

Årsredovisning



LILLA EDETS
KOMMUN



2020

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Omställningsarbetet har gett resultat

2020 kom att bli ett mycket annorlunda år. Coronapandemin har präglat både den kommunala verksamheten och vardagen för de allra flesta av kommunens invånare och företagare. Det har varit ett prövningens år. Många har fått isolera sig och andra har fått jobba oerhört hårt. Och även om det varit mycket pressat under perioder är den sammantagna bilden att kommunen hittills klarat den påfrestning pandemin inneburit bra. Ett stort varmt tack till all fantastisk personal vars hårda arbete inneburit att vi klarat av att säkerställa och upprätthålla kommunens verksamheter under pandemin.

Antalet smittade i verksamheten har hållits på en relativt låg nivå. Det har under perioder funnits smitta inom särskilt boende, hemtjänsten och i LSS-verksamheten – men smittan har vid samtliga tillfällen isolerats och därmed också fasats ut relativt fort. Det ska vi vara stolta över!

Det har också varit ett tufft år för företagarna och särskilt för vissa branscher. Tidigt under pandemin tog kommunstyrelsen beslut om att förenkla för det lokala näringslivet, bland annat genom att ge anstånd för vissa avgifter. Trots pandemin har många företag i kommunen ändå klarat 2020 framgångsrikt och inte ett enda varsel har lagts under året.

Coronapandemin har såklart präglat det allra mesta detta år. Men även kommunens svåra ekonomiska situation har stått i fokus. I slutet av 2019 var det ett faktum att vi behövde låna pengar för att säkerställa att vi kunde betala ut löner. Att vi befann oss i den situationen berodde på allt för svaga ekonomiska resultat i kommunen under många år – vilket urholkat ekonomin. Alla reserver var helt enkelt slut. Ett omställningsarbete hade påbörjats redan innan men ekonomiska effekter av de insatser som gjorts såg vi inte ännu. Kommunfullmäktige beslutade därför den 24 februari 2020 att fokusera på omställning under året. Bedömningen var att kommunens verksamhet behöver ställa om så att den på lång sikt har en kostnad som motsvarar den standardkostnad som räknas fram årligen för kommunen och att kostnaderna redan 2020 behövde sänkas med 15 miljoner kronor.

När vi nu summerar 2020 kan vi konstatera att omställningsarbetet gett effekt. Verksamheterna har sänkt sina kostnader rejält. I relation till budget för 2020 är verksamheternas överskott knappt 14 miljoner kronor. Det tillsammans med att nämnderna 2019 hade en negativ avvikelse mot budget med nästan 35 miljoner kronor visar på en enorm kraftanstängning som gett resultat.

Omställningen handlar också om ett viktigt politiskt långsiktigt ställningstagande; att satsa mer av kommunens resurser på det förebyggande arbetet. Det gör vi bland annat genom att fokusera

folkhälsoarbetet utifrån den under året framtagna sociala kartläggningen, det handlar om att satsa mer resurser på hemtjänst och rehab, om att strukturera det brottsförebyggande arbetet för bättre effekt, och om tidiga insatser som till exempel föräldrautbildningar där det behövs. Att fortsätta ställa om till det förebyggande arbetet är oerhört viktigt för en hållbar framtid!

Samtidigt har vi, trots pandemin och utöver omställningsarbetet, även fortsatt att utveckla kommunen under året. Det har handlat om allt från att besluta om en livsmedelspolicy för att styra mot svenskproducerade råvaror i kommunens måltidsverksamhet, att anta en policy för en giftfri kommun och därmed fasa ut giftiga och hormonstörande ämnen ur kommunens verksamheter, att besluta om framtidens dricksvattenförsörjning, att säkerställa spillvattenkapaciteten så att utvecklingen av Lödöse kan fortsätta, att påbörja insamlingen av matavfall i kommunen samt att vi har utvecklat dialogen med invånarna och startat upp arbetet med att ta fram en ny vision för kommunen.

Jag vill också passa på att tacka för ett gott politiskt samarbete under året. Det har funnits ett brett stöd för omställningsarbetet och jag vill särskilt lyfta fram de goda samtalen i arbetet med att ta fram 2021 års budget under våren och början av hösten 2020. Det betyder mycket att det finns en bred politisk samsyn kring budgeten för 2021. Det var också i budgetberedningen som förslaget om en förändrad politisk organisation lyftes som en del i omställningsarbetet. Kommunfullmäktige beslutade sedermera

den 7 september 2020 om en förändrad politisk organisation från 2021 där tidigare sex nämnder blev till tre; bildningsnämnd, samhällsnämnd och socialnämnd. Den nya politiska organisationen har inneburit en

stor omställning för både politiker och personal. Förhoppningen är att förändringen nu bidrar till att effektivisera arbetet i kommunen och förbättra styrningen.

Det har varit ett oerhört händelserikt år med många utmaningar. Än en gång; ett stort varmt tack till all personal! Ni har alla gjort en oerhört viktig insats för kommunen under det här året. Jag vill också rikta ett tack till alla kommunens invånare som ansträngt sig för att hålla smittspridningen nere. Tack för att ni håller i och håller ut!

”Ett stort varmt tack till all fantastisk personal vars hårda arbete inneburit att vi klarat av att säkerställa och upprätthålla kommunens verksamheter under pandemin.”



Julia Färjhage,
kommunstyrelsens ordförande



Innehållsförteckning

Innehåll	Sida	Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	4	Jämförelser med andra kommuner	50
Sammanfattning	4	Resultaträkning	51
Översikt över verksamhetens utveckling	4	Balansräkning	52
Härifrån kom pengarna/Så här användes pengarna	5	Kassaflödesanalys	54
Den kommunala koncernen	6	Noter	55
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8	Nyckeltal	69
Vår omvärld	8	Drift- och investeringsredovisning	70
Svensk ekonomi	8	Driftredovisning	70
Kommunsektorn	9	Investeringsredovisning	72
Befolkningsutvecklingen	9	Not till drift- och investeringsredovisning	75
Arbetsmarknaden	10	Exploateringsredovisning	77
Sysselsättning	10	VA- och avfallsverksamheten	79
Befolkning och boende	11	VA-verksamheten	79
Välfärdsredovisning	12	Avfallsverksamheten	80
Jämställdhetsredovisning	18	Kommunstyrelsen	81
Miljöredovisning	19	Utbildningsnämnden	83
Näringsliv	21	Kultur- och fritidsnämnden	85
Uppföljning av kommunens kvalitet	23	Tekniska nämnden	87
Skredförebyggande åtgärder	26	Miljö- och byggnämnden	89
Hänt under året	27	Omsorgsnämnden	91
Väsentliga personalförhållanden	31	Individnämnden	93
God ekonomisk hushållning	34	Överförmyndarnämnden	95
Måluppföljning	34	Bolag och kommunalförbund	96
Uppdrag från kommunfullmäktige till kommunstyrelsen	40	AB Edethus	96
Uppdrag till tekniska nämnden	40	Lilla Edets fjärrvärme AB	98
Uppdrag till kultur- och fritidsnämnden, utbildningsnämnden och individnämnden	40	Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund	99
Ekonomisk ställning	41	Soltak AB	101
Finansiell analys kommun	42	Revisionsberättelse	102
Finansiell analys av koncern	47	Begreppsförklaringar	103
Balanskravsresultat	49		



Förvaltningsberättelse

Sammanfattning

Lilla Edets kommun uppvisar ett resultat på 43,2 mnkr för år 2020 (föregående år -15,8 mnkr) vilket är 34,4 mnkr bättre än budgeterat. I utfallet ingår överskott från exploateringsverksamheten med 1,9 mnkr. Verksamhetens nettokostnader visar en minskning från föregående år med 0,7 procent. Skatteintäkterna och statsbidragen ökar med 5,8 procent jämfört med föregående år.

Årets investeringar uppgår till 27,9 mnkr (föregående år 37,7 mnkr) varav 10,9 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 17,0 mnkr avser investeringar i den avgiftsfinansierade verksamheten.

Koncernens samlade resultat för året är 37,9 mnkr, föregående år uppgick koncernens resultat till -9,9 mnkr.

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning inte har uppnåtts under perioden eftersom inget av verksamhetsmålen till fullo har uppnåtts eller bedöms kunna uppfyllas under målperioden. Båda finansiella målen är uppfyllda.

Antal årsarbetare, det vill säga totalt arbetad tid inom kommunen omvandlat till heltidstjänster, har minskat med 5 procent från 1 037 föregående år till 981 år 2020.

Befolkningen i Lilla Edets kommun var vid årets slut 14 282, kommunens invånarantal har haft en ökningstakt på 1,2 procent.

Arbetslösheten, arbetslösa samt deltagare i program, är 7,1 procent i kommunen vid utgången av året jämfört med 5,4 procent vid utgången av förra året.

Kommunens totala intäkter, inklusive finansiella intäkter, uppgår till 1 061,6 mnkr. Skatteintäkter är den största inkomstkällan, därefter kommer kommunal-ekonomisk utjämning och statsbidrag.

Översikt över verksamhetens utveckling

	2020	2019	2018	2017	2016
Bruttoomsättning	1 061,8 mnkr	1 001,7 mnkr	990,5 mnkr	996,3 mnkr	915,3 mnkr
Verksamhetens nettokostnad	837,6 mnkr	843,9 mnkr	798,3 mnkr	741,3 mnkr	721,8 mnkr
Verksamhetens nettokostnadsförändring	-0,7%	5,7%	7,7%	2,7%	5,9%
Årets resultat	43,2 mnkr	-15,8 mnkr	7,6 mnkr	27,7 mnkr	-14,9 mnkr
Utdebitering skatt	22,37 kr	22,37 kr	22,37 kr	22,37 kr	22,37 kr
Balansomslutning	683,1 mnkr	572,7 mnkr	584,5 mnkr	605,1 mnkr	569,0 mnkr
Eget kapital	152,4 mnkr	109,2 mnkr	125,0 mnkr	117,4 mnkr	89,7 mnkr
Soliditet	22,3%	19,1%	21,4%	19,4%	15,2%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	-10,7%	-20,9%	-18,8%	-21,0%	-28,0%
Investeringar	27,9 mnkr	36,7 mnkr	37,7 mnkr	37,8 mnkr	30,9 mnkr
Invånarantal	14 282	14 109	14 046	13 961	13 728
Årsarbetare	981	1 037	1 062	1 008	974
Pensionsförpliktelser	237,8 mnkr	241,5 mnkr	249,8 mnkr	257,0 mnkr	265,0 mnkr

Härifrån kom pengarna

Härifrån kom varje hundralapp som Lilla Edets kommun disponerade under 2020.

Skatteintäkter
62,10 kr

Statsbidrag
13,10 kr

Finansiella intäkter
1,10 kr

Försäljning varor och tjänster
1,60 kr

13,80 kr
Kommunalekonomisk utjämning

6,90 kr
Taxor och avgifter
ex BO,VA,Omsorg

1,40 kr
Hysesintäkter

Politisk verksamhet
0,90 kr

Grundskola, gymnasium
och vuxenutbildning
30 kr

Gata, park, miljö och
bygg, teknisk planering
3,60 kr

Äldreomsorg och
funktionshinder
26,80 kr

Övrigt
7,90 kr

Verksamhetens netto-
kostnader uppgår till 837,6 mnkr.
De största verksamheterna
återfinns inom utbildnings-
nämndens ansvarsområde
följt av omsorgsnämndens
ansvarsområde.

Så här användes pengarna

Så här användes 100 kronor som
betalades i skatt till Lilla Edets
kommun 2020.

2,20 kr
Räddningstjänst

9,10 kr
Individ- och
familjeomsorg

15,10 kr
Förskola och
fritidshem

1,50 kr
Arbetsmarknads-
åtgärder och flykting-
mottagande

2,90 kr
Kultur och
fritid



Den kommunala koncernen

Kommunen är en politiskt styrd organisation där förtroendevalda politiker företräder invånarna och beslutar över kommunens verksamhet. Politikerna representerar sina partier och utses i allmänna val vart fjärde år.

Politisk organisation

Den politiska organisationen bestod 2020 av kommunfullmäktige, kommunstyrelse och sex facknämnder. Utöver dessa finns även Överförmyndarnämnden och Valnämnden. En omorganisation innebär att antalet facknämnder minskar till tre stycken och en Jävsnämnd inrättas från och med 1 januari 2021.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Ledamöterna är valda av kommunens invånare i allmänna val och representerar sina partier. Kommunfullmäktiges förtroendevalda revisorer

granskar och bedömer hur kommunstyrelsen och nämnderna utför sina uppgifter. Kommunrevisionen arbetar opolitiskt i sitt uppdrag och biträds av ett revisionsföretag.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ”regering”. Den består av elva ledamöter och nio ersättare som sammanträder ungefär åtta gånger om året. Ledamöter och ersättare utses av kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen förbereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att fullmäktiges beslut genomförs. Kommunstyrelsen har också ett särskilt ansvar för kommunens ekonomi och har ett övergripande arbetsgivaransvar.

Nämnderna

Nämnderna utses av kommunfullmäktige. De har till uppgift att bereda olika ären-

den som ska tas upp i kommunfullmäktige och verkställa de beslut som kommunfullmäktige fattat. Nämnderna har också egen beslutanderätt i vissa frågor.

Bolagen samt Räddningstjänstförbund

Koncernen Lilla Edets Kommun omfattar förutom kommunen de tre bolagen AB Edethus, Lefab och Soltak AB, även Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF). Kommunens ägarandel i AB Edethus är 100 procent, Lefab 50 procent, Soltak 25 procent och Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) 30 procent.

Privata utförare

En stor del av den kommunala huvudverksamheten bedrivs av privata utförare. Inköpen fördelar sig på framförallt tjänster inom skola, social omsorg och tekniska verksamheter. Nedan visas de tre största privata utförarna per berörd nämnd:

Största privata utförare per nämnd 2020 och 2019

Omsorgsnämnden 2020	mnr	Omsorgsnämnden 2019	mnr
Solhagagruppen Solhaga by AB	3,4	Solhagagruppen Solhaga by AB	2,3
Gläntan AB	2,7	Humana - Tibble gård	1,9
Nytida Bergshyddan AB	2,2	Gläntan AB	1,8
Summa	8,3	Summa	6,0

Individnämnden 2020	mnr	Individnämnden 2019	mnr
Gryning Vård AB	3,5	Gryning Vård AB	5,6
Risingegårdens behandlingshem AB	2,3	Risingegårdens behandlingshem AB	3,3
Baggium Vård och Behandling AB	1,8	Ungdomsstöd Väst AB	3,1
Summa	7,6	Summa	12

Utbildningsnämnden 2020	mnr	Utbildningsnämnden 2019	mnr
Nya Skolan Trollhättan Aktiebolag	16,2	Nya Skolan Trollhättan Aktiebolag	17,0
Maria Olsson enskild firma	7,3	Maria Olsson enskild firma	11,4
Lärlingsgymnasiet	5,5	Lärlingsgymnasiet	4,1
Summa	29,0	Summa	32,5

Tekniska nämnden 2020	mnr	Tekniska nämnden 2019	mnr
Svensk Markservice AB	3,3	Svensk Markservice AB	3,3
Vattenfall elanläggning AB	3,3	Cleanpipe Sverige AB	2,2
Skanska Industrial Solutions AB	1,9	Renova Miljö AB	1,8
Summa	8,5	Summa	7,3



Politisk ledning

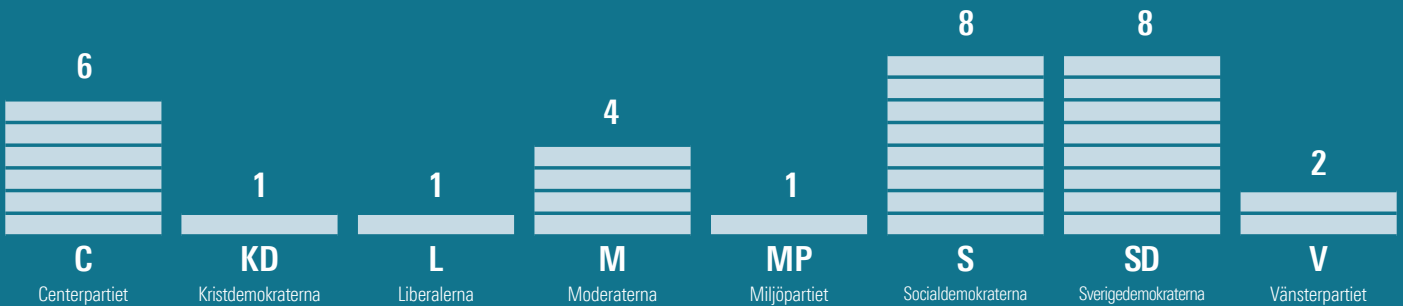
Kommunfullmäktige består av 31 ledamöter och 20 ersättare. Mandatfördelningen framgår av diagrammet nedan. Majoriteten består av Centerpartiet, Moderaterna, Liberalerna, Kristdemokraterna och Miljöpartiet.

Kommunfullmäktiges presidium

Ordförande: Eva Lejdbrandt (L)
1:e vice ordförande: Harry Berglund (S)
2:e vice ordförande: Per Anders Sturk (SD)

Kommunstyrelsens presidium

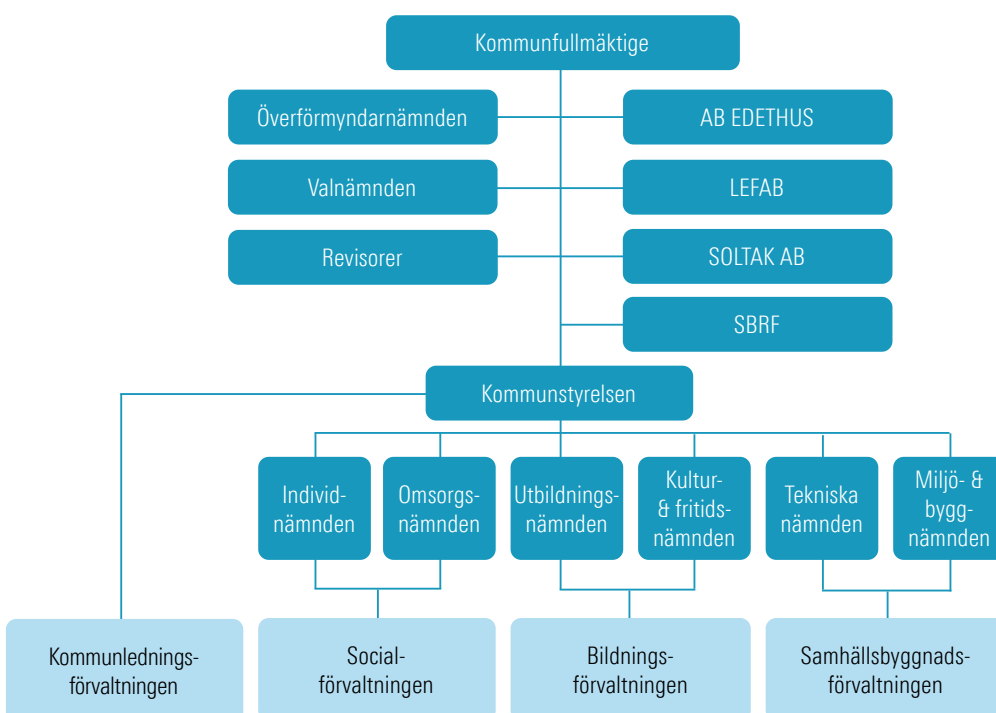
Ordförande Julia Färjhage (C)
Vice ordförande Annette Fransson (S)



Förvaltningsorganisation

För att sköta den dagliga verksamheten och utföra de uppdrag som kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnderna beslutat om finns förvaltningar med anställda tjänstemän. Lilla Edets kommun har fyra förvaltningar som är uppdelade i olika verksamhetsområden, kommunledningsförvaltning, socialförvaltning, samhällsbyggnadsförvaltning och bildningsförvaltning. Förvaltningarna har tre huvudsakliga uppgifter:

- Att ta fram underlag för att se till så att de förtroendevalda är välinformerade och kan fatta avvägda beslut.
- Att uppnå mål och verkställa uppdrag som de förtroendevalda beslutar om.
- Att besluta på uppdrag av de förtroendevalda genom så kallad delegation.



Lilla Edets kommun har ett helägt kommunalt fastighetsbolag, AB Edethus. Kommunen är också delägare i Lilla Edets Fjärrvärme AB (LEFAB) och Soltak AB – ett bolag för kommunsamverkan tillsammans med närliggande kommuner.

Tillsammans med Stenungsund och Tjörn är Lilla Edets kommun med i Södra Bohusläns räddningstjänstförbund (SBRF).



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För att få en bredare förståelse för kommunens resultat och ställning följer nedan ett antal avsnitt som ger upplysning om förhållanden som har väsentlig påverkan på kommunens eller den kommunala koncernens verksamhet.

Vår omvärld – internationella skeenden

Flera frågetecken kvarstår för världsekonomin efter den dramatiska konjunkturl kollapsen i våras: hur ska återhämtningen fortgå liksom vilka bestående skador kan befaras för samhällsekonomin? Den makroekonomiska bottenpunkten tycks dock ha passerats, både globalt och i Sverige. En starkt positiv rekyll syns just nu i BNP världen över. Det finns dock riskfaktorer som gör konjunkturutsikterna även på kort sikt tämligen osäkra.

Utvecklingen omedelbart efter vårens rekordsnabba konjunkturl kollaps har inneburit en tillika rekordartad tillbakastuds under det tredje kvartalet. Detta över-

träffar Sveriges Kommuner och Regioners, SKR:s, tidigare bedömningar och återhämtningen kan närmast betraktas som ett bästa scenario vad gäller den globala makroekonomin. Ett flertal marknader har definitivt lämnat bottennivån från i våras bakom sig och mycket av statistiken visar hur en stor del av vårens ras har hämtats igen på flera håll. Den dämpning för världsekonomin som följde av nedstängda samhällen samt vårens stillestånd i transportkedjor har alltså mildrats rejält.

Mycket ser i nuläget fortsatt ljus ut på konjunkturhimlen, trots vissa oroande rapporter nyligen om stor smittspridning

och förstärkta restriktioner i några regioner. Såväl statistiska utfall som indikatorer vittnar om återhämtning på i princip samtliga stora marknader; USA, Europa, Japan och Kina; även om uppgången ser olika stark ut. Att den kinesiska ekonomin studsade tillbaka så tidigt (liksom att man drabbades så tidigt) är givetvis gynnsamt för utvecklingen i Asien och globalt; Kinas BNP syns redan under andra kvartalet i år ha hämtat igen tappet från kvartal ett. Omfattande krisåtgärder för att stötta företag och hushåll har sannolikt spelat en stor roll för återhämtningen.

Svensk ekonomi

Den svenska ekonomin och det svenska samhället, har alltså redan tagit stora kliv tillbaka till vad som tidigare kallades ”normalt”. Bedömningen av den svenska ekonomin är ändå att normaltillståndet i vissa avseenden ligger ganska långt bort. Restriktioner antas fortsatt under hela 2021 bidra till att hålla tillbaka återhämtningen. Dessutom utgår SKR från att krisen därtill har medfört långvariga effekter på både produktion och konsumtion, inte minst genom förändrade beteenden hos befolkningen. Det står också helt klart att vissa delmarknader, eller tjänster/produkter,

ligger mycket långt ifrån en återgång till läget före krisen; vissa marknader har förmodligen lidit permanent skada. Paradoxalt nog har dock utvecklingen under pandemin samtidigt kommit att kraftigt gynna vissa tjänster, företagsmodeller och näringar.

Nya vanor och konsumtionsmönster kan inte uteslutas få följdverkningar som kommer hålla i sig flera år, kanske permanent. Vad dessa förskjutningar i beteende/preferenser kan innebära för efterfrågan totalt sett är knappast möjligt att förutse.

Och vad som beror på efterfråge- respektive utbudseffekter är i nuläget också svårt att bena ut. SKR menar att delar av tjänstesektorn troligen kommer att ha det riktigt tuft en längre tid, inte minst de delar som fortsatt lider av restriktionerna. Så länge som den ekonomiska aktiviteten inte studsar tillbaka, är det sannolikt med en längre period av utslagning av företag, liksom nedpressad tillgång på vissa tjänster och varor. Därmed kommer delar av det ordinarie utbudet för hushållens konsumtion att vara begränsat.



Kommunsektorn

År 2020 var exceptionellt ur många perspektiv. Coronapandemin gav under våren en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, såväl i Sverige som i omvärlden. Verksamheten i kommuner och regioner fick ställa om i rekordfart. Ekonomin har vänt tydligt uppåt sedan dess, men i vilken takt som återhämtningen kommer att fortgå är fortfarande högst osäkert.

Paradoxalt nog väntas kommuner och regioner till följd av stora tillfälliga, pandemirelaterade tillskott, nå mycket starka resultat år 2020. Givet de ryckiga förutsättningarna under året är det dock inte konstigt. De statliga tillskotten har givit goda ekonomiska förutsättningar för kommunsektorn att med ekonomin tryggad hantera pandemin. Samtidigt kommer den demografiska utvecklingen att ge stora utmaningar och långsiktiga effekter på ekonomi och bemanning framöver. Det blir en stor utmaning att både effektivisera verksamheten och komma ikapp med sådant som inte kunnat göras till följd av pandemin. 2020 års starka ekonomiska resultat riskerar att skapa förväntningar som regioner och kommuner inte har

möjlighet att uppfylla på längre sikt. Redan under 2019 präglades svensk arbetsmarknad av en försvagad konjunktur med en minskning av antalet arbetade timmar, som är basen i kommunernas och regionernas skatteunderlag. Trots att arbetade timmar minskade stort 2020 påverkas skatteunderlaget inte alls i förväntad omfattning utan beräknas öka med 1,9 procent. Skälet är den stora uppgången i beskattningsbara transfereringar. Statliga åtgärder såsom korttidspermitteringsregler och förstärkt arbetslöshetsersättning bidrar starkt till denna uppgång. Därtill stiger pensionsinkomsterna relativt snabbt i år.

