



Essunga kommun

KALLELSE/FÖREDRAGNINGSLISTA

Kommunfullmäktige

Kallelse till Kommunfullmäktige

Datum och tid: Måndagen den 6 april 2020 kl. 18:30

Plats: Nossebro skolas aula

Vid förhinder: Meddela Elin Mellberg vid eventuella förhinder, telefonnummer 0512-570 15 eller e-postadress elin.mellberg@essunga.se

Övrigt: Ersättare kan läsa kallelse och handlingar via internet genom länken <https://politiker.vskaraborg.se> med följande inlogg: AD-konto (ex LOTA002) och sitt vanliga lösenord.

Vi följer Folkmyndighetens rekommendationer gällande coronaviruset. Om du upplever symptom, även lindriga, ber vi dig därför att inte delta i sammanträdet.

Tomas Johansson (C)
Ordförande

Elin Mellberg
Sekreterare

Föredragningslista

Nr	Ärende	Dnr
1	Val av justerare samt tid och plats för justering <i>Förslag: Kenth Henningsson (S) och Joakim Svensson (M)</i> <i>Tid: 2020-04-16 kl. 13:00-15:00 alt. 2020-04-17 kl. 13:00-15:00</i>	
2	Årsredovisning 2019, Essunga kommun	Ks 2020/47
3	Ombudgeteringar 2019, Essunga kommun	Ks 2020/68
4	Årsredovisning 2019, Essunga Bostäder AB	Ks 2020/83
5	Årsredovisning 2019, Stiftelsen Essunga Industrier	Ks 2020/85
6	Årsredovisning 2019, Göliska IT	Ks 2020/65
7	Verksamhetsberättelse 2019, Räddningsnämnden	Ks 2020/56

8	Förslag om sammanslagning av tre samordningsförbund i Skaraborg	Ks 2020/51
9	Remiss om framtidens vårdmiljö FVM med avrop på optioner	Ks 2020/62
10	Motion från Sverigedemokraterna (SD) om att införa allmänhetens frågestund	Ks 2019/116
11	Motion från Sverigedemokraterna (SD) gällande att införa stubbrace	Ks 2019/103
12	Motion från Sverigedemokraterna (SD) om att införa en gammaldags sommarauktion	Ks 2019/104
13	Motion om porrfilter från Socialdemokraterna (S)	Ks 2020/78
14	Entledigande av Cliff Nyqvist (M) som vice ordförande i socialnämnden samt ordförande i Folkhälsorådet	Ks 2020/93
15	Entledigande av Catharina Åslund(M) som ordförande i socialnämnden	Ks 2020/94
16	Val av ordförande i Socialnämnden efter Catharina Åslund (M)	Ks 2020/87
17	Val av vice ordförande i Socialnämnden samt ordförande i Folkhälsorådet efter Cliff Nyqvist (M)	Ks 2020/86
18	Val av tillfälligt oppositionsråd under Niclas Eringsfors (S) föräldraledighet	Ks 2020/88
19	Val av ledamot i vattenrådet Vänerns sydöstra tillflöden efter Börje Svensson (M)	Ks 2020/89
20	Delgivningar kommunfullmäktige 2020	Ks 2020/34

Partigrupperna sammanträder:

Parti	Datum & tid	Plats
Moderaterna	2020-04-01 kl. 18:30	Räddningsstationen
Socialdemokraterna, Vänsterpartiet & Liberalerna	2020-04-01 kl. 18.00	Partilokalen
Centerpartiet, Kristdemokraterna & Miljöpartiet	2020-04-01 kl. 18:30	Malmbergs byggservice kontor Hammaregatan 9 Nossebro.
Sverigedemokraterna	2020-04-06 kl. 17.00	Nossebro skolas matsal



§ 20

Dnr Ks 2020/47

Årsredovisning 2019, Essunga kommun

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar

- Godkänna Essunga kommuns årsredovisning för 2019.
- Bevilja kommunstyrelsen, nämnderna samt enskilda ledamöter i dessa organ ansvarsfrihet för 2019.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens årsredovisning innehåller en förvaltningsberättelse med bland annat avstämning av finansiella mål och mål för verksamheterna, ekonomisk redovisning samt nämndernas, bolagens och stiftelsernas förvaltningsberättelser. Syftet med årsredovisningen är att ge en god information om det gångna årets verksamhet och ekonomi.

Eva-Lena Egsonius ekonomichef redogör för ärendet. Det samlade resultatet för 2019 är 1,9 miljoner kronor (0,6 procent), vilket innebär att resultatmålet på 1,2 procent inte är uppfyllt. Koncernen visar ett resultat på minus 6,7 miljoner kronor (- 2,0 procent).

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag § 38, Kommunstyrelsens arbetsutskott, 2020-03-02
- Tjänsteskrivelse, 2020-02-24
- Årsredovisning 2019, 2020-02-24 (Redviderad 2020-03-19)

Beslutet ska skickas till

Ekonomichef



Essunga kommun

TJÄNSTESKRIVELSE

2020-03-13

Dnr Ks 2020/47

Ekonomienheten

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Årsredovisning 2019

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- Godkänna Essunga kommuns årsredovisning för 2019 och lägga den till handlingarna.
- Bevilja kommunstyrelsen, nämnderna samt enskilda ledamöter i dessa organ ansvarsfrihet för 2019.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens årsredovisning innehåller en förvaltningsberättelse med bland annat avstämning av finansiella mål och mål för verksamheterna, ekonomisk redovisning samt nämndernas, bolagens och stiftelsernas förvaltningsberättelser. Syftet med årsredovisningen är att ge en god information om det gångna årets verksamhet och ekonomi.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2020-03-13

Årsredovisning 2019-03-13

Beslutet ska skickas till

Ekonomichef

Eva-Lena Egsonius
Ekonomichef
Ekonomienheten



Essunga kommun



Årsredovisning 2019

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

Foto: Stenvalvsbron i Nossebro

Innehållsförteckning

Essunga kommun	5
Kommunstyrelsens ordförande	5
Kommunens organisation	6
Förvaltningsberättelse	6
<i>Ekonomisk omvärldsanalys</i>	6
<i>Övergripande målstyrning och uppföljning</i>	7
<i>Översikt över verksamhetens utveckling</i>	10
<i>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</i>	17
<i>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning</i>	25
<i>Nothänvisning</i>	32
<i>Redovisningsprinciper</i>	42
Den kommunala koncernen	44
Kommunala bolag, stiftelser, gemensam nämnd och kommunalförbund.....	44
<i>Essunga Bostäder AB</i>	44
<i>Stiftelsen Essunga industrier</i>	46
<i>Räddningsnämnden</i>	47
<i>Kommunalförbundet Göliska IT</i>	48
Kommunstyrelse.....	50
<i>Översikt över verksamhetens utveckling</i>	50
<i>Måluppfyllelse</i>	50
<i>Väsentliga personalförhållanden</i>	54
<i>Ekonomiskt resultat</i>	55
<i>Nyckeltal</i>	56
<i>Samhällsbyggnad</i>	57
<i>Vatten- och avloppsförsörjning</i>	58
<i>Intern kontroll</i>	58
<i>Förväntad utveckling</i>	59
Socialnämnd	60
<i>Översikt över verksamhetens utveckling</i>	60
<i>Måluppfyllelse</i>	60
<i>Individ- och familjeomsorg</i>	62
<i>LSS Funktionshinder</i>	62
<i>Äldreomsorg</i>	63
<i>Väsentliga personalförhållanden</i>	63
<i>Ekonomiskt resultat</i>	64
<i>Nyckeltal</i>	65

<i>Intern kontroll</i>	67
<i>Förväntad utveckling</i>	67
Utbildningsnämnd	68
<i>Översikt över verksamhetens utveckling</i>	68
<i>Måluppfyllelse</i>	69
<i>Skolbarnomsorg</i>	72
<i>Förskola</i>	72
<i>Grundskola & grundsärskola</i>	73
<i>Gymnasieskola & gymnasiesärskola</i>	75
<i>Vuxenutbildning</i>	76
<i>Kultur & bibliotek</i>	76
<i>Kulturskola</i>	77
<i>Kost och lokalvård</i>	77
<i>Väsentliga personalförhållanden</i>	79
<i>Ekonomiskt resultat</i>	80
<i>Nyckeltal</i>	81
<i>Intern kontroll</i>	81
<i>Förväntad utveckling</i>	82
<i>Bilagor</i>	83
Bygg- och Miljönämnd	84
<i>Översikt över verksamhetens utveckling</i>	84
<i>Måluppfyllelse</i>	85
<i>Byggkontor</i>	85
<i>Miljökontor</i>	85
<i>Väsentliga personalförhållanden</i>	86
<i>Ekonomiskt resultat</i>	86
<i>Nyckeltal</i>	87
<i>Intern kontroll</i>	87
<i>Förväntad utveckling</i>	87

Essunga kommun

Kommunstyrelsens ordförande

Först av allt vill jag tacka alla medarbetare och invånare som gör Essunga till en bra plats att bo och verka i. 2019 har inneburit en del utmaningar, men även många steg framåt gällande våra satsningar för framtiden. I början av året klubbades kommunens nya översiktsplan igenom i kommunfullmäktige. Vi har också antagit nya mål för mandatperioden och jobbat med partiöverskridande strategier för de frågor vi särskilt ska fokusera på de kommande åren. Det är ett unikt arbete som jag som kommunstyrelsens ordförande är mycket stolt över. Därtill har vi rekryterat en ny kommundirektör, Anna Liedholm, som nu har i uppdrag att leda detta förändringsarbete.

Essunga kommun har en god företagaranda och 2019 nådde vi topplaceringen plats 19 i svenskt näringslivs enkät. Det är ett resultat som är väldigt glädjande. Det finns i vår kommun en unik samverkan mellan kommun, näringsliv och föreningsliv som bidrar till att vi har en enkelhet när det gäller att hitta lösningar och att in

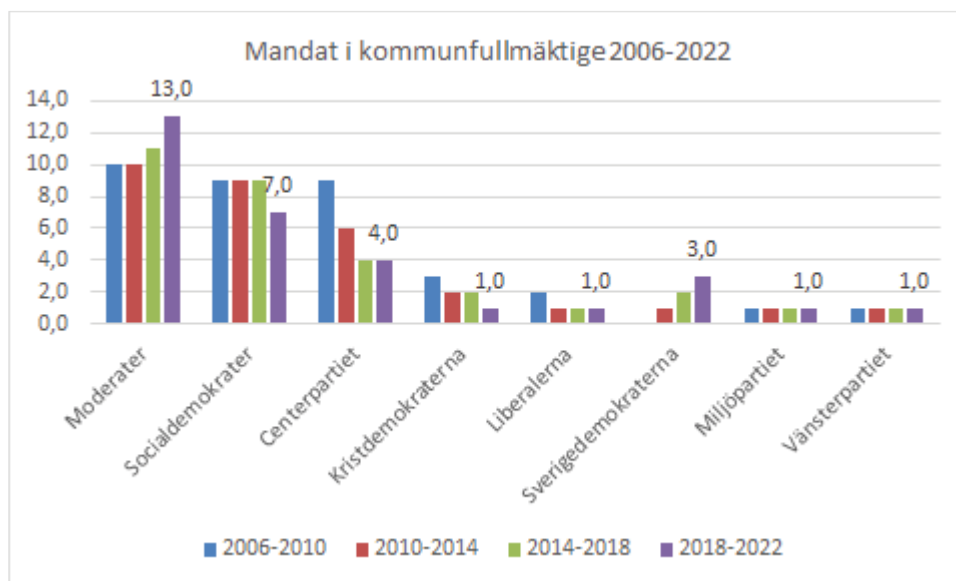
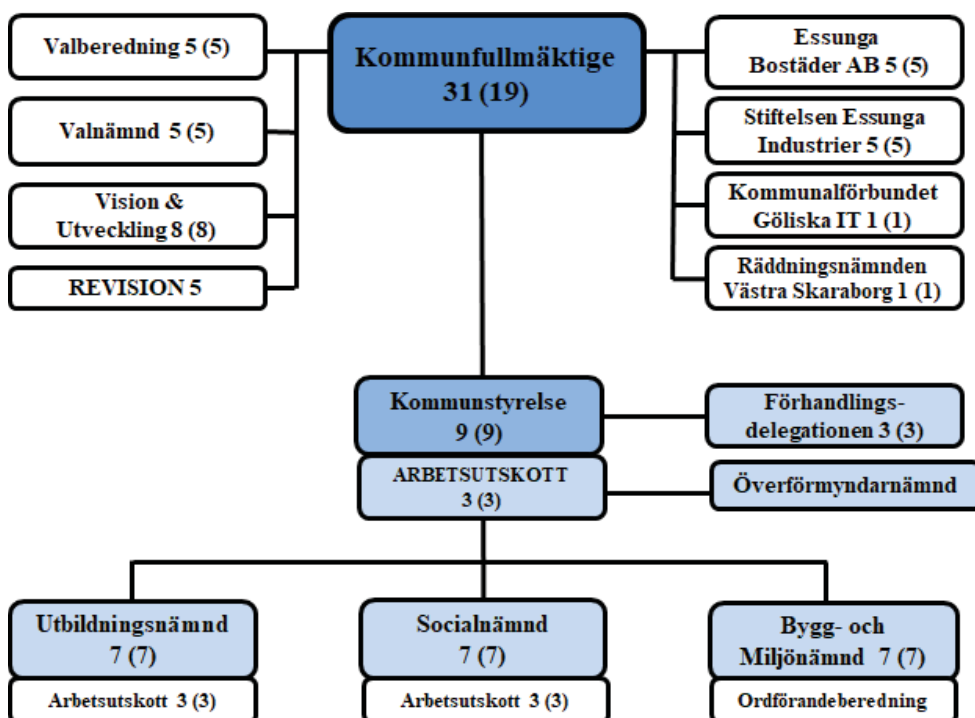


krängla te't som vi säger här i Essunga. Som ett kvitto på det arbete blev vi under 2019 även utsedda till den mest inkluderande kommunen av tidningen Dagens Samhälle. Denna utmärkelse är vi väldigt stolta över.

Vi har under 2019 även genomfört den sista tätortsvandringen i Essunga station. Tätortsvandringarna har varit värdefulla tillfällen att få träffa kommuninvånare och få återkoppling på vad som fungerar bra och vad som behöver åtgärdas eller förbättras. Stort tack till alla er som har deltagit!

Daniel Andersson
Kommunstyrelsens ordförande (M)

Kommunens organisation



Förvaltningsberättelse

Ekonomisk omvärldsanalys

Under årets första tre kvartal har BNP-tillväxten landat på 1,3 procent (genomsnittlig årlig tillväxttakt), ungefär i linje med SKR:s prognoser. Aktuell prognos för helåret 2019 landar på 1,2 procent. Detta ses som en rätt "normal" nedväxling i tillväxt vid en högkonjunktur; 2018 ökade BNP med 2,3 procent.

Den försvagning på arbetsmarknaden som börjat skönjas i år antas fortgå också under 2020 – inte minst mot bakgrund av att den beräknade BNP-tillväxten 2020 blir fortsatt låg.

Stämningsläget bland hushållen har i år varit mer pessimistiskt än normalt, det svagaste sedan 2012 (enligt KI-barometern). Tillväxten i hushållens konsumtionsutgifter väntas bli svaga 1,0 procent för helåret 2019, men det följer delvis av den svagare bilförsäljning som nåddes redan sommaren 2018. Nästa år väntar en svagare arbetsmarknad samt förväntat långsammare inkomstökningar. Låga räntor förutses 2020, liksom en – trots allt – relativt stark arbetsmarknad;

Liksom i tidigare prognoser antas inte den svenska högkonjunkturen åtföljas av någon snabb uppgång i löne- eller prisökningstakten. Utan några större uppgångar för bostadsräntorna, varken 2020 eller 2021, ligger den beräknade KPI-inflationen därför mycket nära KPIF-inflationen några år. Vad gäller löneökningarna antas den måttliga stegring som kunnat skönjas under de senaste två åren fortgå avtalsåret 2020, men löneökningarna är historiskt sett låga om de senaste årens starka arbetsmarknadskonjunktur beaktas. På längre sikt prognostiseras trendmässiga löneökningar som är högre än vad som har gällt sedan finanskrisen, men samtidigt lägre än vad som gällde före finanskrisen. Antagandet hänger samman med att en viss återhämtning i produktivitetstillväxten i det svenska näringslivet beräknas ske framöver.

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner

Övergripande målstyrning och uppföljning

Vision och värdeord

Vision:

Närhet skapar meningsfulla möten där människor engageras och utvecklas

Värdeord:

Ä – Äkta

V – Välkomnande

E – Engagerande

N – Nyfikna

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Måluppfyllelse för kommunens övergripande mål

Boende och befolkning

Attraktiv kommun med bra boende och trygga miljöer



Detaljplanen för Stallabäcken är antagen och blir ett positivt tillskott som nytt bostadsområde i kommunen. Bostadsområdet har ännu inte exploaterats. Vad gäller våra utemiljöer har förbättringsåtgärder på Fontäntorget i Nossebro genomförts. Diskussioner har förts med extern entreprenör gällande villaområde samt bostadsrätter.

Projektet "Träffpunkt Nossebro" är i sin slutfas. Syftet med projektet har varit att utveckla Nossebro som träffpunkt för befintliga och nya evenemang. I projektet ingår bl.a. att titta på hur Nossebro marknad kan utvecklas och stärkas och på vilket sätt våra evenemangsytor kan användas för olika typer av event och arrangemang. I samverkan med besöksnäringsföretag, handlare och föreningar vill kommunen skapa nya samarbeten.

Ungdomar ska trivas och må bra i kommunen



Under 2019 har kommunen satsat på olika aktiviteter som är gratis för våra barn och unga, exempelvis: gratis simskola, olika sommaraktiviteter och en öppen fritidsgård där olika gratisaktiviteter anordnats. Trivselledare har utbildats för att öka trivselen och den fysiska aktiviteten på

rasterna. Ett samarbete med Västra Götalands idrottsförbund har inletts och under hösten 2019 startar projektet *Rörelsesatsning i skolan*. Målgruppen är årskurs F-6 på utvalda skolor – där Essunga kommuns alla skolor är med. Målet är att ge barnen en grund för fysisk aktivitet som kan bestå under hela livet.

När det gäller målet att minska tobak, alkohol och andra droger kan man se i den årligen återkommande drogvaneundersökningen som görs, att tobaksanvändandet (snusning och rökning) tyvärr ökar bland eleverna i årskurs 7-9 i kommunen så även alkoholkonsumtionen. Däremot minskar användandet av e-cigarett och vattenpipa.

Näringsliv och arbetsmarknad

Företagsklimatet skall vara så gott att etablerade företag stannar kvar och utvecklas och att nya företag finner det fördelaktigt att etablera sig här.



I början av januari 2019 tillträdde kommunens nya näringslivsansvarig. Under hösten påbörjades ett arbete med att ta fram ett frågeformulär som är tänkt att användas som ett komplement till Svenskt näringslivs enkät. Arbetet resulterade i en enkät som nu har skickats ut till företagen för besvarande. Resultatet kommer att användas som underlag vid företagsbesök och för att få en bild vilka styrkor respektive svagheter kommunen har när det gäller arbetet med näringslivsfrågor.

Företagsbesök och företagsluncher har genomförts under året. Därtill har även en företagarfrukost och ett kvällsmöte riktat mot företagare ägt rum. Några av dessa möten har genomförts tillsammans med Vara och Grästorps kommuner. Detta kommer fortsätta under 2020.

Essunga kommun har ett gott företagsklimat och tillhör de bästa i regionen. I 2019-års näringslivsenkät nådde Essunga kommun en 19:e plats, vilket innebär att vi klättrade 15 placeringar. Målet är att ha en fortsatt positiv utveckling och att fortsätta nå topplaceringar även i framtiden.

Kommuninvånare ska ha goda möjligheter att utvecklas genom arbete och utbildning



Arbetet med att erbjuda en god utbildning i grundskolan fortskrider. All personal i grundskolan är med i utvecklingsprojektet Esslyftet, ett projekt för att ytterligare öka kvalitén i grundskoleutbildningen.

Tvåårsprojektet PlugInnan, ett projekt i samverkan med Västragötalandsregionen är nu avslutat. Projektet har syftat till att utveckla och systematisera arbetet med elever i årskurs 5-9 som riskerar att inte bli behöriga till gymnasiet. Projektets långsiktiga mål har varit att öka andelen elever som är behöriga till gymnasieskolan och som sedan slutför gymnasiet i Västra Götalandsregionen. De elever som har varit långt ifrån fullföljda grundskolestudier i Essunga kommun fick högre skolnärvaro och en ökad motivation till skolarbetet. Måluppfyllelsen ökade och alla elever som slutade årskurs 9 är inskrivna på ett gymnasieprogram.

Vuxenutbildningen erbjuder ett brett utbud. Det råder i nuläget ett högt söktryck till vuxenutbildningen. Detta beror bland annat på att vi även har elever från grannkommunerna som väljer att läsa på KomVux i Essunga kommun, något som möjliggörs i och med samverkan med övriga fyra kommuner i V6.

Essunga kommun uppmärksammades under augustimånad av tidningen Dagens Samhälle som en av de bästa kommunerna när det gäller inkluderande samhällen. Det är en mycket positiv utmärkelse och ger kommunens integrationsarbete en extra skjuts för att det arbete vi gör ger effekt på människors utveckling.

Sociala sektorn har under året tagit fram ett nytt arbetssätt som har lagts fast i Riktlinjer för egen

försörjning. Målet är att fler ska komma i egen försörjning snabbare och undvika ett långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd från kommunen.

Arbetsformerna för inkludering av människor med funktionsnedsättningar har utvecklats under året och lagts fast i kommunstyrelsen. Årliga aktiviteter skall från och med 2020 tas fram i samråd med rådet för funktionshindrade och äldre och rapporteras till kommunfullmäktige i uppföljningen av fullmäktiges mål i årsredovisningen. Under 2019 har en introduktionsutbildning i klarspråk genomförts för samtliga chefer. En utbildning i tillgänglighet har också genomförts för chefer, handläggare, informatörer och administratörer. Lyfthiss har installerats på Amiralen och rullstolsramp har byggts för ingång till sammanträdesrum i kommunhuset.

Det ska vara möjligt för kommuninvånare, företagare och besökare att nå service och arbete inom kommunen och regionen



Inom Skaraborg startade ett intressant projekt vid namn KomILand upp under 2019. Under 2020 ska olika mobilitetslösningar testas i Timmersdala, Broddetorp och Lundsbrunn. I de tre orterna kommer det finnas möjlighet att planera och boka olika resetjänster via en digital plattform. Det kan vara tjänster som samåkningslösningar, kollektivtrafik, bilpool, lastcykeluthyrning med mera. Om konceptet för kombinerad mobilitet på landsbygd skulle visa sig fungera väl kan de goda erfarenheterna spridas vidare och leda till nya transportsätt på landsbygden. Detta är ett projekt som Essunga, tillsammans med övriga kommuner i Skaraborg, följer genom Skaraborgs kommunalförbund som är en utav KomILand:s projektpartner.

Kommunikationer och infrastruktur är de områden där vi inte lyckas uppnå de behov som föreligger. Detta är en fråga som vi delar tillsammans med andra kommuner i Skaraborg och som vi behöver samverka kring utifrån ett större, delregionalt perspektiv. Kommunen har kontinuerliga kontakter med Västtrafik och Trafikverket för att lyfta de utmaningar som finns för kommuninvånare och företagare. Under året har reparationer genomförts av ett flertal vägar inom kommunen såsom väg 190, bron över Nossan, väg 2537, bron över Nossan vid Baljefors. Arbetet med att förbättra trafiksäkerheten och tillgängligheten på E20 fortgår. Den vägsträckning (Vårgårda-Vara) som berör Essunga kommun har planerad byggstart 2020. Genom en förbättrad tillgänglighet längs med E20 ökar möjligheterna att snabbare nå arbetsplatser, service och andra kommunikationer såsom tåg och flyg.

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 uppgår till 0,6 procent. Det innebär att resultatet inte kommer att ligga inom det fastställda målet. På koncernnivå prognostiseras redovisas ett resultat på -2 procent.

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



Finansieringsgraden av kommunens investeringar mellan perioden 2016--2019 uppgår till 85,3 procent. Självfinansieringsgraden för 2019 är 59,4 procent.

Kommunen har med några tiondelars marginal knappt nått målet att finansiera investeringsutgifterna till minst 60 procent. Kommunens något bättre resultat åren 2015--2017, i kombination

med förhållandevis låga investeringsutgifter de senaste åren bidrar till att kommunen når uppsatta mål.

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



Soliditeten uppgår till 68,9 procent och det är en marginell förbättring jämfört med föregående år (68,2). Den höga resultatnivån 2015 – 2017 har bidragit till den ökade soliditeten.

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



Kassalikviditeten är 78,4 procent. Det är en förbättring med 6,4 procentenheter jämfört med föregående år. Den låga investeringsnivån 2018 har påverkat kassalikviditeten. Kommunen har en fullgod betalningsförmåga, då de kortfristiga skulderna består till 23 procent av semesterlöneskulden. Semesterlöneskulden förändras normalt inte i någon större omfattning och utgör därmed ingen större belastning på likviditeten.

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



Nettokostnadsutvecklingen totalt för kommunen har varit förhållandevis låg (3,6 procent) trots höga ej volymhöjande kostnader såsom, ägarbidrag till det kommunala bolaget Essunga bostäder AB, kostnader för nu avslutade bemanningsföretag och indexering av medfinansiering till ombyggnation av E20.

Nämnderna ska uppnå budget i balans



Nämnderna klarar inte en budget i balans. Utbildningsnämnden har haft flera elever till gymnasium som antingen flyttat eller avslutat sin utbildning i förtid. Social sektor har haft höga kostnader inom flera verksamheter, stora delar av dessa kostnader är avslutade och åtgärder har vidtagits för att få ner kostnadsutvecklingen. Kommunstyrelsen har haft stora kostnader av engångskaraktär såsom ägarbidrag till det kommunala bolaget och höjt index för medfinansiering av ombyggnation av E20.

Översikt över verksamhetens utveckling

Händelser av väsentlig betydelse

- Essunga kommun blev utsedd till den mest inkluderande landsbygdskommunen
- Ny översiktsplan har antagits
- Gemensamma strategidagar med politiker och tjänstemän har lagt grunden för arbetet med nya kommunfullmäktigemål och ny strategisk plan för kommande år
- Nya former har startats upp för det brottsförebyggande arbetet genom bildandet av EST Effektiv Samverkan för trygghet tillsammans med polisen och köpmannaföreningen.
- Kommunen har varit utan ordinarie kommundirektör under hela året på grund av sjukdom
- En ny tjänstemannaorganisation togs i kraft den 1 januari 2019
- Anna Liedholm, ny Kommundirektör tillträdde den 7 januari 2020

Essunga bostäder

- har tecknat avtal med Nossebro energi för fiberinstallation och uppvärmning av hyreshus på Södra vägen.
- Energideklaration som ska göras var tionde år utfördes under 2019, det medförde ytterligare möjligheter till att arbeta med driftsfrågor kopplat till energiförbrukning
- deltagit i arbete med att ta fram ett nytt ägardirektiv

Stiftelsen Essunga industrifastigheter

- Stiftelsens hyresgäst Bala Agri AB, har under 2019 hyrt ut en mindre kontorslokal
- Verksamheten i fastigheten har varit god under 2019 och driftmöten har genomförts med hyresgästen
- Renovering av omklädningsrum, duschrum och toaletter färdigställdes under 2019

Befolkningsutveckling

Folkmängd	2015	2016	2017	2018	2019
Kvinnor	2 788	2 801	2 834	2 843	2 842
Män	2 750	2 789	2 813	2 828	2 812
Totalt	5 538	5 590	5 647	5 671	5 654

Folkmängdens förändring	2015	2016	2017	2018	2019
Födda	55	64	55	52	58
Döda	59	62	75	68	61
Födelsenetto	-4	2	-20	-16	-3
Befolkningsförändring	52	30	27	24	-17

Förväntad utveckling

Det finns en stor potential i kommunens geografiska läge mitt i Västra Götalandsregionen med pendlingsavstånd till arbetsorter i samtliga väderstreck. Planerad utbyggnad av E20 och upp- rustning av vägen 2504 mellan Nossebro och E20 bidrar positivt till att utveckla Essunga som boendekommun.

Som organisation är en utvecklad samverkan med grannkommunerna en förutsättning för att klara av att möta de krav och förväntningar som ställs på en kommun oavsett storlek.

Många av kommunens lokaler är byggda på 60--70-talen och är i behov av renovering. Flera strategiskt viktiga beslut behöver därför tas kring renovering, ombyggnation och nybyggnation för att säkerställa ändamålsenliga lokaler för framtiden.

Den demografiska utvecklingen i landet återspeglas även i Essunga kommun. Det blir fler äldre och yngre och färre i arbetsför ålder. Det leder till brist på kompetens på arbetsmarknaden vilket gör det viktigt att vi hittar effektiva sätt att bedriva verksamheten på, där vi drar nytta av ny teknik och vågar pröva nya lösningar.

Vi behöver stärka det friska hos alla som bor i kommunen och använda teknik så att de klarar sig längre själva. Det är bra för invånarna och vi hushållar med både skattemedel och arbetskraft.

Essunga bostäder har startat uppförande av nytt bostadshus, inflyttning beräknas ske månads- skiftet juli/augusti 2020.

Statens bostadsomvandlingsbolag (SBO) har startat en totalrenovering av fastigheten Gullregnet 10. Fastigheten blir ett +65 boende.

Den femte januari 2020 drabbades bolaget av en väsentlig händelse i form av brand i fastighet Kajan 13 på Spannmålgatan i centrala Nossebro. Fyra av lägenheterna blev totalt utbrända och övriga nio lägenheter blev vattenskadade. Samtliga hyresgäster i fastigheten kunde evakueras snabbt.

Stiftelsen Essunga Industrifastigheter AB:s ettåriga hyresavtal med hyresgästen, Bala Agri AB, sades upp under hösten 2019 för omförhandling alternativt försäljning. Förhandling om försäljning av fastigheten har pågått under hösten 2019 och fortlöper under 2020.

Väsentliga personalförhållanden

HR-avdelningen har nu utökats med Bemanningen som nu verkar kommunövergripande och servar flera av våra personalintensiva verksamheter med vikarieanskaffning. Anledningen till förändringen är att skapa bättre förutsättningar för samplanering av verksamheter och möjliggöra fler heltidstjänster.

Kompetensförsörjning

Med en stark konjunktur, låg arbetslöshet och stora årskullar som närmar sig pension är kompetensförsörjningen ett prioriterat område för Essunga kommun. Situationen är liknande i andra kommuner vilket även innebär en hård konkurrens om arbetskraften.

Att rekrytera medarbetare med rätt kompetens som trivs och stannar kvar är en avgörande faktor för att klara av utmaningarna inom kompetensförsörjningen. För att höja kvalitén i rekryteringar och underlätta för cheferna har en rekryteringsprocess med relevanta checklistor och mallar tagits fram. Under höstens chefsdagar användes ena dagen till att gå igenom den nya processen och inspirera till användning av den.

Ledarutveckling

De chefsdagar som genomfördes i höstas innehöll påfyllnad och utveckling inom ledarskapsområdet och fick mycket goda resultat i utvärderingen.

Utbildningsprogrammet för nya chefer tillsammans med Götene och Grästorps kommun har genomförts under 2019. Samarbetet kommer att fortsätta. Även detta är en del av en god introduktion för nya chefer.

Under året har några av våra nyanställda chefer erbjudits handledning i chefsuppdraget för att få stöttning i övergången till en chefsbefattning.

Planering för en andra omgång av traineeutbildningen "Framtida ledare", som genomförs tillsammans med kommunerna i Västra Skaraborg, har skett under 2019. Programmet startade i januari 2020.

Jämställda löner

Under året har modellen för lönekartläggning setts över och förbättras. Mer arbete kommer att behöva genomföras under 2020. I den utvecklade kartläggningen kan vi se vissa oskäligeneskillnader mellan män och kvinnor. Inför kommande löneöversyn har en annan fördelning av de budgeterade medlen gjort för att skapa bättre förutsättningar att korrigera oskäligeneskillnader.

Arbetsmiljö

En god arbetsmiljö är en viktig faktor för en välfungerande verksamhet. Under 2019 har många insatser gjorts inom arbetsmiljöområdet. Efter att alla chefer och skyddsombud har genomgått en arbetsmiljöutbildning under slutet av 2018 har fördelning av arbetsmiljöuppgifter till varje chef blivit klara under.

En ny arbetsmiljöpolicy har antagits. HR har också arbetat fram nya rutiner och riktlinjer för arbetsmiljöarbetet och systematiserat så att det ska vara enkelt att komma åt för chefer på intranätet. En e-utbildning i kränkande särbehandling skickades ut till alla chefer och medarbetare i hela organisationen.

Under hösten fick politikerna besök av Arbetsmiljöverket som informerade om deras arbetsgivaransvar i arbetsmiljöarbetet samt de kommande tillsynerna under 2020 som kommer inrikta sig på den årliga uppföljningen av SAM främst i förskolan.

Under våren har lokalvården haft tillsyn av Arbetsmiljöverket. Där upptäcktes en rad olika bris-

ter. Det resulterade i ett stort arbete gällande kemikalieanvisningar med hjälp av arbetsmiljöingenjör från företagshälsovården. En plan på att köpa in arbetskläder har nu tagits fram och översyn av de maskiner som behöver köpas in för att minska arbetsbelastningen för de medarbetare som arbetar inom lokalvård har gjorts.

I slutet av året genomfördes en årlig uppföljning av Systematisk arbetsbetsmiljö (SAM). Den resulterade i flertalet fokusområden för 2020. Satsning på den organisatoriska och sociala arbetsmiljön, Instruktioner för allvarliga risker, skapa bra introduktioner för nya medarbetare. Bli bättre på att skapa skriftliga handlingsplaner för arbetsmiljöarbetet.

Under 2019 beslutas om nytt riskvärdering och tillbudsystem. Det kommer att implementeras under 2020 och kommer på så vis underlätta kommande riskanalyser och skyddsronder. Systemet behandlar också tillbud och olycksfall och underlättar för cheferna att få en överblick av risker i verksamheten.

Tillsammans med övriga kommuner i V6 har vi upphandlat en gemensam företagshälsovård. Byte av leverantör sker under nästa år.

Hälsofrämjande arbetsplatser

Anställda ges möjlighet till subventionerad träning och massage. Personalklubben har anordnat flera uppskattade aktiviteter under året.

Personalkostnader

Personalkostnader mnkr och procentuell förändring 2018-2019	2019	2018-2019
Lön	191,3	3 %
Varav		
-Månadslön	151,2	2 %
-Övertidsersättning	0,6	-23 %
-Fyllnadslön	0,5	-9 %
-Sjuklön	3,4	-7 %
Sociala avgifter	64,1	4 %
Pensionskostnader	17,8	-3 %
Övriga personalkostnader	2,6	37 %
Summa	275,8	1 %

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

Personalkostnaderna har ökat med en procent jämfört med år 2018 (se tabell). Pensionskostnaderna som är drygt 6 procent av de totala personalkostnaderna, har minskat med 3 procent. En anledning är en nedjustering av försäkringspremier i samband med byte av pensionsförvaltare (0,5 mnkr).

Månadslöner har ökat med 2 procent. Den relativt låga kostnadsökningen beror främst på vakanser, viss del av vakanserna har ersatts av bemanningsföretag.

Antal anställda

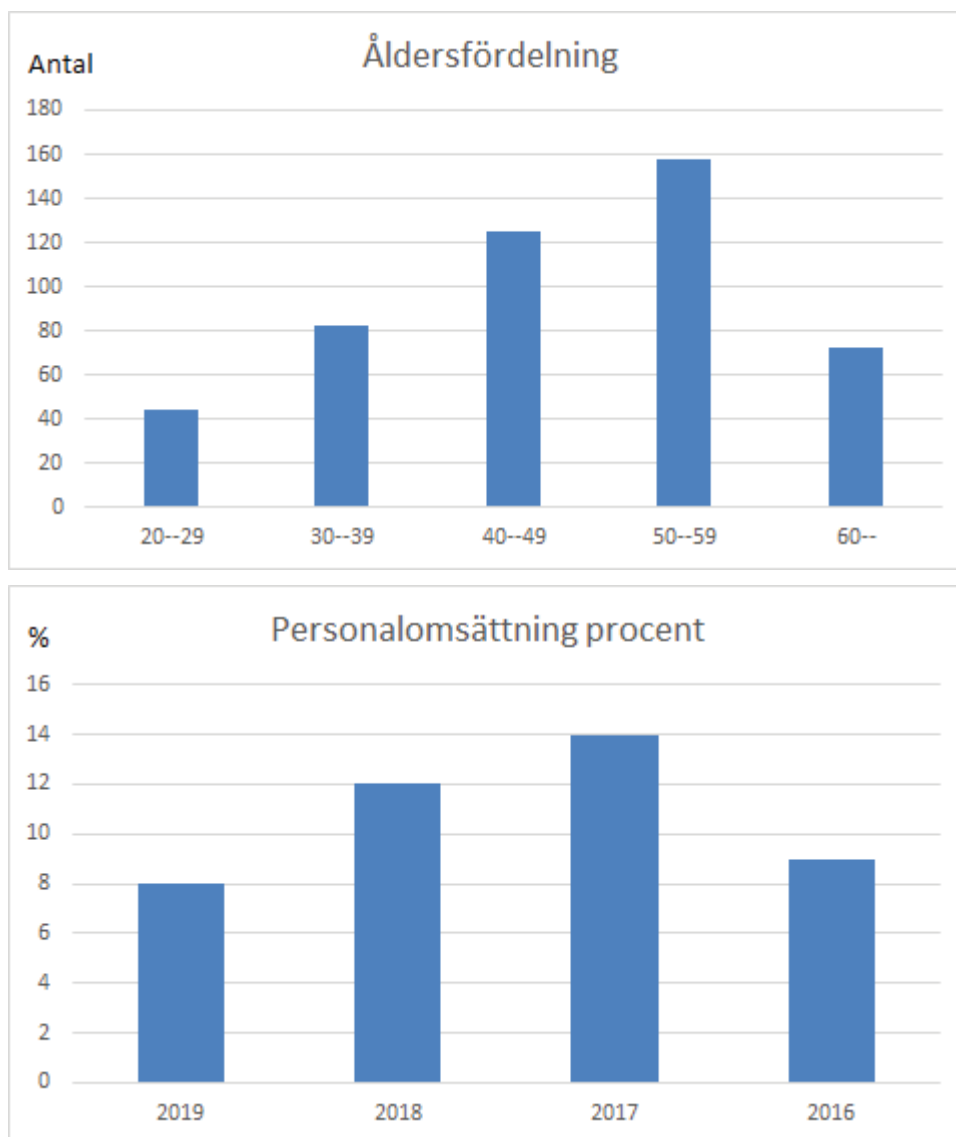
Antal anställda och årsarbetare	Antal anställda		Årsarbetare	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Förvaltning				
Kommunstyrelseförvaltning	38	43	37	41
Sektor Utbildning	215	212	201	199
Sektor Social	228	224	209	203
Totalt	481	479	447	443

Förutom de 481 tillsvidareanställda finns ett hundratal vikarier inom kommunens verksamheter.

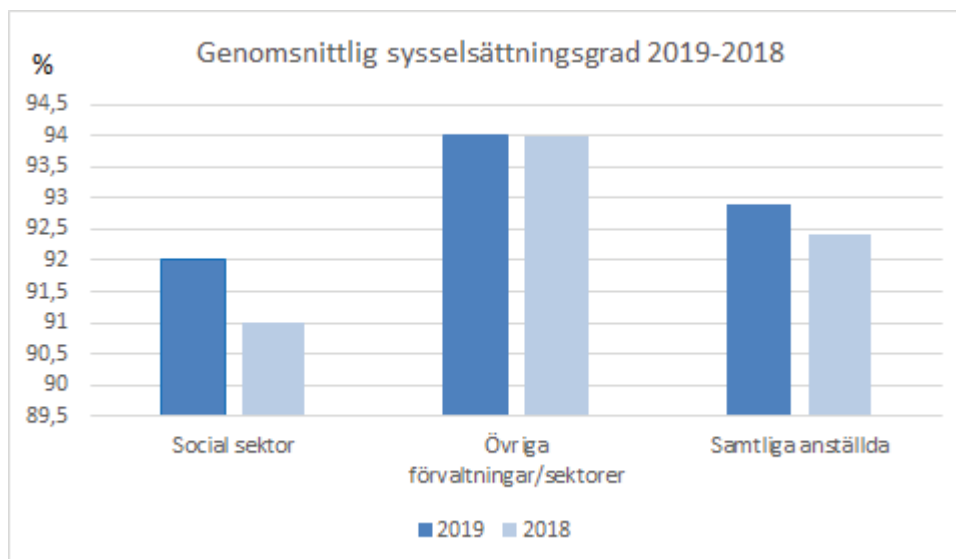
Könsfördelning

En övervägande del av de som arbetar inom kommunen är kvinnor, räknat i procent blir det 91 procent kvinnor och 9 procent män.

Åldersfördelning



Personalomsättningen har minskat jämfört med föregående år. Det är ett tecken på att medarbetare trivs med sitt arbete i Essunga kommun. Det är också relativt vanligt att personer som gått i pension arbetar kvar som timanställda.



Hel- och deltidarbete

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

2017 fastställdes en heltidsplan för Essunga kommun och med den som utgångspunkt har arbetet för heltid fortsatt. Att höja sysselsättningsgraden för våra medarbetare är komplext och kräver omfattande förändringar inom verksamheten likaväl som i medarbetarnas privatliv. För att kunna höja sysselsättningsgraden för våra medarbetare och ändå få ihop ekonomin behöver vi ha större schemaläggningsenheter än vi har idag. Detta innebär en större komplexitet i schemalagningen och att fler aktörer blir involverade i schemafrågan.

Under året har enheter inom äldreomsorgen arbetat för att ändra schema för att skapa bättre förutsägbarhet och förutsättningar för att kunna arbeta heltid.

Höjningen av sysselsättningsgraden inom Social sektor är resultatet av ett medvetet arbete där heltidstjänster erbjuds i större utsträckning. Det finns dock många partiella ledigheter så andelen heltidsarbetande är lägre.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro per åldersgrupp %	2019	2018	2017	2016	2015
--29 år	3,8	3,90	3,44	3,24	3,24
30--49 år	5,2	5,38	4,97	5,73	5,95
50-- år	9,0	7,75	7,94	8,02	6,71

Andel av sjukfrånvaro som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Sjukfrånvaro totalt %	2019	2018	2017	2016	2015
Totalt	6,7	6,26	6,13	6,51	5,96
Kvinnor	6,8	6,84	6,37	7,18	6,51
Män	6,2	1,98	4,84	2,38	2,53

Långtidssjukfrånvaro %	2019	2018	2017	2016	2015
Totalt	42,7	40,36	44,48	47,52	44,46

Del av total sjukfrånvaro som är mer än 60 dagar.

6,7 procent i sjukfrånvaro är en ökning sedan föregående år. Det är främst de äldre medarbetarnas sjukfrånvaro som har ökat. Efter en minskning av långtidsfrånvaron under 2018 har den under 2019 ökat igen. Det är glädjande att utbildningssektorns sjukfrånvaro har minskat sedan föregående år. För social sektor har utvecklingen dock gått åt motsatt håll. Här behövs ett intensifierat arbete med tidiga insatser kring korttidsfrånvaro under kommande år.

Kommuner har högre sjukfrånvaro än det privata näringslivet men jämfört med andra kommuner har vi en genomsnittlig sjukfrånvaro. Att få tillbaka medarbetare från sjukskrivning till arbete är chefens ansvar och ett gott arbete kring detta bedrivs på sektorerna. HR-avdelningens uppdrag i detta är att stötta cheferna i chefsuppdraget i allmänhet och rehabiliteringsarbetet i synnerhet. Utökningen av resurser på HR-avdelningen och allt arbete som nämnt i rubrikerna ovan görs för att stärka våra chefer och bidra till att få bra verksamheter för våra brukare och medarbetare.

Folkhälsa

För 2019 har kommunfullmäktige beslutat att fokusera på två målområden för att skapa en bättre folkhälsa i Essunga kommun. Dessa är:

- **Minska den psykiska ohälsan.**
- **Större fokus på tidiga och samordnade insatser för barn och unga.**

Minska den psykiska ohälsan

Samverkan fortsätter mellan kommunen, östra hälso- och sjukvårdsnämnden och Närhälsan i Nossebro. Gemensamt och tillsammans med Samordningsförbundet Västra Skaraborg anordnades två föreläsningar under "Må bra veckan". Föreläsare var Åsa Kadowaki, psykiatriker och beteendeterapeut, som pratade om ämnet "Håller vi på att göra livet till en sjukdom?" Ett annat samverkansarbete är att starta upp ett projekt som går under namnet "En väg in" (sammanställa och strukturera ett internt material och arbetssätt vad gäller hur och vilka som arbetar med psykisk hälsa/ohälsa) här gjordes en ansökan om medel hos Samordningsförbundet. Tyvärr blev det avslag på denna ansökan och här pågår en omstrukturering av arbetet för att se om annan finansiering finns att tillgå.

Skapa ett större fokus på tidiga insatser för barn och unga

Hösten 2018 startades en familjecentral i kommunen. För att skapa ett större fokus på vikten av tidiga insatser har personalen som är på familjecentralen gått utbildning för att kunna stärka familjerna. Utbildningen går under namnet "ABC" och sponsrades av folkhälsorådet. Efter personalutbildningen har två ABC-föräldrautbildningar hållits.

Tidigare folkhälsoarbeten som fortsätter är arbetet kring *ökad tillgänglighet*. Under 2019 har arbetet fokuserat på att se till att de vallokaler som finns i kommunen ska vara tillgängliga för alla inför EU-valet och att information om detta fanns på kommunens hemsida. En utbildningsdag har även genomförts med temat "Generella lagkrav kring tillgänglighet" för chefer och personer i ledningsfunktion. Viktiga hälsofaktorer är delaktighet och att känna trygghet. Detta har brottsförebyggande rådet tagit fasta på när trygghetsvandringar genomförts i kommunen.

Att skapa en jämlikare hälsa är ett högt prioriterat mål på nationell nivå. I Essunga kommun har det under 2019 satsat på olika aktiviteter som är gratis för våra barn och unga, exempelvis: gratis simskola, olika sommaraktiviteter samt en öppen fritidsgård där olika gratisaktiviteter anordnats. Skolan och fritidsverksamheten satsar mycket på att öka den fysiska aktiviteten, både på rasterna och när barnen är på fritids. Målgruppen är årskurs F-6 och här är alla Essunga kommuns skolor med. Målet är att ge barnen en grund för fysisk aktivitet som kan bestå under hela livet.

När det gäller målet att minska tobak, alkohol och andra droger kan man se i den årligen återkommande drogvaneundersökningen som görs, att tobaksanvändandet (snusning och rökning) tyvärr ökar bland eleverna i årskurs 7-9 i kommunen så även alkoholkonsumtionen. Däremot minskar användandet av e-cigarettor och vattenpipa.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

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

Modell för finansiell analys

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

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

Det finansiella resultatet

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

Kapacitet

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

Riskförhållanden

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

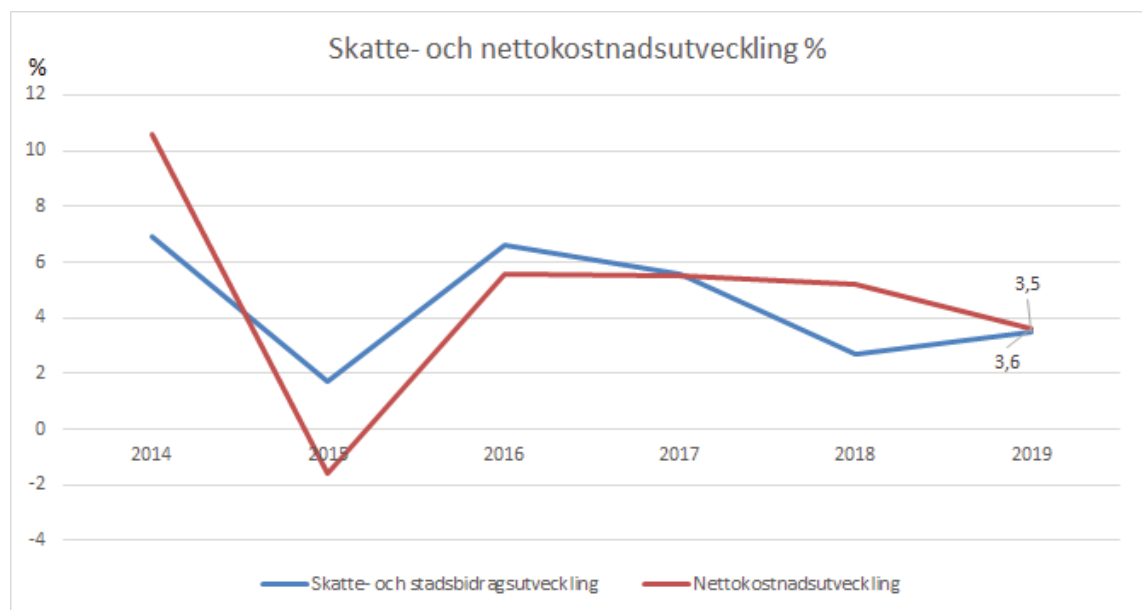
Kontroll

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

Finansiella nyckeltal

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

Resultat och kapacitet



Skatteintäkter och generella statsbidrag har mellan åren 2018–2019 ökat med 3,5 procent medan verksamhetens nettokostnader har ökat med 3,6 procent.

Den något högre intäktsutvecklingen jämfört med föregående år, beror främst på ökning av de generella bidragen, 7,5 procent (1,1 procent) medan skatteintäkterna ökade 2 procent (3,1 procent). Nettokostnadsökningen beror främst på lönekostnader, höga engångskostnader och institutionsplaceringar.

Driftkostnadsandel

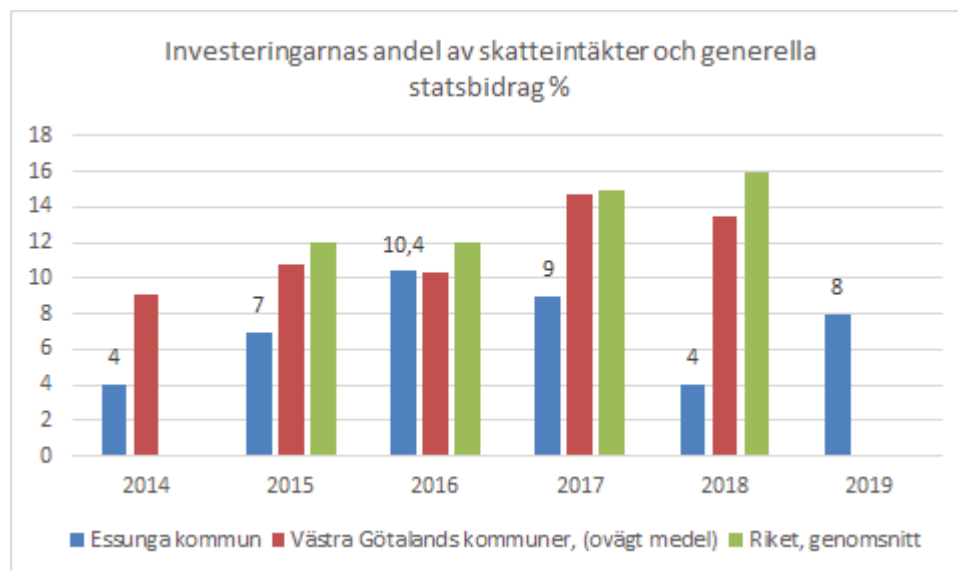
Driftkostnadsandel %	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter och kostnader	95,0	94,7	92,0	92,1
Avskrivningar	4,2	4,4	4,8	4,7
Driftkostnader exkl finansnetto	99,2	99,1	96,8	97
Finansnetto	0,2	0,2	0,0	-0,1
Nettokostnadsandel inkl finansnetto	99,4	99,3	96,8	97

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

Driftkostnadsandelen av skatteintäkter och generellas statsbidrag är 99,4 procent, vilket är i paritet med föregående år.

