Essunga kommun

Essunga Kommun

Delårsrapport tertial 2 2021

Innehållsförteckning

Essunga kommun 4
Förvaltningsberättelse 4
Resultaträkning 15
Balansräkning 16
Sammanställd redovisning 17
Redovisningsprinciper 20
Kommunstyrelse 22
Verksamhetsberättelse 22
Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål 23
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 27
Väsentliga personalförhållanden 28
Intern kontroll 29
Socialnämnd 31
Verksamhetsberättelse 31
Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål 32
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 34
Väsentliga personalförhållanden 34
Intern kontroll 35
Utbildningsnämnd 36
Verksamhetsberättelse 36
Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål 37
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 41
Väsentliga personalförhållanden 41
Intern kontroll 43
Bilagor 44
Bygg- och Miljönämnd 45
Verksamhetsberättelse 45
Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål 45
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 46
Väsentliga personalförhållanden 47
Intern kontroll 47

Essunga kommun

Förvaltningsberättelse

Verksamhet

Översikt över kommunens utveckling

Corona-pandemin har fortsatt att hålla världen i sitt grepp även under årets första åtta månader. Periodens första fyra månader präglades av den s k tredje vågen, med brant stigande smittotal och antal inlagda patienter på regionens sjukhus. Under senare delen av våren och sommarperioden sjönk smittotalen drastiskt och under semesterperioden har kommunen under flera veckor i rad inte haft några nya inrapporterade smittotal. Precis som i övriga samhället ökar dessvärre nu smittotalen i kommunen igen och förhöjd beredskap råder i våra verksamheter för att kunna möta en eventuell fjärde våg.

I samverkan med Vårdcentralen i Nossebro har omfattande informationsinsatser genomförts under våren och sommaren för att uppmuntra våra kommuninvånare att vaccinera sig. Utifrån de senaste siffrorna från Nationella vaccinationsregistret är nu 53 % av våra kommuninvånare fullvaccinerade och 18 % helt ovaccinerade.

Tack vare den låga smittspridningen i kommunen har våra publika verksamheter succesivt kunnat öppnats upp under perioden. Sommaraktiviteter för våra barn och ungdomar har kunnat genomföras och i augusti kunde Nossebro marknad genomföras för första gången igen på ett och ett halvt år.

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

På grund av pandemin har många näringslivsaktiviteter legat på is. Under perioden har digitala företagsträffar genomförts. Resultatet från årets Näringslivsenkät visar, liksom föregående år, på en försiktigt nedåtgående trend och under perioden har tre företag i kommunen försatts i konkurs. För närvarande pågår planering av ett omtag i kommunens näringslivsarbete.

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

Kommunal samverkan inom framförallt V4 och V6 har förstärkts och fördjupats under perioden. Kommundirektörerna i V6-kommunerna har gemensamt arbetat fram en verksamhetsplan för åren 2021-22 med konkreta aktiviteter inom ett antal fokusområden för samverkan under perioden.

Under årets sista månader kommer stort fokus ligga på att fortsatt öppna upp och i vissa fall återstarta de verksamheter, aktiviteter och arrangemang som varit stängda under corona-pandemin samt att planera och genomföra omställningen av organisationens arbetssätt till ett post-corona läge.

Den kommunala koncernen

Essunga Bostäder AB är ett helägt bolag av Essunga kommun.

Bolagets syfte är att med iakttagande av kommunala likställighets- och självkostnadsprincip främja bostadsförsörjningen i kommunen.

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

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

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

Fokus under första halvåret 2021 har varit att etablera och förbättra styrnings- och ledningsstrukturer i

bolaget, under ledning av kommundirektören som under perioden varit t f VD.

Väsentliga händelser i bolaget under perioden:

- rekrytering av projektledare
- stopp av planerad försäljning av del av bolagets fastighetsbestånd (8 fastigheter)
- stopp av planerad nybyggnation av bostäder på Amiralen
- inarbetning av "affärsmässiga principer" i bolagets bolagsordning
- byte av styrelseordförande; och
- rekrytering av ny VD.

Förväntad utveckling

Essunga Kommun

För att klara de kommande demografiska utmaningarna, med allt färre i arbetsför ålder som ska försörja alltfler yngre och äldre, behöver en långsiktigt hållbar ekonomisk strategi för Essunga kommun de kommande åren tas fram. Vårt strategiska läge i skärningspunkten mellan tre växande delregioner, mitt i ett växande Västra Götaland, ger oss goda tillväxtförutsättningar. Vi ligger på arbetspendlingsavstånd till samtliga större orter i Västra Götaland. Oavsett om tillväxten sker i norr, öster, söder eller väster, så kan våra kommuninvånare och företag dra nytta av den.

Kravbilden på Sveriges kommuner har ökat lavinartat de senaste åren och denna utveckling kommer att fortsätta. En så liten kommun som Essunga kommun har mycket svårt att leva upp till dessa krav på egen hand. Lösningen ligger i utökad samverkan, både med andra kommuner och lokalsamhället i övrigt.

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

Essunga Bostäder AB

Till följd av corona-pandemins påverkan på hushållens betalningsförmåga finns det en risk för att antalet outhyrda lägenheter kan komma att öka. Främst finns farhågor för vakanser i samband med omflyttning och uthyrning av nybyggda lägenheter. Detta måste tas i beaktade vid all nyproduktion.

Kommunens förslag till omarbetade riktlinjer för Bostadsförsörjning bedöms få en positiv påverkan på bolagets utveckling framåt.

Tillsammans med Hyresgästföreningen kommer en översyn att göras om principer för hyressättningen inom beståndet.

Indragning av fiber till samtliga lägenheter i fastighetsbeståndet pågår och beräknas vara färdigt december 2021.

Förändringar som drivs av globala megatrender påverkar vårt samhälle på olika sätt. Den ökade urbaniseringen och digitaliseringen är de trender som bedöms få störst påverkan på framtidens boende och därmed på bostadsbolagets arbete. Många forskare hävdar att vi inte kommit halvvägs i den förändringspotential som ryms i digitaliseringen. I jämförelse med andra branscher kan konstateras att bostadsbolaget som helhet har en låg digitaliseringsgrad.

Ekonomisk omvärldsanalys

Snabbare ekonomisk återhämtning under 2021

Enligt SKR (cirkulär 21:31) har skatteunderlagstillväxten successivt förstärkts 2021 vilket medför ökade skatteintäkter för innevarande år till kommunsektorn. SKR bedömer att skatteunderlaget når normalkonjunktur mot slutet av 2023. Men att skatteunderlaget endast växer måttligt 2022 - 2024.

Efter den svaga konjunkturvecklingen främst första halvåret 2020, som pandemin utlöste, har nu ekonomin rekylerat upp starkt. Antalet sysselsatta ökar och den arbetade tiden per person tydligt stiger. Under året minskar antalet personer med permitteringslön men samtidigt fortsätter inkomsterna från arbetslöshetsersättning öka och en hög arbetslöshet består och andelen långtidsarbetslösa har stigit. Trots ökande sysselsättning dröjer det till 2022 innan arbetslösheten bedöms börja falla tillbaka.

Källa: Sveriges kommuner och regioner

Vision

Vision 2040: 10 000 invånare år 2040

Våren 2019 inleddes ett kommunövergripande strategiskt arbete med syftet att stärka vår förmåga att långsiktigt planera och prioritera. Vid kommunledningens strategidag våren 2020 formulerades en partipolitiskt gemensam långsiktig viljeinriktning om att Essunga kommuns befolkning ska öka. Viljeinriktningen formuleras i Essunga kommun Vision 2040**.** Visionen berör all kommunal verksamhet och ska genomsyra våra målsättningar och prioriteringar. Det betyder att vi planerar våra framtida bostadsområden, våra parker, gator och torg, vår framtida skol- och förskoleverksamhet, vår äldreomsorg, vår kultur- och fritidsverksamhet, våra evenemang, och all annan kommunal verksamhet med visionen som vårt långsiktiga riktmärke.

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

Essunga kommuns övergripande mål för god ekonomisk hushållning

Måluppfyllelse

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

Kommentar

Mötesplatser är ett viktigt komplement för att öka kommuninvånarnas livskvalitet och höja kommunens attraktivitet.

Kommunens fysiska mötesplatser utgör en del av kommuninvånarnas och besökarnas vardagsrum och är viktiga knutpunkter i kommunens samhällen. Kommunens fysiska mötesplatser håller överlag hög kvalitet och upplevs som inbjudande, attraktiva och trygga. Dock har skadegörelsen ökat, vilket ökar otryggheten. I samarbete med polisen och föreningslivet måste kraftfulla åtgärder sättas in för att vända denna negativa trend.

Corona-pandemins restriktioner har medfört att biblioteket, fritidsgården, Nossebrobadet och andra mötesplatser har varit stängda eller haft mycket begränsade öppettider de senaste 18 månaderna.

Lika viktiga som fysiska mötesplatser är digitala mötesplatser. Dessa har kommit att spela en allt större roll de senaste åren och allt talar för att denna utveckling kommer att fortsätta. Kommunikation och möten mellan kommuninvånare och kommunens företrädare sker i allt högre utsträckning på dessa digitala arenor. En positiv effekt av corona-pandemin är att införandetakten av nya digitala mötesplatser har ökat.

Målet bedöms nås under mandatperioden.

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

Kommentar

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

Familjecentralen är en strategiskt viktig knutpunkt och grund för att stärka föräldraskap och tidigt kunna

fånga behov av stöd och insatser.

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

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

Målet bedöms nås under mandatperioden.

Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö

Kommentar

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

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

Under 2020 togs de första strategiska kliven för att jobba mer aktivt för att exploatera redan detaljplanerad mark för bostäder. Markanvisningar har genomförts och arbetet med att ta fram en markstrategi har påbörjats. Markstrategin blir ett verktyg i arbetet med att säkerställa och tillgodose kommunens markbehov och ge förutsättningar åt ett ökat bostadsbyggande.

Arbetet med en FÖP (fördjupad översiktsplan) för Nossebro bedöms slutföras och arbetet med en FÖP för Jonslund bedöms påbörjas inom mandatperioden.

Arbetet med att ta fram en kommungemensam Hållbarhetsstrategi, det vill säga en Agenda 2030 för Essunga kommun, är pågående och kommer att slutföras under mandatperioden.

Målet bedöms nås under mandatperioden.

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

Kommentar

Sedan ett antal år tillbaka använder Essunga kommun betyget i Svenskt Näringslivs enkät över det lokala näringslivsklimatet som värdemätare över företagsklimatet. Målsättningen är att ha det högsta betyget i Skaraborg. Med de senaste två årens sjunkande resultat bedöms denna målsättning inte vara nåbar under mandatperioden.

Antal nystartade företag per 1 000 invånare, den så kallade etableringsfrekvensen, är högst i Skaraborg och överträffar målsättningen.

I syfte att bland annat främja entreprenörskapet har satsningar gjorts för att förbättra kommunens upphandlingsverksamhet. Arbetet har gett positivt resultat i näringslivsenkäten.

Utbildningssektorns planerade insatser det senaste 12 månaderna med att förbättra kontakten mellan skolan och företagen har inte kunnat genomföras på grund av corona-pandemins restriktioner.

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

Kommentar

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras att uppgå till 3,1 procent. Det innebär att resultat är inom det fastställda målet.

Koncernens resultat prognostiseras till 2,9 procent, vilket innebär uppnådd måluppfyllelse.

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

Kommentar

Finansieringsgraden av kommunens investeringar under perioden 2018-2021 uppgår till 95 procent. Självfinansieringen år 2021 prognostiseras att uppgå till cirka 107 procent. Kommunens förväntade goda resultat år 2021 i kombination med förhållandevis låga investeringsutgifter de senaste åren innebär att kommunen når det uppsatta målet.

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

Kommentar

Soliditeten per den 31 augusti uppgår till 68 procent för kommunen, jämfört med samma period föregående år är soliditeten oförändrad.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse är 32,2 procent. Det är en förbättring med 4,5 procentenhet jämfört med samma period föregående år.

Soliditet inklusive ansvarsförbindelse och borgensförbindelser är -43 procent.

Prognosen visar en soliditet på 65 procent och 31 procent inklusive ansvarsförbindelse. Den något försämrade soliditeten beror bland annat på de förhållandevis låga resultaten de senaste åren. Målet för år 2020 får anses vara uppnått då soliditeten under flera år legat på en jämn och stabil nivå För att bibehålla en hög soliditet krävs att resultaten ökar kommande år i takt med de ökade framtida investeringarna.

För koncernen är soliditeten 46,5 procent och är i paritet med samma period föregående år.

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

Kommentar

Kassalikviditeten per den 31 augusti uppgår till 87 procent . Det är en förbättring med knappt 11 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Den låga investeringsnivån under året har påverkat kassalikviditeten.

Kassalikviditeten den 31 december 2021 prognostiseras att uppgå till 60 procent. Kommunen har en fullgod betalningsförmåga, då de kortfristiga skulderna består till 23 procent av semesterlöneskulden. Semesterlöneskulden förändras normalt inte i någon större omfattning och utgör därmed ingen större belastning på likviditeten.

