



Essunga kommun

Essunga Kommun

Verksamhetsplan med budget 2025-2027

Innehållsförteckning

Essunga kommun	3
Förord.....	3
Verksamhetsplan med budget	4
<i>Så styrs Essunga kommun.....</i>	<i>4</i>
<i>Vision 2040</i>	<i>5</i>
<i>Kommunfullmäktiges mål</i>	<i>5</i>
Ekonomiska planeringsförutsättningar	12
<i>Budgetförutsättningar</i>	<i>13</i>
<i>Budgetramar</i>	<i>14</i>
Finansiell analys	15
<i>God ekonomisk hushållning</i>	<i>15</i>
<i>Modell för finansiell analys</i>	<i>15</i>
<i>Resultat och kapacitet</i>	<i>16</i>
<i>Sammanfattande kommentarer</i>	<i>18</i>
Finansiella rapporter och ekonomisk plan 2025 - 2027	19
Kommunövergripande verksamhet	23
<i>Kommunens utmaningar</i>	<i>23</i>
<i>Personalstrategiskt arbete</i>	<i>23</i>

Essunga kommun

Förord

2024 har vi snart lagt till historien, Detta år kom att blev de tuffaste året för större delen av landets kommuner under 2000-talet. Men nu inför 2025 kan vi satsa igen utan att behöva höja kommunalskatten vilket är glädjande. Några saker som vi kommer genomföra är långsiktiga satsningar på våra kommunala fastigheter såsom vattenreservoar för att säkerställa vår vattenleverans, Förstudien Amiralen. Men det största är färdigställandet av Jonslunds skola vilket är en historisk satsning för framtiden i vår Kommun.

Socialnämnden får en kraftig förstärkning på 4 miljoner för att möta de ökade stödbehovet när fler blir äldre och fler behöver social omsorg. Vi satsar även på vår musik o teaterförening, satsning på våra ungdomar med sommaraktiviteter. Men även efter förra årets lyckade satsning, Gratis simskola i Nossebro och Jonslund för våra barn. Detta var bara ett axplock av allt spännande som händer under 2025. Mer spännande saker finns att läsa här i vår verksamhetsplan.

Tack för ordet.

Daniel Andersson

Kommunstyrelsens ordförande

Essunga kommun

Verksamhetsplan med budget

Så styrs Essunga kommun

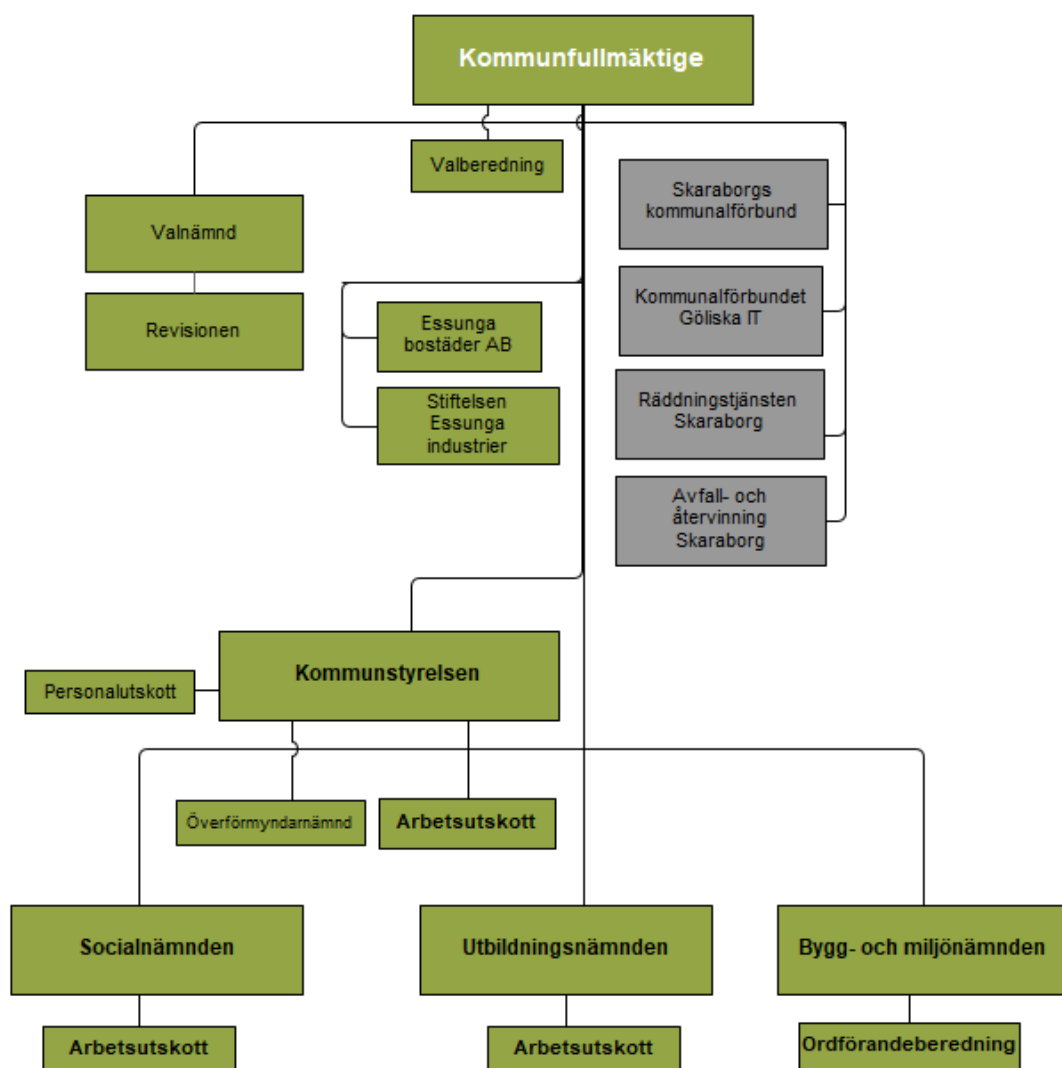
Essunga kommuns styrning har sin grund i Vision 2040, kommunövergripande mål, program för mandatperioden och prioriterade fokusområden. Styrmodellens olika delar bidrar till att nå de effekter som politiken vill uppnå med verksamheten. Kommunfullmäktiges styrning av kommunens bostadsbolag sker via bolagsordning och ägardirektiv.

Kommunens styrning bygger på mål- och resultatstyrning och styrprinciperna rör hela kommunen som koncern. De mål vi sätter upp ska inte vara fler än att de går att följa upp och utvärdera. Respektive organisationsnivå och verksamhet ansvarar för sin utveckling och sina uppdrag. Mål- och budgetuppföljning avrapporteras regelbundet under året till kommunfullmäktige genom delårsbokslut och årsredovisning.