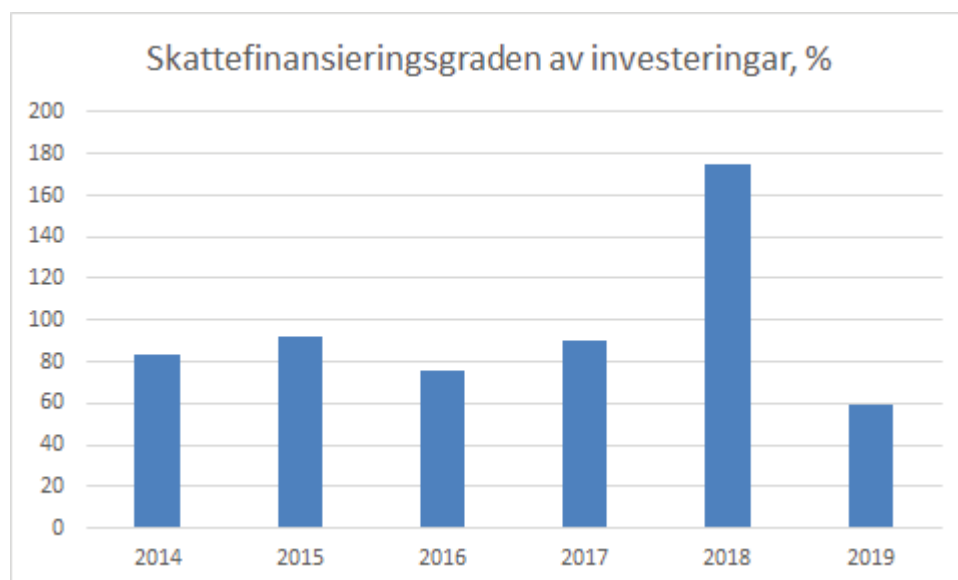
Årets investeringar

Årets investeringar	2019	2018	2017	2016
Nettoinvesteringar mnkr	18,4	9,3	28,7	31,6
Nettoinvesteringar/avskrivningar %	129	64	186	221



Kommunens investeringsnivå åren 2014--2019 ligger under genomsnittet i Västra Götalandsregionen och Riket. Ombyggnation av Nossebrobadet under 2016-2017 har höjt investeringarnas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunen står inför stora investeringsutmaningar både inom skola och övriga kommunala fastigheter. En utredning av skolfastigheternas skick har påbörjats. I väntan på vad skolutredningen visar genomförs endast de mest akuta renoveringarna på skolorna.



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

Den genomsnittliga skattefinansieringsgraden perioden 2016-2019 uppgår till drygt 85 procent.

Årets resultat

Årets resultat	2019	2018	2017	2016
Årets resultat, mnkr	1,9	2,2	10,3	9,7
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	0,6	0,7	3,2	3,2

Årets resultat uppgår till 1,9 mnkr och relaterat till skatteintäkter och generella statsbidrag motsvarar det 0,6 procent. Det innebär att kommunen inte når upp till resultatmålet. Engångskostnader i form av ägarbidrag och indexering av E20 är några faktorer som påverkat resultatet. Socialnämnden har också haft kostnadsökningar inom LSS, institutionsplaceringar och bemanningsföretag.

Soliditet

Soliditet	2019	2018	2017	2016
Tillgångsförändring %	0,4	0,8	4,9	4,7
Förändring eget kapital %	1,0	1,0	5,9	5,8
Soliditet enligt balansräkningen %				
Essunga Kommun	68,9	68,2	67,9	67,3
V:a Götalandsregionen, genomsnitt	*	47,6	48,3	49,7
Riket genomsnitt	*	43,9	45,3	46
Soliditet inkl pensionsåtagande före 1998 %				
Essunga kommun	28,0	26,4	24,8	21,2
V:a Götalandsregionen, genomsnitt	*	18,5	17,3	14,5
Riket, genomsnitt	*	26	25,6	24,2

*Ingen uppgift

Soliditet är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel det vill säga skatteintäkter. Kommunens soliditet uppgår till 68,9 procent, vilket innebär att soliditeten har ökat med 0,7 procentenheter. Ökningen beror till stor del på den höga resultatnivån 2015- -2017. Soliditeten inklusive kommunens pensionsförpliktelser som är äldre än 1998 och som ligger utanför balansräkningen har ökat från 26,4 till 28,5 procent 2019.

År 2018 var den genomsnittliga soliditeten i Västra Götalandsregionen 48 respektive 18 procent och för riket var den 44 respektive 26 procent.

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgrad	2019	2018	2017	2016
Total skuldsättningsgrad %	31,1	31,8	32,1	32,7
-Varav avsättningsgrad %	7,7	7,8	7,8	8,4
-Varav kortfr skuldsättningsgrad %	21,2	22,2	22,3	22,5
-Varav långfr skuldsättningsgrad	2,1	2,1	2,0	1,8

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Kommunens totala skuldsättningsgrad är i paritet med 2018. Kommunens skuldsättning fördelar sig på kortfristiga skulder som består av avsättningar och långfristiga skulder som består av förutbetalda intäkter, främst anslutningsavgifter för vatten. När det totala pensionsåtagandet vägs in uppgår skuldsättningsgraden istället till 72 procent 2019 och 74 procent 2018. Den högre skuldsättningsgraden minskar i takt med att pensionsskuld inom ansvarsförbindelse

minskar.

Kommunalskatt

Kommunalskatt	Essunga Kom-mun	V:a Götaland	Riket
Kommunens skattesats %	21,57	21,30	20,74
Regionens skattesats %	11,48	11,48	11,39
Total skattesats %	33,05	32,78	32,12

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

Den totala kommunala skattesatsen i Essunga kommun inklusive regionskatten uppgick år 2019 till 33,05 procent. Den primärkommunala skatten var 21,57 procent medan landstingsskatten till Västra Götalandsregionen var 11,48 procent. Genomsnittet av den primärkommunala skattesatsen i Västra Götalandsregionen var 21,3 procent och i riket 20,74 procent.

Risk och kontroll

Likviditet

Likviditet	2019	2018	2017	2016
Likvida medel mnkr	17	22	23	13
Kassalikviditet %	78	79	73	77
Rörelsekapital mnkr	-11	-11	-15	-11

Kassalikviditet är ett mått som mäter kortfristig betalningsförmåga. Om måttet är 100 betyder det att omsättningstillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten är 78,4 procent och är i paritet med föregående år. Den låga investeringsnivån 2018 har påverkat kassalikviditeten positivt.

Rörelsekapital är skillnad mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet är oförändrat jämfört med föregående år, då omsättningstillgångar och kortfristiga skulder har minskat lika mycket.

Pensionsåtagande

Pensionsåtagande mnkr	2019	2018	2017	2016
Avsättning till pensioner inkl löneskatt	5,6	5,0	5,3	5,6
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	112,8	114,9	117,9	120,1
Totala pensionsåtaganden	118,4	119,9	123,2	125,7

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 118,4 mnkr varav 112,8 mnkr avser åtaganden som är äldre än 1998, de så kallade pensionsförpliktelserna i ansvarsförbindelsen. Det totala pensionsåtagandet har minskat med 1,5 mnkr eller 1,2 procent, jämfört med föregående år.

Avsättning till pensioner inklusive särskild löneskatt har ökat med 600 tkr.

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

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

Borgensförbindelser

Borgensförbindelser mnkr	2019	2018	2017	2016
Essunga bostäder AB	134,4	122,8	120,9	87,7
Stift Essunga Industrier	9,7	11,0	12,4	13,7
Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Essunga äldreboende	78,4	80,9	83,0	60,8
Nossebroortens energi Ek förening	0	0	0	7,5
Egna hem och småhus	0	0	0	0
Summa	222,5	214,7	216,3	169,7

Borgensåtagande per invånare

Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser inkl löneskatt per invånare tkr	2019	2018	2017	2016
Essunga Kommun	59	58	59	52
V:a Götalandsregionen, genomsnitt	*	54	53	53
Riket, genomsnitt	*	45	44	44

Känslighetsanalys

Känslighetsanalys mnkr	Kostnad/Intäkt
Befolkningsförändring med 10 invånare	+/-0,5
Lönekostnadsförändring 1 %	+/-2,7
Prisändring taxor och avgifter 1 %	+/-0,4
Förändring av varor och tjänster 1 %	+/-0,03
Förändrad utdebitering med 1 krona	+/-15,0

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

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning mnkr	2019	2018	2017	2016
Årets resultat enligt resultaträkningen	1,93	2,2	10,3	9,7
Avgår samtliga realisationsvinster	-0,07	0	-0,7	0
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0			
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Summa resultat enligt balanskravsutredningen	1,86	2,2	10,3	9,7

Enligt lagen om kommunal redovisning ska det i förvaltningsberättelsen utvärderas om de mål och riktlinjer som avses i 11 kap 1 § kommunallagen uppnåtts och följts. Även den ekonomiska ställningen ska utvärderas. Dessutom är det obligatoriskt att sammanställa en så kallad balanskravsutredning som definierar -Årets resultat efter balanskravsjusteringar.-

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

Lokala riktlinjer för God ekonomisk hushållning och Resultatutjämningsreserv har upprättats under 2015. Kommunen tillämpar inte RUR om det inte fattas särskilt beslut om tillämpning inför årsbokslut.

Kommunen har under 2019 sålt sina andelar i Nossebro Energi Värme AB, detta genererade en realisationsvinst på 373 tkr. Förenade småkommuners försäkrings aktiebolag har under år 2019 startat en likvidationsprocess på grund av att volymerna är för små för att finansiera och driva bolaget på ett lönsamt sätt. Likvidationen kommer att avslutas våren 2020 och kommunens konstaterade förlust uppgår till 300 tkr.

Finansiella nyckeltal

Fem år i sammandrag	2019	2018	2017	2016	2015
Skatteintäcks- och statsbidrags-utveckling	3,5	2,7	5,6	6,6	1,7
Nettokostnadsutveckling	3,6	5,2	5,2	5,6	-1,6
Driftskostnadsandel					
Verksamhetens intäkter och kostnader %	95,0	95,0	92,0	92,0	93,4
Avskrivningar %	4,2	4,5	4,8	4,7	4,3
Driftskostnadsandel exkl finans-netto %	99,2	99,1	96,8	97,0	98,0
Finansnetto	0,2	0,2	0,0	-0,1	-0,1
Driftskostnadsandel inkl finans-netto %	99,0	99,3	96,8	97,0	98,0
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag %	0,6	0,7	3,2	3,2	2,3
Nettoinvesteringar mnkr	18,4	9,3	28,7	31,5	19,3
Skattefinansiering av nettoinvesteringar %	77,5	175,0	90,0	76,0	92,0
Nettoinvesteringar/avskrivningar %	129,0	64,0	186,0	221,0	160,0
Soliditet enligt balansräkningen %	68,9	68,2	67,9	67,3	66,6
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser %	28,0	26,4	24,8	21,2	15,1
Tillgångsförändring %	0,5	0,8	4,9	4,7	3,6
Förändring av eget kapital %	1,0	1,2	5,9	5,8	4,2
Total skuld- och avsättningsgrad %	31,1	31,8	32,1	32,7	33,4
- varav avsättningsgrad	7,7	7,8	7,8	8,4	8,8
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	21,2	22,0	22,3	22,5	22,9
- varav långfristig skuldsättningsgrad	2,1	2,1	2,0	1,8	1,7
Pensionsskuld mnkr	118,4	120,0	123,1	125,8	134,2
Primärkommunal skatt (kr/skattekrona)	21,57	21,57	21,57	21,57	21,57
Likviditet					

Fem år i sammandrag	2019	2018	2017	2016	2015
Kassalikviditet %	78,4	78,8	72,4	76,4	85,1
Rörelsekapital mnkr	-11,0	-11,2	-15,1	-11,7	-4,6
Finansiella nettotillgångar mnkr	17,9	20,2	16,3	15,6	15,6
Långfristig låneskuld mnkr	5,9	5,6	5,4	4,7	4,2
Borgensåtagande mnkr	222,5	214,8	216,3	169,8	134,0

Essunga kommuns finansiella ställning på kort och lång sikt

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

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

Källa: KFI Finansiell profil 2016-2018

Kortsiktig handlingsberedskap Kommun och kommunalt bolag

Essunga har under de senaste tre åren försämrat sitt resultat, 2016 och 2017 har resultatet varit drygt 3 procent. Detta är förenligt med kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Essunga kommun har uppvisat en starkare resultatutveckling mellan åren 2014-2017 än genomsnittet i länet. 2018-2019 redovisar kommunen ett resultat på 0,7 respektive 0,6 procent, detta försämrar kommunens handlingsfrihet på kort sikt.

Kassalikviditeten är svagare än snittet i länet. Kassalikviditeten ska inte hanteras som ett eget nyckeltal utan ställas i relation till soliditetens utveckling. Kassalikviditeten är på en så god nivå att kommunen klarar att finansiera oväntade finansiella utgifter på kort sikt utan att behöva låna.

Essungas Koncern har ett svagare resultat än länet i genomsnitt medan kassalikviditeten är något högre än genomsnittet åren 2016-2018. År 2019 har kassalikviditeten försvagats något. Det innebär att koncernens handlingsberedskap på kort sikt har försvagats marginellt, kassalikviditeten ligger dock högre än genomsnitt i länet.

Resultatet för koncernen 2019 är -2 procent, det negativa resultatet beror helt på en nedskrivning av en hyresfastighet. Kassalikviditeten är i paritet med föregående år.

Långsiktig handlingsberedskap Kommun och kommunalt bolag

Essungas genomsnittliga investeringsvolym (investeringar relaterade till verksamheternas nettokostnader) mellan 2016-2018 ligger på åtta procent, för länet uppgick genomsnittsvolymen till 11 procent.

Essunga kommun har under samma period en genomsnittlig skattefinansieringsgrad på 114 procent. Det är en högre skattefinansieringsgrad än genomsnittet i länet och beror enbart på låga investeringsutgifter 2017-2018. År 2019 uppgår skattefinansieringsgraden till 59,4 procent. En högre investeringsnivå och ett relativt lågt resultat är orsak till den lägre självfinansieringsgraden.

Kommunens soliditet är god och högre än genomsnittet i länet, koncernens soliditet ligger i nivå med snittet för länen.

De närmaste åren innebär för många kommuner ökade investeringar och ökade kostnader på grund av befolkningsförändringar. Detta måste finansieras och en viktig grundpelare är då att redovisa ett resultat som dels finansierar merparten av investeringarna och dels stärker den långsiktiga handlingsberedskapen. Essunga bostäder kommer de närmaste åren att se över möjligheter att öka sina intäkter för att kunna möta de stora behoven på fastighetsunderhåll som finns. Det innebär en utmaning för kommunen att nå handlingsberedskap på lång sikt.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Essunga kommun redovisar ett resultat på 1,9 miljoner kronor. Det innebär en resultatnivå på 0,6 procent. Resultatet för 2018 uppgick till 2,2 miljoner kronor (0,7 procent).

Resultatmålet på 1,2 procent uppfylls inte. De främsta orsakerna till att resultatmålet inte uppnås finns inom Kommunstyrelsen (-0,6 mnkr) och Socialnämnden (-7,3 mnkr)

Både Kommunstyrelsen och Socialnämnden har haft kostnader av engångskaraktär som:

- Bemanningsföretag 3,2 mnkr
- Ägarbidrag till Essunga Bostäder AB 0,9 mnkr
- Indexering E:20 0,5 mnkr

Övriga budgetavvikelser inom Kommunstyrelsen är verksamhetskostnader såsom, fastighetsunderhåll skolfastigheter och Nossebrobadet, anropsstyrd kollektivtrafik och höjt driftsbidrag till badentreprenör.

Vakanser, avskrivningar och ej utnyttjade utvecklingsmedel visar en positiv budgetavvikelse (3,6 mnkr).

Socialnämnden har haft flera LVU- och LVM placeringar, fortsatt höga kostnader för försörjningsstöd, LSS och särskilt boende äldre. Redan under våren har åtgärder vidtagits för att kunna nå budget i balans 2020. Rutiner har upprättats för att:

- Anpassa bemanning utifrån tomma platser till antal platser inom särskilt boende äldre
- Öka samarbetet mellan arbetsmarknadsenheten och myndighetsavdelningen

Ytterligare åtgärder som en översyn av familjehem och möjlighet till utslussning har påbörjats och alla bemanningsföretag har avslutats.

Bygg- och miljönämnden samt Utbildningsnämnden visar positiva budgetavvikelser på 0,4 respektive 2,3 miljoner kronor. Bygg- och miljönämnden har haft fler bygglovsärenden och färre konsulter än vad som budgeterats. Utbildningssektorn har fått fler och högre statsbidrag från skolverket, och färre gymnasieelever än vad man hoppats på.

Bruttokostnadsutvecklingen mellan åren 2019-2018 är 0,93 procent. Den låga kostnadsutvecklingen beror på en relativt låg kostnad för personal och lägre konsultkostnader (detaljplaner och upprättande av modul på förskolan Dalagården 2018).

Intäktsutvecklingen (exklusive skatteintäkter och generella statsbidrag) är minus 8,3 procent eller 8 miljoner kronor. De främsta orsakerna till intäktsminskningen är lägre statsbidrag från migrationsverket och att Essunga bostäder från och med januari 2019 administrerar hyresintäkter och kostnader för trygghetsboendet Kryddgatan.

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgick till 18,4 miljoner kronor, vilket är drygt 20 miljoner kronor lägre fastställd investeringsram. Budgetavvikelsen är stor och orsaken är att större investeringsprojekt som upprustning kommunhus och Nossebro skola inte har påbörjats i den takt som varit planerat. En annan orsak är förseningar i bostadsexploatering. Skattefinansieringsgraden uppgick till 59,4 procent.

Koncern

Koncernen redovisar ett resultat på minus 6,7 miljoner kronor eller -2,0 procent. De främsta orsakerna till det negativa resultatet är kostnader av engångskaraktär.

Det kommunala bolaget, Essunga Bostäder AB, visar ett negativt resultat på knappt 9 miljoner kronor. Bolaget har fått skriva ner fastigheten "Utsikten" från ett bokfört värde till marknadsvärde. Nedskrivningen uppgick till 9,5 miljoner kronor.

Stiftelsen Essunga Industrifastigheter visar ett positivt resultat på knappt 0,3 miljoner kronor. Hyreshöjningar på grund av ombyggnation av omklädningsrum, duschutrymmen och toaletter

har bidragit till överskottet under 2019, då dessa har bokats upp som en upplupen avtalsintäkt.

Avvikelse mot prognos augusti

Kommunens Utfall 2019 jämfört med prognosen i augusti avviker med knappt 2,0 miljoner kronor. De främsta orsakerna till avvikelsen är ett bättre resultat på utbildningsnämnden (2 mnkr), på grund av att fler statsbidrag blev godkända och högre än prognostiserat, tjänsten som kultur- och fritidschef har varit vakant oktober 2019 till januari 2020 och färre elever på gymnasiet än vad som hade varit önskvärt.

Kommunstyrelsen visar ett sämre resultat än prognosen i augusti med drygt 1,2 miljoner kronor. Ägarbidrag till Essunga bostäder har inte varit med i prognoserna och kostnader för överförmyndarverksamhet blev högre än prognostiserat.

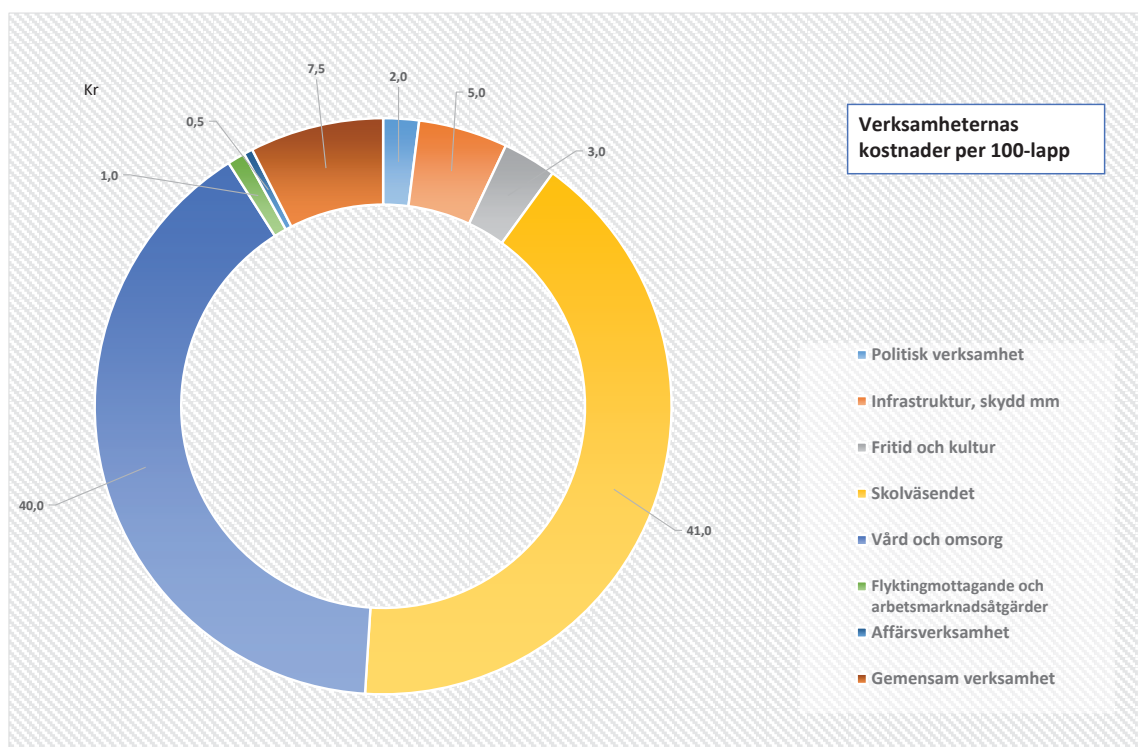
Finansförvaltningen visar ett bättre resultat än prognos i augusti på drygt 0,5 miljoner kronor på grund av retroaktiva pensionsåterbetalningar.

Bolag och Stiftelse i koncernen redovisar ingen prognos i augusti.

Driftsredovisning

Nämnd, mnkr	Budget 2019			Redovisning 2019			Budgetavvikelse 2019		
	Intäkter	Kostn	Netto	Intäkter	Kostn	Netto	In-täkter	Kostn	Netto
Kommunfullmäktige	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,6	-0,6	0,0	-0,1	-0,1
Revision	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	36,3	-95,4	-59,1	36,0	-95,7	-59,7	-0,3	-0,3	-0,5
- varav vatten och avlopp	7,6	-7,6	0,0	7,8	-7,8	0,0	0,2	-0,2	0,0
- varav avfall	4,0	-5,5	-1,5	4,0	-5,5	-1,5	0,0	0,0	0,0
Bygg- och miljönämnden	1,0	-2,2	-1,2	1,3	-2,1	-0,8	0,3	0,1	0,4
Utbildnings nämnden	20,9	-153,3	-132,4	25,9	-156,0	-130,1	5,0	-2,7	2,3
Socialnämnden	46,7	-180,9	-134,2	54,8	-196,3	-141,5	8,1	-15,4	-7,3
Summa nämnder	104,9	-432,8	-327,9	118,0	-451,2	-333,2	13,1	-18,4	-5,2
Skatter o generella statsbidrag	335,1		335,1	337,8		337,8	2,7	0,0	2,7
Pensioner m.m.		-6,2	-6,2		-5,7	-5,7	0,0	0,5	0,5
Finansiering	3,1		3,1	3,2	-0,2	3,0	0,1	-0,2	-0,1
Totalt	443,1	-439,0	4,1	459,0	-457,1	1,9	15,9	-18,1	-2,1

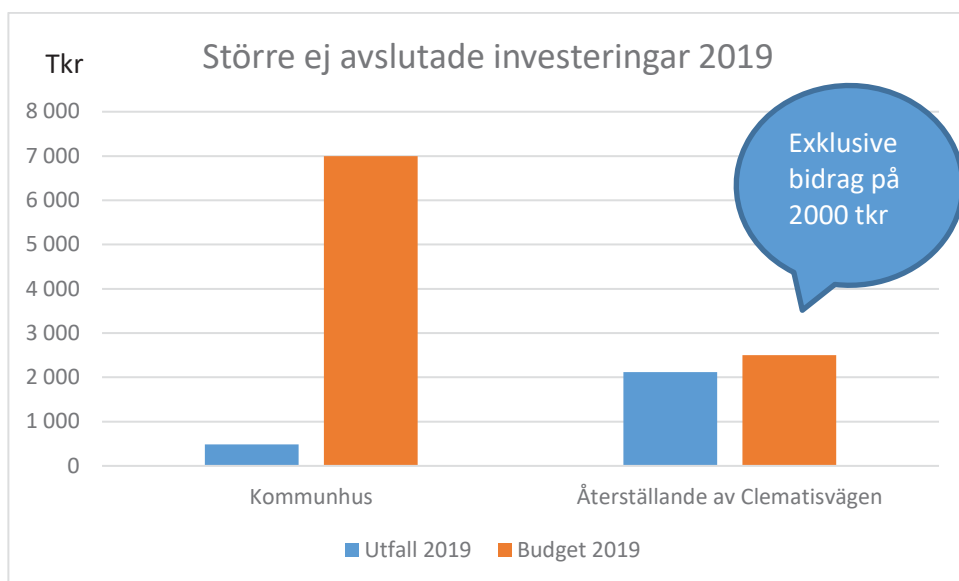
Budgeterade kostnader verksamhetsindelad



Investeringsredovisning

Investering	2019	2018	2017	2016
Förskolor	0	238	0	0
Skolfastigheter	3 939	1 167	3 563	269
Kommunala fastigheter	7 256	-244	2 686	1 741
Fritid	68	2 451	14 025	17 444
Gata/Park	2 278	1 506	3 349	1 623
VA-verksamhet	1 372	782	1 391	421
Övrigt	3 471	3 357	3 631	10 055
Summa investeringar	18 384	9 257	28 645	31 553

Kategori, Tkr	KF-anslag	Ombudg/TA	Totalt anslag	Utfall	Avvikelse
Förskolor	0	0	0	0	0
Skolfastigheter	7 200	0	7 200	3 939	3 261
Kommunala fastigheter	14 700	2 266	16 966	7 256	9 710
Fritid	400	62	462	68	394
Gata/Park	6 110	2 289	8 399	2 278	6 121
VA-verksamhet	1 700	200	1 900	1 372	528
Övrigt	2 749	718	3 467	3 471	-4
Summa nettoinvesteringar	32 859	5 535	38 394	18 385	20 009



- Upprustning kommunhus
- Återställande av Clematisvägen till lägenheter.

Planerad upprustning av kommunhus startade först under hösten 2019 och planeras vara klart våren 2020.

Återställande av Clematisvägen påbörjades under hösten 2018. Renoveringen är i stort sett klar och slutredovisning kommer att ske i början av 2020. Kommunen har fått bidrag på 2 miljoner kronor för återställandet, nettokostnad för kommunen uppgår till 500 tusen kronor.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Budget Kommunen	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter, not 1	93 240	90 320	98 459	119 962	125 903
Verksamhetens kostnader, not 2	-407 895	-411 385	-407 499	-433 728	-431 852
Avskrivningar, not 3	-16 500	-14 253	-14 558	-28 985	-18 961
Verksamhetens nettokostnader	-331 155	-335 318	-323 597	-343 238	-324 910
Skatteintäkter, not 4	243 281	243 333	238 573	243 333	238 573
generella statsbidrag och utjämning, not 4	91 784	94 454	87 857	94 454	87 857
Verksamhetens resultat	3 910	2 469	2 833	-5 451	1 520
Finansiella intäkter, not 5	500	480	377	235	112
Finansiella kostnader, not 5	-337	-1 020	-1 041	-1 998	-2 289
- Därav jämförelsestörande poster*					
Indexering medfinansiering E20	0	-516	-861	-516	-861
Ägarbidrag Essunga Bostäder AB	0	-892	0	-892	0
Nedskrivning av hyresfastighet	0	0	0	-9 500	0
Resultat efter finansiella poster	4 073	1 929	2 168	-7 215	-657
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Årets resultat, not 6	4 073	1 929	2 168	-6 728	-657

Fotnot

Jämförelsestörande poster 2019

- Indexering medfinansiering av ombyggnad E20
- KF beslut §12, täckningsbidrag för avskrivningskostnader i samband med försäljning av fastighet Torggatan 8 till statens bostadsomvandling
- Nedskrivning av fastighet "Utsikten" till marknadsvärde

Balansräkning

Belopp tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar, not 7	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar, not 8	209 973	205 840	362 907	349 434
Mark byggnader och tekniska anläggningar	197 590	194 728	349 824	337 379
Maskiner och inventarier	12 383	11 113	13 084	12 055
Övriga materiella anläggningstillgångar				
Finansiella anläggningstillgångar, not 9	17 871	20 216	6 683	9 019
Summa anläggningstillgångar	227 844	226 057	369 591	358 453
Omsättningstillgångar				
Förråd och exploateringsfastigheter, not 10	1 606	1 652	1 890	1 979
Kortfristiga fordringar, not 11	28 715	25 533	35 897	27 277
Kortfristiga placeringar		0	0	0
Kassa, bank, not 12	17 111	22 165	25 136	29 376
Summa omsättningstillgångar	47 432	49 350	62 436	58 632
SUMMA TILLGÅNGAR	275 276	275 407	432 513	417 085
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital ing balans, not 13	187 833	185 665	194 200	194 538
Årets resultat, not 13	1 929	2 168	-6 728	-657
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Uppskrivningsfond	0	0	5 689	0
Eget kapital utg balans	189 762	187 833	192 842	193 881
Avsättningar, not 14				
Avsättningar för pensioner	5 630	4 972	5 630	4 972
Övriga avsättningar	15 602	16 393	17 306	16 393
Summa avsättningar	21 232	21 365	22 936	21 365
Skulder				
Långfristiga skulder, not 15	5 874	5 638	147 605	135 112
Kortfristiga skulder, not 16	58 408	60 570	69 129	66 726
Summa skulder	64 282	66 208	216 734	201 838

SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	275 276	275 406	432 513	417 084
Borgensförbindelser, not 17	222 500	214 795	222 500	80 959
Ansvarsförbindelser, not 17	112 768	114 996	112 768	114 996
Summa förbindelser	335 268	329 791	112 768	195 955

Kassaflödesanalys

Belopp tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	1 929	2 168	-8 835	-662
Justering av- och nedskrivningar, not 18	14 253	14 558	28 985	18 961
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	-285	-58	569	-58
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	15 897	16 668	20 719	18 241
Ökning/minskning kortfr fordringar	-3 182	-4 299	-6 647	-5 974
Ökning/minskning förråd och varulager	46	93	105	0
Ökning/minskning kortfr skulder	-2 163	-371	2 416	1 743
Medel från löpande verksamhet	-5 299	-4 577	-4 126	-4 231
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-18 385	-9 288	-33 813	-9 636
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	30	0	30
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	2 327	0	2 326	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	-3 949	-10	-3 955
Medel från investeringsverksamhet	-16 058	-13 207	-31 497	-13 561
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Amortering av skuld netto	0	0	-3 243	4 000
Nyupptagna lån	0	0	13 500	-4 435
Ökning av långfristiga skulder	388	353	388	353
Minskning av långfristiga skulder	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar, not 19	18	18	18	18

Erhållna ägartillskott				
Medel från finansieringsverksamhet	406	371	10 663	-64
ÅRETS KASSAFLÖDE	-5 054	-745	-4 241	385
Likvida medel vid årets början	22 165	22 910	29 376	28 990
Likvida medel vid årets slut	17 111	22 165	25 135	29 375

Nothänvisning

1 Verksamhetens intäkter tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Försäljningsintäkter	4 952	5 108	4 952	5 108
Taxor och avgifter	20 682	20 019	20 010	19 162
Hyror och arrenden	7 469	8 698	28 225	29 355
Bidrag	53 687	60 746	52 595	60 546
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3 113	3 845	-1 171	3 814
Övriga intäkter	417	41	15 351	7 917
Summa verksamhetens intäkter	90 320	98 458	119 962	125 903

2 Verksamhetens kostnader tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Personalkostnader	258 058	254 279	267 289	263 628
Pensionskostnader	17 814	18 438	17 814	18 438
Anläggnings- och underhållsmateriel	1 169	900	18 160	10 091
Lämnade bidrag	13 376	10 392	12 284	10 392
Köp av huvudverksamhet	54 472	52 769	54 472	52 769
Lokal- och markhyror	14 355	14 857	12 190	12 774
Hyra/leasing av anläggnings-tillgångar	2 530	2 397	2 530	2 397
Bränsle, energi och vatten	6 367	5 873	10 694	5 016
Övriga tjänster	22 395	22 535	18 111	22 504
Övriga kostnader	20 849	25 059	20 184	33 844
Summa verksamhetens kostnader	411 385	407 499	433 728	431 853

3 Avskrivningar tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Fastigheter och anläggningar	11 453	11 398	26 185	15 801
Maskiner och inventarier	2 800	3 160	2 800	3 160
Summa avskrivningar	14 253	14 558	28 985	18 961

4 Skatter bidrag och utjämning tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
<i>Kommunalskatteintäkter</i>				
Preliminära skatteintäkter	245 636	239 743	245 636	239 743
Slutavräkning föregående år	135	-826	135	-826
Prel slutavräkning innevarande år	-2 439	-344	-2 439	-344
Summa skatteintäkter	243 332	238 573	243 332	238 573
<i>Bidrag och utjämning</i>				
Inkomstutjämningsbidrag	70 973	65 771	70 973	65 771
Strukturbidrag	0	0	0	0
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	3 550	3 718	3 550	3 718
Generella bidrag	2 119	3 360	2 119	3 360
Regleringsbidrag	3 982	886	3 982	886
LSS-utjämning	2 475	2 769	2 475	2 769
Kommunal fastighetsavgift	11 355	11 351	11 355	11 351
Summa bidrag och utjämning	94 454	87 855	94 454	87 855
Summa skatteintäkter, bidrag och utjämning	337 786	326 428	337 786	326 428

5 Finansiella kostnader och intäkter tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
<i>Finansiella intäkter</i>				
Utdelning	98	38	104	66
Ränteintäkter, räntebidrag	75	36	131	45
Övriga finansiella intäkter	307	302	0	0
Summa finansiella intäkter	480	377	235	111
<i>Finansiella kostnader</i>				
Räntekostnader	-300	-2	-1 585	-1 250
Förlust vid avyttring av fin anl tillg	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräkning pensionsavsättning	-132	-126	-132	-126
Övriga finansiella kostnader	-588	-913	-281	-913
Summa finansiella kostnader	-1 020	-1 041	-1 998	-2 289
Summa finansnetto	-540	-665	-1 763	-2 177

6 Avstämning årets resultat mot balanskravet tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Årets resultat	1 929	2 168	-6 728	-657
Avgår samtliga realisationsvinster	-70	0	-70	0
Årets resultat enligt balanskravet	1 859	2 168	-6 798	-657

7 Immateriella anläggningstillgångar

Tkr	Kommunen	
	2 019	2 018
<i>Immatriella anläggningar</i>		
Ingående anskaffningsvärden	3 709	3 709
Justering anskaffningsvärde	0	0
Nedskrivningar		0
Årets investeringsutgifter	0	0
Årets investeringsinkomster	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 709	3 709
<i>Avskrivningar</i>		
Ingående avskrivningar	3 709	3 709
Utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	3 709	3 709
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0

8. Materiella anläggningstillgångar tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	385 206	379 910	578 923	564 627
Justering anskaffningsvärde	0	0	9 500	9 000
Nedskrivningar	0	0	-9 500	0
Årets investeringsutgifter	14 440	8 742	15 106	8 742
Årets investeringsinkomster	-124	-2 789	-124	-2 789
Försäljningar/utrangeringar		-658	-1 665	-658
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	399 521	385 206	592 239	578 923
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	190 478	179 738	241 702	226 849
Utrangeringar	0	-658	-810	-658
Årets avskrivningar	11 453	11 398	16 444	15 511
Utgående ackumulerade avskrivningar	201 931	190 478	257 336	241 702
Ingående planenliga restvärden	194 727	200 172	337 221	337 778
Utgående planenliga restvärden	197 590	194 727	334 903	337 221
Inventarier och maskiner				
Ingående anskaffningsvärden	57 001	55 779	60 933	59 480
Årets investeringsutgifter	4 270	3 274	4 270	3 505
Årets investeringsinkomster	-200	0	-200	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-2 052	-165	-2 052
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	61 071	57 001	64 838	60 933
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	45 887	44 798	48 878	47 499
Utrangeringar	0	-2 052	-165	-2 052
Årets avskrivningar	2 800	3 141	3 040	3 431
Utgående värde	48 687	45 887	51 753	48 878
Ingående planenliga restvärden	11 114	10 981	12 055	11 981
Utgående planenliga restvärden	12 384	11 114	13 085	12 055

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
<i>Pågående nyanläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde	0	0	158,6	0
Inköp	0	0	14 762	159
Redovisat värde	0	0	14 920	159
Summa anläggningstillgångar	209 974	205 841	362 908	349 435

9 Finansiella anläggningstillgångar tkr

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr	2 019	2 018	2 019	2 018
<i>Aktier och andelar</i>				
Naturgaskonsortiet i Skaraborg AB	3	3	3	3
Nossebro Energi Värme AB	0	27	0	29
Essunga Bostäder AB	11 000	11 000	0	0
Kommuninvest	4 958	4 958	4 958	4 958
Förenade småkommuners Försäkringsbolag AB	0	2 300	0	2 300
Kommunassurans syd	379	379	379	379
SKL företag AB (Inera)	43	43	43	43
Grundfondskapital i Stiftelsen Essunga Industrier	300	300	0	0
Övrigt	0	0	112	101
Summa aktier och andelar	16 682	19 009	5 494	7 812
<i>Långfristiga fordringar</i>				
Kommuninvest	1 000	1 000	1 000	1 000
Essunga Ryttarförening	189	207	189	207
Summa långfristiga fordringar	1 189	1 207	1 189	1 207
Summa finansiella anläggningstillgångar	17 871	20 216	6 683	9 019

10 Förråds och exploateringsfastigheter tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Förråd	0	0	284	235
Exploateringsfastigheter	1 606	1 652	1 606	1 652
Summa	1 606	1 652	1 890	1 887

11 Kortfristiga fordringar tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Kundfordringar	2 756	2 471	5 732	2 823
Statsbidragsfordringar	0	0	0	0
Skattefordringar	7 647	6 575	7 647	6 579
Förutbetalda kostnader/upp- lupna intäkter	17 259	15 663	20 866	16 982
Övriga kortfristiga fordringar	1 053	825	1 652	894
Summa kortfristiga fordringar	28 715	25 533	35 897	27 277

12 Kassa bank tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Kassa	42	56	42	320
Plusgiro	280	323	280	323
Bank	16 789	21 786	24 814	28 733
Summa	17 111	22 165	25 136	29 376

13 Eget kapital tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Eget kapital ing balans	187 832	185 664	193 881	194 538
Årets resultat	1 929	2 168	-6 728	-657
Resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Övrigt eget kapital				
Uppskrivningsfond	0	0	5 370	0
Balanserad vinst/förlust	0	0	319	0
Eget kapital utg balans	189 762	187 832	192 842	193 881

14 Avsättningar tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
<i>Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP</i>				
Ingående avsättning	4 119	4 051	4 119	4 119
Pensionsutbetalningar	-99	-51	-99	-51
Sänkning av diskonterings-räntan	0	0	0	0
Intjänad PA-KL	791	0	791	0
Intjänad förmånsbest ålders-pension	6	7	6	7
Ränte- och basbeloppsupp-räkning	110	101	110	101
Förändrad löneskatt	195	14	195	14
Nya efterlevandepensioner	0	0	0	0
Övrig post	-4	-3	-4	-3
Summa avsatt till pens-ioner exkl ÖK-SAP	5 118	4 119	5 118	4 187
<i>Avsatt till pensioner ÖK-SAP</i>				
Ingående avsättning	583	1 045	583	583
Ränte- och basbeloppsupp-räkning	13	23	13	23
Utbetalning ÖK-SAK	-360	-396	-360	-396
Sänkning av diskonterings-räntan	0	0	0	0
Arbetsstagare som pension-erats	0	0	0	0
Löneskatt	-84	-91	-84	-91
Övrig post	1	2	1	2
Summa avsatt till pens-ioner ÖK-SAP	153	583	153	121
<i>Avsatt till pensioner, förtro-endevalda</i>	271	181	271	271
Avsatt til pensioner	72	73	72	17
Löneskatt	17	17	17	73
Summa	360	271	360	361
Utgående avsättning pens-ioner	5 630	4 972	5 630	4 668
Aktualitetsgrad		98 %	98 %	98 %
<i>Övriga avsättningar</i>				
Ingående avsättning	16 393	16 020	16 393	16 393
Varav avsättning E20	12 604	11 227	12 604	11 227
Varav avsättning Deponi	1 698	3 742	1 698	3 742

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
<i>Varav avsättning Bärebergstipp</i>	1 300	1 050	1 300	1 050
Uppskjuten skatteskuld EB			1 704	
Årets avsättning E20	516	861	516	861
Årets avsättning deponi	0	308	0	308
Årets avsättning Tippen Bäreberg	0	250	0	250
Årets kostnad för stängning av deponi	-1 307	-1 046	-1 307	-1 046
Årets kostnad Tippen Bäreberg	0	0	0	0
Utgående övriga avsättningar	15 602	16 393	17 306	16 766
Summa avsättningar	21 232	21 365	22 936	21 434

15 Långfristiga skulder tkr

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr	2 019	2 018	2 019	2 018
<i>Lån i banker och kreditinstitut</i>				
Ingående balans*	0	0	131 474	129 909
Ökade skulder under året	0	0	13 500	4 000
Årets amortering	0	0	-3 244	-4 435
Summa lån i kreditinstitut	0	0	141 730	129 474
<i>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</i>				
Ingående balans	5 639	5 425	5 639	5 639
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Upplösning av investeringsbidrag	-45	-45	-45	-45
Gatukostnadsersättningar	0	0	0	0
Upplösning av gatukostnadsersättningar	-14	-14	-14	-14
Anslutningsavgifter VA	388	353	388	353
Upplösning av anslutningsavgifter VA	-92	-80	-92	-80
Summa förutbetalda intäkter	5 875	5 639	5 875	5 853
Summa långfristiga skulder	5 875	5 639	147 605	135 328

*Kortfristig del av långfristigt lån bokfördes under kortfristiga skulder tidigare (uppgift från Essunga bostäder), därför diffar ing balans 2019 med utg balans 2018

16 Kortfristiga skulder tkr

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Leverantörsskulder	11 444	10 221	17 248	12 022
Momsskuld	544	489	663	599
Personalens skatter och avgifter	8 898	8 779	8 998	8 779
Semesterlöneskuld och okompenserad övertid	15 702	16 623	15 702	16 623
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21 405	23 969	23 315	24 081
Övriga kortfristiga skulder	416	490	3 203	4 622
Summa kortfristiga skulder	58 408	60 571	69 129	66 726

17 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Borgensförbindelser				
- Essunga Bostäder AB	134 421	122 803	-	-
- Stiftelsen Essunga Industrier	9 671	11 032	-	-
- Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Essunga	78 386	80 938	78 386	80 938
- Egna hem och småhus	13	21	13	21
Summa borgensförbindelser	222 491	214 794	78 399	80 959
Pensionsavsättningar inom linjen	90 752	92 545	90 752	92 545
Särskild löneskatt	22 016	22 451	22 016	22 451
Summa pensionsavsättningar	112 768	114 996	112 768	114 996

18 Justering av rörelsekapitalets förändring

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Avskrivningar	14 253	14 558	28 985	18 961
Realisationsvinst fastighetsförsäljning	0	0	0	0
Realisationsförlust fastighetsförsäljning	0	0	0	0
Justering för av- och nedskrivningar	14 253	14 558	28 985	18 961

19 Justering för övriga ej likvidpåverkande poster

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Avskr ersättningar	-151	-140	-151	-140
Justering reaförlust	0	0	855	0
Övriga justeringar	0	12	0	12
Övriga avsättningar	-791	373	-791	373
Pensionsskuld förändring	658	-304	658	-304
Justering övriga för ej likvidpåverkande poster	-285	-59	570	-59

20 Minskning av långfristiga fordringar

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Essunga ryttaförening	18	18	18	18
Summa minskning av långfristiga fordringar	18	18	18	18

Räkenskapsrevision

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2 019	2 018	2 019	2 018
Arvode	12	11	12	11
Konsultkostnader	126	99	126	99
Summa	138	110	138	110

Redovisningsprinciper

Allmänt

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

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

Intäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas f o m 2013 upp som en förutbetalld intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod. Tidigare redovisades dessa så att de reducerade det bokförda värdet.

Pensionsskuld

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt "blandmodellen", vilket innebär att all pension som intjänats före 1998 inte tas upp som avsättning, utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Inom linjen tas också upp framtida förväntad särskild löneskatt. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner intjänade från och med år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Under avsättningar reserveras också särskild löneskatt motsvarande 24,26 procent av upptagen pensionsavsättning. Beräkningar av kommunens pensionsåtaganden bygger på de förutsättningar som anges i RIPS 17.

Leasing

De leasingavtal kommunen har tecknat klassificeras som operationella leasingavtal och omfattar högst 3 år. Kommunens samtliga leasingavtal redovisas som hyresavtal. I not 2 lämnas uppgift om årets erlagda leasingavgifter. Kommunen följer ej RKR:s rekommendation 13.2 då hyresavtal ej redovisas enligt denna rekommendation

Anläggningstillgångar

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

De investeringar som aktiverats som anläggningstillgång har i huvudsak haft ett anskaffningsvärde på lägst 0,5 prisbasbelopp (22 750 kronor) och en livslängd på minst 3 år.

Anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas f o m 2013 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Immateriella leasingkostnader tas upp i not.

Avskrivningar

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

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

Avskrivningstider

Nedan följer några exempel på Komponentavskrivningstider

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

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

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

Bedömd genomsnittlig nyttjandetid investeringar

Den genomsnittliga nyttjandetid för investeringar bedöms uppgå till:

- Byggnader, 45 år
- Maskiner och inventarier, 8 år
- Övrigt, 34 år

Övriga investeringar inbegriper fritidsanläggningar, Gata/park och VA-investeringar.

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för det slutliga återställandet. Arbetet med återställandet har påbörjats och beräknas bli klart i början av 2020.

Avsättning finansiering av ombyggnation E20 är en engångsavsättning och är beräknad utifrån en fördelningsmodell där regering, region och kommuner är medfinansiärer. Projektering pågår och genomförandet av sträckan som Essunga kommun berörs av kommer att ske någon gång efter 2020. Indexreglering för åren 2014-2019 har gjorts utifrån uppgifter från trafikverket Region Väst.

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

Sammanställd redovisning

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

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

I den sammanställda redovisningen ingår kommunen, Stiftelsen Essunga industrier och det helägda bolaget Essunga Bostäder AB.

Den kommunala koncernen

Kommunala bolag, stiftelser, gemensam nämnd och kommunalförbund

Essunga Bostäder AB

Verksamhetens utveckling

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 ser-

viceinrättningar samt affärlägenheter och lokaler för hantverk samt bedriva fastighetsförvaltningstjänster och härmed förenlig verksamhet.

Fastighetsbeståndet inrymde 2019:

- 316 lägenheter,
- 31 lokaler och
- 115 platser för motorfordon.

Avtal tecknat med Nossebro Energi, angående nyinstallation av fibernät inom hela Essunga Bostäder AB:s bestånd. Projektet skall vara färdigställt december 2021. Då detta är en standardhöjande åtgärd har förhandling skett med Hyresgästföreningen som genererade ett påslag motsvarande 40 kronor per lägenhet och månad.

Som ett led i att konvertera från fossila värmekällor tecknades 2019, avtal om att Nossebro Energi Värme AB skulle överta ansvaret för uppvärmningen av hyreshusen med adress Södra vägen 7 och 9. Beträffande Södra Vägen 7 gjordes det genom att Nossebro Energi Värme AB installerade en ny värmepump i fastigheten.

Energideklaration som skall göras vart 10:e år utfördes under 2019. Detta medförde att ytterligare framkomliga vägar hittades för att jobba med driftsfrågor kopplat till energiförbrukning, värme – och vattenåtgång, kopplat till befintlig underhållsplan.

Styrdokument gällande uthyrning av bostadslägenheter inom Essunga Bostäders AB:s bestånd, reviderades och antogs av styrelsen. Resultatet av detta blev att man kunde korta ledtider i samband med uthyrningsprocessen i stor omfattning samt även kvalitetssäkra erbjudandeprocessen.

Representanter från bolaget medverkat i framtagandet av nytt ägardirektiv.

Väsentliga personalförhållanden

Företaget administreras av en heltidsanställd VD, en heltidsanställd Controller och en heltidsanställd Koordinator. En heltidsanställd Drifttekniker arbetar över hela bostadsbeståndet med underhåll och reparationer samt planering. Utöver dessa tjänster finns tjänster inom fastighet – hantverkare samt lokalvård.

Under året hade vi en pensionsavgång samt tre stycken Trygghetsanställningar som upphörde.

Efter genomlysning kring hur företaget jobbar med det Systematiska Arbetsmiljö Arbetet (SAM) reviderades och kompletterades företagets Arbetsmiljöhandbok.

Resultat

Tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Intäkter	37 876	35 294	34 951	34 764	38 761
Personalkostnader	-9 231	-9 349	-8 867	-8 715	-8 887
Övriga kostnader	-22 960	-24 371	-25 325	-22 663	-29 415
Avskrivningar	-13 562	-3 234			
Finansiella nettokostnader	-1 047	-1 310	-1 977	-1 663	-1 858
Resultat	-8 924	-2 970	-1 218	1 723	-1 399

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

2019 gick bolaget över till att redovisa enligt K3 vilket medförde att en fastighet fick skrivas ned med 9,5 miljoner vilket påverkade resultatet negativt. I och med K3 gick vi över till komponentavskrivning på fastigheterna och det fick till konsekvens en högre avskrivning.

2019-års förhandling gällande hyror ledde till en överenskommelse som landade på 2,4% för lägenheter med varmhyra samt 2,2% för lägenheter med kallhyra.

Framförhandlade boinflytandemedel landade på 8 900 kronor samt inga nya verksamhetsmedel för 2019 begärdes från Hyresgästföreningens sida.

Ny upphandling gällande driftbilar genomfördes i samverkan med kommunen. Konsekvensen av detta blev borgensåtagande.

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

2019 års lönerevision gav en löneökning på motsvarande 3,1 %.

Under året har vi haft en oroväckande höjning av hyresfordringar. Nivån på hyresfordringarna ligger på 456 000 kronor och ett fåtal hyresgäster står för en stor del. Vi har tecknat ett avtal med Visma Financial Solutions för hanteringen från påminnelse till krav och ev avhysning.

Under året drabbades Axgatan 6 av en vattenskada. Kostnaderna för det egna bolaget blev drygt 210 000 kr.

Förväntad utveckling

Essunga Bostäder AB uppför ett styck flerbostadshus i två våningar innehållandes totalt 16 stycken lägenheter, i form av 1:or och 2:or, samt carport. Lägenhetsförråd placeras i källare. Arbena startade i september 2019 och beräknad inflyttning är vid månadsskiftet juli/augusti 2020. Huset kommer att ligga centralt i Nossebro.

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 hösten 2020. Huset är placerat centralt i Nossebro med närhet till kollektivtrafik och affärer.

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 skall hantera situationen framåt, vilket i nuläget fortfarande är pågående. De två spår man diskuterar är antingen ett återställande i nivå med tidigare standard eller rivning och inom fem år uppförande av ett nytt hus.

Stiftelsen Essunga industrier

Verksamhetens utveckling

Stiftelsen Essunga Industrier ägs till 100 procent av Essunga kommun, och har till ändamål att inom Essunga kommun tillhandahålla lokaler för industriproduktion, handel och hantverk. Den har därvid att aktivt arbeta för att nya arbetstillfällen tillförs kommunen samt skapa goda förutsättningar för att befintliga arbeten kan bibehållas. Stiftelsen får ej driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenligt med Kommunallagens regler om kommunal kompetens.

Stiftelsen har under året ägt och förvaltat fastigheten Essunga Stallaholm 1:314. Industribyggnaden, med en ursprunglig lokalyta om ca 5400 m², uppfördes 1994-95. Tillbyggnad skedde 2008 med en måleridel om ca 1300 m², vilket ger en total byggnadsyta om ca 6700 m².

Stiftelsen har ett hyresavtal med enda hyresgästen, Bala Agri AB. Hyra motsvarande räntekostnader på lån, avskrivning, fastighetsskatt, försäkring och administrativa kostnader har inbetalats. Ungefär halva tomten på fastigheten är tillgänglig för ytterligare industribebyggelser. Hyresgäst har rätt att, med stiftelsens godkännande, hyra ut viss del av byggnaden i andra hand. Sådan uthyrning har under året skett av en mindre kontorslokal. Den underhållsplan som finns visar på ett stigande underhållsbehov framöver, något som hyresavtalet gett fastighetsägaren ett större ansvar för än tidigare. Verksamheten i fastigheten har varit god under 2019 och driftmöten har genomförts med hyresgästen under året. Under 2019 färdigställdes renovering av omklädningsrum, duschrum samt toaletter.

Resultat

Tkr	2019	2018	2017	2016
Resultat	267	145	387	-213

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomiskt utfall

Stiftelsen Essunga Industrifastigheter visar ett positivt resultat på knappt 0,3 miljoner kronor. Hyreshöjningar på grund av ombyggnation av omklädningsrum, duschutrymmen och toaletter har bidragit till överskottet under 2019, då dessa har bokats upp som en upplupen avtalsintäkt.