Kassalikviditeten för koncernen uppgår till 107 procent. En bidragande orsak till den höga likviditeten är att Stiftelsen Essunga industrier har sålt sin fastighet Stallaholm 1:314 under året.

Målet är uppnått.

Nämnderna ska uppnå budget i balans

Kommentar

Under 2021 uppnår samtliga nämnder förutom Socialnämnden en positiv budgetavvikelse.

Socialnämnden har en negativ prognos om -6,3 mnkr för helåret 2021. För att komma tillrätta med underskottet har verksamhetens kostnader genomlysts genom att extern granskning "kostnad per brukare" genomförts samt har verksamheten genomlysts internt genom relevanta jämförelser. Ett flertal områden inom Social Sektor har högre kostnader än jämförbara kommuner och riket, därav kommer under hösten/vintern ett flertal åtgärder sättas in för att minska kostnader i syfte att möjliggöra en budget i balans.

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

Antalet tillsvidareanställda i kommunen uppgår den 31 augusti 2021 till 458 personer jämfört med 445 vid samma tidpunkt 2020. Här kan vi se att antal medarbetare följer de volymförändringar vi har i verksamheterna samt att vakanser nu har besatts.

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

Kompetensförsörjning

Coronapandemin har hållit sitt grepp om världen långt längre än vad vi räknat med och restriktionerna har gällt under hela perioden. Utvecklande insatser för medarbetare, chefer och fackliga ombud har behövt skjutas på framtiden eftersom de fysiska träffarna varit nödvändiga inslag för att få utväxling av insatserna.

Fackförbunden är viktiga aktörer i svenskt arbetsliv. Att fastställa arbetssätt och regelverk för vårt gemensamma arbete är en viktig förutsättning för att vi ska kunna verka konstruktivt tillsammans. I Essunga har vi påbörjat arbetet med att inflytande och delaktighet i arbetslivet som kan utmynna i ett lokalt samverkansavtal om parterna är eniga om det. Längre fram i processen kommer samtliga chefer och arbetsplatsombud utbildas kring samverkan, MBL och vårt arbetssätt.

En ny omgång av det trainee-program för potentiella ledare som vi har tillsammans i V6 har genomförts. Denna omgång har dragit ut på tiden och fått göra flera omställningar till digitala inslag för att kunna genomföra programmet. Essunga har två platser i programmet och båda som var med i denna omgång har chefstjänster nu.

Ledarutveckling

I våras genomfördes en utbildning i allmän arbetsrätt för samtliga chefer för att fräsch upp och fylla på med kunskaper inom området så att cheferna får förutsättningar för sitt uppdrag.

Att chefsrollen är komplex och utmanande är inget nytt och cheferna själva är sitt främsta verktyg i uppdraget. Alla enhetschefer har fått göra ett utvecklingstest för att öka sin självkännedom och därmed kunna öka sin medvetenhet kring användandet av sig själva. Med det som utgångspunkt träffs de sedan i grupper under ledning av en extern handledare och dryftar utmaningar i chefsuppdraget. Handledningen pågår under ett halvår.

På hösten brukar vi ha gemensamma ledardagar med de kommer inte genomföras i höst. Däremot kommer vi att ses fysiskt för en chefsträff.

Heltidsresan

Att höja sysselsättningsgraden för våra medarbetare är en angelägen fråga som dock är komplex och kräver omfattande förändringar inom verksamheten likaväl som i medarbetarnas privatliv. Under pandemin har verksamhetens totala fokus legat på att ställa om och förhindra smitta. Detta har inneburit att arbetet med gemensamma schemaläggningsprinciper ännu inte är i mål. Arbetet är dock återupptaget och det

finns en förhoppning om att kunna fastställa gemensamma schemaläggningsprinciper och en plan för implementering av dessa innan året är slut.

Av de 458 tillsvidareanställda är 73 procent heltidsanställda. Siffran är oförändrad jämfört med samma period förra året. Av kvinnorna är det 72 procent som har en heltidsanställning, jämfört med 71 procent förra året. Hos männen är motsvarande andel 89 procent, att jämför med 87 procent 2020. Det är glädjande att andelen heltidsanställda ligger kvar i nivå med förra året efter några års höjningar, men den stora ojämlikheten är ett fortsatt bekymmer.

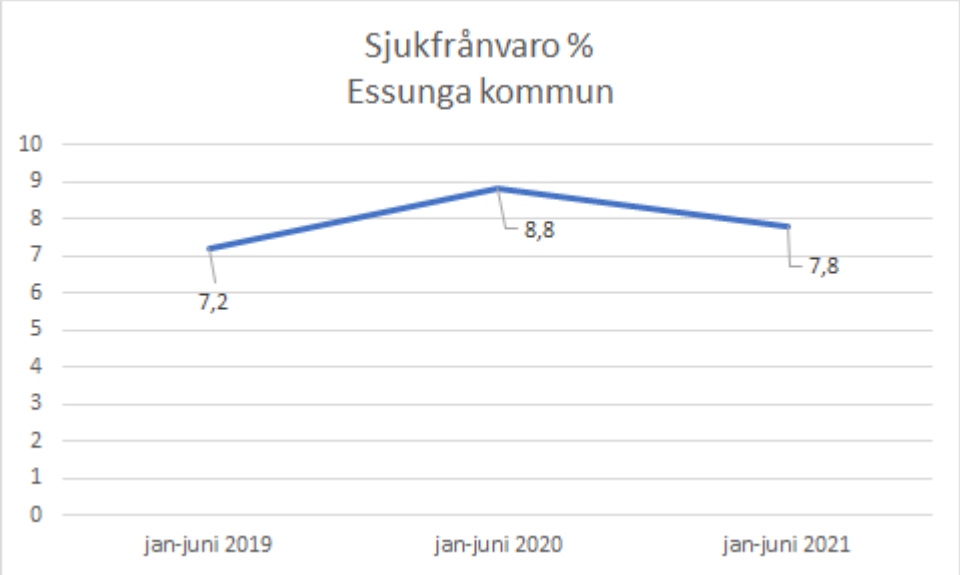
Arbetsmiljö

Att pandemin har pågått längre än väntat har det gett påverkan på våra medarbetares organisatoriska- och sociala arbetsmiljö, genom omställning och restriktioner i våra kärnverksamheter samt långvarigt hemarbete.

Avtal har tecknats med Aleforsstiftelsen gällnade stöd och utbildning då medarbetare fastnar i alkohol- och drogberoende. Alla medarbetare kan fritt kontakta stiftelsen via telefon om de själva eller någon i deras närhet behöver stöd. För de chefer som har medarbetare med beroendeproblematik finns även utökat stöd att få och utbildning. Aleforsstiftelsen driver även behandlingsinsatser via öppenvård eller behandlings hem.

Arbetsmiljöverket genomför inspektioner gällande den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet landets samtliga kommuner och i våras var de även i Essunga. Inspektionen resulterade i krav som ska åtgärdas innan deras återbesök ett år senare. Resultatet var inte överraskande utan de krav som poängteras är brister vi är medvetna om.

Sjukfrånvaro



Sjukfrånvaron beräknas i procent i förhållande till planerad arbetstid. För första halvåret 2021 uppgick sjukfrånvaron till 7,8 procent. Det innebär en minskning jämfört med första halvåret 2020 då sjukfrånvaron uppgick till 8,8 procent. Nedgången kan tänkas bero på att Folkhälsomyndighetens rekommendation om att stanna hemma vid minsta förkylningssymtom i samband med coronapandemin minskar spridningen av vanliga virus i kombination med att många av våra medarbetare har fått sina dubbla vaccindoser mot covid-19.

Sjukfrånvaron uppgår för kvinnor till 8,1 procent och för män till 6,7 procent. Kvinnornas sjukfrånvaro har minskat och männens har ökat. Få av våra medarbetare är män så där slår enstaka individers sjukfrånvaro igenom kraftigt i procentredovisningen.

En jämförelse mellan åldersgrupper visar att två av åldersgrupperna minskar betydligt medan gruppen 50 år och äldre i princip ligger kvar oförändrat jämfört med samma period förra året.

Sjukfrånvaro totalt, procent

Sjukfrånvaro totalt, Januari - Juni					
%	2021	2020	2019	2018	2017
	7,8	8,8	7,2	6,6	6,3

Sjukfrånvaro, kön Januari - Juni					
%	2021	2020	2019	2018	2017
Kvinnor	8,1	9,4	7,2	7,1	6,8
Män	6,7	5,5	7,4	2,3	3,0

Sjukfrånvaro, ålder Januari - Juni %					
Ålder	2021	2020	2019	2018	2017
--29	5,3	6,8	1,6	3,6	3,7
30-49	5,8	7,5	12,3	6,4	5,6
50 --	10,5	10,7	12,1	7,7	7,8

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

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

Resultat och kapacitet

Resultat

Resultatet för perioden januari-augusti 2021, uppgår till 13 miljoner kronor. För motsvarande period 2020 redovisades ett resultat på -0,23 miljoner kronor. Det förbättrade resultatet beror till största delen på ökade intäkter i form av statsbidrag.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 233 miljoner kronor, för motsvarande period föregående år var nettokostnaden 230 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter har ökat med 17,2 procent. Kommunen fick 3 miljoner kronor mer än vad som bokats upp år 2020 för ökade kostnader på grund av Covid-19. Interkommunal ersättning och statsbidrag från skolverket är för perioden 2,3 miljoner kronor högre än samma period föregående år. Övriga intäkter beror dels på höjda VA-taxor, intäkter från badverksamheten som i år drivs i egen regi och att kommunen har öppnat upp verksamheter med försäljning som på grund av pandemin var stängda under vår och sommar föregående år.

Kostnaderna har ökat med 4,1 procent jämfört med samma period föregående år. Personalkostnaderna har ökat med knappt tre procent medan övriga kostnader har ökat med drygt fyra procent. Kostnadsökning-

arna finns främst inom ekonomiskt bistånd och förbrukningsinventarier/material. Ökningen av förbrukningsmaterial beror på sjukvårdsmaterial (covid-19 effekt) och att badverksamheten numer bedrivs i egen regi.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter och generella statsbidrag har för perioden januari-augusti 2021 uppgått till 246 miljoner kronor. Under samma period 2020 uppgick skatteintäkter och generella statsbidrag till 230 miljoner kronor. Det innebär en ökning med 16 miljoner kronor eller sju procent.

Skatteintäkterna har ökat med fyra procent och generella statsbidrag och utjämningsbidrag har ökat med 13 procent. Den förhållandevis höga ökningen av de generella bidragen beror på ett högre regleringsbidrag i samband med Coronapandemin.

Prognos

Enligt prognos per delårsbokslut kommer resultatet uppgå till 11,6 miljoner kronor, vilket motsvarar ett resultat på 3,1 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 3,2 miljoner kronor. Detta beror delvis på att utvecklingsbudgeten för kommunen prognostiserar ett överskott samt har vakanser kommuncentralt bidragit till lägre lönekostnader än budgeterat. Endast Kultur- och fritidsverksamheten prognostiserar ett underskott 2021 vilket beror på att Bad- och campingverksamheten p g a pandemin inte bedrivits i normal omfattning under våren vilket påverkat intäkterna negativt.

Utbildningsnämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 0,8 mnkr. Resultatet beror till största delen på ökade intäkter, främst i form av tillfälliga statsbidrag. Andra orsaker är minskade lönekostnader, detta då det blir allt svårare att rekrytera behöriga lärare och flertalet tjänster tillsats med obehörig personal som inte ligger på samma lönenivå.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 6,3 miljoner kronor. Den största avvikelserna mot budget finns inom arbetsmarknadsenheten, hemtjänst och äldreboende. Inom arbetsmarknadsenheten är det försörjningsstödet som uppvisar ökade kostnader och underskott Inom äldreomsorgen beror avvikelsen på ökat tryck inom hemvården och högre beläggning och därmed högre kostnader på Kerstinsås än budgeterat.

Skatteprognos

SKR:s skatteprognos i augusti visar ett positivt budgetöverskott om 6,3 miljoner kronor. Den positiva budgetavvikelsen beror på att SKR i december (cirkulär 20:57) räknade med en svagare utveckling av skatteunderlaget. En upprevidering av skatteunderlaget har gjorts då arbetade timmar utvecklades starkare i slutet av 2020 och att det också finns skäl att tro på starkare utveckling under andra halvåret i år.

Investeringar

Nettoinvesteringar uppgår till 8,8 miljoner kronor per delår 2 och prognostiseras uppgå till 24,4 miljoner kronor för helåret. Under 2021 kommer investeringar understiga budget med 41,7 miljoner kronor beroende på att flera stora investeringsprojekt inte kommit igång som planerat.

Balanskravsutredning

Balanskravsutredning prognos tkr	2021
Prognostiserat resultat	11 600
Avgår samtliga realisationsvinster	-31
Reservering medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Summa resultat enligt balanskravsutredning	**11 631**

Risk och kontroll

Soliditet

Soliditeten per den 31 augusti uppgår till 68 procent för kommunen, jämfört med samma period föregående år är soliditeten oförändrad.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse är 32,2 procent, det är en förbättring med 4,5 procentenhet jämfört med samma period föregående år.