Det är viktigt att samtliga verksamheter präglas av ett helhetstänk och att det finns en röd tråd från Vision 2040 till varje medarbetares enskilda arbetsinsats.

Essunga kommuns styrning beskrivs i riktlinjen "Styrmodell för Essunga kommun".

Essunga kommuns organisation



Vision 2040

Vid kommunstyrelsens strategidag våren 2020 formulerades en uttalad viljeinriktning om att Essunga kommuns befolkning ska öka. Viljeinriktningen formulerades som ett visionärt, konkret tillväxtmål om att kommunen ska ha 10 000 invånare år 2040. Tillväxtmålet berör all kommunal verksamhet och ska genomsyra våra målsättningar och prioriteringar. Visionen antogs av kommunfullmäktige i juni 2020.

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige har fattat beslut om fem mål som ska gälla för perioden 2024 - 2027. De övergripande målen visar vad politiken vill att organisationen ska fokusera på för att Essunga kommun ska utvecklas i riktning mot kommunens vision. Till varje mål finns en beskrivande text som förtydligar och motiverar vad respektive mål står för.

I enlighet med kommunens styrmodell antar nämnderna inga egna mål, i stället lämnar de förslag på vilka kommunfullmäktigemål de prioriterar under planperioden. Därtill antar nämnderna *fokusområden* som respektive nämnd kommer fokusera på för att bidra till måluppfyllelsen av fullmäktiges mål. Ett fokusområde är ett område eller en fråga som kräver särskilt fokus i kommunens utvecklingsarbete. Som namnet antyder gäller det här att fokusera på en eller ett fåtal områden per fullmäktigemål. Till varje fokusområde kopplas de effekter som varje nämnd önskar uppnå som ett led i arbetet med de utvalda fokusområdena. För att följa upp effekterna finns resultatindikatorer som hjälper till att förstå vilken riktning utvecklingsarbetet rör sig mot. Nämnderna har för 2025 kommit överens om att fokusera på sex gemensamma fokusområden. Dessa är;

- Kommunen ska arbeta för att ge barn och unga de bästa förutsättningarna för en god hälsa och en trygg tillvaro.
- Kommunens tjänster och service uppfattas som tillitsfull, smart, enkel och tillgänglig.
- Kommunens varumärke som en attraktiv boendekommun ska stärkas.
- Kommunen har framtagna strategier för att möta framtidens kompetensutmaning.
- Kommunen ska arbeta för att skapa förutsättningar för nytänkande och utveckling i syfte att utveckla verksamheter och öka effektiviteten.
- Kommunen ska använda våra mötesplatser för att främja generationsöverskridande möten och ge mervärde för kommuninvånarna.

Inom varje fokusområde har nämnderna valt olika inriktningar. Under varje fullmäktigemål anges fokusområde och resultatindikatorer som följs upp. Alla nämnder har tagit fram resultatindikatorer.

(i.u.= inga uppgifter finns att tillgå)

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

Beskrivning av målet:

Essunga kommun värnar om ett gott företagsklimat som bidrar till goda förutsättningar så att företag kan utvecklas, växa och bidra till arbetstillfällen. Genom att vara en aktiv samverkanspart i kompetensförsörjningsfrågan där utbildning, integrationsarbete och samverkan är viktiga pusselbitar, stödjer vi företagsklimatet. Essunga kommun ska vara aktiv och engagerad för att behålla och attrahera arbetskraft.

Fokusområde	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Förväntad utveckling
Kommunen har framtagna strategier för att möta framtidens kompetensutmaning KS	Hur är tillgången på arbetskraft med relevant kompetens? (Svenskt näringslivs enkät)	2,78	2,68	2,86	Bibehålla i nivå med rikets medel
KS	Medarbetarengagemang (HME) Egen mätning	i.u.	77,8	i.u.	Ökning
KS	Sjukfrånvaro totalt för Essunga kommun (%) Egen mätning	7,9	6,7	5,7 jan-juli	Bibehålla bland de 25 bästa procenten i riket.
UN	Andel elever som påbörjar gymnasieskolan efter årskurs 9 (%) Egen mätning	100 %	100 %	100 %	Bibehålla
UN	Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%) Kolada	62,9 %	89,5 %	i.u.	Ökning
UN	Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 1 år efter slutförd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%) Kolada	77,3 %	i.u.	i.u.	Ökning
SN	Antal individer under 30 år som är inskrivna på AME ska minska	i.u.	i.u.	i.u.	Färre än 2024

Essunga kommun ska verka för att alla invånare får de bästa förutsättningarna för ett liv med hög livskvalitet

Beskrivning av målet:

I Essunga kommun ska alla ha en bra start i livet och det som rör barn och unga ska vara prioriterat. I utförandet av våra välfärdsuppgifter kan vi dra fördel av vår litenhet genom nära kontakter till våra invånare och genom en gränsöverskridande samverkan och ett helhetsperspektiv. Kommunens stöd, vård och omsorg ska bedrivas med hög kvalitet och verka för att stärka den enskilda individens självständighet och inflytande över sin tillvaro och vardag.

Fokusområde 1 kopplat till övergripande KF-mål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Förväntad utveckling
Kommunen ska arbeta för att ge barn och unga de bästa förutsättningarna för en god hälsa och en trygg tillvaro KS	Öckerömetodens måendeindex (ÖMMI) för åk 7-9	158	149	214	Bibehålla
UN	Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, kommunala skolor, andel % (Skolverket)	72 %	63 %	i.u.	Ökning
UN	Elever i åk 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor % (Skolverket)	75 %	67 %	i.u.	Ökning
UN	Elever i åk 5: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) Skolinspektionens enkät	84,9 %	84,9 %	i.u.	Ökning till 100%
UN	Andel elever i åk 7-9 som i Drogvaneundersökningen uppgett att de inte känner sig trygga på skolan.	12 %	13 %	12 %	Minskning till 0%
UN	Elever i åk. 6, meritvärde (egen statistik)	i.u.	176	183,2	Ökning
UN	Resultat nationella prov åk 6, provbetyg, andel elever % med provbetyg A-E i engelska (Skolverket)	62,7 %	90 %	i.u.	Ökning
UN	Resultat nationella prov åk 6, provbetyg, andel elever % med provbetyg A-E i matematik (Skolverket)	71,6 %	82,1 %	i.u.	Ökning
UN	Resultat nationella prov åk 6, provbetyg, andel elever % med provbetyg A-E i svenska (Skolverket)	77,4 %	82,1 %	i.u.	Ökning

Fokusområde 1 kopplat till övergripande KF-mål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Förväntad utveckling
UN	Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen) Kolada	220,5	202,1	197,3	Ökning
UN	Resultat nationella prov åk 9, provbetyg, andel elever % med provbetyg A-E i engelska (Skolverket)	100 %	100 %	i.u.	Bibehålla
UN	Resultat nationella prov åk 9, provbetyg, andel elever % med provbetyg A-E i matematik (Skolverket)	84,6 %	84,8 %	i.u.	Ökning
UN	Resultat nationella prov åk 9, provbetyg, andel elever % med provbetyg A-E i svenska (Skolverket)	100 %	100 %	i.u.	Bibehålla
SN	Antal personer som återkommer i försörjningsstöd	i.u.	i.u.	4 %	Färre än 10 %
SN	Antal dagar mellan beslut och verkställighet äldreomsorg (ej boende)	i.u.	i.u.	2	5
SN	Antal dagar mellan beslut och verkställighet LSS (ej boende)	i.u.	i.u.	3	5
SN	Antal orosanmälningar gällande barn- och unga som inkommit från förskola/-skola	i.u.	i.u.	i.u.	Färre än 2024

Kommentar; utöver ovan nämnda resultat kommer även resultat nationella prov i åk 3, 6 och 9 att följas i enlighet med utbildningsnämndens verksamhetsplan.

