     | 1 056          | 1 650          |
| Kommunal fastighetsavgift                         | 7 558          | 6 654          |
| Summa bidrag och utjämning                        | 70 435         | 62 169         |
| <b>Summa skatteintäkter, bidrag och utjämning</b> | <b>230 387</b> | <b>223 321</b> |

### Not 2

| Coronakrisens effekt på resultatet                         | 202008        |
|--|---------------|
| <b>Intäkter</b>  |               |
| Ersättning för sjuklönekostnader och sänkta arbetsgivaravg | 2 225         |
| Förlorade intäkter   | -1 900        |
| Nossebro Marknad   | -525          |
| Evenemang  | -165          |
| Kost   | -410          |
| Integration  | -800          |
| <b>Summa intäkter</b>                                      | <b>325</b>    |
| <b>Kostnader</b>   |               |
| sjuklönekostnader*   | -2 496        |
| Skyddsmateriel   | -510          |
| Extra skolskjutsar   | -161          |
| Förbrukningsmaterial annonser mm                           | -135          |
| <b>Summa kostnader</b>                                     | <b>-3 302</b> |
| <b>Nettokostnader</b>                                      | <b>-2 977</b> |

- Särskilt boende på Kerstinsås och hemvård har kodat alla sjuklönekostnader, därmed en osäkerhet kring sjuklönekostnadernas storlek.

# Kommunstyrelse

## Verksamhetsberättelse

### Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2020

Årets första åtta månader har präglats av extraordinära händelser. Året inleddes dramatiskt med den omfattande branden i Essungabostädernas flerbostadshus på Spannmålsgränd i Nossebro i januari. Husets samtliga 13 lägenheter totalförstördes i branden. Istället för att återuppbygga det nedbrunna huset fattades beslutet att riva det brandskadade huset och inom fem år nyproducera ett flerfamiljshus inom bolagets bestånd.

Från det att regeringen i februari klassade coronaviruset som allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom och allmän smittspridning i samhället var ett faktum aktiverades kommunens krisledningsgrupp. Våren och försommaren präglades av ett intensivt beredskaps- och kontinuitetsplaneringsarbete inom alla verksamheter. Detta har inneburit att planerade utvecklings- och kvalitetsinsatser i stora delar har fått stå tillbaka under perioden, då fullt fokus har varit på att möta corona-krisens utmaningar. Vidare har samtliga externa aktiviteter och evenemang, såsom Nossebro marknad, Barnens dag och Motorlördagen, ställts in sedan mitten av mars. I juni sattes en organisation upp för självtester av covid-19 i kommunhusets reception. Självtesterna riktar sig till alla invånare i samhällskritisk verksamhet, i eller utanför den kommunala organisationen. Fr o m den 1 juli har samhällsbyggnadsenhetens miljöinspektörer fått ett utökat tillsynsansvar för näringsidkares efterlevnad av Folkhälsomyndighetens riktlinjer och rekommendationer.

I mars tecknades Medborgarlöfte Essunga 2020 mellan lokalpolisområde västra Skaraborg och kommunen. Årets medborgarlöfte är att fortsätta med att förebygga och förhindra bruk av droger i skolmiljö, alkohol, droger och övrig kriminalitet i trafiken och på offentliga platser samt att förebygga och förhindra bostadsinbrott och stölder.

Den 12 mars genomfördes kommunstyrelsens årliga strategidag på temat Tillväxt. Under dagen formulerades ett numerärt tillväxtmål om 10 000 invånare år 2040. Tillväxtmålet har omhändertagits genom omarbetning av förslag till Strategisk plan för Essunga kommun 2020-2023 som fastställdes av kommunfullmäktige i juni.

Kommunstyrelsen ansvarar för Essunga kommuns mark- och bostadspolitiken, vilket innebär att se till att en tillfredsställande markberedskap upprätthålls samt att bostadsförsörjningen och samhällsbyggandet främjas. I mars påbörjade en arbetsgrupp, under ledning av kommunledningssektorn och med representanter från sektorerna och Essunga Bostäder AB en omarbetning av nuvarande riktlinjer för bostadsförsörjning. Vid månadsskiftet september/oktober kommer det finnas ett framtaget förslag till riktlinjer som kommer att gå ut på remiss till bl a länsstyrelsen och grannkommunerna under hösten och vintern.

I samband med att administrativa chefen avslutade sin anställning i månadsskiftet maj-juni för nytt jobb, genomfördes en omorganisation av administrativa enheten. Ett kommungemensamt kommunkansli inrättades och ansvarsområden som tidigare legat i den administrativa enheten flyttades till andra enheter inom kommunledningssektorn samt till utbildningssektorn (kultur och fritid).

I maj träffades en överenskommelse mellan Essunga kommun och samhällsbyggnadschefen om anställningens avslutande. I samband med att avslutningen avslutades i månadsskiftet maj-juni träffades en överenskommelse med Essunga Bostäder AB om att bolaget tar över samhällsbyggnadsenhetens ansvar för kommunens bebyggda fastigheter. Detta som ett led i att förstärka samhällsbyggnadsenhetens roll och ansvar i samhällsplaneringen och genomförandet. Under sommaren påbörjades rekrytering av ny samhällsbyggnadschef, med målsättningen att ha en ny samhällsbyggnadschef på plats senast första kvartalet 2021.

## Måluppfyllelse

### Boende och befolkning

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

##### Stärka Essunga kommun som destination

Indikator: Ta fram ett evenemangsmaterial med tillhörande prislista för att genomföra event eller evenemang på marknadsområdet.

Kommentar: En evenemangsbroschyr för att attrahera utomstående arrangörer är framtagen och kommer att marknadsföras under hösten, vilket innebär att målsättningen för planperioden är nådd. Arbete med att ta fram en säkerhetsplan för evenemang pågår.

Förväntad måluppfyllelse: ●

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

##### Stärka kompetensförsörjningen

Indikator: Alla chefer har genomfört utbildningen inkluderande rekrytering (100 %).

Kommentar: Alla chefer som var anställda när vi gick in i projektet har genomgått utbildningen.

Indikator: Uppföljning av anställningstid för nyanställda.

Kommentar: Uppföljning av anställningstid för nyanställda sker löpande. Vid avslut av anställning sker i de flesta fall avslutningssamtal enligt samtalsguide.

Indikator: Upplevelse bland chefer kring möjligheten att "rekrytera rätt" (undersöks genom egen enkät).

Kommentar: Istället för skriftlig enkät har vi gjort stickprov med muntliga intervjuer. Utfallet av dessa har varit positivt. Cheferna känner till och är nöjd med processen. Cheferna upplever ett gott utfall av genomförda rekryteringar.

Indikator: Anställda på heltid, andel (> 62 %)

Kommentar: Andelen uppgår till 66 %, vilket innebär att målet för perioden är uppnått.

Indikator: Arbetande på heltid, andel (> 44 %)

Kommentar: Andelen arbetande på heltid uppgår till 45 %, vilket innebär att målet för perioden är uppnått.

Förväntad måluppfyllelse: ●

#### En varumärkesstrategi som stärker kommunens värde och kvalitéer är framtagen och etablerad

Indikator: Alla medarbetare har genomfört en utbildning i värdskap.

Kommentar: Utbildning i värdskap har inte genomförts eller planeras att genomföras för innevarande år eller 2021. Istället har det under perioden varit fokus på att planera en utbildning för kommunorganisationen och företagare i hur man använder sociala medier i marknadsföringssyfte.

Indikator: En kommunikationsplan och kommunprofil är framtagna.

Kommentar: Arbetet är ej påbörjat på grund av att kommunen saknar en kommunikationsstrategi. En sådan måste tas fram först och finns därför med som en planerad aktivitet i kommunstyrelsens verksamhetsplan 2021.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

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

### **Planer för varierande och attraktiva boendeformer är framtagna**

Indikator: Bostadsförsörjningsprogram är framtaget (2022).

Kommentar: I mars tillsattes en arbetsgrupp, under ledning av kommunens kvalitetsstrateg, med representanter från kommunens sektorer och det kommunala bostadsbolaget. Arbetsgruppen har under våren och sommaren arbetat fram ett förslag till nya riktlinjer som kommer att gå ut på remiss under hösten. Tidplanen är att lägga fram ett förslag till nya riktlinjer för fullmäktiges beslut under första tertialen 2021.

Indikator: 15 nyproducerade bostäder (2022)

Kommentar: Under den senaste 12-månadersperioden har totalt 23 bostäder nyproducerats, vilket innebär att målsättningen är uppfylld. Under perioden har 7 st bygglov för enbostadshus beviljats. Under perioden har kommunen, genom Essunga Bostäder AB nyproducerat 16 bostäder/lägenheter på Forsgatan ( 8 till öppna marknaden samt 8 till kommunen – LSS), vilket innebär en ökning med 10 stycken jämfört med samma period 2019.