2021 beräknas antalet arbetade timmar öka. Samtidigt fasas permitteringslöner ut och uppräkningsgraden av inkomstrelaterade pensioner blir låg. Sammantaget ger det en svagare utveckling av skatteunderlaget 2021 än 2020, ökningen beräknas till 1,5 procent.

De stora statliga satsningarna 2020 gör att SKR räknar med att kommunsektorn för första gången på tio år inte kommer att ha underskott i sitt finansiella sparande.

Statens skuld som andel av BNP har minskat under en lång period. Kommuner och regioner har dock haft en successivt stigande skuld. Inte minst förklaras detta av befolkningsökningar för grupperna äldre, barn och unga, vilket drivit upp kostnadsökningarna. De stora investeringsbehoven i skolor, förskolor, sjukhus, VA-anläggningar och äldreboenden har dessutom spätt på med snabbt växande utgifter.

Den demografiska utmaningen beror, något förenklat, på att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder. Samtidigt är det den arbetsföra befolkningen som ska svara för såväl finansiering som bemanning av välfärden. Grovt räknat ökar behoven av välfärd med 1 procent per år den kommande tioårsperioden. Främst är det äldreomsorgen som har ett starkt tryck med ökande behov, liksom även hälso- och sjukvården. Det hänger samman med att vi blir allt äldre och kan leva med fler och svårare sjukdomar. I grunden är det något bra, men det bidrar till betydande utmaningar för bemanning och finansiering.

Befolkningsutvecklingen

Vid årsskiftet 2020/2021 var 10 379 295 personer folkbokförda i Sverige. Befolkningen bestod av 49,7 procent kvinnor och 50,3 procent män. Under året ökade befolkningen med 51 706 personer, vilket var den minsta folkökningen sedan 2005 och nästan en halvering jämfört med folkökningen året före. Att folkökningen var lägre än tidigare berodde både på en minskad naturlig folkökning och på

att invandringsnettot var lägre. Antalet invandrare under 2020 var det lägsta sedan år 2005, samtidigt som något fler utvandrade än året före. Utvecklingen i Västra Götaland har en uppåtgående trend och invånarna har ökat med 0,5 procent till totalt 1 734 443 invånare.

Invånarna i de kommuner som ingår i Göteborgsregionens kommunalförbund

(GR) uppgår till 1 049 592 personer, vilket är en ökning med 0,7 procent i förhållande till föregående år. Lilla Edets kommun har haft en ökningstakt på 1,2 procent, vilket är betydligt högre ökningstakt än föregående år och den tredje högsta inom GR-kommunerna. Vid årets slut var det 14 282 invånare i Lilla Edets kommun.



Arbetsmarknaden

Det är fortfarande ett allvarligt läge på svensk arbetsmarknad. Osäkerheten är stor och i nuläget är det svårt att göra prognoser. Det som presenteras i Arbetsmarknadsutsikterna hösten 2020 är Arbetsförmedlingens huvudscenario kring hur arbetsmarknaden kan utvecklas under 2021 och 2022.

Den ökade smittspridningen har dämpat återhämtningen som inleddes efter andra kvartalet 2020. Restriktioner och förändrat beteende hos befolkningen bedöms hämma den ekonomiska aktiviteten under slutet av 2020 och under 2021. Effekterna i ekonomin och på arbetsmarknaden bedöms dock inte bli lika kraftiga som under våren, vilket beror på att krisen nu koncentreras till vissa näringsgrenar. Det är framför

allt kontaktnära branscher i delar av den privata tjänstesektorn som påverkas. Industrin, som står för en betydande andel av svensk BNP, fortsätter uppvisa positiv framtidstro trots ökad smittspridning och fler restriktioner.

Till följd av pandemin och dess effekter på svensk ekonomi och arbetsmarknad väntas antalet sysselsatta att minska fram till andra halvåret 2021 för att sedan sakta börja vända uppåt. I det inledande skedet, när den ekonomiska aktiviteten ökar, kommer först anställda som beviljats korttidsarbete att gå upp i arbetstid. Det är först senare i återhämtningsfasen som företagen nyrekryterar personal. För helären 2020 och 2021 bedöms antalet sysselsatta att minska med 1,6 respektive 0,5 procent,

för att sedan öka med 1,3 procent under 2022. Sysselsättningsgraden sjunker i och med det från 68,3 procent 2019 till 67,0 procent 2022. Trots den pågående krisen och den dämpade ekonomiska aktiviteten väntas arbetskraftsdeltagandet upprätthållas under prognosåren som en följd av en växande befolkning. Fler i befolkningen har dock påbörjat studier, vilket bedöms hålla tillbaka arbetskraftsdeltagandet under prognosperioden. Antalet inskrivna arbetslösa har ökat i hög takt och på bred front i spåren av pandemin – för både män och kvinnor, bland olika åldersgrupper, för inrikes och utrikes födda samt för olika utbildningsnivåer. De stödåtgärder som regeringen har vidtagit bedöms dock ha dämpat ökningen av antalet inskrivna arbetslösa.

Sysselsättning

I november månad 2020 är siffrorna för öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd lägre i Lilla Edet jämfört med Västra Götalands län och riket när det gäller åldersgruppen 16–64 år. För ungdomar 18–24 år är arbetslösheten något lägre än riket, men högre än i Västra Götalands län. Jämfört med november 2019 har arbetslösheten ökat i båda grupperna och framförallt i ungdomsgruppen.

I relation till Göteborgsregionen

Den totala arbetslösheten i Lilla Edet har under året varit 5,6 procent som lägst och 7,8 procent som högst. Det är lägre än riket men högre än de flesta andra GR-kommunerna, där arbetslösheten varierat mellan 2,8–7,4 procent, förutom Göteborg som ligger högre (7,4–10,6 procent). För kommunens ungdomar är motsvarande siffror som lägst 7,8 procent och som högst 11,8 procent. Det är lägre än riket men även här är siffran högre än för övriga GR-kommuner, förutom Göteborg (7,6–13,9 procent).

Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, 16–64 år:

	November 2020	November 2019
Riket	8,7%	7,2%
Västra Götalands län	8,2%	6,5%
Lilla Edet	7,1%	5,4%

Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, 18–24 år:

	November 2020	November 2019
Riket	11,8%	9,3%
Västra Götalands län	10,6%	7,9%
Lilla Edet	11,3%	7,8%

Källor:

Arbetsförmedlingens månadsstatistik för sysselsättning november 2020:
<https://arbetsformedlingen.se/statistik/sok-statistik>

Göteborgsregionens arbetslöshetsstatistik:

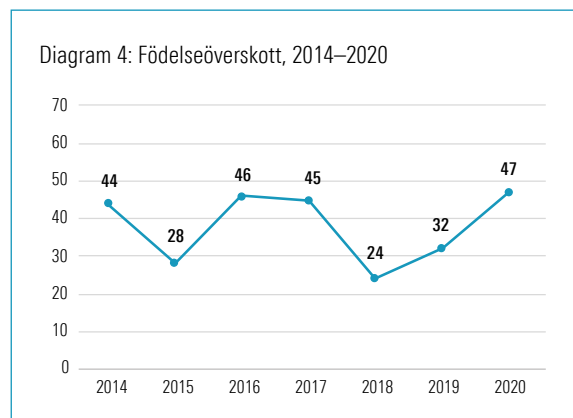
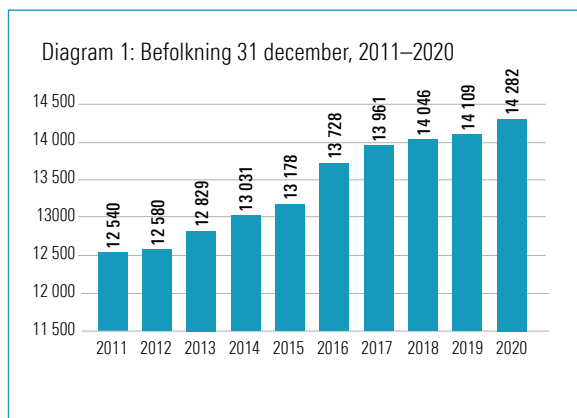
<https://goteborgsregionen.se/GR/toppmenyn/detta-jobbar-gr-med/arbetsmarknad-och-social-valfard/arbetsmarknad/aktuellt-arbete/arbetsloshetsstatistik-gr.html>



Befolkning och boende

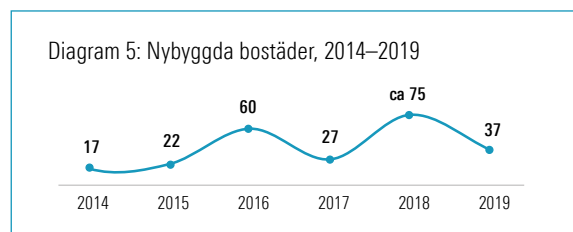
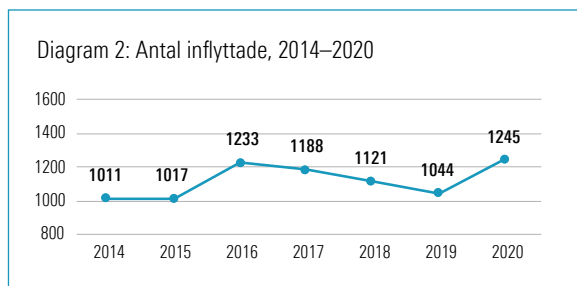
Vid årets slut var 14 282 personer folkbokförda i kommunen, vilket var 173 fler än föregående år och det utgjorde en ökning med 1,2 procent. Diagram 1 nedan visar befolkningsantalet den 31 december de senaste tio åren. Om inte annat anges bygger samtliga diagram i detta avsnitt på statistik från Statistikmyndigheten SCB.

Födelseantalet har sedan 2014 varierat mellan 142–176 födda barn per år. Antal döda i kommunen har sedan 2014 varierat mellan 110–146 per år. Diagram 4 nedan visar hur differensen mellan de två, födelseöverskottet, varierat sedan 2014.



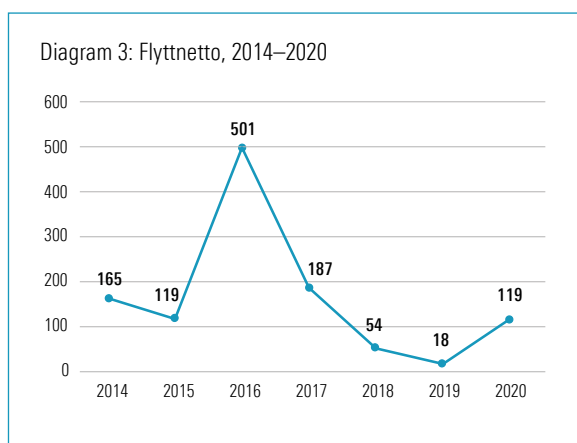
Befolkningen ökar till följd av inflyttning och födselar. Diagram 2 nedan visar hur inflyttningen varierat sedan 2014.

Det finns i dagsläget ingen statistik över antalet nybyggda bostäder inom kommunen för 2020. Denna statistik publiceras av SCB i maj. Diagram 5 visar antalet nybyggda bostäder i kommunen mellan 2014–2019.



Flyttnettot, differensen mellan in- och utflyttade invånare, har varierat på följande vis under perioden sedan 2014 enligt diagram 3:

Takten i det framtida bostadsbyggandet beror på flera saker. En av kommunens viktigaste uppgifter är att detaljplanera marken i kommunen och på så vis skapa förutsättningar för ett hållbart bostadsbyggande. Kommunens kommande arbete med att detaljplanera mark är främst inriktat på Lödöse, särskilt de delar av orten som ligger mellan befintlig bebyggelse och pendeltågsstationen. Detaljplaneringen av området Norra Gossagården som förväntas skapa förutsättningar för byggnation av omkring 100 bostäder har försenats på grund av brist på avloppskapacitet i Lödöse. Men det har under hösten konstaterats att det finns kapacitet i Lödöse avloppsreningsverk för ytterligare bostäder i Lödöse. Tekniska nämnden har beslutat att ansöka om tillstånd hos Länsstyrelsen om att använda ytterligare kapacitet i avloppsreningsverket. Det medför att detaljplaneringsarbetet med Norra Gossagården och ytterligare detaljplaner kan starta igen.





Välfärdsredovisning

Den kommunala vardagens beslut och verksamhet påverkar befolkningens välfärd, livskvalitet och levnadsvillkor. En god hälsa har inte bara betydelse för den enskilda människans välbefinnande och livskvalitet, utan även för samhällsutvecklingen. Trots en generell bättre hälsa i Sverige under de senaste decennierna finns det stora sociala skillnader i hälsa mellan olika grupper i samhället. Dessa skillnader har i vissa avseenden ökat.

Social hållbarhet knyter an till det mer övergripande begreppet hållbar utveckling, som består av tre delar: ekonomisk, miljömässig och social. Dessa delar är ömsesidigt beroende av varandra och för att uppnå social hållbarhet krävs god miljö och ekonomiska förutsättningar. En definition av social hållbarhet är att bygga ett långsiktigt stabilt och dynamiskt samhälle där grundläggande mänskliga behov uppfylls. Dessa mänskliga behov är nära förknippade med människors livsvillkor och hälsa. Arbetet för att minska skillnader i hälsa är nära kopplat till arbetet för social hållbarhet. Dels har hälsofrämjande och förebyggande insatser en positiv påverkan på samhällsekonomin, miljön, klimatet, tryggheten och den sociala sammanhållningen, dels har insatser inom ovanstående områden en positiv påverkan på hälsan.

För att skapa förutsättningar för en god och jämlik hälsa och minska orättfärdiga hälsoskillnader behöver man ha kunskap om vad som påverkar människors hälsa eller ohälsa. Hälsan påverkas av både individuella och strukturella faktorer och tillsammans bildar de "hälsans bestämningsfaktorer". Modellen nedan brukar användas för att symbolisera hälsans bestämningsfaktorer och visar sambandet mellan individ, livsvillkor, miljö och de samhällsekonomiska strategier som påverkar människors hälsoutveckling. I de två yttre bågarna finns strukturella faktorer så som miljö, samhällsekonomiska strategier, livsvillkor och livsmiljöer. I de inre bågarna

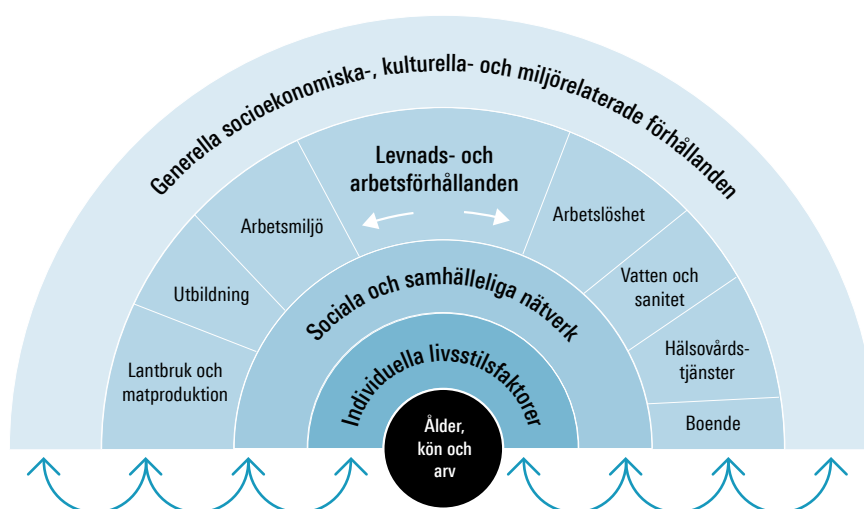
finns individuella faktorer så som levnadsvanor och socialt nätverk. I figurens nedre del finns opåverkbara biologiska faktorer såsom ålder, kön och arv. Idag kan kön vara föränderlig, men i övrigt utgör detta stabila förutsättningar för människors liv. De strukturella faktorerna består av livsvillkor och livsmiljöer. Här spelar till exempel skolsystem, boende- och arbetsförhållanden, arbetsmarknad och socialförsäkringssystem avgörande roller. Eftersom Sverige är ett välfärdsland handlar de strukturella faktorerna inte grundläggande om den faktiska tillgången till dem, utan vilken kvalitet det är på dem och hur kvaliteten fördelas mellan olika grupper i samhället. Många av dessa bestämningsfaktorer är möjliga att påverka genom politiska beslut och organisering av samhället. Folkhälsoarbetets fokus är att ringa in de påverkbara strukturella faktorerna för att minska orättfärdiga hälsoskillnader i befolkningen.

De individuella faktorerna innefattar de som individen till stor del själv styr över genom sina val, attityder och beteenden när det gäller livsstil och levnadsvanor såsom motionsvanor, matvanor och alkoholkonsumtion. Hälsan påverkas även av hur individens sociala nätverk och relationer ser ut. Forskning visar att förutsättningar under uppväxten påverkar individens levnadsvanor och sociala relationer livet ut och att samhällets normer påverkar individens levnadsvanor och sociala deltagande. De individuella faktorerna styrs således inte till fullo av individen själv, men individen har möjlighet att påverka och styra dem i stor omfattning.

Social position och hälsa

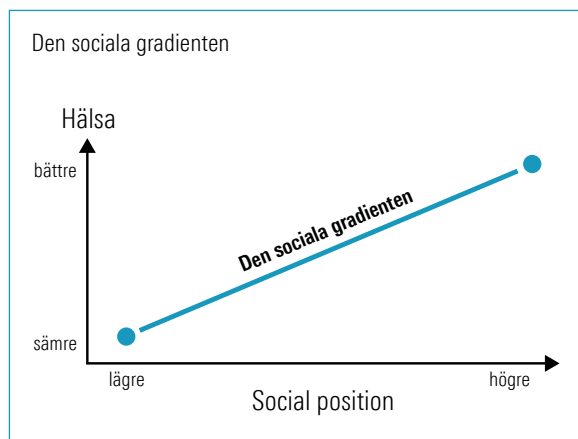
Forskning visar att den ställning man har i samhällsstrukturen, den sociala positionen, består av en kombination av tillgången till exempelvis utbildning, inkomst, bostad och vilket arbete man har. På statistisk nivå finns det ett samband som innebär att ju högre social position en person har, desto bättre är hälsan och desto längre

Modell över hälsans bestämningsfaktorer, (Dahlgren och Whitehead (2007/1991))





blir livet. Detta brukar kallas för den sociala gradienten och innebär att hälsan förbättras gradvis med stigande social position. Det innebär att de som har en låg social position i ett samhälle har en sämre hälsoutveckling och högre utsatthet för ohälsa, men också att ohälsan får ekonomiska och sociala konsekvenser.



Samhällsvinster med minskade skillnader i hälsa

Att leva med god hälsa har primärt ett värde för den enskilde individen, men även ett värde för samhället. Detta beror främst på att om en mindre del av samhällets resurser går till att bekämpa ohälsa så kan resurserna användas till annat som alla i befolkningen får nytta av, exempelvis investeringar i skola, vård och omsorg, eller skattelättnader. Det i sin tur kan leda till att fler människor arbetar, vilket innebär att produktiviteten ökar, och detta gynnar samhället. Effektiva åtgärder som främjar folkhälsan kan alltså få avgörande betydelse för både individen och för hela samhällsutvecklingen. Förebyggande av ohälsa kostar dessutom betydligt mindre än kostnaderna för att ta hand om konsekvenserna när de väl har uppstått. Vidare är ett samhälle utan stora sociala skillnader även ett tryggare samhälle med större sammanhållning, vilket alla har nytta av. Att arbeta med social hållbarhet och att skapa en god och jämlik folkhälsa kan således ses som ett sätt att hushålla med samhällets gemensamma resurser.

Tidiga insatser mest lönsamma

Ett viktigt investeringsområde inom folkhälsoarbetet är barn. Förebyggande insatser tidigt i barns liv kan ge stor effekt som ackumuleras under hela livet och ses därmed som samhällsekonomiskt lönsamma. Tidiga förebyggande insatser till barn är den mest kraftfulla investering ett samhälle kan göra med vinster som mångfaldigt överstiger den ursprungliga insatsen. Insatser bland äldre barn och ungdomar tycks inte ge samma goda resultat och betraktas därför inte som lika kostnadseffektiva. Sådana insatser bör dock inte uteslutas, utan de behövs som komplement till de tidiga insatserna. Här ska också poängteras att oavsett lönsamhet är det viktigt att erbjuda och skapa goda uppväxtvillkor för alla barn – just för att de är barn. Insatser till barn, oavsett ålder, kan rusta dem för att klara sig bättre i framtiden och med tiden förklara socioekonomisk framgång och positiv utveckling.

Strategier för att minska skillnader i hälsa

Det finns olika strategier för att förbättra folkhälsan och minska skillnaderna i hälsa i en befolkning. Forskningslitteraturen lyfter fram tre olika strategier som effektiva: universella, selektiva och indikerade insatser. Universella insatser riktar sig till hela befolkningen och är av främjande karaktär. Det har visat sig att en relativt liten insats som riktas till många har större preventiv effekt än stora insatser till få. Detta kallas för den preventiva paradoxen. Exempel på universella insatser är barnbidrag, kulturskola och föräldrastöd. Universella insatser kan med fördel utformas så att de särskilt anpassas och lockar de inom områden som i något avseende har större behov. Detta kallas för proportionell universalism och ses som en utveckling av universella insatser. Selektiva insatser riktar sig istället till grupper i en befolkning som är utsatta för en risk. Insatserna handlar om att förhindra en negativ vidareutveckling och att problem uppstår. Det kan till exempel vara genom att rikta stöd till barn som skolkar eller vuxna med beteendeproblem. Indikerade insatser riktas enbart till individer som har en allvarlig och identifierad problematik. Det kan till exempel handla om individuella råd, stödsamtal eller behandling för personer med missbruk. Utifrån dessa tre strategier bör kommuner bygga sina olika insatser för att förbättra folkhälsan och minska skillnader i hälsa i befolkningen. Ingen av dessa strategier, eller endast en insats, kan ensamt minska skillnader i hälsa och livsvillkor, utan en kombination av flera insatser utifrån alla nivåerna behövs.

Arbetet för en förbättrad och jämlik folkhälsa

För att lyckas med att uppnå en förbättrad och jämlik hälsa krävs tvärsektorieell och tvärprofessionell samverkan mellan olika nivåer, aktörer och arenor och det tillsammans med medborgarna själva för att skapa delaktighet och medskapande. Detta ställer krav på organisationers styr- och ledningsarbete och på att strukturella förutsättningar för ett sådant arbete skapas. För arbetet behövs även ett normkritiskt förhållningssätt och arbetet behöver vara förenligt med jämställdhetsperspektivet, det intersektionella perspektivet och perspektiv som omfattar diskrimineringsgrunderna för att förstå hur ojämlikhet uppstår i ett samhälle.

En positiv hälsoutveckling i befolkningen förutsätter att alla ges likvärdiga förutsättningar att ta del av de åtgärder som kommunen initierar och erbjuder. Här blir begreppet hälsolitteracitet aktuellt. Sammanfattat kan man säga att hälsolitteracitet handlar om kunskapen, motivationen och kompetensen att inhämta, förstå, bedöma och använda information som rör hälsan och ohälsan. Förutom individperspektivet av hälsolitteracitet kan även ett organisatoriskt eller strukturellt perspektiv antas som kan omfatta myndigheter, eller delar av myndigheter, som inte har folkhälsa/hälsa som sin huvuduppgift. Hur stor är organisationens förmåga att inhämta, förstå och använda information om hälsa? Detta perspektiv flyttar fokus från individens förmåga till "samhällets" förmåga att tänka på hälsa på ett förebyggande och hälsofrämjande sätt. För kommuner kan det vara aktuellt att undersöka om beslutsfattare och tjänstepersoner kan tillräckligt mycket om hälsa för att kunna planlägga och genomföra sina uppdrag så att det främjar folkhälsan.