Fokusområde 2 kopplat till övergripande KF-mål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Förväntad utveckling
Kommunens tjänster och service uppfattas som tillitsfull, smart, enkel och tillgänglig KS	SCB Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	81,6 %	86,8 %	i.u.	Bibehålla bland de 25 bästa procenten i riket
KS	SCB Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	72,7 %	76,7 %	i.u.	Bibehålla bland de 25 bästa procenten i riket
UN	SCB Medborgarundersökningen - Förskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	i.u.	95,5 %	i.u.	Bibehålla resultat

Fokusområde 2 kopplat till övergripande KF-mål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Förväntad utveckling
UN	SCB Medborgarundersökningen - Grundskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	i.u.	65,4 %	i.u.	Öka resultatet
UN	Elever i åk 5: Hur nöjd är du med din skola? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) Skolinspektionens enkät	82,2 %	i.u.	75 %	Öka resultatet, tillhöra de 25 bästa kommunerna i landet.
UN	Andel elever (åk 7-9) som i Drogvaneundersökningen uppgett att de trivs "Mycket bra" eller "Ganska bra" i skolan	64 %	56 %	70 %	Ökning
BoM	Handläggningstid bygglov (veckor)	2	i.u.	4	Förbättring
BoM	Handläggningstid ärenden för miljö- och hälsoinspektörer (veckor)	i.u.	i.u.	2	Förbättring

Essunga kommun ska verka för attraktiva och hållbara livsmiljöer och boenden

Beskrivning av målet:

Essunga kommun har genom Vision 2040 vässat sina ambitioner om att bli den lilla tillväxtkommunen med ett ökat invånarantal. I vår kommun ska olika boendeformer erbjudas som passar människors olika faser och behov i livet. Vi ska ta tillvara närheten till vår natur och verka för människors möjlighet till rekreation i grönområden, skog och vattennära lägen. I vår landsbygdskommun finns en stark tradition att värna om det som lever och växer. Vår kommun ska verka för att minska vårt klimatavtryck och underlätta för våra kommuninvånare att göra hållbara val i sin vardag. Det ska vara lätt att göra rätt.

Fokusområde	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Förväntad utveckling
Kommunens varumärke som en attraktiv boendekommun ska stärkas KS	Antal invånare i Essunga kommun totalt, (SCB)	5 717	5 656	5 646 aug	5 675
KS	SCB Medborgarundersökningen - Hur trygg känner du dig utomhus i området där du bor när det är mörkt ute (andel positiva svar)	92,6 %	90,1 %	i.u.	Bibehålla bland de 25 bästa procenten i riket
KS	SCB Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	91,4 %	94,6 %	i.u.	Ökning bland de 25 bästa procenten i riket
KS	Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus under året, antal/1000 inv Kolada	1,7 /1000 invånare	2,5 /1000 invånare	i.u.	Ökning

Fokusområde	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Förväntad utveckling
SN	Antal besök på samtliga mötesplatser inom äldreomsorgen	i.u.	5 468	3 000 jan-aug	4 000
SN	Minska antalet externa placeringar (permanenta boendeplatser)	i.u.	ca: 4	ca: 3,1	Färre än 3 platser
BoM	Antal ovårdade och övergivna fastigheter	i.u.	i.u.	i.u.	Minskning

Essunga kommun ska verka för olika former av mötesplatser med god variation på aktiviteter som stärker människors utveckling och inkludering

Beskrivning av målet:

Essunga kommun ska arbeta för att främja mötesplatser, kulturella upplevelser och aktiviteter riktade till alla kommuninvånare. Detta gör vi genom samverkan med vårt civilsamhälle och näringsliv. Utvecklingen av såväl befintliga som nya mötesplatser ska ha bäring i vårt hållbarhetsarbete och syfta till att stärka människors hälsa, utveckling och inkludering.

Fokusområde	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Förväntad utveckling
Kommunen ska använda våra mötesplatser för att främja generations-överskridande möten och ge mervärde för kommuninvånarna. KS	SCB Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	91,40 %	94,60 %	i.u.	Ökning till de 25 bästa procenten i riket

Kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i all sin verksamhet

Beskrivning av målet: Essunga kommun ska effektivt hushålla med de resurser som finns utan att äventyra kommande generations möjligheter.

- Resultatet ska utgöra 3 procent, +/- 1 procent, av de samlande intäkterna för skatt, statsbidrag och utjämningsystem under en rullande fyraårsperiod.

- Skattefinansierade nettoinvesteringar ska under den tid då skolinvesteringarna pågår finansieras till lägst 60 procent av egna medel.

Fokusområde	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Förväntad utveckling
Kommunen ska arbeta för att skapa förutsättningar för nytänkande och utveckling i syfte att utveckla verksamheter och öka effektiviteten. KS	Digital förmåga (självskattning DIMIOS)	45,1 %	i.u.	44,0 %	Öka till rikets medel 2024 49,4 %
KS	Antal samverkansforum som Essunga kommun ingår i, t.ex. avtalssamverkan. (Egen mätning)	i.u.	i.u.	i.u.	Ökning
SN	Avvikelse från referenskostnad (miljoner kronor) för äldreomsorg individ- och familjeomsorg och LSS sammantaget. Kolada	+6	+6	i.u.	0 miljoner
UN	Avvikelse från referenskostnad (miljoner kronor) för förskola, fritids, grundskola och gymnasium sammantaget	-1	+7	i.u.	0 miljoner
Kommunen ska sträva mot en ökad mellankommunal samverkan i syfte att säkra våra grunduppdrag samt få en mer effektiv organisation. KS	Kostnad per invånare för infrastruktur, skydd, kultur, fritid och politisk verksamhet. Kostnad per invånare	7 656	8 673	i.u.	Lägre än medelkostnaden för "Skaraborg" (8 442 kr 2023)

Ekonomiska planeringsförutsättningar

Den samhällsekonomiska utvecklingen

Ekonomi

2024 beräknas kommunsektorn gå mot det ekonomiskt svagaste resultatet under 2000-talet, på grund av hög inflation sämre konjunktur. Dock ljusnar ekonomin för kommunsektorn från och med 2025. Resultatet beräknas stärkas till 28 miljarder kronor för kommunsektorn, med stora variationer mellan olika regioner och olika kommuner.