Indikator: Antal tillgängliga tomter för småhus, öka från 22 st (2019) till 30 st (2022)

Kommentar: Antalet lediga småhustomter uppgår till 26, vilket innebär att målsättningen är uppfylld.

Indikator: Befolkningsutveckling, >24 invånare (2022)

Kommentar: Under perioden har det skett en befolkningsökning med 27 invånare, vilket innebär att målsättningen är nådd.

Indikator: Ta fram ett samlat informationsmaterial om de tomter för småhus och industritomter som finns till försäljning.

Kommentar: Tillsammans med Business Region Skaraborg har arbete påbörjats med att ta fram en kommunövergripande process/etableringsguide med den information, såsom befolkning, infrastruktur, elförsörjning, markpriser för verksamhetsmark m m som företag efterfrågar vid etableringar. Målsättningen bedöms nås under planperioden.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

## **Näringsliv och arbetsmarknad**

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

#### **Förbättra kommunens näringslivsklimat**

Indikator: Index/ranking i Svenskt näringslivs näringslivsenkät ska bara bäst i Skaraborg (> 4,5 ).

Kommentar: Jämfört med 2019 har index sjunkit från 4,3 till 4,0. Flertalet näringslivsinsatser görs kontinuerligt ihop med Skaraborg kommunalförbund, Business Region Skaraborg, V6, LAB190 och lokalt. Tillsammans med Vara och Grästorps näringslivschefer förs samarbete med att arrangera olika företagsträffar för att erbjuda våra företagare olika intressanta företagsutbildningar/informationsträffar. Det planeras fortsätta med den samverkan inom V3 även 2021. Företagsbesöken ligger nere under Covid -19 och

har ersatts med tät, löpande telefonkontakt med företagen. En Facebooksida för Nossebro Regionens företagare har skapats där information och dialoger förs. En gratiskurs för att förbättra företagens kunskaper i INSTA Gram världen har under vår/försommaren mailats ut varje torsdag. Detta kommer fortsätta under resten av året.

Indikator: Index för Service och bemötande i Svenskt näringslivsenkät ska förbättras (>4,1).

Kommentar: Jämfört med 2019 har index sjunkit från 4,1 till 3,7, vilket är det lägsta indexet sedan 2009. Liksom i övriga service-näringslivet förväntar sig dagens och morgondagens kommuninvånare service och tillgänglighet till kommunens tjänster 24 timmar 7 dagar i veckan. Det är endast digitalisering och robotisering som denna efterfrågan kan mötas. Takten i det arbete måste därför skruvas upp.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

## **Finans**

### **Nämnderna ska uppnå budget i balans**

#### **Budget i balans**

Efter årets första 8 månader är prognosen för helåret ett positivt resultat på 800 tkr, vilket främst kan förklaras med Corona-krisen. Planerade utvecklingsinsatser går inte att genomföra under rådande pandemi, vilket innebär att budgeterade utvecklingsmedel inte ianspråkats. Istället för externa utvecklingsinsatser är fokus under 2020 istället på intern verksamhetsutveckling.

Corona-pandemin innebär även att kostnaden för färdtjänst är lägre än budgeterat till följd av reserestriktioner samt att intäkterna från Nossebro Marknad är väsentligt lägre till följd av inställda marknader.

Inom IT-verksamheterna är avskrivningskostnaderna lägre på grund av uteblivna investeringar.

Den vakantsatta tjänsten som fysisk planerare kommer inte att tillsättas under 2020, utan först när den nya samhällsbyggnadschefen är på plats 2021. Det innebär att budgeterade medel för denna tjänst inte ianspråkats under 2020.

Liksom föregående år är kostnaderna för räddningstjänsten högre än budgeterat. Det finns ett stort behov av att förbättra dialogen mellan räddningsnämnden och kommunstyrelsen inför räddningsnämndens budgetbeslut. Även kostnaderna för överförmyndarverksamheten överskrider budget och även här måste dialogen mellan kommunstyrelsen och överförmyndarnämnden förbättras. Både räddningstjänsten och överförmyndarverksamheten bedrivs i samverkan med andra V6-kommuner, vilket tydliggör behovet av att förbättra dialogformerna och därmed ekonomistyrningen över verksamheter som drivs i samverkan.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Resultaträkning

| Tkr                   | Utfall<br>2020-08-31 | Utfall<br>2019-08-31 | Prognos<br>2020 | Budget<br>2020 | Bokslut<br>2019 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Intäkter              | 23 697               | 24 402               | 34 716          | 35 140         | 35 995          |
| Kostnader             | -62 845              | -62 944              | -95 800         | -97 024        | -96 775         |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>-39 148</b>       | <b>-38 542</b>       | <b>-61 084</b>  | <b>-61 884</b> | <b>-60 780</b>  |
| Nettobudget           |                      |                      | 61 884          | 61 884         | 60 177          |
| <b>Årets resultat</b> |                      | <b>-38 542</b>       | <b>800</b>      | <b>0</b>       | <b>-603</b>     |

Kommunstyrelsens nettokostnader har ökat med 1,6 procent jämfört med samma period föregående år. Bruttokostnaderna är oförändrade medan intäkterna har minskat med 2,9 procent. Det lägre utfallet på intäktsidan beror dels på att Kommunen inte har kunnat arrangera marknader på grund av Coronapandemin och dels på att Kommunstyrelsen under år 2019 fick bidrag från Sparbanksstiftelsen för att anlägga en äventyrsgolfbana på Nossebrobadet.

Prognosen visar att Kommunstyrelsen får en positiv budgetavvikelse på 800 tusen kronor, avvikelsen beror främst på Coronakrisen. Budgeterade utvecklingsmedel kommer inte att kunna användas i den mån som är önskvärdt och färdtjänst har inte utnyttjats i samma utsträckning som tidigare.

Köp av verksamhet inom Räddnings- och Överförmyndarnämnd kommer att ha en negativ budgetavvikelse, orsaken är att budget inte har anpassats till det faktiska kostnadsläget.

| Kommunstyrelsen, tkr            | Utfall 200831 |             |             | Prognos     |             |             | Budget      |             |             | Prognostiserad Budgetavvikelse |            |            |
|---------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|------------|------------|
|                                 | Intäkter      | Kostnader   | Netto       | Intäkter    | Kostnader   | Netto       | Intäkter    | Kostnader   | Netto       | Intäkter                       | Kostnader  | Netto      |
| Kommundirektör                  | 0,5           | 13,7        | 13,2        | 0,5         | 19,3        | 18,8        | 0,9         | 19,1        | 18,2        | 0,4                            | -0,2       | -0,6       |
| Administrativ enhet             | 0,5           | 5,0         | 4,5         | 0,4         | 8,3         | 7,9         | 0,5         | 8,7         | 8,2         | 0,1                            | 0,4        | 0,3        |
| HR-enhet                        | 0,1           | 2,2         | 2,1         | 0,1         | 4,9         | 4,8         | 0,0         | 4,9         | 4,9         | -0,1                           | 0,0        | 0,1        |
| Ekonomienhet                    | 0,0           | 1,8         | 1,8         | 0,2         | 2,8         | 2,6         | 0,1         | 2,8         | 2,7         | -0,1                           | 0,0        | 0,1        |
| It-Strateg                      | 7,8           | 7,3         | -0,5        | 11,4        | 11,1        | -0,3        | 11,5        | 11,4        | -0,1        | 0,1                            | 0,3        | 0,2        |
| Kommunutveckling                | 0,5           | 2,4         | 1,9         | 0,7         | 3,3         | 2,6         | 1,1         | 3,8         | 2,7         | 0,4                            | 0,5        | 0,1        |
| Samhällsbyggnadsenheten         | 6,5           | 21,0        | 14,5        | 9,3         | 32,5        | 23,2        | 9,1         | 32,9        | 23,8        | -0,2                           | 0,4        | 0,6        |
| Vägavdelning och avfallsstation | 2,7           | 3,6         | 0,9         | 4,3         | 5,8         | 1,5         | 4,1         | 5,6         | 1,5         | -0,2                           | -0,2       | 0,0        |
| Vatten och avlopp               | 5,1           | 5,8         | 0,7         | 7,9         | 7,9         | 0,0         | 7,8         | 7,8         | 0,0         | -0,1                           | -0,1       | 0,0        |
| <b>Totalt Kommunstyrelsen</b>   | <b>23,7</b>   | <b>62,8</b> | <b>39,1</b> | <b>34,8</b> | <b>95,9</b> | <b>61,1</b> | <b>35,1</b> | <b>97,0</b> | <b>61,9</b> | <b>0,3</b>                     | <b>1,1</b> | <b>0,8</b> |

### 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 ett underskott om 115 tkr på helåret. Även 2019 års bokslut visar på ett minusresultat i samma storleksordning. Inför 2021 behöver en höjning av VA-taxan göras för att inte ytterligare urholka VA-verksamhetens ekonomi.

| Tkr                   | Utfall 2020-08-31 | Utfall 2019-08-31 | Prognos 2020 | Budget 2020 | Bokslut 2019 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|
| Intäkter              | 5 075             | 5 236             | 7 911        | 7 791       | 7 774        |
| Kostnader             | -5 832            | -5 372            | -7 911       | -7 791      | -7 774       |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>-757</b>       | <b>-136</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>     |
| Nettobudget           | 0                 | 0                 | 0            | 0           | 0            |
| <b>Årets resultat</b> | <b>-757</b>       | <b>-136</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>     |

## Avfall

Liksom VA-verksamheten särredovisas även avfallsverksamheten. Detta för att säkerställa att avfallskollektivet fullt ut bär sina egna kostnader och att dessa inte belastar varken va- eller skattekollektivet.