Soliditet inklusive ansvarsförbindelse och borgensförbindelser är -43 procent.

Prognosen visar en soliditet på 65 procent och 31 procent inklusive ansvarsförbindelse. Den något försämrade soliditeten beror bland annat på de förhållandevis låga resultaten de senaste åren.

För koncernen är soliditeten 46,5 procent och är i paritet med samma period föregående år.

Likviditet

Kassalikviditeten per den 31 augusti uppgår till 87 procent . Det är en förbättring med knappt 11 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Den låga investeringsnivån under året har påverkat kassalikviditeten.

Kassalikviditeten den 31 december 2021 prognostiseras att uppgå till 60 procent. Även om likviditeten prognostiseras bli lägre än föregående år anses betalningsförmågan på kort sikt fortsatt vara god, då 22 procent av de kortfristiga skulderna består av semesterlöneskuld. Semesterlöneskulden förändras normalt inte i någon större omfattning och utgör därför inte någon större belastning på likviditeten

Den försvagade handlingsfriheten kan innebära att kommunen behöver ta upp lån för att kunna finansiera kommande investeringsbehov.

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

Kassalikviditeten för koncernen uppgår till 107 procent. En bidragande orsak till den höga likviditeten är att Stiftelsen Essunga industrier har sålt sin fastighet Stallaholm 1:314 under året.

Pensionsåtagande

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

Ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt uppgår till drygt 109 miljoner kronor. Ansvarsförbindelsen prognostiseras att uppgå till drygt 107 miljoner kronor vid årsskiftet 2021/2022.

Prognosen bygger på Skandias prognos för 2021

Driftredovisning (inklusive interna poster)

Nämnd,mnkr	Utfall 210831			Prognos 2021			Budget 2021			Budgetavvikelse		
	Intäkter	Kost nader	Netto	Intäkter	Kost-nader	Netto	Intäkter	Kost-nader	Netto	Intäkter	Kost-nader	Netto
Kommun-fullmäktige	0,0	0,2	0,2	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0
Revison	0,0	0,4	0,4	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0
Kommun-styrelsen	28,0	69,9	41,9	40,7	107,4	66,7	38,9	108,8	69,9	-1,8	1,4	3,2
Bygg-o Miljö-nämnden	0,8	1,4	0,6	1,0	2,2	1,2	1,1	2,4	1,3	0,1	0,2	0,1
Socialnämnden	30,8	122,5	91,7	39,9	184,4	144,5	32,3	170,5	138,2	-7,6	-13,9	-6,3
Utbildnings-nämnden	19,5	103,4	83,9	27,7	168,3	140,6	26,6	168,0	141,4	-1,1	-0,3	0,8
Summa nämnder	**79,1**	**297,8**	**218,7**	**109,3**	**463,3**	**354,0**	**98,9**	**450,7**	**351,8**	**-10,4**	**-12,6**	**-2,2**
Skatter o generella statsbidrag	246,3	0,0	-246,3	368,7	0,0	-368,7	362,3		-362,3	-6,4	0,0	6,4
Pensioner	0,0	16,5	16,5	0,0	6,7	6,7		5,6	5,6	0,0	-1,1	-1,1
Finansnetto	2,7	0,7	-2,0	4,3	0,8	-3,5	4,3	0,3	-4,0	0,0	-0,5	-0,5
Totalt	**328,1**	**315,0**	**13,1**	**482,3**	**470,8**	**11,5**	**465,5**	**456,6**	**8,9**	**16,8**	**14,2**	**2,7**

Investeringsredovisning

Kategori, Tkr	Utfall 2021-08-31	Prognos 2021	Budget 2020	Avvikelse Budget/prognos
Förskolor	2 209	9 200	12 200	3 000
Skolfastigheter	1 168	1 650	27 950	26 300
Kommunala fastigheter	1 319	2 923	8 692	5 769
Fritid	285	800	800	0
Gata/Park	329	2 094	8 258	6 164
VA-verksamhet	924	2 446	2 614	168
Övrigt	2 605	5 296	5 596	300
Totalt	**8 839**	**24 409**	**66 110**	**41 701**

Nettoinvesteringar inklusive ombudgeteringar för perioden januari-augusti uppgår till 8,8 miljoner kronor. Årets nettoinvesteringar beräknas uppgå till 24,4 miljoner kronor. Budgetavvikelsen på 41,7 miljoner kronor beror främst på bland annat på ej verkställd exploatering. Under 2021 har Essunga Bostäder anställt en projektledare som i första hand ska omhänderta ombyggnation av kommunens förskolor och skolfastigheter. Projektering pågår och det innebär att tidigare planerad ombyggnation skjuts fram till år 2022. Budget för upprustning av Amiralen kommer inte att tas i anspråk under år 2021.

Resultaträkning

Belopp i Tkr	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Prognos 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	62 390	53 215	91 000	85 509	83 611
Verksamhetens kostnader	-285 938	-274 322	-433 184	-423 771	-412 567
Avskrivningar	-9 460	-9 397	-14 776	-15 500	-14 117
Verksamhetens nettokostnader	**-233 008**	**-230 504**	**-356 960**	**-353 762**	**-343 073**
Skatteintäkter, not 1	166 472	159 952	243 750	243 885	238 412
Generella statsbidrag, not 1	79 704	70 435	124 960	118 433	108 255
Verksamhetens resultat	**13 168**	**-117**	**11 750**	**8 556**	**3 594**
Finansiella intäkter	489	388	500	700	602
Finansiella kostnader	-609	-502	-650	-303	163
Resultat efter finansiella poster	**13 048**	**-231**	**11 600**	**8 953**	**4 359**
Extraordinära kostnader					
Årets resultat (förändring av eget kapital)	**13 048**	**-231**	**11 600**	**8 953**	**4 359**

Analys

Resultatet för perioden januari-augusti 2021, uppgår till 13 miljoner kronor. För motsvarande period 2020 redovisades ett resultat på minus 0,2 miljoner kronor. Det förbättrade resultatet beror framför allt på ökade intäkter, främst statsbidrag och ersättning för höga kostnader i samband med pandemin.

Prognosen visar på ett resultat på 11,6 miljoner kronor. Orsak till det positiva resultatet är framförallt högre statsbidrag och skatteintäkter än vad som har budgeterats.

Den prognostiserade budgetavvikelsen visar ett överskott om 2,6 miljoner kronor. Förutom positiv budgetavvikelse för skatteintäkter redovisar samtliga nämnder förutom Socialnämnd positiva prognoser för helåret 2021. Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 6,3 miljoner kronor. Den största avvikelserna mot budget finns inom arbetsmarknadsenheten (-3,4 mnkr), hemtjänst (-2,5 mnkr) och äldreboende (-2,2 mnkr). Inom arbetsmarknadsenheten är det försörjningsstödet som uppvisar ökade kostnader och underskott. Inom äldreomsorgen beror avvikelsen på ökat tryck inom hemvården och hög beläggning på demensboenden och därmed högre kostnader än budgeterat.

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

Essunga kommun har tillsammans med övriga kommuner inom V6, upphandlat och driftsatt ett gemensamt ekonomisystem, Raindance. Ekonomisystemet driftsattes den 1 april 2021. Under våren har saldon översatts och lästs in från tidigare ekonomisystem, budget för 2021 har kommit in och de flesta filer från kommunernas försystem integreras nu automatiskt med Raindance. Det som nu kvarstår, är att få in anläggningsredovisningen från det gamla systemet. Det omfattande översättningsarbetet pågår men internräntor och avskrivningar (kapitalkostnader) har inte kunnat bokföras i det nya systemet. Utfall i delårsbokslut och prognos bygger på uppskattade värden.

Balansräkning

Belopp i Tkr	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2020	Prognos 2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	14 823	12 925	16 000
Fastigheter och anläggningar	210 505	203 563	232 500
Finansiella anläggningstillg	17 841	17 853	18 000
Summa anläggningstillgångar	**243 169**	**234 341**	**266 500**
Omsättningstillgångar			
Förråd och exploateringsfastigheter	1 159	1 408	1 100
Kortfristiga fordringar	25 166	27 782	28 000
Kortfristiga placeringar	0	0	0
Kassa och bank	35 794	26 180	20 019
Summa omsättningstillgångar	**62 119**	**55 370**	**49 119**
SUMMA TILLGÅNGAR	**305 288**	**289 711**	**315 619**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital ing balans	194 519	190 160	194 519
Årets resultat	13 048	4 359	11 600
Resultatutjämningsreserv	0	0	0
Övrigt eget kapital	0	0	0
Eget kapital utgående balans	207 567	194 519	206 119
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	6 894	6 788	7 500
Övriga avsättningar	13 993	13 547	15 000
Summa avsättningar	**20 887**	**20 335**	**22 500**
Skulder			
Långfristiga skulder	6 709	6 645	7 000
Kortfristiga skulder	70 125	68 212	80 000
Summa skulder	**76 834**	**74 857**	**87 000**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**305 288**	**289 711**	**315 619**
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser			
Borgensåtagande	231 653	222 500	255 000
Ansvarsförbindelse	109 205	112 768	107 327
Summa säkerheter och ansvarsförbindelser	**340 858**	**335 268**	**362 327**

Analys

Anläggningstillgångarna påverkas genom att värdet ökar med genomförda investeringar och minskar med avskrivningar. Värdet av anläggningstillgångarna har ökar med 9 miljoner kronor under delårsperioden.

Omsättningstillgångarna ökar vilket framför allt beror på en högre likviditet. Likviditeten bedöms vara god och uppgår till 36 miljoner kronor i delårsbokslutet. Bedömningen är att likviditeten kommer att sjunka under resterade del av året i takt med att investeringsprojekten upparbetas när investeringarna påbörjas/slutförs.

Eget kapital uppgår till 208 miljoner kronor. Det är en ökning på 13 miljoner kronor vilket är resultatet för delårsperioden.

Avsättningarna uppgår till 14 miljoner kronor. Hela avsättningen till pensioner uppgår till knappt 7 miljoner kronor per den sista augusti. Den senaste prognosen från Skandia i augusti 2021 utgör underlag för pensionskostnadernas förändring.

Projektet för utbyggnation av E20 har drabbats av förseningar och i delårsbokslut ingår en uppräkning på avsättningen till medfinansieringen av utbyggnaden av E 20. Avsättningen till medfinansiering av E20 uppgår till 11,6 miljoner kronor.

I redovisningen av pensionskostnaderna tillämpar kommunen blandmodellen vilket innebär att intjänade pensioner före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse inom linjen. Storleken på ansvarsförbindelsen i delårsbokslutet uppgick till totalt 109,2 miljoner kronor, varav pensioner 87,9 miljoner kronor och löneskatt 21,3 miljoner kronor.

Kommunen har borgensåtaganden på totalt 231,6 miljoner kronor. Borgensåtagande avseende Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening, Essunga äldrebostäder uppgår till 84,4 miljoner kronor och Essunga Bostäder AB till 147,2 miljoner kronor.

Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning Essunga Kommun, Essunga Bostäder AB, Stiftelsen Essunga industrier

Resultaträkning - sammanställd redovisning

Resultaträkning Belopp Tkr	Koncern, utfall 2021-08-31	Koncern, utfall 2020-08-31	Koncern, prognos 2021	Koncern, utfall 2020
Verksamhetens intäkter	79 310	90 156	119 016	130 618
Verksamhetens kostnader	-298 955	-298 458	-455 716	-443 184
Avskrivningar	-12 665	-12 130	-20 206	-33 708
Verksamhetens nettokostnader	**-232 310**	**-220 432**	**-356 906**	**-346 274**
Skatteintäkter	166 472	159 952	243 750	238 412
Generella statsbidrag	79 704	70 435	124 960	108 255
Verksamhetens resultat	**13 866**	**9 955**	**11 804**	**393**
Finansiella intäkter	303	211	334	332
Finansiella kostnader	-1 186	-1 165	-1 452	-702
Resultat efter finansiella poster	**12 983**	**9 001**	**10 686**	**23**
Extra ordinära intäkter	0	0	0	0
Extra ordinära kostnader	0	0	0	0
Årets resultat (förändring av eget kapital)	**12 983**	**9 001**	**10 686**	**23**

Koncernens resultat per den 31 augusti uppgår till knappt 13 miljoner kronor. Prognosen visar ett resultat på 10,7 miljoner kronor.

Essunga bostäder redovisar ett resultat på 27 tusen kronor kronor, samma period föregående år redovisade bolaget ett resultat på 2,4 miljoner kronor.

Jämfört med samma period föregående år är det en försämring vilken beror på flera anledningar. På grund av de senaste årens skador har bolaget fått en höjd försäkringspremie och självrisk. Vid återställande av skadorna har bolaget även passat på att göra förbättringsarbete i fastigheterna. Under året har bolaget byggt om två ettor som endast har haft toalett till badrum med dusch och har haft ett flertal lägenhetsrenoveringar vid avflytt. Under senare delen av perioden har bolaget även haft ett flertal outhyrda lägenheter.

Personalkostnader har ökat med 2,1 miljoner kronor eller 20 procent på grund av avgångar och nyanställningar.