Skatteunderlaget beräknas 2024–2028 öka med i genomsnitt 4,3 procent per år, vilket är i linje med den genomsnittliga årliga ökningen under tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent).

Befolkning

SCB:s senaste befolkningsframskrivning minskar befolkningsförändringen kommande år jämfört med den period vi varit inne i. Befolkningstillväxten beräknas öka med 2 procent per år kommande tio år jämfört med 9 procent per år föregående tioårsperiod. Antalet förskolebarn prognostiseras minska med 14 procent mellan 2023 och 2028. Vilket beräknas påverka förskoleverksamheten påtagligt de närmaste åren.

Kompetensförsörjning

Kommande 10 år minskar antalet barn 0–19 år med 202 000 personer medan antalet personer över 80 år ökar med 233 000 personer. Det innebär att det kommer behövas färre anställda inom förskola och skola och fler inom äldreomsorgen. Prognosen är att det behövs 66 000 fler anställda inom vård och omsorg, samtidigt som behovet av anställda inom grundskolan och förskolan minskar.

Investeringar och lån

Kommunernas låneskuld har ökat mer än genomsnittet under 2023 och 2024, ökningen av skulderna beror framförallt på högre investeringsnivåer i kombination med svaga resultat i kommunsektorn skapat en lägre självfinansiering av investeringar och därmed ett högre behov av lån. Inför kommande år väntas behovet av fler förskolor och skolor minska vilket tillsammans med minskat bostadsbyggande minskar expansionsinvesteringar. Däremot förväntas ersättningsinvesteringar av befintliga verksamhetslokaler och infrastruktur öka.

Källa: Sveriges kommuner och regioners ekonomirapport i oktober 2024 samt kommuninvest

Budgetförutsättningar

Prognos invånarantal

Befolkningsutvecklingen är en av de parametrar som bidrar till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Skatter och bidrag kommunen erhåller bygger på den faktiska befolkningsmängden den 1 november året innan budgetåret. Essunga har haft en minskad befolkning 2023 och under första halvåret 2024, minskningen har dock avtagit och sedan februari månad 2024 har invånarantalet ökat. Befolkningen per halvårsskiftet 2024 uppgår till 5 640 invånare.

År	2025	2026	2027
Antal invånare	5 640	5 675	5 755

Skatter, generella statsbidrag och utjämning

Nedan tabell visar budget för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning för åren 2025 - 2027. Beräkningarna bygger på skatteprognosen per oktober 2024 och baseras på befolkningsantaganden enligt tabellen ovan.

Skatteintäkterna 2025 budgeteras öka med 4,8 procent (20,6 miljoner kronor) jämfört med prognos 2024. Vilket är en hög siffra som bland annat beror på en ökad LSS-utjämning med 7,5 miljoner. 2026 - 2027 är prognosen att skatter och bidrag ökar med cirka fyra procent per år.

2026 och framåt inkluderar en osäkerhet utifrån att förslag om nytt utjämningsystem kommer behandlas politiskt 2025 med avsikten att börja gälla från verksamhetsår 2026. Det nya utjämningsystemet kommer om det genomförs enligt förslag medföra förbättrade ekonomiska förutsättningar från 2026 för Essunga kommun.

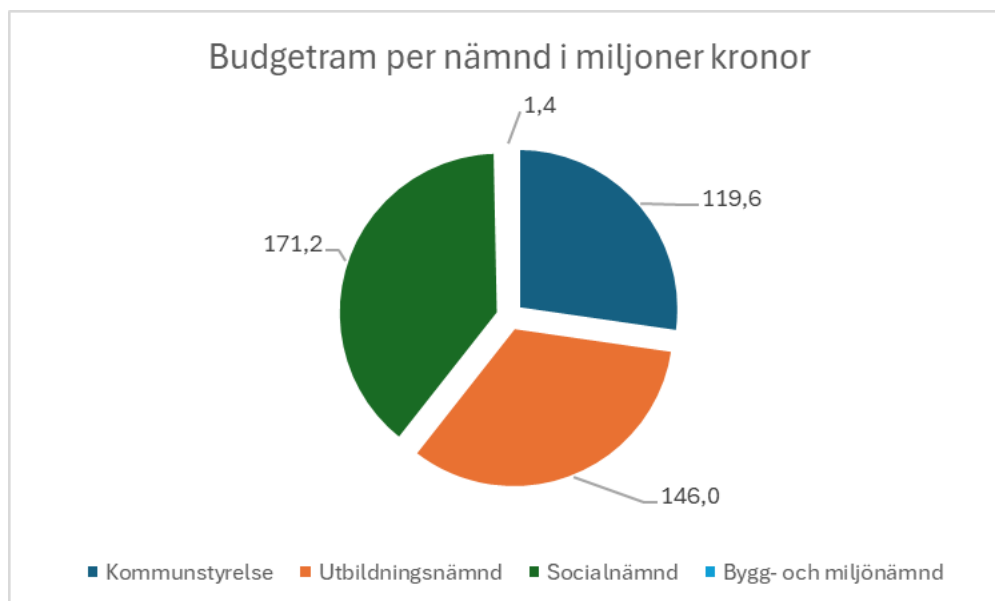
Miljoner kronor	2025	2026	2027
Skatteintäkter	286 944	301 277	314 351
Inkomstutjämningsbidrag	97 561	103 881	113 017
Kostnadsutjämning	14 444	14 534	14 739
Regleringsavgift/bidrag	14 774	12 796	9 722
LSS-utjämning	17 046	17 152	17 394
Fastighetsavgift	17 509	17 509	17 509
Slutavräkning	1 387	0	0
Summa intäkter	449 665	467 149	486 732
Förändring, %	4,8 %	3,9 %	4,2 %

Arbetsgivaravgifter

Den delen av arbetsgivaravgifter som utgörs av kollektivavtalad pension har ökat kraftigt under 2023 - 2024 beroende på en hög inflationstakt. 2025 ökar prisbasbeloppet med måttfulla 2,6 procent vilket medför att kostnaden för kollektivavtalad pension minskar till normala nivåer.