Förväntad utveckling

Stiftelsen ett-åriga hyresavtal med hyresgästen, Bala Agri AB, sades upp under hösten 2019 för omförhandling alternativt försäljning. Förhandling i detta ändamål har pågått under hösten 2019 och har fortlöpt in under början av 2020.

Räddningsnämnden

Verksamhetsberättelse (sammanfattning)

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

Nämndens uppdrag och verksamhet

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

Viktiga händelser under året

- Handlingsprogrammet för förebyggande mot olyckor och räddningstjänst antogs i räddningsnämnden under hösten
- Byggnation av ny brandstation i Kvänum är nästan avslutad.
- Förra sommarens många skogsbränder har gjort att alla, från statliga MSB, via länsstyrelserna till vår egen organisation, förberedde sig betydligt bättre än tidigare.
- Under året har räddningstjänsten utbildat över 9 000 personer
- Räddningsnämnden tog 1:a oktober över driften och ansvaret för trygghetscentralen från vård och omsorg i Lidköping.

Ekonomi

Tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Intäkter	27 200	29 500	27 200	25 000	23 300
Kostnader	-54 800	-58 600	-54 800	-53 700	-50 300
Nettokostnader	-27 600	-29 100	-27 600	-28 700	-27 000
Budgetavvikelse	-1 300	-600	200	-1 500	600

Det ekonomiska resultatet för räddningsnämnden visar ett underskott om 1 309 tusen kronor. Underskottet beror främst ökade kostnader för uttryckande personal och svårbudgeterade fordonsförsäkringar. För heltidsbrandmännen bedöms underskottet att vara av engångskaraktär.

Kommunalförbundet Göliska IT

Uppdrag/verksamhet

Kommunalförbundet Göliska IT ägs av Essunga, Götene, Lidköping, Skara, Grästorp och Vara kommuner. Ägarandelen för Essunga kommun 2019 är knappt sex procent.

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

Viktiga händelser under året

De sex kommunerna (V6) har flera gemensamma upphandlingsprojekt på gång.

- Gemensamt ekonomisystem
- Gemensamt ärendehanteringssystem
- Gemensamt skoladministrativt system
- Gemensamt system Vård- Omsorg och Socialtjänst

Under hösten infördes en ny funktion för att kunder själva ska kunna byta sina kontolösenord med verifiering av bankid. Arbete pågår intensivt med att stärka upp säkerheten inom en rad relevanta områden. Dessa är:

- Fysiskt skydd och tillträde till lokaler och utrustning
- Behörighetshantering inom IT-infrastruktursystem för intern personal
- Säker kommunikation
- Servrar och klienter, skydd av data

Ledningsgruppen har påbörjat ett arbete att ta fram förslag till en ny företagskultur på Göliska IT. Syfte och mål är att bibehålla Göliska IT som en attraktiv arbetsgivare.

Ekonomi

Tkr	2019	2018	2017	2016
Intäkter	60 561	55 158	50 177	47 702
Kostnader	-59 001	-54 656	-47 813	-45 876
Nettokostnader	1 560	502	2 364	1 826
Årets resultat	1 560	502	2 364	1 826

Intäkterna har jämfört med föregående år ökat med tio procent. Ökningen kan till största del tillskrivas Vara Kommun som, till skillnad mot föregående år köpt IT-tjänster under hela 2019.

Kostnaderna har ökat med åtta procent och kan härledas till personal- och licenskostnader. Det förbättrade resultatet beror främst på ökade intäkter och relativt låga personalkostnader. Anledning till de lägre personalkostnaderna är en något högre frånvaro i form av sjukdom och vård av barn.

Kommunstyrelse



Översikt över verksamhetens utveckling

Två strategidagar under våren, framtagande av nya mål för kommunfullmäktige och en ny strategisk plan för mandatperioden har varit prioriterade uppdrag under året. Renoveringsbehovet i kommunens skolor har också stått i fokus. En styrgrupp har bildats för att få fram rätt underlag för beslut om framtida lokaler och organisation.

Ett samarbete kring HR-frågor har startats upp med Grästorps kommun. Nytt ärendehanteringssystem och ekonomisystem har upphandlats tillsammans med V6-kommunerna. Ägardirektivet för Essunga Bostäder AB har setts över. Utifrån budget 2020 har arbete med att ta fram underlag inför beslut om avveckling av pedagogisk omsorg också varit en prioriterad uppgift. Kris- och beredskapsfrågorna har fått ett större utrymme under året.

Kommunen har varit utan ordinarie kommundirektör under hela året på grund av sjukdom. Tillsammans har vi löst situationen genom att många inom kommunledningssektorn tagit ett stort eget ansvar för verksamheten. Rekrytering av ny kommundirektör har genomförts under hösten.

Måluppfyllelse

Område:

Boende och befolkning

Samverka med andra aktörer för att upprätthålla en trygg och säker kommun.



Ny modell för brottsförebyggande arbete har tagits fram och startats upp - Effektiv Samverkan för Trygghet (EST). En gemensam lägesbild tas fram i korta effektiva telefonkonferenser var tredje vecka, som grund för åtgärder.

Fortsatta tätortsvandringar under året i Essunga kyrkby och Essunga station.

Vid olika sammanträffanden med kommuninvånare upplever vi att kommunen upplevs som attraktiv och trygg att bo i samtidigt som servicen upplevs som bra. Målet anses därför vara uppfyllt.

Stärka planeringen av byggnationen av ytterligare bostäder



Lantmåteriförrättning har utförts för tomt för flerfamiljshus samt överenskommelse med ett företag (optionsavtal, 8 st tomter) att sälja samt byggnation av villatomter. Samma företag har även visat intresse för att bygga ett flerfamiljshus och har fått optionsavtal på en fastighet i kommunen. Flera byggföretag har visat intresse för att bygga flerfamiljshus inom kommunen.

Detaljplanen, Mosippan, är antagen. Upphandling av mäklare har skett gällande försäljning av våra kommunala villatomter. Förhoppningen är att i framtiden öka försäljningen av våra tomter (de senaste fem åren har vi i medeltal sålt fyra villatomter per år). Bygglov är utfärdat för ett flerfamiljshus med 16 lägenheter samt bygglovshandläggning pågår för ett flerfamiljshus på fyra lägenheter.

Skapa attraktiva och tillgängliga utemiljöer.



Ett projekt startade under hösten 2018 där evenemangs- och marknadsutveckling ingår samt platsutveckling. Detta arbete har fortgått under 2019. Ett arbete har initierats där kommunens lokaler samt ytor ska ingå i en större strategisk utvecklingsplan. Tåtortsvandringar har utförts i Jonslund, Främmestad, Fåglum samt Essunga station där de boende har fått komma med synpunkter samt förslag på förbättringar gällande utemiljön. Vissa av förbättringarna (parkbänkar, såga ner träd mm) har utförts.

En upprustning och uppfräschning har gjorts på fontäntorget.

Ungdomar utvecklar nya mötesplatser i samråd med kommunen



Målet förutsätter att det finns en efterfrågan och ett engagemang från ungdomar om att utveckla nya mötesplatser. Fokus har istället legat på utveckling av befintliga mötesplatser, framför allt fritidsgården och sommarlovsaktiviteter.

Område:

Näringsliv och arbetsmarknad

Kommunen ska ha ett gott företagsklimat



Under första halvåret av 2019 har fokus varit på projektet Business Region Skaraborg, vilket är ett projekt som leds av Skaraborgs kommunalförbund med fokus på etableringsfrågor och Projektets huvudsakliga uppdrag är att stärka det investeringsfrämjande arbetet och attrahera nya verksamheter och kompetens till regionen. Business Region Skaraborg är en del av den nationella organisationen Business Sweden och är ett samarbete tillsammans och för Skaraborgs 15 kommuner.

Kommunen är även medlem i kommunalförbundet Position Väst Fyrbodalen. Position Västs främsta syfte är att erbjuda etableringsservice.

Kommunen har ett mycket gott företagsklimat och nådde 2019 plats 19 i Svenskt näringslivs kommunranking, vilket innebär att kommunen klättrade 15 platser i rankningen. De goda resultaten beror troligen på att kommunen är nära näringslivet och att beslutsvägarna är korta i viktiga företagsfrågor. Under hösten togs en näringslivsenkät fram och resultatet från den kommer vara av betydelse för det fortsatta arbetet framåt.

Stärka kompetensförsörjningen



Arbetet med att stärka kompetensförsörjningen pågår i hela organisationen. HR har tagit fram en rekryteringsprocess med tillhörande stöddokument för att ge ett stöd till våra chefer och höja kvaliteten på våra rekryteringar. Under hösten har processen förankrats och lanserats. Alla chefer och några arbetsgrupper i kommunen medverkar i ett projekt som heter Kick off inkludering och rekrytering. Projektet sträcker sig över 1,5 år och leds av Samordningsförbundet Västra Skaraborg. Syftet med projektet är att våra chefer och medarbetare ska bli medvetna om sina fördomar och inte låta de hindra dem vid rekrytering så att vi får en större mångfald bland våra medarbetare samt att olikheter välkomnas och kan hanteras konstruktivt i våra arbetsgrupper. HR arbetar fortsatt med att stötta cheferna och vi håller i vårt arbete med ledarskapsutveckling. Arbetet med heltid fortgår, under året har fokus varit att ta fram gemensamma schemaläggningsprinciper.

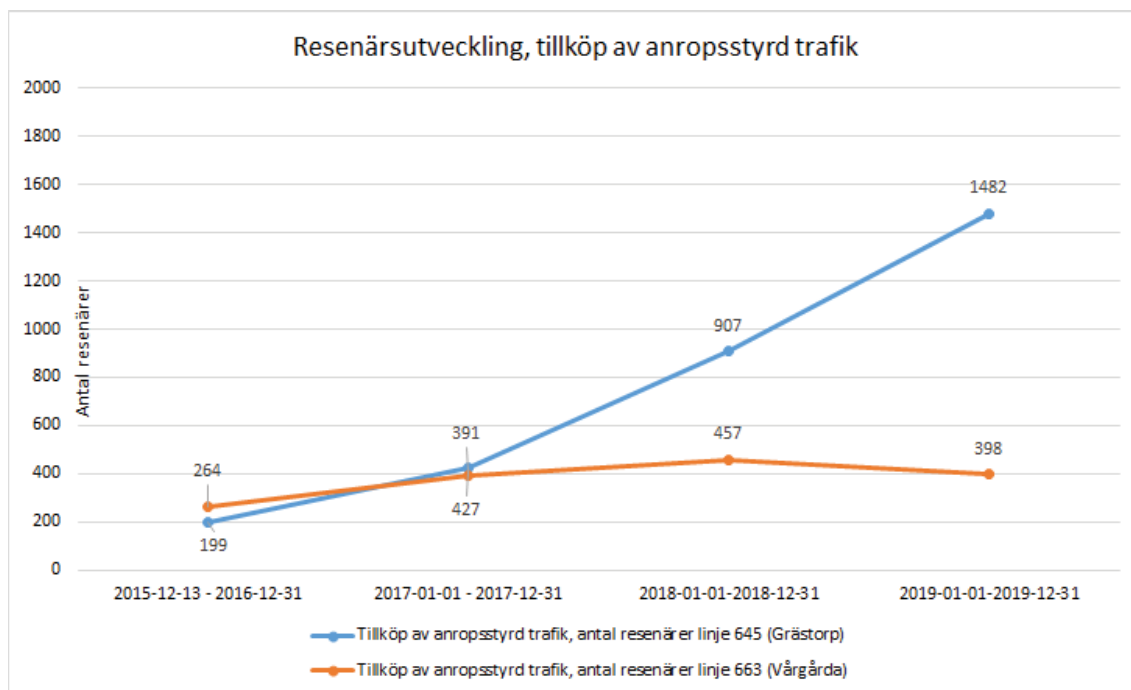
Fler möjligheter att resa inom kommunen



I dialog med Västtrafik gjorde under första halvåret av 2019 en översyn av kommunens tillköpta turer. De turer som har setts över är linje 645 (riktning mot Grästorps) och linje 663 (riktning mot Vårgårda). Samtliga turer är anropsstyrda och körs i form av taxibilar. Bakgrunden till översynen är att budgeten för de tillköpta turerna under flera år har överskridits och att vissa turer haft få antal resenärer. De linjer som haft störst framgång är de som satts in med syfte att underlätta arbets- och studiependling. Beslut fattades därför i Kommunstyrelsen den 2 september 2019 om att ta bort de turer som hade mycket få resenärer. Det är i första hand turer på linje 645 som kommer tas bort från tidtabell. Detta med anledning av att det pågår upphandling av trafik inom Vårgårdaområdet vilket gör att kommunen inte vet i vilken utsträckning det kommer påverka de tillköpta turerna på linje 663. Förändringar av linje 645 görs i samband med tidtabells-skifte i juni 2020. Information om förändringarna kommer att gå ut till allmänheten.

Antalet resenärer på linje 645 har under 2019 fortsatt att öka medan resandeutvecklingen på linje 663 minskar något.

Essunga kommun förde under våren 2019 en dialog med Grästorps kommun kring att tillsammans finansiera och göra en utökning av linje 645. Utifrån Västtrafiks priskalkyl skulle det dock innebära en alltför stor kostnad för att Essungas och Grästorps kommuner ska kunna bekosta en sådan satsning. Det är viktigt att Essunga kommun fortsätter att föra en dialog med grannkommuner, Skaraborgs kommunalförbund och Västtrafik för att det ska vara möjligt att resa kollektivt. Under 2020 införs ett nytt zonsystem för kollektivtrafiken i hela regionen. Detta innebär förhoppningsvis enklare och möjligtvis något billigare resor för resenärer i mindre landsbygdskommuner. Förhoppningsvis ger detta en positiv effekt på resandeutvecklingen.



Bredda den digitala servicen för invånare, företagare och besökare.



Arbetet i Essunga följer kommunens IT-strategi, samt den uppföljning som görs i SKR:s verktyg "e-Blomlådan" samt "LIKA" för socialtjänst, skola och förskola.

Kommunledningen utgör styrgrupp för digitaliseringen (e-Råd).

En extra styrmodell för Digitalisering ska utvecklas i kommunens system för beslutsstöd, Stratsys, för att ge chefer och övriga beslutsfattare bättre överblick över alla initiativ och utvecklingsarbeten som görs.

Samtliga sektorer har under året arbetat såväl med intern som extern utveckling inom IT och digitalisering. Flera upphandlingar har genomförts och de nya verksamhetssystem som införs innefattar delar som kan kopplas till kommande medborgartjänster.

Under hösten togs kommunens nya plattform för e-tjänster i bruk. Detta system kommer tillsammans med "Mina sidor" att utgöra basen för kommunens medborgartjänster.

Kommunens e-tjänster nås från kommunens hemsida.

Inom området för Ekonomiskt bistånd har kommunen infört Medborgartjänster och automatiserat processen för utbetalning.

En utbyggnad av datanätet på Kerstinsås är klar. Detta för verksamhetens behov av trådlöst nät till larm, tillsynskameror och mobil dokumentation, men också för att tillgodose de boendes behov av bredband.

En av kommunens utmaningar framåt är att hålla med personella resurser i de gemensamma digitaliseringsprojekt inom som pågår inom Gölska kommunalförbund (V6) som genomförs och planeras.

Söka extern finansiering för gång- och cykelvägar



Under 2019 har arbetet med att ta fram en gång- och cykelvägsplan påbörjats. Essunga har en dialog med angränsande kommuner kring att tillsammans bygga ut cykelvägar mellan kommunerna.

Område:

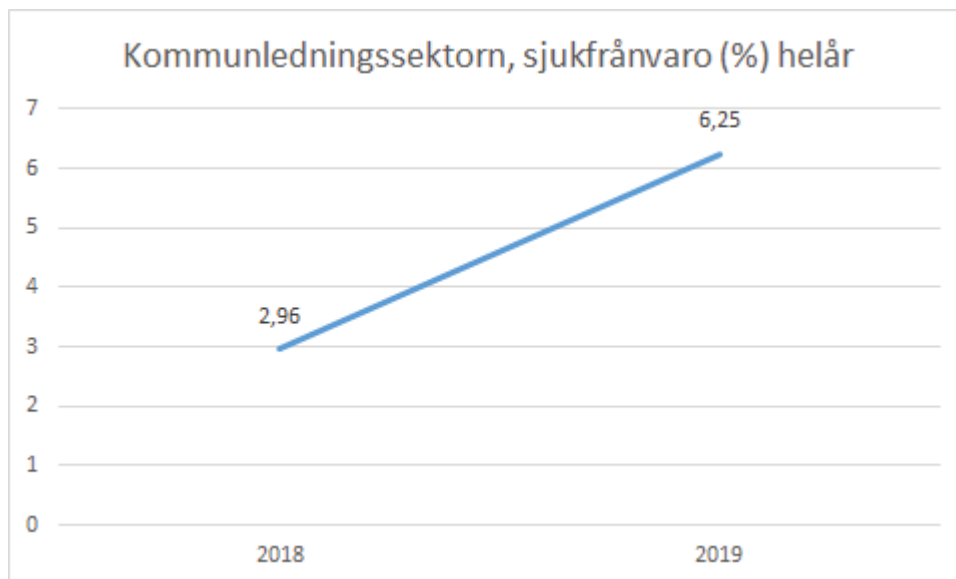
Finans

Budget i balans



Kommunstyrelsen uppnår inte målet budget i balans. De främsta orsakerna är av engångskaraktär såsom, indexering av medfinansiering E:20, ökat driftsbidrag till Nossebrobadet och ett ägarbidrag till Essunga Bostäder AB.

Väsentliga personalförhållanden



Kommunledningssektorns sjukfrånvaro har ökat under året, från en relativt låg nivå. Sektorn har få medarbetare vilket gör att ett par längre sjukfrånvarofall får stort procentuellt genomslag.

Ekonomiskt resultat

Resultaträkning och Investeringar

Tkr	2 019	2 018	2 017
Intäkter	35,9	47,8	48,0
Kostnader	-96,7	-103,9	-99,1
<i>Varav personalkostnader</i>	-26,9	-37,7	-34,6
Nettokostnader	-60,8	-56,1	-51,1
Nettobudget	-60,2	-54,6	-48,5
Över/Underskott	-0,6	-1,5	-2,6
INVESTERINGAR			
Utgifter	-18,2	-11,0	-25,2
Inkomster	0,6	3,1	2,0
Nettoinvesteringar	-17,6	-7,9	-23,2

Kommunstyrelsen visar en negativ budgetavvikelse på 0,6 miljoner kronor. Några av orsakerna till den negativa avvikelsen är av engångskaraktär, indexering E20 (0,5 mnkr) och ett ägarbidrag till det Kommunala bolaget Essunga Bostäder AB (0,9 mnkr). Övriga budgetavvikelser är verksamhetskostnader såsom, fastighetsunderhåll skolfastigheter och Nossebrobadet, anropsstyrd kollektivtrafik och höjt driftsbidrag till badentreprenör.

Vakanser, avskrivningar och ej utnyttjade utvecklingsmedel visar en positiv budgetavvikelse (3,6 mnkr).

En organisationsförändring trädde i kraft den 1 januari 2019. Det ledde bland annat till verksamhetsöverföringar mellan Socialnämnd och Kommunstyrelse. Arbetsmarknadsenhetens verksamheter flyttade över från Kommunstyrelsen till Socialnämnd och Bemanningsenheten flyttade över från Socialnämnden till Kommunstyrelsen. Det förklarar de stora skillnaderna på intäkter och kostnader mellan åren 2018-2019.

Kommunstyrelsen har under år 2018 beviljat bidrag för kostnadskrävande projekt till föreningslivet på sammanlagt 160 tusen kronor, dessa medel har ännu inte betalats ut. Under 2019 betalades det ut 50 tusen kronor till Essunga skytteförening enligt beslut som fattats några år tidigare.

Driftsammanställning

Nettokostnader tkr	2019	2018	budget 2019	Budgetavvikelse 2019
POLITISK VERKSAMHET				
Nämnd och styrelseverksamhet	2 271,0	1 826,0	2 203,0	-68,0
Stöd till politiska partier	209,6	195,0	190,0	-19,6
Revision	521,0	552,0	514,0	-7,0
Övrig politisk verksamhet	2 776,0	2 555,0	2 265,0	-511,0
INFRASTRUKTUR SKYDD MM				
Fysisk och teknisk planering	2 384,7	2 826,0	1 566,0	-818,7
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 435,0	1 412,0	1 387,0	-48,0
Turistverksamhet	306,0	288,0	330,0	24,0
Gator och vägar	5 702,0	6 497,0	5 351,0	-351,0
Parkverksamhet	1 018,0	1 230,0	955,0	-63,0
Miljö- och hälsoskydd	95,0	351,0	101,0	6,0

Nettokostnader tkr	2019	2018	budget 2019	Budgetavvikelse 2019
Totalförsvär	6 035,0	5 910,0	5 850,0	-185,0
FRITID OCH KULTUR				
Allmän fritidsverksamhet	960,0	880,0	862,0	-98,0
Allmän kulturverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Idrotts- och fritidsanläggningar	5 353,0	5 002,0	4 319,0	-1 034,0
SKOLVÄSENDET				
Förskoleverksamhet	1 544,0	0,0	1 280,0	-264,0
Grundskoleverksamhet	6 361,0	1 156,7	5 604,0	-757,0
VÅRD OCH OMSORG				
Bidrag för handikappanpassning	234,0	348,0	360,0	126,0
Färdtjänst	951,0	1 052,0	959,0	8,0
AFFÄRSVERKSAMHET				
Näringsliv och bostäder	384,0	1 152,0	455,0	71,0
Kommunikationer	1 026,0	585,0	1 049,0	23,0
Energi och vatten	571,0	465,0	260,0	-311,0
Avfallshantering	0,0	91,0	0,0	0,0
GEMENSAM VERKSAMHET	-27,0	-139,0	11,0	38,0
Kommunkontor	16 077,0	12 405,0	15 587,0	-490,0
Personaladministration	840,0	1 017,0	1 132,0	292,0
Särskilda servicefunktioner	1 398,0	2 447,0	3 227,0	1 829,0
Övrig gemensam verksamhet	2 354,3	2 026,3	4 360,0	2 005,7
TOTALT	60 779,6	52 130,0	60 177,0	-602,6

Nyckeltal

Företagsklimat

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

Källa: Svenskt näringsliv

Strukturkostnad

Summan av alla standardkostnader enligt kommunala kostnadsutjämnningssystemet (ej LSS), socioekonomi, befolkningsförändringar, bebyggelsestruktur, löner, kollektivtrafik etc

Källa: SCB

Nyckeltal kommunstyrelsen		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	Essunga	49	31	40	40	34	19
	Medelvärde Västra Götalandsregionen	136	136	137	139	134	137
Strukturkostnad kommunen, kr/inv	Essunga	35 315	35 178	36 226	38 177	39 622	41 238

Nyckeltal kom- munstyrelsen		2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Västra götaland- regionen	34 377	35 150	35 980	37 649	38 896	40 617

Samhällsbyggnad

Händelser under året som gått:

Samhällsbyggnadsenheten hanterar driftsfrågor för kommunens fastigheter och har ansvar för vatten- och avlopp (VA), avfall, park, gata och fastighet. Enheten ansvarar även för beställning av tjänster från det kommunala bolaget Essunga bostäder. I enheten ingår även samordning av övergripande frågor för bygg och miljö.

Förutom ovanstående övergripande frågor har bland annat följande utförts under 2019:

- Markavtal, arrendeavtal med mera
- Samverkansarbete – VA, Bygg, Miljö
- Fastigheter- investeringar bl. a:
 - Nya omklädningsrum på brandstationen.
 - Ombyggnation hemkunskapen Nossebro skola
 - Tak- och fasadrenovering på stationshuset
 - Ombyggnation och renovering av kommunhuset (pågående)
 - Ventilationsåtgärder på Nossebro skola

Under 2019 har samhällsbyggnadsenheten även arbetat med:

- Detaljplan för bostäder vid Stallabäcken antogs och vann laga kraft samt arbete med att ändra felaktigheter i detaljplan för bostäder vid Stallabäcken har påbörjats
- Att ta fram planförslag för att upphäva detaljplan ”Åsaka 3:12 del av”. Detaljplanen har varit ute på samråd under hösten.
- Arbete med entreprenör gällande nybyggnation av bostäder har fortgått. Diskussioner om lösning hur vi tillsammans med entreprenör kan sälja tomt och huspaket.
- Från och med december sköter en mäklare vår försäljning av villatomter där vi hoppas på en ökning av försäljningen.

Gator, vägar och parker

Förutom sedvanlig drift och underhållsarbete har under 2019 bland annat följande utförts:

- Underhållsbeläggning (ny asfalt) på Heljesvägen Essunga station, Änghagevägen Främ- mestad och Lunnehovsvägen Jonslund
- Mötesplats fontänorget har fått en uppfräschning med nya växter.
- Trafiksäkerhetsåtgärder på Stallgatan och väg 190, ny gång- och cykelväg med statsbi- drag
- Betongbron vid campingen har säkerhetsställts enligt besiktning, bl.a. nya räcken.
- Skogsrojning enligt medborgarförslag på Kornvägen i Essunga Kyrkby
- Inköp av ny lastmaskin enligt maskininvesteringsplan.
- Ställplats är iordningsställd på grusplan.
- Digitaliserat snöröjningskartor och påbörjat digitalisering av skötselplan
- Ny belysning vid Rågvägen och Tåtelvägen i Essunga Kyrkby, Komplettering av GC väg inklusive belysning i Främmostad

Avfallshantering

- Kommunerna ska från 2021 ansvara för en separat insamling av matavfall. Vi har under året arbetat med att söka samverka med våra grannkommuner.
- Avfallsdeponin är sluttäckt och slutbesiktigad samt en rapport är översänd till Länssty- relsen för beslut.

Vatten- och avloppsförsörjning

VA-verksamheten fungerade bra under 2019. Torkan orsakade låga grundvattennivåer, vilket gjorde att vi fick köpa mer vatten från Vara än vad som var budgeterat. Mot slutet av året ökade nivåerna igen och är snart uppe i normalnivå igen.

- En relining av spillvattenledning i Jonslund genomfördes under året, in läckaget i Jonslund minskade klart efter det. En undersökning av in läckage i Främmestad är genomförd, den ska analyseras för att se vilka åtgärder som behövs där.
- Reningsverket fungerade bra under året med bra reningsresultat på utgåendevatten.
- Vattenverken var ansträngda under sommaren, men tack vare förutseende personal minskades produktionen och grundvattnet tog inte slut.

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	7 774	7 850	7 089	7 267
Verksamhetens kostnader	-5 865	-5 797	-4 942	-4 916
Avskrivningar	-1 537	-1 511	-1 504	-1 533
Verksamhetens netto-kostnader	372	542	643	818
Finansiella kostnader	-372	-633	-643	-657
Årets resultat	0	-91	0	161

Intern kontroll

Under 2019 genomfördes en genomgång av risker och fem olika kontrollområden togs fram.

Kontrollområde: Uttag av semesterdagar

Uppföljningen har genomförts på de som har varit anställda under ett år och därmed tjänat in minimum 25 dagars betald semester. En lista har tagits ut från lönesystemet på de anställda som har tagit ut mindre än 20 dagars semester under 2019.

Huvudregeln är att arbetstagaren har rätt till en sammanhängande ledighet om minst fyra veckor under perioden juni – augusti. Semestern får emellertid förläggas till annan tid när särskilda skäl föranleder det.

I vår genomlysning var det totalt 41 personer som inte hade tagit ut sin lagstadgade semester på minimum 20 dagar under semestermånaderna juni, juli och augusti. Detta beror på flera faktorer. Bland annat att några blev anställda senare under semesteråret, några har varit sjukskrivna under längre perioder och några tog ut semester i samband med jul- och nyårshelgerna. Totalt är det 19 personer som inte tagit ut sin lagstadgade semester under 2019. Planerade åtgärder inför 2020 är att ge kommunens chefer information om vad som gäller vid förläggning av semester.

Avslutning av anställning - avslut/ändring i system

Genomförd kontroll visar att det finns en rutin för att hantera avslut och förändringar av anställdas behörighet i systemet men att den sällan efterlevs. Det saknas dock en sammanhängande rutin för de arbetsuppgifter ansvarig chef behöver göra när det kommer till avslut av anställning för en medarbetare såsom inlämning av nycklar, dator och passerkort. Det är viktigt att behörigheter rensas eller ändras när medarbetare slutar eller byter tjänst. Detta kan leda till lagbrott och överträdelser av befogenheter. Under 2020 behöver rutinen ses över och kompletteras.

Avtalstrohet

Avsteg från avtalstrohet har förekommit i enstaka fall. De avtal som Kommunen tecknar via SKR är inte tillgängliga på samma sätt som övriga avtal. Kommunen har tillsammans med upphandlingsenheten i Lidköping fattat beslut om att införa databasen Tenddesign, genom detta kommer det att bli lättare att få en överblick över kommunens avtal. Befintlig upphandlingspolicy ska uppdateras under året.

Direktupphandling

Intern kontroll avseende direktupphandling är påbörjad. En första kontroll visar att vi inte har följt Lagen om offentlig upphandling (LoU) i några utav de kontrollerade fallen. Åtgärder blir att under hösten informera och utbilda. Vi behöver också vidta kontrollåtgärder för att förebygga avtalsotrohet.

Krishantering

Kontrollmoment: Kontrollera att kommunen har en uppdaterad plan/rutiner för krishantering.

Vid ingången av 2019 fanns följande krishanteringsdokument:

- Styrdokument för krishantering
- Riktlinje för krisinformation
- Riktlinje för krisledning

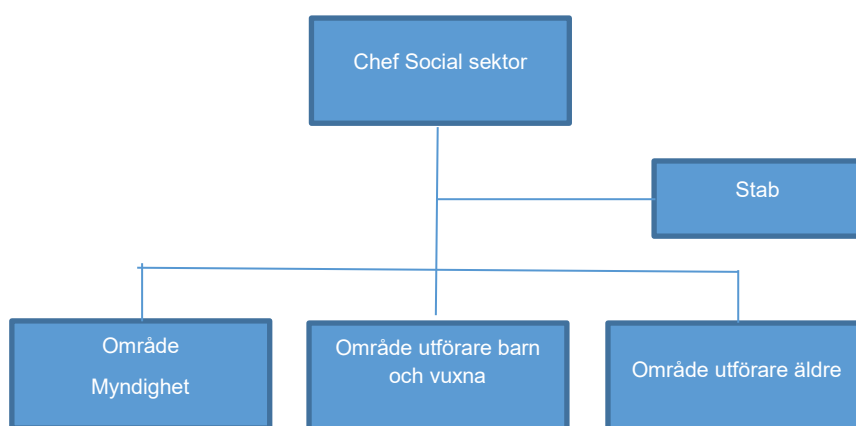
Under tertial två gjordes kontrollen att riktlinjen för krisinformation var det styrdokument som var mest känt. De övriga två har säkerhetssamordnare tillsammans med ledningsgruppen reviderat. Styrdokument för krishantering antogs politiskt i januari 2020. Totalförsvarsövning genomfördes januari 2020 samt en mindre krisledningsövning under hösten 2019. Kännedom om dokumenten är anses nu vara god.

Förväntad utveckling

Med en ny kommundirektör på plats fortsätter arbetet med strategiskt viktiga frågor:

- Essunga kommun ligger mitt i Västra Götaland, i skärningspunkten mellan de fyra delregionerna. Vilken roll vi ska ta i utvecklingen är en viktig fråga för kommande år.
- Ett omfattande investeringsbehov i kommunens verksamhetslokaler aktualiserar behovet av strategiska ställningstaganden kring utvecklingen av samhällsservicen i kommunens olika delar.
- Finansieringen av den kommunala välfärden är en utmaning. Digitaliseringens möjligheter skapar nya förutsättningar för att arbeta på ett bättre sätt. Ibland går det snabbare än vi kan föreställa oss, men det kan också ta längre tid än vi tror.
- Samverkan med grannkommunerna blir en allt viktigare del i kompetensförsörjningen. För att klara av de ökade externa krav som ställs på kommunens uppdrag behöver vi dela på expertisen.

Socialnämnd



Översikt över verksamhetens utveckling

Första tertialrapporten pekade mot ett underskott. Under året har fokus legat på att vidta åtgärder enligt beslut:

- Åtgärder inom äldreomsorgen för att anpassa bemanningen utifrån tomma platser och färre hemtjänsttimmar. Detta har genomförts och gett effekt.
- Arbete med att de personer som har försörjningsstöd ska komma i rätt försörjning.

Ny rutin mellan myndighetsavdelningen och enheten för arbete och sysselsättning har tagits fram och börjat tillämpas. Effekten av detta följs upp månadsvis.

- Bemanning och introduktion av ordinarie personal inom myndighetsavdelningen.

Detta har genomförts. Avdelningen är fullbemannad med ordinarie personal sedan 1 september. Inga kostnader för inhyrda konsulter för resten av året.

- Översyn av familjehemsplaceringar och möjlighet till utslussning.

Arbete pågår och har lett till utslussning i de fall där detta varit möjligt.

Måluppfyllelse

Område:

Boende och befolkning

Utveckla arbetet med en verksamhet där individen är i centrum i enlighet med omsorgsplanen



Inom både boende enligt LSS och särskilt boende för äldre har olika aktiviteter genomförts för att förbättra de boendes genomförandeplaner. Ett nytt gemensamt IT-stöd har införts och enheterna har kommit olika långt i implementeringen.

Under året har det nationella verktyget för att förebygga och undvika vårdskador - Senior Alert införts. Brukare inom äldreomsorgen har fått riskbedömning och uppföljning. Risker har identifierats och åtgärdats.

Ett utredningsteam har startats upp för att bibehålla och stärka den enskildes funktioner genom

rehabilitering i hemmet efter sjukhusvistelse. I teamet ingår arbetsterapeut, fysioterapeut och rehabassistent.

Sjuksköterskorna i hemsjukvården har under året börjat med att alltid boka tid för hembesök. De upplever att individen blir tryggare genom att hen i förväg vet när besöket kommer.

Ett pilotprojekt med digitala inköp tillsammans med några brukare inom hemvården har genomförts, med målet att öka delaktigheten. Den digitala mognaden/motivationen hos brukarna i försöket var dock inte tillräckligt stor. Projektet har därför avslutats.

Under 2020 fortsätter arbetet med att utveckla genomförandeplanerna. Under 2020 behöver också vårdssamverkan med Närhälsan återupprättas. Vakanta läkartjänster på vårdcentralen under hösten 2019 har gjort att arbetet med medicinska vårdplaner har blivit eftersatt.

Stärka strukturer i verksamheterna så att ny personal och medarbetare känner en trygghet och tydlighet i sitt arbete.



Nytt system för säker dokumentation har införts för både äldre- och funktionshinderomsorgen.

Arbete med att utveckla kvalitetsledningssystem har startats upp för sektorns verksamheter.

Grunduppdrag har tagits fram för verksamheterna inom funktionshinderområdet och sociala resursenheten.

Rutiner och arbetssätt har utvecklats för att hantera utskrivning av personer från sjukhus.

Nya riktlinjer och arbetssätt finns för socialtjänstens lägenheter.

Ett strukturerat arbetssätt finns för att förbättra stödet till personer med beroendeproblematik.

Uppdrag mellan myndighet och utförare är tydligare.

Förebygga social problematik genom samverkan mellan socialtjänst, skola och andra samverkanspartners



Familjecentralen Regnbågen har utvecklats som gemensam plattform för samverkan mellan skola, socialtjänst och primärvård. Bland annat har föräldrautbildning enligt ABC genomförts.

Medarbetare från socialtjänsten har informerat skolpersonal om socialtjänstens arbete enligt BBIC - Barnets Behov i centrum. Arbetet fortsätter med information till fler personalgrupper under 2020.

En styrgrupp för gemensamt arbete med psykisk hälsa har bildats. Gruppen består av ledningen för social sektor, utbildningssektor och vårdcentralen. Projektmedel har sökts, men tyvärr inte beviljats från Samordningsförbundet Västra Skaraborg. Projektet startar upp våren 2020 med finansiering från statsbidrag för psykisk hälsa.

Område:
Näringsliv och arbetsmarknad

Stärka kompetensförsörjningen



Gemensam föreläsning utifrån inriktningen i omsorgsplanen för all personal inom äldreomsorgen

Olika kompetensutvecklingsinsatser på individnivå. Gemensamma satsningar på kompetensutveckling i nytt verksamhetssystem.

Vi har gått med i ett regionalt kompetensutvecklingsprogram för socialsekreterare som arbetar med barn och unga.

Vi är nu fullt ut med i Vård och omsorgscollege för att säkerställa möjligheter till vidareutbildning.

Tillsammans med V6-kommunerna deltar vi i projektet Divos, som syftar till att stärka den digitala kompetensen hos vård- och omsorgspersonal.

Område:
Finans

Budget i balans



Säkra grundbemanningen på myndighetsavdelningen var en viktig åtgärd inför året. Detta tog dock längre tid än beräknat och först den 1 september var alla tjänster tillsatta med ordinarie personal.

Nämnden beslutade om nya åtgärder för budget i balans i samband med tertialrapport 1.

Under året har kostnader för placeringar och försörjningsstöd ökat mer än budgeterat. Det är kostnader som på kort sikt inte är möjliga att påverka. Fokus har under året istället legat på att arbeta med att sänka de kostnader som är möjliga att påverka på kort sikt och se över strukturer som kan sänka kostnaderna på längre sikt.

Individ- och familjeomsorg

Rekrytering av ordinarie personal inom myndighetsavdelningen gör att behovet av konsulter successivt minskat under året. Från den 1 september var avdelningen helt bemannad med ordinarie personal.

Det ökade antalet ansökningar om försörjningsstöd som skedde under förra årets sista månader har hållit i sig under året, men har planat ut under årets sista månader. Nya beslut om institutionsplaceringar och familjehemsplaceringar påverkar utfallet.

Sociala resursenhetens öppna verksamhet - Knuten - har ökat besöksfrekvensen. Personligt ombud för psykiskt sjuka har startat upp under året.

LSS Funktionshinder

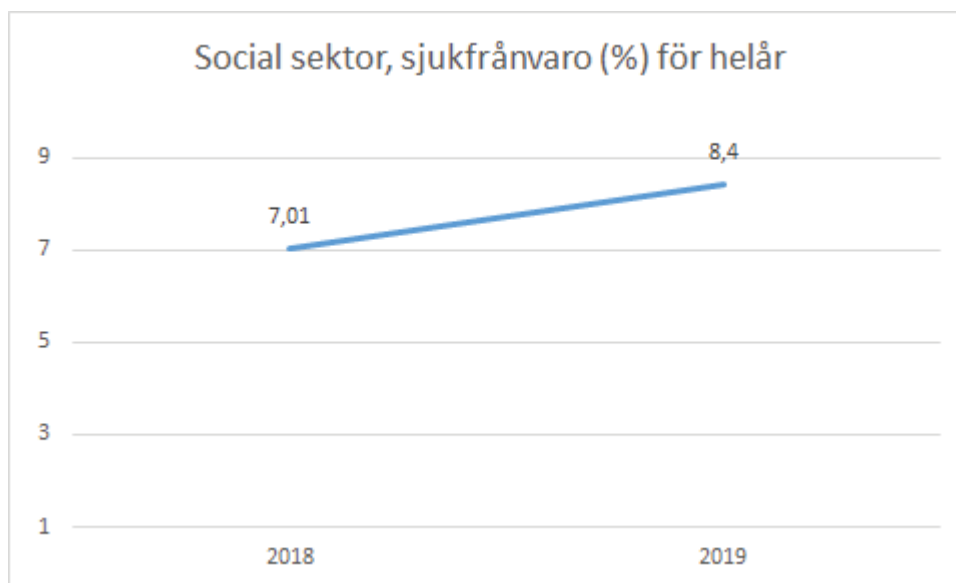
Fler beslut om daglig verksamhet och hög sjukfrånvaro inom Torggatans gruppbostad under våren. Översyn av schema och bemanning på Torggatans gruppbostad under hösten.

Införande av digital tidrapportering för personlig assistans till Försäkringskassan via app under hösten. Detta ger säkrare inrapportering och snabbare utbetalningar från Försäkringskassan.

Äldreomsorg

Tomma platser på särskilt boende och minskat antal beslutade hemtjänsttimmar under årets första månader. En ökning av beslutade hemtjänsttimmar i augusti och ovanligt många korttidsbeslut i slutet av augusti. Fortsatt tomma platser på särskilt boende och färre nya beslut om hemtjänst under årets sista månader.

Väsentliga personalförhållanden



Sjukfrånvaron har ökat inom alla delar av sektorn utom myndighetsavdelningen. Det är både korttids- och långtidsfrånvaron som ökar. Antalet sjukskrivna personer ökar dock inte, men de har fler frånvarodagar. Orsakerna är dock lite olika. Gemensamt för de långa är att de i de flesta fall beror på fysiska skador som inte är arbetsrelaterade. Influensa och förkylningar har slagit hårt mot alla verksamheter i korttidsfrånvaron. Det finns också korttidsfrånvaro på vissa enheter som är hänförlig till psykiskt mående. I många fall är det hela livssituationen som leder till korttidsfrånvaro, men det förekommer också arbetsrelaterade orsaker som främst härrör sig till uppdraget att ge omsorg till brukare med psykiatriska diagnoser eller psykisk ohälsa. Olika insatser i form av utbildning och handledning pågår för att rusta och stärka medarbetare i sitt uppdrag.

Ekonomiskt resultat

Resultaträkning och Investeringar

Tkr	2019	2018	2017
Intäkter	54 761,90	45 248,80	61 073,70
Kostnader	-196 268,00	-176 068,90	-185 243,60
<i>Varav personalkostnader</i>	-140 302,50	-125 518,30	-131 212,20
Nettokostnader	-141 506,10	-130 820,10	-124 169,90
Nettobudget	-134 177,00	-127 005,00	-122 821,00
Över/Underskott	-7 329,10	-3 815,10	-1 348,90
INVESTERINGAR			
Utgifter	364,20	232,70	548,10
Inkomster	0,00	0,00	0,00
Nettoinvesteringar	364,20	232,70	548,10

Från och med år 2019 ingår arbetsmarknadsenheten och integrationsenheten i socialnämndens verksamhet. Därför är omsättningen högre än tidigare år.

Sammanställning kostnader 2019

Totalt	Därav	Budget	Utfall	Avvikelse
Övergripande		6 055	7 860	-1 805
	Nämnd	368	376	-8
	IT	2 452	3 825	-1 373
	Kapitalkostnader	953	648	306
Äldreomsorg		75 880	74 744	1 136
	Hemtjänst	19 438	19 272	166
	Särskilt boende	36 361	37 140	-779
Funktionshinderomsorg		26 954	29 697	-2 743
	Boende	10 531	11 102	-1 571
	Personlig assistans	5 316	6 842	-1 526
Individ- och familjeomsorg		25 288	29 204	-3 916
	Institutionsvård, vuxna	905	2 098	-1 193
	Institutionsvård, barn och unga	900	906	-6
	Familjehem	4 942	5 935	-993
	Ekonomiskt bistånd	2 300	3 864	-1 564
	Flyktingmottagande	-1 423	-2 672	1 249
	AME	4 075	3 014	1 061
Sammanställning kostnader (tkr)		134 177	141 505	-7 328

Bokslutet visar ett resultat på -7 329 tkr.

Den största avvikelsen härrör sig till individ- och familjeomsorgen -3,9 mnkr. Ej budgeterade kostnader för bemanningsföretag uppgick till ca 3 mnkr. Detta är åtgärdat genom att ingen personal från bemanningsföretag finns kvar. Kostnader för ekonomiskt bistånd blev högre än budgeterat med totalt -1,6 mnkr och placeringskostnaderna ca 2 mnkr högre än budgeterat. Åtgärder för detta är att riktlinjer för egen försörjning har arbetats fram och en extern placering planeras att avslutas när det nya boendet med servicelägenheter enligt LSS står klart hösten 2020. Underskotten vägs upp av överskott inom flyktmottagande och arbetsmarknad med ca +2,3 mnkr. Högre intäkter från Migrationsverket och färre antal deltagare inom arbetsmarknadsenheten är orsaken till överskottet.

Funktionshinderomsorgen visar ett underskott på -2,7 mnkr. Det är dels hänförbart till högre personalkostnader än budgeterat på Torggatans gruppbostad, till följd av sjukskrivningar och brister i schemaläggningen. Åtgärder har vidtagits för att komma till rätta med detta inför 2020. Resten av underskottet kan hänföras till personalkostnader inom personlig assistans som av olika skäl inte täcks av intäkter från försäkringskassan. Dessa kostnader har varit högre än budgeterat till följd av att brukare legat på sjukhus, en brukare avled i slutet av året, utbildning i nytt dokumentationssystem m.m. Inför 2020 har budgeten setts över för att komma till rätta med detta.

Äldreomsorgen visar ett samlat överskott på +1,1 mnkr. Åtgärder har fortlöpande vidtagits för att bromsa en negativ prognos i början av året. Bemanningen har så långt det varit möjligt anpassats utifrån beläggningen på särskilt boende. Hemvården har sett över organisationen för att kunna ta över resterande matdistribution från taxi för att sänka kostnaderna.

Övergripande kostnader är -1,8 mnkr högre än budgeterat. Redovisningen av IT-kostnader har centraliserats inför 2019. En del IT-kostnader som budgeterats på verksamheterna har belastat de övergripande kostnaderna. Det är den huvudsakliga förklaringen till avvikelsen. Resterande del beror på uppräknig av semesterlöneskulden för sektorn.

Nyckeltal

Kommentarer

Nettokostnadsavvikelsen har ett års eftersläpning eftersom den bygger på faktiskt redovisade kostnader i SCB:s räkenskapssammandrag.

Nettokostnadsavvikelsen för individ- och familjeomsorgen år 2018 var fortfarande väsentligt högre än genomsnittet i V:a Götalandsregionen. Det beror på den stora andelen bemanningskon-sulter eftersom kostnaden för en konsult är ca 225% av en anställd.

LSS-verksamheten år 2018 var mer kostnadseffektiv i Essunga än genomsnittet i riket och Västra Götaland. En flexibel organisation som kan verkställa olika former av beslut kan lättare anpassa sig till svängningar i verksamheten.

Äldreomsorgen 2018 var mindre kostnadseffektiv i Essunga än genomsnittet i riket, vilket troligtvis beror på att det var tomma platser på särskilt boende under året, som inte kunde mötas med minskade personalkostnader.

Brukarundersökningarna visar mycket nöjda brukare av hemtjänst, men en något lägre nöjdhet med särskilt boende. Ett brukarråd startas upp för att öka nöjdheten på särskilt boende.

Nettokostnadsavvikelse %	Källa: Kolada	2015	2016	2017	2018	2019
Individ och familjeomsorg	Essunga	22,1	97,7	70,6	50,3	
	V.a Götalandsregionen	11,8	16,9	15,2	14,2	
LSS	Essunga	-12,6	-13,8	-10,6	-5,8	
	V.a Götalandsregionen	-2,4	-1,2	-1,1	-0,9	
Äldreomsorg	Essunga	1,1	4,9	6,6	12,0	
	V.a Götalandsregionen	2,9	3,7	3,5	3,6	
Kundnöjdhet, andel %	Källa: Kolada	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
Brukarbedömning hemtjänst Äldreomsorg, helhetssyn	Essunga	90	95	92	97	93
	V.a Götalandsregionen	91	92	92	91	90
Brukarbedömning Särskilt boende Äldreomsorg, helhetssyn	Essunga	93	85	75	89	70
	V.a Götalandsregionen	85	84	85	84	83

Statistik

	2018	2019
Äldreomsorg		
Antal platser särskilt boende	72	72
-Därav antal belagda platser SÄBO	58	60
-Därav antal belagda platser korttid	6	5
-Därav tomma platser	8	7
Antal beviljade timmar hemvård per månad	3 660	3 495
Ej verkställda beslut	0	0
Funktionshinderomsorg		
Antal platser gruppboende LSS	5	5
Antal platser servicelägenhet LSS	9	11
Antal personer med personlig assistans	14	14
-Därav kommunens assistans	7	7
Ej verkställda beslut	1	0
Individ- och familjeomsorg		
Antal familjehemsplaceringar	15	15
Antal placeringar barn och unga på institution	0	1
Antal placeringar vuxna på institution	2	2
Ej verkställda beslut	0	0

Intern kontroll

Gemensam Lex Sarah-rutin tillämpas

Det gemensamma systemet för Lex Sarah-rapportering infördes 1 juni. Rutinen har börjat tillämpas.

Egengranskning genomförs

Former för egengranskning har tagits fram och granskningen kommer att genomföras första gången i januari 2020.

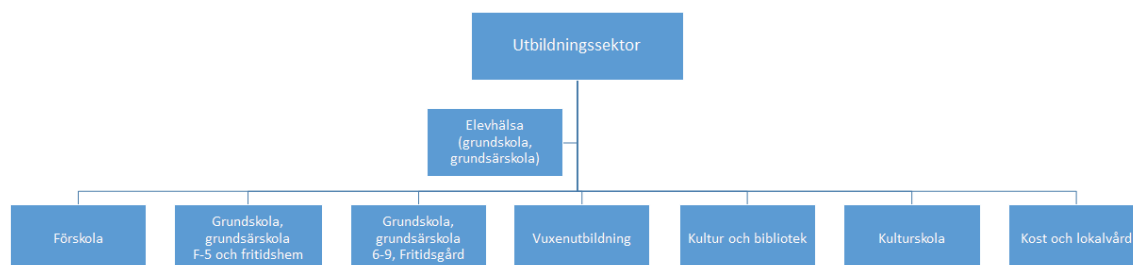
Loggranskningsrutin tillämpas

Loggranskningsrutinen tillämpas.

Förväntad utveckling

- Minskning av 8 platser på särskilt boende för äldre
- Nytt boende med servicebostäder för LSS öppnas hösten 2020
- Utvecklad samverkan mellan myndighetsavdelningen och enheten för arbete och sysselsättning med målet att minska ekonomiskt bistånd och öka egen försörjning
- Utveckling av processen med hemrehabilitering för den som legat på sjukhus i enlighet med omsorgsplanen

Utbildningsnämnd



Översikt över verksamhetens utveckling

Utbildningsnämnden utför kommunens uppgifter inom barnomsorg, grundskola, obligatorisk särskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna, svensk undervisning för invandrare, kommunens kulturskola, biblioteksverksamhet, fritidsgård Nossebro och kost och lokalvård i förskola och skola samt äldreomsorg.

Utbildningsnämnden är vårdgivare enligt hälso- och sjukvårdslagen inom de delar som avser den medicinska och psykologiska delen av elevhälsan.

Verksamhetschef har tillsammans med medicinskt ansvarig sjuksköterska, MLA, har gått fyra dagars utbildning där fokus lagts på ledningssystem, kvalitetsledning, processutveckling, egenkontroll med nationella krav, juridik och forskning som grund.

Ledningsorganisationen har ändrats under 2019

- Det var svårt att rekrytera förskolechef varpå en tillförordnad förskolechef tillsattes för hela 2019. Ansvaret för de olika förskolorna delades upp mellan förskolecheferna, men de två cheferna har haft ett nära samarbete för att kommunen ska ha en likvärdig förskola.
- Skolororganisationen ändrades till att ha en rektor för varje skola inklusive fritidshem. De små enheterna, Bredöls skola och Jonslunds skola, hade en rektor på halvtid. Samarbetet mellan skola och fritidshem som möjliggjorts när man haft samma rektor upplevs som bättre och mycket positivt.
- I vuxenutbildningen var det fler elever som läste SFI än vad som var prognostiserat varpå ytterligare en undervisningsgrupp startade.
- Ordinarie chef Kultur- bibliotek och kulturskola slutade 1 oktober och ny tf chef rekryterades från 1 januari 2020.
- När kost- och lokalvårdschef för äldreomsorgen valde att gå i pension ändrades organisationen till att bli en kostverksamhet och en lokalvårdsverksamhet.
- Kost- och lokalvårdschef för utbildningssektorn fick i uppdrag att ansvara för kost verksamheten.
- Ny lokalvårdschef rekryterades och startade uppdraget den 1 januari 2020.

Utbildningssektorn har under 2019 fått i uppdrag att utreda investeringsbehovet av samtliga skollokaler i kommunen.

En strategisk styrgrupp för skollokaler och skolorganisation har bildats under 2019, den består

av ledamöter från kommunstyrelsens arbetsutskott samt utbildningsnämndens arbetsutskott. Även tjänstepersoner har bildat en operativ grupp som tar uppdragen vidare, denna grupp består av kommundirektör, chef för utbildningssektor, ekonomichef, samhällsbyggnadschef samt VD för Essunga bostäder. Den operativa gruppen fick i slutet av året i uppdrag att utreda skolorganisationen i Essunga kommun.

Utbildningssektorns ledningsgrupp stärkte arbetet med grupp och målarbete under handledning av pbm i Göteborg.