Stiftelsen Essunga industrier visar ett resultat på minus 92 tusen kronor. Stiftelsen har sålt sin enda fastighet Essunga Stallaholm 1:314 till Bala Agri Fastighets AB föregående år. Stiftelsens har inga intäkter och kostnaderna består av skatt, revision och diverse avgifter.

Prognos

Koncernens prognos uppgår till 10,7 miljoner kronor. Essunga Kommun prognostiserar ett resultat på 11,6 miljoner kronor. Ökade intäkter och skatteintäkter bidrar till det positiva resultatet. Essunga Bostäder prognostiserar ett underskott på 0,7 miljoner kronor. Outhyrda lägenheter och renovering av uppsagda lägenheter bidrar till underskottet.

Balansräkning - sammanställd redovisning

Balansräkning Belopp i Tkr	Koncern Utfall 2021-08-31	Koncern Utfall 2020-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar		
Maskiner och inventarier	15 169	13 302
Fastigheter och anläggningar	365 544	359 817
Finansiella anläggningstillgångar	8 261	8 273
Summa anläggningstillgångar	**388 974**	**381 392**
Omsättningstillgångar		
Förråd mm	1 375	1 624
Kortfristiga fordringar	25 639	39 383
Kortfristiga placeringar	1 000	0
Kassa och bank	51 541	35 733
Summa omsättningstillgångar	**79 555**	**76 740**
SUMMA TILLGÅNGAR	**468 529**	**458 132**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER		
Eget kapital ing balans	204 889	192 842
Årets resultat	12 982	23
Resultatutjämningsreserv		
Övrigt eget kapital		13 007
Eget kapital utg balans	**217 871**	**205 872**
Resultatutjämningsreserv		
Övrigt eget kapital		
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	6 894	6 788
Andra avsättningar	16 654	15 226
Summa avsättningar	**23 548**	**22 014**
Skulder		
Långfristiga skulder	153 792	152 869
Kortfristiga skulder	73 318	77 378
Summa skulder	**227 110**	**230 247**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**468 529**	**458 133**

Anläggningstillgångarna påverkas genom att värdet ökar med genomförda investeringar och minskar med avskrivningar. Värdet av anläggningstillgångarna har ökar med 7,5 miljoner kronor under delårsperioden.

Omsättningstillgångarna ökar vilket framför allt beror på en högre likviditet. Likviditeten bedöms vara god och uppgår till 51,5 miljoner kronor i delårsbokslutet. Låg investeringsnivå och kraftig minskning av kortfristiga fordringar bidrar till den ökade likviditeten. Bedömningen är att likviditeten kommer att sjunka under resterade del av året i takt med att investeringsprojekten upparbetas när investeringarna påbörjas/slutförs.

Eget kapital uppgår till knappt 218 miljoner kronor. Det är en ökning på 12 miljoner kronor.

Avsättningarna uppgår till 23,6 miljoner kronor. Hela avsättningen till pensioner uppgår till knappt 7 miljoner kronor per den sista augusti. Den senaste prognosen från Skandia i augusti 2021 utgör underlag för pensionskostnadernas förändring.

Projektet för utbyggnation av E20 har drabbats av förseningar och i delårsbokslut ingår en uppräkning av avsättningen till medfinansieringen av utbyggnaden av E 20. Avsättningen till medfinansiering av E20 uppgår till 11,6 miljoner kronor. Stiftelsen Essunga industrier satte av 1,3 miljoner kronor i en periodiseringsfond i samband med försäljning av Stiftelsens industrifastighet. Essunga Bostäder AB:s avsättning är en uppskjuten skatteskuld och uppgår till 1,4 miljoner kronor.

I redovisningen av pensionskostnaderna tillämpar kommunen blandmodellen vilket innebär att intjänade pensioner före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse inom linjen. Storleken på ansvarsförbindelsen i delårsbokslutet uppgick till totalt 109,2 miljoner kronor, varav pensioner 87,9 miljoner kronor och löneskatt 21,3 miljoner kronor.

Essunga Kommun har borgensåtaganden på totalt 231,6 miljoner kronor. Borgensåtagande avseende Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening, Essunga äldrebostäder uppgår till 84,4 miljoner kronor och Essunga Bostäder AB till 147,2 miljoner kronor.

Redovisningsprinciper

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

Avskrivningar

Essunga kommun har tillsammans med övriga kommuner inom V6, upphandlat och driftsatt ett gemensamt ekonomisystem, Raindance. Ekonomisystemet driftsattes den 1 april 2021. Under våren har saldon översatts och lästs in från tidigare ekonomisystem, budget för 2021 har kommit in och de flesta filer från kommunernas försystem integreras nu automatiskt med Raindance. Det som nu kvarstår, är att få in anläggningsredovisningen från det gamla systemet. Det omfattande översättningsarbetet pågår men internräntor och avskrivningar (kapitalkostnader) har inte kunnat bokföras i det nya systemet. Utfall i delårsbokslut och prognos bygger på uppskattade värden.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuldens ökning och minskning över perioderna bokförs över från personalsystemet till ekonomisystemet varje månad. En avstämning mot personalsystemet görs vid varje årsskifte och eventuella avvikelser bokas upp i redovisningen.

En avstämning av semesterlöneskulden mellan ekonomisystemet och personalsystemet per den sista augusti har genomförts. Ekonomisystemet visar på en normal säsongsvariation av semesterlöneskulden där sommarperiodens minskade semesterlöneskuld är inkluderat. Dock finns en differens om 4,5 mnkr mot personalsystemet som inte uppvisar en normal säsongsvariation utan uppvisar oförändrad semesterlöneskuld under perioden mars-aug. Utifrån det rimliga antagandet att semesterskulden har en normal säsongsvariation och det faktum att ekonomisystemet månadsvis tar hänsyn till kostnaderna som hör till intjänad och utbetald semester har bokslutet tagit hänsyn till ekonomisystemets ackumulerade saldo.

Noter

Not 1 Skatter och generella bidrag

tkr	Kommunen	
Saktter och generella bidrag, tkr	**202 108**	**202 008**
Kommunalskatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	162 500	162 558
Slutavräkning föregående år	1 113	-1 219
Prel slutavräkning innevarande år	2 859	-1 386
Summa skatteintäkter	**166 472**	**159 952**
Bidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	51 254	49 262
Strukturbidrag	0	0
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	4 742	2 113
Generella bidrag	0	6 590
Regleringsbidrag	11 260	3 857
LSS-utjämning	3 620	1 056
Kommunal fastighetsavgift	8 828	7 558
Summa bidrag och utjämning	**79 704**	**70 435**
Summa skatteintäkter, bidrag och utjämning	**246 577**	**230 387**

Kommunstyrelse

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2021

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

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

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

Ekonomiavdelningens övergripande uppdrag är att leda, styra, samordna och vidareutveckla den kommungemensamma planerings- och uppföljningsprocessen i enlighet med kommunens styr- och ledningssystem. Ansvaret innefattar att säkerställa att kommunen har och tillämpar en kvalitetssäkrad investeringsprocess samt att stödja förvaltningarna med att identifiera möjligheter till kostnadsbesparingar och intäktsbortfall. För att kunna ta ansvaret har förstärkningar gjorts under perioden genom inrättandet av en redovisningsenhet samt rekrytering och tillsättning av ny ekonomichef. Planeringsprocessen har utvecklats i enlighet med kommunfullmäktiges antagna styrdokument. Byte av ekonomisystem till Raindance har genomförts och alla kommunens chefer har utbildats i det nya ekonomisystemet.

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

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

Essunga kommun har tillsammans med Grästorp, Lidköping och Vara en gemensam säkerhetsorganisation med ansvar för kommunernas krisberedskap, säkerhetsskydd och civilt försvar. Samsyn råder om behovet av att förbättra och utveckla verksamheten för att säkerställa att kommunerna har förutsättningar för

att ta det ansvar som åligger dem idag och vad som förväntas i framtiden. Under perioden har en utredning genomförts över nuvarande organisation. Denna innehåller förslag på förändringar som kommunerna kommer att arbeta vidare med.

Som ett led i att utveckla och utöka samverkan inom V6 har en verksamhetsplan med fokusområden för 2021-22 arbetats fram.

Förväntad utveckling

I takt med att corona-restriktioner tas bort och samhället återgår till det normala behöver en rad strategiska ställningstaganden göras om hur vårt arbete ska bedrivas "post-corona". Den snabba omställningen till distansarbete och digitala möten under pandemin har förändrat bilden av arbetsplatsens och kontorets betydelse och hur vi ser på tjänsteresor och fysiska möten. Forskning visar att en majoritet medarbetare vill fortsätta att åtminstone delvis arbeta hemifrån. Utifrån ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbarhetsperspektiv är det inte motiverat att gå tillbaka till fysiska möten, nätverksträffar och tjänsteresor i samma utsträckning som innan pandemin.

Under 2020 gjorde en utvärdering av styrningen av Göliska IT. Ny styrmodell antogs och började tillämpas efter årsskiftet. Efter årets första månader kan konstateras att det fortfarande råder stor osäkerhet om arbetsgång och vilken fråga som ska spelas in i vilket forum. För att minska risken för förseningar i angelägna utvecklingsprojekt, behöver dessa oklarheter arbetas bort.

Genomförd översyn och utredning om V4-kommunernas säkerhetsorganisation utgör en god utgångspunkt för det ställningstagande som kommer att behövas tas i närtid om framtida säkerhetsorganisation.

Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

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

Kommentar

Årets verksamhetsplan innehåller 12 aktiviteter inom målområdet. Av dessa har tre stycken strukits på grund av att de ingår som en del i förvaltningens grunduppdrag. Övriga 9 aktiviteter är pågående. På grund av corona-pandemins påverkan på organisationen under perioden, främst under årets första fyra månader då pandemins påverkan var som störst, har uppstarten av flera aktiviteter försenats. Detta innebär att det finns en risk för att alla aktiviteter inte är slutförda vid årets slut.

Det totala betyget över företagsklimatet i Essunga kommun har försämrats svagt de senaste två åren. Med målsättningen att ha det högsta betyget i Skaraborg i Svenskt Näringslivs enkät över det lokala näringslivsklimatet går utvecklingen åt fel håll och målet bedöms inte nås under mandatperioden.

Även om förbättringar kan ses inom vissa delområden och kommunen har mycket begränsade möjligheter att påverka den viktigaste faktorn infrastruktur, visar resultatet att dialogen och informationen mellan kommunens beslutsfattare och näringslivet har försämrats. Detta kan delvis förklaras med att corona-pandemin inneburit mycket begränsade möjligheter till företagsträffar, företagsbesök och andra aktiviteter där man kan mötas på ett informellt sätt och diskutera eller informera om frågor. Eftersom ett gott lokalt näringslivs klimat är ett prioriterat strategiskt område, planeras en omstart för kommunens näringslivsarbete framåt.

Ett fokusområde under 2021 är att säkerställa att kommunen har en fungerande och kvalitetssäkrad inköpsprocess för kommunens köp av varor och tjänster och att planerade inköp offentliggörs. Företagarnas betyg på detta arbete är gott, med en ökning på 0,2 jämfört med föregående år. Arbetet inom området kommer att fortsätta året ut och även under 2022.

Mätetal	Beskrivning
Företagsklimat totalt enligt Svenskt Näringslivs enkät	
Upphandling enligt Svenskt Näringslivs enkät	
Antal nystartade företag i Essunga kommun, per 1000 invånare 16 - 64 år(etableringsfrekvens)	

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

Kommentar

Årets verksamhetsplan innehåller 8 aktiviteter inom målområdet.

Aktiviteten "Färdigställa utvecklingsprogrammet för Nossebro" föreslås ersättas med "Påbörja arbetet med fördjupad översiktsplan för Nossebro". En fördjupad översiktsplan är ett mer effektivt verktyg i samhällsplaneringen. I arbetet ställs olika intressen mot varandra och frågor som är avgörande för kommande exploatering lyfts i ett tidigt skede. Detta underlättar vid framtagandet av kommande detaljplaner, eftersom samtliga intressen redan ska ha fått tillfälle att yttra sig . På det sättet underlättas ett genomförande av detaljplanerna.

Aktiviteten "Påbörja arbetet med fördjupade översiktsplaner eller utvecklingsprogram för Främmestad och Jonslund" föreslås ersättas med "Påbörja arbetet med fördjupad översiktsplan i jonslund". Eftersom det oftast tar 2-3 år att ta fram en väl genomarbetad plan, beroende på komplexitet, behöver vi prioritera arbetet mellan våra tätorter. Utifrån bland annat förslag till Riktlinjer för bostadsförsörjning i Essunga kommun föreslås turordningen: Nossebro, Jonslund och sist Främmestad.

Två av årets aktiviteter föreslås flyttas över till verksamhetsplan 2022. Detta då de inte har kunnat startas upp på grund av långtidssjukskrivning och personalförändring.

Övriga aktiviteter inom målområdet är pågående. På grund av corona-pandemins påverkan på organisationen under perioden, främst under årets första fyra månader då pandemins påverkan var som störst, har uppstarten av flera aktiviteter försenats. Detta innebär att det finns en risk för att alla aktiviteter inte är slutförda vid årets slut.