Arbetsgivaravgifter i procent	2023	2024	2025
Arbetsgivaravgifter enligt lag	31,42	31,42	31,42
Avtalsförsäkringar	0,13	0,13	0,13
Kollektivavtalad pension	12,98	15,65	9,65
Summa	44,53	47,2	41,2

Budgetramar



Ramar per nämnd fördelades enligt tabell inför verksamhetsår 2025:

Miljoner kronor	KS	UN	SN	BoM	Totalt
Budget 2024	110,3	144,5	166,5	1,4	422,7
Uppräkning 3,2 procent	3,5	4,6	5,3	0,0	13,5
Avräkning minskade pensionskostnader	-1,4	-4,0	-4,4	0,0	-9,9
Kompensation ökade kapitalkostnader	2,8	0,3	0,0	0,0	3,1
Kompensation utökad LSS-verksamhet	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0
Kompensation kommunala fastigheter	2,5	0,0	0,0	0,0	2,5
Prioritering "Essunga ska växa"	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0
Budgetbeslut KF i juni 2023	120,7	145,4	171,4	1,4	439,0
Omfördelning "Facklig tid"	0,4	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Kompensation utbildningsnämnd för gamla avtal kring integration	0,0	0,8	0,0	0,0	0,8
"Essunga ska växa" minskas från 3 till 1,5 mnkr	-1,5	0,0	0,0	0,0	-1,5
Budgetförslag 2025	119,6	146,0	171,2	1,4	438,3

Sveriges kommuner och regioner prognostiserar en pris- och löneökning om 0,0 procent för den kommunala verksamheten 2025, att det är en oförändrad pris- och löneökningstakt beror framförallt på att pensionskostnaderna minskar 2025 vilket väger upp att pris- och löneökningstakten exklusive förändrade pensionskostnader prognostiseras till 3,2 procent 2025.

- Kommunstyrelsen tilldelas enligt budgetförslag pris- och löneökningar, budget justeras för att pensionskostnader minskar och kapitalkostnader ökar. I övrigt fördelas en förstärkning om 2,5 miljoner till kommunala fastigheter och 1,5 miljoner kronor för att Essunga ska växa. Till Kommunstyrelsen överflyttas också 0,4 miljoner för att facklig tid från 2025 kommer att bekostas av Kommunstyrelsen.
- Utbildningsnämnden tilldelas enligt budgetförslag pris- och löneökningar, budget justeras för att pensionskostnader minskar och kapitalkostnader ökar. I övrigt fördelas 0,8 miljoner kronor till nämnden för att avsluta gamla överenskommelser med Socialnämnden som avser utbildningar som tidigare bekostats av etableringsersättning från Migrationsverket. Från nämnden flyttas också 0,2 miljoner till Kommunstyrelsen för att facklig tid från 2025 kommer att bekostas av Kommunstyrelsen.

- Social sektor tilldelas enligt budgetförslag pris- och löneökningar, budget justeras för att pensionskostnader minskar och kapitalkostnader ökar. Därtill tilldelas Socialnämnden 4,0 miljoner i kompensation för ökade LSS-kostnader som finansieras från utökat LSS-utjämningsbidrag till Essunga kommun. Från nämnden flyttas 0,2 miljoner till Kommunstyrelsen för att facklig tid från 2025 kommer att bekostas av Kommunstyrelsen.
- Bygg- och miljönämnden tilldelas enligt budgetförslag pris- och löneökningar och kompensation för ökade kapitalkostnader.

Budgeten till verksamheten ökar med 3,7 procent sammanlagt inför 2025. Ökningen rensat för pris- och löneökningar, minskade pensionskostnader och ökade kapitalkostnader uppgår till 2,1 procent och visar hur mycket budgeten ändras för den löpande verksamheten för att kunna omhänderta förändrade volymer och ambitioner 2025.

Inför 2025 baseras budgetförslaget på att Essunga kommun som helhet har en resultatnivå om 2,1 procent av skatter och bidrag vilket motsvarar ett resultat om 9,4 miljoner kronor.

Finansiell analys

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.

Verksamhetsperspektiv

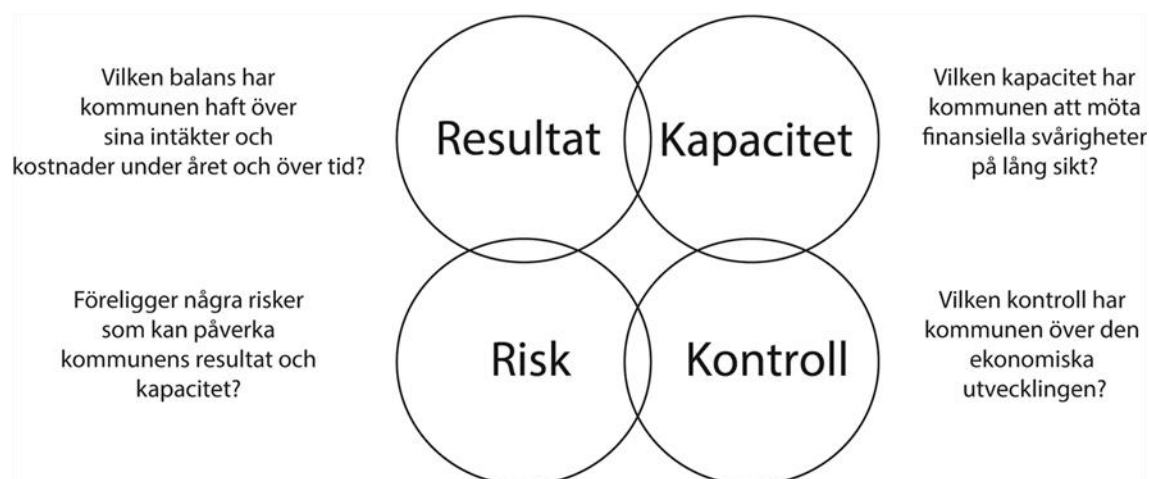
Utifrån ett verksamhetsperspektiv innebär god ekonomisk hushållning att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta kräver planering med framförhållning och handlingsberedskap. För att kunna styra verksamheterna måste kommunen säkerställa processer som ger förutsättningar för att bedriva verksamheterna kostnadseffektivt och ändamålsenligt.

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Essunga kommun används en finansiell analysmodell som benämns RK-modellen. Målsättningen är att utifrån dessa identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem och därigenom 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 samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Aspekterna resultat – kapacitet och risk – kontroll utgör hörnstenar i modellen.

Rk-modellen: fyra aspekter vid finansiell bedömning



Resultat och kapacitet

Intäkter och kostnader

Procentuell förändring	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nettokostnadsutveckling	1,5 %	2,9 %	4,2 %
Skatteunderlagets utveckling	4,8 %	3,9 %	4,2 %
Beräknat invånarantal	5 640	5 675	5 755
Kommunal utdebitering, %	21,57	21,57	21,57

Nettokostnadsökningen för nämnderna (budget 2025 jämfört med prognos 2024) är 1,5 procent, en stor orsak till den förhållandevis låga ökningstakten är minskade pensionskostnader 2025.