Prognosen för avfallsverksamheten visar på ett nollresultat på helåret. Kommunens återvinningscentral har haft oförändrade öppettider under Corona-krisen. Eftersom fler kommuninvånare har varit hemma under perioden på grund av pandemin, är volymen mottaget avfall högre än motsvarande period föregående år. En viss utjämning kan förväntas under årets resterande månader som en konsekvens av att samhällets olika delar har öppnats upp alltmer efter semesterperioden.

Deponin vid Krusegården är sluttäckt och avslutningsrapport är inlämnad till Länsstyrelsen. På grund av Corona-pandemin har ett avslutningsmöte ännu inte genomförts.

Införandet av obligatorisk matavfallsinsamling i Sverige har flyttats fram från 2021. Något nytt datum har ännu inte presenterats av regeringen.

| Tkr                   | Utfall<br>20200831 | Utfall<br>20190831 | Prognos 2020 | Budget 2020 | Bokslut 2019 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------|-------------|--------------|
| Intäkter              | 2 703              | 2 643              | 4 168        | 4 002       | 3 883        |
| Kostnader             | -2 352             | -2 125             | -4 168       | -4 002      | -3 921       |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>351</b>         | <b>518</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>-38</b>   |
| Nettobudget           | 0                  | 0                  | 0            | 0           | 0            |
| <b>Årets resultat</b> | <b>351</b>         | <b>518</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>-38</b>   |

## Väsentliga personalförhållanden

### Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningsfrågorna har till viss del fått annan inriktning under perioden till följd av rådande corona-pandemi. Ett intensivt arbete pågick under våren och försommaren med att säkerställa en god bemanning av hög kvalitet inom våra verksamheter. Genomförd utvärdering efter sommarperioden har visat att vi lyckats relativt väl.

Projektet Kick off - inkludering och rekrytering som bygger på kompetensbaserad rekrytering har fortsatt under perioden även om formerna har behövt arbetas om och en del insatser har skett digitalt istället för i fysisk form.

Till följd av tvärniten i svensk ekonomi och rådande lågkonjunktur har antalet kvalificerade sökande till våra tjänster ökat under perioden, jämfört med föregående år.

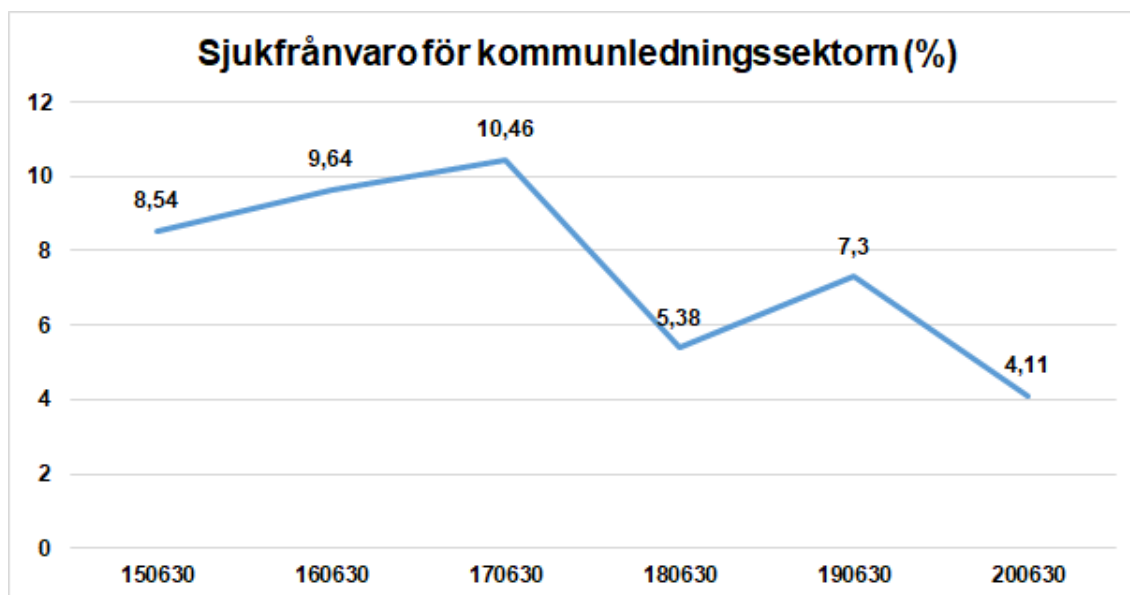
### Systematiskt arbetsmiljöarbete

Renoveringen av kommunhuset följer tidplanen och inflyttning kommer att ske senare i höst. När inflyttningen är klar kommer såväl den fysiska som den psykosociala arbetsmiljön ha förbättrats väsentligt, jämfört med den situation som har rått under renoveringen med medarbetare som har suttit utspridda i kommunens lokaler.

För att efterleva Folkhälsomyndighetens riktlinjer och rekommendationer arbetar sedan den 1 april de medarbetare och chefer, där arbetsuppgifterna så medger, hemifrån fram till årsskiftet. Hemarbete frångår oss inte från vårt lagreglerade arbetsmiljöansvar och det är en utmaning för oss som arbetsgivare att säkerställa en god fysisk och psykosocial arbetsmiljö under en så lång period.



## Sjukfrånvaro



Den positiva trend med sjunkande sjukfrånvaro som beskrevs i Delårsrapport tertial 1 har hållit i sig. Det är glädjande att konstatera att sjukfrånvaron i kommunledningssektorn under perioden är den lägsta sedan 2015, vilket kan förklaras med att det långsiktiga systematiska arbetsmiljöarbetet gett resultat.

## Intern kontroll

### Intern kontrollplan 2020

Nedan presenteras en del resultat som kommit fram utifrån de kontrollpunkter som kommunstyrelsen har valt att fokusera på för 2020-års intern kontroll.

#### Direktupphandling – uppföljning av kommunens hantering av direktupphandlingar

Intern kontroll avseende kommunens efterlevnad av de bestämmelser och riktlinjer som gäller har genomförts. Stickprov har genomförts på fakturor med bokföringsdatum 1 januari tom 10 juni 2020. Totalt var 153 fakturor aktuella för perioden varpå 16 fakturor på belopp över 100 000 kronor valdes ut. En enkät har skickats ut till de tjänstepersoner som genomfört inköpen med frågor kring hur inköpsförfarandet har gått till. Alla tjänstepersoner förutom en uppgav att de kände till vad som gäller vid inköp under direktupphandlingsgräns (nuvarande gränsvärde är 615 312kr). Samtliga kontroller visar på bristfällig efterlevnad vad gäller de bestämmelser och riktlinjer som gäller för direktupphandling.

Åtgärder: Det finns i dagsläget en policy och riktlinjer som berör inköp och upphandling. Detta bedöms inte ha varit tillräckligt för att säkerställa att de som köper varor och tjänster för kommunens räkning följer de regler och riktlinjer som finns. Kommunledningssektorn har initierat ett arbete med att ta fram en process med rutiner för hur direktupphandlingar ska hanteras. Arbetet sker genom samarbete med upphandlingsenheten i Lidköping och målsättningen är att under 2021 implementera rutiner och mallar samt genomföra informationstillfällen för att säkerställa en god och rättssäker inköpsprocess.

#### Uttag av semesterdagar

Uppföljningen av anställda inom Essunga kommun uttag av semesterdagar kommer att genomföras efter septembermånad. Det är först då sommarens semester är registrerad och hanterad i personalsystemet.

#### Uppföljning av åtgärder kopplade till tidigare genomförd intern kontroll

Denna kontrollpunkt innebär att åtgärder kopplade till 2017- och 2018- års intern kontrollplaner har följts upp enligt de beslut som fattats.

En åtgärd som lämnades till kommunledningssektorn att utföra handlar om att se över att kommunens styrdokument är uppdaterade och aktuella. Vid granskningen framkommer det att man har gått igenom styrdokumentet men inte uppdaterat intranät och hemsida. Detta behöver därför göras under hösten. Det behöver även förtydligas att respektive funktion som ansvarar för att se till att styrdokumentet är aktuellt. Som stöd i detta arbete finns kommunens riktlinjer för styrdokument.