På nationell nivå ses en markant ökning av antalet anmälda skadegörelsebrott mellan åren 2017 och 2020. I riket har antalet skadegörelsebrott ökat med 14 % mellan år 2019 och 2020. De brottstyper som ökat mest är skadegörelse mot stat och kommun (+177%). Även i Essunga kommun ses en ökning av skadegörelsebrott, om än på betydligt blygsammare nivåer (+1 %). Skadegörelse leder till såväl höga kostnader som ökad otrygghet bland kommuninvånarna. Ökningen kan delvis förklaras med corona-pandemin som bland annat inneburit att såväl kommunens kultur- och fritidsverksamhet som föreningsaktiviteter för ungdomar under långa perioder varit starkt begränsade eller varit helt nedstängda. Förutsatt att skadegörelsebrotten minskar bedöms målet vara uppnått vid mandatperiodens slut.

Delaktighetsindex mäter kommuninvånarnas möjligheter till medborgardelaktighet och ger en samlad bild av kommunens satsning på att skapa och utveckla olika former av kommunikation och delaktighet med kommuninvånarna. Jämfört med föregående år har årets delaktighetsindex ökat med 24 %, vilket är glädjande.

Mätetal	Beskrivning
Anmälda brott om skadegörelse, per 1 000 invånare	
Kostnad parker, kr/invånare	
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	

Kommunstyrelsen ska uppnå budget i balans

Kommentar

Årets verksamhetsplan innehåller 7 aktiviteter inom målområdet. Av dessa är 4 pågående. Tre av de planerade aktiviteterna har inte kunnat startas upp. Detta beror på att införandet av det nya ekonomisystemet Raindance har krävt så stora arbetsinsatser från medarbetarna på ekonomiavdelningen att all övrig tid har fått läggas på grunduppdraget. Att införandet skulle bli så resurskrävande gick inte att förutse, då detta inte varit omhändertaget i projektplanen eller budgeterat.

Prognosen för kommunstyrelsen är ett positivt resultat på 3,2 mnkr, vilket innebär att målet är uppnått.

Mätetal	Beskrivning
Verksamhetens nettokostnader enligt resultaträkningen kommun, kr/invånare	

Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö

Kommentar

Årets verksamhetsplan innehåller fem aktiviteter inom målområdet. Under våren 2021 har förvaltningen arbetat med dessa och då kommit fram till att flera av dem behöver ändras för ökad måluppfyllelse. Några av aktiviteterna innebär till sin natur processer som sträcker sig över flera år.

Aktiviteten "Säkerställa en god planberedskap genom att detaljplanera kommunägd mark för bostäder" föreslås ändras till "Upprätta ett planprioriteringsprogram med tillhörande tids- och kostnadsberäkningar". För att säkerställa att vi har rätt ekonomiska och personella resurser samt prioriterar ansvarsfullt i arbetet med att ta fram nya detaljplaner, föreslås att vi upprättar ett planprioriteringsprogram. Detta ska revideras i samband med den årliga verksamhetsplaneringen där politiken ger förvaltningen i uppdrag att ta fram detaljplaner i enlighet med planprioriteringsprogrammet.

Aktiviteten "I enlighet med kommunens plan för gång- och cykelvägar (GC-vägar) utöka gång- och cykelstråken i kommunen" föreslås ändras till "Arbeta fram ett styrande dokument som reglerar utökningen av gång- och cykelvägarna inom kommunen". Detta eftersom det i dagsläget saknas en politiskt antagen plan för gång- och cykelvägar eller motsvarande styrdokument.

Övriga aktiviteter är pågående. Målet bedöms nås under mandatperioden.

Mätetal	Beskrivning
Invånare totalt, antal	
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande DP, antal/1000 invånare	
Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus, antal/1000 inv	

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

Kommentar

Årets verksamhetsplan innehåller sju aktiviteter inom målområdet. Av dessa är samtliga pågående. På grund av corona-pandemins påverkan på organisationen under perioden, främst under årets första fyra månader då pandemins påverkan var som störst, har uppstarten av flera aktiviteter försenats. Detta innebär att det finns en risk för att alla aktiviteter inte är slutförda vid årets slut.

Målet bedöms nås under mandatperioden. Det är mycket glädjande att satsningen på kulturskolan har gett resultat och att intresset för vår verksamhet är så stort att vi har sju elever som står i kö. Idag är 91 elever inskrivna i kulturskolan, vilket är en ökning med 13 elever jämfört med föregående år.

Nationella och regionala restriktioner på grund av corona-pandemin har inneburit att i princip all verksamhet inom kultur- och fritidsområdet varit helt nedstängda eller bedrivits i mycket begränsad omfattning under perioden. Detta innebär att måluppfyllelsen för aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunens bibliotek endast uppgår till 81 %.

Mätetal	Beskrivning
Antal inskrivna elever i kulturskolan.	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Resultaträkning

Tkr	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Prognos 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Intäkter	28 025	23 697	40 700	38 978	36 792
Kostnader	-70 504	-62 845	-108 400	-109 857	-97 664
Nettokostnader	**-42 479**	**-39 148**	**-67 700**	**-70 879**	**-60 872**
Nettobudget	47 253	41 256	70 879	70 879	61 884
Årets resultat	**4 775**	**2 108**	**3 179**	**0**	**1 012**

För kommunstyrelsen prognostiseras ett överskott om 3,2 mnkr för helåret 2021.

Kommundirektör inklusive ekonomi, HR och kansli prognostiserar ett överskott om 2,3 mnkr. Detta beror delvis på att utvecklingsbudgeten för kommunen prognostiserar ett överskott samt har vakanser på Kommunkansliet som helhet bidragit till lägre lönekostnader än budgeterat.

Samhällsbyggnadsavdelningen prognosticerar ett positivt resultat om ca: 0,5 mnkr. Det positiva utfallet beror delvis på vakanta tjänster som tillsätts under hösten. Avdelningen kommer under hösten att arbeta fram en fördjupad översiktsplan för Nossebro.

Kommunala fastigheter prognosticerar ett positivt resultat på ca 0,8 mnkr. Det positiva utfallet beror framförallt på överskott för kapitalkostnader.

Kultur- och fritidsverksamheten prognostiserar ett underskott om 0,4 mnkr. Bad- och campingverksamheten har p g a pandemin inte bedrivits i normal omfattning under våren vilket påverkat intäkterna negativt. Vidare har bidrag inkommit från Statens kulturråd till bibliotek och kulturskola vilka används till förstärkt personaltäthet och därmed förstärkt verksamhet.

Kommunstyrelsens nettokostnader har ökat med 8,5 procent jämfört med motsvarande period 2020. Kostnadsökningen beror framförallt på att verksamheter inom Kultur och Fritid är organiserade under Kommunstyrelser från och med år 2021.

Vatten och avlopp

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

Prognosen för VA-verksamheten visar på en budgetbalans för helåret 2021.

Tkr	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Prognos 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Intäkter	6 076	5 075	8 560	8 560	7 771
Kostnader	-5 810	-5 833	-8 610	-8 610	-9 117
Nettokostnader	**266**	**-758**	**-50**	**-50**	**-1 346**
Nettobudget					
Årets resultat	**266**	**-758**	**-50**	**-50**	**-1 346**

Avfall

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

Prognosen för avfallsverksamheten visar på ett nollresultat på helåret.

Tkr	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Prognos 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Intäkter	3 125	2 703	4 280	4 320	4 174
Kostnader	-2 841	-2 352	-4 280	-4 320	-4 174
Nettokostnader	**284**	**351**	**0**	**0**	**0**
Nettobudget					
Årets resultat	**284**	**351**	**0**	**0**	**0**

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningsfrågorna står alltjämt högt upp på agendan. Flera lyckosamma rekryteringar av chefer och medarbetare har genomförts. Mycket kraft har lagts på att förbereda och genomföra kvalitativa introduktioner.

Som ett led i att tydliggöra sektorns kommunövergripande uppdrag har namnbyte genomförts från enhet till avdelning. Utvecklingsenheten har upphört och medarbetarna är utplacerade på avdelningarna. Ekonomiavdelningen såväl som samhällsbyggnadsavdelningen har omorganiserats.

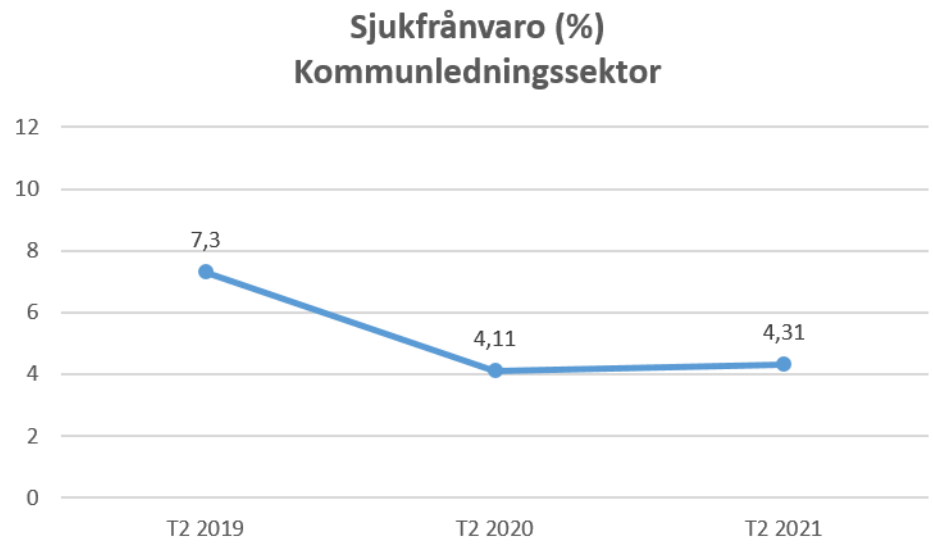
Systematiskt arbetsmiljöarbete

Renoveringen av kommunhuset är färdig och medarbetarna har lämnat de tillfälliga kontorsplatserna i kommunens övriga lokaler och flyttat in i kommunhuset igen. De nyrenoverade lokalerna innebär en väsentlig förbättring av arbetsmiljön.

Hemarbetet har fortsatt under perioden för att efterleva Folkhälsomyndighetens riktlinjer och rekommendationer. I närmare ett och ett halvt år har våra medarbetare och chefer, när arbetet så medger, arbetat hemifrån och detta har gått mycket bra. Vi ser nu dock fram emot att får återgå till våra kontorslokaler då detta varit psykosocialt påfrestande för våra medarbetare.

Arbetsmiljöverket har gjort en inspektion avseende den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Syftet med tillsynen är att säkra att styrningen av arbetsmiljöarbetet fungerar så att det systematiska arbetsmiljöarbetet utvecklas, positiva effekter uppnås och ohälsa och olyckor förebyggs i verksamheten. Inspektionen resulterade i några brister som ska vara åtgärdade vid återbesöket som Arbetsmiljöverket gör ett år senare.

Sjukfrånvaro



Sjukfrånvaron inom kommunledningssektorn ligger på en fortsatt låg nivå, även om en försiktig ökning syns jämfört med samma tidpunkt förra året. Eftersom antalet medarbetare inom kommunledningssektorn är så få, jämfört med kommunens andra två sektorerna, får små förändringar stora genomslag i statistiken. Det går därför inte att dra några slutsatser av förändringen, men det är av vikt att noga följa utvecklingen framåt.

Intern kontroll

Intern kontrollplan 2021

Styrning och ledning:

Tillse att politiskt fattade beslut verkställs alternativt tillämpas

Till följd av kvalitetsstrategens föräldraledighet under perioden har intern kontroll inte genomförts.

Myndighetsutövning:

Begäran att ta del av allmänna handlingar

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

Juridik:

Direktupphandling – uppföljning av kommunens hantering av direktupphandlingar

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

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

Ekonomi:

Avtalsföljsamhet

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

1. Är de ramavtal som är upphandlade inom ditt område kända för dig?

2. Är du insatt i vad som gäller avseende priser, volymer, avtalstid etc i de ramavtal som du använder dig av idag?

3. Får du påminnelser via mail eller på annat sätt som talar om att det är dags att säga upp, förlänga ett avtal.

4. Saknas det något ramavtal för att kunna genomföra köp av varor eller tjänster som berör din verksamhet?

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

Socialnämnd

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2021

Äldreomsorg

Arbetet med att bekämpa coronapandemin var i fortsatt fokus under årets första månader och dominerade totalt arbetet i januari och fram till mitten av mars med utökad användning av skyddsutrustning, skärpta restriktioner, brist på vikarier och vaccinering av brukare och personal. Samtidigt har förberedelser gjorts inför ombyggnation på Kerstinsås genom evakuering av en avdelning.

Under våren var det samtidigt ett högt tryck på hemtjänst och korttid när människor med omfattande behov kommit hem efter att ha färdigbehandlats på sjukhus. Detta mötte förvaltningen upp genom att omfördela resurser från permanentboende till hemtjänst och korttid, vilket dock inte var tillräckligt, utan ytterligare resurser behövde tillsättas för att inte personer skulle bli kvar på sjukhuset. Därför ökade kostnaderna för äldreomsorgen.