Måluppfyllelse

Område:

Boende och befolkning

Öka andelen ungdomar som inom tre år har fullföljt gymnasiet (Utbildningsnämndens mål)



Det nära samarbete med gymnasieskolorna, Lagmansgymnasiet och Sundlergymnasiet, kring elevernas frånvaro och progression fortgår. Genom Skaraborgs gemensamma riktlinjer där rapportering av frånvaro, studieavhopp samt risk att eleven inte får examen som påbörjats under 2019 kommer att stärka kontakten med övriga gymnasieskolor.

Inom projektet "En skola för alla" samarbetade vi med Vara kommun, vilket innebar att elever från Essunga kommun som går på Lagmansgymnasiet fick extra stöttning. I de fall där gymnasieskolorna i ett tidigt skede varslar om att ett fjärde år krävs för att eleven ska nå gymnasieexamen görs en individuell bedömning, i varje enskilt fall, av oss som hemkommun. I allmänhet ser vi positivt på en sådan lösning då fullföljda gymnasiestudier är viktigt för såväl individen som kommunen. Under 2019 var det två elever som blev aktuella för förlängda gymnasiestudier.

En annan orsak till att gymnasietiden förlängs är att flera elever väljer självmant att hoppa av sin gymnasieutbildning efter flera år för att söka annat gymnasieprogram och då börja om i årskurs 1, detta kan innebära upp till en femårig gymnasieutbildning. Hittills under 2019 gäller detta fyra elever. Rena avhopp är dock ovanliga. De allra flesta som gör studieavhopp väljer att läsa vidare på annat gymnasieprogram. Under 2019 har sex elever valt att avsluta sina studier i förtid. Ett par av dem är ute i arbete och några följs upp genom kommunens aktivitetsansvar, KAA. Utav dessa är det troligt att flera kommer återuppta studier under 2020.

Under 2019 har det skett en ökning av avhoppet från gymnasieskolan. Vid genomgången med gymnasieskolorna framkommer att eleverna i huvudsak haft olika svårigheter som inte direkt kan kopplas till skolgången. Satsningen på "plug innan" i grundskolan hjälpte flera elever att ta steget över till gymnasieskolan och där skulle de mötas av extra stöd inom "En skola för alla". Tyvärr har detta inte räckt för alla elever. Det ska dock nämnas att flera elever med svårigheter tagit stora steg och lyckats väl på gymnasiet.

Med hjälp av digitaliseringens potential utveckla och förbättra förutsättningarna för lärande i förskola och skola (Utbildningsnämndens mål)



Digitala läresurser leder per automatik inte till högre måluppfyllelse, därför behövs verktygen utvärderas och bedömas vilken relevans de har i undervisningen. Digitala läresurser kan indirekt påverka måluppfyllelsen genom att undervisningen varieras vilket kan leda till ökad motivation hos barn och elever. Våra elever i åk 6 var först ut med 1:1, där varje elev tilldelas en bärbar dator. Under verksamhetsåret har även vår personal inom förskolan tilldelas Ipad. Dessa två satsningar kommer vara centrala att följa och utvärdera för förskola och skolas fortsatta digitala utveckling.

Förskolan fortsätter att utveckla undervisningen gällande digitalisering i enlighet med läroplanen för förskola, lpfö-18. Här leker barnen fram förståelse.

Planering av verksamheten och dokumentation gör personalen på den lärplatta de disponerar. Även konversation med vårdnadshavare sker via lärplattan och lärplattformen Unikum.

Grundskolan använder i allt större utsträckning digitala enheter som ett komplement i undervisningen. Under läsåret har det införts att skrivdelarna på de nationella proven i årskurs 9 ska genomföras digitalt. Tjänsten Exam.net har använt med positivt resultat, man har även valt att använda denna tjänst vid andra provtillfällen.

Ihop med pilotprojektet där alla elever i årskurs 6 tilldelats en egen dator har ett digitalt läromedel köpts in.

Tieto-appen där kommunikation med vårdnadshavare sker är i bruk.

Ökad tillgång till digitala enheter har påverkat resultatet i positiv riktning.

Förskolan konstaterar att de flesta medarbetare använder lärplattan kontinuerligt samt att det underlättar arbetet för dem, men också att det fortfarande finns personal som inte använder sin lärplatta på grund av osäkerhet och tidsbrist för att sätta sig in i hur den fungerar.

Kommunikationen har underlättats genom möjligheterna att kommunicera via våra lärplattformar, Unikum och Tieto-appen.

För att uppnå målet har förskolan planerat in ett APT där tid finns avsatt för digitalisering i förskolan.

Ledningsgruppens förberedelser av införande av en digital enhet till varje elev genom att genomföra modulen "Leda digitalisering", ett material, framtaget av Skolverket, som ger skollära fördjupande kunskaper i hur man leder digitalisering är inte avslutat. Arbetet behöver en nystart då många rektorer i ledningsgruppen är nya.

Säkra barn och elevers övergångar inom och mellan skolformer (Utbildningsnämndens mål)



Övergången mellan förskola och förskoleklass har på grund av dålig samverkan inte fungerat helt enligt plan, förutom mellan femårsverksamheten, Lyan och förskoleklass på Bredöls skola.

Övergången mellan årskurs 5 och årskurs 6 har fungerat enligt plan, den uppdaterade handlingsplanen har följts. Eleverna kommer till tals i den enkät som togs fram föregående läsår, där vi får en översikt över deras upplevelse av övergången.

Alla lärare i grundskolan har genomfört Skolverkets webbkurs om betygssättning i årskurs 6 under läsåret 19/20. Detta för att alla ska vara uppdaterade kring betygssättning samt en gemensam syn på kursplanerna och elevernas progression.

Lärarna i årskurs 5 har varit med vid de muntliga Nationella proven i årskurs 6.

Det nära samarbete som kan ske mellan femårsverksamheten, Lyan, och förskoleklass på Bredöls skola förstärktes i år då specialpedagogen arbetade med båda skolformerna.

Elevhälsan har gemensamt arbetat med den uppdaterade handlingsplanen vilket lett till att den är väl implementerad i alla verksamheter.

De rutiner och handlingsplanen för övergången mellan förskolan och förskoleklass behöver revideras. Ett arbete som påbörjats under 2019 och görs klart under 2020.

Elevernas upplevelse av övergången från årskurs 5 till årskurs 6 fortsätter att följas via den elev-enkät som tagits fram. En sammanställning av enkäten redovisas sedan i utbildningsnämnden.

Område:

Näringsliv och arbetsmarknad

Stärka kompetensförsörjningen (Utbildningsnämndens mål)



Målet bedöms vara uppfyllt. Personal i alla våra verksamheter får adekvat utbildning. Det görs satsningar på just personalen och deras kompetensutveckling som en insats för att medarbetare ska arbeta kvar i kommunen. Många av våra medarbetare är nöjda med dessa satsningar.

Flera medarbetare vidareutbildar sig till förskolelärare, lärare på fritidshem, lärare i hem- och konsumentkunskap samt specialpedagoger. Vi arbetar också medvetet med en positiv arbetsmiljö där det är högt i tak och medarbetare trivs.

Att vi klarar målet beror främst på att det har varit låg personalomsättning i alla våra verksamheter, undantaget köket på Kerstinsås. Alla chefer i utbildningssektorn deltar i Samordningsförbundet Västra Skaraborgs rekryteringsprojekt Kick-off.

Område:

Finans

Budget i balans (Utbildningsnämndens mål)



Utbildningsnämnden har ett överskott för 2019 med nästan 2,3 mnkr. Detta härleds framför allt till minskade kostnader för gymnasieskolan.

Överskottet på gymnasieskolan beror till största del på ökade statsbidrag som inkom under slutet av året. Andra faktorer är att elevantalet minskade i förhållande till det beräknade antalet, bland annat på grund av utflyttningar och studieuppehåll samt att det inte var någon prisökning för 2019 inom gymnasiesamverkan Skaraborg.

Förskoleklass, grundskola och grundsärskola gick också med ett överskott. Detta beror på minskade lönekostnader, trots en ökad satsning på personal mot förskoleklassen, men också lägre kostnader för skolskjutsar. Överskottet kan också härledas till ökade statsbidrag.

Skolbarnomsorgen lyckades att klara sin budget trots en stor ökning av antal barn.

Vuxenutbildningen klarade budget trots ökat antal elever, orsaken till detta är ökade bidrag från migrationsverket.

Kultur och biblioteks överskott förklaras till största del av att man inte ersatte enhetschefen som slutat förrän vid årsskiftet 2020.

Kulturskolan lyckades inte att rekrytera en sånglärare och gick därmed med överskott.

Fritidsgården ökade personaltätheten under innevarande budgetår vilket påverkade det ekonomiska resultatet negativt.

Mot strömmen går förskolan och den pedagogiska omsorgen som slutar med en ett underskott på 235 tkr. Till största del beror det på att fler kommuninvånare väljer att placera sina barn i barnomsorg i grannkommuner, detta då fler väljer att ha kvar sina barn i den verksamheten redan går när de flyttar till vår kommun, men också för de familjer som bor nära kommungränsen och passerar andra kommuners verksamheter på vägen till och från sin arbetsplats.

Såväl tertial 1 som tertial 2 visade prognoserna mot ett underskott. De statsbidrag som beviljades under första delen av året var också lägre än budgeterat. I slutet av 2019 blev det istället tvärtom att beviljade bidrag var högre än budgeterat. Under slutet av året var det inte heller några kostnader för kulturchef vilket genererade ett överskott.

Alla enhetschefer har, tillsammans med ekonomienheten, under verksamhetsåret arbetat aktivt för att klara sin budget.

Enhetschefer kommer att följa upp ekonomin kontinuerligt och analyserar nuläget i sina verksamheter varje månad.

Skolbarnomsorg

Skolbarnomsorgen lyckades att klara sin budget trots en stor ökning av antal barn. Fritidshemmen har i snitt 245 barn på enheterna. Statsbidraget, fritidshemssatsningen har även under 2019 tillfört fler resurser, men är borttaget från 2020.

Under vårterminen har en vårdnadshavarenkät genomförts ute på fritidshemmen. Utifrån resultatet från den enkäten har våra rektorer valt att arbeta vidare med tre fokusområden: bemötande, trivsel och trygghet under kommande läsår.

Höstterminen ägnas åt arbete med att få en trygg och fungerande grupp på fritidshemmen. Det startade med en uppstartseftermiddag, där lär barnen känna alla nya kamrater, men också att personal och barnen lär känna varandra. Personalen har även erbjudit föräldramöten under höstterminen. Detta arbete har föregåtts av en inskolning av barnen, de varit på besök vid flera tillfällen under vårterminen.

Det är fortsatt svårt att rekrytera behörig personal till fritidshemmen, i nuläget är det två av våra anställda som studerar för att bli behöriga. Vidare har det anställts flera fritidsledare på vakanta tjänster inom fritidshem.

Förskola

Tack vare att den extra avdelningen på Dalagårdens förskola i Främmestad och den extra avdelningen, Svampen, i Nossebro har fyramånadersregeln klarats under 2019.

Under 2019 har den nya Läroplanen för förskolan implementerats på alla enheter. Den innehåller några nyheter, bland annat att begreppet "undervisning" används. Detta begrepp har personalen gemensamt diskuterat och analyserat för att ha en samsyn kring.

Genom att höja medvetenheten kring förskolans uppdrag vet personalen vad som förväntas av dem i planeringsarbetet.

Läsläsflyftsmodulen, Skapa och kommunicera, slutfördes under vårterminen och den nya modulen, Natur, teknik och språkutveckling påbörjades under höstterminen. När den är slutförd görs en paus i utvecklingsarbetet, det vill säga man söker inte statsbidrag för läsåret 20/21.

Genom Skolverkets statsbidrag mot språkutveckling möjliggjordes en personalökning för språkträning, TAKK-utbildning samt ett material med språkpåsar. Detta statsbidrag söks även fortsättningsvis.

En hög andel förskollärare på enheterna innebär höga lönekostnader, därför är grundupplägget ändrat till att innefatta två förskollärare och en barnskötare per avdelning.

Efterfrågan av barnomsorgsplatser minskar från 2020 varpå beslut är fattat om en besparing genom en nedläggning av den pedagogiska omsorgen, Solåker. Denna verksamhet var inte längre kostnadseffektiv.

Grundskola & grundsärskola

Studieresultat

Nationella prov åk 3

Årskurs 3 nationella prov	2015	2016	2017	2018	2019
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, Essunga kommun, andel (%)	90	87	71	84	64
Riket	69	68	67	69	62
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet svenska, Essunga kommun, andel (%)	86	89	83	81	67
Riket	73	78	76	73	74

Källa: Kolada - Skolverket och SCB

Nationella prov åk 6

Årskurs 6 nationella prov	2015	2016	2017	2018	2019
Andel (%) elever med provbetyg A-E i ämnesprov för svenska (Essunga)	~100	~100	86,8	~100	~100
Riket	96	95,8	95,6	95,1	94,6
Andel (%) elever med provbetyg A-E i ämnesprov för matematik (Essunga)	~100	87,5	84,2	81,6	~100
Riket	95,3	94,5	94,4	94,3	87,3
Andel (%) elever med provbetyg A-E i ämnesprov för engelska (Essunga)	~100	~100	91,2	90	87,8
Riket	95,6	94	94	93,6	94,2

Källa: SIRIS, Skolverket

Betyg åk 6

Andel elever (%) med betyg A-E i ämnet:	2015	2016	2017	2018	2019
Engelska	91,4	~100	83,9	88,2	83,7
Svenska	~100	91,4	75	~100	~100
Matematik	~100	82,4	83,6	~100	~100

Källa: SIRIS, Skolverket

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

Jämförelse av betygsresultat över tid - årskurs 9

Elever årskurs 9	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
Totalt antal elever	70	55	59	64	69
Andel (%) flickor	51,4	54,5	47,5	56,3	55,1
Andel (%) pojkar	48,6	45,5	52,5	43,8	44,9
Andel (%) elever med föräldrar med eftergymnasial utbildning	34,3	44,4	30,2	45,9	42,4
Genomsnittligt meritvärde (17)	213,4	225,3	219,3	230,8	199,6
Genomsnittligt meritvärde (16)	206,5	218	213,1	224,1	194,2
Andel (%) behöriga till yrkesprogram	90	85,5	86,4	84,4	84,1
Andel (%) som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	78,6	80	76,3	82,8	69,6

Under läsåret 2018/2019 var skolresultaten totalt sett betydligt lägre än föregående år. Vad gäller resultaten i årskurs 9 så nådde man ett meritvärde på 199,6 p och en behörighet till gymnasieskolans högskoleförberedande program på 81,2 procent och 84,1 procent till gymnasieskolans yrkesprogram. Samtliga elever började under hösten antingen på ett nationellt program alternativt introduktionsprogrammet.

Det tapp i resultat på nationella prov i årskurs 3 analyseras.

Utbildningssektorn har under 2019 fått i uppdrag att utreda investeringsbehovet av samtliga skollokaler i kommunen. Framåt ska även skolorganisation utredas. Utifrån detta har tidigare beslut om renovering av såväl Nossebro skola och Jonslunds skola pausats i avvaktan på resultatet av utredningarna.

Samarbetet med Friends är inne på sitt tredje år och fokus läggs i år på nätkränkningar. Materialet från Friends har använts på olika sätt av enheterna. Vad gäller F-5 har det i vissa fall varit temadagar med materialet som utgångspunkt, i andra fall har det ingått som ett regelbundet inslag i undervisningen. På 6-9-skolan har man arbetat med materialet på avsatta konferenser.

Utvecklingsarbetet, Esslyftet, är förlängdes ytterligare två läsår, detta för att befästa och bibehålla arbetssätt för ökad måluppfyllelse genom bland annat större motivation till skolarbetet via fokusområdena utmanande undervisning, återkoppling samt dynamiskt tänkesätt.

F-5-skolorna har under 2019 startat ett samarbete med riksidsrottsförbundet och Rörelsesatsningen.

Sedan höstterminen är det endast två elever inskrivna i grundsärskolan och båda läser mot ämnesområden. Vi ser att våra elever utvecklats mycket så väl kunskapsmässigt som socialt var och en utifrån sin nivå. Eleverna känner stor trygghet. Sju elever avslutade grundsärskolan och gick vidare till gymnasiesärskolan i Trollhättan samt Vårgårda. Från och med vårterminen 2020 startar Essunga kommun gymnasiesärskola med individuella programmet.

Idag är det två tjänster på 10 procent vardera arbetar med IKT i skolan, en på F-5-skolorna och en på 6-9-skolan.

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Essunga kommun genomfört en granskning av likvärdig utbildning inom grundskolan. Granskningen genomfördes under slutet av året. PwC:s samlade bedömning är att nämnden delvis säkerställer en ändamålsenlig utbildning gällande likvärdighet i grundskolan. Utbildningsnämndens lämnar skriftliga kommentarer under början av 2020 i anledning av granskningen till revisorerna.

Gymnasieskola & gymnasiesärskola

Öppna jämförelser - Gymnasieskola Hemkommun	2016	2017	2018	2019
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	74,5	69,0	62,7	59,0
Kvinnor	80,8	77,8	66,7	51,6
Män	42,9	51,6	48,7	56,7
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	74,3	78,7	77,6	66,7
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	63,8	63,8	57,3	54,1
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	67,6	63,8	70,7	61,3

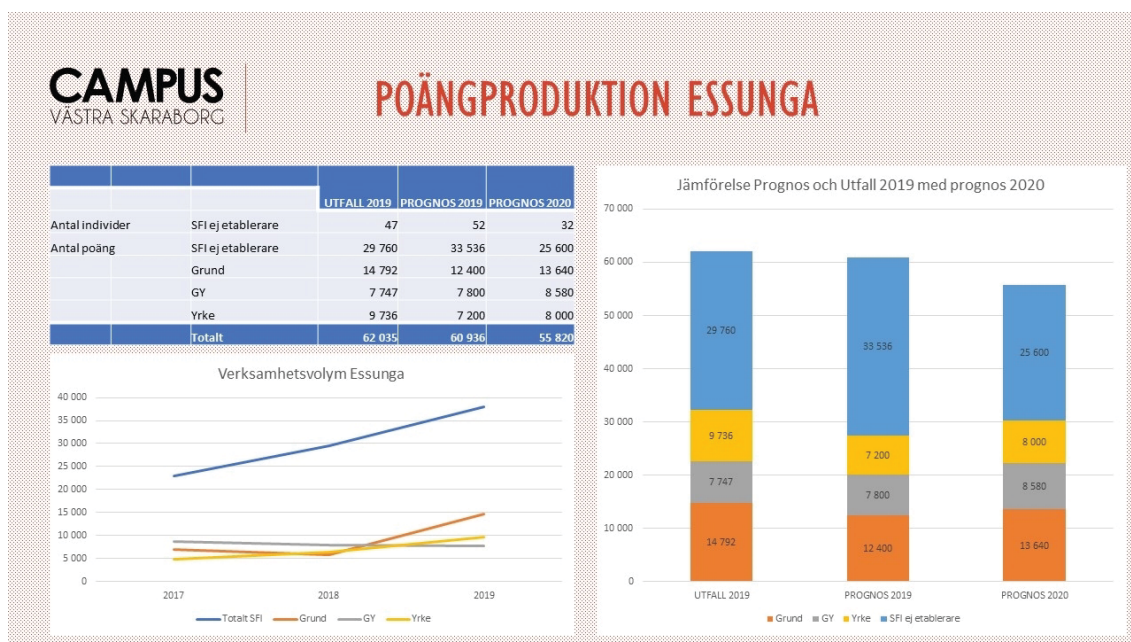
Fotnot: Avser folkbokförda elever i Essunga kommun.

Källa: Kolada genom SCB

I de fall där gymnasieskolorna i ett tidigt skede varslar om att ett fjärde år krävs för att eleven ska nå gymnasieexamen görs en individuell bedömning, i varje enskilt fall, av oss som hemkommun. I allmänhet ser vi positivt på en sådan lösning då fullföljda gymnasiestudier är viktigt för såväl individen som kommunen.

En annan orsak till att gymnasietiden förlängs är att flera elever väljer självmant att hoppa av sin gymnasieutbildning efter flera år för att söka annat gymnasieprogram och då börja om i årskurs 1, detta kan innebära upp till en femårig gymnasieutbildning. Rena avhopp är dock ovanliga. De allra flesta som gör studieavhopp väljer att läsa vidare på annat gymnasieprogram.

Vuxenutbildning



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

Under 2019 tog eleverna totalt 29 760 poäng, vilket motsvarar 37,2 heltidsstudier under ett år, som läste svensk undervisning för invandrare, ytterligare 47 personer läste svensk undervisning för invandrare inom etableringen. På grundläggande nivå togs totalt 14 792 poäng, som motsvarar 18,5 heltidsstudier, 7 747 poäng togs på gymnasiala kurser, det motsvarar 9,7 heltidsstudier och slutligen 9 736 tagna poäng på yrkesvux vilket motsvarar 12,2 heltidsstudier. 800 poäng beräknas som heltid under ett år.

Lidköpings kommun och Campus Västra Skaraborg driver verksamheten och därmed huvudman, men det är speciellt med att Essunga har ansvar för hela personalgruppen. Tjänsterna vi köpt är rektor, studievägledare och administration. Från 2020 går även personalgruppen över till Lidköpings kommun och Campus Västra Skaraborg.

Kultur & bibliotek

Arbetsmiljöverkets inspektion av biblioteket är godkänd.

Samgåendet i V6-kommunerna innebär ett större bestånd och att inköp kan prioriteras utifrån hela V6-regionen. Bibliotekssamverkan fungerar rent tekniskt nu och man har koll på data-skyddsförordningen (GDPR) gällande behandling av personuppgifter. Nu utökas samarbetet i V6 till att gälla även verksamhet och vilka media som kan tillhandahållas för att erbjuda en så attraktiv biblioteksverksamhet som möjligt.

Låntagarna har blivit mer vana digitalt bland annat genom fler besök på bibliotekets hemsida samt den digitala bokappen Biblio.

Verksamheten har handlat enligt ekonomisk försiktighet, i och med detta har ingen konst handlats in.

Mediabudget och barnkulturbudget är oförändrade sedan 20 år, verksamheten prioriterar barnkulturen och brukar köpa in barn- och ungdomsböcker när budgeten så medger.

Statsbidrag, Stärkta bibliotek, beviljades även för 2019.

Kulturskola

Den lärare på Kulturskolan som tidigare haft Bild och form valde att tacka nej till uppdraget i år. Detta kompenseras genom bibliotekets öppet skapande verksamhet som finansieras av statsbidrag och byggdes upp under hösten. Det var även en vakans på sånglärartjänsten, vilket innebär att 10 elever inte ges undervisning i sång. Från mars 2020 är en sånglärare anställd på 20 %.

Det fortsatta arbetet med musikstudion i samverkan med fritidsgård och fritidshem ligger i startgroparna. Detta finansieras av bidrag från Kulturrådet och gäller fram till mars 2020. Samarbetet mellan Kulturskolan och fritidsgården har börjat bra och utökas nu till ytterligare samsamarbeten.

Tyvärr ser vi ett tapp av antal elever i kulturskolan, vid januari månads ingång var det 77 st. Detta ökar något när sång återigen kan erbjudas.

Under vårterminen 2020 kommer en nulägeskartläggning av kulturskolan i Essunga kommun att göras. Fokus är hur vi kan erbjuda alla kulturskola utan att det inverkar negativt på skolgången, men också i det stora perspektivet "Kulturskolans framtid"

Kost och lokalvård

2019 blev ett händelserikt år och känslan av att vi gjort mycket finns. Att tiden har tagits till vara och använts klokt för att på sikt få förbättringar som gynnar.

Årsberättelse kostenheten 2019

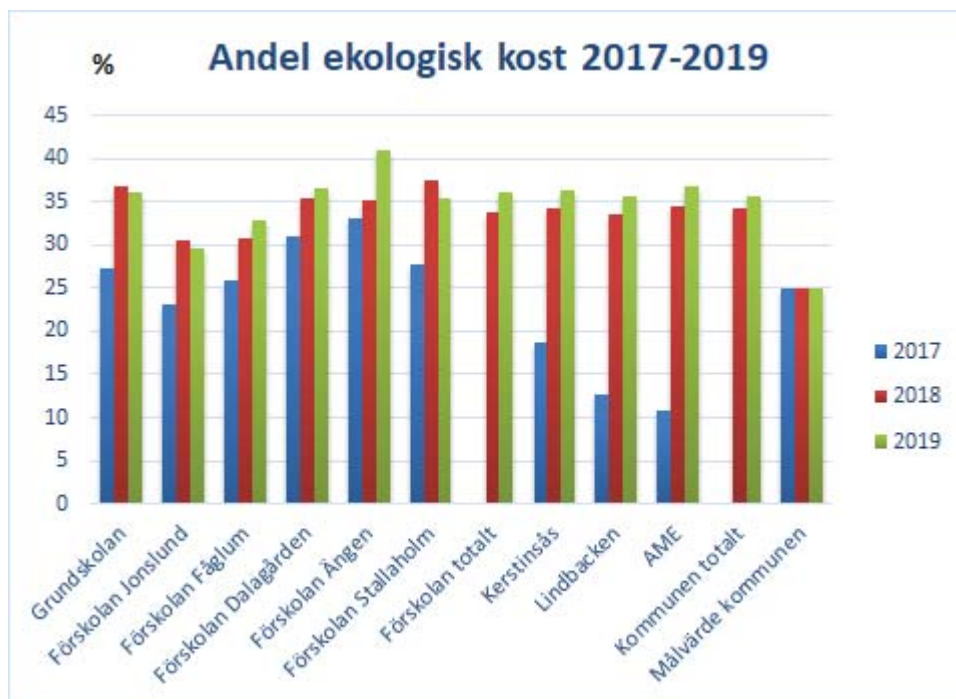
- Vi gick vid 2 tillfällen en workshop om Friska barn i Skaraborg.
- Delar ur kostenheten skickades på kurs i livsmedelsallergier
- Hela kostenheten på skola/förskola och delar ur äldreomsorgen gick en livsmedelssäkerhetskurs med inriktning hygien och kontaminering. Där bjöds även Lindbacken och AME in som aldrig gått någon kurs.
- Studiebesök gjordes på Electrolux i Stockholm 8-9 april för att se hur de jobbar inför ombyggnationen utav Kerstinsås. Viktigt att vi får till ett funktionsriktigt kök och tar med oss att vi i framtiden kanske inte kan tillhandahålla varm mat i matdistributionen.
- Vi åkte ett par stycken på en workshop i matsalsmiljö. Vi fick lära oss hur viktig miljö är för matron och vi fick lyssna på skolor som infört schemalagda luncher där vinsten har varit att man får med sig alla elever.
- Vi avslutade året med en gemensam julavslutning för hela kostenheten där vi för första gången samlade all kökspersonal från alla kök. Skola, förskola och äldreomsorgen och alla fick blanda sig och bekanta sig med nya ansikten.

Årsberättelse lokalvården 2019 till och med 2019-07-31

- Halva lokalvården fick gå en lokalvårdsutbildning och blev certifierade lokalvårdare.
- Vi gjorde ett intressant studiebesök i Herrljunga kommun som gjorde ett rejält lyft för några år sedan och höjde status och resultat i sin verksamhet.
- Städmaskiner köptes in för att underlätta ergonomi och vårda golven bättre.
- Vi fick besök utav Arbetsmiljöverket som gav oss bakläxa på att vi inte gjort någon riskbedömning på arbetsbelastning, att vi saknade ögonspolning på vissa platser och att vi saknade en förteckning och riskbedömning utav kemikalier. Alla punkter är nu åtgärdade och AMV gav oss i alla fall beröm för att vi på så kort tid har jobbat med utbildningar och inköp utav arbetskläder för att förbättra miljön för medarbetarna.
- En lokalvårdsutredning, där alla områden gick igenom och tidsattes, utfördes under maj och juni utav Borago. Denna ligger till grund för framtida organisation.

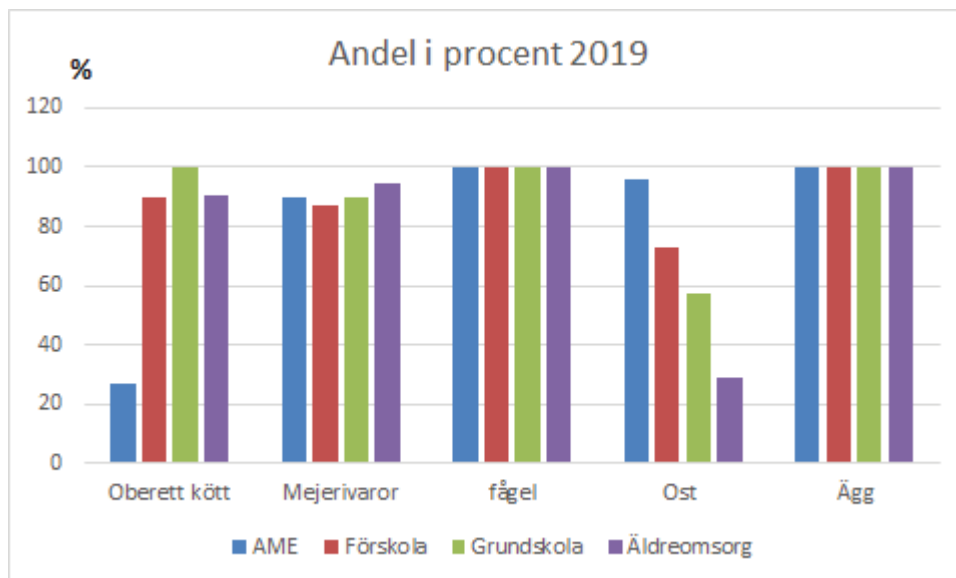
Andel ekologisk kost

Jämfört med föregående år har andel ekologisk kost ökat från 34,2 till 35,6 procent. Det är förskolan Ängen som har ökat mest, övriga verksamheter ligger i paritet med föregående år.

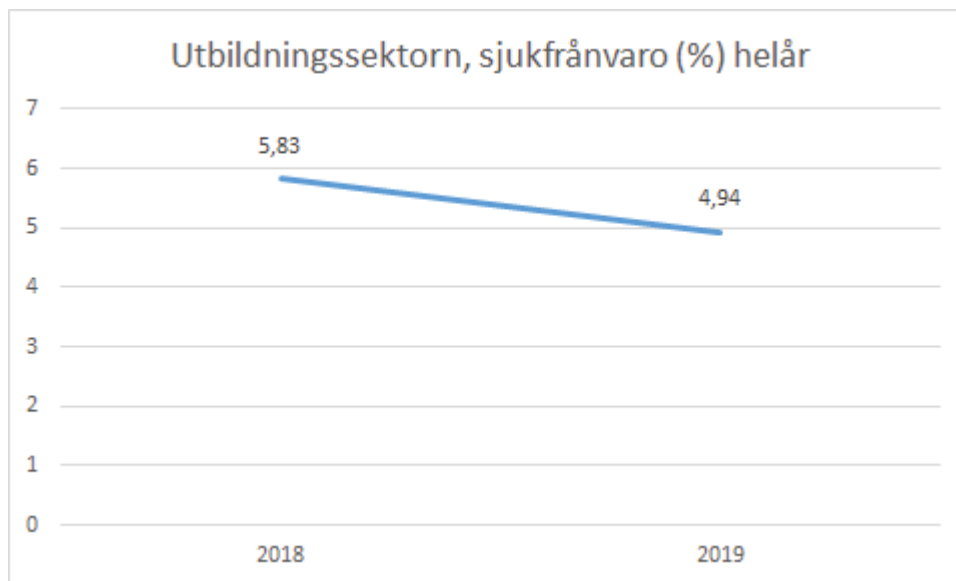


Andel svenskt kött och mejerier

Andel svenskt kött och mejerier har ökat i stort sett inom alla verksamheter, andel svensk ost har minskat 8,5 procentenheter inom äldreomsorgen. Inom AME har andel svensk ost däremot ökat med hela 88,2 procentenheter. Orsakerna till dessa förändringar utreds under 2020.



Väsentliga personalförhållanden



Sjukfrånvaron inom utbildningssektorn har minskat under 2019 och är nu även lägre än den var 2017. Det är framför allt medarbetare inom kost och lokalvård som ligger högt procentuellt, lokalvården har ändå minskat inom såväl utbildningssektorn, från 15,89 % till 11,96 %, som inom äldreomsorgen, från 15,89 % till 12,05 %. Till största del handlar det om att korttidsfrånvaron minskat, men även om att en långtidssjukskrivning är tillbaka i tjänst igen. Inom kost och lokalvård har man arbetat aktivt med medarbetarnas arbetsmiljö på APT under året och tryckt på vikten av att ta pauser för att undvika stress och hålla i längden. Lokalvården har också haft budget att uppdatera sin maskinpark, flera nya maskiner som underlättar det fysiska arbetet och underhåller lokalerna på ett bättre och hållbarare sätt har köpts in. Kostenheten har ökat något procentuellt. Där är det långtidssjukskrivningar som ökat, men i dagsläget ser det ut att ha vänt igen.

Förskolan har sjunkit med en dryg procentenhet och är nu nere i 4,46 %, under året har några långtidssjukskrivna kommit åter i arbete. Detta har fungerat tack vare individuella lösningar i tjänstegrad.

Grundskolan ligger fortsatt lågt trots en liten ökning, denna beror på några långtidssjukskrivningar. Korttidsfrånvaron är låg. Fritidshemmen, som låg mycket lågt föregående år, har ökat, även här handlar det om långtidssjukskrivningar.

Vi ser att stressen hos medarbetare minskat i de verksamheter Bemanningen har kommit igång och stöttar upp med vikarieanskaffning. Personalen känner mindre stress i samband med sjukskrivning.

De små enheterna grundsärskola, kultur och fritid samt kulturskola ligger mycket lågt, ingen frånvaro har varit arbetsrelaterad.

Kompetensförsörjning

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

Vi har en mycket god behörighet inom förskola och skola, dock ligger vi fortfarande lägre inom fritidshem. Det är svårt att rekrytera kompetens inom matematik och NO-ämnen samt inom musik både i grundskolan och kulturskolan. Kulturskolan har lyckats rekrytera en sånglärare på 20 % med start mars 2020.

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

Ekonomiskt resultat

Resultaträkning och investeringar

Tkr	2019	2018	2017
Intäkter	25 887,8	28 032,7	26 377,6
Kostnader	-156 015,1	-163 204,4	-156 845,6
Varav personalkostnader	-102 412,1	-101 892,3	-95 742,8
Nettokostnader	-130 127,3	-135 171,7	-130 468,0
Nettobudget	-132 424,0	-136 211,0	-131 433,0
Över/Underskott	2 296,7	1 039,3	965,0
INVESTERINGAR			
Utgifter	-431,2	-968,7	-4 948,7
Inkomstr	0	0	0
Nettoinvesteringar	-431,2	-968,7	-4 948,7

Drift- och underhållskostnader samt personalkostnader för verksamhetsvaktmästare flyttades över till kommunstyrelsen 2019.

Driftsammanställning

Nettokostnader tkr	2019	Budget 2019	2018
POLITISK VERKSAMHET			
Nämnd- och styrelseverksamhet	-416,7	-353,0	-222,3
FRITID OCH KULTUR			
Allmän kulturverksamhet	-296,1	-265,0	-237,9
Bibliotek	-2 528,8	-2 718,0	-2 694,0
Musikskola	-971,5	-1 127,0	-979,3
Fritidsgårdar	-1 038,5	-821	-572,6
PEDAGOGISK VERKSAMHET			
Förskoleverksamhet/pedagogisk omsorg	-35 119,6	-34 884,0	-36 934,4
Skolbarnomsorg	-6 490,3	-6 489,0	-5 734,1
Förskoleklasser	-2 922,3	-2 467,0	-3 118,5
Grundskola inkl grundskola	-55 716,2	-56 820,0	-59 873,1
Gymnasieskola inkl gymnasieskola	-20 886,2	-22 952,0	-20 103,3
Vuxenutbildning	-2 827,8	-3 125,0	-3 236,8
Gemensam administration pedagogisk verksamhet	-912,6	-403,0	-1 467
TOTALT	-130 126,6	-132 424,0	-135 173,3

Utbildningsnämnden har ett överskott för 2019 med nästan 2,3 mnkr. Detta härleds framför allt till minskade kostnader för gymnasieskolan.

De ökade kostnaderna för nämnd- och styrelseverksamhet beror till största del på utbildning för nämndsledamöterna i den nya mandatperioden.

Överskottet på gymnasieskolan beror till största del på ökade statsbidrag som inkom under slutet av året. Andra faktorer är att elevantalet minskade i förhållande till det beräknade antalet, bland annat på grund av utflyttningar och studieuppehåll samt att det inte var någon prisökning för 2019 inom gymnasium Skaraborg.

Förskoleklass, grundskola och grundsärskola gick också med ett överskott, det var totalt sett minskade lönekostnader, men också lägre kostnader för skolskjutsar. Överskottet kan också härledas till ökade statsbidrag.

Vuxenutbildningen klarade budget trots ökat antal elever, orsaken till detta är ökade bidrag från migrationsverket.

Förskolan och den pedagogiska omsorgen som slutar med en ett underskott. Till största del beror det på att vi köper fler platser i andra kommuner än vad vi säljer barnomsorgsplatser till andra kommuner.

Nyckeltal

Antal elever, barn/nettokostnader	Budget 2017	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019
Förskola						
Antal barn	278	290	300	307	301	297,5
Nettokostnad/barn, kr	93 298	101 099	108 600	112 166	112 269	114 087
Fritidshem						
Antal barn	202	245	242	253	250	253,5
Nettokostnad/barn, kr	30 218	23 517	24 599	22 285	25 488	25 297
Grundskola						
Antal årselever	554	560	580	575	579	580
Antal lärare/100 elever	9,66	9,93	9,50	8,6	9,46	9,29
Nettokostnad/elev, kr	103 380	101 478	100 674	98 141	92 701	91 125
Gymnasieskola						
Antal elever i annan kommun	201,5	185	191	176	188,5	180
Nettokostnad/elev på annan ort, kr	114 888	112 156	116 314	108 811	111 406	103 638

Intern kontroll

Utbildningsnämnden har under 2019 haft tre granskningsområden i sin intern kontrollplan

- Hantering av delegationsbeslut
- Skolpliktsbevakning
- Plan för lokalförsörjning

Hantering av delegationsbeslut

Utbildningsnämnden avgör i vilken utsträckning man ska överlåta sin beslutsrätt. Vilka beslut som har delegerats framgår av nämndens delegationsordning.

Möjligheterna att delegera beslutanderätten har följande två syften:

- att avlasta det politiska organet rutinärenden så att utrymme finns för mer omfattande behandling av principiella ärenden.

- att möjliggöra en effektivare kommunal förvaltning genom att beslutsvägarna blir kortare och handläggningen snabbare.

Under 2019 har 12 delegationsbeslut rapporterats till nämnden. Samtliga beslut har fattats av rätt delegat, det har funnits relevant underlag kopplat till beslut och besluten har anmälts i tid till nämnden. Det är två ärendeslag som hanterats och anmälts som delegationsbeslut, ärende 7.5 (vid anmälan om att ett barn eller en elev anser sig ha blivit utsatt för kränkande behandling ska skyndsamt utreda omständigheterna kring de uppgivna kränkningarna och i förekommande fall vidta de åtgärder som skäligen kan krävas för att förhindra kränkande behandling i framtiden) och ärende 11.6 (Beslut om plats i skolbarnsomsorg för barn med särskilda behov).

En genomgång av nämndens delegationsordning har genomförts och visar att få ärenden har hanterats och anmälts som delegationsbeslut under 2019. Genomgången visar också att delegationsordningen behöver ses över och uppdateras utifrån gällande regelverk såsom skollag så att den är aktuell. Föreslagna åtgärder är därför att under 2020 uppdatera delegationsordningen och ge rektorer och chefer information om delegationsprocessen.

Skolpliktsbevakning

Genomförd kontroll visar att utbildningssektorn säkerställer att regelverket kring skolplikt följs. Närvarokontroll av elever görs dagligen. Det finns en rutin som innebär att administrativ personal varje vecka gör en avstämning mot folkbokföringsregistret för att se om nya, skolpliktiga elever har flyttat in till kommunen. Ett par gånger per år görs även en mer omfattande uppföljning av skolplikten. För läsåret 2019/2020 har det varit en elev där fullföljande av skolgång är överlämnad till socialtjänst.

Plan för lokalförsörjning

Det finns idag en god planering för att säkerställa att det finns lokaler för barn och elever inom förskola, barnomsorg, skolbarnsomsorg och skola. Både barnomsorg och skolbarnsomsorg har utrymme till att ta emot fler barn och elever. Skollokalsutredning pågår och kommer ge ett bra underlag för planeringen av framtida lokalförsörjning.

Kontrollmoment 2018

Kontrollmomenten 2018 var:

- Övergångar mellan och inom skolformer
- Frånvarohantering i gymnasieskolan

Åtgärder

Åtgärder som gjorts utifrån 2018 års kontrollmoment:

Rektorerna på de olika enheterna har arbetat aktivt för att få till fler arenor för möten där lärarna diskuterat övergången mellan årskurs 5 och 6, men också pedagogiska frågor och upplägg av läroplaner och kursmål.

Eleverna i årskurs 6 har besvarat enkäten där elevernas upplevelse av övergången följs.

Rutinen för köp av gymnasieplats är i drift. Rutinen har skickats ut vid läsårsstart till de skolor där Essungas elever går.

Resultat av eventuella åtgärder

Resultat av åtgärder som gjorts utifrån 2018 års kontrollmoment:

Det är positiva resultat över lag.

Lärarna har efterfrågat fler möten där pedagogiska frågor och upplägg av läroplaner och kursmål diskuteras.

Även i år är övervägande del elever i årskurs 6 nöjda med övergången.

Rutinen för köp av gymnasieplats är i drift, men det finns inte tillräckligt med underlag ännu för att uttala sig om resultat ännu.

Förväntad utveckling

Under de närmsta åren kommer fokus för utbildningsnämnden att ligga på ombyggnader och

nybyggande av förskolans och skolans lokaler. 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, är något som utbildningsnämnden fortsätter arbeta med under 2020.

På Dalagårdens förskola startar bygget av en ny avdelning, denna ska ersätta den tillfälliga modul som finns idag. En förprojektering av Stallaholms förskola ska göras under året.

Från och med den 1 juli 2019 blev det krav på lärarlegitimation och behörighet för att få undervisa och ansvara för undervisning i fritidshemmet. Det är fortsatt en stor utmaning att hitta behöriga fritidspedagoger till våra verksamheter.

Grundskolans/grundsärskolans kompetenssatsning Esslyftet var planerat till två år med avslut i juni 2019, men vi har förlängt avtalet att gälla ytterligare två läsår för grundskolan/grundsärskolan, detta för att fördjupa, befästa och bibehålla de nya arbetssätten. I årsredovisning 2018 framgår att det avtalsförlängningen även skulle omfatta förskolan. Det var dock inte rimligt att göra ytterligare en satsning i förskolan som under året arbetat med nya skrivningar i läroplanen, Läslyftet, språkutveckling, införandet av lärplattor till all personal samt ett nytt dokumentationssystem.

Förskolan kommer med start hösten 2020 att kompetensutveckla all personal i ABC-utbildningen (Alla Barn i Centrum).

Måluppfyllelsen i kommande årskurs 9 är relativt lågt, detta trots många och varierande anpassningar i den ordinarie undervisningen. För att stärka måluppfyllelsen har lovskolan för årskurs 8 och 9 omorganiserats där man fokuserar på de olika kärnämnen, engelska, matematik, svenska, under olika dagar. Man arbetar också vidare med dubbla pedagoger i kärnämnen i årskurs 9. Extra resurslärare på 75 % är anställd under vårterminen.

Stödmaterialet för arbete med särskilt begåvade elever ska implementeras inom grundskolans samtliga enheter.

Skolbarnomsorgen kommer att samverka med kostenheten, en breddning av den pågående rörelsesatsningen.

Statsbidrag för grundskolan kommer att öka framöver. Vi fortsätter att fördela dessa bidrag mot en ökad personaltäthet, men utökar även till att omfatta en viss kompetensutvecklingsinsats. Detta för bästa möjliga resultat för våra elever.

Vuxenutbildningens organisation har varit långt ifrån optimal, där Lidköping och Campus Västra Skaraborg är huvudman och utbildningssektorn är personalansvarig, ett system där viktiga saker kunde falla mellan stolarna. Från 2020 går även personalgruppen över till Lidköpings kommun och Campus Västra Skaraborg.

Trenden med sjunkande elevantal i kulturskolan hade vänt 2018. Dessvärre blev det ett tapp igen när sänglärare inte fanns att rekrytera. Dess litenhet gör den dessutom problematisk. Under vårterminen 2020 kommer en nulägeskartläggning av kulturskolan i Essunga kommun att göras. Fokus är hur vi kan erbjuda alla kulturskola utan att det inverkar negativt på skolgången, men också i det stora perspektivet "Kulturskolans framtid".

Utbildningsnämnden fortsätter arbetet med att utöka lokalvårdens maskinpark, ge personalen adekvat utbildning samt se över organisationen utifrån utredningen som gjordes 2019.

Främja och förebygga psykisk hälsa är ett ständigt pågående arbete som görs såväl inom utbildningssektorn som i nära samverkan med andra aktörer.

Essunga kommun är en av pilotkommunerna i projektet *Friska barn i Skaraborg – övervikt och fetma bland barn går att förebygga*.

Ledningsgruppen planerar inför kommande kompetensutvecklingsområden. I det systematiska kvalitetsarbetet har digitalisering och specialpedagogik identifierats.

Bilagor

Bilaga 1: PPT Vuxråd 20191128 Eftergymnasial utbildning

Bygg- och Miljönämnd

Översikt över verksamhetens utveckling

Övergången från tre till två handläggare har i det stora hela gått väldigt smidigt och de allra flesta planerade objekt har tillsynats enligt plan.

Samarbetet mellan V6 kommunerna har varit bra och framtagning av gemensamma mallar och arbetssätt är på god väg.

51 ärenden har inkommit. 44 ansökningar (bygglov, rivningslov, anmälan) har beviljats, däribland 10 stycken enbostadshus varav två på landsbygden. För närvarande behandlas ansökan om bygglov för ytterligare ett flerbostadshus i Nossebro.

Totalt har miljökontoret hanterat cirka 500 ärenden under 2019. Miljötillsynen har omfattat planerad tillsyn av lantbruk, industrier, verkstäder och anläggningar för mellanlagring av avfall. Fem verksamheter som är anmälningspliktiga enligt miljöprövningsförordningen har inkommit med anmälningar, bland annat en nyetablerad betongindustri i Nossebro.

Utsläppen av näringsämnen från jordbruken och hushållens avlopp leder till övergödning av vattendrag. Tillsynen har fokuserats på att minimera dessa utsläpp. Minskade utsläpp kan åstadkommas genom bra lagringsmöjligheter för gödsel och goda spridningsrutiner. Inspektioner har visat på både bra och dåliga lagringsmöjligheter. Där lagringen visat sig vara bristfällig har förbättringar utförts i flera fall. Ärenden som berör tillsyn på lantbruken har varit drygt 30.

Arbetet med att förbättra utsläppen från de enskilda avloppen har kommit drygt halvvägs i kommunen. Västra delen av Främmestad socken har inventerats. Den västra delen av Bäreberg har fått påminnelsebrev om åtgärdskrav. Antalet ansökningar om att få tillstånd för att anlägga reningsbäddar eller minireningsverk har varit 70. Genom Bäreberg stationsområde går överföringsledningar mellan Nossebro reningsverk och Främmestad tätort. Flera boenden är intresserade att koppla in sig på ledningssystemet för både vatten och avlopp. Länsstyrelsen har startat en utredning av kommunens eventuella skyldighet att ordna ett verksamhetsområde i Bäreberg station.

30 ärenden gällande berg- eller jordvärme har hanterats, jämfört med 30 ärenden 2018. Den årliga rapporteringen av köldmedelsrapporter från användare med mer än 14 ton CO₂-ekvivalent köldmedia har granskats och sammanställts. Referensmätningar av bakgrundsstrålning har utförts vid två tillfällen.

Tre ärenden som berör nedlagda verksamheter och där marken kan vara förorenad håller på att utredas.

Provtagningsmaterial för kontroll av dricksvatten från 30 enskilda brunnar har förmedlats. Analyssvaren registreras. Provtagningsanalyser från kommunalt vatten hos användare och vattenverken samt från distributionsanläggningar granskas och registreras kontinuerligt.

Resultaten från kontroll av badvattenkvaliteten i Jonslundsbadet och Nossebrobadet granskas kontinuerligt. En strandskyddsdispens har meddelats av nämnden. Ingen strandskyddstillsyn bedrivs för övrigt.

Inomhusmiljön i olika vårdboenden i kommunen har undersökts i projektform. Rapporter och uppföljande besök har genomförts.

Oplanerad tillsyn har förekommit i samband med klagomålsärenden. Nedskräpning, skrotbilar, eldning och luktolägenheter har förekommit. De kommunala jägarnas årliga viltvård på kråka har genomförts under våren.

Livsmedelstillsyn har bedrivits enligt planen. Rapportering gjordes i början av året till livsmedelsverket. Ärenden som berör livsmedelskontroll har varit 58 stycken. Flera anläggningar har genomfört förbättringar av sina lokaler, till exempel har Cypressens kök byggts till med en varumottagningsdel.

Remisser från olika instanser har besvarats. Remisserna har gällt naturvårdsfrågor från skogsstyrelsen, länsstyrelsen och trafikverket samt remisser från alkoholhandläggaren, polismyndigheten och bygglovhandläggaren.

Måluppfyllelse

Område:

Boende och befolkning

Digitalisering



Vi bevakar frågan och inväntar direktiv hur andra kommuner löser GDPR fråga samt framtagande av mallar

Fortsatt arbete med 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. Kommentar: Ett flerårigt mål.

Rättssäkra beslut och samverkan med andra aktörer/kommuner



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.

Bygghälsökontor

Bygg ger service till allmänheten med råd och upplysningar om bygg -, rivning- och markfrågor i enlighet med Plan- och Bygglagen, PBL. Under året har samverkan med bygglovshandläggare från Vara utvecklats och befästs.

Ett nytt ärendehanteringssystem har införts under året (september) vilket lett till en del frustrationer gällande bland annat dokumenthantering mm som dock löst sig under hösten.

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

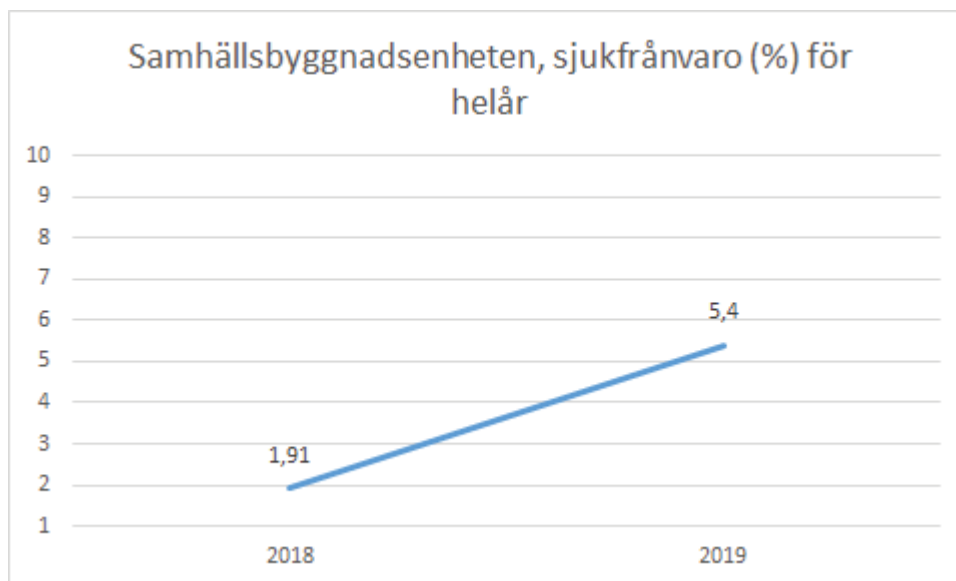
Miljökontor

Miljöns arbete under året har bestått av bland annat

- 36 lantbruksärenden, tillsyner/rapporter/klagomål m.m.
- 203 avloppsärenden, tillsyner/kommunikationer/ansökningar/anmälningar
- 100 ärenden miljötillsyn/värmepumpar/köldmedier m.m.
- 2 anmälningar inom hälsoskyddsområdet
- 58 livsmedelsärenden, kontroll/registrering
- 16 hälsoskyddsärenden
- 1 strandskyddsdispens

Totalt antal handlagda ärenden (pågående samt avslutade) under perioden är ca 416 st.

Väsentliga personalförhållanden



Samhällsbyggnadsenheten inklusive bygg och miljöinspektörer består av 13 personer. Detta gör att en som är sjukskriven under längre period, till exempel ett år, ger ett stort procentuellt utfall, nästan 8 procent, på hela enheten.