Rensat för minskade arbetsgivaravgifter och förändrade kapitalkostnader ger budgeten möjlighet till en ökad nettokostnad 2025 om 3,8 procent. Denna siffra kan sättas i relation till beräknade pris- och löneökningar som uppgår till 3,2 procent exklusive förändrade arbetsgivaravgifter.

Årets resultat

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Årets resultat, mnkr	9,4	14,0	14,6
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2,1	3,0	3,0

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag visar hur stor del av skatter och generella statsbidrag som den löpande driftverksamheten tar i anspråk. För kommunen är detta ett viktigt nyckeltal då det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av långfristiga lån, finansiering av investeringar och/eller sparande.

2025 är årets budgeterat resultat 2,1 procent och plan för 2026 - 2027 uppgår resultatet som andel av skatter och bidrag till 3,0 procent.

Årets investeringar

Miljoner kronor	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nettoinvesteringar, mnkr	120,0	34,3	28,2
Nettoinvestering/avskrivningar, %	572	140	115
Skattefinansieringsgrad investeringar %	25,3	112,4	138,8

Kommunen har stora investeringsbehov de kommande åren. Det är främst inom skol- och förskoleverksamheten samt inom VA och exploatering som större investeringsvolymerna planeras.

Skattefinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är finansierad. En skattefinansieringsgrad på 100 procent innebär att kommunen kan finansiera samtliga investeringar som är genomförda under året utan att behöva ta upp lån eller minska pengarna i kassa/bank. Under 2026 - 2027 är skattefinansieringen över 100 procent, men 2025 är skattefinansieringsgraden låg, framförallt på grund av pågående skolbyggnation i Jonslund.

De ökade investeringarna gör att kommunen under 2025 inte kan finansiera sina investeringar med egna medel utan upplåning kommer ske.

Soliditet

%	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Soliditet, %	39 %	41 %	43 %
Soliditet inkl. pensionsskuld	23 %	25 %	28 %

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel, det vill säga skatteintäkter.

Soliditeten inkluderar cirka 130 miljoner kronor som skuld och tillgång för kooperativet Essunga äldreboistäder. Detta beror på att kooperativet Essunga äldreboistädernas tillgångar och skulder inkluderas i kommunens balansräkning, detta nya sätt att redovisa infördes 2023 och innebär att soliditeten minskade med cirka 20 procentenheter.

En jämförelse av soliditeten visar att Essungas soliditet är något högre än Riket, Skaraborg och Småkom 2023. Inklusivt ny skolbyggnation beräknas soliditeten i Essunga minska kommande år och bli något lägre än nedan kommungrupperingar.

2023 års siffror	Essunga	Riket	Skaraborg	SmåKom
Soliditet kommun, (%)	48,4	42,4	46,2	42,7
Soliditet inkl pensionsåtagande (%)	27,0	31,3	28,2	19,7

Skuldsättningsgrad

%	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Total skuldsättningsgrad	60,6 %	59,3 %	57,3 %
- varav avsättningsgrad	2,8 %	2,5 %	2,3 %
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	11,7 %	11,5 %	11,5 %
- varav långfristig skuldsättningsgrad	46,1 %	45,4 %	43,5 %

Avsättningar och skulder i förhållande till det totala kapitalet brukar benämnas skuldsättningsgrad. Skuldsättningsgraden beräknas öka 2025 utifrån skolinvestering men därefter minska.

Avsättningarnas andel av totala tillgångar minskar, vilket beror på att avsättning för medfinansiering av E20 kommer att minska i samband med att utbetalningar till trafikverket, därtill pågår arbete med att avsluta avsättningar för regresskostnader och deponi.

Risk och kontroll

Likviditet

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Likvida medel, mnkr	25	25	25
Kassalikviditet, %	76 %	76 %	76 %

Ett mått som mäter likviditet eller kortsiktig betalningsförmåga är kassalikviditet. Om måttet är 100 procent innebär det att kassa/bank och kortfristiga fordringar är lika stora som de kortfristiga skulderna. Enligt budget 2025 och plan 2026 - 2027 kommer kassalikviditeten vara relativt låg och uppgå till cirka 75 procent, men utöver kassalikviditeten har kommunen tillgång till en checkkredit om 20 miljoner kronor. Inklusiv checkkrediten är kassalikviditeten 104,3 procent enligt budget under perioden.

Pensionsåtagande

Mnkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Total pensionsskuld	107,7	102,4	98,1
Pensionsskuld intjänad före 1998	100,3	95,0	90,7
Pensionsskuld intjänad efter 1998	7,4	7,4	7,4

I den kommunala redovisningslagen LKBR (2018:597) 6 kap, 4 § behandlas pensionsutbetalningarna. Bestämmelserna preciserar hanteringen av de pensionsåtaganden som intjänats före 1998. Pensionsförmåner intjänade före 1998 skall redovisas som ansvarsförbindelse. Utbetalningar avseende pensionsförmåner intjänade såväl före som efter 1998 skall redovisas som en kostnad.

Hela pensionsskulden är återlånad i verksamheten, vilket innebär att inga placeringar avseende pensionsmedel finns.

Sammanfattande kommentarer

Skatter och generella bidrag budgeteras öka med 4,9 procent år 2025. Samtidigt budgeteras verksamhetens nettokostnader öka med 2,1 procent. En orsak till den låga nettokostnadsökningen är att pensionskostnaderna minskar kraftigt 2025. Utifrån detta kan både nämnderna kompenseras fullt ut för pris- och löneökningar, ges viss kompensation för volymökningar och den budgeterade resultatnivån kan förstärkas från 0,5 % av skatter och bidrag till 2,1 procent av skatter och bidrag. Den ökade resultatnivån motsvarar 7,3 miljoner kronor 2025.

En långsiktig ekonomisk utmaning är den ökade investeringsvolymen som kommer medföra att driftskostnaderna behöver ha en lägre ökningstakt än skatteintäkter och bidrag för att bekosta att kostnaderna för ränta och avskrivningar kommer att öka.

Finansiella rapporter och ekonomisk plan 2025 - 2027

Driftbudget (inklusive kapitalkostnader)

Miljoner kronor	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
KOSTNADER			
Revision	0,7	0,7	0,7
Kommunstyrelse inkl Kommunfullmäktige	168,9	176,4	183,9
Bygg- och miljönämnden*	2,7	2,8	2,9
Utbildningsnämnden	171,0	172,6	179,3
Socialnämnden	204,3	206,4	213,6
SUMMA KOSTNADER	547,6	558,9	580,4
INTÄKTER			
Revision	0	0	0
Kommunstyrelse inkl Kommunfullmäktige	50,0	51,0	52,0
Bygg- och miljönämnden	1,3	1,3	1,3
Utbildningsnämnden	25,0	25,5	26,0
Socialnämnden	33,0	33,6	34,4
SUMMA INTÄKTER	109,3	111,4	113,7
NETTOKOSTNADER			
Revision	0,7	0,7	0,7
Kommunstyrelse inkl Kommunfullmäktige	118,9	125,4	131,9
Bygg- och miljönämnden	1,4	1,5	1,6
Utbildningsnämnden	146,0	147,1	153,3
Socialnämnden	171,3	172,8	179,2
SUMMA NETTOKOSTNADER	438,3	447,5	466,7

Investeringsbudget

Kommunen står inför stora investeringsbehov kommande år. De stora investeringsutgifterna medför att målet om 60 procent i självfinansiering kommer bli utmanande att uppnå.