Inför sommaren minskade trycket och pandemin gick in i en lugnare fas efter att alla boende och personal blivit vaccinerade. Detta gjorde att de utökade resurserna kunde börja dras tillbaka så att underskottet kunde minskas. Fortsatt brist på vikarier har dock försvårat arbetet.

Ett flertal Lex Sarah-rapporter och arbetsmiljötillbud som gäller konfrontationer mellan brukare på en demensavdelning har gjort att extra personal behövt tillsättas där.

Vakanta enhetschefstjänster inom hemtjänsten har tillsatts.

Funktionshinderomsorg

Även inom funktionshinderomsorgen var coronapandemin i fokus under årets första månader. Verksamheten har dock inte drabbats lika hårt som äldreomsorgen av brist på vikarier och har kunnat bedrivas med skyddsutrustning.

Två chefer har gått i pension och nyrekrytering har slutförts. Ett arbete har pågått för att finna former för verkställighet av ett beslut om boende enligt LSS för unga på hemmaplan, då det inte finns något sådant boende i kommunen. Hemmaplanslösningen startas upp i september.

Individ och familjeomsorg

Det är ovanligt med tvångsvård av vuxna missbrukare. Särskilda kriterier ska vara uppfyllda för att det ska vara aktuellt och det är förvaltningsrätten som beslutar. Tyvärr har en sådan placering gjorts i år, vilket innebär att årets budget för placeringar av vuxna förbrukades redan under våren. För närvarande har vi inga missbrukare och inga barn och unga placerade på institution. Vi har totalt endast en extern placering.

Handläggare genomgår under året en utbildning för att kunna utreda familjehem, vilket vid nya beslut minskar behovet av dyra, konsulentstödda, familjehem. Ett riktat statsbidrag för familjehemsvård har införts från och med i år och minskar kommunens nettokostnader.

Behovet av ekonomiskt bistånd fortsätter att ligga kvar på höga nivåer och i mars nåddes tyvärr en ny topp med 97 bidragshushåll. Ny organisation från 22 mars innebär att det nu är samma chef för ekonomiskt bistånd som för enheten för arbete och sysselsättning. Detta skapar ännu bättre förutsättningar att arbeta enligt antagen riktlinje för rätt försörjning. Antalet bidragshushåll har efter toppen i mars börjat minska.

Förväntad utveckling

Efter en vår med högt inflöde i samtliga verksamheter har hösten börjat lugnare. Om det håller i sig finns stora möjligheter att den beslutade handlingsplanen för en ekonomi i balans kommer att få ännu större effekt och leda till ett bättre ekonomiskt utfall än vad prognosen visar.

Ombyggnationen av två avdelningar på Kerstinsås för anpassning till dementa kommer att möjliggöra en bättre vård- och omsorg som samtidigt är mer resurseffektiv. Lex Sarah-rapporterna har gjort att vi har behövt ta till resurskrävande personallösningar för att kompensera för att lokalerna inte är ändamålsenliga.

Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

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

Kommentar

Socialnämndens aktiviteter syftar i första hand till att öka tillgången på arbetskraft genom att minska antalet personer och tiden som personer är beroende av ekonomiskt bistånd från kommunen för sin försörjning. Under våren ändrades organisationen så att det nu är samma chef som ansvarar för ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten. Det förbättrar möjligheterna att arbeta enligt nämndens fastställda riktlinjer för rätt försörjning. Tillsammans med näringslivsutvecklaren pågår utveckling av en insats för att få unga personer med ekonomiskt bistånd att intressera sig för ett yrke och därmed bli motiverade att gå en yrkesutbildning.

Mätetal	Beskrivning
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%) Källa: Kolada	
Antal personer som har gått vidare från insats på AME till arbete i företag eller annan kommunal verksamhet.	

Antal personer mäts vid årets slut

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

Kommentar

Mötesplatsen på Kerstinsås fortsätter som tidigare i år med anpassning av aktiviteter utifrån restriktionerna. I sommar har samarbetet mellan kyrkan, PRO och Röda korset fungerat mycket väl.

Fritidsverksamheten LSS har varit på paus under coronapandemin och kommer att starta upp i delvis nya former i början av oktober.

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

Mätetal	Beskrivning
Antal beslut om social tid som upphört	
Antal besök i Kaveldunet	
Genomsnittligt antal besökare per tillfälle på Knuten	

Inga beslut om social tid har upphört på grund av pandemin. Kaveldunet och Knuten har varit stängda under pandemin.

Socialnämnden ska uppnå budget i balans

Kommentar

Budgeten var vid ingången av 2021 i obalans i förhållande till kostnaderna vid bokslutet 2020. I samband med Tertialrapport 1 togs en handlingsplan fram med åtgärder för en ekonomi i balans. Handlingsplanen har följts upp och reviderats vid nämndsammanträde i september. Prognosen är sammantaget 3 mnkr bättre än tertial 1, vilket visar att handlingsplanen börjar ge effekt.

En genomlysning har genomförts av hela verksamheten utifrån Kostnad per brukare. Genomlysningen har identifierat behov av fördjupade analyser inom ett antal områden som nämnden tagit beslut om.

Planerade aktiviteter under målet har fått skjutas på framtiden till följd av andra prioriteringar utifrån coronapandemin.

Antalet heltidsanställda har ökat från 45 % till 60 % från 2018-2020.

Mätetal	Beskrivning
Andel medarbetare inom utförare äldre som upplever förbättrat arbetssätt genom att social dokumentation skrivs i IT-systemet Life Care.	
Andel medarbetare inom hemvården som upplever effektivare ledtider genom det digitala planeringsverktyget	
Andel personer som arbetar heltid	

Social dokumentation i Life Care och införande av planeringsverktyg har skjutits upp på grund av pandemin.

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

Kommentar

Mycket av de planerade aktiviteterna har fått skjutas på framtiden till följd av coronapandemin.

Arbetet med genomförandeplaner har dock utvecklats inom funktionshinderomsorgen under året. Inom dagverksamhet för demenda har arbete med livsberättelser skapat bättre förutsättningar att arbeta mer individanpassat. Samarbetet kring hemrehabilitering är något som kommer att utvecklas under hösten. Planerna på införande av Intensiv hemrehabilitering har fått skjutas på framtiden.

Mätetal	Beskrivning
Antal personer som fått intensiv hemrehabilitering	
Brukarbedömning hemtjänst - inflytande och tillräckligt med tid, andel (%)	
Brukarbedömning särskilt boende - helhetssyn, andel (%)	

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Resultaträkning

Tkr	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Prognos 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Intäkter	30,8	27,4	39,9	32,3	45,9
Kostnader	-122,8	-122,8	-184,4	-170,5	-187,9
Nettokostnader	**-92,0**	**-95,4**	**-144,5**	**-138,2**	**-142,0**
Nettobudget	92	95,3	138,2	138,2	130,5
Årets resultat			**-6,3**	**0,0**	**-11,5**

Prognosen efter årets första åtta månader visar på ett underskott på -6 300 tkr. Orsakerna till det prognosticerade underskottet är framför allt högre kostnader för ekonomiskt bistånd än budgeterat och högre kostnader för äldreomsorgen än budgeterat. Coronapandemin och dess effekter på bemanningen är huvudorsaken till äldreomsorgens underskott. Fler barn i familjehem och något högre kostnader för vuxenplaceringar än budgeterat är andra orsaker till det negativa resultatet. Underskotten vägs till viss del upp av ökade statsbidrag för äldreomsorg och corona, men också av lägre kostnader än budget inom sociala resursenheten samt gruppboende och serviceboende LSS.

Prognosen är 3 000 tkr bättre än den prognos som lämnades i tertial 1. Det visar att beslutade åtgärder i handlingsplanen totalt sett ger effekt. Byte av ekonomisystem har dock gjort det svårt att följa kostnaderna under året, vilket också har försvårat arbetet med prognosen på enhetsnivå. Försiktighetsprincipen har därför tillämpats i prognosarbetet. Om inget oförutsett inträffar under resterande månader bör prognosen därför kunna förbättras kommande månader.

Handlingsplanen för en ekonomi i balans som beslutades i tertial 1 har nämnden kompletterat med en ny åtgärd i samband med uppföljning av planen i augusti. Nämnden har under sommaren genomfört en genomlysning av ekonomin och beslutat om fördjupade analyser till följd av detta. Dessa fördjupade analyser läggs till som ytterligare en åtgärd i handlingsplanen.

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning

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

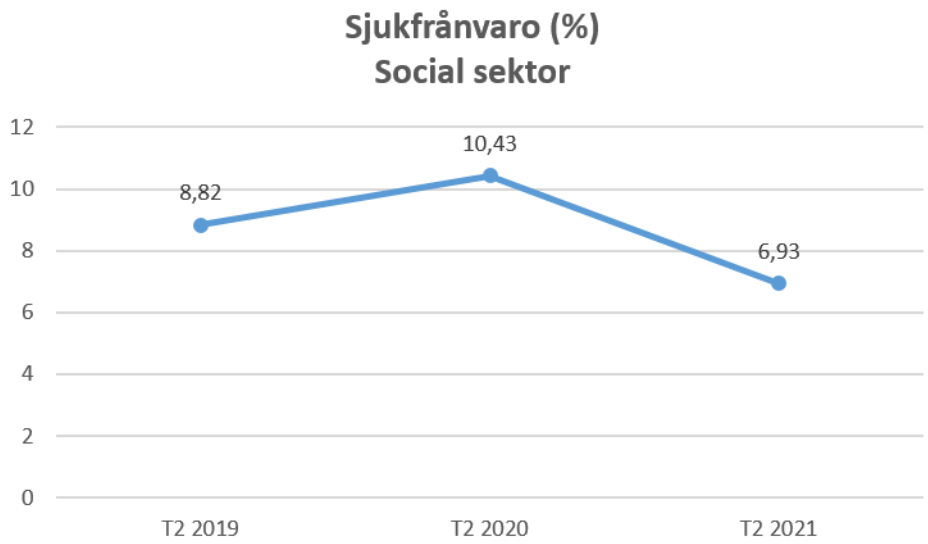
Kompetensutvecklingsinsatser har fått skjutas på framtiden till följd av att allt fokus behövt läggas på det dagliga arbetet i pandemin. De utbildningar som ändå kunnat genomföras har varit digitala.

Sektorn har tagit steg emot att höja sysselsättningsgraderna på individnivå. Det är mycket få medarbetare som arbetar med lägre sysselsättningsgrad än önskat. Det strukturella arbetet att från grunden bygga en organisation och schemaläggning som bygger på heltidstjänster kvarstår dock. Omställningen är nödvändig, men innebär också ekonomiska risker som det inte finns utrymme för att ta i nuläget. Ett införande av gemensamma schemaläggningsprinciper planeras dock.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Skyddsronder och brandronder har genomförts eller planeras att genomföras i verksamheterna.

Sjukfrånvaro



Sjukfrånvaron har minskat i hela sektorn. Störst är minskningen inom funktionshinderomsorgen. I början av pandemin ökade sjukfrånvaron till följd av folkhälsomyndighetens rekommendationer att stanna hemma om man har förkylningssymtom. I det andra tertialet 2021 ser vi istället en positiv effekt, som delvis kan hänföras till samma rekommendationer. Förkylningar, influensa och magsjuka sprids inte på arbetsplatserna i samma omfattning som det tidigare har gjort.

Intern kontroll

Intern kontrollplan 2021

Internkontrollplanen innehåller följande kontroller:

- Kontrollera att aktgranskningar inom myndighetsutövningen har genomförts
- Kontrollera att varje biståndstagare med ekonomiskt bistånd har en individuell handlingsplan
- Kontrollera att varje deltagare i arbetsmarknadsåtgärder inom enheten för arbete och sysselsättning har en individuell handlingsplan
- Kontrollera att rutinen för hantering av skyddade personuppgifter är känd

Kontroller genomförs i slutet av året

Utbildningsnämnd

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2021

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

Förskole-, skol och fritidsverksamheten är sedan januari 2020 uppdelad på fem rektorsområden. Ledningsgruppen består även av kostchef och lokalvårdschef. Några chefers anställning är tillförordnad sedan augusti. Under hösten ska utbildningssektorns ledningsorganisation utvärderas för att sedan rekrytera ett par nya rektorer.

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

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

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

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

Utbildningsnämnden har sedan januari 2020 ett samverkansavtal med Campus Västra Skaraborg när det gäller svenska för invandrare (SFI) och vuxenutbildning. Poängprognosen för 2021 är satt till totalt 63 600 poäng. Utfallet ser ut att landa ungefär där.

Alla verksamheter har även fortsatt arbetat aktivt för att hitta möjligheter till att bedriva verksamhet, trots corona-pandemin. Under 2021 har utbildningsnämndens verksamheter varit hårt drabbade av sjukdom. Alla verksamheter har mestadels varit igång som vanligt med undantag för stora samlingar. Dock har de flesta av dessa aktiviteter inte ställts in utan genomförts på ett nytt annorlunda sätt. Kostenheten har använt fler lokaler som matsal för att man ska kunna hålla avstånd. Extrabussar har satts in av samma anledning. Sommarsatsningarna, läger och sommaröppen fritidsgård, har genomförts som vanligt.