#### Genomföra budgetuppföljningar enligt plan

För att säkerställa att samtliga chefer och budgetansvariga genomför uppföljning av sin ekonomi enligt plan, ansvarar controller för respektive sektor att tid för budgetuppföljning avsätts tillsammans med chef och budgetansvarig löpande.

# Socialnämnd

## Verksamhetsberättelse

### Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2020

Corona-pandemin har inneburit omprioriteringar i hela nämndens verksamhet. Fokus har lagts på att minska smittspridning och säkerställa bemanning inom dygnet-runt-verksamheterna. Planerat utvecklingsarbete har till viss del stannat av och skjutits på framtiden och i andra delar skyndats på för att möta den uppkomna situationen.

Ett led i att minska smittspridningen för personer som tillhör riskgrupp har varit att tillgodose behov på annat sätt än den beviljade insatsen, eller i annan omfattning. Så har fallet varit i 95 ärenden, varav de flesta inom hemtjänst. Enligt gällande regelverk har dessa rapporterats till Inspektionen för Vård och Om-sorg (IVO).

Lågkonjunktorens effekter på arbetslösheten har blivit synliga under sommaren. Färre personer har fått säsongsjobb under sommaren och ansökningar om försörjningsstöd har gått upp istället för ner, under sommaren.

De negativa effekterna av den sociala distanseringen som görs för att minska smittspridningen riskerar att bli stora för nämndens målgrupper äldre, dementa och socialt utsatta människor. Det är därför troligt att de mer långsiktiga effekterna av pandemin kommer att öka belastningen på socialnämndens verksamhet framöver. Det innebär en ännu större utmaning att möta de ekonomiska konsekvenserna av placeringarna av barn, ungdomar och vuxna som skedde under våren.

## Måluppfyllelse

### Boende och befolkning

#### **I Essunga kommun ska alla invånare genom hela livet ha möjlighet till goda livs-villkor**

#### **Utveckla arbetet med en verksamhet där individen är i centrum i enlighet med omsorgs-planen**

Enheten för arbete och sysselsättning breddar sitt utbud för att på ett bättre sätt kunna möta olika indivi- ders behov. En "må-bra" grupp har bildats för deltagare i daglig verksamhet för att främja hälsan.

Äldreomsorgens planerade aktiviteter har till stor del fått pausas under våren och sommaren som en kon- sekvens av corona-pandemin. Ett utvecklingsarbete mellan dag- och nattpersonal inom äldreomsorgen ska göras under hösten i syfte att bättre kunna tillgodose individuella behov över hela dygnet. Antalet indivi- duella hälsoplaner har ökat och innehållet har en högre kvalitet.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

#### **Stärka strukturer i verksamheterna så att ny personal och medarbetare känner en trygg- het och tydlighet i sitt arbete.**

Planerade åtgärder har fått pausas på grund av Corona-pandemin. Under hösten införs ett system för digital signering av uppdrag enligt hälso- och sjukvårdslagen. Det kommer att leda till en större tydlighet och trygghet i arbetet för vård- och omsorgspersonal.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

#### **Förebygga social problematik genom samverkan mellan socialtjänst, skola och andra sam- verkanspartners**

Tillsammans med utbildningssektorn har en utökad satsning på elev-coacher kunnat göras under året.

Informationen till rektorer som inleddes under hösten 2019 har pausats, men planeras att återupptas igen

under hösten. Kartläggningen tillsammans med primärvården och utbildningssektorn av samhällets insatser för personer med psykisk ohälsa har också pausats, men planeras att komma igång igen under hösten.

Familjecentralen har varit stängd under våren, på grund av corona-pandemin, men har öppnat upp igen. En utvärdering av samarbetet kommer att göras under hösten.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

### Stärka kompetensförsörjningen

Se avsnitt om kompetensförsörjning nedan.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

## Finans

### Nämnderna ska uppnå budget i balans

#### Budget i balans

Se uppföljning av beslutad åtgärdsplan nedan.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Resultaträkning

| Tkr                   | Utfall<br>2020-08-31 | Utfall<br>2019-08-31 | Prognos<br>2020 | Budget<br>2020  | Bokslut<br>2019   |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Intäkter              | 27 433,7             | 32 726,5             | 36 971          | 38 088          | 50 010,7          |
| Kostnader             | -122 785             | -123 569,3           | -176 459        | -168 615        | -187 295          |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>-95 351,3</b>     | <b>-90 842,8</b>     | <b>-139 488</b> | <b>-130 527</b> | <b>-137 284,3</b> |
| Nettobudget           |                      |                      | 130 527         | 130 527         | 129 497           |
| <b>Årets resultat</b> | <b>-95 351,3</b>     | <b>-90 842,8</b>     | <b>-8 961</b>   | <b>0</b>        | <b>-7 787,3</b>   |

Prognosen pekar mot ett resultat på -8,9 mnkr.

Den största avvikelserna mot budget finns inom individ- och familjeomsorgen. Kostnaderna för det ekonomiska biståndet prognosticeras bli 2,2 mnkr högre än budgeterat. Månadskostnaden under årets första månader låg på samma nivå som i slutet av 2019, vilket är mer än budgeterat. Under sommaren har dock månadskostnaden ökat istället för att som i normala fall minska. Det beror på färre sommarjobb denna coronasommar.

Budgeten bygger på en extern placering av vuxna och en extern placering av barn och unga på helår. Vid slutet av andra tertialet är 4 vuxna placerade (varav en inom LSS) och 1 barn- och unga. Däremot har antalet barn i familjehem ökat jämfört med föregående år till följd av flera nya LVU-placeringar. Samtidigt har några familjehemsplaceringar avslutats. Totalt är 14 barn och unga placerade i familjehem. Totalt prognosticeras kostnaderna för externa placeringar att överstiga budget med 4,7 mnkr.

Kvotflyktingar har stoppats på grund av Corona-pandemin. Därför får vi inte de kvotflyktingar vi har beräknat verksamheten utifrån och förlorar därmed också intäkterna. Intäkterna för ensamkommande barn är också lägre än beräknat på grund av uppskrivning i ålder. Totalt ger detta en effekt på -1,1 mnkr

Resterande del av underskottet 1 mnkr finns inom personlig assistans och är en konsekvens av att två brukare avlidit, vilket inneburit minskade intäkter från Försäkringskassan som inte fullt ut kan mötas med minskade kostnader.

Äldreomsorgens kostnader är hittills ca 1,5 mnkr högre än budgeterat till följd av Corona-pandemin. Det

är både ökade personalkostnader och ökade kostnader för skyddsutrustning. Bedömningen är dock att de ökade kostnaderna under året kommer att kunna mötas av de riktade statliga stöden för ökade kostnader kopplat till Corona-pandemin.

Socialnämnden beslutade om åtgärdsplan för att minska underskottet i samband med tertialrapport 1:

1. Arbeta för hållbara lösningar i egen regi som gör att externa placeringar kan avvecklas så snart det är möjligt utifrån förutsättningarna i respektive ärende. Målsättningen är att inte ha kvar någon av de nu aktuella externa placeringarna av vuxna när året är slut.

Status T2: Planering för externa placeringar pågår.

2. Förhandla med psykiatri i VGR om att utifrån antagen rutin i vårdsamverkan ta del av kostnad för externa placeringar med psykiatrisk diagnos. Målet är att psykiatri ska ta någon del av kostnaden i de två aktuella ärendena.

Status T2: Under våren har den regionala rutinen för kostnadsfördelning skärpts och ansvarsfördelningen tydliggjorts. Det har också kommit utslag i två ärenden om begäran om kostnadsfördelning från andra kommuner. Dessa har båda avslagits. Förvaltningen gjorde bedömningen att ett av ärendena skulle kunna vara aktuellt för en begäran om kostnadsfördelning, vilket också har gjorts. Begäran har avslagits från regionen. Representanten för Skaraborgs kommuner har gjort bedömningen att det inte finns förutsättningar att driva ärendet vidare.

3. Antagen riktlinje för egen försörjning implementeras.

Status T2: Implementering pågår. För att säkerställa implementering gäller två av punkterna i årets internkontrollplan att säkerställa en individuell planering både hos myndighetsenheten och hos enheten för arbete och sysselsättning. Regelbundna möten hålls mellan enhetscheferna för att säkerställa implementeringen. Det är 60% fler som är arbetslösa i år jämfört med samma period föregående år. Det försvårar möjligheterna för människor att komma i egen försörjning i form av arbete.

4. Översyn av riktlinjer för ekonomiskt bistånd. Underlag för beslut i nämnden före sommaren.

Status T2: Nämnden beslutade om en första anpassning av riktlinjerna före sommaren. En mer genomgripande modernisering av riktlinjerna sker under hösten.

5. Begära överflytt av ärenden där barn/ungdomar är placerade i familjehem i annan kommun och där kopplingen till Essunga kommun är svag. Underlag för beslut i arbetsutskottet löpande under året.