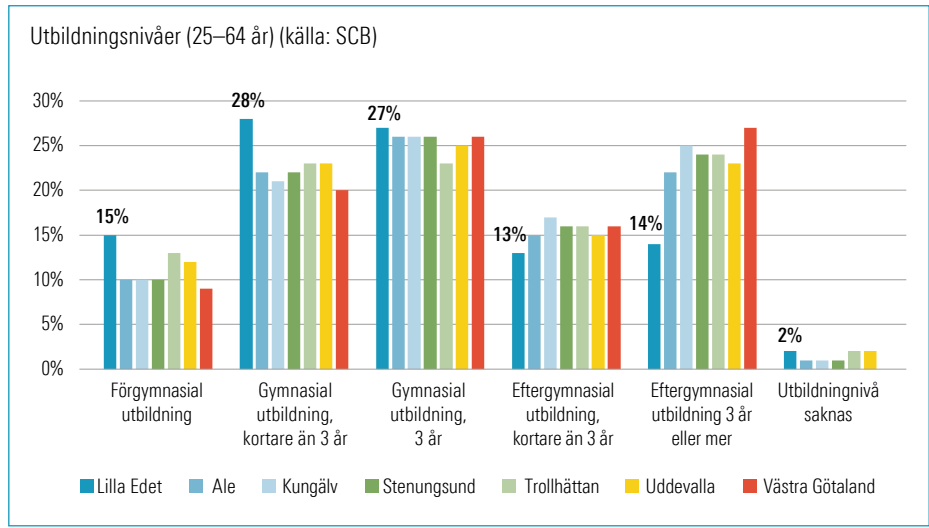
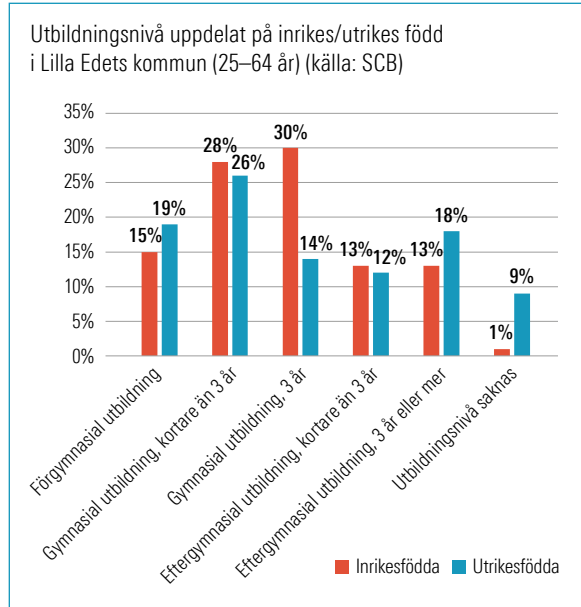
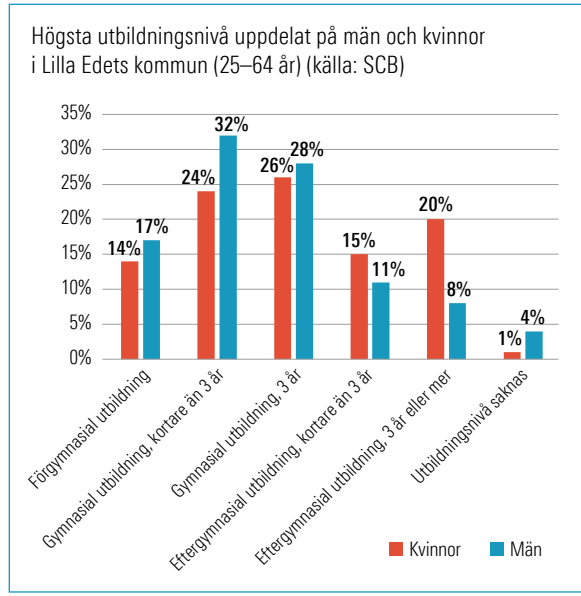


Utbildningsnivå

Det finns ett starkt samband mellan hälsa och utbildningsnivå. Högre utbildning ger möjlighet till arbeten som innebär färre hälsorisker och högre inkomst, vilket minskar risken för ekonomisk utsatthet och stress. En högre utbildning minskar dessutom de fysiska och psykiska riskerna för ohälsa längre fram i livet. Mekanismerna bakom detta är att en högre utbildning rustar människor att tillgodogöra sig information, omsätta den till handling och enklare göra hälsosamma val. Samtidigt finns det i högre utsträckning ett ekonomiskt utrymme att upprätthålla dessa vanor. Sambandet mellan hälsa och utbildning är således dubbelriktat eftersom högre utbildning ger bättre hälsa, och bra hälsa ger förutsättningar att tillägna sig högre utbildning.

Precis som i övriga riket har utbildningsnivån i Lilla Edets kommun ökat över tid. Jämfört med utbildningsnivån i Sverige, Västra Götaland och närliggande kommuner är utbildningsnivån i Lilla Edets kommun dock lägre. Störst skillnad ses bland de som har eftergymnasial utbildning tre år eller mer (högutbildade). I Lilla Edets kommun är 14 procent högutbildade medan genomsnittet för högutbildade i Västra Götaland är 27 procent. Det skiljer alltså 13 procentenheter mellan andelen högutbildade i Lilla Edet och genomsnittet i regionen. För personer med högst förgymnasial (lågutbildade) och gymnasial utbildning kortare än tre år visar statistiken högre andelar i Lilla Edets kommun än de närliggande kommunerna och regionen.

I Lilla Edets kommun har kvinnor i högre utsträckning än män en eftergymnasial utbildning, vilket stämmer väl överens med det utbildningsmönster som finns nationellt och regionalt. 20 procent av kvinnorna och 8 procent av männen i kommunen är högutbildade. Män har i högre utsträckning än kvinnor förgymnasial och gymnasial utbildning som högsta utbildningsnivå. Vid jämförelse mellan personer i Lilla Edets kommun som är födda i Sverige och utomlands visar statistiken att utrikes födda har en högre andel förgymnasialt och eftergymnasialt utbildade personer än inrikes födda. Bland inrikes födda är treårig gymnasial utbildning den vanligast förekommande högsta utbildningsnivån. För utrikes födda är däremot gymnasial utbildning kortare än tre år den vanligast förekommande högsta utbildningsnivån.





Ekonomiska förutsättningar

Ekonomisk trygghet är en av de mest grundläggande förutsättningarna för god hälsa på lika villkor. Stora ojämlikheter i inkomstnivå påverkar den genomsnittliga hälsolivnå i ett samhälle negativt. Ekonomisk stress och social otrygghet orsakar ohälsa, framför allt psykisk, och leder till ökad ojämlikhet hälsomässigt. Resultat från Folkhälsomyndighetens nationella folkhälsoenkät "Hälsa på lika villkor" visar att nedsatt psykiskt välbefinnande är vanligare bland personer som har socialbidrag, är i ekonomisk kris, saknar kontantmarginal, är låginkomsttagare eller är arbetslösa.

Ekonomiskt bistånd är tänkt att fungera som ett sista skyddsnät för den som har tillfälliga ekonomiska problem. Stödet ska garantera att man får en skälig levnadsnivå, men ska också utformas så att man kan klara sig själv i fortsättningen, det vill säga stärka den enskilde att leva ett självständigt liv. Enligt barnkonventionen har alla barn rätt till en skälig levnadsstandard. Staten och kommunen ska sträva efter att förverkliga barnets sociala, ekonomiska och kulturella rättigheter. I Sverige innebär barnfattigdom sällan att barn behöver svälta eller frysa av ekonomiska skäl. Det handlar mer om att inte ha samma möjligheter som de flesta andra barn i Sverige idag har.

Antal hushåll med ekonomiskt bistånd i Lilla Edets kommun har minskat de senaste åren med undantag mellan 2017 - 2018 då det ökade marginellt. 2020 minskade antalet hushåll som fått ekonomiskt bistånd till 214.

Antal personer med ekonomiskt stöd i Lilla Edets kommun 2014–2020

Försörjningsstöd	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Antal hushåll under året	403	351	315	282	286	255	214

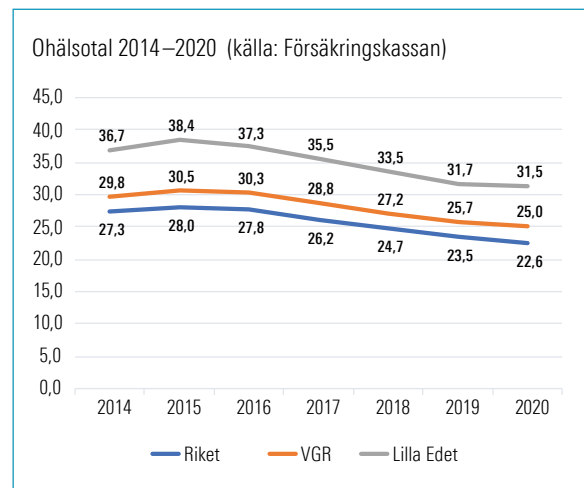
Källa: Socialförvaltningen Lilla Edets kommun

Hälsa i arbetslivet

Ett hälsosamt arbetsliv har många olika bestämningsfaktorer. Arbete ger, förutom inkomst, även social identitet och socialt stöd som kan bidra till en god hälsa. Arbetsmiljön och anställningsformerna påverkar hälsan i arbetslivet, men också möjligheten till balans mellan arbete och fritid.

Ohälsotalet är Försäkringskassans mått på frånvarodagar som ersätts från sjukförsäkringen under en tolv månadersperiod. Det vill säga antal utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskade-sjukpenning, rehabiliteringspenning samt sjuk- och aktivitetsersättning från socialförsäkringen relaterat till antal registrerade försäkrade i åldrarna 16–64 år.

Under 2019 var ohälsotalet i Lilla Edets kommun 31,7 dagar. Sett till ohälsotal ligger Lilla Edet bland de högsta i regionen. Ser man till kön har kvinnor betydligt högre ohälsotal (40,5 dagar) än män (23,8 dagar). Både män och kvinnor i Lilla Edets kommun har ett högre ohälsotal än resten av landet. Äldre har i genomsnitt ett högre ohälsotal än yngre.



I Lilla Edets kommun är det brottsförebyggande och trygghets-skapande arbetet ett prioriterat verksamhetsområde. Arbetet med trygghet och säkerhet sker såväl inom kommunens verksamheter som i samverkan med andra aktörer i och omkring kommunens område. Lilla Edets kommun har tillsammans med Polisen och kommuninvånare bildat flera grannsamverkansföreningar för att minska brottsligheten och för att öka trivsel och trygghet i närområdet. Polisen och kommunen samarbetar även inom andra områden, bland annat genom medborgarlöfte där medborgardialog med invånarna i Lilla Edets kommun skapar möjlighet att få in synpunkter på vad som behöver prioriteras inom trygghet och säkerhet.

Trygghet

Trygghet är mycket viktigt för människors välbefinnande. Känsla av trygghet har kunnat kopplas samman med god självskattad fysisk och psykisk hälsa och goda levnadsvanor. Upplevelser av otrygghet är viktigt att motverka, då det annars riskerar att skapa segregation och utanförskap – och på så sätt bidra till mer otrygghet. Även tillit till andra människor har en positiv effekt på hälsan. De som upplever tillit till andra är ofta mindre stressade och mer benägna att delta i sociala nätverk och aktiviteter.

Upplevelsen av trygghet och den faktiska tryggheten i ett område är två olika saker. Ett exempel på detta är att män upplever sig mer trygga utomhus än kvinnor samtidigt som det är fler män som utsätts för brott utomhus. Den faktiska otryggheten är alltså större för män än kvinnor.

Tillit

Överlag tyder den nationella trenden på att allt fler känner sig otrygga i sin närmiljö, och att det finns vissa grupper i samhället som upplever större otrygghet än andra. Kvinnor, lågutbildade, lägre tjänstepersoner och utrikes födda är de grupper som ringas in särskilt. Men även personer med funktionsnedsättning, ensamstående och de som bor i flerfamiljshus är mer otrygga än andra grupper. Äldre är också mer otrygga än yngre. Ett sätt att mäta den upplevda tryggheten i kommunen är genom SCB:s Medborgarundersökning och dess trygghetsindex. I undersökningen mäts en samlad bild av den upplevda tryggheten i samhället genom frågor



kring upplevd trygghet utomhus, trygghet mot hot, rån och miss-handel och trygghet gällande inbrott i hemmet som tillsammans bildar ett sammantaget index. Lilla Edets kommuns betygsindex 2019 var 48 vilket innebär att kommunen låg över gränsen för godkänt (indexvärde 40) men med potential att förbättras (max indexvärde 100). Trygghetsaspekten bör därav prioriteras och förbättras i kommunen för att få tryggare medborgare. Den upplevda tryggheten i sitt bostadsområde samt otrygghet utomhus mättes även i den nationella folkhälsoundersökningen Hälsa på lika villkor. I Lilla Edets kommun uppgav 94 procent av medborgarna att de känner sig trygga i sitt bostadsområde. Gällande befolkningens upplevelse av otrygghet utomhus var statistiken inte lika positiv och sett över tid har den upplevda otryggheten utomhus ökat i Lilla Edets kommun. I undersökningarna 2011 och 2015 uppgav 21 procent av befolkningen att de upplever otrygghet utomhus. År 2018 var motsvarande andel 30 procent. I regionen uppgav i genomsnitt 28 procent av befolkningen att de upplever otrygghet utomhus.

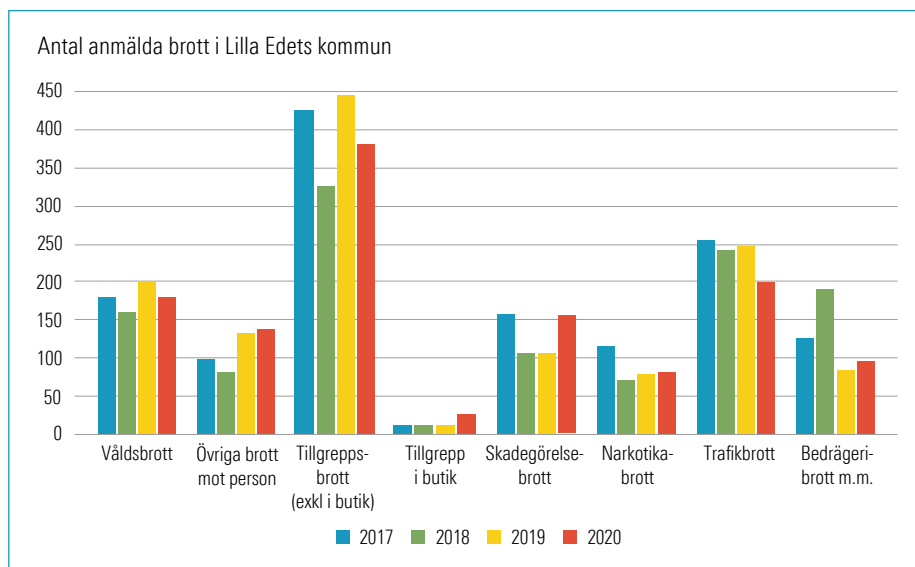
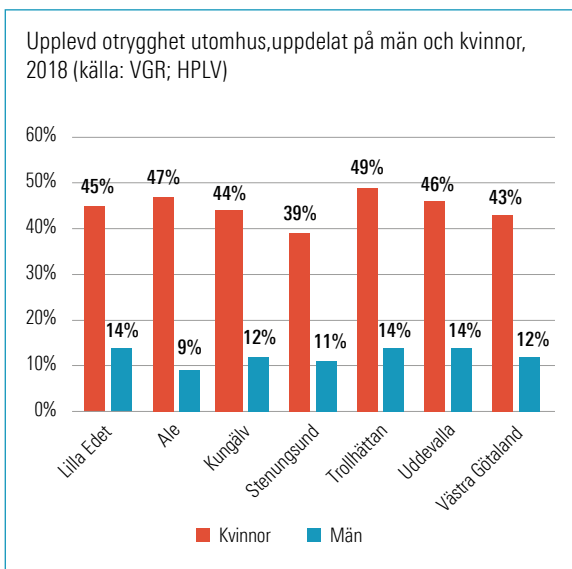
Skillnaden mellan män och kvinnors upplevelse av otrygghet är starkt framträdande. Det är betydligt fler kvinnor än män som känner sig otrygga utomhus. Vid senaste mätningen, 2018, uppgav 45 procent av kvinnorna och 14 procent av männen i kommunen att de känner sig otrygga utomhus. Det innebär en könsskillnad på 31 procentenheter. Den upplevda otryggheten har ökat tydligt för kvinnor i kommunen de senaste åren, från 31 procent 2015 till 45 procent 2018. Denna markanta ökning kan inte ses bland män där den ökade från 10 procent 2015 till 14 procent 2018.

Brottslighet

Sett till brottsutvecklingen de senaste åren så har Lilla Edets kommun blivit ett tryggare samhälle, då antalet anmälda brott har minskat. Ser man endast mellan 2018 och 2019 är dock brottsutvecklingen en annan; då ökade antalet anmälda brott från 1454 till 1540, vilket innebär en ökning med cirka 6 procent. Antalet brott i kategorierna våldsbrott, övriga brott mot person, tillgreppsbrott (exkl. i butik) och narkotikabrott ökade mellan 2018 och 2019 medan antalet tillgreppsbrott i butik, skadegörelsebrott, trafikbrott och bedrägeribrott minskade under samma period. Störst minskning ses för bedrägeribrott som minskade med cirka 75 procent mellan 2018 och 2019. Tillgreppsbrott (exkl. i butik), så som stöld och rån var det vanligaste anmälda brottet inom kommunen 2019. Antalet tillgreppsbrott (exkl. i butik) ökade med cirka 25 procent från 2018 till 2019 vilket är den största ökningen bland de olika brottskategorierna. Det är viktigt att poängtera att brottsstatistiken endast visar de brott som anmäls. Det innebär att den anmälda brottsligheten inte är densamma som den faktiska brottsligheten. Mörkertalet är svårt att förutspå då benägenheten att anmäla brott kan variera från år till år och beroende på brottskategori. Detta är viktigt att ha i åtanke när statistiken granskas och jämförs.

Ungdomsbrottslighet

Skolundersökningen om brott undersöker utsatthet för brott och delaktighet i brott på nationell nivå bland elever i årskurs 9.





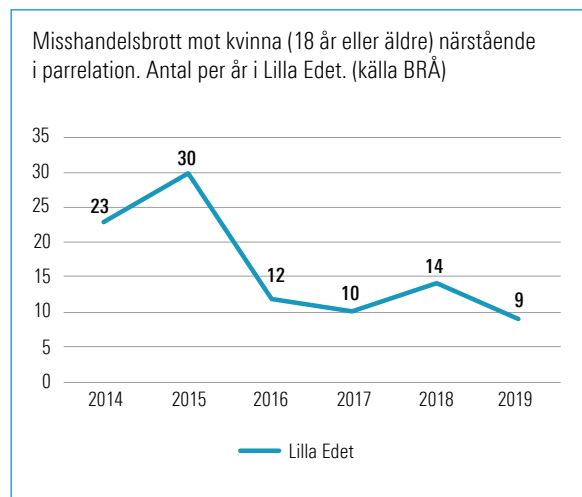
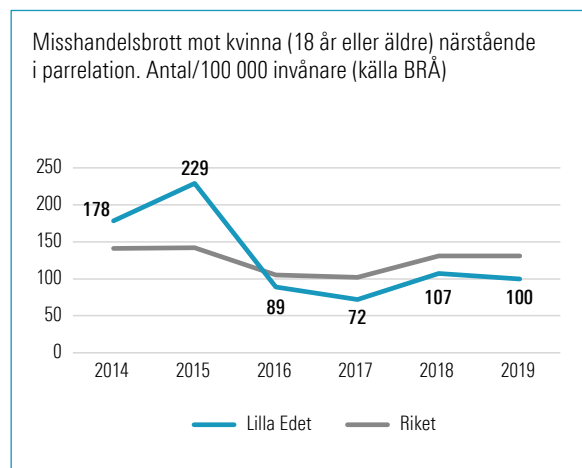
Undersökningen 2017 visade att drygt hälften av eleverna i årskurs 9 uppgav att de utsatts för stöld, misshandel, hot, rån eller sexualbrott vid minst ett tillfälle under det senaste året och att skolan var en vanligt förekommande arena för dessa händelser. Bland killar var det vanligast att utsättas för stöldbrott och misshandel, medan det bland tjejer var vanligast att utsättas för sexualbrott och stöld. Ungefär hälften av eleverna uppgav att de begått någon form av stöldbrott, våldsbrott, skadegörelse eller provat narkotika vid minst ett tillfälle under de senaste tolv månaderna.

Unga personer är överrepresenterade i brottsstatistiken över misstänkta för brott och antalet lagföringar. Det är alltså vanligare att begå brott i unga år jämfört med att begå brott under äldre år. Nationellt sett var omkring hälften av de personer som misstänktes för brott under år 2018 29 år eller yngre. Unga personer 15–20 år utgjorde 20 procent av de misstänkta personerna. Den övergripande trenden för ungdomar 15–17 år i Lilla Edets kommun som blivit lagförda för brott visar på en nedåtgående trend. Totalt sett var den lagförda ungdomsbrottsligheten i Lilla Edets kommun 19/1000 ungdomar år 2018, vilket var strax under genomsnittet för Västra Götaland.

Våld i nära relation

Våld i nära relation är ett samlingsbegrepp för brott där offer och förövare har eller har haft en nära relation. Brotten kan begås genom fysiskt, psykiskt eller sexuellt våld men kan också vara brott där man tvingar, hotar, stänger in eller befinner sig hemma hos någon utan lov. Våld i nära relation är ett stort samhällsproblem som drabbar både kvinnor och män. Däremot drabbas kvinnor oftare av upprepat och mer allvarligt våld. Förövaren är i majoriteten av fallen en man. Mäns våld mot kvinnor innebär förutom mänskligt lidande även ett hinder för jämställdhet och jämlikhet och en kränkning av de mänskliga rättigheterna. Utsattheten för våld i nära relation är högst bland personer i åldrarna 16–34 år. Utsatta kvinnor har dessutom ofta sämre ekonomiska förutsättningar än kvinnor som inte blivit utsatta. När statistiken inom våld i nära relation granskas och jämförs är det viktigt att ha i åtanke att mörkertalet är mycket stort för denna brottstyp. Enligt en kartläggning av brott i nära relationer från Brottsförebyggande rådet, Brå polis-anmälde knappt 4 procent av de som blev utsatta för våld i nära relation 2012. Dessutom kan våld i nära relation ske på fler sätt än

genom misshandel, exempelvis genom ofredande, förföljelse och frihetsberövande med mera. Statistiken som presenteras ger alltså en begränsad bild av utsattheten av våld i nära relation. En enhetlig brottskod för samtliga brott i nära relation saknas. Under 2019 anmälde i Sverige totalt 10 200 misshandelsbrott där gärningspersonen var i parrelation med offret. Detta motsvarade 17 procent av alla anmälda misshandelsbrott under året. Av dessa var 8 550 misshandelsbrott mot kvinna i parrelation. År 2019 anmälde 131 respektive 100 misshandelsbrott mot kvinna i parrelation till förövaren/100 000 invånare i Sverige och Lilla Edets kommun. Det motsvarade totalt nio anmälningar i Lilla Edets kommun.





Jämställdhetsredovisning

Lilla Edets kommun ska ge kommuninvånarna en likvärdig myndighetsutövning, verksamhet, service och fördelning av resurser oavsett kön. Jämställdhetsperspektivet ska genomsyra samtliga områden och arbetsätt så att jämställdhetsfrågorna behandlas som en självklar del i allt arbete och alla beslut och inte som ett sidospår. Nämnder och förvaltningar ansvarar för att ta fram handlingsplaner för sitt jämställdhetsarbete där mål, prioriteringar, åtgärder och resurser som finns för arbetet framgår.

Under 2020 har ett antal aktiviteter kopplade till jämställdhetsarbete och framför allt våldsprevention genomförts i kommunens verksamheter.

Folkhälsoutvecklaren har sammanställt en social kartläggning över befolkningens hälsa och livsvillkor där stora delar av statistikunderlaget är könsuppdelad för att belysa skillnader i hälsa och livsvillkor mellan män och kvinnor. I rapporten framkommer det att det finns skillnader mellan könen vad gäller exempelvis upplevd otrygghet utomhus, tillit till andra människor och förändringar i elevers skolresultat sett över tid. Det framkommer också att det i vissa avseenden finns mindre skillnader mellan män och kvinnor inom kommunen jämfört med män och kvinnor i andra kommuner sett till ett genomsnitt för regionen och riket. Detta gäller exempelvis självskattad hälsa och nedsatt psykiskt välbefinnande.

Kommunens samordnare för förebyggande av våld i nära relationer har under året deltagit i Länsstyrelsens nätverk inom jämställdhet och våld i nära relation. Inom nätverket finns möjlighet till olika utbildningsinsatser som samordnaren har deltagit i samt löpande fört vidare kunskapen, framför allt till socialförvaltningen. Samordnaren ingår också i en samverkansgrupp tillsammans med folkhälsoutvecklare från Vänersborg och Trollhättan samt enhetschefen för Fyrbodals enhet mot våld i nära relation. Gruppen har kontinuerlig kontakt, utbyte samt gemensamma projekt och kampanjer, såsom Vecka fri från våld, utvecklingsdag och samordnade FRIDSAM-möten.

Den lokala FRIDSAM-gruppen (samverkansgrupp mot våld i nära relationer) med representanter från respektive förvaltning, vårdcentraler, BUP,

MVC och ungdomsmottagningen har träffats under våren och hösten för samsyn och samordning av resurser för arbetet med att förebygga våld i nära relationer.

Under året har flera verksamheter i kommunen fått ta del av material från samverkanspartnern Tjejjouren Väst. Föreningen arbetar för ett jämställt samhälle genom att med nätbaserade stödchattar stärka tjejer och unga kvinnor för lika rättigheter och goda livsvillkor. Materialet under 2020 har främst handlat om våld i ungas nära relationer, digitalt våld och övergrepp.

Ungdomssamverkansgruppen i kommunen har under året arbetat med ett våldspreventivt projekt, Machofabriken, som finansieras av Länsstyrelsen. Inom ramen för projektet har tio lärare och tio personer från ungdomssamverkansgruppen utbildats i Machofabriken metod. Nästa steg var att utbilda samtliga sjundeklassare i kommunen med Machofabriken material. Detta genomfördes under höstterminen 2020. Ungdomssamverkansgruppen har också arbetat aktivt med att sprida kunskap om den så kallade Våldspyramiden som förklarar sambandet mellan det lindriga och det grova våldet, alltså vägen från ojämställdhet, normer och vardaglig jargong till våldtäkt, övergrepp och mord. Kommunen har även beviljats projektstöd av Länsstyrelsen för att starta upp en samverkansgrupp för yngre (6–13 år) likt ungdomssamverkansgruppen. Arbetet startades under hösten 2020.





Miljöredovisning

Tillsyn och miljöstrategiskt arbete

Inom ramen för miljö- och byggnämndens ansvar sker ett dagligt miljöarbete med fokus på prövning och tillsyn inom miljö- och hälsoskyddsområdet. Dessa uppgifter regleras i lagstiftningen och genomförandet bidrar till att uppfylla de nationella och globala miljömålen. Arbetet med övervakning av status på våra sjöar genom provtagning och kalkning är också exempel på uppdrag med nytta för miljön. Verksamheten syftar till att främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö.

Kommunstyrelsen beslutade under hösten om klimatlöften inom länsstyrelsen och regionens satsning "Klimat 2030". Detta innebär åtagande om genomförande av ett antal åtgärder inom den kommunala organisationen som ska bidra till minskade utsläpp av koldioxid.

Skola

I högstadiet har eleverna arbetat med hållbar utveckling, både inom olika skolämnen men även som ett tema. Till exempel har eleverna och skolan återanvänt begagnade kläder vid tillverkande av nya i textilslöjden, då eleverna lärde sig sy om kläder och designa. I NO-undervisningen arbetade eleverna med kemikalier i naturen och studerade vad man kan använda i stället för onaturliga kemikalier.

I hem- och konsumentkunskapen arbetade de med miljötänkande vid måltidsplanering. På vissa skolor har temaveckor genomförts med bland annat kompostering och återanvändning i stationsupplägg.