Under två perioder, totalt tre veckor har elever i årskurs 7-9 haft fjärrundervisning, detta utifrån Smittskydd Västra Götalands rekommendationer. Skolan erbjöd under dessa perioder även undervisning på plats, så kallad närundervisning, till elever i behov av detta. Under tre skoldagar tvingades alla elever på 6-9-skolan att ha fjärrundervisning för att stoppa smittspridning av covid-19.

Arbetet med digitaliseringen fortgår och alla elever på 6-9-skolan har nu varsin dator för skolarbete. Personalen i fritidshem har fått tillgång till varsin begagnad Ipad, detta för att kunna delta på digitala möten via Teams. Nya Ipads till personal är beställda. All personal har fått ytterligare kompetensutbildning inom digitalisering.

Eleverna i årskurs 9 fick ett meritvärde på 236,1 poäng, vilket går att jämföra med vårterminen 2020 då meritvärdet låg på 215 poäng. Kärnämnena matematik, svenska eller engelska sticker ut i statistiken gällande andelen elever som inte når målen. Detta är oroväckande då skolans möjligheter att sätta in åtgärder i dessa ämnen under skoltid minskar framåt. Förändringarna i timplanen riskerar att skoldagarna behöver förlängas för att eleverna ska få det stöd som krävs för att de ska nå målen.

Arbetet med att säkerställa en bra övergång mellan årskurs 5 och årskurs 6 fortsätter, men pandemin försvårar detta arbete mycket.

Elevhälsan fortsätter att utveckla arbetet kring psykisk hälsa. *Detta är livet* är ett koncept som man arbetat fram mot årskurs 6 där frågor om depression, oro och stress belyses. Det är normalt att känna dessa känslor ibland och då finns många vuxna att prata med. Elevhälsan har under året utökats med två elevcoacher, detta innebär att det finns en elevcoach per F-5-skola. Det är en satsning för att stötta eleverna ur såväl ett socialt som kunskapsperspektiv.

Mia Börjesson, socionom och med mångårig erfarenhet av att arbeta med tonåringar och deras närstående, var här med föreläsningen "I huvudet på en tonåring" och föreläste för både elever, under skoltid,

och för vårdnadshavare under ett digitalt föräldramöte. Detta föräldramöte var välbesökt och verksamheten kommer även fortsättningsvis att erbjuda vissa föräldramöten digitalt.

Grundsärskolan utökades under höstterminen till att bli sex elever, detta innebar rekrytering av ytterligare tjänst.

Särskolan har fått en förbättrad utemiljö genom att staket och grindar satts upp i anslutning till verksamheten.

Arbetet med att minska sjukfrånvaron inom lokalvårdsenheten har gett mycket gott resultat.

Förväntad utveckling

Det blir en utmaning att förlänga de åtgärder vi har inom sektorn, för att minska smittspridningen, när restriktionerna för allmänheten lättar den 29 september. Vi ser att smittan ökar i skolåldern och eleverna är än så länge ovaccinerade varför vikten av fortsatta åtgärder är mycket stor.

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

Under höstterminen ska personal en inom förskola och skola genomgå Skolverkets kompetensutvecklingssatsning Specialpedagogik för lärande.

Verksamheterna fortsätter arbeta med aktiviteter, rörelse, kost och sömn, för en ökad psykisk hälsa.

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

Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

Utbildningssektorns egna utvecklingsuppdrag

Kommentar

Årets verksamhetsplan innehåller sju aktiviteter inom målområdet där samtliga är igång eller genomförda.

Aktiviteten "Fortsatt satsning på familjecentralen" är planerad och kommer att genomföras så snart vi kan öppna verksamheten igen.

Aktiviteten "Rutiner för övergången till Svampen" är genomförd och kommer att utvärderas under hösten.

Aktiviteten "Esslyftet" har lärarna fått konkreta förslag på olika aktiviteter och uppdrag för att ytterligare fördjupa och främja utvecklingen. Kunskaperna från Esslyftet ska bibehållas och vävs nu ihop med aktiviteten Specialpedagogik för lärande. Under arbetet med Esslyftet ser vi vikten av att kontinuerligt få reflektera och bearbeta undervisningen tillsammans med kollegor och elever, samt vinsten av detta i elevernas kunskapsinhämtning och måluppfyllelse, då de i än högre utsträckning kunnat vara delaktiga i sitt eget lärande.

Aktiviteten "IKT (Informations- och kommunikationsteknik)" pågår med gott resultat och utvecklas i hög takt. Under läsåret 20/21 har utbildningssektorn tillsammans med skolverket tagit fram en treårsplan för arbetet med digitalisering i kommunens förskolor och grundskolor. Nästa steg är att den kommunövergripande utvecklingsgruppen för digitalisering tar fram en konkret handlingsplan för att utveckla arbetet med digitala verktyg i utbildningen. Under våren har flera konferenser använts till erfarenhetsutbyte kopplat till digitalisering, vilket har breddat användningen av verktygen. Under hösten utvärderas vilken lärplattform som förskolan och skolan ska arbeta med. Detta har påverkan på de arbetssätt som elever och personal kan använda.

Aktiviteten "Rörelsesatsningen" pågår på alla tre F-5-skolor med mycket gott resultat. Man ser att eleverna uppskattar inslaget av rörelsepauser under lektionstid och att de snabbt kommer tillbaka till och

kommer igång med lektionsarbetet igen. Vi har även rastaktiviteter som är mycket populära bland eleverna. Vid våra rastaktiviteter samlas elever från alla åldrar och är med på den planerade aktiviteten. Detta är en satsning som kommer att bibehållas och utvecklas bland annat kommer elever i årskurs 5 få vara med och ta ett större ansvar för planering och genomförande av rastaktiviteter. All forskning visar att fysisk rörelse är en grundpelare för god hälsa, såväl fysisk som psykisk.

Aktiviteten " Kompetensutveckling Särskilt begåvade elever" har genomförts under vårterminen. Samtliga medarbetare inom grundskola och grundsärskola har genomgått åtta lektioner om särskilt begåvade elever. Underlaget är hämtat från Skolverkets samt SKR. Utbildningen har genomförts som en så kallad nanoutbildning. Kursen gav många handfasta tips och var en ögonöppnare då det sällan talas om dessa elever och att de ofta kommer i skymundan av elever i behov av särskilt stöd. Med dessa kunskaper är förhoppningen om att bättre kunna möta och utforma undervisningen kring särskilt begåvade elever på ett mer tillfredsställande sätt.

Aktiviteten "Implementera de nya kursplanerna i grundskolan" startade i augusti och är en kompetensutvecklingsinsats i samarbete med GR-utbildning (Göteborgsregionen) som kommer att pågå under hela läsåret 21/22. Fyra utbildningstillfällen är planerade, de övergripande målen är att samtliga undervisande lärare får kunskap om aktuella ändringar i kursplanerna samt hur läroplanens olika delar förhåller sig till varandra. De nya kursplanerna börjar att gälla den 1 juli 2022.

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

Kommentar

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

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

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

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

Mätetal	Beskrivning
Skolans kontakt med det lokala näringslivet (Svenskt Näringslivs ranking)	
Andel elever som börjar på gymnasieskolan efter årskurs 9	

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

Kommentar

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

Utbildningsnämnden ska uppnå budget i balans

Kommentar

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

Aktiviteten "Rekryteringssatsningar" har varit utmanande att genomföra under pågående pandemi, men vi har lyckats att ingå ett samarbete med högskolan Väst om *Arbetsintegrerat lärande*. Det är en lärarutbildning där teori och praktik knyts ihop och studenterna har under studietiden en deltidsanställning inom skolan. Samarbetet har hittills resulterat i en rekryterad student. Andel lärare med lärarlegitimation har sjunkit och är nu nere i 68 %. Några lärare är behöriga att undervisa i ämnet, men är inte helt klar med sin lärarutbildning och har därmed inte examen och lärarlegitimation. Vi ser fortsatt att det blir allt svårare att rekrytera legitimerade lärare och det är färre sökande per tjänst.

Aktiviteten "Utveckla maskinbeståndet för lokalvården" går framåt och maskinbeståndet moderniseras sakta, men säkert. Arbetet med att minska sjukfrånvaron inom lokalvården har gett mycket goda resultat. Målvärdet var att komma ner till 9 %, resultatet för tertial 2 är 4,38 %.

Prognosen för utbildningsnämnden är ett positivt resultat om 800 tkr, vilket innebär att målet är uppnått.

Mätetal	Beskrivning
Minskad sjukfrånvaro inom lokalvården	
Lärare (heltidstjänster) med legitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskolan årskurs 1 - 9.	

Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö

Kommentar

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

För aktiviteten "Ökad andel inköp av närproducerade råvaror" finns ingen statistik finns tillgänglig ännu. Men en ny livsmedelsupphandling är i dagarna klar och vi kan med glädje även fortsättningsvis se fram emot att få äta lokalproducerad potatis, ägg och nu med ytterligare grönsaker från våra lokala grönsaksland. Nötkött kommer att direktupphandlas och vi tittar främst på att handla lokalt. En glädjande nyhet för oss i Essunga är att Frebaco kvarn lanserar en ny produkt. Ett kornris som växer i Essunga. Denna produkt kommer vi att prova i våra verksamheter, vi ersätter då ris från Asien med denna svensk- och närproducerat produkt.

Aktiviteten "Mobilt dialoglabb" har inte kunnat genomföras på grund av coronapandemin. Arrangörerna har inte kunnat komma ut till skolorna och inte heller skapat andra arenor för att kunna påbörja arbetet. Aktiviteten genomförs i samarbete med Skaraborg kommunalförbund och start är inte beslutad om än.

Mätetal	Beskrivning
Ökad andel inköp av närproducerade råvaror	

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

Kommentar

Årets verksamhetsplan innehåller åtta aktiviteter inom målområdet. Av dessa är tre genomförda, tre är pågående och två beräknas komma igång under höstterminen.

Aktiviteten "ABC-utbildning för all personal i förskolan" lämpar sig bäst genom fysiska träffar och har därför inte påbörjats på grund av rekommendationerna med digitala möten. Den planeras att starta under höstterminen.

Aktiviteten "Elevcoach på varje F-5-skola" är genomförd med gott resultat. Elevcoach är en extra vuxen i skolan som stöttar och motiverar eleverna både ur ett socialt- och kunskapsperspektiv. Erfarenheten hittills är mycket positiv och vi ser goda resultat för såväl elevers självkänsla och självförtroende som ökad studiero och elevers måluppfyllelse. Resursen är flexibel och enheterna använder den utifrån aktuella behov.

Aktiviteten "Specialpedagogiska lyftet" startade vid läsårsstart och pågår.

Aktiviteten "Läs- och skrivstrategier" pågår. Språkutvecklaren bidrar till att öka kompentensen bland personal och skapar förutsättningar för en ökad kvalité i undervisningen genom att erbjuda klassrumsobservationer, samtal kring lektionsupplägg, föreläsningar och diskussionsmaterial i läs- och skrivutveckling, allt utifrån aktuell forskning. Men även att öka läslusten hos våra elever. Målet är att eleverna når de nationella målen.

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

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

Aktiviteten "Fortbildning av all personal i förskolan" är genomförd. All personal i förskolan har fått utbildning i lärplattformen Unikum. Det systematiska kvalitetsarbetet sam underlag för utvecklingssamtalen dokumenteras här.

Aktiviteten "Fortbildning för all personal inom kostverksamheten" planeras att genomföras under höstterminen. Den har fått flyttas fram på grund av pandemin då det är en utbildning där alla deltagarna samlas och träffen är fysisk.

Mätetal	Beskrivning
Elever i årskurs 6 med lägst betyg E i svenska inklusive svenska som andraspråk, andel (%)	
Ökat indexvärde gällande stimulans, årskurs 5, på Skolenkäten höstterminen 2021	
Ökat indexvärde gällande studiero på Skolenkäten höstterminen 2021	

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Resultaträkning

Tkr	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Prognos 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Intäkter	19 459	19 691,1	27 548	26 619	28 816,6
Kostnader	-103 315	-102 770,7	-168 118	-167 989	-165 254,0
Nettokostnader	**-83 856**	**-83 079,6**	**-140 570**	**-141 370**	**-136 437,4**
Nettobudget			141 370	141 370	139 438,2
Årets resultat			**800**	**0**	**3 000,8**

År 2021 har tre verksamheter flyttas över till kommunstyrelsen. Det är bibliotek, kulturskola och fritidsgård.

Prognosen för tertial 2 visar att utbildningsnämnden förväntas få ett överskott under 2021 på 800 tkr. Resultatet beror till största delen på ökade intäkter, främst i form av tillfälliga statsbidrag. Andra orsaker är minskade lönekostnader, detta då det blir allt svårare att rekrytera behöriga lärare och flertalet tjänster tillsats med obehörig personal som inte ligger på samma lönenivå.