Status T2: Ärenden lyfts för prövning under hösten.

6. Anpassa bemanningen inom äldreomsorgen utifrån beläggningen på särskilt boende.

Status T2: För att ha en beredskap för corona-utbrott under sommaren har äldreomsorgen planerat bemanningen utifrån full beläggning. Anpassningen påbörjades i slutet av augusti.

7. Övervägande om att stänga ytterligare platser på SÄBO

Status T2: Socialnämnden beslutade den 1 september om att stänga ytterligare 4 platser på SÄBO. Det innebär att en anpassning görs redan nu till det antal platser som efter ombyggnad kommer att finnas på demensavdelningarna.

## Väsentliga personalförhållanden

### Kompetensförsörjning

Corona-pandemin har inneburit att behovet av att rekrytera personal till framför allt äldreomsorgen har ökat. Samtidigt har permitteringar, varsel och stängda verksamheter inom besöksnäringen förbättrat möjligheterna att rekrytera semestervikarier jämfört med tidigare år. Planerade kompetensutvecklingsinsatser har pausats både för att minska smittspridningen och för att det varit nödvändigt i ett ansträngt personalläge.

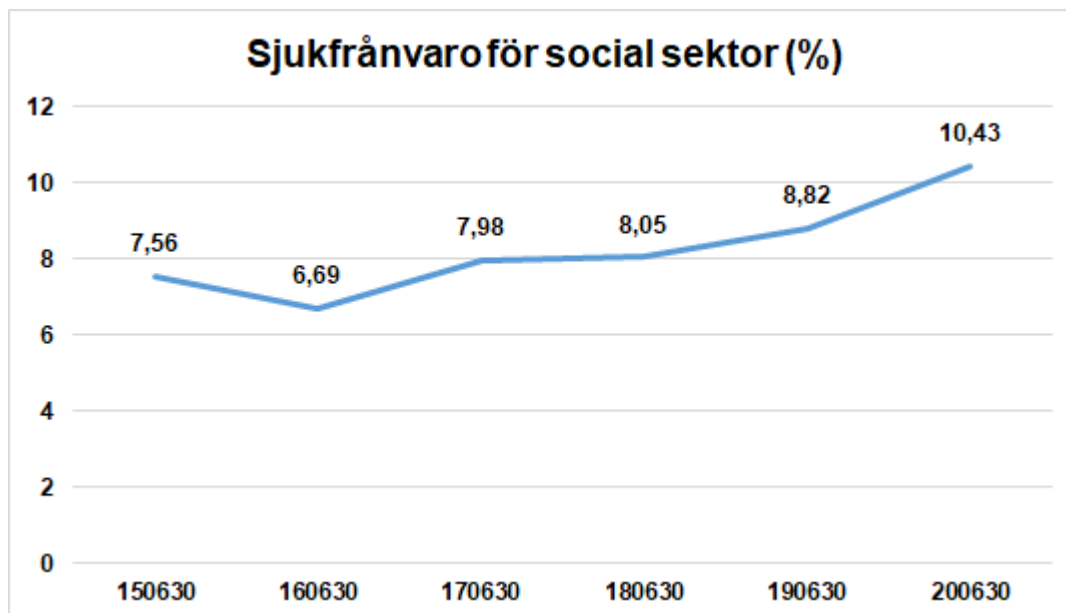
Vid rekrytering av ny enhetschef tillämpades den nya kompetensbaserade rekryteringsprocessen, vilket gav ett mycket gott utfall. Många kvalificerade sökande och positiv respons från kandidaterna som upplevde att det var en professionell och gedigen rekryteringsprocess.

Yngre medarbetare efterfrågar heltid. Vid omläggning av schema ses möjligheten över till ökad sysselsättningsgrad för den som önskar. Det stora arbetet med att bygga en heltidsorganisation kvarstår dock.

## Systematiskt arbetsmiljöarbete

Planerade arbetsmiljöronder har skjutits upp på grund av pandemin.

### Sjukfrånvaro



Sjukfrånvaron är högre än föregående år, vilket kan kopplas till Folkhälsomyndighetens rekommendationer att stanna hemma från jobbet även om man bara har lindriga förkylningssymtom. Eftersom Coronapandemin ger helt andra förutsättningar än under ett normalt år är det svårt att dra slutsatser genom jämförelse med tidigare år. Innan pandemin fick sitt genombrott planerades åtgärder för att minska sjukfrånvaron och öka frisknärvaron. Dessa åtgärder har dock inte fullt ut kunnat genomföras i det läge som nu råder.

## Intern kontroll

### Intern kontrollplan 2020

Följande rutiner kontrolleras enligt internkontrollplan 2020:

- Aktgranskningar genomförs inom myndighetsenheten
- Varje biståndstagare vid ekonomiskt bistånd har en individuell handlingsplan
- Varje deltagare i arbetsmarknadsåtgärder inom enheten för arbete och sysselsättning har en individuell handlingsplan
- Kännedom om hantering av skyddade personuppgifter

Enligt planen ska kontrollerna utföras en gång per år. Kontrollerna utförs under hösten.

# Utbildningsnämnd

## Verksamhetsberättelse

### Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2020

Föreskole-, skol och fritidsverksamheten är sedan januari 2020 uppdelad på fem rektorsområden. Ledningsgruppen består även av kultur- och fritidschef, kostchef samt lokalvårdschef. Flera chefer tillsattes i början av året. Rekryteringarna lyckades väl och cheferna var på plats tidigare än beräknat. För att ge extra stöttning i början av det nya uppdraget tillsattes mentorer till de nya cheferna. Att ge chefer förutsättningar för att komma in i den nya tjänsten ökar möjligheterna till att lyckas i chefsuppdraget och därmed att de stannar kvar i vår kommun.

Utbildningsnämnden är vårdgivare enligt hälso- och sjukvårdslagen inom de delar som avser den medicinska och psykologiska delen av elevhälsan. Medicinskt ledningsansvarig sjuksköterska har redovisat patientsäkerhetsberättelsen. Nämnden är sedan våren 2020 tillsynsmyndighet för den fristående pedagogiska omsorgen Solåker pedagogik.

Alla verksamheter har arbetat aktivt för att hitta möjligheter till att bedriva verksamhet, trots corona-pandemin, med stor framgång. Alla verksamheter har varit igång som vanligt med undantag för stora samlingar. Dock har dessa aktiviteter inte ställts in utan genomförts på ett nytt annorlunda sätt. Kostenheten har använt fler lokaler som matsal för att man ska kunna hålla avstånd. Extrabussar har satts in av samma anledning. Biblioteket och fritidsgården Hållplatsen har haft öppet som vanligt och sommarsatsningarna, läger och sommaröppen fritidsgård, har genomförts. Sommaröppen fritidsgård har varit välbesökt den här sommaren.

#### Förskola:

Under läsåret har personalen i förskolan arbetat med Läslyftsmodulen "Natur, teknik och språkutveckling". I utvärderingen av läslyftet framgår att personalen har uppskattat utbildningen och att de tycker att det varit givande. Det är Skolverket som erbjuder denna kompetensutveckling där forskning och beprövad erfarenhet ligger till grund till de texter och filmer som bygger på kollegialt lärande.

Kompetenshöjande insatser för Unikum och Office365 är genomförda, dock i mindre utsträckning än planerat på grund av restriktioner kring corona-pandemin.

#### Grundskola och grundsärskola:

Arbetet med att säkerställa en bra övergång mellan årskurs 5 och årskurs 6 har fortgått.

Elevhälsan har fokuserat extra på psykisk hälsa där man arbetat fram ett koncept mot årskurs 6 där frågor om Depression, Oro och Stress, DOS, belyses. Det är normalt att känna dessa känslor ibland och då finns många vuxna att prata med. Elevhälsan har under höstterminen utökats med två elevcoacher, detta innebär att det finns en elevcoach per F-5-skola. Det är en satsning för att stötta eleverna ur såväl ett socialt som kunskapsperspektiv.

Två klassrumsrobotar är införskaffade. Elever i åk 6 har även detta år fått en bärbar dator tilldelat sig. Personalen har fått kompetensutbildning inom digitalisering.

Rörelsesatsningen har fortgått under vårterminen och projektet har bekostat rörelsebanor på Jonslunds skola och Nossebro skola. Bredöls skola tackade nej till en rörelsebana då de hade en liknande sedan tidigare.

Under vårterminen 2020 har litteraturstudierna i Esslyftet avrundats och personalen har getts tid att befästa det relevanta innehållet i böckerna kopplade till projektet. Under våren har även nya coacher börjat sin utbildning med stöd av Challenging Learning. De har bland annat haft som uppdrag att genomföra learning-walks. Detta arbete blev delvis framskjutet till höstterminen 2020 på grund av corona-pandemin.