Under året har barn och unga från kommunens skolor deltagit i kampanjen "Vi håller rent" som arrangeras av Håll Sverige rent. I kampanjen deltar barn och unga i skräpplockaraktiviteter. Det gör att de blir mindre benägna att skräpa ner i framtiden och natur och vatten hålls rena. På någon enstaka skola har det uppsamlade skräpet källsorterats och om möjligt återvunnits. Återvinning och avfallshantering har diskuterats med eleverna.

Grundskolor och grundsärskolan källsorterar kontinuerligt och lämnar på återvinningsstationer. Sortering av matavfall införs på samtliga förskolor och skolor. Rutiner skapas och implementering pågår under hösten 2020 och kommer att fortsätta våren 2021.

Förskola

Att arbeta med hållbar utveckling i förskolan är ett naturligt inslag i den dagliga verksamheten. Exempel på detta är återanvändningen av material som redan finns, men det kan också handla om naturmaterial som barnen har plockat i skogen och som används i olika projekt. Några förskolor arbetar aktivt med verktyget "Grön Flagg". Verktyget gör att arbetet med hållbar





utveckling blir en naturlig del av det dagliga förskolearbetet. Alla förskolor är med i projektet ”Håll Sverige rent” där barnen bland annat deltar i ”skräpplockardagar”. Förskolorna strävar efter att upphandla giftfria material som möbler, läromedel och leksaker. Flera förskolor källsorterar och har ”byggt” egna källsorteringsstationer där barnen får lära sig att källsortera och stationerna är anpassade för barnen i verksamheten. Förskolorna sorterar också sitt matavfall.

Individ- och familjeomsorgen och Arbetsmarknadsenheten

Individ- och familjeomsorgen har webbmöten som huvudregel istället för att åka på externa möten, när möjligheten finns. Under 2020 har detta blivit än mer aktuellt på grund av pandemin. De flesta möten och utbildningar har skett via Teams.

I AME:s verksamheter återanvänds mycket material och möbler som annars skulle ha slängts, personalen lagar, fixar och trixar så att möbler kan återanvändas. Caféservice använder ibland engångsartiklar vid stora beställningar, men möjlighet till att använda mer miljömässiga alternativ när det gäller engångsprodukter eftersöks.

Livsmedel och måltider

Andelen ekologiska livsmedel för kommunens måltidsverksamheter har minskat något till knappt 31 procent. Det kan härledas till begränsningar i sortiment hos grossisterna under första corona-perioden mars-juni. Pandemin har även skapat utmaningar i form av lägre måluppfyllelse av livsmedelspolicyn när det gäller att laga mer mat från grunden. Stor sjukfrånvaro har medfört personalbrist och då tvingas köken använda mer prefabricerade produkter. Alla livsmedel som köps in är dock av hög kvalitet och till största delen svenskproducerade.

Lunchmatsedeln för förskola och skola styrs mot mer vegetariskt och mindre nötkött, samt att klimatsmarta grönsaker och rotfrukter dominerar i salladsbufféerna. Minst en gång/vecka är huvudalternativet för alla matgäster vegetariskt. I skolorna finns vegetariskt att välja varje dag för den som vill.

Kostenheten inom bildningsförvaltningen deltar i projektet ”Kunskapskliv för klimatsmarta offentliga måltider” inom ”Klimatklivet”-satsningen. Projektet redovisas i februari 2021 och under hösten har kostenheten arbetat med en strategi för att minska matsvinnet. Information, och att huvudkomponenten portionerats, har minskat tallrikssvinnet. Även genom att ta tillvara fin överbliven mat och servera som alternativ eller i ny skepnad minskar matsvinnet. Kökspersonalen har uteslutande idéer och kreativitet. Det serveras röror gjorda på överblivna kokta grönsaker, färskost gjord på mjölk som har kort datum, bröd bakat på överbliven avsilad soppa med mera.

Matsvinnsmätningar är gjorda, men svåra att jämföra då gästantalet och menyn påverkats mycket av frånvaro bland matgäster och personal under pandemin. Under hösten har sortering av matavfall påbörjats vilket fungerar bra efter vissa inkörningsproblem. Engångsformar av aluminium till specialkost är nu ersatta av rostfria kärl.

Avfall

Under året har insamling av matavfall kommit igång.

Vatten och avlopp

Investeringar som leder till mindre energiförbrukning görs kontinuerligt. Oftast är det så att en modern ny maskin förbrukar mindre än en gammal sliten maskin. På Ellbo avloppsreningsverk har luftarsystem bytts ut som lett till minskad energiförbrukning. Transporterna minskar genom att sträva efter en så hög torrhalt som möjligt av det avvattnade avloppsslammet. Under 2020 installerades en ny gaspanna på Ellbo som leder till minskad EO1 (Eldningsolja)-användning.

Lokalvård

Det viktigaste lokalvården gjort 2020 är en inventering av tvättmaskiner och fått Edethus att installera nya maskiner på Strömsskolan med doseringspumpar för att minska kemikalieförbrukningen.

Transporter

2020-12-31 hade kommunen 72 stycken fordon (jämfört med 73 stycken 2019). Med fordon avses personbilar, lätta lastbilar samt bussar under 3,5 ton. Av det totala antalet utgör 21 stycken transportbilar som exempelvis tillgänglighetsanpassade bussar, lätta lastbilar eller skåpbilar (21 stycken även 2019). Fordonen har tillsammans ett årssnitt på 1658 mil/år (jämfört med 1822 mil/år 2019).

Giftfri kommun

Under våren beslutade kommunstyrelsen om en strategi och ett program för ett giftfritt Lilla Edet. Enligt programmet ska en uppföljning av åtgärdsprogrammet ske i samband med denna årliga miljöredovisning.

Av de totalt 39 åtgärder som beslutades så är 18 klara eller pågår löpande. Ytterligare tio åtgärder är delvis genomförda. Sex åtgärder har inte påbörjats och för tre åtgärder saknas rapportering från berörda verksamheter. Två av åtgärderna gäller uppgifter som ska vara klara först vid nästa årsskifte. Sammanfattningsvis så kan det sägas att många åtgärder som syftar till att uppnå ett giftfritt Lilla Edet har genomförts, vilket är positivt. Åtgärdsprogrammet är dock inte fullt genomfört och flera verksamheter har signalerat att arbetet fortsätter under 2021 för att genomföra återstående punkter. Läs mer på sidan 29.



Näringsliv

Lilla Edet är en av 13 medlemskommuner som ingår i Business Region Göteborg. Gemensam målsättning är att verka för en stark tillväxt, hög sysselsättning samt ett mångsidigt näringsliv i regionen. Lilla Edet Företagscentrum ekonomiska förening har uppdraget att ansvara för kommunens näringslivsfrågor. I uppdraget ingår även närturismen.

Styrelsen i Företagscentrum består av nio ledamöter, varav tre är politiskt tillsatta genom beslut i kommunfullmäktige. Övriga sex ledamöter är näringsidkare i kommunen. Näringslivsutvecklaren och handelsutvecklaren realiserar föreningens planer och beslut.

Vid december månads utgång 2020 fanns det 1 266 företag. Tre av fem företag är enskilda näringsidkare (723 företag), och 468 driver aktiebolag. Byggverksamhet (273 företag) samt jordbruk, skogsbruk, fiske (244 företag) är de två dominerande branscherna som tillsammans utgör cirka 40 procent av alla registrerade företag i kommunen. Därefter är handelsverksamhet tredje största branschen med 125 företag.

Ungefär sex av tio företag saknar anställda (804 företag). Två av tio företag har 1–4 anställda (234 företag). Färre än ett av tio företag har fler än fem anställda (131 företag).

Under 2020 har 89 nya företag registrerats inom Lilla Edets kommun. Det är en minskning med sju företag från 2019, året som hade den högsta noteringen för nystartade företag någonsin i Lilla Edet. De dominerande branscherna är bygg (20 företag), verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik (14 företag), jordbruk, skogsbruk och fiske (tio företag), och handel (tio företag).

Sex företag i Lilla Edets kommun har gått i konkurs under 2020.

Corona/covid-19

Att många företag har och har haft det svårt under 2020 är väl känt. Så även i Lilla Edets kommun. Restauranger, frisörer och gym har haft det extra svårt. Men många företag i Lilla Edets kommun har ändå klarat 2020 framgångsrikt. Kommunens näringslivsstruktur har varit gynnsam, besöksnäringen är liten, inga köpcentra och inga sko- och klädesbutiker. Man har valt att handla på hemmaplan istället för att åka till större handelsplatser och e-handeln har blomstrat. Av sex konkurser i Lilla Edets kommun under 2020 kan en troligen relateras till pandemin. Inga varsel är lagda under året och det är vi ensamma om i Göteborgsregionen.

Under året har det förts många samtal med verksamheter och fastighetsägare för att få kunskap och information om läget och det har informerats om vad man som företagare/fastighetsägare

kan få hjälp med. Lilla Edets kommun har erbjudit alla företag anstånd med vissa avgifter. Ett företag har nyttjat det och sökt anstånd. En broschyr för 70+ och riskgrupper sammanställdes där företag presenterade på vilket sätt kunde få hjälp av dem och hur de anpassat sin verksamhet. I broschyren fanns också information om coronavirus/covid-19 och hur man kan få hjälp att handla.

Via Business Region Göteborgs insatser för företag i hela Göteborgsregionen har Lilla Edets företag kunnat ta del av Företagslots Extra, Företagsakuten och utbildningsinsatser. Turistrådet Västsverige genomförde en fullbelagd online-utbildning för att stödja den lokala besöksnäringen. Årets julklapp från Lilla Edets kommun och Edethus var ett presentkort som endast gick att använda hos 50 företag i Lilla Edets kommun. Företagen fick anmäla sig för att ta emot presentkort och kontrollerades via upphandlingsenheten.

Företagsklimatet i Lilla Edet

INSIKT är en undersökning som genomförs av SKR. Det är kommunens myndighetsutövning inom områdena bygglov, brandskydd, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll och serveringstillstånd som mäts. Företagare som haft ett ärende hos kommunen får svara på frågor inom serviceområdena bemötande, kompetens, rättssäkerhet, information, tillgänglighet samt effektivitet.

Lilla Edets kommun har i INSIKT 2020 ett totalt Nöjd Kund Index, NKI, på 77. Max NKI är 100. NKI 77 är enligt betygsskalan ett högt betyg. Godkänt NKI är mellan 62–69. Genomsnittligt NKI för Sverige är 73. Resultatet placerar Lilla Edet på plats 31 i rankningen i Sverige. Betyget ger oss också en andraplats i Göteborgsregionen och en fjärdeplats i Västra Götalands län. Senast kommunen var med i INSIKT var 2019, då var vårt NKI 73.

När det gäller livsmedelstillstånd har kommunen gjort en fantastisk resa och har nu ett NKI på 90, vilket placerar Lilla Edets kommun på plats två i Sverige. Kommunen ökade även NKI inom samtliga serviceområden. Högst NKI får bemötande med 81 följt av information 74, tillgänglighet 76, kompetens 79, rättssäkerhet 77 samt effektivitet 77.

Svenskt Näringsliv

Rankingen grundar sig på statistik och enkätfrågor till företagare i kommunen. 2020 backade Lilla Edet 31 platser i rankingen till plats 259. Under de senaste tolv åren har Lilla Edets ranking gått upp och ner; som sämst plats 267 och som bäst 209. Lilla Edets kommun placerar sig bäst på marknadsförsörjning på plats 50.



Andra områden inom undersökningen där vår kommun gjort positiva framsteg är vägnät, tåg och flyg, service och bemötande, mobilnät och bredband och kommunalskatt.

Områden i undersökningen där Lilla Edets kommun gått bakåt är tillgång till kompetens, kommunpolitikernas attityder, sammanfattande omdöme, tjänstemännens attityder, marknadsförsörjning och entreprenader. Undersökningen uppdaterades 2020 med omformulerade frågor, frågor togs bort och frågor lades till. I flera fall innebar detta negativa konsekvenser för Lilla Edets kommun.

Nyföretagarinformation och rådgivning

Starta eget-informationstillfällen har genomförts digitalt tillsammans med Nyföretagarcentrum Väst och Skatteverket. Då erbjöds kostnadsfri rådgivning för personer i kommunen som avser starta eget företag. Nyföretagarcentrum Väst erbjuder Lilla Edets kommuninvånare dessutom kunskapskvällar, bokföringskurs, mentorer, nätverk och marknadsföringsaktiviteter. Många aktiviteter har blivit inställda under 2020, men en del har genomförts digitalt.

Handelsutveckling

Arbetet med handelsutveckling har fortsatt under 2020. Fokus har legat på samverkan mellan handelsföretagen och fastighetsägarna. Tjänsten som handelsutvecklare finansieras gemensamt av fastighetsägare, verksamheter och Lilla Edets kommun.

Vanliga år genomförs handelsfrukostar, fastighetsägarmöten, höstmärnad, julmärnad, äggjakt med mera. Tyvärr blev de flesta aktiviteter inställda under 2020.

Företagsnätverk

Företagscentrum är en ekonomisk förening där lokala företag och kommunen är medlemmar. Tillsammans arbetar man för att utveckla näringslivet, handeln, fler etableringar, förbättrat företagsklimat och tillväxt. Företagscentrum har idag 62 medlemmar. Många av företagsaktiviteterna arrangeras av Företagscentrum tillsammans med de andra nätverken.

Utbildningar

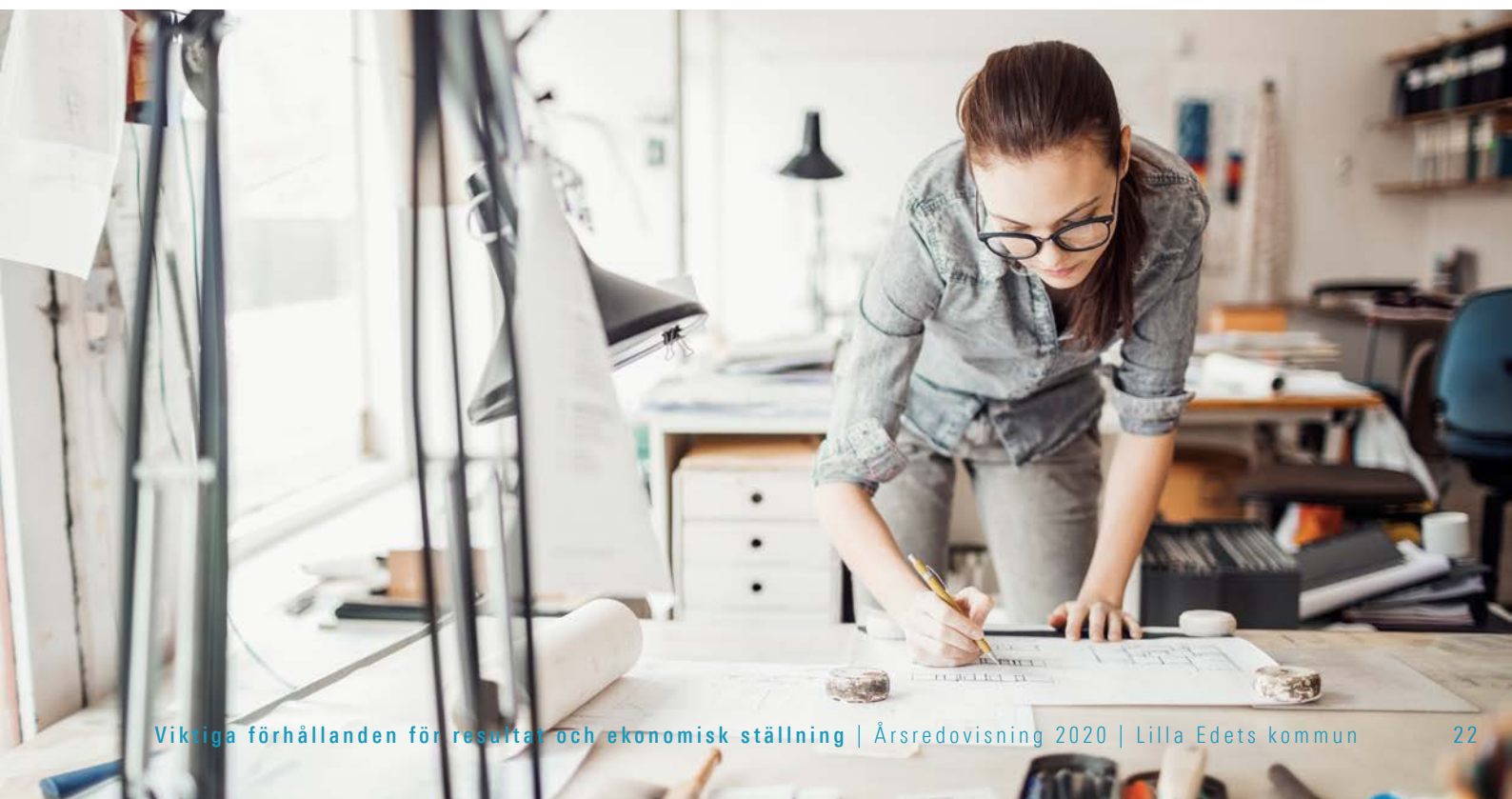
Business Region Göteborg erbjuder företagsutveckling genom Expedition Framåt, där många valmöjligheter finns för de företag som är intresserade.

Turism

Broschyren "Upptäck Lilla Edet" tillhandahölls. Besökskarta och infartskyltar uppdaterades. Broschyrställena med turistinformation hölls aktuella. Regional samverkan sker i "Nätverk för besöksnäringen" genom Göteborg & Co, GR samt Turistrådet Västsverige. Vår turistsida via Västsvenska Turistrådets webbplats, vastsverige.com/gotaalv, uppdateras kontinuerligt.

Företagsbesök

Vanligtvis genomförs ett antal möten mellan företagare, fastighetsägare, kommunpolitiker och tjänstemän. Företagen som besöks är av blandade verksamheter och storlekar. Besöken är givande och informativa vad gäller företagets villkor och hur det fungerar för dem i vardagslag. God kommunikation och dialog mellan kommunen och företagarna är mycket viktigt för en positiv näringslivsutveckling. Endast ett fåtal företagsbesök genomfördes under 2020.





Uppföljning av kommunens kvalitet

Kommunens kvalitet i korthet är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 kommuner. De utmanar sig själva genom att ta fram och jämföra resultat för att lära och utveckla verksamheten. KKiK redovisar resultat inom områden som är intressanta ur medborgarperspektiv.

Lilla Edets Kommun deltar tillsammans med cirka 260 andra kommuner i ett nationellt kvalitetsprojekt; Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK). Det grundläggande syftet med KKiK har sedan projektets start 2006 varit att ta fram ett kunskapsmaterial som stärker de förtroendevalda i att styra mot resultat och i dialog med medborgarna. Från och med 2018 är KKiK indelade i tre mätområden: Barn och unga, Stöd och omsorg samt Samhälle och miljö. Ambitionen är att genom dem dela in KKiK i mätområden som lätt låter sig kommuniceras och som tydligt beskriver KKiKs innehåll. Områdena utgår från befolkningsgrupper och ansvar, utan att låsa sig vid verksamhetsområden. Projektet utgår från

befintliga nationella nyckeltal som kompletteras med mätningar som görs i den egna kommunen.

För varje nyckeltal rangordnas alla deltagande kommuner efter sina resultat. Alla resultat för 2020 är ännu ej inrapporterade, inrapportering sker senare under 2020. Färgsättningen visar om en kommun har bra eller dåliga resultat jämfört med andra, inte om resultaten är bra eller dåliga för kommunen jämfört med egna siffror över tid.

Bästa 25%	Mittersta 50%	Sämsta 25%	Ingen data
↑	→	↓	-

Barn och unga

Området Barn och unga är valt på grund av att det är en prioriterad målgrupp. Flertalet av nyckeltalen avser utbildningsverksamheten, men även nyckeltal kopplat till barn och unga inom kultur och fritid och barn och unga i behov av stöd och omsorg.

	2018	2019	2020
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	5,2 →	5,3 →	-
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	162 968 →	174 298 →	-
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	61 ↓	67 ↓	-
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	94,1 ↑	92,4 ↑	88,9 →
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	80,6 →	69,9 ↓	80,0 →
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	80,4 →	71,5 →	79,9 →
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	-	-	-
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	81,0 ↓	76,3 ↓	75,2 ↓
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	109 232 →	117 930 →	-
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	65,3 ↓	58,4 ↓	67,9 →
Gymnasieelever med ogiltig frånvaro, kommunala skolor, andel (%)	0,0 ↑	0,0 ↑	-
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	127 028 →	135 428 →	-
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv. 0-18 år	39,4 →	47,2 →	-
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7-20 år	17 ↓	16 ↓	-
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	14 →	12 →	-



Personaltätheten i förskolan sjunker något till snittet 5,2 barn per årsarbetare. Under de senaste tjugo åren har personaltätheten varit högre vid tre tillfällen. År 2006, 2017 och 2018 var det 5,1 barn per årsarbetare.

Behörigheten till gymnasiet förbättras för både flickor och pojkar. Skillnaden mellan pojkars och flickors resultat är störst i landsbygds- och lågpendlingskommuner och minst i pendlingskommuner nära storstad eller större stad. Detta behöver analyseras vidare lokalt. Könsskillnaden är dock mycket mindre än den skillnad som finns mellan elever med grundskole- respektive högskoleutbildade föräldrar. Bara hälften av eleverna med grundskoleutbildade föräldrar klarar grundskolan och blir behöriga till gymnasiet. Detta är ett missförhållande som kräver krafttag.

Nio av tio elever får godkänt i idrott och hälsa men här finns mycket stora variationer mellan skolenheter, där det i vissa skolor endast är hälften av eleverna som fått godkänt betyg. Här behövs lokal analys.

Andelen elever som tar examen från gymnasiet inom fyra år är relativt stabilt sedan 2015 med ca 66 procent för pojkar och 75 procent för flickor. I detta resultat ingår också de elever som började gymnasiet på introduktionsprogram, exempelvis nyinvandrade elever.

Idrottandet minskar i landet bland såväl flickor som pojkar och i alla åldersgrupper. Ur ett folkhälsoperspektiv är det en negativ utveckling. Aktivitetstillfällen för barn och unga på bibliotek har ökat påtagligt senaste mättillfället i landet.

Stöd och omsorg

Området fokuserar på de målgrupper av medborgare som behöver service av specifika verksamheter utifrån specifika behov.

	2018	2019	2020
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	91 ⬆️	-	-
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	63 ⬆️	-	-
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv.	5 828 ⬆️	5 561 ⬆️	-
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma	75 ⬆️	74 ⬆️	79 ⬆️
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	81 ⬆️	73 ⬆️	57 ⬆️
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	6 783 ⬆️	7 263 ⬆️	-
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	37 ⬆️	-	-
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	19 ⬆️	-	-
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	89 ⬆️	88 ⬆️	78 ⬆️
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	88 ⬆️	92 ⬆️	89 ⬆️
Kostnad äldreomsorg, kr/inv. 80+	312 071 ⬆️	299 319 ⬆️	-

Resultaten från genomförda brukarbedömningar inom området har legat stabilt de senaste fyra åren, sett till rikets snitt. Men vid bedömningen av hemtjänsten utifrån en helhetssyn varierar spridningen från 65–100 procent och bedömningen av särskilt boende varierar spridningen från 52–100 procent. I den egna analysen är det viktigt att resultaten bryts ner på enhetsnivå, för att spåra trender och utvecklingsområden.

Utifrån rikets snitt har väntetiden för beslut om försörjningsstöd ökat i förhållande till de två senaste åren. Så även väntetiden för plats på LSS boende, medans väntetiden för plats på särskilt boende för äldre har förbättrats något. Men sammantaget ligger väntetiden

till särskilt boende på en högre nivå de två senaste åren i förhållande till en längre tidigare trend. Väntetid är för övrigt en mycket viktig trygghetsaspekt generellt sett, men framför allt för utsatta målgrupper. Är väntetiderna orimligt långa bör det vara ett prioriterat område att åtgärda.

Personalkontinuiteten för äldre som har omfattande omsorgsbehov, och får stöd av hemtjänsten minst två gånger om dagen, har minskat i förhållande till förra året, vilket är positivt. Men spridningen ligger mellan 7–23 personer. Här är det även viktigt att analysera ytterfall för att vid behov kunna sätta in åtgärder för att förbättra kontinuiteten och säkra en trygg och värdig omsorg.



Samhälle och miljö

Inom området finns nyckeltal som mäter kommunens service till samtliga som bor, vistas eller verkar i kommunen, kommunal service såsom bibliotek, arbetsmarknad, samhällsbyggande, näringsliv och miljö.

	2018	2019	2020
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)	69 ⊕	69 ⊕	-
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	43 ⊕	65 ⊕	-
Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)	81 ⊕	91 ⊕	-
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	27 ⊕	-	-
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	57 ⊕	59 ⊕	-
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	32 ⊕	46 ⊕	-
Företagsklimat enl. Öppna jämförelser (Insikt) - Totalt, NKI	73 ⊕	77 ⊕	-
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	-	-	-
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	408 ⊕	417 ⊕	-
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	40,6 ⊕	26,8 ⊕	20,8 ⊕
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	30 ⊕	30 ⊕	-

Företagsklimatet enligt Öppna jämförelser Insikt (där de företagare som haft kontakt med kommunen under året står för bedömningen) förbättras stadigt sedan 2010 och ligger nu på 77.

Trenden för andel ekologiska livsmedel har ökat stadigt sedan 2007 men uppgången har nu planat ut. Spridningen mellan kommuner är stor, det lägsta värdet är 6 procent och det högsta 83 procent, vilket troligen speglar skilda ambitionsnivåer.



Skredförebyggande åtgärder

Kommunen deltar sedan 2018 i Delegationen för Göta älv och digitala delegationsmöten har hållits under året. Delegationen för Göta älv bildades efter beslut av regeringen med syfte att förbättra stabiliteten kring älven. I och med delegationens bildande kan statligt bidrag beviljas för 70 procent av kostnader för geotekniska utredningar och åtgärder längs med älven.