Med avseende på att utslaget procentuellt påverkas fort vid sjukdom ser inte sjukfrånvaron oroväckande ut. Det handlar om influensor och annan korttidssjukfrånvaro till största del.

Enheten är sårbar utifrån att nästan alla har nyckelpositioner i sitt yrkesutövande. Detta innebär att om personal blir sjukskriven finns det arbetsuppgifter som inte blir utförda. Ett konstant arbete pågår gällande "backup" på arbete som utförs samt prioritering på arbetsuppgifter som kan vänta.

Ekonomiskt resultat

Resultaträkning och investeringar

Tkr	2019	2018	2017
Intäkter	1 334,9	849,8	1 016,9
Kostnader	-2 065,8	-2 594,2	-2 733,9
Varav personalkostnader	-1 292,8	-1 962,8	-1 934,4
Nettokostnader	-730,9	-1 744,4	-1 717,0
Nettobudget	-1 181	-1 682	-1 596
Över/Underskott	450,1	-62,4	-121,0
INVESTERINGAR			
Utgifter	0	-166,9	
Inkomster			
Nettoinvesteringar	0	-166,9	

Årets resultat visar en budgetavvikelse på 450 tusen kronor. De främsta orsakerna till det positiva resultatet är högre intäkter på grund av fler bygglovshandläggningar och konsultkostnader har varit lägre än planerat i budget.

Driftsammanställning

Nettokostnader tkr	2019	Budget 2019	2018
POLITISK VERKSAMHET			
Bygg- och miljönämnden	-176,4	-155,0	-125,5
Bygg- och miljökontoret			
Bygg	76,4	-228,0	-460,0
Miljö	554,5	-2 016	-1 159,0
TOTALT	454,5	-2 399,0	-1 744,5

Nyckeltal

	2019	2018	2017	2016	2015
Bygg					
Bygglov, nytt		21	25	24	23
Bygglov, om- och tillbyggnad		17	12	29	23
Bygganmälan/anmälan		7	13	17	27
Rivningslov		6	2	3	3
Totalt		51	52	73	76
Miljö					
Värmepumpar		25	30	20	37
Enskilda avlopp		62	45	75	67

Intern kontroll

Kontroll av gällande styrdokument: Det är viktigt att beslutade, upprättade styrdokument finns på hemsidan. Delegationsordning, taxor och reglemente är exempel på styrdokument som kommer att kontrolleras.

-> Vi har fått reviderad delegationsordning i somras. Taxor och reglementen är korrigerade under året.

Personal: I mindre verksamheter är det lätt att enstaka individer bär huvudansvaret för en specifik arbetsuppgift. Vid exempelvis sjukskrivning, semester eller uppsägning är det lätt att kunskapen försvinner.

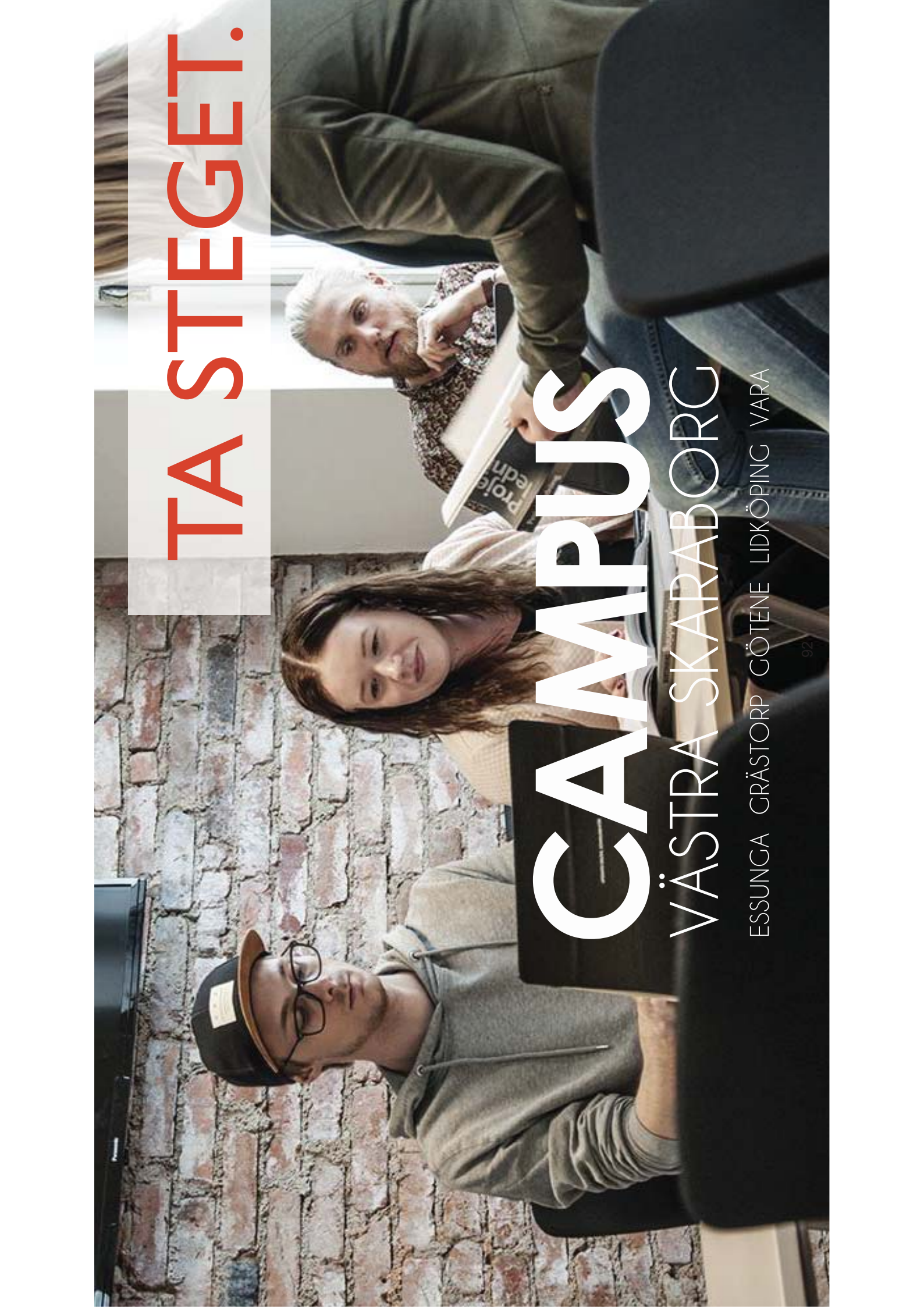
-> Samverkan med V6 inom bygg och miljö har gjort oss mindre sårbara förutsatt att V6 samarbetet fungerar.

Förväntad utveckling

Bygg- och miljöhandläggare ingår i samhällsbyggnadsenheten. Samhällsbyggnadsenheten är uppdelad och finns även direkt under KS med ansvar för en Teknisk enhet och Park och gata. All personal på enheten är anställd av kommunstyrelsen.

Ärenden gällande tillsyn på samhällsbyggnadsenhetens verksamheter, främst gata/park och VA, görs numera av Vara kommuns handläggare för att undvika jäv i egen kommunorganisation.

Under 2019 har nämnden även fått ansvar för BAB- bostadsanpassning.

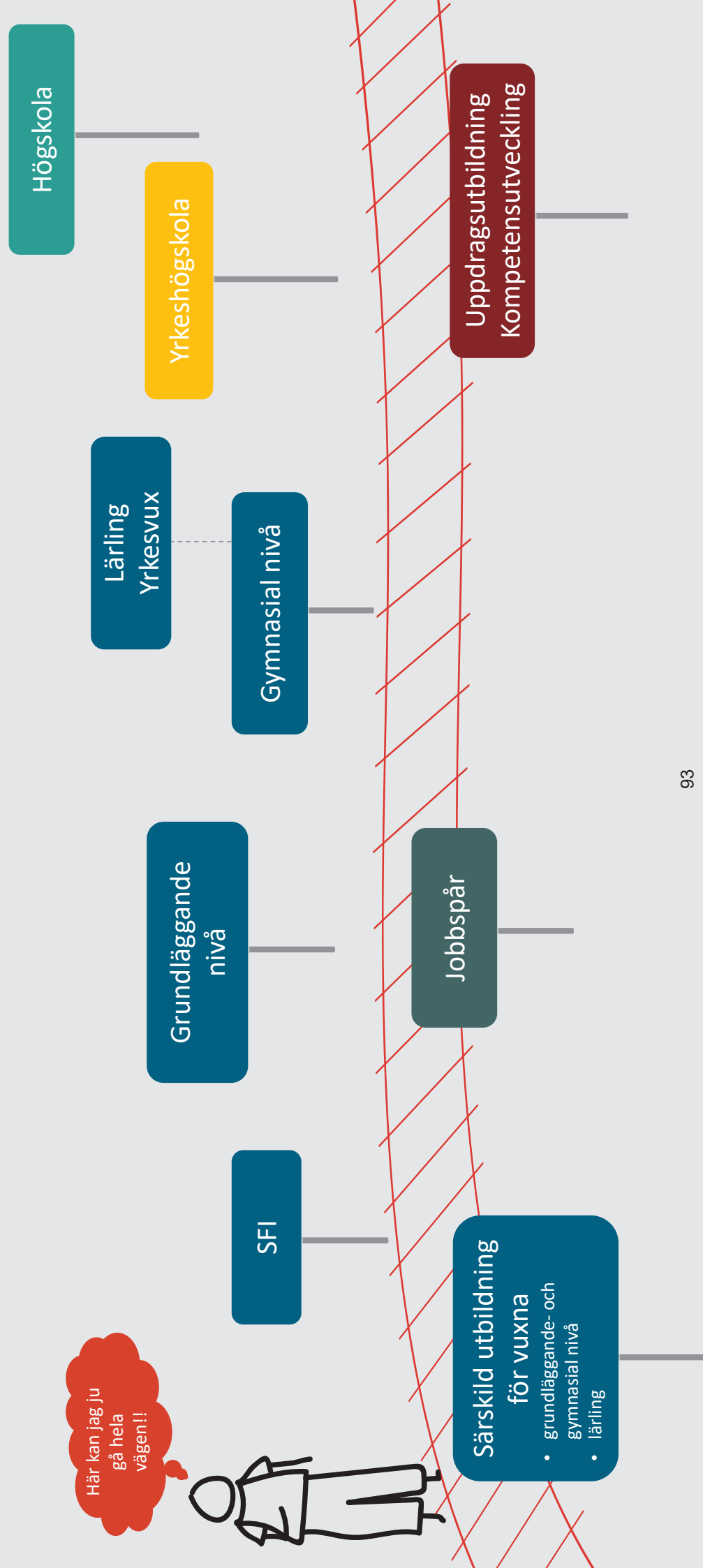


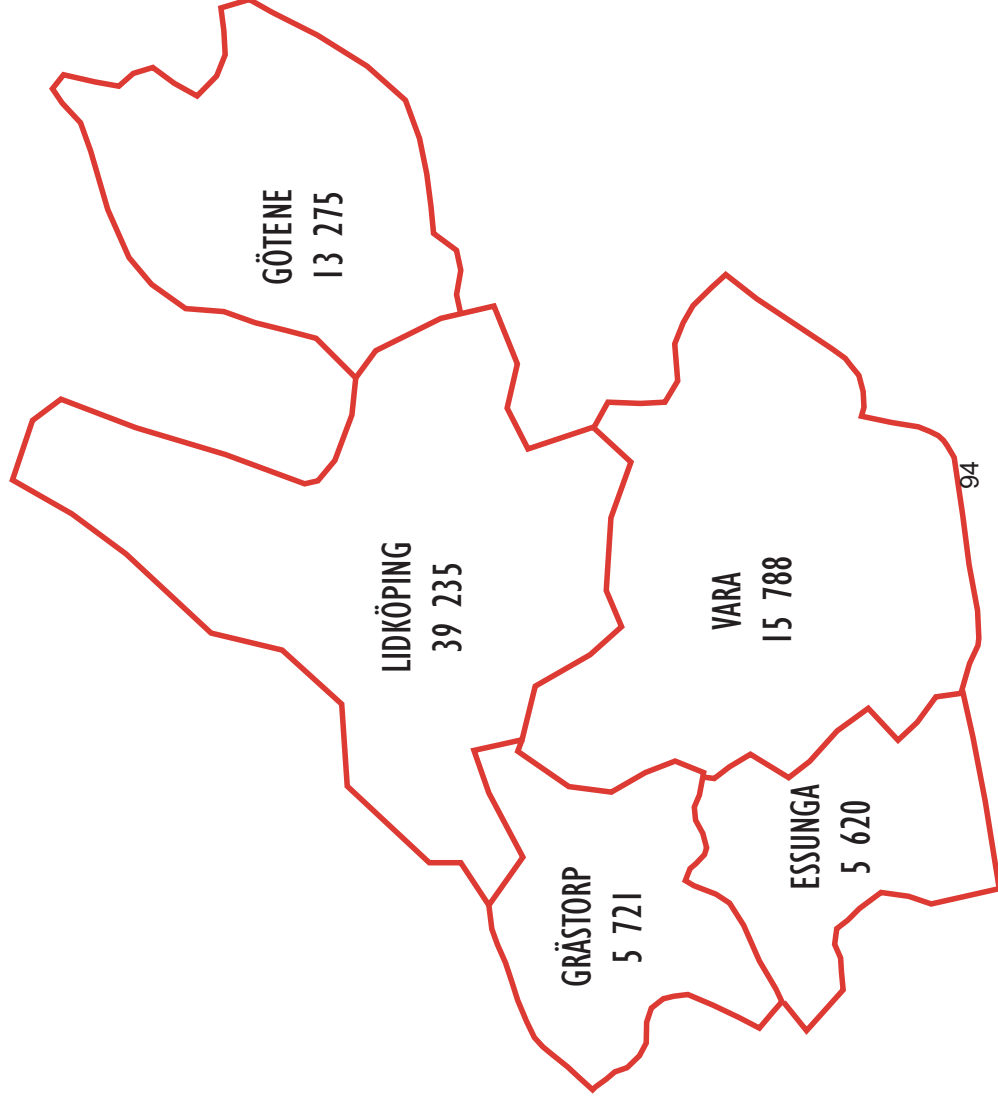
TA STEGET.

CAMPUS

VÄSTRA SKARABORG

ESSUNGA GRÄSTORP GÖTENE LIDKÖPING VARA





- Centrum för vuxnas utbildning och utveckling
- Vi skall genom kunskap om näringslivets/arbetslivets behov ge/förmedla relevanta tillgängliga utbildningar för att skapa tillväxt (i kommunen).
- Vi är Motor – Mäklare - Mötesplats



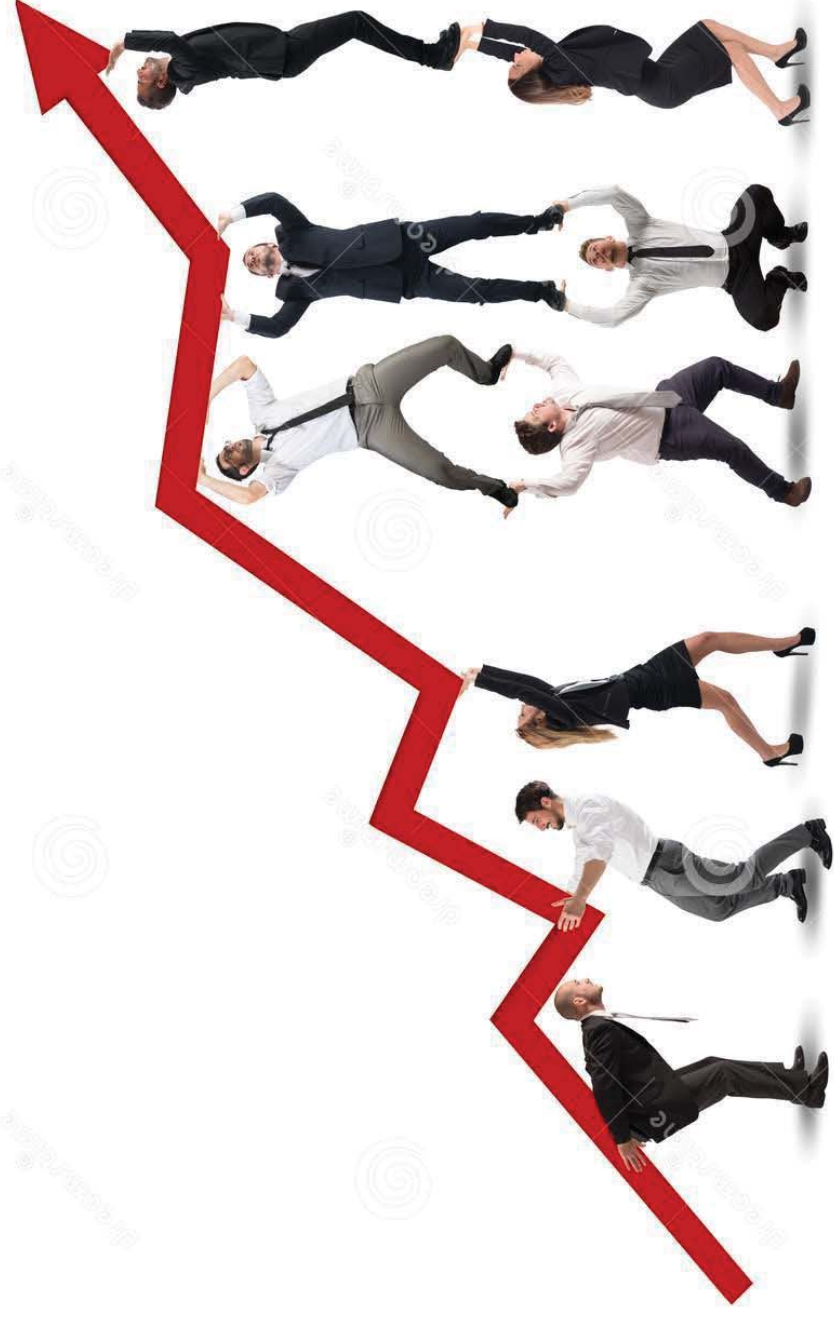
Eftergymnasiala studier



- Näringslivet
- Arbetslivet
- Kommunen
- Individerna

Genom rätt **KOMPETENS**

- Karriärval/växling
 - Hela program
- Kompetensutveckling
 - Kortare kurser
 - Högskola
 - YH
 - Uppdragsutbildningar



Uppdrag – enhet 5 ”Eftergymnasiala utbildningar”

Yrkehögskoleutbildningar

Högskoleutbildningar
Program och kurser

Näringslivskontakter
LIA praktik, nätverk,
öppna föreläsningar

Kompetensutveckling
Campus & co.
Kommun och näringsliv

Tentamen

EU projekt –
Erasmus +, Westkomp,
KOBRA

Formakademin

Feriepraktik

(400 platser, ungdomar födda 01
och 02)

Antagna individer 2019-01-20 – ca 2100 studerande

Särskild utbildning för vuxna

Lidköping	39
Vara	7
Lärningsutbildning	8
	54

Svenska för invandrare

Essunga	39
Grästorp	19
Vara	33
Lidköping	446
	I detta ingår Göteborg 109 och Vara 60 (Etableringslever läser oftast i Lidköping)
	537 (370 av dessa läser etableringsåtgärd)

Grundläggande nivå

Essunga	8
Lidköping	191
	I detta ingår Grästorp 8, Göteborg 37 och Vara 17

Gymnasial nivå

Essunga	27
Lidköping	335
	352

Gymnasial yrkesutbildning

Göteborg	19
Lidköping	130
Vara	10
	Restaurangutbildning
	159

Eftergymnasiala studier (yrkes-/högskoleutbildningar)

Lidköping	ca 530
	530

30%

Personal – 111 anställda

Särskild utbildning för vuxna	4
SFI	34
Grundläggande och gymnasial	23
Yrkesutbildning	16
Eftergymnasiala studier	7
Ledning	5
SYV	12
Administration	12
	(varav 4 på VUX)

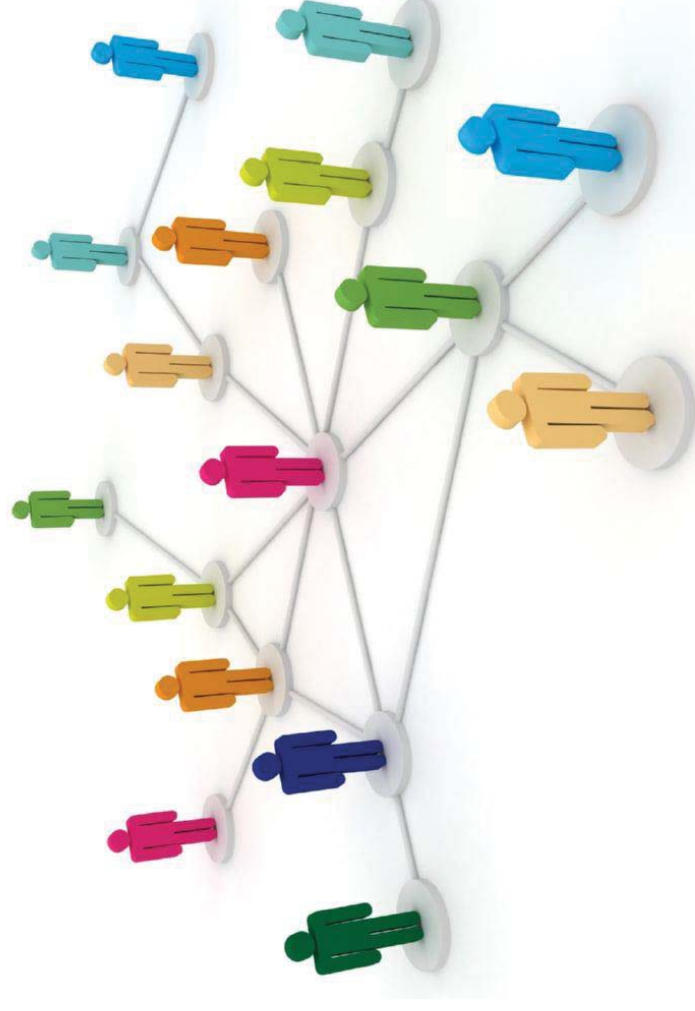
4,5%

- **Samarbete** med

- Högskolor och universitet (9 st)
- Andra utbildningsanordnare av YH
 - Westum, NITUS, YH Skaraborg, YH Väst, Formakademin, Borås, Uddevalla, Nyköping, Tranås, Kunskapsförbundet Väst, YRGO, Halmstad, Alingsås

- **Fånga upp behoven** – **Kompetensmäklare**

- Näringslivsenheter – Lidköping, Götene, Grästorp, Vara, Skara
- Destination Läckö Kinnekulle
- LIA företag
- Näringslivsbesök
- Kompetensforum (kommunalförbundet)
- Nätverksträffar



- Utbildningar inom bristyrken
- Yrkeshögskolemyndigheten beviljar, kontrollerar
- Berättigar till studiemedel från CSN
- Avgiftsfria



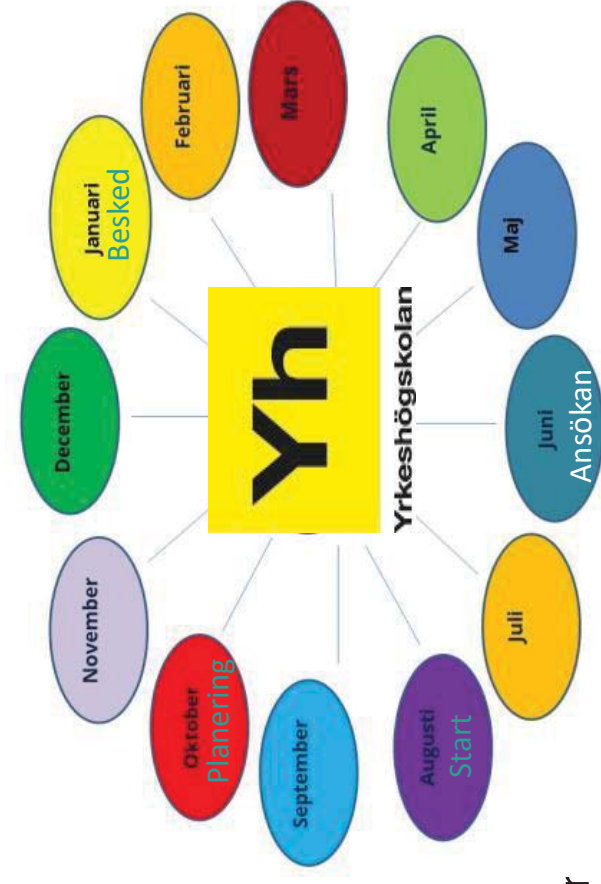
- **Behov från näringslivet**
 - Utbildningarna är skräddarsydda i nära samarbete med arbetslivet
 - Utbildningarna finns där de behövs
 - Ledningsgrupp som styr utbildningen – näringslivet i majoritet
- **Teori varvas med praktik, så kallad LIA (Lärande i arbete)**
 - Nätverksbyggande under studietiden
 - Yrkeshögskolan utbildar till en tydlig yrkesroll



- 94% går till jobb efter avslutad utbildning
- 1-2 års studier vanligast
- 50% arbetar hos den arbetsgivare de gjorde LIA hos under utbildningen
- Ca 35-40% av sökta utbildningar får starta (blir beviljade)

TIDPLAN

- År 1 - Planerar & skriver ansökan okt-juni
- År 1 - Söker juni
- År 2 - Får svar i slutat av januari
- År 2 - Marknadsför och rekryterar under våren
- År 2 - Anlitar konsulter och lärare under våren
- År 2 - Detaljslipar kursplaner och schema under våren
- År 2 - Startar augusti



Ht 19 har vi, 17 YH-program med 24 klasser – i nära samarbete med arbetslivet

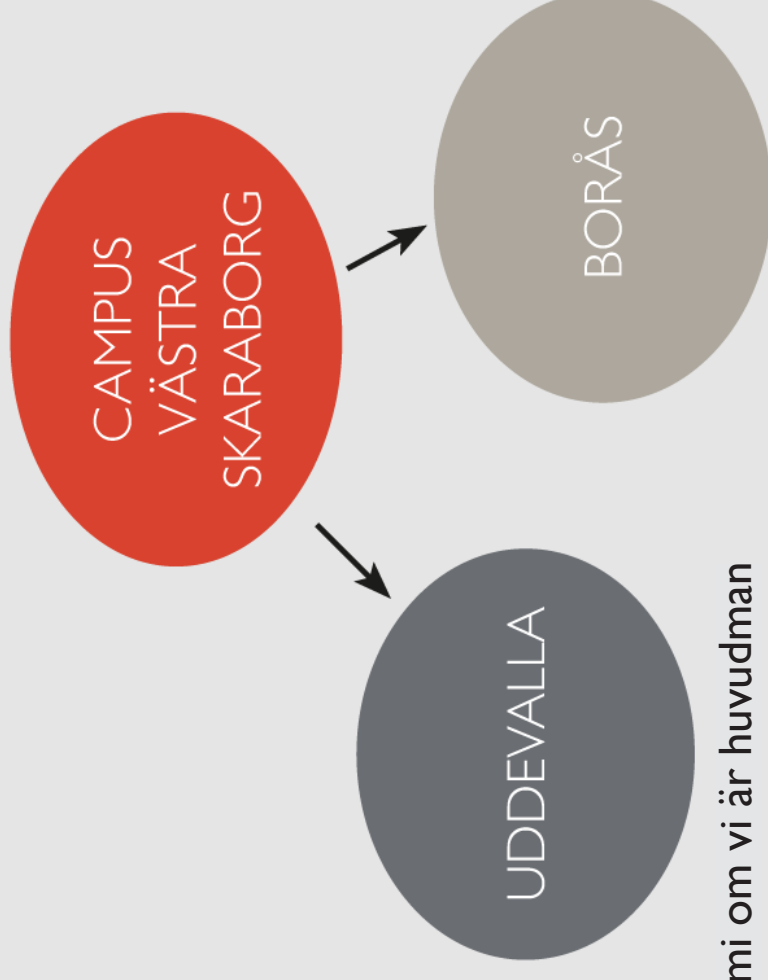
- **Operativ digital kommunikatör, 1,5 år**
- E-Commerce Product Manager, 2 år
- Affärsutvecklare Besöksnäring, 2 år
- Redovisningsekonom, 2 år
- Lärarassistent, 1 år
- Komposittekniker, 2 år
- **Diagnostekniker Fordon, 1 år**
- Underhållstekniker, 1,5 år
- VVS-ingenjör, 2 år
- Automationsingenjör, 2 år
- Elingenjör, 2 år
- Systemutvecklare.NET, 2 år
- **Bygglövshandläggare 1,5 år**
- Behandlingspedagog, 2 år
- Keramisk form och produktion, 2 år (KK)
- Designmodeller, 2 år
- Mönsterdesign, 1 år (KK)



- Bygglövshandläggare
- Operativ digital kommunikatör
- Diagnostiker Fordon (Alingsås, Falköping och Vänersborg)

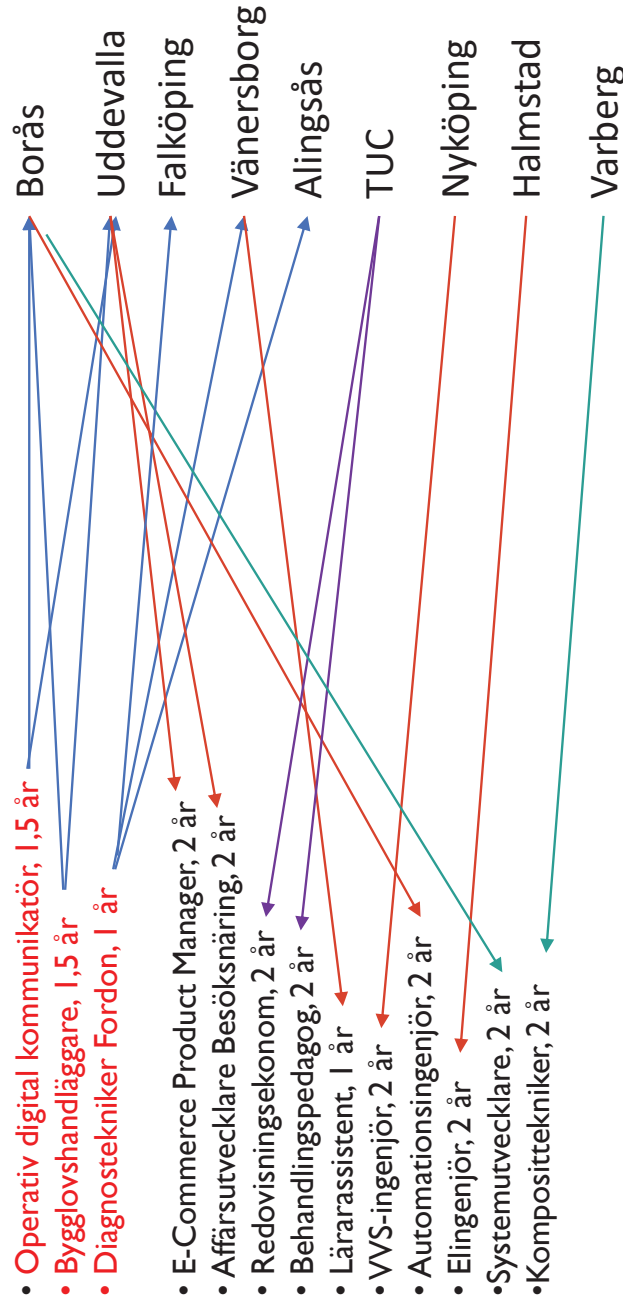
• **VARFÖR?**

- Vi kan lättare rekrytera till fulla klasser = få ekonomi om vi är huvudman
- Lidköping behöver denna yrkesroll/kompetens men inte 35 stycken utan 5-15/år
- De studerande kan bo kvar på sina orter = hållbart!
- De studerande får lättare LIA (praktik) = får en anställning



YH på plats i Lidköping - Nya möjligheter!

17 utbildningar med 24 klasser



Väntar svar 9 januari 2020 för start ht 20

- Egna ansökningar
 - Laborant (NY)
 - Företagssäljare — digitala lösningar (NY)
 - Bygglövshandläggare (omsök)
 - Mönstredesign (omsök)
- I Lidköping samverkan
 - Besöksnäring — affärsutveckling (omsök)
 - Behandlingspedagog (omsök)
 - Lärarassistent (omsök)
 - VVS ingenjör (omsök)
 - Webbutvecklare (NY)
 - Logistik, transport supplymanager (NY)
 - Digital Store Manager (NY)
 - Byggprojektör (NY)
 - Optikerassistent (NY)



Ht-19 har vi 8 program på högskole- och universitetsnivå

- Butikschefsprogrammet Skövde
- Försollärare Karlstad
- Grundlärare åk F-3 Karlstad
- Grundlärare åk 4-6 Karlstad
- (Polisutbildning Linné/Växjö)



- **Skräddarsydda**

- Mediaträning för kommunanställda och politiker
- SAM utbildning för chefer i kommunen
- Speciallärarfortbildning
- Ledarskap
- Projektledning

- **Öppna kompetensutvecklingskurser**

- [Entreprenadjuridik](#)
- Bildjuridik på nätet
- Excel – Thelindata
- Office 365 – TEAMS
- Handledarutbildning
- Att lämna anbud – 6 kommuner vt 20

Frukostföreläsningar



RESURSER FÖR ATT FÅ UTBILDNINGAR

- Dialog med arbetslivet - vilka utbildningar och yrkesroller de saknar
- Dialog med samverkanspartners
- Skriva ansökningar

RESURSER TILL KOMMUNIKATION

- Rekrytering - kan vara svårt att få sökande
- Mässor, annonser, digital kommunikation, information

RESURSER FÖR ATT DRIVA UTBILDNINGAR

- Ledning och styrning
- Utbildningsledare
- YH koordinator – administration, LIA besök
- Teknikkrävande



- Är det viktigt att vi kan tillgodose arbetslivets behov av rätt kompetens?
- Är det viktigt att vi även kan tillgodose så många olika yrkesroller som möjligt?
- Är det viktigt att vi kan locka till oss studerande från länet/landet för att öka invånarantalet men också ge ”våra” befintliga invånare en chans att studera på hemmaplan?
- Är det viktigt att individen kan utbilda sig på hemmaplan?
(karriärväxla, vara hos sin familj, stanna kvar men ändå utvecklas)

Varför är det viktigt med eftergymnasiala utbildningar i vårt område?

- Ett sätt att tillfredsställa näringslivets behov – kompetent arbetskraft som vill stanna.
- Bidrar till inflyttning – lättare att få bostad än i storstäderna samt fantastisk och nära miljö.
- Lägre arbetslöshet – fler i arbete!
- Ger möjlighet till kompetensutveckling av befintlig personal

CAMPUS

VÄSTRA SKARABORG

ESSUNGA GRÄSTORP GÖTENE LIDKÖPING VARA



Betygsanalys för betygen vt 19 Nossebro 6-9 skola

Av Tomas Johansson, rektor Nossebro skola 6–9, 2020-01-23

Årskurs 9 vt 19 var en grupp som skolan fick arbeta mycket kring, för att alla elever skulle lyckats utifrån sina förutsättningar. Många elever i årskursen hade behov av särskilt stöd. Meritvärdet för 17 ämnen var 199,6, vilket är en sänkning jämfört med året innan då åk 9 hade meritvärdet 230,8

Flera elever hade tidigare stor skolfrånvaro och genom projektet Plug-innan fick vi dem till skolan och eleverna fick med sig ett antal betyg och samtliga av eleverna i projektet påbörjade gymnasiet ht 19, antingen på ett nationellt program eller individuellt program. Skulle vi inte haft plug-innan skulle sannolikheten varit stor att flera av dessa inte skulle varit i skolan under läsåret 18/19 och inte heller påbörjat gymnasieutbildning. Flera av dessa elever fick med sig några betyg, vilket gör att de hade låga meritvärden, vilket sänkte det totala meritvärdet (elever med 0 i meritvärde räknas inte i skolans totala meritvärde).

Utav 69 elever som gick ut åk 9 så sakande 10 elever minst ett kärnämne. 11 var inte gymnasiebehöriga. 2 elever ytterligare var bara behöriga till yrkesprogram på gymnasiet.



Tabell 1. Procent elever med lägst betyget E per ämne

	Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk, språkval	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	SVA	Teknik
Åk 6	Totalt	100%	86%	98%	98%	93%	100%	95%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	90%	25%	100%
	Flickor	100%	83%	96%	100%	95%	100%	96%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	50%	100%
	Pojkar	100%	90%	100%	95%	89%	100%	95%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	78%	0%	100%
Åk 7	Totalt	96%	84%	92%	90%	88%	94%	92%	92%	94%	98%	100%	94%	100%	96%	91%	75%	94%
	Flickor	100%	86%	100%	89%	100%	96%	96%	96%	96%	96%	100%	100%	100%	96%	96%	100%	96%
	Pojkar	91%	83%	83%	91%	75%	91%	87%	87%	91%	100%	100%	87%	100%	96%	86%	50%	91%
Åk 8	Totalt	98%	89%	93%	80%	100%	95%	83%	97%	93%	95%	98%	95%	93%	98%	81%	67%	89%
	Flickor	96%	91%	91%	83%	100%	100%	87%	96%	96%	96%	96%	96%	91%	96%	90%	50%	100%
	Pojkar	100%	87%	94%	78%	100%	92%	81%	97%	92%	94%	100%	94%	94%	100%	75%	100%	83%
Åk 9	Totalt	100%	97%	97%	90%	100%	90%	95%	92%	91%	91%	92%	91%	94%	98%	95%	78%	91%
	Flickor	100%	97%	100%	88%	100%	85%	95%	90%	90%	89%	92%	90%	92%	100%	100%	86%	86%
	Pojkar	100%	97%	93%	93%	100%	96%	96%	96%	93%	93%	93%	93%	96%	96%	89%	50%	96%

Kommentar: Våldigt få elever som läser SVA i de olika årskurserna, vilket innebär att bakom varje siffra så finns det enstaka elever.

Elever i åk 6 med lägst betyg E i svenska och engelska är lägra jämfört med året innan. Resultatet i matematik är en svag minskning jämfört med föregående år, men fortfarande är kommunen bland de 25% av kommunerna med bäst resultat här. Både åk 6 och 7 är årgångar med få elever, vilket gör att resultatet påverkas mycket av enstaka elever.



Tabell 2. Medelmeritvärde per ämne

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

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

Svenska är det ämne där eleverna har läst meritvärde, men även de andra två kärnämnen ligger lågt. Detta är resultat som behöver analyseras av ämnesgrupperna och se vilka åtgärder som behöver göras.



Tabell 3. Differens mellan flickor och pojkars meritvärde (positivt värde = pojkar har högre meritvärde)

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



Eleverna i åk 9 sticker ut i denna tabell genom att pojkarna har högre meritvärde i de flesta ämnena. Förklaringen är att vi hade några pojkar med väldigt höga meritvärden, samtidigt som vi hade flera flickor med bara enstaka betyg som sänker flickornas meritvärde ordentligt. Merparten av eleverna i Plug-innan var flickor och utan Plug-innan så skulle flera av dem lämnat grundskolan utan några godkända betyg. Dessa elever fick ihop några betyg var, men i statistiken så sänker de meritvärdet en hel del.

I flera ämnen har flickorna mer än ett betygssteg högre i snitt, jämfört med pojkarna. Det ämne där differensen är störst är svenska. Här ser vi att pojkarna läser mycket mindre skönlitteratur jämfört med flickorna och halkar efter på grund av detta. På nationella provet i svenska misslyckades många elever på läsförståelse, vilket ger oss en indikation att vi under nästa år måste lyfta upp strategier för hur man ska läsa. Inte bara ha läsektion utan modellering måste in också. Träna på att läsa mellan raderna.



Betygsanalys för betygen ht 19

Tabell 4. Procent elever med lägst betyget E per ämne

	Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk, språkval	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	SVA	Teknik	
Åk 6	Totalt	ej	76%	94%	96%	92%	93%	100%	ej	90%	92%	97%	85%	99%	ej	93%	88%	0%	94%
	Flickor	ej	76%	97%	95%	95%	100%	100%	ej	95%	95%	97%	95%	100%	ej	97%	95%	0%	97%
	Pojkar	ej	76%	91%	97%	88%	86%	100%	ej	85%	88%	97%	74%	97%	ej	88%	80%	0%	91%
Åk 7	Totalt	100%	88%	98%	100%	94%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	98%	92%	50%	98%
	Flickor	100%	87%	100%	100%	94%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	95%	100%	95%
	Pojkar	100%	90%	100%	100%	94%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	95%	89%	0%	100%
Åk 8	Totalt	96%	90%	94%	88%	83%	94%	92%	92%	92%	98%	96%	94%	98%	94%	94%	91%	100%	88%
	Flickor	96%	89%	96%	89%	91%	96%	96%	96%	96%	96%	96%	96%	96%	96%	93%	96%	100%	93%
	Pojkar	95%	91%	91%	86%	74%	91%	86%	86%	86%	100%	95%	91%	100%	100%	95%	86%	100%	82%
Åk 9	Totalt	98%	88%	95%	83%	100%	97%	90%	95%	93%	95%	98%	78%	98%	97%	97%	68%	0%	97%
	Flickor	96%	88%	92%	88%	100%	100%	92%	96%	96%	96%	96%	83%	100%	96%	96%	77%	0%	100%
	Pojkar	100%	89%	97%	81%	100%	94%	88%	94%	91%	94%	100%	74%	97%	97%	97%	63%	0%	94%

I åk 6 har vi flera elever som behöver mycket stöd för att nå målen. Detta syns tydligt om man kollar på pojkar i åk 6, där pojkarna har lägre målpuppfyllelse jämfört med flickorna. Under vårterminen 20 har vi utökat SVA undervisningen, då vi ser att några elever behöver mer stöd med svenska språket.



Tabell 5. Medelmeritvärde per ämne

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

Kommentar: Eleverna i åk 6 har inte haft bild, biologi och samhällskunskap under höstterminen.



Tabell 6. Differens mellan flickor och pojkars meritvärde (positivt värde = pojkar har högre meritvärde)

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



Jämförelse av betygen mellan vt 19 och ht 19

Tabell 7. Förändringen i måluppfyllelse mellan vårterminen 19 och höstterminen 19 i procentenheter

	Bild	Engelska	HKK	Idrott och hälsa	Matematik	Moderna språk	Musik	Biologi	Fysik	Kemi	Geografi	Historia	Religionskunskap	Samhällskunskap	Slöjd	Svenska	SVA	Teknik
Åk 7	Totalt	0%	2%	0%	2%	2%	1%	0%	5%	0%	0%	0%	0%	0%	-2%	3%	25%	-2%
	Flickor	0%	4%	0%	0%	-1%	0%	0%	4%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	-5%	50%	-5%
	Pojkar	0%	0%	-5%	5%	4%	0%	0%	5%	0%	0%	0%	0%	0%	-5%	11%	0%	0%
Åk 8	Totalt	0%	6%	2%	-6%	-2%	-5%	0%	0%	-2%	0%	-4%	0%	-2%	-2%	0%	25%	-6%
	Flickor	-4%	4%	-4%	-7%	0%	-9%	0%	0%	0%	0%	-4%	-4%	-4%	-4%	0%	0%	-4%
	Pojkar	4%	8%	8%	-5%	-5%	-1%	0%	-1%	-5%	0%	-5%	4%	0%	0%	0%	50%	-9%
Åk 9	Totalt	0%	0%	2%	0%	3%	0%	2%	7%	-2%	0%	0%	-17%	5%	-2%	-12%	-67%	7%
	Flickor	0%	-4%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	0%	-12%	9%	0%	-13%	-50%	0%
	Pojkar	0%	2%	3%	0%	2%	0%	2%	8%	-3%	0%	0%	-20%	3%	-3%	-12%	-100%	11%



Tabell 8. Förändringen i meritvärde mellan vårterminen 19 och höstterminen 19.

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



Tabell 9. Förändringen i Differens mellan flickor och pojkars meritvärde

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

Blå = flickorna har höjt sitt meritvärde jämfört med pojkarna

Grön = pojkarna har höjt sitt meritvärde jämfört med flickorna

Kommentar: Generellt ser vi att flickorna har högre meritvärde än pojkarna. Det som går att utläsa i tabell 9 är dessutom att flickorna har höjt sina resultat ordentligt jämfört med pojkarna under höstterminen.



Essunga kommun

Till
Fullmäktige i Essunga kommun
organisationsnummer 212000-2916

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder samt beredningar och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse, nämnder samt beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som tillgängliga budgetmedel medger för bedömning och ansvarsprovning.

Granskningsresultat

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Anpassning av förvaltningsberättelsens innehåll och struktur i enlighet ny redovisningssed bör ske under 2020.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen delvis är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Tre av sex finansiella mål uppnås medan resterande tre inte uppnås. Fyra av fem av fullmäktiges verksamhetsmål uppnås.



Essunga kommun

Underlag för bedömning i ansvarsfrågan

För vår bedömning i ansvarsfrågan åberopar vi genomförda granskningar samt vår grundläggande granskning. Upprättade granskningsrapporter har fortlöpande under året översänts till kommunfullmäktige.

Därutöver har vi genomfört ett antal förstudier, förfrågningar samt överläggningar med nämndernas presidier och verksamhetsföreträdare. Vi har dessutom haft överläggningar med kommunfullmäktiges presidium.

Revisorernas uttalande

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2019.

Nossebro den 26 mars 2020

Essunga kommuns revisorer

Carl Dicander

Ordförande

Anne-Marie Nilsson

Birgitta Friesjö

Lars Sahlin

Åke Carlzon

Bilagor:

Revisionsrapport, Granskning av årsredovisning 2019, PwC

PM PwC; Grundläggande granskning av nämndernas ansvarsutövande 2019

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för de kommunala bolagen samt revisionsberättelser för de kommunala bolagen

Granskning av årsredovisning 2019

Essunga kommun

Christopher Hansson

Stefana Vasic



Innehållsförteckning

Inledning	3
Iakttagelser och bedömningar	5
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	11

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer granskat kommunens årsredovisning för perioden 2019-01-01 – 2019-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2019.

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

År 2019 trädde en ny redovisningslag i kraft vilket bland annat medför nya krav på förvaltningsberättelsen. Struktur och informationsinnehåll är numera mer tydligt reglerat, exempelvis gällande att analysen skall utgå från koncernperspektivet. Essunga kommun bör fortsatt arbeta med att strukturera förvaltningsberättelsen i enlighet med den nya lagstiftningen och redovisningsrekommendationerna.

Inga väsentliga avvikelser mot lag och god redovisningssed har noterats utöver det som anges bland tillämpande redovisningsprinciper.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Vi bedömer att resultatet delvis är förenligt med de sex finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2019. Endast hälften av målen uppnås.

Vi bedömer att verksamhetens utfall är huvudsakligen förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen i budget 2019. Fyra av fem av fullmäktiges verksamhetsmål uppnås.

Styrelsen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019. Vi gör ingen annan bedömning än den som Kommunstyrelsen gör avseende måluppfyllelsen.

Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Inledning

Bakgrund

Revisorerna har enligt 12 kap. 1 § kommunallagen bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning.

Vidare ska revisorerna enligt 12 kap. 2 § kommunallagen bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenliga med de mål kommunfullmäktige beslutat. Revisorernas bedömningar ska biläggas årsbokslutet. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Revisionsobjekt är kommunstyrelsen som är ansvarig för årsredovisningens upprättande.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed med utgångspunkt i utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen har skett genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Vår granskning omfattar inte intern kontroll i system och rutiner som genererar underlag till den finansiella rapporteringen.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av kommunstyrelsen 2020-03-23 och fullmäktige som behandlar årsredovisningen 2020-04-06.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichefen.

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

I RKR:s rekommendation R15 Förvaltningsberättelse anges att förvaltningsberättelsen ska innehålla följande huvudrubriker:

- Översikt av verksamhetens utveckling
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat
- Väsentliga personalförhållanden
- Förväntade utveckling

Rekommendationen gäller från och med räkenskapsåret 2020. Tidigare tillämpning uppmuntras. Det skall noteras att krav på ovanstående uppgifter finns i LKBR, som gäller från 2019 och det är aldrig förenligt med god redovisningssed att avvika från uttryckliga lagregler.

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Struktur och innehåll i förvaltningsberättelsen har ännu inte anpassats till kraven i RKR R 15 (huvudrubrikerna saknas).

Förvaltningsberättelsen innehåller en översikt över utvecklingen av koncernen och kommunens verksamhet – dock inte på samlat sätt.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning (informationen avser både kommun och kommunal koncern). Vi noterar särskilt kommentarerna kring avvikelserna mot planerade investeringsnivåer. Påverkan på resultat och ställning beskrivs inte.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om händelser av väsentlig betydelse för kommunen som inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut (dock inte tydligt uppdelat). Informationen i förvaltningsberättelsen bör begränsas till påverkan på kommunens och koncernens resultat och ställning inklusive eventuell framtida påverkan.

Förvaltningsberättelsen innehåller även upplysning om kommunens förväntade utveckling. Avsnittet kan vidareutvecklas med bedömningar om faktiskt beräknad inverkan på Essunga kommun samt bolag.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaron – dock inte för bolaget.

Förvaltningsberättelsen innehåller inga tydliga upplysningar om andra förhållanden som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av den kommunala verksamheten.

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av om målen och riktlinjerna för god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts. Resultatet av god ekonomisk hushållning bedöms under avsnittet *god ekonomisk hushållning* i denna rapport. Uppföljning av målen för bolaget saknas dock då kommunfullmäktige ännu inte antagit mål för koncernen. Detta beräknas ske under 2020.

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av kommunens ekonomiska ställning.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och resultatet med justering för förändring av resultatutjämningsreserven. Uppställningen följer inte fullt ut god sed.

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller en driftredovisning i eget avsnitt. Det framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten. Tabellen är bruttoredovisad. Kommentarer och analyser finns men inte i anslutning till detta avsnitt.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning i eget avsnitt. Investeringsredovisningen omfattar en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet. Informationen om fleråriga projekt finns dock skulle den kunna vara tydligare.

Bedömning

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Under året har RKR fastställt tre rekommendationer vilka formellt gäller från 2020 men tidigare tillämpning uppmuntras. Lagstiftningen, som gäller från 2019, anger dock nya krav vilka Essunga kommun gällande förvaltningsberättelsens struktur och innehåll bör vidareutveckla.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2019. Balanskravsresultatet är 1,9 mnkr. Inga underskott finns att återställa från tidigare år.

God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt ett måldokument för perioden 2019-2021 innehållande ett antal finansiella mål och verksamhetsmål.

lakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2019.

God ekonomisk hushållning	Resultat	Uppföljning
Resultat ska utgöra 3,0 procent +/-2,0 procent av de samlade intäkterna för skatt, statsbidrag och utjämningsystem	0,6 %	Ej uppfyllt
Soliditeten ska vara på en nivå som säkerställer fullgod betalningsförmåga och finansiell handlingsfrihet	Soliditeten uppgår till 68,9 %.	Uppfyllt
Likviditeten ska vara på en nivå som säkerställer betalningsförmåga och finansiell handlingsfrihet på kort sikt	Kassalikviditeten är 78,4 %	Uppfyllt
Nettoinvesteringarna ska under en rullande fyraårsperiod finansieras till lägst 60 procent av egna medel	59,4% (Perioden 2016-2019 uppgår till 85,3%)	Uppfyllt
Nämnderna ska hantera beslutade budgetmedel på ett sätt som möjliggör nytta för kommuninvånare utifrån de uppdrag som kommunfullmäktige delegerat till nämnderna		Ej uppfyllt
Nämnderna ska uppnå budget i balans		Ej uppfyllt

Av redovisningen framgår att 3 av 6 finansiella mål uppfylls samt 3 av 6 mål ej uppfylls. Avsnittet avseende God ekonomisk hushållning i förvaltningsberättelsen innehåller främst en ekonomisk analys enligt den så kallade RK-modellen.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2019. Kommunfullmäktige har satt långsiktiga mål som gäller mellan 2017–2019. Målen är indelade i tre områden; boende och befolkning, näringsliv och arbetsmarknad, och finans (som nämns ovan). Av verksamhetsmålen framgår att 4 av 5 verksamhetsmål är i hög grad uppfyllda samt att 1 av 5 mål delvis är uppfyllda.

Inriktning	Uppnått	Delvis uppnått	Ej uppnått
Boende	X		
Ungdomar			X
Kompetens	X		
Företagsklimat	X		

Sammanhållen vård	X		
-------------------	---	--	--

Bedömning

Vi bedömer att utfallet delvis förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning. Hälften av de finansiella målen uppnås medan hälften inte uppnås. Huvuddelen av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning uppnås.

Styrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019. Vi gör ingen annan bedömning än kommunstyrelsen avseende måluppfyllelsen.

Rättvisande räkenskaper

Iakttagelser

Resultaträkning

Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar i allt väsentligt erforderliga noter.