Mia Börjesson, socionom och med mångårig erfarenhet av att arbeta med tonåringar och deras närstående, skulle komma med föreläsningen "I huvudet på en tonåring" och föreläsa för både elever och vårdnadshavare. Då den inte gick att genomföra enligt plan under våren är den ombokad till maj 2021.

Grundsärskolan utökades under höstterminen till att bli fem elever, detta innebar rekrytering av flera tjänster. Det var attraktiva tjänster som söktes av många.

#### Lokalvården:

Lokalvården har effektiviserats utifrån den lokalvårdsutredning som företaget Borago genomförde under 2019.

## Förväntad utveckling

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 påverkar varandra.

Samarbetet med det engelska företaget Challenging Learning kommer att avslutas. De tre fokusområdena, Utmanande undervisning, Återkoppling och Dynamiskt tankesätt kommer att belysas även fortsättningsvis för att befästa och förbättra undervisningen. Detta gäller även arbetet med fokusgrupper och lärpromener.

Fortsatt arbete med Rörelsesatsningen.

Kommunens konstbestånd: Konstregistret uppdateras under året.

Föreningssamverkan startar i mindre sammanhang, anpassat efter Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

## Måluppfyllelse

### Boende och befolkning

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

#### Varierat och värdefullt kultur- och fritidsutbud för barn och unga

Förskola och skola har haft minst en kulturupplevelse under det gångna läsåret. Dock har flera aktiviteter inom kultur- och fritidsområdet ställts in på grund av covid-19. Såväl biblioteket som fritidsgård har haft öppet i vanlig ordning, men aktiviteter med utomstående aktörer har ställts in under våren och sommaren. Även under höstterminen vidtas försiktighet i enlighet med folkhälsomyndighetens rekommendationer. Utbildningsnämnden bedömer att målet kommer att uppnås trots minskat antal aktiviteter under pågående corona-pandemin. Detta då alternativa aktiviteter genomförts till exempel har utskick med en liten gåva gått ut till alla barn istället för sommartårten.

Ett bokquiz är skapat där alla kommuninvånare kan promenera runt och lösa quizet. Fritidshemmen har varit ute i mycket större utsträckning än tidigare, många nya lekar och aktiviteter har presenteras för eleverna. Nytt uteläsmaterial har inhandlats så att det har funnits mycket att välja på. Fritidshemmets dag firades i maj. Barnen fick vara med om polisbesök, tipspromenad, fiskedamm och målarverkstad. Midsommarspelen genomfördes, det är lagaktiviteter där man delar upp aktiviteterna inom laget. Under de första sommarlovsveckorna har VM genomförts, tävlingar där barnen tävlar för ett land. Barnen har också sökt fakta om landet. Åk 9 har varit på operan och sett musikalen Oliver Twist, åk 8 såg teatern Svarta moln i samband med deras resa till Stockholm. Årets skapande skola-aktiviteter hann att genomföras innan corona-pandemin slog till. Tyvärr blev besöket på Vara konserthus för eleverna på F-5-skolorna framflyttat på grund av covid-19. Utöver detta har eleverna sett skolbio, även om vårens film blev klassvis i klassrummen.

Kultur- och fritids har tillsammans med kommunutvecklare gjort ett rallyquiz och skapat en ny turistsida. Tillsammans med gata-park är informationstavlor och märkning av spår på elljusspårerna uppdaterade. Fritidsgården har skapat små stenar som pryder spårerna med positiva, uppmanande budskap.

| Indikator  | Avser läsåret 2019/2020                  |
|--|--|
| Förskola och skola har haft minst en kulturupplevelse, t.ex. teater, musikal, bio, utställning per läsår | Målet är uppnått                         |
| Antal aktiviteter/kulturupplevelser för respektive termin  | 2 för förskolebarn, 9 för elever i skola |

Förväntad måluppfyllelse: 



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

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

På grund av corona-pandemin har arbetet med nätverksträffar för de olika verksamheterna inte kommit så långt som utbildningssektorn planerade. Därför bedömer vi att målet inte uppnåtts helt ännu, även om vi är en bit på väg. Det är inte heller möjligt att genomföra detta arbete under hösten då folkhälsomyndigheten fortsätter att rekommendationer fortsatt endast får vara 50 personer.

Meritvärdet för 17 ämnen i årskurs 9 var 215, vilket är en höjning jämfört med året innan då årskurs 9 hade meritvärdet 199,6. Under eleverna grundskoletid fick mycket arbete läggas på ordning och studiero, vilket har blivit mycket bättre i årskurs 9. Detta har gjort att skolan har kunnat ha ett stort kunskapsfokus med dessa elever och vi ser att många elever har fått mycket bättre betyg detta läsår. Vid betygsättningen höstterminen 19 hade enbart 68 % av eleverna i årskurs 9 godkända betyg i svenska, jämfört med betygsättningen vårterminen 20 där 88 % hade godkända betyg. Detta är en markant skillnad som gör att många fler elever blev gymnasiebehöriga.

Utav 60 elever som gick ut årskurs 9 saknade 9 elever minst ett kärnämne. Av de återstående 51 eleverna har en elev F i slöjd. De andra har betyg i samtliga ämnen, vilket innebär att de är behöriga till alla nationella program på gymnasiet. Bifogat finns betygsanalysen för 6-9-skolan vårterminen 2020.

De flesta nationella proven ställde Skolverket in på grund av corona-pandemin.

Under läsåret har arbete med att säkerställa övergången mellan årskurs 5 och 6 fortgått.

Under läsåret har förskolan arbetat med modulen "Natur, teknik och språkutveckling" I utvärderingen av läsluftet framgår att personalen har uppskattat utbildningen och att de tycker att det varit givande. Fokus har varit att få nya kunskaper i hur man kan arbeta med naturvetenskap i förskolan.

Fortbildning för lärare som undervisar i svenska och svenska som andraspråk planeras inför kommande kalenderår. Detta ska leda till en ökad kvalitet i undervisningen och därmed högre måluppfyllelse i ämnet svenska och svenska som andraspråk.

Kulturskolan jobbar för att ha en samverkan med fritidsgården i olika aktiviteter. Biblioteket är oss behjälpliga med marknadsföring samt att vi kommer att ha spelningar på biblioteket. Samverkan med föreningarna kommer att utvecklas när corona-pandemin lägger sig.

| Indikator  | Avser läsåret 2019/2020                        |
|--|--|
| Medelmeritvärde för åk 6 svenska                 | 9,8  |
| Genomsnittligt betyg åk 6 engelska               | 10,8   |
| Genomsnittligt betyg åk 6 matematik              | 11,9   |
| Nationella prov                                  | Inga resultat då proven ej genomfördes i våras |
| Meritvärde åk 9 för 17 betyg                     | 215  |
| Andel elever i åk 9 som nådde gymnasiebehörighet | 85 %   |

**Förväntad måluppfyllelse:** 

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

Under läsåret har ett pilotprojekt med att eleverna i åk 6 har var sin arbetsdator pågått. Detta projekt har utvärderats. Utvärderingen kom fram till att mycket har fungerat väl under detta pilotprojekt. Både elever och undervisande lärare efterfrågar någon form av grundkurs för eleverna. Detta för att göra det lättare för eleverna att använda datorerna. Inför projektet fanns farhågor om teknikkrångel och skadegörelse av datorerna. Hittills i projektet har det varit relativt lite teknikkrångel. Varken elever och personal lyfter detta

som ett stort problem. Skadegörelsen har varit väldigt låg. Två datorer har skickats på reparation och i inget av fallen har det varit medveten skadegörelse från elev.

Under läsåret har Teams introducerats som ett redskap för att lärarna ska kunna kommunicera och dela material med eleverna digitalt. Teams användes i stor utsträckning i vissa årskurser, men i samband med corona-pandemin så säkerställdes det att alla elever och ämnen var igång, för att säkerställa kommunikation med eleverna vid en eventuell skolstängning.

Under läsåret har även det digitala läromedlet från Nationalencyklopedin introducerats. Detta har använts som komplement till läroböcker i många ämnen. Ingen av lärarna har valt att helt gå över till digitala läromedel.

Två klassrumsrobotar har köpts in och används av elever som inte har möjlighet att delta på ordinarie undervisning i skolan.

Digitala uppdatering har genomförts i kulturskolans studio, vilket innebär att det numera är enklare att spela in musik, göra poddar med mera. Utbildning av personal kommer att ske under hösten för att alla ska kunna nyttja studion.