Efter regeringens beslut i november, att förändra förordningen (2018:213) om bidrag för skredsäkring vid Göta älv, kan bidrag numera ges för hela eller delar av kostnaden för planering och åtgärd för att förbättra stabiliteten. Statens Geotekniska Institut, SGI, har fått i uppdrag att leda delegationen och hantera bidragsansökningar. I delegationen deltar förutom SGI, kommunerna kring Göta älv, Trafikverket, Vattenfall, Sjöfartsverket och länsstyrelserna i Västra Götaland och Värmland.

Lilla Edets kommun har många skredkänsliga områden framförallt utefter Göta älv. Ett skred längs med Göta älv kan påverka många värden, däribland bebyggelse och viktiga samhällsfunktioner som vägar, järnvägar, farleder, vattenverk och elförsörjning. Till detta kommer mänskliga och samhälleliga konsekvenser. Kommunen har arbetat och arbetar aktivt med att utreda riskområden för att öka stabiliteten i områden med risk för skred. Statens geotekniska institut har under året genomfört flera fördjupade geotekniska utredningar kring Göta älv för att öka kunskapen om var det är sämre stabilitet och var åtgärder behövs.

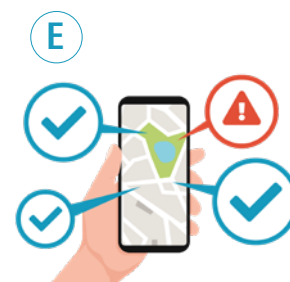
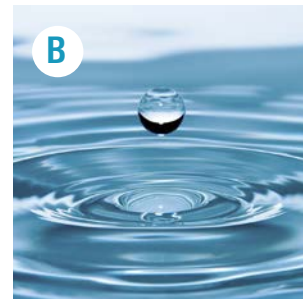
Kommunen har beviljats statsbidrag med 70 procent för fördjupade geotekniska utredningar för Norra Skansenvägen, området runt Hjärtum 2:22 och Tingberg 4:147. Upphandling av de fördjupade geotekniska utredningarna skedde under våren 2020. För Norra Skansenvägen kom endast ett anbud in, varför upphandlingen avbröts. Ny upphandling planeras att genomföras 2021. För området runt Hjärtum 2:22 och Tingberg 4:147 har upphandlingarna genomförts och arbete med geotekniska undersökningar har gjorts under året. Analyser och resultat för de fördjupade geotekniska utredningarna kommer att färdigställas under våren 2021.

Den fördjupade geotekniska utredning som genomförts för södra delen av Skansenvägen har resulterat i att stabilitetshöjande åtgärder behöver genomföras strax nordost om Smörkullen. Samtal har förts med SGI, Trafikverket och Sjöfartsverket om andelstal för att tillsammans med berörda fastighetsägare bekosta de stabilitetshöjande åtgärderna. Det samrådsmöte med fastighetsägarna som var tänkt att hållas under året har avvaktat utvecklingen av coronapandemin och diskussion inom delegationen för Göta älv om hur kostnader för åtgärder kan finansieras. Regeringens beslut att 100 procents bidrag kan ges för att åtgärda dålig stabilitet kring Göta älv ger stora möjligheter att finansiera åtgärder för att förbättra den dåliga stabiliteten nordost om Smörkullen och genomföra stabilitetshöjande åtgärder under 2021.



Hänt under året

Du kan läsa alla nyheter i sin helhet på lillaedet.se



A Ny livsmedelspolicy antagen

Kommunens kostchefer tog på uppdrag av kommunstyrelsen fram en livsmedelspolicy för Lilla Edets kommun, som antogs av kommunfullmäktige i januari 2020. Policyn avser alla måltider som tillagas i kommunens verksamheter, exempelvis lunchen till skol- och förskolebarn samt den mat som serveras till de äldre i kommunens äldreboenden.

Syftet med policyn är att värna om den svenska livsmedelsproduktionen och erbjuda måltider av god kvalitet och samtidigt bidra till en hållbar utveckling.

B Lilla Edet får framtidens dricksvatten från Väner

I maj beslutade kommunfullmäktige om att gå in i ett nytt samarbete med Trollhättans Stad och med start 2026 ska Lilla Edets kommun köpa färdigt dricksvatten direkt från Trollhättans nya vattenverk.

Trollhättan Energis styrelse och ägaren Trollhättans Stad har beslutat att de kommande sex åren investera totalt 1,5 miljarder i bland annat ett nytt vattenverk, en ny råvattenledning ut i Väner samt fortsatt förnyelse av distributionsnätet. Det ska säkra trygga och hållbara dricksvattenleveranser även i framtiden.

Just nu pågår en intensiv projektering av det nya vattenverket, råvattenledningen och tillhörande anläggningar.

C Lilla Edet sattes på Europas vandringskarta

I år sattes Lilla Edet på Europas vandringskarta – i juni invigdes två iordningställda etapper av Pilgrimsleden Göta älv genom Lilla Edets kommun.

Pilgrimsleden Göta älv sträcker sig genom Göta älv dalen från Masthugget i Göteborg, via Gamlestan, Angered, Ale, Lilla Edet, Trollhättan, Vänersborg och vidare upp genom Dalsland. Målet är att Pilgrimsleden så småningom ska knyta an till den norska sidan och de leder som går vidare till Trondheim. Det är tack vare medel från LEADER Längs Göta älv som de två nya etapperna har kunnat färdigställas och det har skett i ett samarbete mellan Lilla Edets kommun och Trollhättan stad. Grannkommuner, Västra Götalandsregionen, ideella krafter, kulturaktörer, föreningar och näringsidkare samarbetar för att göra lederna till härliga utflyktsmål för alla som vill komma ut i naturen!

Pilgrimsleden Göta älv har blivit nominerad till europeisk kulturväg tillsammans med ett 30-tal andra vandringsleder runt om i Europa. Kriteriet för att bli nominerad är att vägarna går genom ett eller flera europeiska länder och behandlar teman av kulturellt, socialt eller konstnärligt intresse.

D Kommunen påbörjade insamling av matavfall

Under hösten 2020 inledde Lilla Edets kommun införandet av insamling av matavfall. I flerbostadshus och hos verksamheter påbörjades insamlingen i oktober. Under våren 2021 startar sedan insamlingen hos privatpersoner i

villor områdesvis, uppdelat i fyra etapper. Insamlingen av matavfall införs för att uppnå både nationella och lokala miljömål för miljönyttan. Enligt ett regeringsbeslut ska alla kommuner erbjuda separat matavfallsinsamling. Allt om matavfallsinsamlingen hittar du på lillaedet.se/matavfall.

E "Ett bättre Lilla Edet" – nu även som app

Sedan början av 2020 har invånare i Lilla Edets kommun kunnat använda den webbaserade tjänsten "Ett bättre Lilla Edet" för att på ett enkelt sätt rapportera in till exempel hål i gatan, nedfallna träd, trasig gatubelysning, fulla papperskorgar och mycket annat. I augusti lanserade Lilla Edets kommun en ny app som förenklar rapporteringen ytterligare. Du hittar den där appar finns!

F Utökad satsning på hemtjänst och rehab

I april beslutade omsorgsnämnden att kommunen ska satsa mer på hemtjänst och rehab.

Ett ökat fokus ska läggas på förebyggande och rehabiliterande åtgärder för att möjliggöra att fler äldre ska kunna bo kvar längre i sin egen bostad, vilket många önskar. Bland annat ska hemtjänsten och rehabenheten utökas.

Detta är ett led i det omfattande omställningsarbete som pågått inom vård- och omsorgsverksamheten. Målet med omställningsarbetet är att utveckla arbetsätt och metoder för att kunna ge brukarna bästa möjliga vård och omsorg samt att få en ekonomi i balans.

K

TILLSAMMANS FÖR EN NY VISION

H



I



L



G



J

En vecka fri från våld 2020

Stoppa
våld i nära
relation!

G Säkrare gång- och cykelväg byggdes i Göta

På Bistocksvägen i Göta färdigställdes i oktober en bredare och säkrare gång- och cykelbana. Detta efter synpunkter från kommuninvånare. Samtidigt byttes gatubelysningen utmed vägen ut och ersattes med energisnåla LED-lampor som ger ett bättre och jämnare ljus.

H Trevligare och tillgängligare utmed promenadstråket vid älven

Under november månad genomfördes ett omfattande styrningsarbete utmed älven. En totalt nästan tre kilometer lång sträcka, mellan Ellbo reningsverk och Rasta, röjdes på både den västra och östra sidan om älven. På så sätt blev promenadstråket trevligare och mer tillgängligt. På vissa delar av promenadstråket som tillhör kommunen lades även mer grus på för att förbättra underlaget.

I Social kartläggning av befolkningens hälsa och livsvillkor i kommunen

Under hösten presenterades en social kartläggning av befolkningens hälsa och livsvillkor i Lilla Edets kommun. Rapporten ger en bild av folkhälsan och kommunens sociala hållbarhet. Den sociala kartläggningen gör att kommunen kan arbeta mer systematiskt och långsiktigt med frågor som rör folkhälsa.

Den sociala kartläggningen kommer under 2021 att följas upp av ett långsiktigt folkhälsoprogram som innehåller fokusområden som folkhälsoarbetet ska fokusera extra på under de kommande åren.

J Arbete mot våld i nära relation

Under en vecka i november deltog Lilla Edets kommun i det nationella initiativet "En vecka fri från våld", som belyser det förebyggande arbetet mot våld i nära relationer.

För Lilla Edets kommun utgjorde kampanjveckan en del i ett långsiktigt förebyggande arbete mot våld i nära relation med visionen "En kommun fri från våld", som då initierades.

I juni ställde sig kommunen också bakom den våldspreventiva metoden Huskurge. Med Huskurge förebyggs och förhindras våld i nära relation genom att ge grannar verktyg att agera om de känner oro för att någon råkar illa ut.

K Arbetet med att skapa en ny vision för Lilla Edets kommun inleddes

Nu tar vi fram en ny vision för Lilla Edets kommun! Visionen ska vara en gemensam ledstjärna som pekar ut riktningen för vår kommun. Visionen tar vi fram tillsammans med alla som bor och verkar i kommunen. Vår tidigare vision gällde bara fram till 2020.

I november drog dialogen med kommuninvånarna igång och vi ville veta vad som är viktigt för att Lilla Edets kommun ska vara en kommun som människor vill leva, bo och verka i. Dialogen pågick januari ut och den nya visionen ska vara klar i juni 2021. Beslutet att ta fram en ny vision bottenar också i Lilla Edets kommuns nya styrmodell, som innebär att politiken ska styras med utgångspunkt från just en övergripande vision.

L Kommunen antog klimatlöften

I december lanserades Lilla Edets kommuns antagna klimatlöften som ska genomföras under 2021.

Ett samlat klimatarbete i länet drivs genom "Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om", där Lilla Edets kommun, tillsammans med länetns övriga kommuner och andra aktörer ingår. Av 20 klimatlöften inom "Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om", så avlade vår kommun dessa fyra:

- Vi använder en klimatstyrande resepolicy
- Vi minskar inköpen av fossilbaserade engångsprodukter
- Vi har 100 procent förnybar el i kommunens elavtal
- Vi arrangerar event/aktiviteter riktat till allmänheten om klimat

Utöver det görs ytterligare åtgärder inom olika områden, något som kommunen kommer att fortsätta att arbeta med 2021.



Ett giftfritt Lilla Edet

Kommunfullmäktige antog i juni 2020 strategin för ett giftfritt Lilla Edet. Strategin bygger på det nationella miljö kvalitetsmålet ”Giftfri miljö”. Strategin lägger grunden för att lokalt i kommunens verksamheter kunna arbeta systematiskt med att få bort kemikalier med farliga egenskaper och se över att hanteringen är säker i de fall farliga kemikalier ändå behöver användas.

Till Ett giftfritt Lilla Edet finns det kopplat ett program som mer detaljerat anger hur arbetet ska gå till praktiskt och listar de verksamheter inom kommunen som berörs. Dessa verksamheter har i sin tur tagit fram åtgärder som främjar miljömålet i strategin. Åtgärderna ska följas upp årligen.

Av 39 åtgärder i programmet har 18 genomförts och tio påbörjats under året 2020. Sex åtgärder som borde varit klara under året har ännu inte påbörjats och för två av åtgärderna har inte utförandetiden löpt ut. De uppgifter som inte påbörjats eller slutförts har fått ett senare slutdatum.

Exempel på åtgärder som genomförts under året är att bildningsförvaltningen ställer miljökrav vid upphandling, utbildar och skapar medvetenhet hos personalen samt använder sunda material vid ny- och ombyggnad av föreningslokaler, idrottshallar och utemiljö. Socialförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen har utvecklat en balanserad kravställning när det gäller miljöfrågor i upphandlingar. Vidare köper socialförvaltningen in miljömärkta

kemiska produkter så långt det går och ser till så att alla kemikalier har en tillhörande dokumentation som beskriver vad produkten innehåller. Samhällsbyggnadsförvaltningen inventerar dagvattenbrunnar och har införskaffat brunnstätningar och absorbenter för att minimera utsläpp vid händelse av kemikalieutsläpp.

Kristian Nordström, miljö- och byggchef i Lilla Edets kommun berättar:

– Verksamheterna vittnar om en ökad medvetenhet och kompetens hos personalen kring kemikaliefrågor. De har inventerat och dokumenterat förekommande kemiska produkter och rensat bort de som inte är nödvändiga. Det bidrar till att riskerna vid hanteringen av kemikalier bedöms ha minskat, något som ligger helt i linje med strategins syfte.



Nya sätt att föra dialog med kommuninvånarna

Hösten 2019 lanserades ”Fika med Kommunalråden”. Då bjöd våra kommunalråd Julia Färjhage och Annette Fransson in kommuninvånarna för att diskutera kommunens utveckling över en fika i kommunhuset. När coronapandemin slog till ställde de om till digitalt. Första digitala ”Fika med kommunalråden” livesändes i juni 2020. Invånarna kunde ställa sina frågor i livechatten. Konceptet blev uppskattat och går också att ta del av i efterhand. ”Fika med kommunalråden” är fortsatt ett stående inslag.

Kommunen fortsatte på den digitala vägen och 18 september livesändes första ”Julia sammanfattar KF”, dagen efter kommunfullmäktiges sammanträde. Då sammanfattar kommunalråd Julia Färjhage i korthet vad som tagits upp och beslutats under mötet. ”Julia sammanfattar KF” är fortsatt också ett stående inslag efter varje kommunfullmäktigesammanträde.

Allmänhetens frågestund lanserades även under året och inleder sedan i november alla kommunfullmäktiges sammanträden. Då svarar Lilla Edets kommunfullmäktiges politiker på allmänhetens frågor om det som händer i vår kommun.

Filmer

Under året har kommunalråd Julia Färjhage syns i flera filmer på kommunens webbplats och sociala medier i samband med att vi firat högtider. Filmerna har haft olika innehåll, men huvudbudskapet har varit detsamma – håll i, håll ut och håll kontakt.





Hänt
under
året

Omställning och samarbete under coronaåret 2020

När coronaviruset drabbade vårt samhälle fick kommunen ställa om många verksamheter – ibland med mycket kort varsel. Trots att många verksamheter varit pressade, så har alla samarbetat och stöttat varandra på ett fint sätt för att servicen ska bli så bra som möjligt!

Det finns många exempel. Kommunen gick upp i beredskap tidigt i mars och en samordningsgrupp för corona bildades. Samordningsgruppen utgörs av tjänstepersoner med nyckelkompetenser inom krisledning, säkerhet, kriskommunikation, medicinskt ansvar och bemanning. Periodvis under året 2020 har gruppen arbetat dagligen tillsammans och fört kontinuerlig dialog med kommunledning, förvaltningschefer och den politiska ledningen.

En grupp för frivilligsamordning startades upp under våren. Uppdraget var att stödja personer 70+, och andra i riskgrupp som håller sig isolerade, med vardagsärenden utanför hemmet, till exempel med att handla, hämta ut paket eller gå till apoteket. Frivilligsamordningen består av personer från Svenska kyrkan, FöretagsCentrum och kommunen. Svenska kyrkan i Lilla Edet gjorde en stor insats med att organisera arbetet praktiskt och har många aktiva volontärer. En folder skickades också ut till alla kommunens invånare 70+. Foldern innehöll information om Folkhälsomyndighetens rekommendationer, hjälpen frivilligsamordningen erbjuder samt hur kommunens företag anpassat sin service i coronatid.



Kommunen beslutade i mars 2020 att underlätta för kommunens företagare genom att ge anstånd för vissa avgifter som kommunen tar ut.

Kommunen gick i mars ut och sökte personal som ville göra nytta både för längre och kortare uppdrag. Även personer som redan arbetade inom Lilla Edets kommun och ville göra en samhällsviktig insats var välkommen att anmäla intresse. Kommunen sökte i första hand personer som hade kompetens och erfarenhet som kunde användas inom vård och omsorg, men också inom verksamheter som renhållning, kost samt skola och barnomsorg.

I maj skapades ett covid-19-team, som arbetade med patienter som hade konstaterad eller misstänkt covid-19-smitta och som var i behov av hemtjänst och/eller hälso- och sjukvårdsinsatser i sitt hem. I teamet ingick undersköterskor som vanligtvis arbetar inom kommunens ordinarie hemtjänst. De hade tillgång till egna bilar i arbetet, utgick från egna lokaler och vistades inte med övrig personal under arbetspassen. covid-19-teamet fick individuell utbildning inom begränsning av smittspridning, användning av skyddsutrustning samt basala hygienrutiner.

I en tid när regeringen beslutade om besöksförbud på äldreboenden fick boende möta anhöriga under säkra former; utomhus och med en plexiglasskiva emellan. De boende erbjöds också surfplattor för videosamtal.

Biblioteket i Lilla Edet och Lödöse har under perioder 2020 haft stängt för besök i lokalerna, men erbjudit utökad service på andra sätt. Biblioteket erbjuder sedan i mars 2020 Take-away – böcker för avhämtning utanför dörren. De har även tillfälligt utökat sin service på flera olika sätt och justerat lånevillkor för att underlätta för låntagare. Bland annat kan fler nyttja servicen Boken kommer, lånetiden har blivit generösare och antalet omlån har blivit fler. När gymnasieelever folkbokförda i Lilla Edets kommun under det gångna året studerade på distans, så erbjöds de skollunch på Fuxernaskolan eller Tingbergsskolan.

Mot slutet av året delades en julklapp i form av ett presentkort ut till kommunens och Edethus alla anställda. Kortet gick att använda hos lokala företag i kommunen och tanken är att gynna lokala företag i en tuff tid. De företag som ville ta emot presentkort fick anmäla sig i förväg.



Väsentliga personalförhållanden

Kommunen har en personalintensiv verksamhet. Ungefär 55 procent av kommunens kostnader består av personalkostnader. Mättidpunkten är den 1 november 2020 alternativt på helårsbasis.

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga medarbetaren arbetar 90 procent av en heltid 2020. 36,1 procent av kommunens månadsavlönade (tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda) arbetar på en deltidsanställning.

Socialförvaltningen har flest deltidsanställda samtidigt som förvaltningen också har flest medarbetare. Sysselsättningsgraden inom socialförvaltningen uppgick under 2020 till 86 procent. På bildningsförvaltningen, som är den näst största förvaltningen, uppgick sysselsättningsgraden för den genomsnittliga medarbetaren under 2020 till 95 procent.

Jämställdhet

Kommunen som arbetsgivare är en kvinnodominerad organisation, där 85 procent av kommunens månadsavlönade medarbetare är kvinnor. Lilla Edets kommun arbetar aktivt med jämställdhet, bland annat genom "Heltidsresan" i syfte att utöka antalet heltidsanställningar som norm, både vid nyanställning och för redan anställda. Arbetstid, bemanning och schemaläggning är viktiga komponenter för att skapa en hållbar arbetsmiljö för de kvinnodominerade verksamheterna och ett utvecklingsarbete pågår.

Anställningar och årsarbetare

Antalet tillsvidareanställda 2020 uppgick till 927 medarbetare, inklusive vilande anställningar, vilket innebär en minskning i gruppen antalet tillsvidareanställda jämfört med 2019. Sett till det totala antalet anställda har antalet månadsavlönade medarbetare minskat något samtidigt som tillsvidareanställda minskat med sju personer jämfört med 2019.

Medelåldern för kommunens anställda är 45,1 år, vilket är samma nivå som 2019. I jämförelse med Lilla Edets kommuninvånare som i genomsnitt är 41,4 år skiljer det 3,7 år i medelålder.

Anställda, könsfördelning och medelålder	2018 Antal personer	2019 Antal personer	2020 Antal personer
Tillsvidareanställda	905	934	927
Tidsbegränsade, månadsavlönade	203	153	150
Månadsavlönade	1 107	1 087	1 077
Varav kvinnor	944	926	915
Andel kvinnor %	85,3%	85,1%	85,0%
Andel män %	14,7%	14,9%	15,0%
Medelålder för samtliga	44,9 år	45,1 år	45,1 år

Förvaltningarna i jämförelse	Tillsvidare	Tidsbegränsade	Samtliga anställda	Andel kvinnor	Andel deltidsanställda	Antal helårsarbetare
Socialförvaltningen	451	84	535	88,2%	58,8%	459,84
Bildningsförvaltningen	401	62	463	86,8%	15,3%	443,3
Samhällsbyggnadsförvaltningen	43	1	44	36,3%	0,0%	44
Kommunledningsförvaltningen	32	3	35	74,2%	8,5%	34,1
Lilla Edets kommun	927	150	1 077	85,0%	36,1%	981,25

* Antal helårsarbetare är en summering av den totala sysselsättningsgraden för samtliga anställda delat med antalet anställda. Timavlönade är exkluderade i denna tabell.



Personalomsättning och pensionsavgångar

Personalomsättningen har minskat med 4,1 procent jämfört med 2019, exkluderat pensionsavgångar vilket är en markant minskning. Under 2020 avslutade 85 tillsvidareanställda sin anställning inom kommunen, varav 21 medarbetare gick i pension. Den totala personalomsättningen landade på 9,4 procent, inkluderat pensionsavgångar, respektive 7,1 procent, exkluderat pensionsavgångar. Delar av minskningen i personalomsättningen kan troligtvis förklaras av rådande coronapandemi där medarbetare är mindre benägna att byta arbetsgivare.

Enligt kommunfullmäktiges prioriterade mål fick kommunledningsförvaltningen i uppdrag att under 2020 fortsätta arbetet för att minska personalomsättningen, sjukfrånvaro och att vara en attraktiv arbetsgivare. Kommunen arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare genom att bland annat arbeta med arbetsmiljö, ledarskaps- och samverkansfrågor. Genom att ge ledare bra förutsättningar ökar möjligheterna för kreativa, motiverade och intresserade medarbetare som känner delaktighet och tar ansvar för vår målpuffyllelse.

Förvaltningarna i jämförelse	Personalomsättning*
Socialförvaltningen	13,5%
Bildningsförvaltningen	7,4%
Samhällsbyggnadsförvaltningen	23,2%
Kommunledningsförvaltningen	6,2%
Lilla Edets kommun	9,4%

* Personalomsättningen inkluderar pensionsavgångar.

Personalomsättning i %*	2018	2019	2020
Lilla Edets kommun	13,6	11,2	7,1

* Personalomsättning exkluderat pensionsavgångar.

Kommunen har även minskad personalomsättning på stora befattningsgrupper under 2020. Befattningsgrupper som exempelvis undersköterska, barnskötare och grundskollärare är mer benägna att stanna kvar hos kommunen 2020 jämfört med 2019.

Andra befattningsgrupper där personalomsättningen har minskat mellan 2019 och 2020 är befattningsgrupper som stödassistent,

förskollärare och socialsekreterare. 2019 hade befattningsgruppen stödassistent en personalomsättning på 12,2 procent jämfört med 9,8 procent 2020, exkluderat pensionsavgångar. Befattningsgruppen förskollärare hade 2019 en personalomsättning på 9,2 procent, 2020 uppgick omsättningen för befattningsgruppen till 7,8 procent, exklusive pensionsavgångar. Socialsekreterare är även det en befattningsgrupp som har minskad personalomsättning och låg på 10 procent 2019 jämfört med en personalomsättning på 6,9 procent 2020, exkluderat pensionsavgångar.

Utöver ovan befattningar är kommunens chefer en grupp som har minskat omsättningen jämfört med föregående år. Personalomsättningen 2019 för befattningsgruppen uppgick till 8,6 procent, 2020 var omsättningen för befattningsgruppen 1,8 procent, exkluderat pensionsavgångar.

Pensionsavgångar 2020–2023	2020 Antal personer	2021 Antal personer	2022 Antal personer	2023 Antal personer
Socialförvaltningen	13	6	8	8
Bildningsförvaltningen	7	2	3	11
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1	0	0	0
Kommunledningsförvaltningen	0	0	0	0
Lilla Edets kommun	21	8	11	19

* 2020 års ålderspensionsavgångar är det faktiska antalet som har gått i pension under året. För övriga år är det en prognos som baserar sig på antalet medarbetare som fyller 65 år respektive år i tabellen.

Under 2020 har avgångsenkäten digitaliserats. Det är av stort värde för kommunen att inhämta denna information för att utvecklas mot målet att vara en attraktiv arbetsgivare. Svarsfrekvensen för 2020 låg på 20 procent. Det pågår ett arbete kring att se över hur kommunen kan öka svarsfrekvensen på avgångsenkäten.

Enligt avgångsenkäten hade de flesta som valde att lämna kommunen under 2020 arbetat i Lilla Edets kommun mellan 7–10 år. 74 procent av de som besvarade enkäten hade arbetat heltid. De vanligaste anledningarna till att man valt att avsluta sin anställning i Lilla Edets kommun är antingen pension eller anställning hos annan kommunal arbetsgivare.



Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron bland kommunens månadsavlönade medarbetare uppgick under 2020 till 8,96 procent, vilket är en höjning jämfört med 2019. Långtidssjukfrånvaron har däremot minskat jämfört med föregående år från 39,9 procent till 32,8 procent 2020. Kommunens totala sjukfrånvaro översatt till helårsarbetare uppgår till 87,3 medarbetare som varit helt sjukfrånvarande under 2020, sett till ordinarie arbetstid.

Förvaltningarna i jämförelse	Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro i antal helårsarbetare	Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar av den totala sjukfrånvaron
Socialförvaltningen	10,7%	47,9	36,1%
Bildningsförvaltningen	8,2%	36,8	27,4%
Samhällsbyggnadsförvaltningen	2,3%	1	24,8%
Kommunledningsförvaltningen	4,3%	1,6	61,5%
Lilla Edets kommun	8,96%	87,3	32,8%

Sjukfrånvaron bland kvinnorna har mellan 2019–2020 ökat med 2,1 procent samtidigt som sjukfrånvaro bland männen under samma period ökat med 0,7 procent. Gruppen medarbetare som är 50 år eller äldre har ökat sin frånvaro med 2 procent samtidigt som gruppen mellan 30–49 år ökat sin sjukfrånvaro med 2,2 procent. Gruppen medarbetare upp till 29 år har ökat sjukfrånvaro med nästan 1 procent under perioden 2019–2020. Kommunen har som helhet ökat sin sjukfrånvaro 2 procent. Detta förklaras till stor del av pandemin och den ökade korttidssjukfrånvaron.

Total sjukfrånvaro fördelat på kön och ålder	2017 %	2018 %	2019 %	2020 %
Lilla Edets kommun	7,4	7,7	7,0	8,96

Kön

Kvinnor, sjukfrånvaro	8,0	8,1	7,5	9,6
Män, sjukfrånvaro	4,3	5,1	4,4	5,1

Ålder

-29 år	5,9	5,9	7,0	7,9
30–49 år	7,4	8,2	6,3	8,5
50 år -	7,9	7,7	7,8	9,8

Lilla Edets kommun arbetar ständigt med att motverka sjukdom och ohälsa, inte minst genom att arbeta hälsofrämjande till exempel med hjälp av så kallade hälsoinspiratörer ute i våra verksamheter. Lilla Edets kommun har nu cirka 60 hälsoinspiratörer som på olika sätt bidrar till hälsosammare verksamheter. Dessa stöttar chef i den så kallade triaden (skyddsombud, chef och hälsoinspiratör), vilka utgör viktiga aktörer i arbetsplatsernas systematiska arbetsmiljöarbete. Genom det medvetna arbetet med fokus på ett hälsofrämjande förhållningssätt är kommunens målsättning att sänka sjukfrånvaron i alla verksamheter.

Under 2020 uppdaterades rehabiliteringsrutinen och samtliga chefer genomgick utbildning i den uppdaterade rutinen. Den främsta nyheten i rutinen är ”tidig kontakt”, det vill säga att chef tar kontakt med medarbetare som sjukskrivit sig redan första dagen av sjukfrånvaron. Detta samtal syftar till att se hur individen mår och hur arbetsgivaren kan stötta inför återgång i arbete. Målet är alltid att medarbetarna i Lilla Edets kommun ska må gott och trivas på sina arbetsplatser, och i förlängningen ha ett långt och hållbart arbetsliv.

Ledarutveckling

En trygg och målinriktad chef som ger förutsättningar för sina medarbetare att engagera sig och påverka sitt arbete ger i de flesta fall goda effekter på till exempel resultat för verksamheten och trivsel på arbetsplatsen. Därför satsar kommunen på chefers kompetensutveckling genom att erbjuda utbildningar för såväl det personliga ledarskapet som det formella. Under 2020 har en del av utbildningsinsatserna för chefer flyttats fram på grund av rådande coronapandemi.

Som en del i ledarskapsprogrammet kommer cheferna få fortsatt utbildning i arbetsrätt, lönebildning med fokus på lönesamtalet, utbildning i medarbetarsamtalet, anställningsvillkor, LAS-hantering, rekrytering, samverkan och arbetsmiljö. Detta är ett steg i riktningen att ha uppdaterade chefer som är trygga och säkra i sin hantering av personalfrågor.



God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska det för den kommunala verksamheten finnas mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Begreppet ”god ekonomisk hushållning” har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer krävs för att under räkenskapsåret ha uppnått god ekonomisk hushållning att:

- samtliga finansiella mål har uppnåtts under räkenskapsåret

- en övervägande del av verksamhetsmålen har uppfyllts under året, eller kommer att uppfyllas under den tidsperiod som anges i målformuleringen.

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning inte har uppnåtts under perioden, då inget av verksamhetsmålen har uppnåtts eller bedöms kunna uppfyllas under målperioden. Båda finansiella målen är uppfyllda.

Måluppföljning

Finansiella inriktningsmål

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv innebär bland annat att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Kommunen ska ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål. Målformuleringarna bör utgå från vad som i normalfallet är att betrakta som god ekonomisk hushållning, anpassat till kommunens egna förhållanden och omständigheter.

Utifrån principen att varje generation själv ska bära sina kostnader och med hänsyn till kommunens finansiella ställning är de finansiella målen följande:

Redovisat resultat vid 2022 års utgång ska vara lägst 2 procent av verksamhetens nettokostnad

Kommunens behöver stärka sina resultat på sikt. Vid 2022 års utgång ska det redovisade resultatet vara lägst 2 procent av verksamhetens nettokostnad. För att nå dit behöver vi arbeta strategiskt och långsiktigt med effektiviseringar av verksamheterna. Vi måste bromsa kostnadsökningarna för att lyckas. En utgångspunkt att arbeta utifrån är att nettokostnadsökningarna inte får överstiga 2 procent varje enskilt år.

Redovisat resultat är lägst 1 procent av verksamhetens nettokostnad

2020 års resultat ska vara lägst 1 procent av verksamhetens nettokostnad. För att klara det långsiktiga målet om att nå 2 procent i resultat av verksamhetens nettokostnad behöver dock alla verksamheter redan nu ställa om och effektivisera ytterligare, då effekterna många gånger är förskjutna i tid.

Soliditeten ska öka varje år för att på sikt nå en positiv soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på sikt. Den visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till totala tillgångar. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen, tillgångarnas och skuldernas förändring. Strävan är att minska skuldbelastningen och därmed frigöra utrymme på driftsresultatet. Det andra finansiella målet är att soliditeten ska öka varje år för att på sikt nå en positiv soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser.



Finansiellt mål nr 1	Redovisat resultat är lägst 1 procent av verksamhetens nettokostnad
Varför är detta mål prioriterat?	För att klara det långsiktiga målet om att nå 2 procent i resultat av verksamhetens nettokostnad behöver alla verksamheter ställa om och effektivisera ytterligare, då effekterna många gånger är förskjutna i tid.
Vad är problemet/utmaningen idag?	Kommunen har en svag finansiell ställning vilket till stor del beror på flera års svag budgetföljsamhet.
Vilka konkreta resultat är önskvärda inom målområdet?	Resultat över 1 procent av verksamhetens nettokostnader.
Valda strategier för måluppfyllelse	Fokusera på de områden där kommunen ligger högt i strukturkostnadsindex och anpassa de verksamheterna till betydligt lägre nettokostnader.
Prioriterade åtgärder för måluppfyllelse	Förbättrad budgetföljsamhet och förstärkt dialog mellan kommunstyrelsen och nämnderna.

Grad av måluppfyllelse (nuläge)



Analys och slutsats av måluppfyllelsen

Periodens resultat uppgår till 43,2 mnkr vilket motsvarar 5,1 procent av verksamhetens nettokostnader.

Se även Finansiell analys av kommun sidan 42.

Finansiellt mål nr 2	Soliditeten ska öka varje år för att på sikt nå en positiv soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser
Varför är detta mål prioriterat?	Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Minskar skuldbelastningen frigörs därmed utrymme på driftsresultatet.
Vad är problemet/utmaningen idag?	Kommunen har en negativ soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser, vilket i sin tur minskar kommunens finansiella handlingsutrymme.
Vilka konkreta resultat är önskvärda inom målområdet?	Att årligen förbättra soliditeten och på sikt nå en positiv soliditet.
Valda strategier för måluppfyllelse	Att stärka kommunens årliga resultat genom ökad budgetföljsamhet.
Prioriterade åtgärder för måluppfyllelse	Förbättrad budgetföljsamhet och förstärkt dialog mellan kommunstyrelsen och nämnderna.

Grad av måluppfyllelse (nuläge)



Analys och slutsats av måluppfyllelsen

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår per 2020-12-31 till -10,7 procent jämfört med -20,9 procent 2019-12-31.



1. Uppföljning av kommunfullmäktiges målområden

Nämnder och styrelser har under året arbetat för att uppfylla de av kommunfullmäktige fastställda prioriterade målen för 2020. Nedan redovisas uppföljningen av dessa. Grad av måluppfyllelse markeras på en skala mellan 1 och 6 där färgen röd är underkänd, gul varnar och grön är godkänd.



Underkänd

Kvalitet och/eller måluppfyllelse ligger på en underkänd nivå utifrån krav och/eller mål.



Varning

Kvalitet och eller måluppfyllelse – minskar men är på en godkänd nivå – ökar men uppnår inte riktigt godkänd nivå



Godkänd

Kvalitet och/eller måluppfyllelse ligger på en godkänd nivå utifrån krav och/eller mål.

1.1 Målområde 1 Bra boende och livsmiljö

Mätning/målet uppfyllt:

Nöjd regionindex (NRI), Hur ser medborgarna på kommunen som en plats att bo och leva på.

Grad av måluppfyllelse (helår)	1 2 3 4 5 6
Prognos av måluppfyllelse (om målet följs upp över flera år)	1 2 3 4 5 6

Analys och slutsats av måluppfyllelsen

Arbetet med beskrivning och bedömning av målområdet påbörjades under hösten. Swot-analys har genomförts, men det återstår att ta fram en fullständig strategi och genomförandeplan.

Som en del i att ta fram samordnade, transparenta och effektiva processer inom kommunen har en tidplan och prioriteringsordning

för planer på strategisk och detaljerad nivå beslutats av kommunstyrelsen.

Grad av måluppfyllelse har bedömts utifrån att arbetet med målet startat och att tidplan och prioriteringsordning för planer på strategisk och detaljerad nivå är framtagen och beslutad.



1.2 Målområde 2 Hälsa och välbefinnande

Mätning/målet uppfyllt:

Mätning/målet uppfyllt: Delaktighet och inflytande i samhället, Medborgarundersökningen Nöjd inflytandeindex (NII), Social kartläggning och Ungdomsenkäten LUPP, samt olika undersökningar kring trygghet och studiero i skola.

Grad av måluppfyllelse (helår)	1 2 3 4 5 6
Prognos av måluppfyllelse (om målet följs upp över flera år)	1 2 3 4 5 6

Analys och slutsats av måluppfyllelsen

Särskilt fokus kring barn och ungas situation är tydligt uttalat från fullmäktige. Social kartläggning är nu färdigställd och redovisad. Under våren 2021 färdigställs och redovisas även vår LUPP-rapport. I arbetet med LUPP har bildningsnämnden tillsatt del av en tjänst (20%) har tillsatts för att arbeta med LUPP-undersökningen, tjänsten är tillsatt 1 maj 2020 till och med 30 juni 2021. Den personen arbetar tillsammans med folkhälsosamordnaren med att genomföra och analysera resultaten från ungdomsenkäten LUPP.

Dessa båda underlag, tillsammans med information från det dagliga arbetet med barn, elever och ungdomar bör bli en god grund för bedömningar kring eventuella åtgärder som kan komma att fattas beslut om. I ett större perspektiv så är trygghetsskapande åtgärder för medborgare över lag också ett prioriterat område.

Strategier och åtgärder för att förbättra (eller bibehålla) nuvarande måluppfyllelse inklusive målprognos för målperiodens slut

Efter att resultat sammanställts från de olika underlagen så formuleras ett förslag på en åtgärdsplan i samverkan med en arbetsgrupp. Förslag på åtgärdsplan bör kunna ha tagits fram under våren 2021. Avgörande för hållbarhet i planerade åtgärder blir kontinuitet. Vi ska med andra ord inte planera för kortsiktiga åtgärder. I uppföljningsarbetet behöver kriterier för måluppfyllelse formuleras och beslut fattas om vem som har mandat att agera i de åtgärder som fattas beslut om.





1.3 Målområde 3 Hållbar miljö

Mätning/målet uppfyllt:

Lilla Edets kommun ska förbättra sin placering i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun"

Grad av måluppfyllelse (helår)



Prognos av måluppfyllelse (om målet följs upp över flera år)



Analys och slutsats av måluppfyllelsen

Kommunfullmäktige antog före sommaren en strategi och ett program för ett giftfritt Lilla Edet. Berörda förvaltningar har varit delaktiga i arbetet och under hösten har ett flertal åtgärder genomförts i enlighet med planen. En del åtgärder hanns dock inte med till angivet slutdatum och där krävs fortsatt arbete. Programmet ska redovisas och justeras i kommunstyrelsen under våren. Läs mer på sidan 29. Kommunen har kommit igång med matavfallsinsamlingen, vilket är en viktig åtgärd i kommunens arbete mot en hållbar miljö. Naturvärden och ekosystemtjänster bevakas av enskilda handläggare i samband med olika ärenden, men strategier eller politiska beslut för detta arbete finns inte.

En strategi för att genomföra klimatrelaterade åtgärder har hittills saknats i kommunen, men under hösten genomfördes ett arbete med att ta fram klimatlöften inom ramen för Klimat 2030 (ett regionalt klimatrelaterat samverkansprojekt under ledning av länsstyrelsen och regionen). Beslut om att anta dessa klimatlöften togs under hösten och nu stundar fortsatt arbete för att de ska infrias. Två naturvårdsprojekt har under året startats upp med stöd av beviljade statliga medel. En uppföljning av tidigare beslutade "Åtgärder för ett hållbart Västra Götaland" kommer att göras under våren, men det står redan klart att vissa åtaganden som kommunen gjort inte ännu har genomförts.

Denna redovisning görs innan resultatet från årets ranking av "Sveriges miljöbästa kommun" presenteras, vilket är angivet som grund för måluppfyllelse. Vi kan därför i skrivande stund inte bedöma om målet på denna grund uppnås. Men måluppfyllelsen baseras också på genomförda och uteblivna åtgärder som är kopplade till målet hållbar miljö, men som inte mäts i enkäten som ligger till grund för mätmetoden. Strategin och programmet för ett giftfritt Lilla Edet kommer att ge ett mervärde i enkäten. En osäkerhetsfaktor med mätmetoden är dock att några frågor i enkäten byts ut årligen, och det kan därför vara svårt att i förväg förutse hur kommunens faktiska åtgärder totalt sett kommer att premieras i enkäten. Resultatet i kommunrankingen är också avhängt andra kommuners svar.

Vissa ytterligare åtgärder som innebär ett steg i riktningen mot en hållbar miljö genomförs, som inte mäts i den aktuella enkäten. Det

finns dock mycket mer som kommunen skulle kunna göra med bättre personella och ekonomiska resurser. En följd av bristen på samordnande personal för arbetet är också att flera bidragsmöjligheter inte utnyttjas. Bidrag till åtgärder som syftar till en hållbar miljö skulle i betydligt högre utsträckning än idag kunna sökas och erhållna medel användas för att genomföra hållbarhetsrelaterade åtgärder till en för kommunen begränsad kostnad. Detta skulle också i viss mån kunna möjliggöra en delfinansiering av en sådan samordnande tjänst som behövs för att höja takten i kommunens hållbarhetsarbete. Graden av måluppfyllelse bedöms dock sammanfattningsvis ändå ha ökat ett snäpp sedan redovisningen av tertial 2, främst på grund av arbetet med att ta fram klimatlöften och på så sätt få upp klimatfrågan på den politiska dagordningen, samt den påbörjade matavfallsinsamlingen.

Strategier och åtgärder för att förbättra (eller bibehålla) nuvarande måluppfyllelse inklusive målprognos för målperiodens slut

Att anställa en samordnande tjänst för arbetet med att nå målet bedöms som den åtgärd som skulle kunna påverka måluppfyllelsen i högst omfattning. I samband med diskussionen om en förändrad förvaltningsorganisation så har detta blivit uttalat som ett önskemål från kommunledningen, dock inom befintlig ram för den nya samhällsnämnden, som dessutom fått en minskad budgetram. Flera av de uppgifter som efterfrågas i den målgrundade enkäten kräver inte minst personella insatser som inte är möjliga att upp-båda för närvarande. Andra uppgifter kräver politiska beslut och ekonomiska medel för att genomföra.

Bedömningen av måluppfyllelsen på längre sikt är dock något mer positiv än tidigare, främst beroende på ett visst uttalat stöd för behovet av en miljöstrateg samt att organisationen kring arbetet med klimatlöften, ett giftfritt Lilla Edet, åtgärder för ett "Hållbart Västra Götaland" med mera har involverat ett flertal fasta kontaktpersoner i organisationen. Genom detta har det skapats en struktur i organisationen, vilket underlättar för kommunikering och uppföljning samt möjligheten att kunna lyfta hållbarhetsfrågor internt i kommunorganisationen och hålla arbetet kring dessa vid liv på sikt. På kortare sikt fortsätter fokus att ligga på att genomföra redan beslutade åtgärder med koppling till målet, varav flertalet har beskrivits ovan.



1.4 Målområde 4 Attraktivt företagsklimat

Mätning/målet uppfyllt:

Förbättrat resultat i insiktsmätningen (servicemätning av kommunens myndighetsutövning)

Grad av måluppfyllelse (helår)	
Prognos av måluppfyllelse (om målet följs upp över flera år)	

Analys och slutsats av måluppfyllelse

Insiktsmätningen som presenterades i våras visar en ökning av NKI från 73 till 77, vilket är ett högt betyg. Mätningen visar att fler företag är nöjda, men vi behöver fler indikatorer för att mäta måluppfyllelse framöver. Detta tar vi med oss i framtida strategiarbete. Antal nystartade företag under 2020 är 89 stycken. Motsvarande siffra för 2019 är 96 stycken som också är den högsta noteringen för nystartade företag någonsin i Lilla Edet.

Att många företag har och har haft det svårt under 2020 är väl känt, så även i Lilla Edets kommun. Restauranger, frisörer och gym har haft det extra svårt även om många företag i Lilla Edets kommun ändå har klarat 2020 framgångsrik. Kommunens näringslivsstruktur har varit gynnsam då besöksnäringen är liten - inga köpcentra och inga sko- och klädesbutiker finns. Man har valt att handla på hemmaplan istället för att åka till större handelsplatser och e-handeln har istället blomstrat.

Sex konkurser har registrerats i Lilla Edets kommun under 2020, varav en troligen är relaterad till pandemin. Inga varsel är lagda

under året och det är vi ensamma om i Göteborgsregionen. De flesta aktiviteter har varit inställda under året. Därför är bedömningen att vi backar i måluppfyllelsen (helår) från fyra till tre.

Strategier och åtgärder för att förbättra (eller bibehålla) nuvarande måluppfyllelse inklusive målprognos för målperiodens slut

I det aktuella läget kring pandemin har det under året varit många samtal med verksamheter och fastighetsägare för att få kunskap och information om läget, samt informera vad man som företagare/fastighetsägare kan få hjälp med. Denna strategi har visat sig vara mycket uppskattad och det är något kommunen försöker upprätthålla framöver. Planering pågår för en återgång till det normala. Kommunen har god hjälp av Business Region Göteborg, BRG, och deras Företagslots extra. Verksamhetsmark är en bristvara som planerings- och exploateringsenheten ansvarar för, där ser kommunen vikten av att processen går skyndsamt fram.



- Uppdraget är eller beräknas bli färdigställt innan årets slut. ● Uppdraget kommer att vara delvis färdigställt vid årets slut. ● Uppdraget beräknas inte bli färdigställt innan årets slut.

Uppdrag från kommunfullmäktige till kommunstyrelsen

Kommunen ska vara digitaliserad 2022.

Kommentar: En e-tjänstplattform ”Open-E” har köpts in och implementerats. Till tjänsten har bank-id kopplats och integrationer mot olika källor gjorts för att ge goda förutsättningar att bygga och förvalta framtida e-tjänster. Plattformen gör det möjligt att bygga interna e-tjänster som effektiviserar interna processer som exempelvis beställningar, incidentrapportering med mera.

MDM – hantering har införts avseende mobila enheter, vilket ger möjlighet att styra innehåll och exempelvis radera data om en enhet blir stulen. Detta ökar säkerheten.

Två-faktorinloggning har införts som också ger ökad säkerhet åt kommunens information. Nästa steg är att införa detta även för elever och förtroendevalda.

Bedömningen är att kommunen med god marginal kommer klara målsättningarna inom detta område. Under året har kommunen även bytt Teliaväxel i samband med en genomförd upphandling tillsammans med Stenungsund.

Status: ● Påbörjad

I 2021 års Mål- och Resursplan ska flerårsplanen vara genomarbetad med flerårig drifts-, investerings- och exploateringsbudget som är förankrad i nämnder och förvaltningar.

Kommentar: I 2021 års budgetprocess har relevant budgetmaterial förankrats i respektive nämnd innan det har gått vidare till budgetberedningen för vidare hantering.

Mål- och resursplanen har en treårig drifts- och investeringsbudget. För investeringar och exploatering finns det underlag för ett tioårsperspektiv. Inför 2021 var intentionen att ha en budgetprocess som syftar till att skapa större tydlighet, tidigare lägga budgetprocessen samt förbättra den politiska förankringen i partierna och i nämnderna. Pandemin har dock försenat årets process, men inför år 2022 finns ambitionerna fortsatt. Prognosen är att uppdraget kommer att delvis färdigställas.

Status: ● Påbörjad

Uppdrag till Teknisk nämnd

Skapa en samlad städ- och anläggningsavdelning där kommunens städ-, fastighets- och anläggningskötare samlas.

Kommentar: Kommunfullmäktige beslutade 7 september 2020 om ny nämndorganisation där nämndernas ansvarsfördelning sker via beslut om reglementen i november. Arbetet med uppdraget har initierats under år 2021 och bedöms vara verkställt år 2022.

Status: ● Påbörjad

Uppdrag till Kultur- och fritidsnämnden, utbildningsnämnden och individnämnden

Kultur- och fritidsnämnden, utbildningsnämnden och individnämnden samverkar kring ”Lilla Edet fritid”.

Kommentar: Individnämndens rapport: Delvis avstannat på grund av corona. Uppdraget skulle behöva förtydligas, utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden har inte följt upp uppdraget.

Status: ● Ej uppfyllt



Ekonomisk ställning

Den finansiella analysen som redovisas i detta avsnitt är en sammanfattning av den finansiella utvecklingen och ställningen i kommunen och koncernen.

Årets resultat uppgår till 43,2 mnkr, vilket är 34,4 mnkr bättre än budgeterat. Resultatet från nämndverksamheten inklusive återställande av tidigare års underskott i VA-verksamheten visar en positiv avvikelse gentemot budget med 11,3 mnkr. Avvikelsen avser till största delen överskott inom individnämndens och kommunstyrelsens verksamheter.

För att uppnå god ekonomisk hushållning enligt kommunalagens bestämmelser har fullmäktige bland annat beslutat att Lilla Edets kommun ska uppvisa ett resultat på 1 procent av verksamhetens nettokostnader. Årets resultat motsvarar 5,1 procent av verksamhetens nettokostnader, vilket uppfyller kommunfullmäktiges målsättning.

Det resultat som visar kommunens löpande driftsresultat är 40,1 mnkr. I detta resultat har jämförelsestörande poster, realisationsvinst och nedskrivningar exkluderats och motsvarar 4,8 procent av kommunens nettokostnader.

Lilla Edets kommun står inför stora utmaningar de kommande åren. Det planeras stora investeringar inom framförallt VA-verksamheten, samtidigt som nämndverksamheten har uppvisat en svag budgetföljsamhet de senaste två föregående åren. Kommunen har sedan ett antal år tillbaka en svag finansiell ställning. Dessa

faktorer gör att det kommer att ställas stora krav på Lilla Edets kommun att fortsätta bedriva verksamheten med god kvalitet och ett effektivt resursutnyttjande. Den demografiska utvecklingen i kommunen kräver en god planering och ekonomisk styrning.

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat enligt förvärvsmetoden på 37,9 mnkr. Det positiva resultatet beror främst på kommunens överskott.

Kommunens fastighetsbolag AB Edethus gjorde en vinst på 1,6 mnkr, kommunens fjärrvärmebolag Lefab gjorde en vinst på 1,3 mnkr, Soltak en vinst på 0,7 mnkr och Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund gjorde en förlust med 3,8 mnkr. Den andel som kommunen äger av respektive dotterbolag/förbund belastar kommunkoncernens resultat.

Finansen visar ett överskott gentemot budget med 23,1 mnkr. Överskottet är i huvudsak hänförligt till statliga medel som har kompenserat för lägre utfall av skatteintäkterna med anledning av coronapandemin. Skatteintäkterna för 2020 är 13,9 mnkr lägre än budget samtidigt som generella statsbidrag blev 24,8 mnkr högre än budgeterat. Årets pensionskostnader blev 5,9 mnkr lägre än budgeterat.



Finansiell analys av kommun

Inom den kommunala sektorn används ofta en finansiell analysmodell som utgår från fyra finansiella perspektiv; finansiellt resultat, kapacitetsutveckling, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen.

I en finansiell analys är det viktigt att ta hänsyn till både de kortsiktiga och långsiktiga perspektiven, samt utvecklingen över tid. Den finansiella analysen för kommunen nedan visar sammantaget på ett minskat finansiellt handlingsutrymme.