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning

Övervägande del medarbetare har den sysselsättningsgrad man önskar.

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

Under kommande år har utbildningsnämnden stora utmaningar gällande pensionsavgångar:

- 30 % av elevhälsan går i pension inom 5 år.
- 30 % av lärarkåren går i pension inom 10 år.

Det blir allt svårare att rekrytera lärare med lärarlegitimation, det är allt färre behöriga sökanden på de utannonserade tjänsterna. Det är viktigt att erbjuda en heltidstjänst när vi nyrekryterar, men det är också viktigt att kunna erbjuda en lägre tjänstgöringsgrad om medarbetaren önskar det.

Trots att vi arbetar aktivt med att vara en attraktiv arbetsgivare så ser vi att andel lärare med lärarlegitimation sjunkit under ett antal år. Det är viktigt att vända den negativa trenden då hög andel obehöriga lärare ökar arbetsbelastningen för övriga lärare.

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

Kockar är ett bristyrke och det är svårt att rekrytera behörig personal, framför allt till de fem enheter som innebär ensamarbete.

Vid nyrekrytering arbetar enhetscheferna aktivt med kravprofil och kompetens hos medarbetaren. Enhetscheferna har också ett nära samarbete för att utveckla attraktiva platsannonser.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Vi har genomfört skyddsronder på förskolor, familjecentralen och skolor under våren.

Förskola:

De lokala brandskyddsombuden genomför kontinuerligt brandronder.

Resultatet av Skyddsronderna var överlag gott.

Dock är Stallaholms lokaler undermåliga, vad gäller fysisk arbetsmiljö. Det gäller framför allt köket samt en korridor mellan två avdelningar där det konstaterats att det finns en fuktskada. Det behöver säkerställas

att förskolan har ändamålsenliga lokaler att bedriva verksamhet i.

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

Det framkommer även att lokalerna på Jonslunds förskola inte är ändamålsenliga och att det är dålig ventilation i många av lokalerna. Vissa avdelningar har små lokaler som inte är anpassade för verksamhet med barn i behov av särskilt stöd samt att personalutrymmet är mycket litet och saknar pentry. Personalens arbetsrum/kontor är placerat på en av toaletterna. Man önskar även tillgång till vilrum.

Under skyddsronden på Dalagårdens förskola framkom det att luftkvaliteten inte är bra i modulen och att pausutrymmet är för litet. Vilrum finns inte tillgängligt på Dalagarden. Detta åtgärdas i och med utbyggnaden som beräknas klar före årsslutet.

Det har framkommit att det saknats engångshandskar för personalen under corona-pandemin. Det har varit brist på dessa och det har inte gått att beställa. Lokalvården har hjälpt till och vi har kunnat beställa via dem.

Grundskola:

På **Bredöls skola** framkommer att värmen upplevs som väldigt ojämn i huset. Vissa klassrum är mycket kalla under vinterhalvåret och något rum är mycket varmt. För att det ska påverka i så liten utsträckning som möjligt har lokalmässiga förändringar genomförts. Personalrummet ska renoveras under hösten, detta innebär att man får tillgång till fungerade spis, mikro samt kyl- och frysskåp.

Arbetsmiljön på **Jonslunds skola** är eftersatt till följd av att inga renoveringar och mycket lite underhåll gjorts de senaste åren. Det som framkommer är att skolan är i stort behov av renoveringar. Behov av vilrum framkom.

Rektors arbetsrum har dålig ventilation vilket innebär att inomhustemperaturen är uppemot 30 grader när det är som varmast. Rummet saknar också ljudisolering och är extremt lyhört vilket medför att det inte går att ha allvarssamtal i rummet och att både slöjdlektioner och kulturskolans lektioner stör arbetsron och det går inte att genomföra ett telefonsamtal.

På **Nossebro skola** framkommer att luftmiljön i hemkunskapssalarna fortfarande inte är acceptabla då salarna fylls med matos och rök vid undervisningsmoment som innefattar stekning. Elevskyddsombud saknas.

Kostverksamheten:

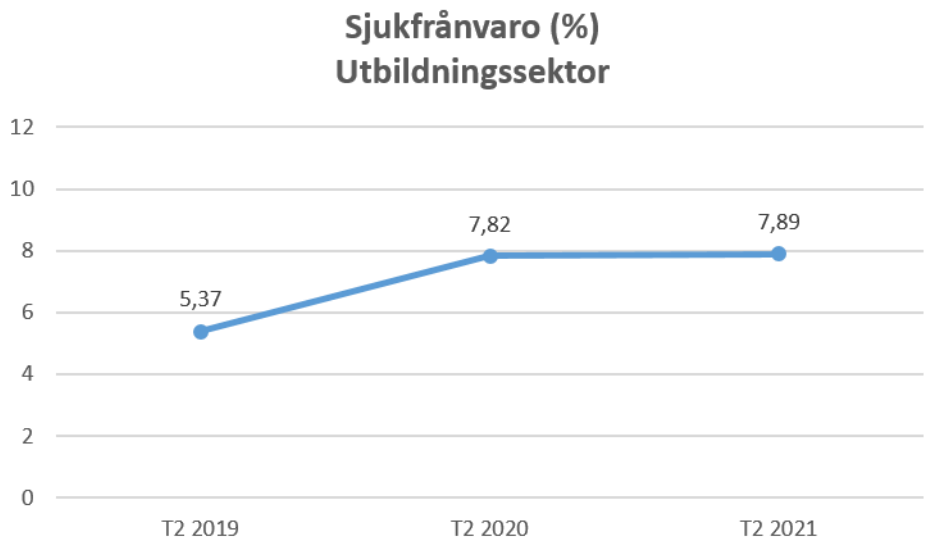
Skyddsrond genomfördes under våren 2020 för den delen av kostenheten som rör skolmåltiderna och förskolorna. Utifrån genomförd skyddsronder har en åtgärdslista tagits fram.

Lokalvårdsverksamheten:

Lokalerna är otidsenliga, det är trångt i förråden och svårt att rengöra städmaskinerna, eluttag för laddning av maskinerna, saknas. Svårt att dra städvagnar i trappor där det saknas lokalutrymme till förråd på varje våning. Lokalvårdens förråd på Jonslunds skola och förskola är i en bastu och svårtillgängligt.

Det är svårstädat på grund av att de flesta ytor är slitna.

Sjukfrånvaro



Fortsatt är utbildningssektorn hårt ansatt av hög personalfrånvaro med anledning av pandemin. Mycket få av personalen har arbetsuppgifter som tillåts hemarbete. Långa väntetider på provresultat efter PCR-test gör också att sjukfrånvaron stiger. De nya mutationerna drivs även av skolbarn vilket innebär en högre exponering av covidvirus för personal.

Sjukfrånvaron inom lokalvårdsenheten är fortsatt mycket låg. Lokalvårdschefen jobbar aktivt med att förbättra arbetsmiljön för gruppen.

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

Alla enhetschefer arbetar aktivt med det systematiska arbetsmiljöarbetet:

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

Intern kontroll

Intern kontrollplan 2021

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

- Att vårdnadshavare betalar rätt avgift för barnomsorg
- Delegationsordning
- Att beslut om skolskjuts fattas enligt gällande riktlinjer

Att vårdnadshavare betalar rätt avgift för barnomsorg
Kontroll av barnomsorgsfakturor.

Stickprov. Inkomstjämförelse för att kontrollera att vårdnadshavare betalat rätt avgift. (ansvarig, Administratör)

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

Stickprov. Kontrollera att delegationsordningen följer gällande regelverk och att delegater har fått information/utbildning i området. På grund av mycket stor personalomsättning inom kansliet kunde inte denna kontroll göras under våren, målsättningen är att den kan genomföras under tertial 3. (ansvarig, Nämndsekreterare)

Att beslut om skolskjuts fattas enligt gällande riktlinjer
Kontroll av de skolskjutsbeslut som fattas, att de fattas enligt gällande riktlinjer.

Skolskjutsbeslut följs upp och sammanställs. (ansvarig, Skolskjutsansvarig)

Bilagor

Bilaga 1: verksamhetsstatistik vux september 2021

Bilaga 2: Betygsanalys för betygen vt 21 6-9-skolan

Bygg- och Miljönämnd

Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser för perioden januari-augusti 2021

Under våren har Samhällsbyggnadsavdelningen genomfört en organisationsförändring för att möjliggöra ett mer strukturerat arbetssätt och för att möta de framtida utmaningar som kommunens tillväxtmål kommer att medföra. Detta har bland annat medfört att enheten för hållbar utveckling har skapats där bygg- och miljönämndens medarbetare är organiserade och en enhetschef har rekryterats för uppdraget att leda enheten.

Utöver det har en rad kvalitetsarbeten initierats inom bygg- och miljönämndens verksamhetsområde. Nämnas kan revidering av internkontroll, översyn av reglementen med tillhörande delegationsordning.

Arbetet med framtagande av en hållbarhetsstrategi har påbörjats och för närvarande pågår arbete med att implementera arbetet på en förvaltningsövergripande nivå.

Länsstyrelsen har aviserat att de kommer att göra en omfattande livsmedelskontroll med fokus dricksvatten under oktober månad.

Likt föregående år är verksamheten påverkad av pandemin då ett visst tillsynsarbete inte har kunnat utföras. Detta innebär att vi skjuter en tillsynsskuld framför oss.

Förväntad utveckling

Eftersom en miljöinspektör kommer att avsluta sin anställning under hösten kommer arbetsbelastningen för kvarvarande personal att öka tills dess att en ersättare är på plats.

Nämndens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges mål

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

Kommentar

Under våren har en utbildning gällande arbetet med internkontrollplan genomförts. PWC höll en utbildning där både politiker och tjänstepersoner deltog.

Under hösten planeras ytterligare en gemensan utbildningsinsats för politiker och tjänstepersoner.

Som ett led i att utveckla sätt att informera våra företag inför och under ansökningsprocessen inför myndighetsutövningen kommer förvaltningen att identifiera en processbeskrivning för ärendehanteringen.

Mätetal	Beskrivning
Kommunensservice och bemötande enligt Svenskt Näringslivs enkät	

Bygg- och Miljönämnden ska uppnå budget i balans

Kommentar

Vår prognos inför årsbokslut är att bygg- och miljönämnden kommer att redovisa en budget i balans. Detta beroende på fler intäkter för bygglovsarbetet som täcker uteblivna intäkter för miljöarbetet.

Intäktsmålet för miljöarbetet har inte blivit uppnått de senaste åren vilket innebär att en taxeöversyn är

nödvändig. Eftersom det pågår ett arbete med taxekonstruktion för miljötaxan i V6:s regi inväntar vi denna och justerar taxan inför 2023.

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

Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö

Kommentar

Arbetet med att ta fram en hållbarhetsstrategi har startats under våren. För närvarande arbetar vi med att bemanna projektet. En svårighet är att få loss tillräckligt med resurser från övriga förvaltningar. Målsättningen är att sätta igång med det faktiska arbetet under oktober månad.

Handlingsplanen för hur Essunga kommun ska arbeta med för att bidra till de nationella miljömålen kan på sin höjd påbörjas under hösten men mest troligt under våren 2022.

Mätetal	Beskrivning
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	
Kostnad avfallshantering, kr/inv.	

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Resultaträkning

Tkr	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Prognos 2021	Budget 2021	Bokslut 2020
Intäkter	713	1 058,9	1 080	1 080,0	1 386,5
Kostnader	-1 272	-1 409,4	-2 324	-2 324	-2 190,9
Nettokostnader	**-559**	**-350,5**	**-1 244**	**-1 244,0**	**-804,4**
Nettobudget	1 244		1 244	1 244	1 199,0
Årets resultat			**0**	**0,0**	**394,6**

Taxor o avgifter Miljö och hälsoskydd kommer inte att nå upp till budgeterat intäktsmål om 800 tkr. Efter 8 månader är 356 tkr fakturerade varav vissa avgifter avser helår. Intäkterna på Bygglovsavdelningen kommer däremot att överstiga budget i motsvarande mån. BMn prognosticerar en budget i balans inför årets slut.

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning

Under våren har arbetet med att rekrytera en enhetschef till den nybildade enheten för hållbar utveckling där merparten av bygg- och miljönämndens arbete kommer att utföras. Den nya chefen kommer att arbeta operativt frågor som ska utföras inom enheten.

En miljöinspektör har lämnat in sin uppsägning och kommer att avsluta sin anställning under december månad. Rekrytering kommer att påbörjas under september månad.

I september börjar en enhetschef för enheten för hållbar utveckling som kommer att ansvara för bygg- och miljönämndens personal.

I samband med medarbetarsamtalen kartlades vilka utbildningsinsatser som behövdes hos personalen vilket genomförts under våren.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Inga insatser genomförda under tertial 2.

Både skyddsrond och brandrond planeras att utföras före årsskiftet.

Sjukfrånvaro

Eftersom det är ett fåtal individer som arbetar för bygg- och miljönämnden redovisas i samhällsbyggnadsavdelningens rapport i sin helhet.

Intern kontroll

Intern kontrollplan 2021

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

En internkontrollplan kommer att upprättas och antas under hösten.