Corona-pandemin gjorde att fortbildningsdagen inom IKT som var planerad i mars fick ställas in. Således finns det fortfarande ett behov av fortbildning som inte kunde genomföras under läsåret.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Resultaträkning

| Tkr                   | Utfall<br>2020-08-31 | Utfall<br>2019-08-31 | Prognos<br>2020   | Budget<br>2020    | Bokslut<br>2019   |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Intäkter              | 19 691,1             | 16 112,9             | 27 668,8          | 27 259,0          | 25 887,6          |
| Kostnader             | -102 770,7           | -97 471,7            | -167 107,0        | -166 697,2        | -156 014,6        |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>-83 079,6</b>     | <b>-81 358,8</b>     | <b>-139 438,2</b> | <b>-139 438,2</b> | <b>-130 127,0</b> |
| Nettobudget           |                      |                      | 139 438,2         | 139 438,2         | 132 424,0         |
| <b>Årets resultat</b> | <b>-83 079,6</b>     | <b>-81 358,8</b>     | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>        | <b>2 297,0</b>    |

Störst budgetavvikelser är det på övergripande sektornivå, förskoleverksamheterna samt kostverksamheten.

Underskottet på den övergripande sektornivån handlar om ersättning till en nyetablerad pedagogisk omsorg i Essunga kommun, denna fanns inte med vid budgetarbetet inför 2020. Det är också ökade kostnader för mentorer till nya chefer samt ökade kostnader för kommunens särskola.

Överskottet inom förskoleverksamheten handlar om att anpassa enheternas resurser till faktiska antalet inskrivna barn.

Kostverksamhetens underskott härför sig från en felaktig budgetöverföring när budget för kost- och lokalvårdsverksamhet flyttades över till utbildningssektorn inför 2020. Här togs ingen hänsyn till att social sektor gjort en besparing genom färre platser på Kertinssås äldreboende, vilket in sin tur genererar minskade intäkter för kosten. Underskottet har också uppstått på grund av corona-pandemin, i och med besöksförbudet på alla Sveriges äldreboenden stängdes även restaurang Kaveldunet under våren, även det innebar minskade intäkter.

Utbildningssektorn förväntas uppnå ett nollresultat för 2020. Detta nås genom följande åtgärder:

| Aktivitet   | Ekonomisk effekt (tkr) |
|---|------------------------|
| Statsbidrag elev  | 100                    |
| Ökat statsbidrag Lärarlönelyft  | 170                    |
| Minskat antal tjänster, 0,4 tjänster, specialpedagog inom grundskolan | 96                     |
| Minskat antal tjänster, 2 tjänster, inom förskolan                    | 438                    |
| Rekryterat barnskötare som ersätter förskollärare                     | 80                     |
| Minskade resurser för inventarier till Familjecentralen               | 60                     |
| Ökad interkommunala ersättning, skola fritidshem, under maj månad     | 65                     |
| Läromedel grundskola  | 67                     |
| Minskat antal tjänster, 0,25 tjänster, inom kostverksamheten          | 42                     |
| Minskat antal tjänster, 0,3 tjänster, inom lokalvårdsverksamheten     | 78                     |
| <b>Totalt:</b>  | <b>1 196</b>           |

## Väsentliga personalförhållanden

### Kompetensförsörjning

#### Förskola:

Ett fåtal förskollärare har valt att avsluta sin tjänst för jobb i annan kommun. Rekrytering till dessa tjänster pågår. Det är många förskollärare i verksamheten vilket innebär att det i något fall kan ersättas med barnskötare.

Två barnskötare läser till förskollärare genom validering. Några utbildade personal har under hösten börjat läsa till barnskötare. Specialpedagog läser en utbildning om barns språkliga förmåga och går också en digital kurs i Specialpedagogiska myndighetens, SPSM, regi.

All personal har genomgått utbildning i läsllyftet som avslutades nu i våras. Under hösten startar en ny fortbildningsinsats, även det inom språk och kommunikation, ett språkprojekt som finansieras av statsbidrag. I och med corona-pandemin har externa kompetensutvecklingsinsatser skjutits fram i tid. En digital utbildning i Unikum och Office365 genomfördes under försommaren. Ytterligare kompetensutveckling inom digitalisering planeras för all personal i förskolan.

Endast heltidstjänster erbjuds vid nyanställning. De flesta av förskolans personal har 100 % i grunden, men flera väljer att arbeta deltid.

#### Grundskola:

Inför läsåret 20/21 var behovet att rekrytera störst på Nossebro 6-9-skola där det var sex lärare som skulle rekryteras. Det var svårt att rekrytera behöriga lärare, framför allt i musik, matematik och NO-ämnen. Av de sex rekryteringar som gjordes är två behöriga och fyra obehöriga, någon med lång erfarenhet av läraryrket.

En anställd på fritidshemmet läser till lärare i fritidshem, hen är nu inne på sin sista termin.

Det kommer att nyanställas en person på visstidsanställning under hösten eftersom barnantalet ökar bland de yngre barnen på fritidshemmet Sörgården.

Det saknas fortfarande anställda med rätt utbildning på fritidshemmet och det är svårt att rekrytera.

Alla medarbetare har den sysselsättningsgrad som de önskar.

### **Kulturskola:**

Tjänsterna är deladeisamarbete med andra kulturskolor för att höja sysselsättningsgraden på våra medarbetare

### **Kostverksamheten:**

Vid varje personalförändring på enheterna så erbjuds alltid de som inte har en heltidstjänst, att få höjd sysselsättningsgrad i första hand. I nuläget har alla den sysselsättningsgrad som de önskar.

### **Lokalvårdsverksamheten:**

Vid lediga tjänster erbjuds de som önskar högre tjänstgöringsgrad i första hand tjänsten.

## **Systematiskt arbetsmiljöarbete**

Vi har genomfört skyddsronder på förskolor och skolor under våren. Eftersom **Familjecentralen** varit stängd på grund av corona har det inte varit någon skydds rond där. Den kommer att genomföras i höst istället.

### **Förskola:**

Även en särskild skydds rond där vi gick igenom förskolorna med tanke på elsäkerhet genomfördes tillsammans med Essunga bostäder. De brister som upptäcktes åtgärdades.

De lokala brandskyddsombuden genomför kontinuerligt brandronder.

Resultatet av Skyddsronderna var överlag gott.

Dock är **Svampens** lokaler undermåliga, vad gäller fysisk arbetsmiljö. Det finns i dagsläget inga planer på att åtgärda dessa eftersom vi inte vet hur länge de lokalerna ska vara i bruk.

Det som framkom är att lokalerna på **Jonslunds förskola** inte är ändamålsenliga i alla avseenden. Vissa avdelningar har små lokaler samt att personalutrymmena är små. Man önskar även ett vilrum.

Under skydds ronden på **Dalagårdens förskola** framkom det att luftkvaliteten inte är bra i modulen och att pausutrymmet är för litet. Det behövs mer solskydd i utemiljön. Vilrum finns inte tillgängligt på Dalagården.

### **Grundskola:**

På **Bredöls skola** framkommer att värmen upplevs som väldigt ojämn i huset. Vissa klassrum är mycket kalla under vinterhalvåret och något rum är mycket varmt. Vid två arbetsplatser finns extra element. När solen står lågt blir det varmt i rummen och gardinerna som ska kunna dras ner är trasiga.

Vilrum finns det inte alltid tillgång till eftersom skolan ibland är i behov av fler grupperum och då kan vilrummet bli använt för enskilda elever under skoldagen. Under hösten finns vilrummet tillgängligt igen.

Ventilation i textilslöjdsalen var dålig men har åtgärdats under sommaren.

Arbetsmiljön på **Jonslunds skola** är eftersatt till följd av att inga renoveringar och mycket lite underhåll gjorts de senaste åren. Det som framkommer är att skolan är i behov av renoveringar. Inga allvarliga anmärkningar framkom, förutom ett eluttag som saknade petskydd i matsalen. Detta kommer åtgärdas av Essunga bostäder. Behov av vilrum framkom.

På **Nossebro skola** upplever personalen att luftkvaliteten i klassrummen inte är tillfredsställande. Elevskyddsombud saknas.

### **Kultur och bibliotek samt kulturskola:**

Skydds rond kommer att genomföras i samband med terminsstart 2020.