Resultat - Kapacitet

Skatte- och nettokostnadsutvecklingen

	2020	2019	2018
Skatteintäkter och generella statsbidrag	5,8%	2,7%	4,5%
Nettokostnadsutveckling	-0,7%	5,7%	7,7%

För en stabil ekonomisk utveckling kan inte verksamhetsresultatet (nettokostnaderna) tillåtas att öka i snabbare takt än skatter och utjämningsar. Verksamhetens nettokostnad minskade med 0,7 procent under 2020, vilket är ett tydligt trendbrott jämfört med 2019 och bakåt. Under året har omställningsarbete pågått, vilket framförallt har visat sig i lägre kostnader för institutionsplaceringar inom individ- och familjeomsorgen.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 5,8 procent under året, vilket är högre än ökningen föregående år. Ökningen beror i huvudsak på att statliga medel har tillförts för att kompensera för lägre utfall av skatteintäkterna med anledning av coronapandemin. Skatteintäkterna för 2020 har ökat 1,1 procent jämfört med 2019 medan generella statsbidrag och utjämningsar har ökat med 24,0 procent.

SKR:s bedömning i den senaste skatteunderlagsprognosen som kom i februari 2021 visar på en betydligt starkare skatteunderlagsstillväxt för åren 2021–2023 än tidigare bedömningar för att mattas av betydligt år 2024.

Årets resultat (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018
Årets resultat	43,2	-15,8	7,6
Jämförelsestörande engångsposter	-3,1	-5,0	-4,5
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster	40,1	-20,8	3,1
Årets resultat i relation till skatteintäkter och kommunal-ekonomisk utjämningsar	4,9%	-1,9%	0,9%
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämningsar	4,6%	-2,5%	0,4%

Lilla Edets kommun redovisar ett resultat på 43,2 mnkr. När resultatet analyseras är det viktigt att eliminera jämförelsestörande poster av olika slag för att få fram det underliggande löpande driftsresultatet.

I resultatet ingår engångsposter, så kallade jämförelsestörande poster med 3,1 mnkr. De jämförelsestörande posterna består av:

- tomtförsäljning inom exploateringsverksamheten 1,9 mnkr
- skredrelaterade intäkter och kostnader -0,6 mnkr
- ersättning för höga sjuklönekostnader, statligt bidrag 9,0 mnkr
- ersättning för kostnader i samband med covid-19, statligt bidrag 7,7 mnkr
- sänkning av arbetsgivaravgift 0,6 mnkr
- kostnader i samband med covid-19 -11,7 mnkr
- sjuklönekostnader, högre utfall jämfört med föregående år -3,8 mnkr

Resultatet efter att engångsposterna exkluderats är 40,1 mnkr. Detta kan jämföras med årets budgeterade resultat på 8,8 mnkr.

RK-modellen: Fyra aspekter vid finansiell bedömning

Vilken balans har kommunen över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?

RESULTAT

KAPACITET

Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

RISK

KONTROLL

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?



Verksamhetens intäkter exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 165,0 mnkr, att jämföra med föregående års intäkter på 168,0 mnkr. Det är en minskning med 3 mnkr vilket motsvarar 1,8 procent. Minskningen beror framförallt på framförallt på lägre ersättningar från Migrationsverket.

Verksamhetens kostnader, exklusive jämförelsestörande poster, har minskat från 998,1 mnkr föregående år till 985,7 mnkr. Det är en minskning med 1,2 procent. Den största minskningen består av färre institutionsplaceringar inom individ- och familjeomsorgen, vilket medfört lägre kostnader för köpt verksamhet. Personalkostnaderna har minskat med 0,7 procent, motsvarande 3,7 mnkr, framförallt beroende på lägre kostnader för pensionspremier samt minskade kostnader för löner och ersättningar exklusive kostnader för sjuklön på grund av ett lägre antal årsarbetare under 2020 jämfört med 2019.

VA-verksamheten har under flera år haft negativa resultat vilket genererat ett ackumulerat underskott. Enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster ska VA-verksamhetens underskott hämtas hem inom tre år. Årets resultat för VA-verksamheten uppgår till 1,2 mnkr. Då överskottet inte räcker till att täcka det tre år gamla underskottet på 3,7 mnkr, så har underskottet reglerats via skattemedel. Utgående ackumulerat underskott uppgår till 1,4 mnkr. Det ackumulerade underskottet redovisas som en kortfristig fordran gentemot VA-verksamheten i kommunens balansräkning.

Driftskostnadsandel

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter och kostnader netto	93,3%	99,6%	96,9%
Av- och nedskrivningar	2,3%	2,2%	2,0%
Driftskostnadsandel före jämförelsestörande poster och finansnetto	95,6%	101,8%	98,9%
Finansnetto	-0,5%	0,1%	0,2%
Driftskostnadsandel efter finansnetto	95,1%	101,9%	99,1%
Jämförelsestörande poster netto	0,3%	0,5%	0,5%
Driftskostnadsandel	95,4%	102,5%	99,6%

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett väsentligt mått på denna balans är driftskostnadsandel, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till skatteintäkterna. Generellt brukar en driftskostnadsandel på 97–98 procent betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom då klarar de flesta kommuner av att över en längre tidsperiod finansiera sina ersättningsinvesteringar och nödvändiga nyinvesteringar.

Verksamhetens intäkter och kostnader under 2020 tar 93,3 procent av skatteintäkterna i anspråk, en förbättring med 6,3 procentenheter jämfört med 2019. Vidare tog avskrivningarna, inklusive nedskrivningar, 2,3 procent i anspråk jämfört med 2,2 procent föregående år.

Finansnettot är -0,5 procent, vilket innebär att de finansiella kostnaderna var lägre än de finansiella intäkterna. Detta innebär att verksamhetens nettokostnader och finansnetto tog 95,1 procent av skatteintäkterna i anspråk, vilket ger ett positivt resultat. Måttet har förbättrats betydligt jämfört med föregående år.

De jämförelsestörande posterna uppgick till 0,3 procent under 2020. Det innebär att kommunens driftskostnadsandel och finansnetto tog 95,4 procent av skatteintäkterna i anspråk, vilket är en förbättring med 7,1 procentenheter jämfört med 2019.

Självfinansieringsgrad av investeringar (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018
Investeringsvolym	27,4	36,7	37,7
Investeringsvolym/bruttokostnader	2,7%	3,7%	3,9%
Investeringar/avskrivningar	137,0%	201,7%	238,7%
Självfinansieringsgrad	231,4%	-7,7%	64,2%

Lilla Edets kommuns samlade investeringsvolym uppgick till 27,9 mnkr. Statliga investeringsbidrag har erhållits med 0,5 mnkr, vilket ger en nettoinvestering på 27,4 mnkr. Vatten och avlopp samt väghållning är de verksamhetsområden som står för den största delen av investeringarna.

Investeringsvolymen i förhållande till bruttokostnaderna fortsätter att minska, i år minskar den med 1,0 procentenheter jämfört med föregående år.

Självfinansieringsgraden (skattefinansieringsgraden) av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är finansierad. 100 procent innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året. Detta skulle innebära att kommunen inte behöver låna till investeringar och att kommunens långsiktiga handlingsutrymme skulle stärkas. Självfinansieringsgraden av investeringarna uppgick under 2020 till 231,4 procent jämfört med 7,7 procent år 2019. Den höga andelen beror på det starka resultatet i kombination med en låg investeringstakt under 2020. Årets utrymme till egen finansiering av kommunens investeringar uppgick till 63,4 mnkr, ingen del har lånefinansierats. Då kommunens investeringsbehov prognosticeras att öka de kommande åren är det av stor vikt att de årliga resultaten uppfyller de finansiella mål som kommunfullmäktige har antagit.



Risk - Kontroll

Kassalikviditet

	2020	2019	2018
Kassalikviditet	101%	58%	75%

Kassalikviditeten är ett mått på en organisations kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansieringsförmåga förstärks.

Kommunens kassalikviditet ökade med 43 procentenheter från föregående år och uppgick 2020 till 101 procent. Den ökade likviditeten beror främst på att kommunen har haft lägre utgifter än inkomster under året, vilket även kassaflödesanalysen bland de finansiella rapporterna visar. När likviditeten är 100 procent innebär det att de kortfristiga tillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. I år är likviditeten 101 procent, vilket innebär att kortfristiga fordringar och likvida medel överstiger de kortfristiga skulderna.

Soliditet

	2020	2019	2018
Soliditet	22,3%	19,1%	21,4%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	-10,7%	-20,9%	-18,8%

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel i form av eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas, utan utvecklas i positiv riktning. Detta innebär då att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Soliditeten exklusive pensionsförpliktelse ökar med 3,2 procentenheter jämfört med 2019 och 10,2 procentenheter inklusive pensionsförpliktelse. Ökningen beror framförallt

på det höga positiva resultatet. Den relativt höga ökningen inklusive pensionsförpliktelser beror på att balansomslutningen har ökat, framförallt på grund av en förbättrad likviditet vilket gör att ansvarsförbindelsen påverkar soliditeten mindre än den gjorde 2019.

Soliditeten ligger på en relativt låg nivå jämfört med kringliggande kommuner och ser vi tillbaka de senaste 15 åren har soliditeten minskat från 40 procent till dagens 22,3 procent. Om skulden som finns i ansvarsförbindelsen räknas med, det vill säga den del av pensionsförpliktelsen som redovisas utanför balansräkningen, så är soliditeten -10,7 procent vilket är en betydande förbättring jämfört med föregående år. Det är av största vikt att kommunen fortsätter att förstärka sitt finansiella utrymme, eftersom de närmaste åren förväntas bli tuffa på grund av att kommunerna står inför utmaningar som fortsatt ökade investeringar och ökade behov hänförliga till befolkningsförändringar. Detta innebär att kostnaden för kommunala tjänster kommer att öka betydligt snabbare än tidigare.

Finansiella nettotillgångar (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018
Finansiella nettotillgångar, kommun	-262,7	-306,3	-270,4

I måttet finansiella nettotillgångar ingår alla finansiella tillgångar och skulder i balansräkningen som kommunen beräknar omsätta på 10–20 års sikt, nämligen långfristiga fordringar och placeringar, omsättningstillgångar samt kort- och långfristiga skulder. Måttet är viktigt eftersom det speglar den finansiella handlingsberedskap som ligger någonstans mellan det kortsiktiga kassalikviditetsmåttet och det långsiktiga soliditetsmåttet. De finansiella nettotillgångarna har förbättrats under året. Omsättningstillgångarna har ökat mer än skulderna. Vid en jämförelse med kommuner i Västra Götalandsregionen och Hallands län, så uppvisar Lilla Edets kommun en betydligt svagare nivå på de finansiella nettotillgångarna.



Total pensionsförpliktelse (belopp i mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
Avsättning inkl särskild löneskatt	16,5	14,7	12,5	12,5
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	225,3	229,0	225,3	229,0
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	56,5	51,4	56,5	51,4
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser	298,3	295,1	294,3	292,9
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	73,8	65,6	73,8	65,6
– varav överskottsmedel	1,1	1,2	1,1	1,2
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	73,8	65,6	73,8	65,6
Återlånade medel	224,5	229,5	220,5	227,3
Konsolideringsgrad	24,7%	22,2%	25,1%	22,4%

Kommunens totala pensionsförpliktelse inklusive löneskatt uppgick 2020 till 294,3 mnkr varav 225,3 mnkr avser åtaganden som är intjänade innan 1998, så kallade pensionsförpliktelser i ansvarsförbindelsen. Denna del av åtagandet är inte redovisad i balansräkningen enligt kommunal redovisningslag. 56,5 mnkr av pensionsförpliktelsen har tryggats genom pensionsförsäkring hos KPA. Årets kostnader för pensioner uppgår till 46,2 mnkr inklusive den särskilda löneskatten, vilket är en minskning med 8,0 mnkr jämfört med föregående år. Årets pensionskostnader är fördelat på årets intjänande 33,1 mnkr och utbetalning från ansvarsförbindelsen med 13,1 mnkr.

Pensioner redovisas enligt beräkning gjord av KPA enligt RIPS19. Aktualiseringsgraden uppgår till 97,0 procent. Ingen del av ansvarsförbindelsen är försäkrad.

Kommunalskatt

Den primärkommunala skattesatsen i Lilla Edets kommun är 22,37 procent. Landstingsskatten till Västra Götalandsregionen är 11,48 procent, vilket ger en total kommunalskatt på 33,85 procent av den beskattningsbara inkomsten. Vid en jämförelse med andra primärkommuner i Västra Götalandsregionen framgår det att av de 49 kommuner som ingår i regionen, så är det nio kommuner som har högre skattesats än vad Lilla Edets kommun har. Spannet sträcker sig mellan 19,96 procent i Partille och 23,63 procent i Munkedal. Genomsnittet i Västra Götalands län är 21,38 procent och i riket 20,71 procent.

Kommunens borgensåtagande för lån (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018
Koncernbolag	674,1	674,4	674,6
Utomstående	7,5	9,6	10,8
Egnahem	0,0	0,0	0,1
Summa borgensåtaganden	681,6	684,0	685,5

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter. Det innebär att kommunen åtar sig att betala till långivaren om låntagaren inte själv klarar av att göra det. Kommunens samlade borgensåtaganden uppgick 2020-12-31 till 681,6 mnkr, vilket är en minskning med 2,4 mnkr jämfört med föregående år. Borgensåtagandena förväntas öka under kommande år på grund av att AB Edethus har kommande investeringar i bostäder och verksamhetslokaler. Borgensåtagandet för det helägda dotterbolaget AB Edethus är relativt stort, men bedöms inte innebära någon förlustrisk.

Lilla Edets kommun är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening som är ett samarbete kring finansiella tjänster, främst upplåning. Kommuninvest har cirka 280 medlemmar. Lilla Edets kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 280 kommuner och regioner som är medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse.

Totalt är de bedömda högriskåtagandena 7,5 mnkr, vilket är lägre än föregående år. Kommunen har inte gjort några borgensförluster under de senaste åren.

Låneskuld

I början av 2020 gjordes en nyupplåning med 50 mnkr på grund av svag likviditet. De likviditetsstärkande åtgärder som vidtogs var att minska investeringsramen och åtstramning inom verksamheterna. Åtgärderna, tillsammans med kraftigt ökade generella statsbidrag i samband med den pågående pandemin, innebar en kraftigt förbättrad likviditet vilket medförde att kommunen kunde amortera 20 mnkr i slutet av 2020. Den totala låneskulden uppgår vid bokslutstillfället till 255 mnkr. Lånevolymen beror främst på att tidigare års investerings- och exploateringsverksamhet har varit större än vad kommunen har klarat att bära i sig själv. En hög kapitalskuld inkräktar på det ekonomiska utrymmet i form av räntekostnader och minskar kommunens finansiella utrymme. Då kommunen inte äger sina verksamhetsfastigheter, bör kommunens låneskuld ligga på en betydligt lägre nivå än i dagsläget. Snitträntan landar på 1,3 procent jämfört med 2,5 procent föregående år och den genomsnittliga räntebindningen är vid bokslutstillfället 4,6 år jämfört med 2,19 år 2019.

En höjning av både den korta och långa räntan med en procentenhet skulle ge ökade räntekostnader vid fullt genomslag med 2,55 mkr år 2021. Genom ingångna derivatavtal har ränterisken minskats. En procentenhets höjning av marknadsräntorna innebär att kommunens räntekostnad ökar med 0,6 mnkr år 2021.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Årets budgeterade resultat är 8,8 mnkr och utfallet blev 43,2 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse med 34,4 mnkr. I utfallet återfinns jämförelsestörande poster med 3,1 mnkr. Exkluderar vi de jämförelsestörande posterna är utfallet 40,1 mnkr, vilket ger en budgetavvikelse på 31,3 mnkr.

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt. Avvikelser på plus eller minus 1 procent utgör normalt inga större problem, utan det är stora negativa budgetavvikelser på nämndnivå som bör undvikas. Totalt sett redovisar den skattefinansierade nämndverksamheten en positiv avvikelse på 11,3 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 1,4 procent.

Nämndernas prognossäkerhet är en viktig parameter för kommunens styrning och kontroll. Under året har prognossäkerheten varit varierande. Både i tertialrapport 1 och 2 redovisades ett prognostiserat underskott för nämndverksamheten, på 6 mnkr respektive 3,5 mnkr.

Utbildningsnämnden fick en ramförstärkning motsvarande 8 mnkr efter tertial 1. I prognoserna har ingen hänsyn tagits till ersättning från staten för covid-19-relaterade kostnader då osäkerheten var stor kring hur stor kompensation kommunen skulle erhålla. Kompensationen för ökade sjuklönekostnader samt covid-19-relaterade kostnader uppgick till 16,7 mnkr.





Finansiell analys av koncern

Kommunkoncernen uppvisar ett resultat på 37,9 mnkr, vilket är 47,8 mnkr högre jämfört med föregående år. Koncernen Lilla Edets Kommun omfattar förutom kommunen de tre bolagen AB Edethus, Lefab och Soltak AB, samt Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF). Kommunens ägarandel i AB Edethus är 100 procent, Lefab 50 procent, Soltak 25 procent och Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) 30 procent.

Investeringar i materiella anläggningstillgångar (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018
Koncernen	54,6	54,5	87,3
– varav kommun	27,9	36,7	37,7
– varav bolag, proportionerlig andel	26,7	17,8	49,6

Investeringsnivån är oförändrad jämfört med 2019. Bolagen har en högre investeringstakt och kommunen har en lägre investeringstakt jämfört med 2019.

Största delen av kommunens investeringar ligger inom vatten- och avloppsverksamheten samt väghållning. Edethus står för huvuddelen av bolagens investeringsutgifter, investeringarna består av projekt och underhållsåtgärder avseende befintliga och nya fastigheter.

Nedan följer en finansiell analys av koncernen och den sammanställda redovisningen. I en finansiell analys är det viktigt att ta hänsyn till både de kortsiktiga och långsiktiga perspektiven samt utvecklingen över tid. Den finansiella analysen för koncernen nedan visar sammantaget på ett förbättrat finansiellt handlingsutrymme jämfört med föregående år.

Resultat - Kapacitet

Omsättning och resultat (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018
Omsättning koncern (eliminerad)	1 140,3	1 091,0	1 073,5
Omsättning kommun (ej eliminerad)	1 061,8	1 001,7	990,5
Omsättning bolag (ej eliminerad, proportionerlig)	183,3	194,0	174,2
Resultat koncern (eliminerat)	37,9	-9,9	9,7
Resultat kommun (ej eliminerad)	43,2	-15,8	7,6
Resultat bolag (ej eliminerad, proportionerlig)	1,3	5,7	-0,4

Nettoomsättningen (intäkterna) har stadigt ökat varje år. Ökningen i koncernen består av ökade generella statsbidrag i kommunens resultaträkning. Bolagens omsättning minskar jämfört med föregående år.

Driftskostnadsandel, koncern

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter och kostnader netto	87,2%	92,5%	90,6%
Av- och nedskrivningar	6,7%	6,9%	6,5%
Driftskostnadsandel före jämförelsestörande poster och finansnetto	93,9%	99,4%	97,0%
Finansnetto	1,8%	1,8%	1,8%
Driftskostnadsandel efter finansnetto	95,7%	101,2%	98,8%
Jämförelsestörande poster netto	0,3%	0,5%	0,5%
Driftskostnadsandel	96,1%	101,8%	99,4%

Koncernens intäkter och kostnader tar 87,2 procent av skatteintäkterna i anspråk, en förbättring med 5,3 procentenheter jämfört med 2019. Vidare tog avskrivningarna inklusive nedskrivningar 6,7 procent i anspråk jämfört med 6,9 procent föregående år.

Finansnettot är 1,8 procent vilket innebär att de finansiella kostnaderna var högre än de finansiella intäkterna. Detta innebär att verksamhetens nettokostnader och finansnetto tog 95,7 procent av skatteintäkterna i anspråk, vilket ger ett positivt resultat. Måttet har förbättrats jämfört med föregående år.

De jämförelsestörande posterna uppgick till 0,3 procent under 2020. Det innebär att kommunens driftskostnadsandel och finansnetto tog 96,1 procent av skatteintäkterna i anspråk, vilket är en förbättring med 5,7 procentenheter jämfört med 2019.

Självfinansieringsgrad av investeringar

	2020	2019	2018
Investeringens volym (mnkr)	54,6	54,5	87,3
Investeringens volym/brutto-kostnader	5,3%	5,3%	8,8%
Investeringar/avskrivningar	92,9%	95,1%	167,6%
Självfinansieringsgrad	177,1%	87,0%	70,8%



Koncernens investeringar uppgick till 54,6 mnkr, vilket är i nivå med föregående år.

Investeringsvolymen i förhållande till bruttokostnaderna är oförändrade jämfört med föregående år. AB Edethus har ökat sin investeringsvolym, medan kommunen har minskat investeringsvolymen jämfört med föregående år.

Självfinansieringsgraden (skattefinansieringsgraden) av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med de intäkter som återstår när den löpande driften är finansierad. 100 procent innebär att koncernen kan finansiera samtliga investeringar som är genomförda under året. Detta skulle innebära att koncernen inte behöver låna till investeringar och att det långsiktiga handlingsutrymmet skulle stärkas. Självfinansieringsgraden av investeringarna uppgick under 2020 till 177,1 procent jämfört med 87,0 procent år 2019. Ökningen beror på att kommunen haft en låg investeringsvolym samtidigt som resultatet är positivt. Årets utrymme till egen finansiering av koncernens investeringar uppgick till 96,7 mnkr. Föregående år var utrymmet 47,4 mnkr, en lägre siffra på grund av det negativa resultatet i koncernen.

Risk - Kontroll

Kassalikviditet

	2020	2019	2018
Kassalikviditet	111%	85%	87%

Kassalikviditeten förstärktes betydligt under 2020 efter att ha legat på en jämn nivå de senaste åren. En kassalikviditet under 100 procent innebär att de kortfristiga skulderna är högre än kortfristiga fordringar och likvida medel. Kassalikviditeten är ett mått på koncernens kortsiktiga handlingsberedskap. I detta nyckeltal relateras koncernens omsättningstillgångar som ska omsättas inom ett år till de skulder som ska omsättas inom ett år. Kassalikviditeten bör aldrig analyseras som ett eget nyckel-

tal, utan ställas i relation till soliditetens utveckling. En ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att koncernens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Soliditet

	2020	2019	2018
Soliditet	12,6%	10,6%	11,2%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	-3,0%	-6,3%	-6,0%

Koncernens soliditet ökade något 2020 på grund av det positiva resultatet. Det är framförallt kommunens resultat som påverkar soliditeten i positiv riktning. SBRF har haft minusresultat 2018–2020 vilket lett till att förbundets soliditet är negativt.

Låneskuld

Koncernens totala låneskuld uppgår till 934,5 mnkr vilket innebär en liten ökning jämfört med 2019. Under året har lån löpt ut på 49,5 mnkr och nya lån har tecknats på 50,0 mnkr. Av koncernens totala låneskuld står AB Edethus för 659,7 mnkr vilket beror på att övervägande delen av kommunens verksamhetslokaler ägs av AB Edethus. AB Edethus genomsnittliga räntebindningstid, inklusive ränteswapar var vid årsskiftet 4,9 år (föregående år 4,7 år) och genomsnittliga räntan var 1,0 procent (föregående år 1,3 procent).

Finansiella nettotillgångar

	2020	2019	2018
Finansiella nettotillgångar	-913,5	-966,5	-961,3

De finansiella nettotillgångarna har förbättrats under året. Omsättningstillgångarnas ökningstakt har varit större skuldernas.



Balanskravsresultat

Enligt 8 kap. 4 § kommunallagen ska kommuner och landsting budgetera så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om balanskravsresultatet enligt 11 kap. 10 § Lagen om kommunal bokföring och redovisning är negativt för ett visst räkenskapsår, ska det i förvaltningsberättelsen för det året anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras enligt 11 kap. 12 § kommunallagen. Fullmäktige får dock besluta om att en reglering av ett negativt resultat inte ska göras om det föreligger synnerliga skäl, om orealiserade förluster i värdepapper uppstått eller om det finns andra synnerliga skäl. En så kallad balanskravs-

utredning ska genomföras varje år för att fastställa om balanskravet är uppfyllt.

2020 års balanskravsresultat uppgår till 43,2 mnkr. Tidigare avsättningar till resultatutjämningsreservfonden (RUR) uppgår till 12,1 mnkr. Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning kan avsättningen till RUR högst uppgå till 20 mnkr. 2020 års balanskravsresultat efter återställande av tidigare års underskott medger en avsättning till RUR med 7,9 mnkr upp till gränsen på 20 mnkr.

Balanskravsutredning (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	43,2	-15,8	7,6
- samtliga realisationsvinster	0,0	-0,6	-0,1
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	43,2	-16,4	7,5
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	-7,9		
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv (RUR)			
Balanskravsresultat	35,3	-16,4	7,5

Sammanställning negativa resultat att återställa (belopp i mnkr)

	2020	2019	2018
Balanskravsresultat	35,3	-16,4	7,5
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-16,4	0,0	0,0
- varav från 2019	-16,4	0,0	0,0
Summa	18,9	-16,4	0,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	-16,4	0



Jämförelser med andra kommuner

Att jämföra med andra kommuner kan vara ett verktyg för att utveckla och effektivisera verksamheten. Vid en övergripande granskning av nyckeltal kan det dock innebära en viss risk att dra långtgående slutsatser eftersom det kan finnas många bakomliggande orsaker till utfallet av nyckeltalen, vilket är bra att ha i åtanke.