Vid granskningen av resultaträkningen för kommunen har följande väsentliga avvikelser noterats:

- Från 1 januari år 2019 gäller lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Med anledning av detta tog RKR fram en ny rekommendation för intäkter, rekommendation R2, som ersatte tidigare rekommendation, RKR 18. I juni år 2019 tog RKR beslut om att RKR 18 kan tillämpas om så önskas gällande gatukostnadsersättningar, exploateringsbidrag och liknande ersättningar. Essunga kommun har valt att fortsatt tillämpa RKR 18. Resultatpåverkan vid övergång till RKR R2 kan ännu inte bedömas. Först 2020 bör tillämpning av R2 ske men tidigare tillämpning uppmuntras.

Balansräkning

Balansräkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar i allt väsentligt erforderliga noter. Följande iakttagelser bedöms som väsentliga från vår granskning av balansräkningen:

- Indexering av avsättning för framtida utbyggnation av E20 har skett med index per november månad. Om index per december nyttjats hade kommunens resultat varit 500 mnkr högre.

- Upplysningar gällande materiella anläggningstillgångar redovisas inte fullt ut i enlighet med RKR R 4 i noten. Genomsnittlig avskrivningstid saknas bland annat. Obs hänvisning sker till fel rekommendation bland redovisningsprinciperna.
- Vi har noterat att det förefaller finnas en tvist med försäkringsbolaget Trygg Hansa där Trygg Hansa har stämt kommunen. Advokatbrev har inte presenterats avseende tvisten varför vi inte kan bedöma huruvida reservering i bokslutet bör ske.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt gällande rekommendation.

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna är uppställda jämte kommunens räkenskaper och omfattar erforderliga noter. Jämförelse har gjorts med närmast föregående räkenskapsår. Uppställningen följer i allt väsentligt god redovisningssed.

Konsolideringen innefattar samtliga de företag som enligt kraven i RKR:s R16 Sammanställd redovisning ska ingå. Eliminering av koncerninterna poster har i allt väsentligt utförts.

Redovisningsprinciper

Från 1 januari år 2019 gäller lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Med anledning av detta tog RKR fram en ny rekommendation för intäkter, rekommendation R2, som ersatte tidigare rekommendation, RKR 18. I juni år 2019 tog RKR beslut om att RKR 18 kan tillämpas om så önskas gällande gatukostnadsersättningar, exploateringsbidrag och liknande ersättningar. Essunga kommun har valt att fortsatt tillämpa RKR 18 vilket betyder att anpassningar behöver ske under 2020.

Enligt 9 kap. 5 § LKBR ska en upplysning lämnas om vilka särredovisningar som upprättats under räkenskapsåret till följd av bestämmelser i lag eller annan författning redovisas. Särskilda hänvisningar lämnas inte i årsredovisningen.

Upplysning om tillämpade redovisningsprinciper lämnas som not i årsredovisningen. Upplysning lämnas om avvikelser från de grundläggande redovisningsprinciperna.

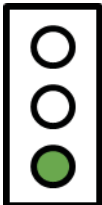
Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna är rättvisande. Inga väsentliga avvikelser har noterats. Följande avvikelser från god redovisningssed har noterats:

- Leasing och hyreskontrakt redovisas inte enligt RKR R5 (upplysning om detta lämnas – obs justera till rätt rekommendation).
- Jämförelsestörande poster bör redovisas i not till resultaträkningen.

- Fullständiga upplysningar enligt RKR R 14 och R 15 gällande drift- och investeringsredovisningen lämnas inte (rekommendationen gäller från 2020).

Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	Uppfyllt Förvaltningsberättelsens innehåll och struktur bör i högre grad anpassas till lag och god redovisningssed.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	Delvis uppfyllt Hälften av de finansiella målen uppnås medan merparten av verksamhetsmålen uppnås.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Uppfyllt Inga väsentliga avvikelser har noterats.	

Rekommendationer

Utifrån genomförd granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen:

- Fortsätta att anpassa förvaltningsberättelsen struktur och informationsinnehåll i enlighet med god redovisningssed.

2020-03-23

Fredrik Carlsson

Christopher Hansson

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Essunga kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 10 december 2019. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning: Essunga kommun

Rev 2020/3
2020-03-19
2020.20

Essunga kommun

Mars 2020



Amanda Svensson
Stefana Vasic

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, samt lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har nämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Nr 1 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2019.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2019. I övrigt se "Syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och rött (otillräckligt).

Kommunstyrelsen - Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Verksamhetsplan 2019-2021 finns för nämnden och antogs 2018-10-31 enligt sammanträdesprotokoll.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Budgeten antogs i samband med verksamhetsplanens antagande 2018-10-31.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I verksamhetsplanen finns tio verksamhetsmål för kommunstyrelsen 2019-2021.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	I verksamhetsplan 2019-2021 finns ett mål specificerat för nämndens ekonomi, målet är "Budget i balans".
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Målen formulering tydliggör i vissa fall aktivitet. Verksamhetsmålen saknar mätmetoder samt målvärden. Målet för nämndens ekonomi är mätbart.
4. Rapportering, redovisning och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	I verksamhetsplanen lyfts att rapportering till nämnden sker via delårsrapporter och årsrapport.
	b) Sker rapportering av verksamhet och ekonomi enligt direktiv?	Grön	Rapportering till nämnden sker i delårsrapport samt årsrapport 2019.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	
	d) Vidtar nämnden åtgärder för att nå måluppfyllelse?	Röd	Det presenteras inte åtgärder för de mål som i årsrapport 2019 ej uppfylls.
	e) Är nämndens åtgärder tillräckliga för att nå måluppfyllelse?	Röd	
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	I årsrapporten för 2019 uppfylls 5 av 9 stycken verksamhetsmål.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	I årsrapporten för 2019 framgår att nämndens finansiella mål "Budget i balans" ej uppnås.

Kommunstyrelsen - Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Gul	Kortfattad riskanalys återfinns i internkontrollplan för 2019.
7. Plan för intern kontroll	a) Har nämnden antagit plan för intern kontroll för innevarande år?	Grön	Enligt sammanträdesprotokoll antog nämnden 2019-03-25 en internkontrollplan för 2019.
8. Rapportering och redovisning	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	I internkontrollplanen för 2019 framgår hur ofta respektive riskområde ska följas upp, samt rapporteringsfrekvens.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Rapportering sker enligt direktiv.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad redovisning?	Röd	Inga konkreta åtgärder har presenterats.

Kommunstyrelsen - Avslutning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på kontrollmål 5a</i>	Gul	Nämnden kan i delvis rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under år 2019.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på kontrollmål 5b</i>	Röd	Nämnden kan inte i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett för ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2019.
Intern kontroll <i>Baseras på kontrollmål 1a, 2a, 3a-c, 4a-e och 6-8</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2019.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Utveckla mätmetoder/indikatorer samt målvärden till uppsatta verksamhetsmål för att på ett tydligare sätt bedöma målfuppfyllelse.
- Presentera och besluta om åtgärder vid bristande målfuppfyllelse för att öka möjligheten att nå uppsatta mål för verksamheten.

Bygg- och miljönämnden - Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Verksamhetsplan 2019-2021 finns för nämnden, och antogs 2018-12-05.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Budget för 2019 återfinns i verksamhetsplan 2019-2021.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I verksamhetsplan 2019-2021 finns tre verksamhetsmål.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Ekonomiskt mål utgörs av kommunfullmäktiges mål om att nämnderna ska uppnå budget i balans.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Röd	Verksamhetsmålen saknar mätmetoder samt målvärden.
4. Rapportering, redovisning och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	I verksamhetsplanen lyfts att rapportering till nämnden sker via uppföljningsrapporter och årsrapport.
	b) Sker rapportering av verksamhet och ekonomi enligt direktiv?	Grön	Rapportering till nämnden sker i delårsrapport samt årsrapport 2019.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	
	d) Vidtar nämnden åtgärder för att nå måluppfyllelse?	Röd	Det presenteras inga åtgärder för de mål som i årsrapport 2019 är delvis uppfyllda.
	e) Är nämndens åtgärder tillräckliga för att nå måluppfyllelse?	Röd	
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Röd	Inga av verksamhetsmålen uppfylls för 2019.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	I årsrapporten för 2019 framgår att nämndens finansiella mål "Budget i balans" uppnås.

Bygg- och miljönämnden - Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Gul	Kortfattad riskanalys återfinns i internkontrollplan för 2019.
7. Plan för intern kontroll	a) Har nämnden antagit plan för intern kontroll för innevarande år?	Grön	Enligt sammanträdesprotokoll antog nämnden 2019-02-20 en internkontrollplan för 2019.
8. Rapportering och redovisning	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	I internkontrollplanen för 2019 framgår hur ofta respektive riskområde ska följas upp, samt rapporteringsfrekvens.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Gul	Enligt planen för intern kontroll ska aktiviteterna följas upp vid tertial 2 och årsrapport. Sådan uppföljning kan inte ses i protokollgenomgång eller i delårsrapport. Däremot lyfts det i årsrapport 2019.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad redovisning?	Röd	Inga konkreta åtgärder presenteras.

Bygg- och miljönämnden - Avslutning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på kontrollmål 5a</i>	Röd	Nämnden kan inte i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under år 2019.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på kontrollmål 5b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett för ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2019.
Intern kontroll <i>Baseras på kontrollmål 1a, 2a, 3a-c, 4a-e och 6-8</i>	Gul	Nämnden kan delvis verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2019.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Utveckla mätmetoder/indikatorer samt målvärden till uppsatta verksamhetsmål för att på ett tydligare sätt bedöma målpuppfyllelse.
- Presentera och besluta om åtgärder vid bristande målpuppfyllelse för att öka möjligheten att nå uppsatta mål för verksamheten.
- Återrapportera den interna kontrollen enligt plan.

Socialnämnden - Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Gul	Verksamhetsplan 2019-2021 för nämnden finns antagen av kommunstyrelsen. Planen är ej antagen av nämnden.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Socialnämnden har antagit en budget för 2019 2018-09-04 enligt sammanträdesprotokoll.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I verksamhetsplan 2019-2021 finns fyra verksamhetsmål.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	I verksamhetsplan 2019-2021 finns ett mål specificerat för nämndens ekonomi, målet är "Budget i balans".
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Målen formulering tydliggör i vissa fall aktivitet. Verksamhetsmålen saknar mätmetoder samt målvärden. Målet för nämndens ekonomi är mätbart.
4. Rapportering, redovisning och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	I verksamhetsplanen lyfts att rapportering till nämnden sker via uppföljningsrapporter och årsrapport.
	b) Sker rapportering av verksamhet och ekonomi enligt direktiv?	Grön	Rapportering till nämnden sker i delårsrapport samt årsrapport 2019.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	
	d) Vidtar nämnden åtgärder för att nå måluppfyllelse?	Grön	I delårsrapporten 2019 presenteras åtgärdsförslag till de mål som prognostiseras att ej uppfyllas.
	e) Är nämndens åtgärder tillräckliga för att nå måluppfyllelse?	Röd	Målen är fortfarande inte uppfyllda i årsrapport för 2019.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Röd	Inga av målen för verksamheten uppnås.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	I årsrapporten för 2019 framgår att nämndens finansiella mål "Budget i balans" ej uppnås.

Socialnämnden - Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Gul	Kortfattad riskanalys återfinns i internkontrollplan för 2019.
7. Plan för intern kontroll	a) Har nämnden antagit plan för intern kontroll för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan för 2019 antogs 2019-02-26 i socialnämnden enligt sammanträdesprotokoll.
8. Rapportering och redovisning	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	I internkontrollplanen för 2019 framgår hur ofta respektive riskområde ska följas upp, samt rapporteringsfrekvens.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	I delårsrapport 2019 framgår uppföljning av identifierade riskområden från internkontrollplanen.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad redovisning?	E/T	Utifrån delårsrapport 2019 framgår att det inte finns ett behov av åtgärder för de identifierade riskområdena i internkontrollplanen för 2019.

Socialnämnden - Avslutning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på kontrollmål 5a</i>	Röd	Nämnden kan inte i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under år 2019.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på kontrollmål 5b</i>	Röd	Nämnden kan inte i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett för ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2019.
Intern kontroll <i>Baseras på kontrollmål 1a, 2a, 3a-c, 4a-e och 6-8</i>	Gul	Nämnden kan delvis verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2019.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Verksamhetsplan bör antas av nämnden för att skapa förutsättningar för en tydligare styrning och ledning.
- Utveckla mätmetoder/indikatorer samt målvärden till uppsatta verksamhetsmål för att på ett tydligare sätt bedöma måluppfyllelse.

Utbildningsnämnden - Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Gul	Verksamhetsplan 2019-2021 för nämnden finns antagen av kommunstyrelsen. Planen är ej antagen av nämnden.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Utbildningsnämnden har antagit en budget för 2019 2018-09-03 enligt sammanträdesprotokoll.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I verksamhetsplan 2019-2021 finns fyra verksamhetsmål.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	I verksamhetsplan 2019-2021 finns ett mål specificerat för nämndens ekonomi, målet är "Budget i balans".
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Målen formulering tydliggör i vissa fall aktivitet. Verksamhetsmålen saknar mätmetoder samt målvärden. Målet för nämndens ekonomi är mätbart.
4. Rapportering, redovisning och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	I verksamhetsplanen lyfts att rapportering till nämnden sker via uppföljningsrapporter och årsrapport.
	b) Sker rapportering av verksamhet och ekonomi enligt direktiv?	Grön	Rapportering till nämnden sker i delårsrapport samt årsrapport 2019.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	
	d) Vidtar nämnden åtgärder för att nå måluppfyllelse?	Röd	Det presenteras inga åtgärder för de mål som i delårsrapport 2019 prognostiseras att delvis uppfyllas.
	e) Är nämndens åtgärder tillräckliga för att nå måluppfyllelse?	Röd	
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Två av fyra mål uppnås.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	I årsrapporten för 2019 framgår att nämndens finansiella mål "Budget i balans" ej uppnås.

Utbildningsnämnden - Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Gul	Kortfattad riskanalys återfinns i internkontrollplan för 2019.
7. Plan för intern kontroll	a) Har nämnden antagit plan för intern kontroll för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan för 2019 antogs 2019-03-04 i utbildningsnämnden enligt sammanträdesprotokoll.
8. Rapportering och redovisning	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	I internkontrollplanen framgår hur ofta respektive riskområde ska följas upp, samt rapporteringsfrekvens.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	I årsrapport för 2019 sker rapportering av de identifierade riskområdena.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad redovisning?	Grön	Åtgärder presenteras och resultat av eventuella åtgärder.

Utbildningsnämnden - Avslutning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på kontrollmål 5a</i>	Gul	Nämnden kan i delvis rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under år 2019.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på kontrollmål 5b</i>	Röd	Nämnden kan inte i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett för ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2019.
Intern kontroll <i>Baseras på kontrollmål 1a, 2a, 3a-c, 4a-e och 6-8</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2019.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Verksamhetsplan bör antas av nämnden för att skapa förutsättningar för en tydligare styrning och ledning.
- Utveckla mätmetoder/indikatorer samt målvärden till uppsatta verksamhetsmål för att på ett tydligare sätt bedöma måluppfyllelse.
- Presentera och besluta om åtgärder vid bristande måluppfyllelse för att öka möjligheten att nå uppsatta mål för verksamheten.



§ 21

Dnr Ks 2020/68

Ombudgeteringar 2019, Essunga kommun

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar

Godkänna bifogat underlag för ombudgetering av investeringar från år 2019 till år 2020

Sammanfattning av ärendet

Av kommunens totalt planerade investeringar på 38,4 miljoner kronor år 2019, föreslås 11,15 miljoner kronor ombudgeteras till år 2020.

På kommunstyrelsens arbetsutskotts möte den 2 mars fördes diskussion kring förslaget från förvaltningen. Diskussionen resulterade i att berörda tjänstepersoner kallades till kommunstyrelsens möte den 23 mars för att förtydliga underlaget.

Samhällsbyggnadschef Annika Repo Wallman och administrativ chef Lina Jonasson redogör för ombudgeteringar enligt förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag § 39, Kommunstyrelsens arbetsutskott, 2020-03-02
- Tjänsteskrivelse, 2020-02-24
- Förslag till ombudgetering investeringar

Beslutet ska skickas till

Ekonomichef

Samhällsbyggnadschef



Essunga kommun

TJÄNSTESKRIVELSE

2020-02-24

Dnr Ks 2020/68

Ekonomienhet

Kommunstyrelsen

Ombudgeteringar 2019, Essunga kommun

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- godkänna bifogat underlag för ombudgetering av investeringar från år 2019 till år 2020

Sammanfattning av ärendet

Av kommunens totalt planerade investeringar på 38 394 tusen kronor år 2019, föreslås 11 149 tusen kronor ombudgeteras till år 2020. Orsak till föreslagna ombudgeteringar är pågående projekt alternativt fakturor som betalats först under år 2020.

Beslutsunderlag

Förslag till ombudgetering investering investeringar

Beslutet ska skickas till

Ekonomichef

Samhällsbyggnadschef

Eva-Lena Egsonius

Ekonomichef

Ekonomienhet

Förslag till ombudgeteringar från investeringsbudget 2019 till investeringsbudget 2020

Projekt	Budget 2019	Redovisning Jan 19 - Mån 13 19	Förslag ombudgetering	Kommentar
Larm mm	500	165	335	Projektering klar, upphandling återstår
Kommunhus	7 000	486	6 514	Pågår
Återställning Clematisvägen	2 500	2 115	385	Utemiljö kvar
Kommunförråd	250	7	243	Avvaktar i och med utvecklingsprogram
Räddningsstation	2 900	1 449	100	Utemiljö återstår
Lokalanpassning Städet	1 000	517	483	Pågår
Idrottshall	400	0	400	Besiktning genomförd, akuta åtgärder krävs
Upprustning ytterområden	500	47	453	Pågår
Conradsgatan	160	0	160	Pågår
Stallaholmsområdet	48	19	29	Pågår, plantering av fruktträd återstår
Exploatering bostadsområde 2018	5 000	0	1 500	Inväntar politiska beslut Kraftigatan och Mosippan
Besiktning/brounderhåll, broar	300	0	300	Klart, inväntar faktura
Redundance VA	300	256	44	Pågår
Ombyggnad NO skola	6 200	3 928	70	Inväntar faktura
Miljöreda	133	0	133	Inväntar faktura
	27 191	8 989	11 149	



§ 22

Dnr Ks 2020/83

Årsredovisning 2019, Essunga bostäder AB

Kommunfullmäktiges årsrapport för 2019

Kommunfullmäktige beslutar

Ta del av årsredovisningen 2019 för Essunga Bostäder AB och lägga till handlingarna.

Bemyndiga och uppdraga åt det av kommunfullmäktige valda ombudet att:

- Rösta för fastställelse av den av styrelsen framlagda resultat- och balansräkningen i Essunga Bostäder AB.
- Rösta för disposition av Essunga Bostäders ABs vinst enligt den fastställda balansräkningen.
- Rösta för ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och den verkställande direktören.
- Fatta övriga för bolagsstämmans genomförande nödvändiga beslut.

Syftet med verksamheten

Essunga Bostäder AB har uppfört ett flerbostadshus i två våningar innehållandes totalt 16 stycken lägenheter. Arbetet startade i september 2019 och beräknad inflyttning är vid månadsskiftet juli/augusti 2020. I samarbete med SBO (Statens Bostads Omvandlingsbolag) startades under 2019 en totalrenovering av fastigheten Gullregnet 10. Fastigheten blir ett 65+ boende, vilket innebär att den som står på hyreskontraktet måste vara 65 år eller äldre.

Mats Olsson, VD Essunga Bostäder AB, redogör för ärendet. Årets resultat är minus 8,9 miljoner kronor. Det beror till stor del på att företaget har gått över från redovisningsformen K2 till redovisningsform K3.

Sammanfattning

- Årsredovisning 2019, Essunga Bostäder AB

Sammanfattning av verksamheten

VD Essunga Bostäder AB
Ekonomichef

Årsredovisning
för
Essunga Bostäder AB
556526-4826

Räkenskapsåret
2019

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

Styrelsen och verkställande direktören för Essunga Bostäder AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Essunga Bostäder AB är ett helägt bolag av Essunga kommun.

Styrelsen har bestått av följande ledamöter, valda av kommunfullmäktige i Essunga kommun:

	<u>Ordinarie</u>	<u>Suppleanter</u>
Ordförande	Fredrik Almgren Sophie Sundkvist Maria Radivoi Lars-Göran Andersson	Robert Johansson Joakim Svensson Jacob Johansson Agneta Lundell
Vice ordförande	Sören Fredlund	Jörgen Lindh
Revisorer	Christer Holmstrand Carl Dicander	Mattias Byggmark Birgitta Friesjö

Mats Olsson har varit VD under året.

Ordinarie styrelsesammanträden har hållits vid 7 tillfällen under året.

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 finns 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 affärslägenheter och lokaler för hantverk samt bedriva fastighetsförvaltningstjänster och härmed förenlig verksamhet.

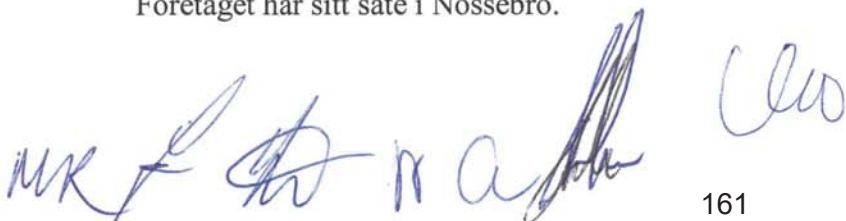
Fastighetsbeståndet inrymde 2019:

316 lägenheter,

31 lokaler och

115 platser för motorfordon.

Företaget har sitt säte i Nossebro.



Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Essunga Bostäder AB uppför ett flerbostadshus i två våningar innehållandes totalt 16 stycken lägenheter, i storlekarna 1:or och 2:or. Lägenhetsförråd placeras i källare och vi bygger även carport vid huset. Arbetet startade i september 2019 och beräknad inflytt är vid månadsskiftet juli/augusti 2020. Huset kommer att ligga centralt i Nossebro.

I samarbete med SBO (Statens Bostads Omvandlingsbolag) startades under 2019 en totalrenovering av fastigheten Gullregnet 10. 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 att bli totalt 14 stycken lägenheter fördelade på tre våningsplan. Huset kommer byggas om 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 under hösten 2020. Huset är placerat centralt i Nossebro med närhet till kollektivtrafik och affärer.

Som ett led i att konvertera från fossila värmekällor tecknades 2019 avtal om att Nossebro Energi Värme AB skulle överta ansvaret för uppvärmningen av hyreshusen med adress Södra vägen 7 och 9. Beträffande Södra Vägen 7 gjordes det genom att Nossebro Energi Värme AB installerade en ny värmepump i fastigheten.

2019 års förhandling gällande hyror ledde till en överenskommelse som landade på 2,4% för lägenheter med varmhya samt 2,2% för lägenheter med kallhya.

På personalsidan tillträdde en ny VD i januari månad. Nyrekrytering av koordinator skedde per den 1 april. Under året hade vi en pensionsavgång samt tre stycken Trygghetsanställningar som upphörde.

Energideklaration som skall göras vart 10:e år utfördes under 2019.

Styrdokument gällande uthyrning av bostadslägenheter inom Essunga Bostäders AB:s bestånd, reviderades och antogs av styrelsen.

Framförhandlade boinflytandemedel landade på 8 900 kronor samt inga nya verksamhetsmedel för 2019 begärdes från Hyresgästföreningens sida.

Efter genomlysning kring hur företaget jobbar med det Systematiska Arbetsmiljö Arbetet (SAM) reviderades och kompletterades företagets Arbetsmiljöhandbok.

Avtal tecknades med Nossebro Energi angående nyinstallation av fibernät inom hela Essunga Bostäder AB:s bestånd. Projektet skall vara färdigställt december 2021.

Ny upphandling gällande driftbilar genomfördes i samverkan med kommunen.

Representanter från bolaget har medverkat i framtagandet av nytt ägardirektiv.

Årets lönerevision gav en löneökning på motsvarande 3.1 %.



Flerårsöversikt (Tkr)	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	37 493	35 064	34 886	33 126	35 610
Resultat efter finansiella poster	-11 031	-2 970	-1 219	1 723	-1 399
Soliditet (%)	8	11	8	11	11

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	11 000 000	9 000 000	90 000	-694 045	-2 970 467	16 425 488
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				-2 970 467	2 970 467	0
Uppskrivning av fastighet		5 689 000				5 689 000
Upplösning till följd av årets avskrivningar		-318 735		318 735		0
Årets resultat					-8 923 851	-8 923 851
Belopp vid årets utgång	11 000 000	14 370 265	90 000	-3 345 777	-8 923 851	13 190 637

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-3 345 777
årets förlust	-8 923 851
	-12 269 628

behandlas så att i ny räkning överföres	-12 269 628
--	-------------

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	37 493 484	35 063 647
Rörelsens sidointäkter		382 255	230 589
		37 875 739	35 294 236
Rörelsens kostnader			
Kostnader för fastighetsförvaltning	3	-22 449 579	-21 357 361
Övriga externa kostnader		-2 616 908	-3 014 695
Personalkostnader	5	-9 231 273	-9 349 296
Avskrivn/nedskrivn av materiella anl tillgångar		-13 562 180	-3 232 947
		-47 859 940	-36 954 299
Rörelseresultat		-9 984 201	-1 660 062
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	55 778	36 694
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1 102 411	-1 347 098
		-1 046 632	-1 310 404
Resultat efter finansiella poster		-11 030 833	-2 970 467
Resultat före skatt		-11 030 833	-2 970 467
Skatt på årets resultat		2 106 982	0
Årets resultat		-8 923 851	-2 970 467

MR & G. H. A. J. C. W.

Balansräkning

Not

2019-12-31

2018-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	8	130 722 583	134 772 094
Inventarier, verktyg och installationer	9	479 968	680 756
Påg. nyanläggn o förskott materiella anläggningstillg.	10	14 921 016	159 376
		146 123 567	135 612 226

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	110 363	100 857
		110 363	100 857

Summa anläggningstillgångar

146 233 930 **135 713 083**

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		283 568	327 489
		283 568	327 489

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		3 363 194	352 461
Fordringar hos koncernföretag		598 925	2 615 481
Aktuella skattefordringar		0	69 235
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	3 314 624	1 159 116
		7 276 743	4 196 293

Kassa och bank

	13	5 311 376	4 271 748
--	----	-----------	-----------

Summa omsättningstillgångar

12 871 687 **8 795 530**

SUMMA TILLGÅNGAR

159 105 617 **144 508 613**

MR   

Balansräkning

Not

2019-12-31

2018-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital 11 000 aktier

11 000 000

11 000 000

Uppskrivningsfond

14

14 370 265

9 000 000

Reservfond

90 000

90 000

Summa bundet eget kapital

25 460 265

20 090 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

-3 345 777

-694 045

Årets resultat

-8 923 851

-2 970 467

Summa fritt eget kapital

-12 269 628

-3 664 512

Summa eget kapital

13 190 637

16 425 488

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

1 704 018

0

Summa avsättningar

1 704 018

0

Långfristiga skulder

15

Skulder till kreditinstitut

132 197 917

120 803 171

Summa långfristiga skulder

132 197 917

120 803 171

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

2 223 164

2 000 000

Förskott från kunder

1 245 983

532 593

Leverantörsskulder

5 435 997

2 483 987

Aktuella skatteskulder

100 053

0

Övriga skulder

1 115 469

773 218

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

16

1 892 379

1 490 156

Summa kortfristiga skulder

12 013 045

7 279 954

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

159 105 617

144 508 613

MR & [Signature]

Kassaflödesanalys

Not

2019-01-01
-2019-12-31

2018-01-01
-2018-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	-11 030 833	-2 970 467
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	14 416 960	3 232 947
Betald skatt	0	22 228

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

3 386 127 284 708

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete	43 921	141 935
Förändring av kundfordringar	-3 010 733	-1 443 937
Förändring av kortfristiga fordringar	-138 952	2 249 929
Förändring av leverantörsskulder	2 952 011	415 075
Förändring av kortfristiga skulder	1 627 151	-2 455 053

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

1 473 398 -1 092 051

Kassaflöde från den löpande verksamheten

4 859 525 -807 343

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-15 428 302	-348 101
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-9 506	-5 939

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-15 437 807 -354 040

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	13 500 000	-116 903 655
Amortering av lån	-1 882 090	-3 073 720
Erhållna aktieägartillskott	0	6 500 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

11 617 910 -113 477 375

Årets kassaflöde

1 039 628 -114 638 758

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början 4 271 748 6 236 700

Likvida medel vid årets slut

5 311 376 -108 402 058

MR F A

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är ändrade jämfört med föregående år. Företaget har gått över till K3 och fastigheterna har komponentindelas i betydande komponenter som har väsentlig skillnad i förbrukningstid.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivning tillämpas:

Komponent	Nyttjande- period (år)
Stomme och grund	100
Markanl, innerväggar, yttertak, fasad, el	45
Fönster, dörrar, VS, köksinredning	40
Ventilation, transport (hiss)	25
Inre ytskikt, vitvaror, styr- och övervakn	15

Nettoomsättning

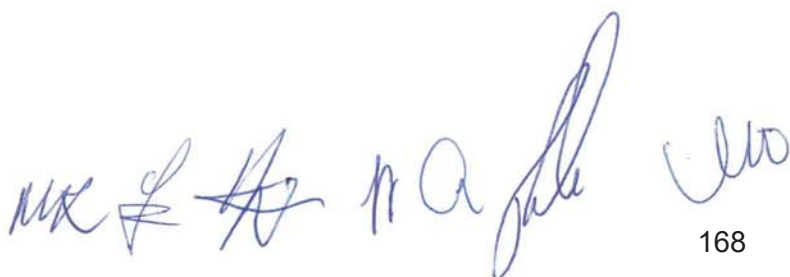
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Not 2 Försäljning till koncernföretag

	2019-12-31	2018-12-31
Andel försäljning till Essunga kommun %	51	36
	51	36



Not 3 Kostnader för fastighetsförvaltning

	2019	2018
Underhållskostnader		
Köpt underhåll och reparationer	-11 155 792	-10 938 150
Egna arbeten	-951 721	-892 487
	-12 107 513	-11 830 637
Skötselkostnad		
Förbrukningsmaterial	-589 818	-534 302
Köpta skötseltjänster	-3 353 277	-2 724 756
Reparation köpta tjänster	-515 288	-310 756
	-4 458 383	-3 569 814
Uppvärmning		
Uppvärmning olja/el	-504 481	-856 528
Uppvärmning med fjärrvärme	-2 063 366	-1 659 694
	-2 567 847	-2 516 222
Övrig förbrukning		
Elförbrukning	-759 811	-885 915
Vattenavgifter	-839 585	-969 397
Sophantering	-455 997	-416 921
Kabel-TV	-376 476	-376 476
	-2 431 869	-2 648 709
Riskkostnader		
Försäkringskostnader	-428 293	-403 418
	-428 293	-403 418
Hyresgästernas medel		
Boinflytandemedel	-8 900	-8 900
Förhandlingsersättning, fritidsmedel	-46 057	-67 457
	-54 957	-76 357
Övrigt		
Fastighetsskatt	-400 719	-312 204
	-400 719	-312 204
	-22 449 581	-21 357 361

MR & Olof h a *Uuo*

Not 4 Nettoomsättning

	2019	2018
Bostäder	20 914 524	20 690 249
Garage	225 160	234 010
Lokaler	825 584	893 586
TV-box avgift	139 855	145 825
	22 105 123	21 963 670
Hyresbortfall outhyrt	-1 185 183	-830 506
Hyresrabatt	-274 434	-165 174
	-1 459 617	-995 680
Övriga intäkter	256 095	237 988
	256 095	237 988
Ersättning förvaltningsuppdrag	16 591 883	13 857 669
	16 591 883	13 857 669

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2019	2018
Medelantalet anställda		
Kvinnor	4	4
Män	12	16
	16	20
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inkl pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	6 478 270	6 757 636
Sociala avgifter enligt lag och avtal	2 153 411	2 236 812
Pensionskostnader	538 052	469 887
	9 169 733	9 464 335
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	9 169 733	9 464 335
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	40 %	40 %
Andel män i styrelsen	60 %	60 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2019	2018
Återbäring	22 727	24 419
Utdelning	7 978	5 473
Räntor hyresreskontra	25 073	6 802
	55 778	36 694

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

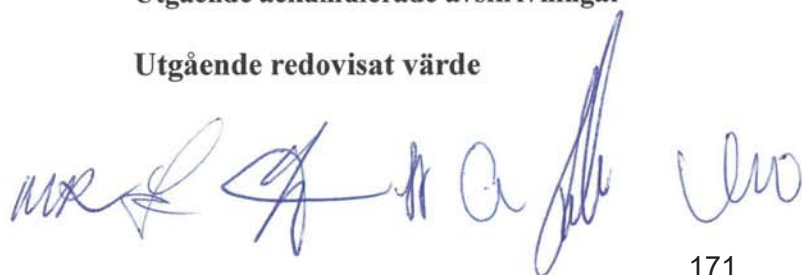
	2019	2018
Räntekostnader fastighetslån	-795 082	-1 044 228
Borgensavgift Essunga kommun	-307 008	-302 192
Övriga räntor	-321	-678
	-1 102 411	-1 347 098

Not 8 Byggnader och mark

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	155 919 574	155 919 574
Inköp	666 662	
Försäljningar/utrangeringar	-1 665 157	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	154 921 079	155 919 574
Ingående avskrivningar	-30 147 480	-27 164 121
Försäljningar/utrangeringar	810 376	
Årets avskrivningar	-3 459 963	-2 983 359
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 797 067	-30 147 480
Ingående uppskrivningar	9 000 000	
Årets uppskrivningar	9 500 000	9 000 000
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-401 429	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	18 098 571	9 000 000
Årets nedskrivningar	-9 500 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 500 000	0
Utgående redovisat värde	130 722 583	134 772 094

Not 9 Inventarier, verktyg, fordon och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 066 983	2 835 733
Inköp		231 250
Försäljningar/utrangeringar	-164 757	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 902 226	3 066 983
Ingående avskrivningar	-2 386 227	-2 136 641
Försäljningar/utrangeringar	164 757	
Årets avskrivningar	-200 788	-249 586
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 422 258	-2 386 227
Utgående redovisat värde	479 968	680 756



Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	159 376	159 376
Inköp	14 908 810	
Omklassificeringar mm	-147 170	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 921 016	159 376
Utgående redovisat värde	14 921 016	159 376

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2019-12-31	2018-12-31
Aktier i Swedbank *	23 217	23 217
Medlemsinsats HBV	40 000	40 000
Innestående återbäringsmedel HBV	47 146	37 640
Redovisat värde	110 363	100 857
Utgående redovisat värde	110 363	100 857

* Avser 421 st aktier SWEDBANK A med börsvärde 58 708,45 SEK

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupen intäkt	20 386	318 869
Förutbetalda försäkringskostnader	398 236	382 109
Övriga poster	2 896 002	458 138
	3 314 624	1 159 116

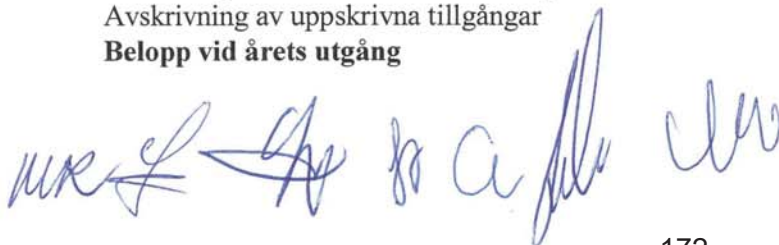
Not 13 Checkräkningskredit

	2019-12-31	2018-12-31
Banktillgodohavande	5 006 294	4 008 480
	5 006 294	4 008 480

Bolaget är anslutet till Essunga kommuns koncernkonto.

Not 14 Uppskrivningsfond

	2019-12-31	2018-12-31
Belopp vid årets ingång	9 000 000	0
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	5 689 000	9 000 000
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-318 735	0
Belopp vid årets utgång	14 370 265	9 000 000



Not 15 Långfristiga skulder

	2019-12-31	2018-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	123 305 261	
	123 305 261	

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna löner	55 736	106 646
Upplupna semesterlöner	462 687	455 781
Avräknäknings sociala avgifter o arbetsgivaravgifter	314 336	365 762
Upplupna utgiftsräntor	80 292	2 401
Övriga upplupna kostnader	979 328	559 567
	1 892 379	1 490 157

Not 17 Eventualförpliktelser

	2019-12-31	2018-12-31
Fastigo garantiförbindelse	134 895	134 528
	134 895	134 528

MR & H NA [signature] [signature]

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Nossebro den 9 mars 2020



Fredrik Almgren
Ordförande



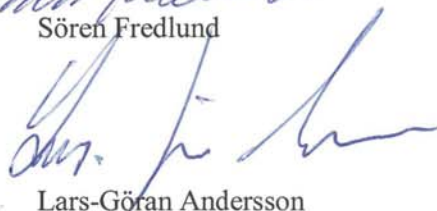
Maria Radivoi



Sören Fredlund



Sophie Sundquist



Lars-Göran Andersson



Mats Olsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 9 mars 2020



Christer Holmstrand
Auktoriserad revisor



Carl Dicander
Lekmannarevisor
Utsedd av kommunfullmäktige i Essunga kommun

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Essunga Bostäder AB, org.nr 556526-4826

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Essunga Bostäder AB för år 2019.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Essunga Bostäder ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Essunga Bostäder AB.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Essunga Bostäder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Essunga Bostäder AB för år 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Essunga Bostäder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Lidköping den 9 mars 2020



Christer Holmstrand
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport för år 2019

Undertecknad har som förtroendevald lekmannarevisor granskat verksamheten i Essunga Bostäder AB.

Min granskning har skett enligt god revisionssed och enligt aktiebolagslagen. Som bakgrund har jag också haft Essunga kommuns ägardirektiv. Verksamheten har hållits inom bolagsordningens ramar och skötts på ett ändamålsenligt sätt och med tillfredsställande resultat. Jag anser att granskningen ger mig god grund för mitt uttalande nedan.

Jag bedömer att bolaget skötts på ett betryggande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner således ingen anledning till anmärkning mot bolagets styrelse, dess ledamöter och verkställande direktören.

Jag föreslår att styrelsen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Nossebro den 9 mars 2020



Carl Dicander

Av kommunfullmäktige i Essunga Kommun
utsedd lekmannarevisor



§ 23

Dnr Ks 2020/85

Årsredovisning 2019, Stiftelsen Essunga Industrier

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar

- Godkänna årsredovisningen 2019 för Stiftelsen Essunga Industrier och lägga till handlingarna.
- De enskilda ledamöterna och styrelsen beviljas ansvarsfrihet.

Sammanfattning av ärendet

Stiftelsen Essunga Industrier har till ändamål att inom Essunga kommun tillhandahålla lokaler för industriproduktion, handel och hantverk. Vidare ska stiftelsen aktivt arbeta för att skapa nya arbetstillfällen och verka för att bibehålla befintliga arbeten i kommunen.

Stiftelsen är helägd av Essunga kommun. Enligt stiftelsens stadgar § 25 fastställda av kommunfullmäktige 1985-04-16, § 21, ska kommunfullmäktige bevilja eller vägra de enskilda ledamöterna och styrelsen ansvarsfrihet.

Det ekonomiska utfallet visar på en vinst med 267 tusen kronor. Under 2019 färdigställdes renovering av omklädningsrum och duschar, ett planerat underhåll. Kostnaden för underhållet har bokats upp som en upplupen avtalsintäkt då den faktureras hyresgästen med en avbetalning under 20 år, löpande från maj 2019.

Hyresavtalets konstruktion överförs till stor del stiftelsens kostnader på hyresgästen. Den totala låneskulden per 2019-12-31 var 8 671 250 kronor.

Beslutsunderlag

- Årsredovisning 2019, Stiftelsen Essunga Industrier

Beslutet ska skickas till

VD Essunga bostäder AB

Ekonomichef

Stiftelsen Essunga Industrier

Org nr 868400-0535

ÅRSREDOVISNING 2019

Innehållsförteckning

	sid
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7

ÅRSREDOVISNING 2019

Styrelsen för Stiftelsen Essunga Industrier (868400-0535) får härmed avge
Årsberättelse för verksamheten 2019.

Förvaltningsberättelse

Styrelse och revisorer

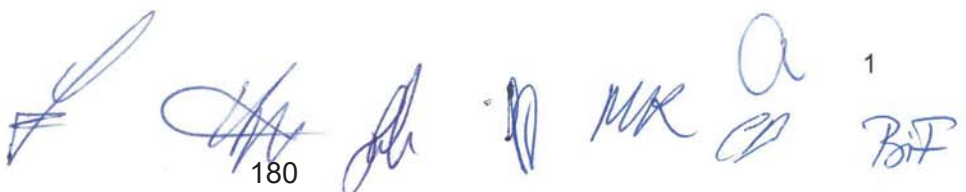
Styrelsen har bestått av följande ledamöter:

Ordförande	Fredrik Almgren
Vice ordförande	Sören Fredlund
Övriga ledamöter	Sophie Sundquist Maria Radivoj Lars-Göran Andersson
Personliga suppleanter	Robert Johansson Jörgen Lindh Joakim Svensson Jacob Johansson Agneta Lundell
Revisorer	Christer Holmstrand, Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB Carl Dicander Birgitta Friesjö
Ersättare	Åke Carlzon Lars Sahlin

Styrelsen har under året haft sju protokollförda sammanträden.

Stiftelsen har ingen anställd personal.

Handläggande tjänsteman under 2019 har varit VD för Essunga Bostäder AB; Mats Olsson.



1

Stiftelsens ändamål

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

Stiftelsen har därvid att aktivt arbeta för att nya arbetstillfällen tillförs kommunen samt skapa goda förutsättningar för att befintliga arbeten kan bibehållas.

Stiftelsen får ej driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenliga med Kommunalagens regler om kommunal kompetens.

Verksamhet

Stiftelsen har under året ägt och förvaltat fastigheten Essunga Stallaholm 1:314. Industribyggnaden, med en ursprunglig lokalyta om ca 5400 m², uppfördes 1994-95. Tillbyggnad skedde 2008 med en måleridel om ca 1300 m², vilket ger en total byggnadsyta om ca 6700 m².

Stiftelsen har haft ett ett-årigt hyresavtal med hyresgästen Bala Agri AB, vilket sades upp under hösten för omförhandling alternativt försäljning.

Hyra motsvarande räntekostnader på lån, avskrivning, fastighetsskatt, försäkring och administrativa kostnader har inbetalats.

Hyresgäst har rätt att, med stiftelsens godkännande, hyra ut viss del av byggnaden i andra hand. Sådan uthyrning har skett av en mindre kontorslokal.

Den underhållsplan som finns visar på ett stigande underhållsbehov framöver, något som hyresavtalet gett fastighetsägaren ett större ansvar för än tidigare.

Det finns en avsikt hos hyresgästen att köpa fastigheten och förhandling i detta ändamål har pågått under hösten 2019 och har fortlöpt in under början av 2020.

Verksamheten i fastigheten har varit god under 2019 och driftmöten har genomförts med hyresgästen under året.

Under 2019 färdigställdes renovering av omklädningsrum samt duschar.



181

2

Ekonomi

Resultaträkning för 2019 samt ekonomisk ställning per 2019-12-31 framgår av bifogad resultat- och balansräkning. Förändringar av Stiftelsens likvida medel framgår i kassaflödesanalysen.

Det ekonomiska utfallet visar på en vinst med 267 tkr (f å vinst med 145 tkr). Under 2019 färdigställdes renovering av omklädningsrum och duschar, ett planerat underhåll. Kostnaden för underhållet har bokats upp som en upplupen avtalsintäkt då den faktureras hyresgästen med en avbetalning under 20 år, löpande från maj 2019.

Hyresavtalets konstruktion överför till stor del stiftelsens kostnader på hyresgästen.

Den totala låneskulden per 2019-12-31 var 8 671 250 kronor.

Flerårsöversikt

		2019	2018	2017	2016	2015	2014
Intäkter	tkr	2 275	1 772	1 788	1 517	1 720	737
Resultat efter finansiella poster	Tkr	267	145	387	-213	45	-1 138
Soliditet	%	11,86	8,31	6,32	2,94	4,08	10,04

Resultaträkning

Not 2019 2018

Stiftelsens intäkter

Intäkter	2 275 425	1 772 537
Erhållna bidrag		
Ränteintäkter	5 780	4
Summa intäkter	<u>2 281 205</u>	<u>1 772 541</u>

Stiftelsens kostnader

Planerat underhåll	-424 788	-90 820
Externa kostnader	-236 341	-164 091
Räntekostnader	-183 583	-202 529
Avskrivningar	-1 169 841	-1 169 841
Summa kostnader	<u>-2 014 553</u>	<u>-1 627 281</u>

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt

266 652 145 260

Skatt 0 0

Årets resultat **266 652** **145 260**

183

 4
PaiF

Balansräkning

Not 2019-12-31 2018-12-31

TILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar

Byggnad	1	5 999 944	7 130 256
Mark		589 700	589 700
Inventarier	2	221 384	260 913
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>6 811 028</u>	<u>7 980 869</u>

Finansiella anläggningstillgångar

Värdepapper	3	2 000	2 000
		<u>2 000</u>	<u>2 000</u>

Summa anläggningstillgångar		<u>6 813 028</u>	<u>7 982 869</u>
------------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

Omsättningstillgångar

Hysesfordringar		0	184 191
Skattekonto		0	4
Fordran Essunga kommun		0	0
Upplupna intäkter		504 060	4 303
Likvida medel		2 713 760	2 939 239
Summa omsättningstillgångar		<u>3 217 820</u>	<u>3 127 737</u>

SUMMA TILLGÅNGAR		10 030 848	11 110 606
-------------------------	--	-------------------	-------------------

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital vid årets ingång		300 000	300 000
Bundet eget kapital vid årets utgång		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>

Fritt eget kapital vid årets ingång		623 475	478 215
Årets resultat		266 652	145 260
Fritt eget kapital vid årets utgång		<u>890 128</u>	<u>623 475</u>

Summa eget kapital		<u>1 190 128</u>	<u>923 475</u>
---------------------------	--	-------------------------	-----------------------

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		7 310 250	8 671 250
		<u>7 310 250</u>	<u>8 671 250</u>

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit/Byggnadskredit	4	0	0
Skulder t kreditinstitut (kortfr del av långfr skuld)		1 361 000	1 361 000
Leverantörsskuld		12 000	0
Aktuella skatteskulder	5	15 173	2 613
Skuld mervärdesskatt		103 864	110 515
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	38 433	41 753
Summa kortfristiga skulder		<u>1 530 470</u>	<u>1 515 881</u>

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 030 848	11 110 606
---------------------------------------	--	-------------------	-------------------

184

5

BoF

Kassaflödesanalys

2019 2018

DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN

Resultat efter finansiella poster	266 652	145 260
Justering för avskrivning på materiella anläggningstillgångar	1 169 841	1 169 841

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	1 436 493	1 315 101
---	------------------	------------------

Ökning (-) /minskning (+) kortfristiga fordringar	-315 562	4 505
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder	14 589	5 698

Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 135 520	1 325 304
---	------------------	------------------

INVESTERINGSVERKSAMHETEN

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	0
---	---	---

Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
---	----------	----------

FINANSIERINGSVERKSAMHETEN

Erhållet tillskott Essunga kommun	0	0
Reglerad (-)/nyttjad (+) checkräkningskredit/byggnadskredit	0	0
Amortering av skuld	-1 361 000	-1 361 000
Ökning (-)/Minskning (+) av långfristiga fordringar	0	0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 361 000	-1 361 000
--	-------------------	-------------------

ÅRETS KASSAFLÖDE	-225 480	-35 696
-------------------------	-----------------	----------------

Likvida medel vid årets början	2 939 239	2 974 935
Likvida medel vid årets slut	2 713 759	2 939 239

185

h MR G 6 707

Nothänvisningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer	5-25 år	
Byggnader	25 år	4%

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen

	2019-12-31	2018-12-31
Not 1 Byggnad		
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	28 207 799	28 207 799
Årets anskaffning	0	0
Under året gjorda omfördelningar	0	0
Årets avskrivning 4%	-1 130 312	-1 130 312
Ingående ackumulerade avskrivningar	-21 077 543	-19 947 231
Bokfört värde	<u>5 999 944</u>	<u>7 130 256</u>
Taxeringsvärden		
Byggnader	14 123 000	13 183 000
Mark	3 931 000	2 359 000
Bokfört värde	<u>18 054 000</u>	<u>15 542 000</u>
Not 2 Inventarier		
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	864 646	864 646
Under året gjorda anskaffningar	0	0
Årets avskrivning	-39 529	-39 529
Ingående ackumulerade avskrivningar	-603 733	-564 204
Bokfört värde	<u>221 384</u>	<u>260 913</u>
Not 3 Värdepapper, anskaffningsvärden		
Nossebroortens Energi	2 000	2 000
Summa	<u>2 000</u>	<u>2 000</u>

Not 4 Checkräkningskredit/Byggnadskredit

Beviljad kredit uppgår till totalt 1 000 000 kronor. Outnyttjat belopp uppgår till 1 000 000 kronor.

 186

2019-12-31 2018-12-31

Not 5 Aktuella skatteskulder

Fastighetsskatt	90 270	77 710
Preliminärt inbetald F-skatt	-75 097	-75 097
Summa	<u>15 173</u>	<u>2 613</u>

Not 6 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Förutbetalda hyresintäkter	0	0
Förutbetald ränteintäkt	0	0
Upplupna kostnader	0	0
Upplupna räntekostnader	19 433	22 753
Arvoden	19 000	19 000
Försäkring	0	0
Summa	<u>38 433</u>	<u>41 753</u>

Nossebro 2020-03-17



Fredrik Almgren



Sophie Sundquist



Lars-Göran Andersson



Sören Fredlund



Maria Radivoi

Vår revisionsberättelse har avgivits 2020-03-18.



Christer Holmstrand
Auktoriserad revisor



Carl Dicander
Lekmannarevisor



Birgitta Friesjö
Lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Essunga Industrier, org.nr 868400-0535

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Essunga Industrier för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *Den icke-kvalificerade revisorns ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Den icke-kvalificerade revisorns ansvar

Jag har att utföra en revision enligt stiftelselagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsen resultat och ställning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen Essunga Industrier för år 2019.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförfordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorernas ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförfordnandet.

Revisorernas ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller

Q
BF

- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Nossebro den 18 mars 2020



Christer Holmstrand
Auktoriserad revisor



Carl Dicander
Lekmannarevisor



Birgitta Friesjö
Lekmannarevisor

Stiftelsen Essunga Industrier, org nr 868400-0535

Noteringar revision räkenskapsåret 2019

Resultaträkning

Hyresintäkter, 2 275 tkr (f å 1 773 tkr)

Hyresavtalet med Bala Agri AB är undertecknat 2018-12-30 och har gällt till och med 31 december 2019. Hyresavtalets konstruktion överför i princip stiftelsens samtliga kostnader på hyresgästen.

Hyresintäkterna har avstämts mot hyresfakturor till Bala Agri AB avseende år 2019. Avstämning av preliminär hyra mot verkligt utfall görs årsvis. Samtliga hyresfakturor avseende 2019 har betalats.

Utgående mervärdesskatt har erlagts avseende samtliga under året betalade hyresfakturor.

Under 2016 har avbetalningsplan upprättats avseende den hyra som hyresgästen fick anstånd med 2013 och 2014. Denna hyra uppgår till 2 392 tkr och avbetalningstiden är tio år.

Under året har underhåll avseende omklädningsrum färdigställts och enligt överenskommelse med hyresgästen ska detta underhåll läggas på hyran (ca 500 tkr).

Planerat underhåll, -425 tkr (f å -91 tkr)

Underhåll av omklädningsrum har utförts. Enligt överenskommelse mellan stiftelsen och hyresgäst bär stiftelsen denna kostnad initialt.

Externa kostnader, -236 tkr (f å -164 tkr)

Posten utgörs främst av fastighetsskatt 90 tkr (f å 78 tkr) och försäkringskostnader 55 tkr (f å 52 tkr).

Räntekostnader, -184 tkr (f å -203 tkr)

Beloppet avser räntekostnad på lån hos Sparbanken Skaraborg AB. Stiftelsen har numera tecknat lån i eget namn med kommunal borgen från Essunga kommun.

Avskrivningar, -1 170 tkr (f å -1 170 tkr)

För kommentarer se under "Byggnader och mark" respektive "Inventarier" nedan.

Årets resultat, 267 tkr (f å 145 tkr)



Balansräkning

Byggnad, 6 000 tkr tkr (f å 7 130 tkr)

Stiftelsen äger och förvaltar fastigheten Stallaholm 1:314. Denna byggdes 1994-1995. Ursprungligt anskaffningsvärde för denna fastighet uppgår till 18 022 tkr.