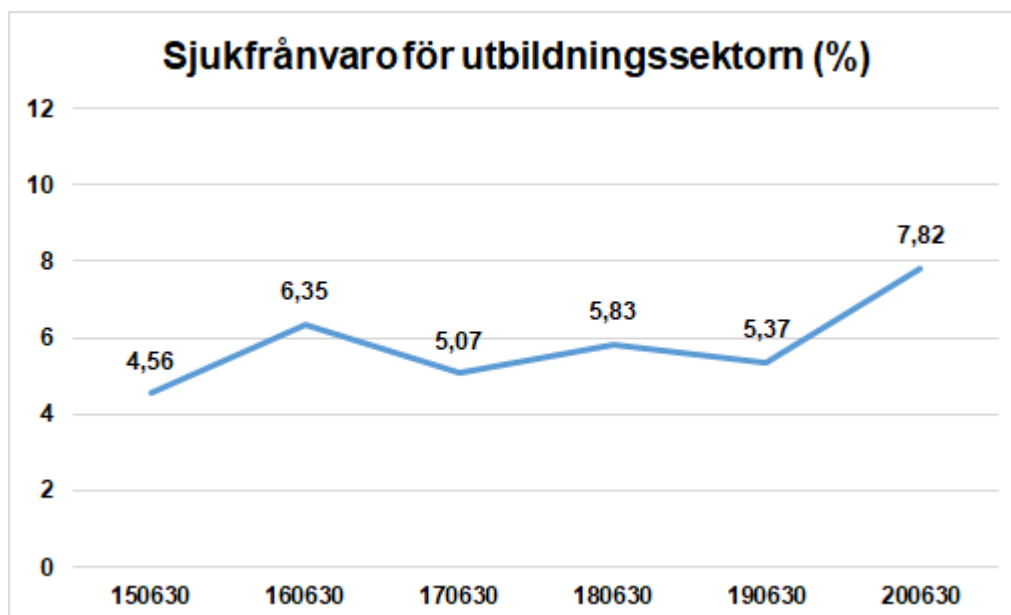
### **Kostverksamheten:**

Skydds rond genomfördes under våren 2020 för den delen av kostenheten som rör skolmåltiderna och förskolorna. Utifrån genomförd skydds rond har en åtgärdslista tagits fram.

### **Lokalvårdsverksamheten:**

Skydds rond har genomförts i lokaler på **Kerstinsås**. Skydds rond är på gång att genomföras inom skolan. Inga större frågor uppkom. Lokalvården arbetar tillsammans med Essunga Bostäder för att få dusch till omklädningsrummet på Nossebro skola. Nya entrémattor har kommit på plats för att underlätta lokalvårdens arbete.

## Sjukfrånvaro



Den högre sjukfrånvaron är beror främst på corona-pandemin. Medarbetare i alla verksamheter har stannat hemma även vid lättare sjukdomssymtom. Det har i några fall lett till upprepad korttidsfrånvaro. Normalt sett startar ett rehabiliterande vid sex korta sjukfall, men det har inte genomförts i denna speciella situation.

APT genomförs varje månad och en stående punkt är arbetsmiljön. Där pratas bland annat om stress och hur man kan tänka för att ha en hållbar arbetsmiljö.

Sjukfrånvaron inom lokalvårdsenheten är den lägsta på fem år. Lokalvårdschefen jobbar aktivt med att förbättra arbetsmiljön för gruppen.

## Intern kontroll

### Intern kontrollplan 2020

Utbildningsnämnden har i intern kontrollplan för 2020 valt att ha följande kontrollpunkter:

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

#### **Kontroll av att budgetuppföljningar görs enligt plan**

Intern kontrollen visar att budgetuppföljningar har genomförts månadsvis med controller och ansvariga chefer/budgetansvarig. Nämnden beslutade om en handlingsplan över åtgärder för en budget i balans i slutet av maj.

#### **Kontroll av nämndens delegationsordning**

Kontrollen innebär att följa upp om nämndens delegationsordning är uppdaterad enligt gällande lagstiftning och att delegater har kunskap om vad delegation innebär och hur det ska hanteras. En översyn av delegationsordningen har påbörjats och kontrollen visar att vissa delar saknas. Till stor del handlar det om sådant som rör beslut enligt Skollagen. Kommunens kanslienheter har i planering 2021 satt upp som aktivitet att se över och uppdatera samtliga nämnders delegationsordningar. Denna kontrollpunkt kommer därför inte följas upp något mer under 2020.

#### **Kontroll av rutiner för elever i behov av stöd i form av anpassningar och/eller särskilt stöd**

Denna kontroll innebär dokumentgranskning av framtagen process, dokumentgranskning av rutiner och blanketter för de skolorna. Stickprov ska även göras av åtgärdsprogram för att se att de följer framtagna standard. Kontrollen har inte genomförts utan kommer att genomföras under hösten.

# Bygg- och Miljönämnd

## Verksamhetsberättelse

### Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2020

Liksom tidigare år präglades periodens första dryga månad av omfattande rapportering till länsstyrelsen och andra myndigheter.

Corona-pandemin har påverkat nämndens verksamheter under perioden. Sedan mitten av mars har samtliga icke akuta tillsynsbesök ställts in. Detta som ett led i kommunens arbete med att förhindra en allmän smittspridning i lokalsamhället. Fr o m den 1 juli har miljöinspektörernas arbetsbörda ökat till följd av regeringens beslut om utökad tillsynsplikt över serveringsställen.

Ärendestatistiken under periodens andra tertial fördelar sig enligt följande:

- 64 ärenden (pågående och avslutade). Livsmedel- kontroll/tillsyn/registrering mm, värmepumpar, köldmediarapporter, uppföljning, miljöfarlig verksamhet, enskilda avlopp, lantbruk, miljö och hälsoskyddsinspektion/tillsyn, yttranden, tillstånd, klagomål mm.

- 32 ärenden (pågående och avslutade). Bygglov, komplettering/startbesked/arbetsplatsbesök/slutsamråd/slutbesked mm. remisser, klagomål, länsstyrelsen, förelägganden, expediering, tillsyn, bygganmälan mm.

Samhällsbyggnadsenheten har fortfarande en resa att göra gällande implementering och utveckling av det nya handläggarssystemet. Systemet är upphandlat tillsammans med övriga kommuner inom V6 samarbetet och kommer så småningom göra så att alla handläggare arbetar på samma sätt. Detta bör ge ökad effektivisering vid handläggning av bygglovsärenden och tillsynsärenden.

## Måluppfyllelse

### Boende och befolkning

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

##### Digitalisering

Kommentar: Arbete pågår med att ta fram gemensamma mallar inom samverkanskommunerna inom V6. Alla arbetar aktivt med att pappershandlingar inte ska sparas. Målet är att det i framtiden ska vara möjligt att digitalisera hela bygglovsprocessen från inkommen handling till slutbesked (avslutat ärende). Att även digitalisera handläggningen av miljöärenden är en prioritet.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

##### Rättssäkra beslut och samverkan med andra aktörer/kommuner

Kommentar: Målet är inte uppnått. Detta är ett långsiktigt mål och arbete kommer att pågå under längre tid. Det är viktigt att alla behandlas lika och att alla ärenden får en rättssäker och korrekt bedömning. I och med att alla V6-kommunerna (Essunga, Grästorps, Götene, Lidköping, Skara, Vara) tillsammans infört ett nytt ärendehanteringssystem finns förutsättningar för att arbetet kan handläggas/utföras på samma sätt. Detta innebär även att alla kommunerna blir mindre sårbara vid till exempel semestrar och sjukskrivningar samt att tjänstemän kan hjälpa varandra i sin yrkesutövning.

Likvärdiga arbetssätt (mallar) har idag tagits fram på bland annat enskilda avlopp som effektiviserat handläggningen avsevärt. Jordbrukstillsyn pågår samt även handläggning av klimatanläggningar.

**Förväntad måluppfyllelse:** 

## Tillväxt och tillsyn

Indikator: 15 nyproducerade bostäder (2022)

Kommentar: Under perioden har 7 st bygglov för enbostadshus beviljats.

Förväntad måluppfyllelse: ●

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Resultaträkning

| Tkr                   | Utfall      | Utfall      | Prognos     | Budget        | Bokslut     |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
|                       | 2020-08-31  | 2019-08-31  | 2020        | 2020          | 2019        |
| Intäkter              | 1 059       | 896         | 1 200       | 1 080         | 1 335       |
| Kostnader             | -1 409      | -1 256      | -2 174      | -2 279        | -2 066      |
| <b>Nettokostnader</b> | <b>-350</b> | <b>-360</b> | <b>-974</b> | <b>-1 199</b> | <b>-731</b> |
| Nettobudget           |             |             | 1 199       | 1 199         | 1 181       |
| <b>Årets resultat</b> | <b>-350</b> | <b>-360</b> | <b>225</b>  | <b>0</b>      | <b>450</b>  |

Bygg- och miljönämnden prognostiserar en budgetavvikelse på 225 tusen kronor. Det positiva resultatet beror på att kommunen utfärdat fler bygglov än budgeterat och att kostnader för miljöinspektioner i egen verksamhet är lägre än budget.

## Väsentliga personalförhållanden

### Kompetensförsörjning

Personalomsättningen inom verksamheten är noll. Inspektörerna genomgår kontinuerlig kompetensutveckling. Under perioden har särskilda utbildningsinsatser genomförts inför införandet av det utökade tillsynsansvaret över serveringsställen per den 1 juli.

### Systematiskt arbetsmiljöarbete

Inga insatser genomförda under tertial 2.

## Intern kontroll

### Intern kontrollplan 2020

Riskinventering utförs kontinuerligt när vi misstänker hot mot tjänsteman. Det handlar om att tjänstemän inte ska åka ut på besök ensamma samt ibland även att inte handlägga ärenden själva.

Brandskyddsövning är ännu inte gjord, men planerad inför hösten.