Förskolor och Skolfastigheter

Inom förskolor pågår ett arbete med Stallaholms förskola, prognosen är att den totala investeringen ska uppgå till 12,0 miljoner kronor, varav 3 miljoner är budgeterade 2024 och ytterligare 9,0 miljoner är budgeterade 2025.

Inom Skolfastigheter pågår byggnation av ny skola i Jonslund som budgeteras till totalt 121,3 miljoner kronor. Byggnationen beräknas vara färdigställd vid årsskiftet 2025/2026. Utöver skolan budgeteras 2,5 miljoner kronor årligen för underhåll av skolfastigheter. I planen planeras nästa större skolinvestering påbörjas 2028 och slutföras under 2029 med ytterligare 120 miljoner kronor.

Kommunala fastigheter och fritid

Budget för kommunala fastigheter exklusive skolfastigheter uppgår till 5,2 miljoner per år och består av underhållsinvesteringar, energibesparande åtgärder, förråd med mera. En miljon av budgeten 2025 är öronmärkt till att påbörja ett arbete med Amiralén för att utreda framtida användningsområden för fastigheten. För badet budgeteras 0,8 miljoner per år i investeringsmedel.

Samhällsbyggnad inklusive Gata / Park

Investeringarna inom samhällsbyggnad är består av årliga kostnader om cirka 4,0 miljoner för vägbeläggning, gång- och cykelvägar, offentlig belysning och maskininvesteringar. Budgeten

inkluderar även inköp av mark med 3,5 miljoner per år och exploateringsutgifter för nya tomter. Därtill budgeteras 2025 reinvestering broar med 2,5 miljoner och 0,5 miljoner för åtgärder på Högebergets elljusspår.

VA-verksamhet

Större investeringsbehov för VA-verksamheten under åren 2025 - 2029 är ny vattenreservoar 2025. Därtill budgeteras pengar för pumpstation, investeringar i vatten- och avloppsledningar och exploateringskostnader inom VA.

Övrigt

Inom kategorin övrigt ingår IT-investeringar och inventarier. Den största posten är IT som uppgår till 3,2 mnkr per år, därtill budgeteras för inventarier till Socialnämnden, Utbildningsnämnden och Kommunstyrelsen. Den högre budgeten 2026 med 2,3 miljoner avses användas till inventarieutrustning till den nya skolan i Jonslunds.

Investeringar per kategori 2025 - 2029

Kategori miljoner kronor	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Förskolor	9,0	0	0	0	0
Skolfastigheter	74,8	2,5	2,5	4,5	120,8
-varav skolombyggnation	72,3	0,0	0,0	2,0	118,0
Kommunala fastigheter	5,2	5,2	5,2	5,2	5,3
-varav Amiralén	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fritid	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Samhällsbyggnad gata/park	14,0	13,8	10,9	11,0	11,1
VA-verksamhet	12,0	5,5	4,5	4,5	4,6
Övrigt	4,2	6,5	4,3	4,3	4,4
Summa nettoinvesteringar	120,0	34,3	28,2	30,3	147,0
Självfinansieringsgrad %	25	112	139	130	27

Resultatbudget/plan

Miljoner kronor	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	88,6	79,6	82,0	84,4	87,0
Verksamhetens kostnader	-480,8	-483,1	-499,2	-507,5	-529,3
Avskrivningar	-20,8	-19,2	-21,0	-24,5	-24,5
Verksamhetens nettokostnader	-413,0	-422,7	-438,2	-447,6	-466,8
Skatteintäkter	275,4	289,7	288,3	301,3	314,4
Generella statsbidrag	151,6	137,0	161,3	165,9	172,4
Verksamhetens resultat	14,0	4,0	11,4	19,6	20,0
Finansiella intäkter	2,0	0,7	0,7	0,7	0,7
Finansiella kostnader	-4,8	-2,6	-2,7	-6,3	-6,1
Resultat efter finansiella poster	11,2	2,1	9,4	14,0	14,6
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	11,2	2,1	9,4	14,0	14,6

Balansbudget/plan

Miljoner kronor	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	374,1	530,5	530,5	540,0	540,0
Finansiella anläggningstillgångar	21,7	16,0	16,0	17,8	17,8
Summa anläggningstillgångar	395,8	546,5	546,5	557,8	557,8
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter	0,9	1,0	1,0	1,0	1,0
Kortfristiga fordringar	47,1	27,0	27,0	27,0	27,0
Kortfristiga placeringar	0	0	0	0	0
Kassa och bank	36,3	28,6	25,0	25,0	25,0
Summa omsättningstillgångar	84,3	56,6	53,0	53,0	53,0
Summa tillgångar	480,1	603,1	599,5	610,8	610,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	232,4	251,3	236,3	248,3	260,9
därav årets resultat	11,2	2,1	9,4	12,0	12,6
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	6,9	7,3	7,4	7,4	7,4
Andra avsättningar	8,5	10,7	9,5	7,8	6,8
Summa avsättningar	15,4	18,0	16,9	15,2	14,2
Skulder					
Långfristiga skulder	139,9	270,0	276,3	277,3	265,7
Kortfristiga skulder	92,4	63,8	70,0	70,0	70,0
Summa skulder	232,3	333,8	346,3	347,3	335,7
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	480,1	603,1	599,5	610,8	610,8

Kassaflödesanalys/plan

Miljoner kronor	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	11,2	2,1	9,4	14,0	14,6
Justering av- och nedskrivningar	17,0	19,2	21,0	24,5	24,5
Justering för avsättning	-1,8	-1,6	-1,1	-1,7	-1,0
Medel från verksamheten	26,4	19,7	29,3	36,8	38,1
Ökning(-) /minskning(+) kortfr fordringar	-4,4	-2,0	0	0	0
Ökning(-) /minskning(+) förråd och va- rulager	0	0	0	0	0
Ökning(+) /minskning(-) kortfr skulder	14,4	0	0	0	0
Medel från den löpande verksam- heten	36,4	17,7	29,3	36,8	38,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i materiella anlägg.n.tillg.	-33,6	-80,8	-120,0	-34,3	-28,2
Förvärv av finansiella anlägg.n.tillg.	-2,4	0	0	0	0
Medel från investeringsverksam- heten	-36,0	-80,8	-120,0	-34,3	-28,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning av långfristiga skulder	0,6	61,6	81,9	0	0
Minskning av långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Medel från finansieringsverksam- heten	0,6	61,6	81,9	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	1,0	-1,5	-8,8	2,5	9,9
Likvida medel årets början	35,3	36,3	34,8	26,0	28,5
Likvida medel årets slut	36,3	34,8	26,0	28,5	38,4

Resultatbudget/plan visar ett budgeterat resultat som uppgår till 2,1 procent av skatteintäkter och statsbidrag för 2025 och till 3,0 procent för åren 2026 - 2027.