Per 2008-12-31 färdigställdes den tillbyggnation av fastigheten som påbörjades redan i slutet av år 2007. Aktiverat belopp avseende denna tillbyggnad per 2008-12-31 uppgick till totalt 10 100 tkr. Ytterligare tillkommande kostnader har aktiverats 2009-12-31 (86 tkr). Ingen avskrivning skedde avseende tillbyggnaden under år 2008, eftersom denna var färdigställd först i slutet av året. Avskrivning har från och med 2009 skett med 4 % årligen, d v s 1 130 tkr.

Mark, 590 tkr (f å 590 tkr)

Beloppet avser markvärde Stallaholm 1:314.

Inventarier, 221 tkr (f å 261 tkr)

Under året har inga anskaffningar gjorts. Tillgångarna skrivs av med olika procentsatser (4-20 %). Belopp avseende avskrivning på inventarier, 40 tkr (f å 40 tkr) är kontrollberäknat.

Värdepapper, 2 tkr (f å 2 tkr)

Beloppet avser andelar i Nossebroortens Energi.

Hyresfordringar, 0 tkr (f å 184 tkr)

Per balansdagen fanns inga obetalda hyresfordringar.

Skattekonto, 0 tkr (f å 0 tkr)

Beloppet avser tillgodohavande på skattekontot. Beloppet är avstämt mot kontoutdrag från Skatteverket per 2019-12-31.

Upplupna hyresintäkter, 504 tkr (f å 4 tkr)

Beloppet avser hyresavstämning av 2019 samt fordran för underhåll av omklädningsrum, se hyresintäkter.

Likvida medel, 2 714 tkr (2 939 tkr)

Beloppet är avstämt mot engagemangsbesked från Sparbanken Skaraborg AB per 2019-12-31. Ränta avseende 2019 är bokförd.



Eget kapital, 1 190 tkr (f å 923 tkr)

Förändringen i saldot avser årets resultat -221 tkr. Grundfonden på 300 tkr är intakt.

Skulder till kreditinstitut, 8 671 tkr (f å 10 032 tkr)

Saldo är avstämt mot engagemangsbesked från Sparbanken Skaraborg AB per 2019-12-31. Upplupen räntekostnad om 19 tkr avseende lån hos Sparbanken Skaraborg AB är bokförd, se noteringar under "Upplupna kostnader och förutbetalda kostnader".

Samtliga krediter omfattas av kommunal borgen ställd av Essunga kommun.

Aktuella skatteskulder, 15 tkr (f å 3 tkr)

Fastighetsskatt för 2019 uppgår till 90 tkr. Preliminärt inbetald F-skatt uppgår till 75 tkr (11 inbetalningar á 6 827 kronor).

Någon inkomstskatt uppkommer ej då skattemässigt underskott föreligger.

Skuld mervärdesskatt, 104 tkr (f å 111 tkr)

Belopp är avstämt mot skattedeklaration avseende oktober-december månad 2019.

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, 38 tkr (f å 42 tkr)

Beloppet avser upplupen ränta (19 tkr) och upplupen revisionskostnad (19 tkr).

Övrigt**Verifikationsgranskning**

Verifikationer för 2019 har granskats.

Skatter och avgifter

Granskning har skett av att momspliktig omsättning enligt huvudbok överensstämmer med omsättning enligt skattedekclarationer.

Granskning har skett av samtliga kontoutdrag från Skatteverket för 2019. Det finns inga räntekostnader som belastat kontot under året.

Stiftelsen synes ha korrekta ytor registrerade för frivillig moms avseende fastigheten Stallaholm 1:314.



193

Försäkringsskydd

Försäkring tecknad av Essunga kommun hos Förenade Små Kommuners Försäkringsbolag.
Enligt försäkringsbrevet anges Stiftelsen Essunga Industrier som medförsäkrad.

Protokoll

Samtliga protokoll för år 2019 har lästs. Inget anmärkningsvärt har noterats.

Nossebro den 18 mars 2020


Birgitta Friesjö


Carl Dicander


Christer Holmstrand
Auktoriserad revisor



§ 24

Dnr Ks 2020/65

Årsredovisning 2019, Göliska IT

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar

Godkänna Göliska IT:s årsredovisning för 2019 och lägga den till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Resultaträkningen för Göliska IT visar intäkter på 60,6 miljoner kronor och ett överskott på 1,6 miljoner kronor. Det innebär ett positivt resultat. Investeringarna uppgår till 11,1 miljoner kronor, varav 3,6 miljoner kronor utgörs av nya verksamhetssystem. Samtliga finansiella mål och fem av sex kvalitativa mål för 2019 uppnåddes.

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag § 40, Kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-03-02
- Årsredovisning Göliska IT, 2020-02-21
- Granskning årsredovisning Göliska IT 2019, 2020-02-21

Beslutet ska skickas till

Göliska IT

Ekonomichef

§2020-01 Ordförande förklarar mötet öppnat.

§2020-02 Till justerare utses Sven-Olof Ask.

§2020-03 Anders Thörn och Carl Johan Stenberg presenterar förslaget till årsredovisning 2019.

Resultaträkningen anger intäkter på 60,6 mkr och ett överskott med 1,6 mkr, vilket överstiger budgeterat resultat.

Investeringarna uppgår till 11,1 mkr, varav 3,6 mkr utgörs av nya verksamhetssystem.

Samtliga finansiella mål och fem av sex kvalitativa mål för 2019 uppnåddes.

Direktionen godkänner förslaget till årsredovisning för 2019 i enlighet med i kallelsen bilagt material (bilaga 1).

§2020-04 Kommunalförbundets revisorer bereds möjlighet att ställa frågor till direktionen.

Johan Osbeck frågar direktionen om dess framtida utmaningar.

Direktionen svarar att den utförda konsultutredningen kring Göliska-samarbetet kommer att innebära ett arbete framöver. Detta berör främst styrning och ledning av kommunalförbundet. Åtgärder som hittills vidtagits är att det tillsatts en beredningsgrupp i direktionen som ska driva sådana frågor. Bl.a. ska en arbetsordning för direktionen tas fram.

Johan Osbeck för en generell diskussion kring intern kontroll. Revisorerna menar att direktionen bör beakta vilka risker som finns i befintliga processerna och vilka intern kontroll-moment som kan reducera eventuella risker.

§2020-05 Uppdaterat attestreglemente för 2020.

Direktionen godkänner attestreglementet i enlighet med i kallelsen bilagt material (bilaga 2).

§2020-06 Uppdaterad attestförteckning för 2020.

Direktionen godkänner attestförteckningen i enlighet med i kallelsen bilagt material (bilaga 3).

Justering sign.



Utdragsbestyrkande

Beslutsexpediering

ÅRSREDOVISNING 2019

Göliska IT

Rapporten sammanställd av
Carl Johan Stenberg, chef Verksamhetsservice
Anders Thörn, Vd

KOMMUNALFÖRBUNDETS HISTORIK

Kommunalförbundet Göliska IT bildades 2004 på initiativ av Lidköping, Skara och Götene kommuner som önskade samverka kring IT-drift och support. Att minska på sårbarheten, hålla nere på kostnadsökningar och säkra spetskompetens var några av incitamenten vid bildandet. Göliska IT var i full drift 1 januari 2005.

Under årens lopp har det tillkommit ytterligare 3 kommuner så nu är vi totalt 6 kommuner i Västra Skaraborg som samverkar kring IT och digitalisering.



Tillsammans med kommunernas bolag avropar varje kommun IT-tjänster, drift och support via en tjänstekatalog där varje tjänst har ett pris per styck. Detta medför att kommuner och bolag själva har en bra kontroll på sina IT-relaterade kostnader gentemot Göliska IT. På senare år levereras också kompetens i form av projektledning, Dataskyddsombud och lösningsspecialister.

Kommunalförbundet styrs av en Förbundsdirektion som består av valda politiska representanter från varje ägarkommun.



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

KOMMUNALFÖRBUNDETS HISTORIK	1
VD HAR ORDET	3
EN FRAMÅTBlick	4
GÖLISKA IT SOM ARBETSGIVARE	5

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETSBERÄTTELSE	6
ORGANISATION	7
IT-PRODUKTION 1	8-9
IT-PRODUKTION 2	9-10
VERKSAMHETSSERVICE	10
VERKSAMHETSNÄRA IT	11-12
MILJÖRAPPORT	13
REDOVISNING AV KRAVSTÄLLDA SERVICENIVÅER	14-15
MÅL OCH LEVERANSUPPFÖLJNING 2020	15
REDOVISNING AV FINANSIELLA MÅL	16
FINANSIELLA MÅL 2020	16
ÄGARANDELAR	17

FINANSIELLA RAPPORTER

KOMMENTARER KRING GÖLISKA IT:s EKONOMI	18-20
UTVECKLINGSMEDEL	21
INVESTERINGAR	22
RESULTATRÄKNING	23
BALANSRÄKNING	24
KASSAFLÖDESANALYS	25
NOTER	26-29

VD HAR ORDET

Att utveckla och slå vakt om en bra företagskultur är en viktig faktor för att lyckas med sina uppdrag gentemot kunder och ägare. Att stärka arbetsgivarvarumärket är en annan viktig del som ligger mig varmt om hjärtat i ambitionen att Göliska IT skall vara en attraktiv arbetsplats och relevant partner i våra kunders digitaliseringsresa de närmaste åren.



En klok person har sagt "Ta hand om din personal så tar de hand om dina kunder" och det är precis detta det handlar om i Göliska ITs kulturarbete som startades upp under 2019. Att enas om viktiga värderingar och skapa en gemensam företagskultur som lyfter organisationen och bygger en robust grund för fortsatta framgångar. Vi tror på

Delaktighet, Engagemang och

Handlingskraft och dessa nyckelvärderingar ska vi arbeta in i vårt dagliga agerande som bärare till en uppgraderad företagskultur. Detta kommer hjälpa oss att bli en ännu attraktivare arbetsplats för befintliga och nya medarbetare.

2019 är året då robotisering/automatisering presenterade sig på allvar inom våra samarbetskommuner. Det handlar i huvudsak om att ett dataprogram programmeras att utföra repetitiva administrativa arbetsuppgifter (digitalt) för att frigöra tid åt verksamheten att nyttja mänsklig kompetens på andra mer värdeskapande sätt. På sikt kommer man även att kunna nyttja AI (Artificiell Intelligens) påkopplat till automatiseringen vilket kan medföra att programvaran själv kan ta beslut baserade på en mängd faktabaserade data vilket ytterligare kan öka kvaliteten i arbetet och frigöra ännu mer tid åt verksamheterna. Vad man nyttjar denna tid till avgör respektive verksamhet baserat på behov och ekonomiska förutsättningar.

Nu har samarbetet vuxit till 6 kommuner och nästan 20 kommunala bolag. Vi ser tydligt samverkansvinster rent ekonomiskt men även i form av ett bredare och djupare samarbete mellan kommunerna. Detta samarbete initieras oftast inom gemensamma projekt kring byte av större verksamhetssystem. Jag tror dock att vi ganska snart kommer att se detta samarbete även inom andra områden och utvecklingsaktiviteter då kommunerna utmaningar tvingar fram verksamhetsutveckling med stöd av IT. Potentialen är fortfarande stor inom områden som samhällsbyggnad, vatten o avlopp, renhållning och andra medborgartjänster som kommunerna levererar. Göliska IT formar om sig efter våra kunders behov och tar gärna platsen som en resurs och strategisk partner i dessa spännande utmaningar.

Att ta tillvara effekterna av digitaliseringens möjligheter kräver vilja, mod och kunskap inom samtliga chefsled och gör man inte detta riskerar nya lösningar bara bli en extra kostnad.

Anders Thörn, vd



EN FRAMÅTBlick

Vad kan vi förvänta oss för utveckling inom den offentliga kommunala sektorn även reducerat till vårt samarbete i Västra Skaraborg inom de närmaste åren? Här nedan följer några exempel på nyheter och innovationer som jag tror kommer att initieras och landa i våra verksamheter inom några år.

SDK (säker digital kommunikation)

Äntligen finns en standard framtagen som skall möjliggöra säker delning av känslig information mellan myndigheter, kommuner, privata vårdgivare osv. Krypterad kommunikation och säker avsändare och mottagare. Tekniken testas i nuläget och förväntas komma i skarp drift med start under 2021.

Office365 (molntjänst som erbjuder

plattformsoberoende flexibelt arbetssätt och samarbete)

Denna funktion har funnits i ett par år inom skolans värld och nu efterfrågas den alltmer inom de administrativa förvaltningarna och kommunernas bolag. En tidplan håller på att tas fram för att under ett par års tid utveckla vårt arbetssätt och våra licensavtal så vi landar i användandet av en modernare arbetsplats.



Potentialen för AI (Artificiell Intelligens) påkopplat till automatiseringen kan medföra att programvaran själv kan ta beslut baserade på en mängd faktabaserade data vilket ytterligare kan öka kvaliteten i arbetet och frigöra ännu mer tid åt verksamheterna. Vad man nyttjar denna tid till avgör respektive verksamhet baserat på behov och ekonomiska förutsättningar. Se artikel från SKR nedan angående det ekonomiska värdet av AI inom offentlig sektor.

Publicerad: 28 januari 2020

 Lyssna Prenumerera

AI har potential att lösa välfärdens utmaningar

Enligt nya siffror beräknas det ekonomiska värdet av ett fullständigt införande av AI uppgå till cirka 140 miljarder kronor årligen, motsvarande cirka 6 procent av dagens totala offentliga utgifter.

Myndigheten för digital förvaltning (DIGG) konstaterar i en rapport till regeringen att potentialen i ett fullständigt införande av AI – med nuvarande AI teknik – i svensk offentlig förvaltning är betydande.

Rapporten omfattar bland annat en kartläggning av AI i offentlig sektor och jämförelser med andra länder. Sverige bedöms i grunden ha goda förutsättningar att tillvarata AI för att utveckla välfärden. Några av de samhällsutmaningar som AI skulle kunna bidra till att möta är:

GÖLISKA IT SOM ARBETSGIVARE

Ett starkt arbetsgivarvarumärke borgar för bra kompetensförsörjning och en låg personalomsättning. Detta blir allt viktigare i en bransch som i nuläget har en stor brist på utbildad arbetskraft. Göliska IT står sig bra i konkurrensen om arbetskraft inom Skaraborg och VG-regionen och det får vi kvitto på i form av mängden spontanansökningar samt ett bra utbud vid utannonserade tjänster.



Nytt för 2019 är också att vi deltagit i jobbmässor samt profilerat oss hos högskolor i vårt närområde. Som vanligt är Göliska IT generösa när det kommer till prao/praktikplatser från våra samarbetskommuner och detta fungerar också som framtida kompetensförsörjning samt bidrar till en positiv bild av vår organisation.

Medarbetares möjligheter till kompetensutveckling påverkar i allra högsta grad Göliska ITs möjligheter att rekrytera, vidareutveckla och behålla kompetenta medarbetare. Det är därför viktigt att hålla en hög kvalitet i interna utbildningar och utvecklingsinsatser, inte minst inom ledarskapsområdet.

Medarbetarundersökning

Under december genomfördes en så kallad OSA-enkät för samtliga medarbetare. Detta är en kartläggning av den sociala och organisatoriska arbetsmiljön. Enkäten genomförs enligt en mall från *Prevent.se* och är uppdelad i nio områden med totalt 56 frågor. Nöjdhetskalen går från 0-100 där 100 motsvarar att man är till fullo nöjd med läget inom aktuellt område. Medelvärde för samtliga nio områden tillsammans landade på 76 vilket är en ökning i jämförelse med samma enkät 2018. Handlingsplan utarbetas av personalchefer i samarbete med facklig organisation och skyddsombud och genomförs löpande under året för att hitta eventuella brister.

Personalstatistik	2019-12-31	2018-12-31
Antal anställda	63 st	64 st
Varav		
- Tillsvidareanställda	60 st	62 st
- Visstidsanställda	3 st	2 st
- Kvinnor	29 %	28 %
- Män	71 %	72 %
Medelålder	45,8 år	45,1 år

Andelen kvinnor ligger strax under 30 % och detta är i nivå med riksgenomsnittet inom IT och Telekom-branschen

Sjukfrånvaro	2019	2018
Total sjukfrånvaro	4,4 %	5,3 %
- långtidssjukfrånvaro*	41,6 %	56,8 %
- sjukfrånvaro för män	3,3 %	4,0 %
- sjukfrånvaro för kvinnor	7,4 %	8,7 %
- anställda -29 år	2,2 %	2,7 %
- anställda 30 - 49 år	4,7 %	5,3 %
- anställda 50- år	4,5 %	5,8 %

Sjukfrånvaron har sjunkit i jämförelse med föregående år. Riksgenomsnittet ligger på knappt 7 % för kommunanställda

*Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

2019 har präglats av följande större aktiviteter med påverkan på resurserna ekonomi och personal. Utöver detta har ordinarie drift och supportverksamhet bedrivits inom samtliga avdelningar.

V6-gemensamma upphandlingsprojekt

- Nytt gemensamt ekonomisystem, kravställning är i slutfasen och nästa steg är upphandling
- Nytt gemensamt Ärendesystem, skarp drift i Vara, Grästorps, Essunga och Götene under året. Övriga planerade tidigt 2020
- Nytt gemensamt skoladministrativt system, omfattning och kravställning pågår
- Nytt gemensamt system Vård-Omsorg och Socialtjänst, rekrytering av gemensam projektledare är genomförd och kravställning påbörjad.

Ny funktion för lösenordsbyte

Under hösten infördes en ny säkrare funktion för att kunder skall själva kunna byta sina kontolösenord med verifiering av BankId. Tjänsten fungerar på samtliga plattformar, är öppen 24/7 och det finns en app för smartphones som underlättar bytet. Säkrare – enklare, precis som IT skall vara.

Införande och uppstart av gemensam RPA-funktion (automatiserade processer)

Ytterligare ett påbörjat V6-projekt som skall mynna ut i en gemensam funktion för att bygga automatiserade processer i kommunernas verksamheter. En mjukvara som effektivt kan utföra repetitiva administrativa arbetsuppgifter i IT-system.

Omorganisation inom Göliska IT

Vikten och värdet av att arbeta ännu närmare kommunerna och bolagens verksamheter har inneburit att Göliska IT fått en helt ny avdelning vid namn *Verksamhetsnära IT*. Inom denna avdelning finns bland annat IT-rådgivare, processutvecklare, lösningsspecialister och e-tjänsteutvecklare vars syfte är att skapa verksamhetsnytta och leverera nya lösningar inom digitalisering. Allt i nära samarbete och styrning från kommunsidan. Organisationsskiss finns att se under rubriken *Organisation 2019*.

Internt säkerhetsarbete

Utöver anpassningar för efterlevnad av den nya Dataskyddsförordningen (GDPR) arbetar Göliska IT intensivt med att stärka upp säkerheten inom en rad relevanta områden. Dessa är:

- Fysiskt skydd och tillträde till lokaler och utrustning
- Behörighetshantering inom IT-infrastruktursystem för intern personal
- Säker kommunikation
- Servrar och klienter, skydd av data

När den högre säkerhetsnivån implementerats och dokumenterats inom varje område kommer avvikelser och efterlevnad att kontrolleras via årsvisa revisioner. Dessa revisionsrapporter ingår i den internkontrollplan som redovisas för Direktionen 4 ggr per år.

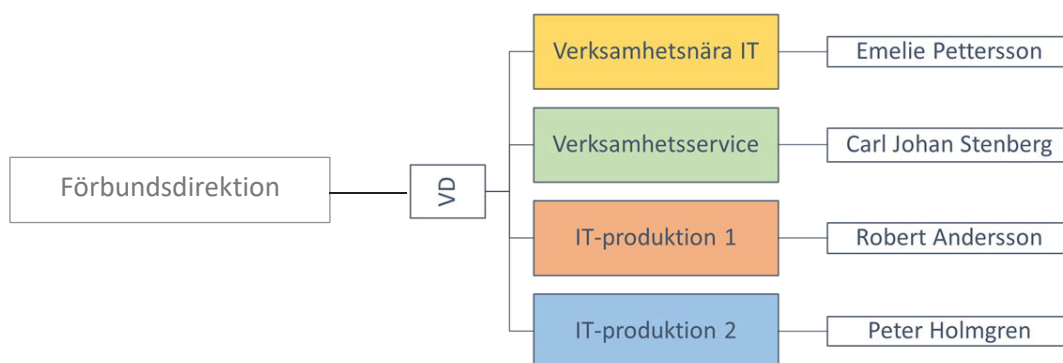


Kultur och värdegrundsarbete

Under vintern 2019 påbörjade ledningsgruppen ett arbete avseende att ta fram förslag till en ny företagskultur på Göliska IT. Kulturen skall ha sin grund i begreppen Engagemang – Delaktighet – Handlingskraft. Syfte och mål är att bibehålla Göliska IT som en attraktiv arbetsgivare där alla jobbar för varandra samt stärka vår leveransförmåga gentemot våra kunder. Den 5 september hölls en kickoff för all personal vilket också utgjorde startskottet för det gemensamma arbetet som förväntas pågå i minst 2 år.

ORGANISATION

Organisationen inom Göliska IT ser ut som följer från den 1 september 2019. IT-produktion (1 och 2) innehar personal med djup teknisk kompetens som i huvudsak arbetar med IT-drift och tjänsteproduktion. Avdelningen Verksamhetsservice arbetar inom områden såsom kundsupport, inköp, logistik, fakturering, Kundcenter samt utbildning. Den nya avdelningen Verksamhetsnära IT innehåller kompetens för att närmare stödja de kommunala verksamheterna/bolagens utveckling med stöd av IT. Här finns projektledare, ett V6-gemensamt Dataskyddsbud, IT-rådgivare, E-tjänstebyggare och specialist på automatiserade processer. Inom avdelningen finns också en processutvecklare.



Förbundsdirectionen skall bestå av en ledamot och en ersättare per medlemskommun. Fullmäktige i respektive kommun skall vardera utse en ledamot och en ersättare för en tidsperiod om fyra år räknat från det årsskifte som följer efter det att ordinarie val till kommunfullmäktige hållits. Ordförande och vice ordförande i förbundsdirectionen utses för två år i taget. Ordföranden hämtas från den kommun som står i tur till följd av sin begynnelsebokstav i alfabetet. Vice ordföranden hämtas från den kommun som följer därnäst. Valbar till ett kommunalförbunds beslutande församling är bara den som är ledamot eller ersättare i en förbundsmedlems fullmäktige (4 kap. 23 a § KL).

Förbundsdirectionen har det yttersta ansvaret över hela kommunalförbundets verksamhet och delegerar ansvaret för det *operativa* arbetet till VD för kommunalförbundet.

Förbundsdirectionen 2019

Ordinarie:

Lena Blomgren, Lidköping
 Johan Månsson, Götene
 Sven-Olof Ask, Skara
 Jörgen Dimenäs, Essunga
 Tobias Leverin, Grästorp
 Per Gunnarsson, Vara (ordförande)

Ersättare:

Henrik Gallus
 Åsa Karlsson
 Sune Johansson
 Peter Andreasson
 Kent Larsson
 Peter Persson

Möten under 2019:

23/2 Årsredovisning
 24/5 Ekonomisk uppföljning 4mån
 19/9 Delårsrapport
 5/12 Budgetförslag 2020

IT-PRODUKTION 1, chef Robert Andersson

Inom denna avdelning hanterar vi IT-system och IT-infrastruktur inom följande områden, Datacenter, Databas, Digital samverkan, Identitet & Åtkomst, Integrationer & Molntjänster, Verksamhetssystem & Applikationer, Livscykelhantering & Övervakning, Klientdatorer & Mobila enheter.

Vi levererar en modern IT-infrastruktur och anpassade tjänster utifrån verksamheternas behov. Då verksamheten är under ständig förändring och den digitala utvecklingen ökar måste IT-

leveransens komponenter kontinuerligt anpassas för att kunna leverera rätt funktionalitet samt hantera kritiska och viktiga funktioner till kommunanställda och centrala samhällsfunktioner.

Det medför förändrade krav på IT-produktionen som att automatisera, standardisera med nya tjänster, kunna integrera nytt med befintligt och uppnå proaktivitet för att säkerställa en IT-miljö som är flexibel och driftsäker. Förutom utvecklingsprojekt arbetar vi i med underhåll och ständig förbättring i avseende på prestanda, stabilitet och säkerhet.

Viktiga aktiviteter under året

Fler kommungemensamma (V6) system har införts och tagits i produktion. Några exempel är verksamhetssystem för ärende- och dokumenthantering, tillsynsregister, bibliotek, processmodellering samt bildbank för system och program.

I den gemensamma infrastrukturen har flera komponenter införts eller bytts ut som lett till högre säkerhet och en bättre användarupplevelse. Några exempel på detta är självbetjäning för lösenordshantering som är tillgänglig dygnet runt, skydd mot skadliga länkar i e-post för att minska risken med nätfiske och falska mejl, legitimeringstjänst för att fastställa identiteter, säkra utskrifter från mobila enheter, ny lösning för fjärråtkomst och distansarbete i standardarbetsplatsen, kryptering på datorer, utrullning av Windows 10 och ny webbläsare till samtliga datorer samt ett större utbud av datoranpassningar som lärardator, biblioteksdator och sekretessdator.

Genomförd kompetensutveckling och kundkontakter

Premier Security Briefing	Security Briefing hos Microsoft kring utmaningar med modern cyberbrottslighet. Hur man kan skydda organisationen mot identitets- och informationsstöld samt attacker av olika slag. Förutom Microsoft deltar kommuner, myndigheter och företag i utbytet.
Cyber Security Summit 2019	Ett event med ledande säkerhetsexperter med fokus på hur man säkrar IT-miljön mot aktuella hot och tekniker som används av kriminella.
Public Key Infrastructure (PKI)	Utbildning för tekniker som skall administrera, konfigurera, felsöka och handha Certifikat och nycklar baserat på Microsofts senaste teknologier.
SQL Server Security	Fokus på att skydda, övervaka och hantera data i SQL-databaser på ett proaktivt sätt.
SCUG klientdagar	Utbildning i effektiv och modern klienthantering för Windows.
Visma Community Live	Träff för systemförvaltare och tekniker där nya versioner och funktioner går igenom.
Teknikträff Procapita	Träff för tekniker med föreläsningar och där nya versioner och stödverktyg går igenom.
Microsoft Techdays	Konferens kring Microsofts produkter och tjänster. Fördjupning i olika teknikområden och arbetssätt. Förutom Microsoft är många kommuner och leverantörer representerade på denna konferens.
Evolution kommunträff	Träff för systemförvaltare och tekniker där nyheter går igenom.
LifeCare Teknik grund	Utbildning i systemverktyg.
E-learning	Brett utbud av utbildningar online för it-proffs som stöttar kompetensförsörjningen på ett kompletterande och bra sätt.
Framtidens vårdinformationsmiljö (FVM)	Deltagit i tekniskarbetsgrupp som representant för kommunal hälso- och sjukvård (V6). Framtagande av driftsavtal pågår och hantering av tekniska frågor.
Säker digital kommunikation	Bevakning och informationsinsamling av behov och nationella initiativ.

IT-PRODUKTION 2, chef Peter Holmgren

IT-produktion 2 hanterar uppgifter inom områdena telefoni, nätverk, mobilitet och delar av klientområdena. Under 2019 flyttades även Göliska IT:s säkerhetssamordnare över till avdelningen, dock med ansvarsområden över hela organisationen. I samband med denna organisationsförändring flyttades vår Service Desk över till Verksamhetsservice.

2019 har varit ett år fyllt av olika förändringar på infrastrukturen, vi har bytt ut äldre komponenter som har nått slutet av sin tekniska livslängd och även genomfört ett antal större uppgraderingar som på olika sätt stöttat våra kunder i deras digitaliseringsarbete.

Område LAN och WAN

I slutet av 2018 påbörjade vi ett arbete med en ny nätverksdesign som skall hjälpa oss att möta framtidens utmaningar teknik och säkerhetsmässigt. Detta arbete har fortsatt under 2019 samtidigt som vi har påbörjat ett utbyte av nätverksutrustning för att skapa en homogen kontrollerad infrastruktur i samtliga sex kommuner. Vi har tagit fram konfiguration samt implementerat funktioner för automatiserad

åtkomst (profilering) på det trådbundna nätet vilket kommer att användas allt eftersom utbytet till ny nätutrustning sker. Totalt under året har vi bytt ut eller nymonterat ca 150 switchar. För att pressa priserna har Göliska IT under året upphandlat och tecknat ett leveransavtal för dessa produkter. Under 2019 har vi även tagit fram och implementerat ett webfilter för några av kommunerna och övriga kommuner förväntas vilja ha samma funktionalitet under 2020.

Område WLAN (trådlöst)

Arbetet under året har dominerats av utbyte av accesspunkter som har nått sin tekniska och ekonomiska livslängd samt utbyte av 450 accesspunkter i Vara kommun för att kunna uppnå stordriftsfördelar samt samma leverans kvalitet i samtliga kommuner. Under året har vi uppgraderat vår trådlösa infrastruktur till en nivå som ger större driftsäkerhet och möjlighet att uppgradera "sömlöst" utan kundpåverkan. Vårt trådlösa nät fortsätter att växa och idag omfattar det lite drygt 2800 accesspunkter i våra sex kommuner.

Område Fastbit och Stadsnät

Utbyggnadstakten hos stadsnäten i vårt område har varit fortsatt hög under 2019 vilket ställt krav på hög leveranstakt av ny utrustning, ny nätdesign samt ständig utbyggnad av kapacitet. Under 2019 har vi fortsatt arbetet med utveckling av vårt switchmanageringsvertyg vilket kommer att hjälpa oss att hålla en hög driftsäkerhet samt effektivt förändringsarbete. Under 2019 har även Fastbit beslutat att integrera sina system för provisionering i samma system vilket kommer att effektivisera samarbetet ytterligare.

Område mobilitet

Under 2019 har våra funktioner för hantering av mobila enheter som telefoner och surfplattor utvecklats ytterligare och ett flertal förvaltningar i våra kommuner har tagit beslut om ett breddinförande av tjänsten. För tillfället hanterar vårt primära MDM-verktyg ca 7000 enheter.

Område telefoni

Vi har under 2019 hanterat drift, support och utveckling av telefonitjänster för Lidköpings kommuns räkning, under 2020 kommer uppdraget att utökas och året kommer att börja med en upphandling av support och operatörstjänster för samtliga V6-kommuner.

Intern kompetensutveckling

För att bibehålla och öka vår förmåga att vara en pålitlig drift- och supportorganisation men också för att skaffa oss nödvändig kunskap i rollen som strategisk partner till våra ägarkommuner genomförs olika aktiviteter inom kompetensutveckling för Göliska ITs personal. Vi har framgångsrikt kompetensutvecklat vår personal inom samtliga områden och kommer även fortsättningsvis att prioritera kompetensutveckling.

Inför 2020

2019 har till stor del kännetecknats av förändring och uppgraderingar av infrastrukturen för att hålla den modern och driftsäker. Det arbetet får aldrig stanna av och kommer att fortsätta även under 2020, men nu har vi nått en nivå som ger oss en

bra plattform för att fortsätta att stötta våra kunders kommande utmaningar. Under kommande år kommer vi att leverera en infrastruktur med hög prestanda och tillgänglighet, men vi kommer även att fokusera mycket på säkerhet och tillförlitlighet.

VERKSAMHETSSERVICE, chef Carl Johan Stenberg

Under 2019 har det skett en hel del förändringar inom Verksamhetsservice. Tidigare låg områden som Projekt och uppdrag, Informationssäkerhet och Verksamhetsnära IT i denna avdelning. Dessa har nu brutits loss och bildat en ny, fjärde, avdelning på Göliska IT.

Samtidigt som ovanstående organisationsförändring, så förflyttades området Service Desk in i Verksamhetsservice. Detta innebär att vi nu samlat alla kundnära områden till Verksamhetsservice.

Service Desk

När våra kunder upplever tekniska problem, funderingar eller önskemål står vår Service Desk redo att ta emot dem. Vår strävan är alltid att väntetiden ska vara så kort som möjligt samt att lösa kundens problem redan i första kontakten med oss. Under 2019 var lösningsgraden vid första kontakt 82,7 %.

För att öka servicen och säkerheten för våra kunder ytterligare, så sattes det en ny funktion under hösten som innebär att en användare själv kan återställa sitt lösenord med hjälp av sitt BankID. Funktionen är snabb, enkel och säker. Dessutom tillgänglig dygnet runt och från alla tekniska plattformar. Antalet användare som nyttjar funktionen ökar stadigt. Under januari 2020 återställde 821 användare sina lösenord själva.

Under året besvarade vår Service Desk totalt 24 767 kommunala samtal och 3 988 samtal från bredbandskunder. Den genomsnittliga kötiden i telefon var 48 sekunder.

Inköp och logistik

Under 2019 köpte kommunerna och de kommunala bolagen **2 849** datorer. Samtliga passerade genom området Inköp och logistik. Utifrån ett upphandlat sortiment väljer kunden själv den dator som passar behovet bäst. Orderhantering, inleverans, installation, registerhållning och utleverans hanteras av oss på Göliska IT. Arbetet med att förfina och till vissa delar automatisera (RPA – Robotic Process Automation) denna process fortgår löpande.

Gamla och för verksamheterna uttjänta datorer är också en viktig del av Inköp och logistiks verksamhet. Dessa tas om hand på ett informations- och miljösäkert sätt. Dessutom betingar de ett ekonomiskt värde som årligen

återbetalas till kommunerna. Under 2019 uppgick det beloppet till 302 tkr.

Kundcenter

Alla våra kunder är välkomna in till vårt Kundcenter på Fiskaregatan 4 i Lidköping. Här hjälper vi bl.a. till med frågor kopplade till mobiltelefoner och surfplattor. Förutom detta så hanteras även identitetskort så som SITHS-kort och fotobrickor.

Utbildning

Vi har under året fått många utbildningsförfrågningar från våra kunder. Utbildningsinsatserna som vi erbjuder syftar till att ge användarna en grundläggande förståelse för funktioner i program som exempelvis Outlook och OneNote.



21 977 ärenden i vår Service Desk

28 755 telefonsamtal till vår Service Desk

VERSAMHETSNÄRA IT, chef Emelie Pettersson

I september genomfördes en organisationsförändring som innebar att **Verksamhetsservice och Verksamhetsnära IT** blev två separata avdelningar. Detta för att gynna en mer kundstyrd organisation som är redo för nya behov som vi får in från verksamheterna till

Göliska IT. **Verksamhetsnära IT** är den avdelning på Göliska IT som har kompetens inom IT-rådgivning, projektledning, informationssäkerhet samt digitalisering & automation, exempelvis inom robotprogrammering och e-tjänster.

Kunddialog

Som en förlängning av arbetet med förståelse för kundens behov, som leder till att vi på Göliska IT kan leverera verksamhetsnytta, har vi påbörjat ett arbete att träffa förvaltningschefer och andra beslutsfattare. Detta för att starta en dialog och lyssna in hur våra kunder önskar att vi för dialogen över tid och vilka önskemål och problem de har, just för att vi ska kunna omsätta det till lösningar som faktiskt ger dem verksamhetsnytta. På så sätt kan vi förflytta oss mot vårt övergripande mål att bli en strategisk partner. Vi har också blivit inbjudna till fler digitaliseringsråd i kommunen, och vi ser nyttan av att vi är med i ett tidigt skede vid verksamheternas verksamhetsutveckling.

Projekt och Uppdrag

Vi har under året arbetat med en rad olika projekt, både internt på Göliska IT och externt för våra kommuner inom V6. Vi har varit en del i större upphandlingar inom V6 såsom nytt ekonomisystem, ärendehanteringssystem och administrativt system för skol- och utbildningsförvaltningarna. Vi har även anställt en ny projektledare som kommer att hålla i upphandlingen för vård och omsorgssystemet.

Våra IT-rådgivare har tillsammans med IT-strategerna från respektive kommun arbetat hårt med ett projekt kring Office 365. Vi ser en ökad efterfrågan av funktionen och vi bygger nu förutsättningarna för att kunna leverera en säker, användarvänlig yta för vår administrativa kundsida.

Skolförvaltningen har kommit långt i nyttjandet av Office 365 och även där har vi lagt ned hårt arbete för att kunna leverera en bra tjänst. Under 2019 beslutades det även om en systemförvaltningsgruppering där en av Verksamhetsnära IT's specialist inom Office 365 numera innehar rollen som Övergripande systemförvaltare.

Vi har varit en del i större upphandlingar inom V6 såsom nytt ekonomisystem, ärendehanteringssystem och administrativt system för skol- och utbildningsförvaltningarna. Vi har även anställt en ny projektledare, Elisabeth Nyström, som kommer att hålla i upphandlingen för vård och omsorgssystemet.

Den digitala medarbetaren

Vi har tagit fram en tjänst gällande automatisering av processer där vi med hjälp av en programvara kan automatisera processer som tidigare utförts av en människa. Det är att betrakta som en digital medarbetare som kan utföra rutinmässiga, repetitiva uppgifter utan subjektiv bedömning. Viktigt att poängtera är att tjänsten och lösningen är framtagen för att klara av de utmaningar vi står inför inom kommunerna där resurserna inte kommer räcka till och personalens kompetens snarare behövs till mer kvalificerade uppgifter. Vi har under året anställt en ny lösningsspecialist som utbildas till att kunna utveckla tjänsten genom programmering av den digitala medarbetaren.

Informationssäkerhet

Inom informationssäkerhet är uppdraget kring ledningssystem för systematisk informationssäkerhet (LIS) färdigställt och levererat till kommunerna och Göliska IT. Inom ramen för uppdraget har policy och riktlinjer, utbildningsunderlag och uppdragsplan producerats. Vi har även varit ute i flera nämnder och kommunledningar för att informera om ledningssystem för systematisk informationssäkerhet (LIS).

Arbetet med dataskyddsförordningen har bland annat inneburit både revisioner ute på plats i verksamheterna och genom så kallade skrivbordsrevisioner. Alla resultat är sammanställda i rapporter till respektive nämnd. Uppmärksammade incidenter är hanterade och rapporterade till tillsynsmyndighet.

Kompetensutveckling

Verksamhetsnära IT deltog på exjobbsexpo på Skövde Högskola där vi sökte efter studenter som önskar göra sin kandidatuppsats på Göliska IT. Detta för att utbyta kompetens inom Business Intelligence, programmering och AI. Det visade sig finnas ett stort intresse för Göliska IT och vi fick många ansökningar till oss. Det resulterade i att en kandidatuppsats skrivs våren 2020 inom Business

Intelligence för att kunna stötta vår Service Desk. Vi har också fått stöd i form av en rapport från Högskolan Väst där vår Inköpsprocess granskats. Under våren 2020 kommer samma student att utföra sin magisteruppsats tillsammans med Göliska IT inom robotprogrammering. Nedan redovisas den kompetensutveckling Verksamhetsnära IT utfört 2019.



Offentliga rummet	Omvärldsbevakning inom digitalisering - IT-rådgivare
Effektiv processutveckling	Verksamhetsutvecklare för automatiserade processer
Mallutbildning Sitevision	För vår kommunikatör till vår nya externwebb
Vidareutbildning - Microsoft Office specialist	Vidareutbildning för vår systemförvaltare inom Office 365
Omvärldsbevakning Tjänstedesign	Våra IT-rådgivare har gjort omvärldsbevakning kring Tjänstedesign. Detta för att kunna stötta verksamheten att få fram verkliga behov och nyttor, med inriktning mot digitalisering.
Webbutbildning i Ui-Path	Våra lösningsspecialister har startat sin utbildning inom robotprogrammering via Ui-Path. Detta för att kunna förverkliga våra kunders behov inom automatisering, den sk. Digitala medarbetaren

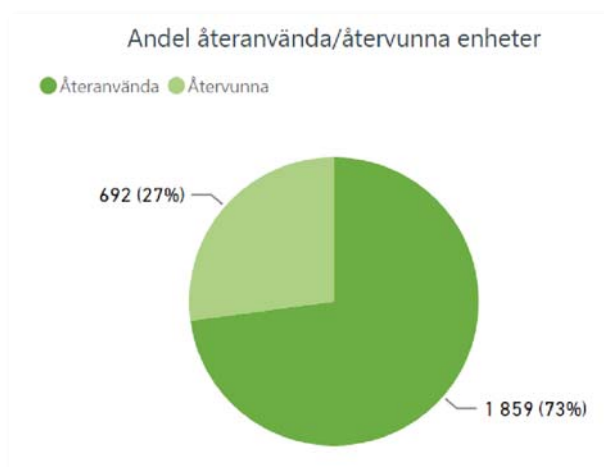
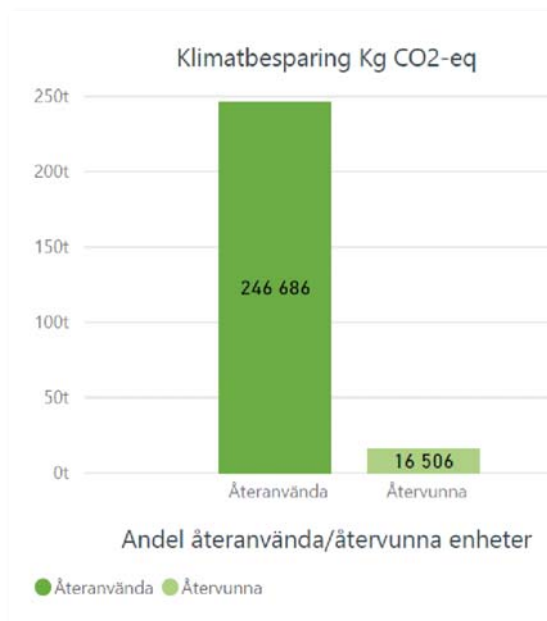
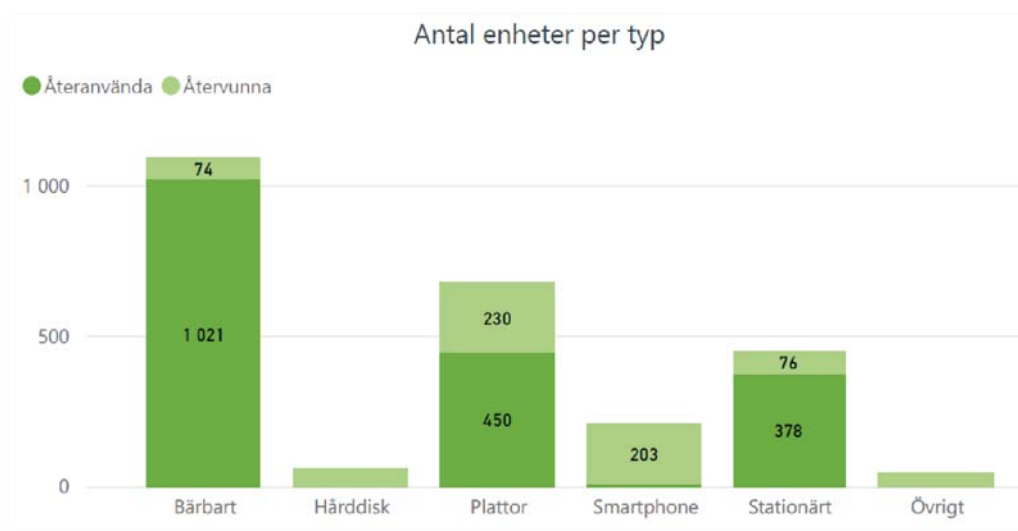
MILJÖRAPPORT 2019

Den IT-utrustning som kommunerna skrotat via Göliska IT under 2019 har ett värde på drygt 300 000 kr. Detta är utrustning som går att återanvända/återvinna och dessa medel betalades tillbaka till kommunerna i slutet på

2019. Den rutin som används är en kombination av miljöansvar och informationssäkerhet. All utrustning som lämnas in till Göliska IT och som har någon form av minneskrets omfattas av rutinen.

Klimatbesparingen inom arbetet med skrotnings och återtagningsrutinen motsvarar 29 5721 mils körning med en Volvo V40 D2 miljöbil, vilket motsvarar 73,78 varv runt jordklotet.

Diagrammen nedan visar statistik gällande miljö och andel återanvändning/återvunnen utrustning.



REDOVISNING AV KRAVSTÄLLDA SERVICENIVÅER

1. Nöjd Kund Index

NKI (Nöjd Kund Index) skall leverera ett resultat där minst 95 procent av Göliska ITs kunder är nöjda eller mycket nöjda med ärendehantering. Denna mätning innebär uppföljning som innefattar incidenter, order/inköp, kontohantering och alla typer av aktiviteter som registreras i Göliska ITs ärendesystem. Mätningen sker via ett enkätverktyg som i vart 5:e avslutat ärende skickar några korta frågor till den som anmält ärendet.

Enkäten startar med en enkel fråga:
Hur nöjd är du med det sätt vi hanterat ditt ärende på?
Svaren för 2019 är att 95,0 % är nöjda eller mycket nöjda.



Resultat och analys av NKI:

Resultatet för 2019 ligger på 95 % varpå kravet är uppfyllt. Antalet enkäter som besvarats under perioden är 1 808 st.



Historik över NKI



Den andra delen av målarbetet inriktas på leveransuppföljning inom de tjänster som kunderna avropar från Göliska ITs tjänstekatalog. Inom IT-avtalet finns ett antal så kallade SLA:er (överenskomna servicenivåer) som löpande redovisas på Göliska ITs websida www.goliskait.se.

Mätning inom dessa områden bedrivs genom statistik ur ärendesystemet och olika övervakningssystem. Avvikelser skall rapporteras på nästkommande Leveransgruppsmöte för kommunernas IT-strategier och förslag på lösning skall presenteras.

2. Kritiska system

Inom tjänstekatalogens IT-tjänst "Systemdrift" kan kunden ange parametern *kritiskt* gällande drift och supportnivån av sitt verksamhetssystem. Detta innebär att systemet prioriteras högre vid eventuell incident och att kontinuerlig övervakning av systemets status genomförs. De system som av kund kategoriserats som kritiskt får kravnivån att tillgängligheten skall vara minst 99,7 % på årsbasis.

Resultat och analys SLA-krav på kritiska system:

Det sammanlagda värdet och genomsnittet på SLA-kravens uppfyllnad inom kritiska system uppgår 98,1 % för 2019. Målet är inte uppfyllt och åtgärder har vidtagits för att förbättra tillgängligheten under 2020. Uppföljning sker löpande inom Göliska ITs *Driftledningsgrupp*.

3. Övriga SLA-krav

Servicenivåer	Krav	2018	2019
Väntetider i telefonkö	1 min	58 sek	48 sek
Ärendet löst vid första kontakt	75 %	82,3 %	82,7 %
Ärenden lösta inom åtgärdsd tid	95 %	93,2 %	95 %
Antal återöppnade ärenden	<1 %	<1 %	<1 %

Resultat och analys på övriga SLA-krav:

Kravnivån inom samtliga områden är uppfyllda under 2019.

MÅL OCH LEVERANSUPPFÖLJNING 2020

Under 2020 kommer Göliska IT att arbeta utefter samma mål och kravställda servicenivåer som under 2019.



REDOVISNING AV FINANSIELLA MÅL

I budgeten för 2019 fastställdes de finansiella målen för året. Här följer en sammanställning och kort analys över utfallet.

1. Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett nyckeltal som är en indikation på den kortsiktiga betalningsförmågan. Fastställd målsättning är att kassalikviditeten skall överstiga 100 %.

Beräknas enligt: Omsättningstillgångar (exkl. förråd men inkl. checkkredit) / kortfristiga skulder.

Årsboksutet för 2019 visar på en kassalikviditet som uppgår till 112 %.

Målet är uppfyllt per den sista december 2019

2. Eget kapital

Målsättningen är att eget kapital (exkl. utvecklingsmedel) minst ska uppgå till 5 % av verksamhetens intäkter. Om målet uppnås innebär det att organisationen har förmåga att fortsätta sin verksamhet i händelse av ett underskott utan att behöva ekonomiskt tillskott från ägarna.

Analys över det egna kapitalets utveckling (exkl. utvecklingsmedel) de senaste åren (mkr):

5,3	Fastställd balansräkning 171231
0,2	40 % av 2018 års resultat efter finansiella poster
0,9	40 % av 2019 års resultat efter finansiella poster
6,4	Summa eget kapital per 191231

Under 2019 uppgick verksamhetens intäkter till 60,6 mkr, vilket ger ett nyckeltal på 10,6 %.

Målet är uppfyllt per den sista december 2019



FINANSIELLA MÅL 2020

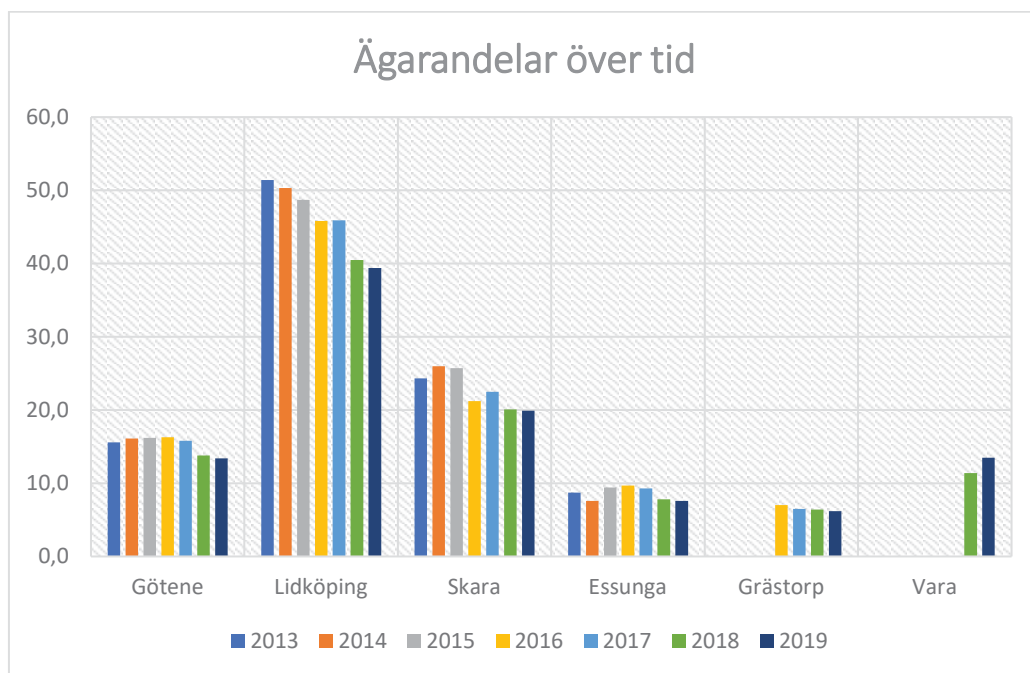
I början av december 2019 fastställdes budgeten för 2020. Utöver resultat- och investeringsbudget, så sattes även de finansiella målen för året. Målen för 2020 är desamma som för 2019:

1. Kassalikviditeten skall överstiga 100 % per 201231
2. Eget kapital (exkl. utvecklingsmedel) per 201231 skall uppgå till minst 5 % av verksamhetens intäkter 2020

ÄGARANDELAR

I enlighet med förbundsordningen, så beräknas ägarandelarna i Göliska IT efter hur stor andel av IT-tjänsterna som köpts av respektive ägarkommun under det gångna året.

Ägarandelen påverkar bl.a. köpeskillings fördelning när en ny kommun skall ansluta sig till kommunalförbundet.



Tidigare låg även ägarandelen till grund för kostnadsfördelningen av vissa kommungemensamma IT-tjänster. Detta är en princip som frångicks under 2018 pga. att Vara kommun saknade inköphistorik vid tiden för tillträdet. Sedan 2018 har istället den relativa befolkningmängden i de sex ägarkommunerna utgjort fördelningsgrund för den här typen av kostnader.





FINANSIELLA RAPPORTER

Samtliga belopp i efterföljande rapporter är uttryckta i tusentals kronor om inte annat anges.

Belopp inom parentes avser föregående år.



KOMMENTARER KRING GÖLISKA IT:S EKONOMI

Omfattningen av Göliska IT:s verksamhet har ökat under det gångna året. Detta beror bl.a. på att ett antal nya IT-tjänster har efterfrågats och tagits fram under 2019 men den främsta orsaken är att Vara kommun har varit "tjänsteköpande" ägarkommun under hela verksamhetsåret.

Det gångna året har inneburit en hel del investeringar. Totalt uppgår årets investeringsutgifter till 11,1 mkr, vilket är all time high för Göliska IT. Årets siffra är dock inte fullt ut jämförbar med tidigare år. Den främsta orsaken till detta är att utgifterna för vissa större V6-gemensamma verksamhetssystem numera betalas av Göliska IT och hanteras som en immateriell anläggningstillgång. Inget av dessa verksamhetssystem har tagits i full drift under 2019 och ligger därför som en pågående nyinvestering i balansräkningen. Total investeringsutgift för dessa verksamhetssystem är 3,6 mkr 2019.

Under 2019 har Göliska IT även finansierat V6-övergripande projekt för 0,7 mkr (2,4 mkr). Finansieringen hanteras via de s.k. utvecklingsmedlen som utgörs av tidigare års upparbetade överskott. Tillgången på dessa utvecklingsmedel är en framgångsfaktor för

Göliska-samarbetet. Korta beslutsvägar kring nyttjandet av medlen skapar förutsättningar för att snabbt få effektiva IT-lösningar på plats.