Balansbudget/plan visar en ökning under planperioden 2025 - 2027 av tillgångar och skulder. Framförallt visar tabellen att långfristiga skulder kommer öka som ett resultat av planerade investeringssatsningar kommande år.

Kassaflödesanalys/plan visar en plan för hur löpande verksamhet och planerade investeringar kommer hanteras och finansieras år för år under planperioden 2025 - 2027, där långfristiga skulder kommer öka för att bekosta de ökade investeringskostnaderna.

Kommunövergripande verksamhet

Kommunens utmaningar

Vi befinner oss in en tid där flera olika kriser existerar parallellt. Vi har att förhålla oss till bland annat klimatförändringar, energibrist och ett försämrat säkerhetspolitiskt läge där försvarsmakten informerar om att ett väpnat angrepp mot Sverige inte kan uteslutas. Utöver detta påverkar inflationen och det höga ränteläget oss fortfarande. Vi ser att bostadsbyggnationen sjunker på såväl nationell- som på lokal nivå och barnafödandet följer samma trend.

I Essunga har befolkningen minskat totalt sett under år 2024 även om vi kan se en liten återhämtning under den senare delen av året. Mest troligt kommer vi att följa den nationella trenden framöver med en minskad befolkning och ett lägre barnafödande och fler äldre. Den krympande befolkningen minskar våra skatteintäkter vilket gör det svårare för oss att upprätthålla och förbättra den offentliga servicen.

Arbetslösheten är fortsatt på en låg nivå vilket bekräftas av att vi redan ser svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens inom framför allt de yrken som kräver specialistkompetens. Ett sätt att möta denna utmaning är att skapa mer effektiva arbetssätt genom att bland annat realisera de digitaliseringsverktyg som redan idag finns på marknaden. Detta kräver både ett förändrat arbetssätt men även ett antal insatser för att sätta juridik, infrastruktur och digitala funktioner på plats.

Personalstrategiskt arbete

Kompetensförsörjning

Den kompetensutmaning alla kommunala arbetsgivare står inför kräver en bredd av insatser. Tillgången på välutbildade medarbetare och arbetskraft i stort är en nyckelfråga för att Essunga kommun ska klara kommande demografiska utmaningar. En välfungerande rekryteringsprocess, chefsprogram och kompetensutvecklingsinsatser är några exempel på insatser som stärker Essungas attraktivitet som arbetsgivare.

För att klara kompetensförsörjningen räcker det inte att enbart rekrytera fler medarbetare. Minst lika viktigt kommer det vara att se över arbetssätten, hur verksamheter är organiserade och hur man kan säkerställa en god arbetsmiljö inom organisationen. Aktiviteter kring detta är att utöka den mellankommunala samverkan och att driva utvecklingen mot en ökad digitalisering med fokus på fler automatiserade flöden.

Insatser pågår för att skapa en kultur och ett arbetssätt där fokus ligger på respektive verksamheters syfte och medborgarnas behov. Genom att varje medarbetare vet vilken befogenheten den har, kan den känna sig trygg i sitt yrkesutövande med en ökad motivation och produktivitet som följd. Styr- och ledningsmodellen ligger till grund för de insatser som görs för att utveckla ledar- och medarbetarskapet i kommunen. Projektet kommer att ägas av oss själv i kommunen under 2025 och det kommer att bedrivas med fokus på kultur- och värderingsfrågor i de olika uppdragen.

"Onboarding"- arbete

Ett bra mottagande av nyanställda gör att medarbetare stannar längre på sina tjänster. Det är ett faktum som vi kommer att ta fasta på när det gäller introduktionsinsatser s. k. onboarding. Det handlar om en relevant introduktion i yrket men också att arbetsgrupper tar emot nyanställda på ett välkomnande sätt. Ett projektarbete inom detta område skulle kunna ge en bra och professionell start för många nyanställda i kommunen.

Arbetsgivare- och platsvarumärke i linje med vision 2040

Ett projekt där både HR, kommunikation och kärnverksamhet är inblandade. Ett stärkt arbetsgivar- och platsvarumärke kan leda till attraktivitet och inflyttning. Essunga kommun som störst arbetsgivare i kommunen bör gå före i detta arbete, men även näringslivet har en stor betydelse för ett varumärkesarbete.

Upphandling HR- och lönesystem

En upphandling pågår i V6 för att upprätta ett nytt avtal för HR- och lönesystem. En gemensam löneenhet är upprättad och arbete med tjänstkatalog och budget pågår under hösten.

Digitalisering

Digitalisering är en metod för verksamhetsutveckling och för HR-avdelningen innebär detta att införa några system för att stödja och förenkla arbetssätten för chefer. Det handlar också om att säkerställa att ex. dokumentation förvaras på ett korrekt sätt. Det kommer att krävas ett antal utvecklingsinsatser för att ta dessa nya system i drift och att chefer får tillräcklig utbildning. De system som är aktuella för 2025 är Stratsys arbetsmiljömodul, komplettering av rekryteringsverktyg när det gäller kompetensbaserad rekrytering och ett system för att få ordning på personaldokumentation ex. underlag för medarbetarsamtal, personalanteckningar osv.

Ökad digital mognad innebär att kommunen utvecklar nya ändamålsenliga arbetssätt som bättre rustar organisationen för digitalisering. På sikt kommer medarbetare att behöva öka sin digitala mognad för att kunna möta de krav på digitala tjänster medborgarna önskar. Ett "dig-i-dig projekt" arbetar kommunikationsenheten bland annat med för att öka tillgängligheten till kommunens informationskanaler och kunna uppfylla nödvändiga krav enligt regelverket.

Nytt HR-och lönesystem samt bemanningssystem - införande

Essunga har ett stort behov av att ha ett nytt stödsystem för bemanning, då nuvarande system kommer att upphöra att levereras från leverantören. Bemanningssystemet är en del av upphandling av HR- och lönesystem och för Essunga kommuns del med högst prioritering. Projektsättning under 2025. HR-och lönesystem kommer att efter slutförd upphandling innebära en införandeperiod för alla V6-kommunerna.