Under 2019 har det inte skett några större förändringar vad gäller priserna på IT-tjänsterna. Några justeringar har dock genomförts under året. Från och med kvartal ett sänktes priset på IT-tjänsten "Portal för säker åtkomst" med 11 %. Vid samma tidpunkt justerade vi ner kostnaden för våra lagringstjänster med 20 % medan baslicenstjänsten för ADM-personal höjdes med 19 %.

Nu kända prisjusteringar under 2020 är bl.a. att den så kallade grundavgiften som kommunerna betalar till Göliska IT sänks med 0,5 mkr/år.

Resultaträkningen 2019 summerar till ett överskott på 1,6 mkr (0,5 mkr), vilket innebär att organisationen redovisar ett positivt resultat för fjärde året i följd.

Resultatet 2019 jämfört med föregående år

Omfattningen av Göliska IT:s verksamhet har som nämnts ökat under det gångna året och intäkterna uppgår till 60,6 mkr (55,2 mkr), vilket är en ökning med nästan 10 %. Ökningen kan till största del tillskrivas Vara kommun som, till skillnad mot föregående år, köpt IT-tjänster under hela 2019.

Ett antal nya IT-tjänster bidrar också till ökningen. Här märks främst Informationssäkerhetssamordnare som inneburit en intäktsökning med ca 0,8 mkr. Samtidigt är det en fortsatt hög efterfrågan på ett antal befintliga IT-tjänster så som WLAN-tjänsterna (trådlöst nätverk) och datalagring. Vad gäller datalagring, så har den genomförda prissänkningen i princip neutraliserats av den ökade mängden data som användarna lagrar.

Verksamhetens kostnader uppgår under 2019 till 53,0 mkr (50,7 mkr), vilket är en ökning med närmare 5 %. Liksom tidigare år domineras denna post av personal- och licenskostnader.

Vad gäller de personalrelaterade kostnaderna, så har dessa ökat med 2,4 mkr jämfört med föregående år. Huvudorsaken till detta är de 1,5 tjänster som under 2018 finansierades av utvecklingsmedel och därmed reducerade personalkostnaderna med 1,1 mkr. Fr.o.m. 2019 finansieras dessa funktioner av de ordinarie IT-tjänsterna.

Kostnader för avskrivning av anläggningstillgångar har också ökat och kommer att öka än mer i framtiden till följd av stora investeringar i både materiella och immateriella tillgångar.

Flerårsöversikt

Sammanställning över Göliska IT:s ekonomiska utveckling under de senaste fem åren.

	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter	60 561	55 159	50 177	47 702	44 580
Resultat före finansiella poster	2 259	522	2 379	1 838	-990
Årets resultat	1 560	502	2 364	1 826	-1 010
Summa tillgångar	47 875	42 128	32 750	30 625	24 234
Eget kapital	9 513	7 953	9 837	8 331	7 460
Soliditet (%)	20	19	30	27	31
Kassalikviditet (%)	112	120	143	141	128
Antal anställda (st)	63	64	57	54	51

Resultatet 2019 jämfört med budget

Budgeten för 2019 innebar ett förväntat nollresultat. Utfallet blev väsentligt bättre. I tabellen nedan framgår det att i princip varje delpost i resultatet blev bättre än väntat. De delar som avviker mest är intäkterna samt personal- och licenskostnaderna.

Verksamhetens intäkter överträffar budget med 0,6 mkr (1,0 %). Av dessa kan 0,2 mkr härledas till tjänsteförsäljning till Fastbit AB och de tre stadsnätägarna Skara Energi AB, Götene kommun och Lidköpings kommun. Omfattningen på dessa organisationers verksamheter ökade mer än förväntat under 2019. Resterande 0,4 mkr avser en högre försäljning än väntat av vissa IT-tjänster till kommunerna och de kommunala bolagen men även av nya IT-tjänster som inte var kända vid budgetläggning. Exempel på det senare är en ny funktionen där användare kan återställa sitt lösenord själva med sitt BankID.

Den enskilt största kostnadsposten i resultaträkningen avser personal. Dessa kostnader utgjorde 62 % av verksamhetens totala kostnadsmassa 2019. Personalkostnaderna understiger budget med 0,5 mkr (1,4 %). Huvudförklaringen till detta är en något högre frånvaro i form av sjukdom och vård av barn än vad som budgeterades. I synnerhet under februari och mars.

Licenskostnaderna innefattar en mängd olika licens- och serviceavtalskostnader, varav flera är svåra att förutse utfallet på vid budgetläggning. De budgeterades till 11,9 mkr medan utfallet blev nära 0,9 mkr (7,3 %) lägre. Förklaringen kan inte hänföras till en enskild licenspost utan är en effekt av att flera delposter blev lägre än förväntat. Hit hör exempelvis lägre licensinköp för säker hantering av mobila enheter som kunderna ser ut att börja efterfråga först under 2020. En annan orsak är att supportkostnaden på hårdvara har minskat mer än förväntat till följd av en mer rationell hantering av infrastruktur.

Beloppet som redovisas som en jämförelsestörande post avser ägarkommunernas uttag från de s.k. utvecklingsmedlen. Dessa har tidigare redovisats direkt mot eget kapital men hanteras fr.o.m. 2019 över resultaträkningen. Ägaruttagen budgeteras ej och särredovisas därför i resultaträkningen.

	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	59 968	60 561	593
Konsultkostnader	-1 650	-1 531	119
Personalkostnader	-36 533	-36 030	503
Licenskostnader mm	-11 914	-11 039	875
Övriga externa kostnader	-4 300	-4 424	-124
Avskrivningskostnader	-5 543	-5 278	265
Resultat före finansiella poster	28	2 259	2 231
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-28	-28	0
Jämförelsestörande post	0	-671	-671
Årets resultat	0	1 560	1 560

I fastställd budget redovisas resultaträkningen på en mer detaljerad nivå än i årsredovisningen. Därav finns det fler rader i denna jämförelse än i resultaträkningen nedan.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning handlar både om ekonomi och verksamhet. God ekonomisk hushållning uppnås när kommunalförbundet utför sin verksamhet väl, kan betala för den och inte skjuter betalningsansvaret på framtiden.

God ekonomisk hushållning innebär också att Göliska IT:s verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt med en långsiktig finansiering.

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning är det så kallade balanskravet där grundregeln är att intäkterna ska var större än kostnaderna när hänsyn tagits till balanskravsjusteringarna. Årets resultat enligt balanskravet uppgår till 1 560 tkr.

	Årets resultat	1 560
<i>Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning</i>	0	0
<i>Realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning</i>	0	0
<i>Orealiserade vinster och förluster i värdepapper</i>	0	0
<i>Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper</i>	0	0
<i>Årets resultat efter balanskravsutredning</i>	1 560	1 560

UTVECKLINGSMEDEL

Göliska IT:s egna kapital är internt uppdelat i två delar; dels egna medel, dels utvecklingsmedel. Syftet med uppdelningen är att verksamhetens eventuella överskott skall komma alla

Principen är att 60 % av ett års eventuella överskott överförs till utvecklingsmedel och 40 % blir kvar i Göliska IT i form av egna medel. De egna medlen används som buffert för att täcka framtida underskott. D.v.s. om verksamheten går med underskott ett år, så dras det i första hand från egna medel och utvecklingsmedlen lämnas opåverkade.

ägarkommuner till del i form av finansiering av IT-relaterade, kommunövergripande, projekt som alla ägare har nytta av. Nyttan kan uppstå på kommunnivå, förvaltningsnivå eller bolagsnivå.

Under 2019 har utvecklingsmedlen främst använts till att finansiera den utredning som hade till uppgift att utreda effekten av Göliska-samarbetet. Utöver detta har resurser tillskjutits till bl.a. e-Identitetsprojektet. Det redovisade överskottet 2019 fyller på banken med utvecklingsmedel som kommer att användas under 2020 och därefter.

Sammanställning över utvecklingsmedlens förändring under 2019:

Ingående balans 2019	2 473
Utveckling av kunders inventarie	-45
e-Identitet	-200
Framtidens telefoni	-103
Utredning av Göliska-samarbetet	-250
RPA-projekt	-53
Övrigt	-19
60 % av resultat efter finansiella poster 2019	1 339
Utgående balans 2019	3 141



Under 2020 kommer medlen bl.a. att användas till den fortsatta utvecklingen kring robotisering av repetitiva arbetsprocesser (RPA) samt V6-kommunernas intranät/hemsidor.

INVESTERINGAR 2019

Under verksamhetsåret 2019 har ett antal investeringar aktiverats i balansräkningen. Den totala anskaffningsutgiften för investeringarna uppgår till 11,1 mkr (6,5 mkr). Även under 2019 dominerades investeringarna av accesspunkter som används till våra kunders trådlösa nätverk.

Totalt har 925 st accesspunkter installerats i kundernas lokaler 2019 och avser både utbyte, förtätning och rena nyinstallationer. Exempelvis har samtliga accesspunkter i Vara kommun bytts ut under året.

Immateriella tillgångar är en ny företeelse i Göliska IT:s balansräkning. Posten avser pågående investeringar i fyra kommunala, V6-övergripande, verksamhetssystem. Utgifterna för att få systemen på plats betalas av Göliska IT. När de tas i drift av kommunerna börjar tillgången att skrivas av. Den avskrivningskostnad som uppstår möts av en ökad intäkt i den ordinarie systemdriftstjänsten.

De verksamhetssystem som just nu är under uppbyggnad är ärendehanteringssystem, ekonomisystem, skoladministrativt system samt vård- och omsorgssystem. Det första av dessa system som kommer att tas i bruk är ärendehanteringssystemet som förväntas vara i full drift under våren 2020.

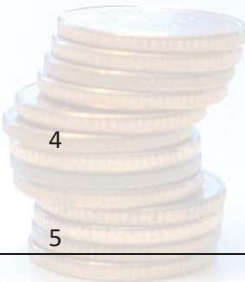
Utöver accesspunkter och verksamhetssystem, så har investeringar gjorts i IT-infrastrukturen med drygt 3 mkr. Huvuddelen av detta avser nätverksswitchar och datalagringsyta.

Investeringskategori	Budget	Utfall	Avvikelse
	2019	2019	
Immateriella tillgångar	3 963	3 552	411
Kontorslokaler	215	100	115
IT-tjänst (främst accesspunkter)	4 255	4 256	-1
IT-infrastruktur (servrar, switchar, etc.)	3 615	3 097	518
Övrigt	0	76	-76
Summa	12 048	11 081	967

Investeringsbudgeten för 2019 var 12,0 mkr, vilket alltså underskreds med en knapp miljon. Avvikelsen förklaras bl.a. av de svårbudgeterade immateriella tillgångarna vars utfall till stor del påverkas av upphandlingar och om systeminstallation sker före eller efter nyår.

Inte heller investeringar i IT-infrastruktur nådde upp till budgeterade nivåer. Denna avvikelse beror på att behovet av nya servrar inte blev så stort som förväntat.

RESULTATRÄKNING



	Not	2019	2018	Budget 2019*
Verksamhetens intäkter	2	60 561	55 158	59 968
Verksamhetens kostnader	3	-53 024	-50 653	-54 396
Avskrivningar		<u>-5 278</u>	<u>-3 983</u>	<u>-5 543</u>
Verksamhetens nettokostnader		2 259	522	28
Finansiella intäkter		-	-	0
Finansiella kostnader	4	<u>-28</u>	<u>-20</u>	<u>-28</u>
Resultat efter finansiella poster		2 231	502	0
Jämförelsestörande post	5	-671	-	0
Årets resultat		1 560	502	0

*Se kommentarerna kring budgetavvikelsen i stycket "Resultatet 2019 jämfört med budget" ovan.

BALANSRÄKNING

	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Verksamhetssystem	6	3 552	-
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	7	<u>14 069</u>	<u>11 818</u>
Summa anläggningstillgångar		17 621	11 818
Omsättningstillgångar			
Förråd		66	253
Fordringar	8	<u>30 188</u>	<u>30 057</u>
Summa omsättningstillgångar		30 254	30 310
Summa tillgångar		47 875	42 128
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	9		
Eget kapital		7 953	7 451
Årets resultat		<u>1 560</u>	<u>502</u>
Summa eget kapital		9 513	7 953
Skulder			
Långfristiga skulder	10	6 973	4 971
Kortfristiga skulder	11	<u>31 389</u>	<u>29 204</u>
Summa skulder		38 362	34 175
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		47 875	42 128
Panter och ansvarsförbindelser			
<u>Panter och därmed jämförliga säkerheter</u>		Inga	Inga
<u>Ansvarsförbindelser</u>			
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		-	-
Övriga ansvarsförbindelser		-	-

KASSAFLÖDESANALYS

	2019	2018
Den löpande verksamheten		
Årets resultat efter finansiella poster	2 231	502
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	5 278	3 983
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	7 509	4 485
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-132	-19 232
Ökning/minskning förråd	187	374
Ökning/minskning skulder	4 188	11 261
Kassaflöde från den löpande verksamheten	11 752	-3 112
Investeringsverksamheten		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-3 552	-
Investering i materiella anläggningstillgångar	-7 529	-6 535
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-11 081	-6 535
Finansieringsverksamheten		
Nyttjade utvecklingsmedel	-671	-2 386
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-671	-2 386
Årets kassaflöde	0	-12 033
Likvida medel vid årets början	0	12 033
Likvida medel vid årets slut	0	0

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Göliska IT är ett kommunalförbund med en förbundsdirection och regelverket för redovisning är detsamma som för kommuner. Årsredovisningen är därför upprättad i enlighet med lag (2018:598) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Från och med 2019 redovisas ägaruttag, dvs. nyttjade utvecklingsmedel, över resultaträkningen som en jämförelsestörande post. Tidigare redovisades dessa uttag direkt mot eget kapital.

I övrigt är principerna oförändrade jämfört med tidigare, vilket bl.a. innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om anskaffningsvärdet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp.

Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk och avskrivningstiden varierar mellan 3 och 10 år beroende på typ av tillgång. Individuell bedömning av varje tillgång görs. Hänsyn tas ej till ränta och eventuella restvärden. Avskrivningen kostnadsförs linjärt över den beräknade nyttjandeperioden.

Erhållna investeringsbidrag redovisas som en reduktion av anskaffningsutgiften och avskrivningen beräknas på nettoinvesteringen.

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2019	2018
Sålda tjänster till kommunerna	55 096	49 926
Sålda tjänster till nätbolagen	5 327	5 169
Aktiverat arbete för egen räkning	138	-
Övriga intäkter	-	63
Summa	60 561	55 158

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2019	2018
Löner och sociala avgifter	32 334	30 395
Pensionskostnader (inkl. särskild löneskatt)	2 251	1 836
Övriga personalkostnader	1 445	1 447
Lokalkostnader	2 671	2 463
Konsultkostnader	1 274	1 619
Licenser och serviceavtal	11 039	10 844
Förbrukningsmaterial/-inventarier	840	927
Övriga kostnader	1 170	1 122
Summa	53 024	50 653

Not 4 Finansiella kostnader

	2019	2018
Räntekostnader	16	8
Övriga finansiella kostnader	12	12
Summa	28	20

Not 5 Jämförelsestörande post

	2019	2018
Nyttjade utvecklingsmedel	671	-
Summa	671	0

Posten avser ägarkommunernas uttag från utvecklingsmedel. Tidigare har sådana uttag redovisats direkt mot eget kapital men fr.o.m. 2019 redovisas de över resultaträkningen.

Not 6 Immateriella anläggningstillgångar

	2019-12-31	2018-12-31
Pågående nyinvesteringar		
Ingående balans	-	-
Periodens aktiverade utgifter, intern utveckling	138	-
Periodens aktiverade utgifter, inköp	3 414	-
Utgående balans	3 552	0

Posten avser pågående investeringar i olika verksamhetssystem. När respektive system tas i bruk av kommunerna, så kommer avskrivning att påbörjas. Avskrivningskostnaden som då uppstår möts av en hyresintäkt som kommunerna kommer att erlagga för respektive verksamhetssystem.

Not 7 Maskiner och inventarier

	2019-12-31	2018-12-31
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärden	35 721	29 186
Periodens förändringar		
- Periodens aktiverade utgifter	<u>7 529</u>	<u>6 535</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	43 250	35 721
Ingående avskrivningar	-23 903	-19 920
Periodens förändringar		
- Avskrivningar	<u>-5 278</u>	<u>-3 983</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-29 181	-23 903
Utgående restvärde enligt plan	14 069	11 818

Not 8 Fordringar

	2019-12-31	2018-12-31
Kundfordringar	19 382	19 790
Förutbetalda kostnader	10 135	8 679
Upplupna intäkter	8	111
Övriga kortfristiga fordringar	<u>663</u>	<u>1 477</u>
Summa	30 188	30 057

Not 9 Eget kapital

	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	7 953	9 837
Nyttjade utvecklingsmedel redovisat direkt mot eget kapital	-	-2 386
Årets resultat	<u>1 560</u>	<u>502</u>
Utgående eget kapital	9 513	7 953
Intern fördelning av eget kapital		
Utvecklingsmedel	3 141	2 473
Egna medel	<u>6 372</u>	<u>5 480</u>
Summa	9 513	7 953

Not 10 Långfristiga skulder

	2019-12-31	2018-12-31
Nyttjad checkkredit	-6 973	-4 971
Beviljad kredit	12 000	10 000
Tillgänglig likviditet	5 027	5 029

Posten avser andel i Skara kommuns koncernkonto och det negativa saldot utgör därmed en skuld till Skara kommun.

Not 11 Kortfristiga skulder

	2019-12-31	2018-12-31
Leverantörsskulder	10 379	8 183
Momsskuld	105	1 078
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	1 203	1 210
Semesterlöneskuld	1 778	1 748
Upplupna pensionskostnader	1 086	1 096
Skatteskuld	553	393
Förutbetalda intäkter	15 172	14 846
Övriga upplupna kostnader	1 113	650
Summa	31 389	29 204



aktighet

vi har möjlighet att påverka
ta ansvar och involvera andra.

Kontaktuppgifter

Anders Thörn, Vd

anders.thorn@goliskait.se

0708-30 94 23

Carl Johan Stenberg, chef Verksamhetsservice

carljohan.stenberg@goliskait.se

0709-58 34 56

Robert Andersson, chef IT-produktion 1

robert.andersson@goliskait.se

0510-77 14 72

Peter Holmgren, chef IT-produktion 2

peter.holmgren@goliskait.se

0510-77 13 48

Emelie Pettersson, chef Verksamhetsnära IT

emelie.pettersson@goliskait.se

0510-77 19 66

Granskning av årsredovisning 2019

GöLiSka IT

Maria Björn

Stefana Vasic



Revisionsrapport

Innehållsförteckning

Inledning	3
Iakttagelser och bedömningar	5
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	8

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av GöLiSka ITs förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2019-01-01 – 2019-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2019.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunalförbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Vi bedömer att resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2019.

Vi bedömer att verksamhetens utfall är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmålen i budget 2019.

Direktionen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019.

Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Inledning

Bakgrund

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunalförbundets ekonomiska ställning.

Kommunalförbundet skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenliga med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till direktionen inför behandlingen av årsredovisningen. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till direktionen.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för årsredovisningens upprättande.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunalförbundet, hade påverkat dennes bedömning av kommunalförbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed med utgångspunkt i utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen har skett genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Vår granskning omfattar inte intern kontroll i system och rutiner som genererar underlag till den finansiella rapporteringen.

Den granskade årsredovisningen behandlas av direktionen 2020-02-18

Rapportens innehåll har sakgranskats av chefen för verksamhetsservice.

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller en översikt över utvecklingen av kommunalförbundets verksamhet.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om händelser av väsentlig betydelse för kommunalförbundet som inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysning om kommunalförbundets förväntade utveckling.

Förvaltningsberättelsen innehåller inte upplysningar om väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaron. Dessa uppgifter finns dock med under avsnittet *GöLiSka IT som arbetsgivare*.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om andra förhållanden som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av den kommunala verksamheten.

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av om målen och riktlinjerna för god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och resultatet med justering för förändring av resultatutjämningsreserv.

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av kommunalförbundets ekonomiska ställning.

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller inte någon driftredovisning.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning i eget avsnitt.

Investeringsredovisningen omfattar en samlad redovisning av kommunalförbund investeringsverksamhet.

Bedömning

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunalförbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2019.

God ekonomisk hushållning

Kommunalförbundet har fastställt ett antal finansiella mål och verksamhetsmål för år 2019.

Iakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot direktionens finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2019.

Finansiella mål	Utfall 2019	Måluppfyllelse
Kassalikviditeten skall överstiga 100 %	112 %	Uppfylls
Eget kapital skall minst uppgå till 5 % av verksamhetens intäkter	10,6 %	Uppfylls

Av redovisningen framgår att samtliga finansiella mål uppfylls.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunalförbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2019. Av den framgår att 2 av 2 verksamhetsmål är uppfyllda.

Bedömning

Vi bedömer att utfallet är förenligt med mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten.

Direktionen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019.

Rättvisande räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

En jämförelsestörande post som avser ägarkommunernas uttag från de s.k. utvecklingsmedlen redovisas. Dessa har tidigare redovisats direkt mot eget kapital men hanteras från och med 2019 över resultaträkning enligt tidigare rekommendationer från revisorerna i delårsbokslut 2019.

Balansräkning

Balansräkningen är upprättad enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt gällande rekommendation. Den omfattar erforderliga noter. Kassaflödesanalysen överensstämmer i övriga delar av årsredovisningen.

Redovisningsprinciper

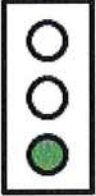
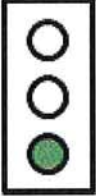
Upplysning om tillämpade redovisningsprinciper lämnas som not i årsredovisningen.

Upplysning lämnas om avvikelser från de grundläggande redovisningsprinciperna. Skälen till avvikelserna framgår.

Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	Uppfyllt	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
<i>Finansiella mål</i>	Uppfylls	
<i>Verksamhetsmål</i>	Uppfylls	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Uppfylls	

2020-02-14

Johan Osbeck

Uppdragsledare

Maria Björn

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av GöLiSka IT enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Revisorerna
Kommunalförbundet Göliska IT

Revisionsberättelse för år 2019

Undertecknade, utsedda revisorer i Kommunalförbundet Göliska IT, lämnar härmed följande redogörelse.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Vi har granskat redovisning och förvaltning för 2019 i enlighet med kommunallagen och god revisionssed. Vi har anlitat PwC som sakkunnigt biträde i revisionsarbetet.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunalförbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vi bedömer att resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2019.

Vidare bedömer vi att verksamhetens utfall är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmålen i budget 2019.

Direktionen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Sammanfattningsvis bedömer vi att förbundets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen är tillräcklig.

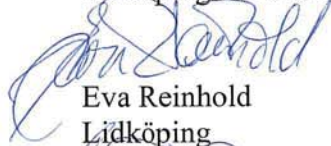
Årsredovisningen är i allt väsentligt rättvisande. Den är upprättad enligt lag om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed.

Vi tillstyrker att årsredovisningen godkänns.

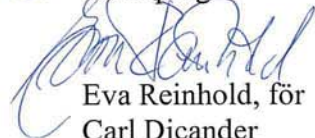
Vi har inte funnit skäl för anmärkning.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen och de enskilda ledamöterna.

Lidköping 2019-02-18



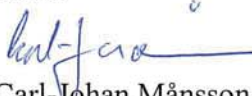
Eva Reinhold
Lidköping



Eva Reinhold, för
Carl Dicander
Essunga



Lars Bergdahl
Skara



Carl-Johan Månsson
Grästorps

Avliden
Per Rådmark
Götene



Reino Garyd
Vara

Bilaga: Rapport årsredovisning GöliskIT 2019, PwC.



§ 25

Dnr Ks 2020/56

Verksamhetsberättelse 2019 Räddningsnämnden

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar

Godkänna Räddningsnämndens verksamhetsberättelse för 2019 och lägga den till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Det ekonomiska resultatet för räddningsnämnden visar på ett underskott om 1,3 miljoner kronor. Underskottet beror främst på ökade kostnader för uttryckande personal. Underskottet för heltidsbrandmännen bedöms vara av engångskaraktär eller går att åtgärda inför 2020. Deltidsbrandmännens (RIB anställda) underskott är svårare att bedöma. Resultaten 2018 och 2019 påvisar dock en trend med högre kostnader. Större delen av det underskottet bedöms inte vara av engångskaraktär. Fordonsförsäkringar är en post som är svårbudgeterad. De har ökat från 60 000 kronor till 299 000 kronor mellan 2017 och 2019. Utifrån resultatet 2019 bedöms budget 2020 vara trovärdig i alla delar utom kostnaderna för RIB personalen.

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag § 41, Kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-03-02
- Protokollsutdrag § 1, Räddningsnämnden 2020-02-06
- Verksamhetsberättelse 2019, Räddningsnämnden, 2020-02-06

Beslutet ska skickas till

Räddningsnämnden

§ 1

Verksamhetsberättelse 2019

Ärendebeskrivning

Verksamhetsberättelsen för 2019 är upprättad.

Viktiga händelser under året.

- Handlingsprogrammet för förebyggande mot olyckor och räddningstjänst antogs i räddningsnämnden under hösten. Handlingsprogrammet skall fastställas av respektive medlemskommuns fullmäktige och ligger till grund för verksamheten de kommande fyra åren. Bakom handlingsprogrammet ligger ett gediget arbete med bland annat en helt ny riskanalys.
- Byggnationen av ny brandstation i Kvänum är nästan avslutad. Brandstationen beräknas vara inflyttningsklar 1:e mars 2020.
- Förebyggandeenheten är genom den organisation som sattes hösten 2018 förstärkt. Redan nu kan vi se resultat i form av fler hanterade ärenden och ökad förmåga att bedriva tillsynsverksamhet i enlighet med lag om skydd mot olyckor och lag om brandfarliga och explosiva varor. Glädjande är också att räddningstjänsten nu efter diverse justeringar kan se att intäkterna gällande utförda brandskyddskontroller överstiger budget.
- Förra sommarens många skogsbränder har gjort att alla, från statliga MSB (myndigheten för samhällsskydd och beredskap), via Länsstyrelserna till vår egen organisation, förberedde sig betydligt bättre än förut. Det har bland annat inneburit att förvaltningen för första gången någonsin avropade helikopterhjälp för släckning av skogsbrand.
- Under året har räddningstjänsten utbildat och informerat över 9000 personer
- Räddningsnämnden tog 1:a oktober över driften och ansvaret för trygghetscentralen från Vård och Omsorg i Lidköping. Nämndens medlemskommuners fullmäktige har fattat beslut om att utöka dess verksamhet med alla kommunala larm.
- Det ekonomiska resultatet för räddningsnämnden visar tyvärr på ett underskott om 1.309 tkr. Underskottet beror på främst på ökade kostnader för uttryckande personal. För heltidsbrandmännen bedöms underskottet vara av engångskaraktär eller går att åtgärda inför 2020. De RIB-anställdas underskott (deltidsbrandmännen) är mer svårbedömt. Dock pekar resultaten 2018 och 2019 på en trend med högre kostnader. Större

Justering sign.

Utdragsbestyrkande

Beslutsexpediering

Räddningsnämnden

2019-02-06

delen av det underskottet bedöms inte vara av engångskaraktär. Fordonsförsäkringar är en post som är svårbudgeterad. De har ökat från 60 tkr till 299 tkr mellan 2017 och 2019. Utifrån resultatet 2019 bedöms budget 2020 vara trovärdig i alla delar utom kostnaderna för RIB-personalen.

Räddningsnämnden beslutar

Räddningsnämnden beslutar godkänna verksamhetsberättelsen för år 2019 för överlämnande till kommunfullmäktige.

Bilaga § 1, Verksamhetsberättelse 2019 för Räddningsnämnden

Justering sign.



Utdragsbestyrkande



Beslutsexpediering

Verksamhetsberättelse 2019

Räddningsnämnden

OX 

Innehållsförteckning

Viktiga händelser och resultat.....	2
Uppdrag & Verksamhet	2
Verksamhet 2019.....	3
Operativ enhet	3
Räddningsinsatser 2015-2019	3
Utbildnings- och informationsinsatser 2018-2019	5
Förebyggande enhet.....	7
Tillsyn	8
Enhet Trygghetscentralen.....	8
Ekonomiredovisning, drift	10
Kommentar till ekonomiskt resultat, drift	10
Ekonomiredovisning, investering	10
Kommentar till ekonomiskt resultat, investering	10

Viktiga händelser och resultat

Handlingsprogrammet för förebyggande mot olyckor och räddningstjänst antogs i räddningsnämnden under hösten. Handlingsprogrammet skall fastställas av respektive medlemskommuns fullmäktige och ligger till grund för verksamheten de kommande fyra åren. Bakom handlingsprogrammet ligger ett gediget arbete med bland annat en helt ny riskanalys.

Byggnationen av ny brandstation i Kvänum är nästan avslutad. Brandstationen beräknas vara inflyttningsklar 1:e mars 2020.

Förebyggandeenheten är genom den organisation som sjösattes hösten 2018 förstärkt. Redan nu kan vi se resultat i form av fler hanterade ärenden och ökad förmåga att bedriva tillsynsverksamhet i enlighet med lag om skydd mot olyckor och lag om brandfarliga och explosiva varor. Glädjande är också att räddningstjänsten nu efter diverse justeringar kan se att intäkterna gällande utförda brandskyddskontroller överstiger budget.

Förra sommarens många skogsbränder har gjort att alla, från statliga MSB (myndigheten för samhällsskydd och beredskap), via Länsstyrelserna till vår egen organisation, förberedde sig betydligt bättre än förut. Det har bland annat inneburit att förvaltningen för första gången någonsin avropade helikopterhjälp för släckning av skogsbrand.

Under året har räddningstjänsten utbildat och informerat över 9000 personer

Räddningsnämnden tog 1:a oktober över driften och ansvaret för trygghetscentralen från Vård och Omsorg i Lidköping. Nämndens medlemskommuners fullmäktige har fattat beslut om att utöka dess verksamhet med alla kommunala larm.

Det ekonomiska resultatet för räddningsnämnden visar tyvärr på ett underskott om 1.309 tkr. Underskottet beror på främst på ökade kostnader för utryckande personal. För heltidsbrandmännen bedöms underskottet vara av engångskaraktär eller går att åtgärda inför 2020. De RIB-anställdas underskott (deltidsbrandmännen) är mer svårbedömt. Dock pekar resultaten 2018 och 2019 på en trend med högre kostnader. Större delen av det underskottet bedöms inte vara av engångskaraktär. Fordonsförsäkringar är en post som är svårbudgeterad. De har ökat från 60 tkr till 299 tkr mellan 2017 och 2019. Utifrån resultatet 2019 bedöms budget 2020 vara trovärdig i alla delar utom kostnaderna för RIB-personalen.

Uppdrag & Verksamhet

- Förebygga bränder och skador till följd av bränder samt verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder
- Räddningstjänst
- Olycksundersökning
- Tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor
- Tillstånd och tillsyn enligt lagen om brandfarlig och explosiv vara
- Rådgivning, information och brandskyddsutbildning
- Sotning och brandskyddskontroll
- Trygghetscentral, 24/7-öppen larmcentral
- Säkerhetssamordning

Verksamhet 2019

Operativ enhet

Trots att sommaren 2019 inte var så varm och torr som den var 2018 hade RVS ett flertal skogsbränder av varierande storlekar. Totalt mellan 2019-05-01 till 2019-08-31 hade RVS 65 st brand i skog eller mark.

Den mest resurskrävande var i Essunga kommun 2019-07-17 då cirka 16 000 kvm brann, terrängen där branden startade var svårtillgänglig så hjälp beställdes via MSB med helikoptrar som var med och släckte.

2019-09-13 brann det på Frebaco kvarn AB. Det brann i ventilationsanläggningen vilket i princip påverkade hela anläggningen. Det krävdes resurser från tre stationer och ledde till driftstopp en längre tid på vissa delar.

2019 startades byggnation av ny brandstation i Kvänum med målsättning att vara inflyttningsklar 2020-03-01. Byggnationen upphandlades och görs av en privat entreprenör som sedan hyr ut till räddningstjänsten på 20 år.

Stationen i Järpås har utökats med ytterligare ett fordon. Skärsläckarbilen som tidigare var placerad i Lidköping har placerats där för att kunna vara behjälplig i hela RVS område vid brand i byggnad. Järpås geografiska läge samt att man med detta verktyg kan påverka inomhusbrand utan att rökdyka har legat till grund för flytten.

En ny tankbil är beställd som kommer levereras i vår. Detta kommer innebära att organisationen bättre kan klara vattenförsörjningen vid en större brand. Inköpet innebär att även Kvänums brandstation förses med tankbil

Rekryteringsläget bland RIB-personal är fortfarande ansträngd, speciellt i Nossebro. Detta trots två rekryteringsomgångar under 2019. Det innebär att vi inte är fullt bemannade vissa tider. Den operativa heltidspersonalen står vi inför en generationsväxling som till viss del är påbörjad. Detta innebär en utmaning att hitta rätt medarbetare framöver.

Räddningsinsatser 2015-2019

Hela RVS område

Händelse	2015	2016	2017	2018	2019
Automatlarm ej brand	208	237	264	248	265
Brand i byggnad	78	108	105	110	91
Brand ej i byggnad	67	118	127	126	90
Drunkning/tillbud	4	6	0	6	3
IVPA	69	68	45	63	83
Nödställd person	7	7	13	5	4
Nödställt djur	5	7	2	2	5
Trafikolycka	180	158	179	178	166
Utsläpp farligt ämne	14	22	16	18	20
Vattenskada	6	9	4	7	12
Summa	638	740	755	763	739

Lidköpings kommun

Händelse	2015	2016	2017	2018	2019
Automatlarm ej brand	128	134	142	139	154
Brand i byggnad	40	52	56	65	48
Brand ej i byggnad	34	65	68	52	49
Drunkning/tillbud	3	4	0	5	2
IVPA	28	30	21	30	41
Nödställd person	2	3	10	3	3
Nödställt djur	2	3	1	0	4
Trafikolycka	76	70	62	73	65
Utsläpp farligt ämne	6	12	5	8	7
Vattenskada	3	4	2	3	6
Summa	322	377	367	378	379

Vara kommun

Händelse	2015	2016	2017	2018	2019
Automatlarm ej brand	56	49	59	57	76
Brand i byggnad	17	47	31	35	26
Brand ej i byggnad	23	29	41	40	22
Drunkning/tillbud	1	0	0	0	0
IVPA	20	23	13	16	25
Nödställd person	3	2	0	1	1
Nödställt djur	2	1	1	1	1
Trafikolycka	72	57	66	68	68
Utsläpp farligt ämne	4	7	7	5	9
Vattenskada	2	4	2	2	2
Summa	200	219	220	225	230

Grästorps kommun

Händelse	2015	2016	2017	2018	2019
Automatlarm ej brand	9	36	35	28	8
Brand i byggnad	11	5	6	7	7
Brand ej i byggnad	4	12	7	21	12
Drunkning/tillbud	0	1	0	0	0
IVPA	6	8	8	8	9
Nödställd person	1	0	1	1	0
Nödställt djur	1	0	0	1	0
Trafikolycka	19	18	36	24	22
Utsläpp farligt ämne	3	2	4	3	2
Vattenskada	1	0	0	0	0
Summa	55	82	97	93	60

Essunga kommun

Händelse	2015	2016	2017	2018	2019
Automatlarm ej brand	15	18	28	24	27
Brand i byggnad	10	4	12	3	10
Brand ej i byggnad	6	12	11	13	7
Drunkning/tillbud	0	1	0	1	1
IVPA	15	7	3	9	8
Nödställd person	1	2	2	0	0
Nödställt djur	0	3	0	0	0
Trafikolycka	13	13	15	13	11
Utsläpp farligt ämne	1	1	0	2	2
Vattenskada	0	1	0	2	4
Summa	61	62	71	67	70

Ej medräknade insatser

Händelser		
Annan hjälp till ambulans	Båtolycka	Hiss, ej risk för personskada
Annan händelse utan risk för skada	Falsklarm brand	Hjälp till ambulans
Annan naturolycka	Falsklarm räddning	Hjälp till polis
Annan olycka/tillbud	Förmodad brand	Självmod/försök
Annat sjukvårdsalarm	Förmodad räddning	Stormskada
Annat uppdrag	Hiss, ej nödläge	Trygghetslarm
Blanka	Hiss, risk för personskada	Övrig räddning

(Räknas även dessa insatser med för hela RVS område resulterar det i 776 st 2015; 899 st 2016; 903 st 2017; 923 st 2018; 938 st 2019)

Utbildnings- och informationsinsatser 2018-2019

Målgrupp	Aktivitet	Budskap	Genomförare	Antal kurs/ Utbildade informera de 2018	Antal kurs/ Utbildade informera de 2019-12-31
6-åringar	Utbildning/stu diebesök	Relationsskapande Vad gör rätj. Larm 112 och brandvarnare Agera vid brand (krypa under rök, spruta vatten) Åka brandbil	Fördelning mellan skiftlag och enhet dag. Särskilda instruktörer deltid?	37/771	38/762
5-klassare	Utbildning	Relationsskapande Förebygga olycka Agera vid olycka	Enhet dag Särskilda instruktörer?	34/881	38/744

		Konsekvenser anlagd brand Praktik Handbrandsläckare			
Skolklasser	Utbildning	Relationsskapande Konsekvenser av skolbränder samt ungdomars eget handlande t.ex. "Upp i rök"	Särskilda instruktörer Genomförs som respons på inträffade händelser	2/80	3/305
8-klassare	Tävling "Camp Blåljus"	Relationsskapande Öka ungdomars förmåga att hantera olyckor och brott	Trygghetsrådet Samverkande blåljusmyndigheter Enhet dag	3/375	3/355
Gymnasie OP	Teorilektioner Praktikvecka Praktikdag	Utförande enligt avtal med De la Gardie Kurser: Räddningsmedicin och Människans säkerhet		10/174	10/198
Gymnasie OP	De La Gardie Open	Info om kursen		1/150	1/250
Hetarbete	Utbildning	Brandskyddsföreningens kursplan	Instruktörer RH och MB	7/78	6/85
Kommunanställda (företag och org)	Utbildning	<u>Grund Brand</u> • Brandförlopp • Förvalta brandskydd • Hantera brandrisker • Agera vid brand <u>Rundvandring arbetsplats</u> • Brandskydd • Brandrisker <u>Första hjälpen</u> • HLR + Hjärtstartare • LABCDE <u>Släckövning</u> • Handbrandsläckare • Brandfilt	Instruktörer	61/825	72/802
Kommunanställda (företag och org) Skolor	Övning	<u>Utrymningsövning</u> Genomförande	Instruktörer	5/690	1/25
Medborgare	Studiebesök Medverka arrangemang Frukostmöte Infoträffar Visa sig ute Etc.	Relationsskapande Agera vid olycka Förebygga brand Förebygga trafikolycka Förebygga drunkning Förebygga Fall	Alla	15/1671	30/4450
Elever åk 8	Pryo	Yrkesorientering		1/1	2/4

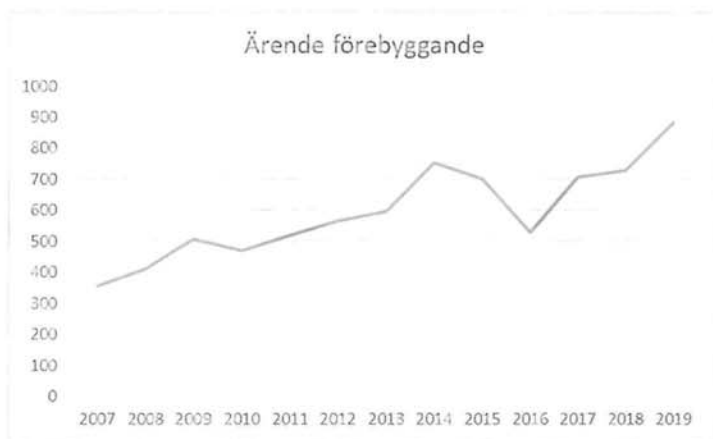
Medborgarna	Öppet hus	Relationsskapande Agera vid olycka Förebygga brand Förebygga trafikolycka Förebygga drunkning Förebygga Fall	Genomförs efter beslut i ledningsgrupp Projektgrupp utses	4/400	7/77
Medborgarna	Hemsida	Aktuellt/nyheter	Publicister TA		
Medborgarna	Facebook	Aktuellt/nyheter	Publicister FL		
Medborgarna	Lokaltidningar Radio TV4	Aktuellt/nyheter	Alla Om man gör det i förvaltningens namn så kontroll av att förvaltningen står bakom.		
Utsatta grupper	Ensamkommande flyktingbarn Ungdomar för trygghet Ungdomsbrandkår Nyanlända flyktingar	Samhällskunskap om säkerhet SOS Räddningstjänst, Sjukvård Polis		4/97	
Fixarbrandis	Äldresäkerhet Nyinflyttarträffar Medverkan säkerhetsinfo			5/95	6/82
Fixarbrandis	Hembesök	Förhindra fallolyckor		452/1097	475/1038
Totalt				7526	9177

Förebyggande enhet

2019 var det första hela året för den förstärka förebyggande enhet som tillkom vid omorganisationen 2018.

På grund av föräldraledighet fanns dock en vakans på enheten under större delen av året. Resultatmässigt kan vi se att förstärkningen redan under 2019 har börjat ge effekt. Det har exempelvis aldrig hanterats så många förebyggande ärenden inom RVS som under 2019 och förmågan att bedriva tillsynsverksamhet har ökat.

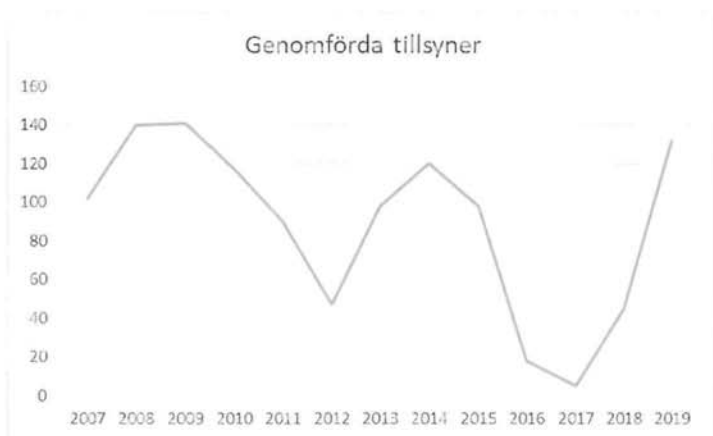
Vidare har den första utgåvan av kommunal riskanalys utifrån LSO färdigställts. Riskanalysen har legat till grund för det handlingsprogram som tagits fram under 2019. Enheten har också vidareutvecklat handlägningsrutiner och dokumentmallar utifrån de krav som ställs i förvaltningslagen. Nedanstående bild visar utvecklingen av hanterade förebyggande ärenden per år sedan 2007.



Tillsyn

Enligt det nya handlingsprogrammet har RVS som målsättning att utföra 200 tillsynsbesök per år. Totalt utfördes 132 tillsyner utifrån LSO och LBE under 2019. Anledningen till att vi inte når upp till 200 tillsynsbesök beror delvis på att förebyggandeenheten inte har haft full bemanning under 2019. Den största anledningen anses dock vara att andelen tillsyner med anmärkningar har varit stor. I princip fördubblas administration och handläggningstid vid varje enskilt tillsynsärende som kräver handläggning med beslut om föreläggande jämfört med tillsynsärende som kan avslutas efter distribution av tjänsteanteckningar. Antal tillsyner utan anmärkning där ärendena har kunnat avslutas med tjänsteanteckningar uppgick till 21 stycken. Antal tillsyner där föreläggande har eller kommer att meddelas uppgick till 111 stycken. De 132 tillsynerna har hittills gett upphov till totalt 289 dokumenterade handläggningsåtgärder. Under 2019 meddelades ett förbud och två förelägganden har överklagats till Länsstyrelsen.

Nedanstående bild visar utvecklingen av genomförda tillsyner per år sedan 2007.



När det gäller brandskyddskontroll kan vi med nuvarande personalresurser inte helt utföra det uppdrag som regleras i MSB:s föreskrifter. Rekryteringprocess av ytterligare skorstensfejartekniker påbörjades under 2019. Vi kan dock konstatera att MSB:s nuvarande utbildningssystem och antagningsbehörigheter gör det mycket svårt för räddningstjänster att rekrytera egen personal för utförande av brandskyddskontroll. Vi kan dock med glädje konstatera att intäktssidan gällande brandskyddskontroll under 2019, för första gången, resulterade i ett överskott jämfört med budget.

Enhet Trygghetscentralen

Trygghetscentralen, som tidigare tillhörde Vård & Omsorgsförvaltning i Lidköping, flyttades den 1 oktober till Räddningstjänsten Västra Skaraborg.

Trygghetscentralen utför uppdrag efter avtal med kommunerna inom RVS. Det största uppdraget är att verkställa beslut fattade av biståndshandläggare beträffande trygghetslarm och tillsyn med trygghetskamera i ordinärt boende i Lidköping och Essunga kommun.

I uppdraget ingår:

- Administration, installation och service på larmapparater för trygghetslarm och att besvara inkomna alarmeringar. Åtgärda och vid behov ringa ut alarmering till hemvård eller nattlag.
- Administration och installation av trygghetskamera samt att utföra tillsynsbesök med trygghetskamera.
- Utrusta brukare med utrustning för personpositionering (GPS) efter bedömning och förskrivning av arbetsterapeut. Tillhandahålla GPS:er för personpositionering. Lägga upp geografiska staket (geofence) samt bevaka när en GPS lämnar det överenskomna geografiska området. Agera efter individuella handlingsplaner när en GPS befinner sig utanför sitt geofence.
- Förvaring av brukares nycklar kopplat till trygghetslarmet, förvaring av nycklar till brukare inom LSS, förvaring av nycklar till hemvårdens grupplokaler, förvaring av köksnycklar till intern service, kvittering av nycklar till nattlagen och personal inom LSS.
- Besvara samtal från brukare, anhöriga samt sjukvård och koppla till Vård & Omsorgs personal

Trygghetscentralen installerar ca 25 larm/månad i Lidköpings kommun och besvarar ca 5000 larm/månad på de ca 1230 trygghetslarmsobjekten i Lidköping och Essunga kommun och utför 63 digitala tillsyner via de 30 trygghetskameror som Trygghetscentralen installerat hos brukare.

Åt Lidköpings kommun så besvarar Trygghetscentralen kommunens felanmälningsnummer 0510-771100. På detta nummer så kan kommunens medborgare, dygnet runt, göra akuta felanmälningar. Trygghetscentralen besvarar samt prioriterar och dokumenterar händelsen samt vid ärenden som kräver akut åtgärdande aktiverar respektive beredskapsfunktion enligt handlingsplan. Till detta felanmälningsnummer är i nuläget Lidköpings Elnät anslutet.

Nattetid samt helger bevakar Trygghetscentralen de kameror som Serviceförvaltningen installerat på skolor i Lidköpings kommun. Vid avvikelser från det normala agerar Trygghetscentralen enligt handlingsplan.

Under hösten har Trygghetscentralen haft möten med samtliga medlemskommuner om vilka larm och övriga tjänster som Trygghetscentralen skall kunna vara kommunerna behjälpliga med.

Enheten bemannas med 12 st larmoperatörer, 1 administratör samt en enhetschef. Vidare köps 20% vårdkompetens från Vård och Omsorg i Lidköping

Ekonomiredovisning, drift

Nettokostnad nämnd, mnkr

	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Avv. mot budget
Intäkter	27,2	29,5	34,5	34,3	0,2
Kostnader	-54,8	-58,6	-65,4	-63,9	-1,5
Nettokostnad	-27,6	-29,1	-31,0	-29,7	-1,3

Nettokostnad per verksamhet, mnkr

tkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Avv. mot budget
Räddningstjänsten	-27,6	-29,1	-31,0	-29,7	1,3
Säkerhetssamordning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Trygghetscentralen			0,5	0,5	0,0
Summa	-27,6	-29,1	-30,5	-29,2	1,3

Kommentar till ekonomiskt resultat, drift

Det ekonomiska resultatet för räddningsnämnden visar tyvärr på ett underskott om 1.309 tkr. Underskottet beror på främst på ökade kostnader för uttryckande personal. För heltidsbrandmännen bedöms underskottet vara av engångskaraktär eller går att åtgärda inför 2020. De RIB-anställdas underskott (deltidsbrandmännen) är mer svårbedömt. Dock pekar resultaten 2018 och 2019 på en trend med högre kostnader. Större delen av det underskottet bedöms inte vara av engångskaraktär. Fordonsförsäkringar är en post som är svårbudgeterad. De har ökat från 60 tkr till 299 tkr mellan 2017 och 2019. Utifrån resultatet 2019 bedöms budget 2020 vara trovärdig i alla delar utom kostnaderna för RIB-personalen.

Ekonomiredovisning, investering

Investeringar per objekt, mnkr

Objekt	Årets investeringar			Fleråriga projekt			
	Utfall innev. år	Budget innev. år	Avv.mot budget	Ack. utfall	Budget inv. objekt	Prognos total inv. utfall	Avv. mot budget
Nämnd till förfogande	1,6	1,0	-0,6				
Tankbil 2019	1,4	3,8	2,4	1,4	3,8	3,8	0,0
Larmcentral	0,5	0,5	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0
Övningsfält	0,1	4,0	3,9	0,1	6,0	6,0	0,0
Summa	3,6	9,3	5,7				3,0

Kommentar till ekonomiskt resultat, investering

Larmcentralen, numer Trygghetscentralen, blev färdigbyggd under 2019.

Tankbilen är beställd och levereras i mars 2020.

Övningsfältet är under projektering.

Några sena investeringar under 2019 som delvis hör till tankbilsinvesteringen medförde att nämndens medel till förfogande avvek 600 tkr mot budet.

INTERNKONTROLLPLAN för Räddningsnämnden 2019, Uppföljning per 2019-12-31

ADMINISTRATION					
Område	Åtgärd	Metod	Frekvens	Ansvarig	
ARKIVERING: - arkivplan	Kontrollera att det finns en aktuell arkivplan och att den efterlevs	Kontroll av handlingar genom stickprov	1 gång/år	Förvaltningschef OK!	
ATTESTREGLEMENTE: - förteckning	Kontroll av förteckningens aktualitet	Beslut i RN	1 gång/år Exp till Sek och revisorema	Förvaltningschef OK!	
DEBITERING: - "effektivitet" - avskrivning av krav	Kontroll av om debitering sker så snart som möjligt Avstämning av förteckning mot delegationsordningen	Stickprov Genomgång före bokslut	Kontinuerligt 1 gång/år	Förvaltningschef OK! Förvaltningschef OK!	
DELEGATION: - beslutsförteckning - anmälan och rapportering	Kontroll av att person som fattat ett visst beslut har delegation och att beslutet förtecknas i rätt ordning	Stickprov Anmälan till RN	1 gång/år 1 gång/år Varje RN-sammanträde	Förvaltningschef Förvaltningschef Förvaltningschef OK!	

2019-12-31, OK

2020-02-06

FAKTURAHANTERING: - momsredovisning - kontering - attestering	Kontroll av fakturor avseende nämnda områden	Stickprov på 50 fakturor	1 gång/år	Förvaltningschef OK!
DIARIE/POSTHANTERING: - registrering - förvaring - diarieplan - rutiner	Handläggningsrutiner skall finnas upprättade	Kontroll att rutiner följs	1 gång/år	Enhetschefer OK!
BISYSSLOR: - rutiner	Kontroll	Avstämning i samband med medarbetarsamtal	1 gång/år	Enhetschef OK!

FÖREBYGGANDE ENHET					
Område	Åtgärd	Metod	Frekvens	Ansvarig	
TILLSYN:	Tillsynsplan	Kontroll att planen följs	Maj och oktober	Enhetschef Kontrolleras kontinuerligt. Finns ej genomförda.	
DEBITERING:	Rätt debitering av utfört uppdrag	Stickprov	Oktober	Enhetschef OK!	

Operativ enhet					
LÖNERAPPORTERING: - ”rätt lön till rätt person” - avvikelse rapport - anställningsavtal - attest - tjänsteresor - sjukfrånvaro		Kontroll av analyslista Underlag för lönerapporter	Direktkontakt med personalhandläggare Stickprov	1 gång/månad 1 gång/år	Enhetschef OK!
UPPHANDLING/INKÖP: - reglemente - policy - avtal		Kontrollera att reglementen, policies och avtal följs	Stickprov	2 gånger/år	Enhetschef OK! I vissa delar följer vi inte gjorda upphandlingar.
RÖKDYKARKOMPETENS:		Kontrollera att de som får rökdyka uppfyller kraven enligt AFS 2005:6	Kontrollera samtliga berörda	1 gång/år	Enhetschef OK!