Nyckeltal som är intressanta att jämföra och följa är:

- verksamhetens nettokostnad per invånare
- verksamhetens resultat per invånare i kronor

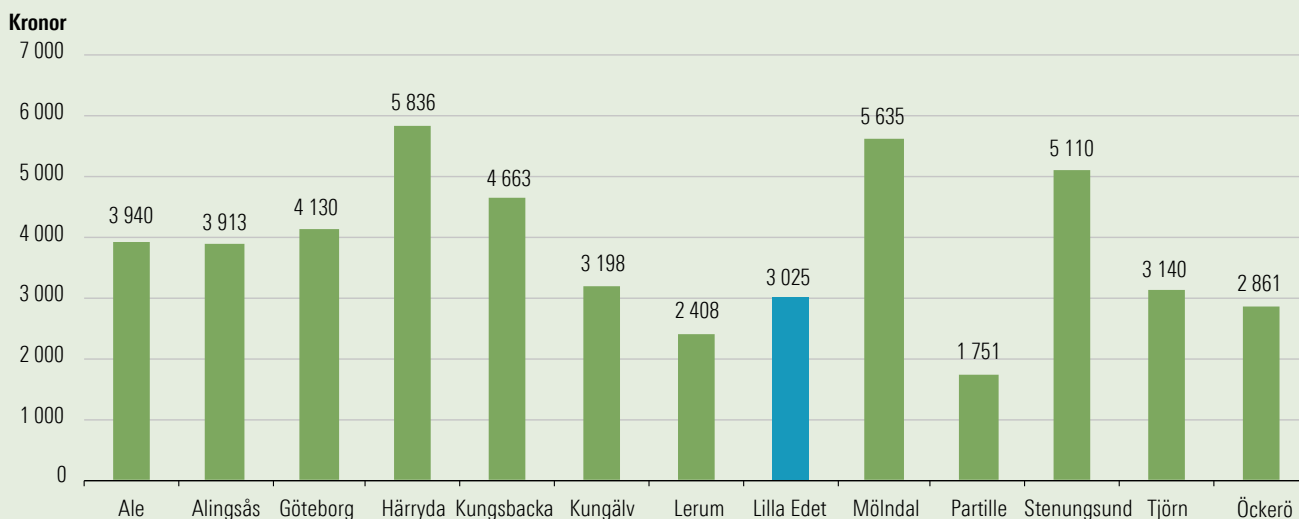
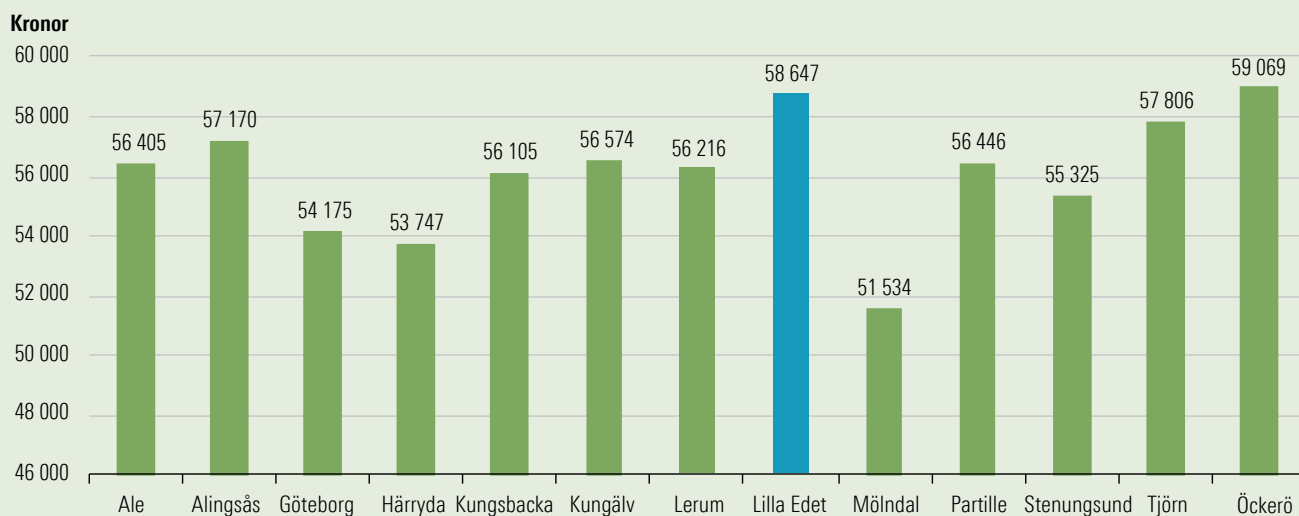
En jämförelse av nyckeltalen 2020 har gjorts med kommunerna inom Göteborgsregionens kommunalförbund (GR). Siffrorna är preliminära, då rapporteringen har gjorts före revision.

Verksamhetens nettokostnad, det som finansieras av kommunens skatteintäkter och genom utjämningsystemet är i Lilla Edets

kommun bland den högsta i regionen. Jämfört med föregående år har nettokostnaden per invånare minskat med 1 166 kr, motsvarande 1,9 procent.

Det finns orsaker till att nettokostnaden skiljer sig mellan kommunerna, till exempel befolkningssammansättning, åldersstruktur och andra strukturella förutsättningar. Sådana strukturella förutsättningar syftar kostnadsutjämningsystemet bland annat ta hänsyn till.

Diagrammet visar att det är stora variationer mellan kommunerna där samtliga kommuner uppvisar ett positivt resultat. Härryda har det högsta resultatet per invånare och Lilla Edet har det tionde högsta resultatet per invånare. Ett resultat motsvarande ca 800–1 000 kronor per invånare brukar betraktas som ett riktvärde för god ekonomisk hushållning





Resultaträkning

Belopp i mnkr	Noter	Kommunkoncern		Kommun	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	2,4	263,7	262,1	185,2	172,8
Verksamhetens kostnader	3,4,5	-1 028,0	-1 028,6	-1 002,8	-998,5
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-58,8	-57,3	-20,0	-18,2
Verksamhetens nettokostnader		-823,1	-823,8	-837,6	-843,9
Skatteintäkter	7	666,6	659,6	666,6	659,6
Generella statsbidrag och utjämning	8	210,0	169,3	210,0	169,3
Verksamhetens resultat		53,5	5,1	39,0	-15,0
Finansiella intäkter	9	0,9	2,3	12,2	6,3
Finansiella kostnader	10	-16,5	-17,3	-8,0	-7,1
Resultat efter finansiella poster		37,9	-9,9	43,2	-15,8
Årets resultat		37,9	-9,9	43,2	-15,8



Balansräkning

Tillgångar (belopp i mnkr)	Noter	Kommunkoncern		Kommun	
		2020	2019	2020	2019
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	10,1	14,3	0,9	0,9
Pågående projekt avseende immateriella anläggningstillgångar	12	0,2	0,4	0,2	0,2
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	1 020,9	1 034,0	356,2	345,9
- Maskiner och inventarier	14	60,0	68,2	24,8	25,9
- Pågående nyanläggningar	15	31,2	11,8	3,3	6,2
Finansiella anläggningstillgångar	16	10,7	10,7	57,0	57,1
Summa anläggningstillgångar		1 133,1	1 139,4	442,4	436,2
Bidrag till statlig infrastruktur	17	1,8	2,3	1,8	2,3
Omsättningstillgångar					
Varulager, exploateringsfastigheter m.m.	18	22,0	22,2	21,5	21,5
Fordringar	19	131,1	143,5	107,5	109,2
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank		151,1	51,5	109,9	3,5
Summa omsättningstillgångar		304,2	217,2	238,9	134,2
Summa tillgångar		1 439,1	1 358,9	683,1	572,7



Balansräkning (forts.)

Eget kapital, avsättningar & skulder (belopp i mnkr)	Noter	Kommunkoncern		Kommun	
		2020	2019	2020	2019
Eget kapital					
Årets resultat		37,9	-9,9	43,2	-15,8
Resultatutjämningsreserv		20,0	12,1	20,0	12,1
Övrigt eget kapital		123,7	141,5	89,2	112,9
Summa eget kapital		181,6	143,7	152,4	109,2
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner	20	16,5	14,7	12,5	12,5
Övriga avsättningar	20	14,2	7,7	7,5	1,4
Summa avsättningar		30,7	22,4	20,0	13,9
Skulder					
Långfristiga skulder	21	973,5	962,7	295,0	254,8
Kortfristiga skulder	22	253,3	230,1	215,7	194,8
Summa skulder		1 226,8	1 192,8	510,7	449,6
Summa eget kapital och skulder		1 439,1	1 358,9	683,1	572,7

Ställda panter

Fastighetsinteckningar		0	24,1	0	0
------------------------	--	---	------	---	---

Ansvarsförbindelser

Borgens- och ansvarsförbindelser	23	7,5	9,6	681,6	684,0
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	24	225,3	229,0	225,3	229,0
Derivatinstrument, marknadsvärde	25	-31,4	-30,4	-7,6	-11,6



Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Noter	Kommunkoncern		Kommun	
		2020	2019	2020	2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		37,9	-9,9	43,2	-15,8
Justering för avskrivning och nedskrivning	6	58,8	57,3	20,0	18,2
Justering för gjorda avsättningar	20	7,9	-0,3	6,0	-1,1
Justering för övriga, ej likviditetspåverkande poster	26	9,1	-6,7	10,2	1,2
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		113,7	40,4	79,4	2,5
Ökning(-) minskning(+) av kortfristiga fordringar	19	14,7	0,7	1,7	-1,2
Ökning(-) minskning(+) av förråd, lager och exploateringsfastigheter	18	0,2	-0,4	0,0	-0,3
Ökning(+) minskning(-) av kortfristiga skulder	22	20,9	9,2	20,9	3,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		149,5	49,9	102,0	4,0
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	11,12	-0,3	-0,6	-0,1	-0,3
Investering i materiella anläggningstillgångar	13,14,15	-54,3	-53,9	-27,8	-36,4
Investeringsbidrag	13,14,15	0,6	0,4	0,5	0,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar,					
Omklassificering	13,14,15	3,6	7,9	1,8	0,0
Minskning/Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	16		0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-50,4	-46,2	-25,6	-36,3
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	21	50	53,2	50,0	50,0
Amortering av lån	21	-48,8	-53,5	-20,0	-50,0
Ökning(-) minskning(+) av långfristiga fordringar		-0,7	-0,8	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,5	-1,1	30,0	0,0
Årets kassaflöde		99,6	2,6	106,4	-32,3
Likvida medel vid årets början		51,5	48,9	3,5	35,8
Likvida medel vid årets slut		151,1	51,5	109,9	3,5
Förändring av likvida medel		99,6	2,6	106,4	-32,3



Noter

Not 1, Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

Kommunen följer i all väsentlighet Lagen om Kommunal Bokföring och Redovisning (LKBR) samt de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Redovisning av intäkter sker normalt enligt följande:

- Omsorgsavgifter, i samband med faktureringen, vilket för förskoleverksamheten innebär att intäkter redovisas samma månad som brukandet av tjänsten. För övrig omsorgsverksamhet innebär det att intäkten redovisas månaden efter att tjänsten levererats. Vid varje bokslutsperiod periodiseras avgifterna till samma månad som brukandet av tjänsten.
- Renhållnings- och VA-avgifter, periodisering för varje aktuell brukarperiod.
- Anläggnings-/anslutningsavgifter, 100 procent skuldförs för att intäktsförs i takt med avskrivning av investeringsobjektet.
- Försäljning av fastigheter, om det är en anläggningstillgång avförs det bokförda värdet och skillnaden gentemot försäljningspris påverkar resultatet. Om det avser en exploateringsfastighet intäktsförs inbetalningen och kostnad för såld tomt samma period.
- Specialdestinerade statsbidrag och övriga bidrag, inkomster som kräver motprestation redovisas som en skuld fram till dess att motsvarande kostnad uppstått. Först då sker intäktsföring.
- Skatteintäkter, bidrag ur utjämningsystemen och kommunal fastighetsavgift periodiseras enligt de uppgifter som Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, redovisar för avsedd period.

Gatukostnadsersättningar, bland kommunens långfristiga skulder återfinns äldre aktiverade gatukostnadsersättningar till ett restvärde om 8,4 mnkr. Den senaste aktiveringen skedde 2014. Gatukostnadsersättningar ska enligt RKR R2 redovisas som en intäkt samma år som den inkommer.

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet för den period de hänför sig. Inga kostnader för upptagande av lån belastar anskaffningskostnaderna av anläggningstillgångar.

Leasingavtal, de avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats från och med 2019-01-01 redovisar Lilla Edets kommun i enlighet med RKR R5. Samtliga leasingavtal tecknade före 2019-01-01 redovisas som operationella. Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen. Samtliga hyresavtal avseende byggnader och fastigheter följer samma redovisningsprincip.

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna baseras på beräknad livslängd och påbörjas den månad som tillgången tas i bruk. För materiella anläggningstillgångar tillämpas främst följande avskrivningsperioder:

- immateriella anläggningstillgångar 3, 5 eller 10 år
- maskiner och inventarier 3, 5, 10 eller 25 år
- fastigheter, mark och anläggningar 20, 25, 30, 50 eller 70 år

För att tas upp som en anläggningstillgång krävs en livslängd över tre år samt en utgift överstigande ett halvt prisbasbelopp (24 tkr). Från och med 2015 infördes komponentavskrivning på nyinvesteringar och under 2016 genomfördes en genomlysning av historiska tillgångar. Det arbetet fortgick under 2017 och 2018. Programvaror redovisas under immateriella anläggnings-tillgångar.

Avskrivningstider per anläggningstyp

Programvaror	3-10 år
Datorer och servrar	3-5 år
Övriga maskiner och inventarier	3-25 år
Fordon	5-20 år
Byggnader	25-70 år
Gator, vägar, broar	20-70 år
VA-anläggningar, ledningar	20-50 år
Gatubelysning	20-30 år
Fritidsanläggningar	10-50 år
Parkanläggningar	20-50 år
Mark	ingen avskrivning

Finansiella tillgångar och skulder hanteras enligt fastställd finanspolicy som kortfattat innebär att placering kan ske hos svenska staten, svenska kommuner, svenska banker/hypoteksinstitut och utländska banker med etablerad marknad i Sverige. Upplåning sker i svensk valuta med en struktur där 50 procent av portföljen inte bör förfalla inom det närmaste året och minst tre långivare eftersträvas. Kapitalet upplånas huvudsakligen via Kommuninvest. Genomsnittlig räntebindning får inte understiga ett år och inte överstiga sju år. Standardiserade ränteswappar är tillåtna derivatinstrument.

Kommunens finansiella ställning analyseras med hjälp av den så kallade RK-modellen. Den bygger på de fyra aspekterna finansiellt resultat, kapacitetsutveckling, riskförhållanden och kontroll över den finansiella utvecklingen. Med hjälp av dessa fyra aspekter kan finansiella problem identifieras och klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning.

Detaljplaneutgifter inom ett exploateringsprojekt som avser investeringsprojekt har redovisats som en anläggningstillgång till och med 2019-12-31 vilket strider mot RKR R4. Enligt RKR R4 ska utgift för detaljplaner redovisas som en kostnad, beloppet uppgår till 0,4 mnkr 2019. Från och med 2020-01-01 redovisas detaljplanekostnader som en kostnad i resultaträkningen i enlighet med rekommendationen.



Sammanställd redovisning, i den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund vars omsättning minst uppgår till 2 procent av kommunens skatter och statsbidrag. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att anskaffningsvärdet av aktier i dotterföretag har avräknats mot det matematiska värdet vid förvärvstidpunkten med proportionell konsolidering. Detta medför att endast den ägda andelen av företaget konsolideras. Förutom kommunen

och Soltak AB ingår även det helägda dotterbolaget AB Edethus, fjärrvärmebolaget Lefab med 50 procent samt Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund med 30 procent. Affärstransaktioner mellan bolagen och kommunen har eliminerats i samband med upprättandet av balans- och resultaträkning. Någon värdering av tillgångar och avskrivningsprinciper sker inte i och med upprättandet av den sammanställda redovisningen, utan den baseras på respektive bolags egna principer.

Not 2, Verksamhetens intäkter	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Försäljningsintäkter	55,8	62,2	17,0	19,6
<i>Varav jämförelsestörande försäljningsintäkt exploatering</i>	2,1	4,8	2,1	4,8
Taxor och avgifter	64,3	61,8	70,4	67,0
Hyror och arrenden	55,0	53,0	15,1	15,6
Bidrag från staten	80,8	67,8	79,7	66,6
EU-bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga bidrag	2,9	4,4	3,0	2,9
Försäljning av anläggningstillgångar	0,2	5,9	0,0	0,6
<i>Varav jämförelsestörande, realisationsvinst</i>	0,0	0,6	0,0	0,6
Övriga verksamhetsintäkter	4,7	7,1	0,0	0,5
Summa	263,7	262,1	185,2	172,8

Not 3, Verksamhetens kostnader	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Entreprenader, köpt verksamhet	-194,1	-205,7	-210,4	-219,5
Förändring inköp tomter samt värdeförändring	-0,2	-0,5	-0,2	-0,5
<i>Varav jämförelsestörande kostnad exploatering</i>	-0,2	-0,5	-0,2	-0,5
Bidrag	-29,2	-26,3	-29,2	-26,3
Personalkostnader	-601,9	-607,3	-551,3	-555,1
Lokalhyror	-16,2	-14,4	-87,9	-88,5
Fastighets- och anläggningskostnader	-48,6	-41,7	-5,9	-4,8
Bränsle, energi, vatten och hyra/leasing	-11,3	-15,4	-16,8	-14,1
Förbrukningsmaterial, livsmedel	-29,2	-27,4	-19,3	-17,6
Material, tele, transportmedel	-9,7	-15,4	-4,8	-6,9
Transporter, främmande tjänster	-79,8	-73,6	-70,9	-66,9
Förändring avsättning deponi	-6,1	1,5	-6,1	1,5
Skatt och bokslutsdispositioner	-1,8	-2,6	0,0	0,0
Summa	-1 028,0	-1 028,6	-1002,8	-998,5



Not 4, Jämförelsestörande poster	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Bland verksamhetens intäkter respektive kostnader ingår följande poster hänförliga till kommunens exploateringsverksamhet:</i>				
Intäkter sålda tomter	2,1	5,5	2,1	5,5
Skredområden, MSB	1,2	0,1	1,2	0,1
Övriga exploateringsintäkter	0,7	0,8	0,7	0,8
Kostnader sålda tomter	-0,2	-0,5	-0,2	-0,5
Skredområden, MSB	-1,8	-0,2	-1,8	-0,2
Övriga exploateringskostnader	-6,3	-7,3	-6,3	-7,3
<i>Övriga jämförelsestörande intäkter och kostnader:</i>				
Ersättning för höga sjuklönekostnader, statligt bidrag	9,0		9,0	
Ersättning för kostnader i samband med covid-19, statligt bidrag	7,7		7,7	
Sänkning arbetsgivaravgift	0,6		0,6	
Kostnader i samband med covid-19	-11,7		-11,7	
Sjuklönekostnader, högre utfall jämfört med 2019	-3,8		-3,8	
Verksamhetens nettokostnader	-2,5	-1,6	-2,5	-1,6

Not 5, Leasing	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Leasingavgifter lös egendom</i>				
Operationell leasing				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	3,7	4,8	2,9	3,8
Senare än 1 år men inom 5 år	1,5	3,1	1,1	1,9
Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	5,2	7,9	4,0	5,7
Finansiell leasing				
Totala minimileaseavgifter	1,0	1,1	1,0	1,1
Framtida finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	1,0	1,1	1,0	1,1
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	0,2	0,2	0,2	0,2
Senare än 1 år men inom 5 år	0,8	0,9	0,8	0,9
Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	1,0	1,1	1,0	1,1



Not 6, Avskrivningar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Avskrivningarna är planenliga och beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde.</i>				
Immateriella tillgångar	-4,6	-4,6	-0,2	-0,2
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-37,6	-36,8	-12,4	-12,1
Maskiner och inventarier	-16,4	-15,8	-7,2	-5,7
Nedskrivning av anläggningstillgång	0,0	0,0	0,0	0
Avskrivning leasingavtal	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Summa	-58,8	-57,3	-20,0	-18,2

Not 7, Skatteintäkter	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Preliminär kommunalskatt	680,1	665,3	680,1	665,3
Slutavräkning föregående år	-3,4	0,3	-3,4	0,3
Preliminär avräkning innevarande år	-10,1	-6	-10,1	-6
Summa	666,6	659,6	666,6	659,6

Not 8, Generella statsbidrag och utjämning	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Inkomstutjämning	140,6	143,3	140,6	143,3
Kommunal fastighetsavgift	32,8	31,5	32,8	31,5
Kostnadsutjämning	-16,6	-16,6	-16,6	-16,6
Bidrag för LSS-utjämning	6,9	-2,7	6,9	-2,7
Regleringsbidrag	14,4	9,8	14,4	9,8
Regleringsavgift	0	0	0	0
Införandebidrag	3,1	0	3,1	0
Generella bidrag från staten	28,8	4,0	28,8	4,0
Summa	210,0	169,3	210,0	169,3

Not 9, Finansiella intäkter	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Utdelningar på aktier och andelar	0,0	0,0	8,2	1,0
Ränteintäkter	0,9	2,3	1,0	2,3
Borgensavgift dotterbolag	0,0	0,0	3,0	3,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,9	2,3	12,2	6,3



Not 10, Finansiella kostnader

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader	-16,1	-16,9	-7,6	-6,6
Ränta på pensionsavsättning	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Övrigt	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Summa	-16,5	-17,3	-8,0	-7,1





Not 11, Immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	26,0	22,6	2,3	1,5
Inköp	0,2	0,1	0,1	0,1
Försäljningar				
Utrangeringar				
Överföringar	0,2	3,4		0,7
Utgående anskaffningsvärde	26,4	26,0	2,4	2,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-11,7	-7,1	-1,4	-1,2
Försäljningar				
Utrangeringar				
Överföringar				
Årets avskrivningar	-4,6	-4,7	-0,1	-0,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16,3	-11,7	-1,5	-1,4
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar				
Utrangeringar				
Överföringar				
Årets nedskrivningar/återföringar				
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	10,1	14,3	0,9	0,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)			6,2	6,3
Immateriella tillgångar				
Redovisat värde vid årets början	14,3	15,5	0,9	0,3
Årets investeringar	0,2	0,1	0,1	0,1
Utrangeringar och avyttringar				
Årets nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar				
Årets avskrivningar	-4,6	-4,7	-0,1	-0,2
Övriga förändringar	0,2	3,4	0,0	0,7
Redovisat värde vid årets slut	10,1	14,3	0,9	0,9



Not 12, Pågående projekt avseende immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	0,5	3,2	0,2	0,7
Inköp	0,0	0,6	0,0	0,3
Omklassificeringar	-0,3	-3,4	0,0	-0,8
Utgående anskaffningsvärde	0,2	0,4	0,2	0,2

Not 13, Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	1 592,0	1 545,4	543,6	505,8
Inköp	21,1	33,5	19,1	22,2
Försäljningar	-0,7	-2,5		
Utrangeringar				
Överföringar	3,7	15,6	3,7	15,6
Utgående anskaffningsvärde	1 616,1	1 592,0	566,4	543,6
Ingående ackumulerade avskrivningar	-542,6	-505,8	-197,7	-185,6
Försäljningar	0,4	0,4		
Utrangeringar				
Överföringar				
Årets avskrivningar	-38,01	-37,2	-12,5	-12,1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-580,2	-542,6	-210,2	-197,7
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-15,4	-15,8	0,0	0,0
Försäljningar				
Utrangeringar				
Överföringar				
Årets nedskrivningar/återföringar	0,4	0,4		
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-15,0	-15,4	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	1 020,9	1 034,0	356,2	345,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)			39,2	38,5

Uppskrivningsbelopp har eliminerats från koncernens balansräkning med 13,0 mnkr 2020 samt 13,3 mnkr 2019. Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar, se avsnittet Upplysningar om redovisningsprinciper.



Not 14, Maskiner och inventarier	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	223,5	211,5	71,4	61,4
Inköp	8,4	11,0	6,2	8,8
Försäljningar				
Utrangeringar	-1,2	-0,2		
Omklassificering finansiell leasing		1,2		1,2
Överföringar				
Utgående anskaffningsvärde	230,7	223,5	77,6	71,4
Ingående ackumulerade avskrivningar	-155,3	-139,4	-45,5	-39,6
Försäljningar	1,2	0,2		
Utrangeringar				
Överföringar				
Årets avskrivningar	-16,6	-16,1	-7,3	-5,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-170,7	-155,3	-52,8	-45,5
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar				
Utrangeringar				
Överföringar				
Årets nedskrivningar/återföringar				
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	60,0	68,2	24,8	25,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)			10,7	10,7

Not 15, Pågående projekt avseende materiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående balans	11,8	18,1	6,2	16,5
Inköp	25,1	9,5	2,6	5,4
Omklassificeringar	-5,7	-15,8	-5,5	-15,7
Utgående balans	31,2	11,8	3,3	6,2



Not 16, Finansiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Andelar i koncernföretag:				
AB Edethus			45,0	45,0
Lilla Edets Fjärrvärme AB			1,0	1,0
Soltak AB			0,9	0,9
Summa andelar i koncernföretag	0,0	0,0	46,9	46,9
Andelar i övriga företag:				
Kommuninvest	1,0	1,0	1,0	1,0
Övrigt	0,1	0,1		
Summa andelar i övriga företag:	1,1	1,1	1,0	1,0
Långfristig utlåning				
Förlagsbevis Kommuninvest	9,2	9,2	9,1	9,2
Summa långfristig utlåning	9,2	9,2	9,1	9,2
Uppskjuten skattefordran	0,4	0,4		
Utgående balans	10,7	10,7	57,0	57,1

Not 17, Bidrag till statlig infrastruktur	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Avfarten Ale Alvhem 2009-2023	7,0	7,0	7,0	7,0
E20 Mariestad-Vårgårda 2015-2024	0,9	0,9	0,9	0,9
Ackumulerad upplösning	-5,6	-5,0	-5,6	-5,0
Årets upplösning	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6
Utgående balans	1,8	2,3	1,8	2,3

Not 18, Exploateringsfastigheter	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående värde	21,5	21,2	21,5	21,2
Årets anskaffning	0,2	0,8	0,2	0,8
Omklassificering till anläggningstillgångar (not 8)				
Omklassificering till långfristiga skulder (not 17)				
Kostnader sålda tomter	-0,2	-0,5	-0,2	-0,5
Värdereglering				
Utgående balans	21,5	21,5	21,5	21,5



Not 19, Kortfristiga fordringar

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	23,6	34,5	10,2	8,8
Fordringar mot staten	41,8	35,8	41,8	35,8
Fordran koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga fordringar	1,9	1,3	0,0	0
Förutbetalda kostnader	39,4	44,6	34,7	41,4
Upplupna intäkter	12,3	14,3	8,9	10,3
Momsfordran	12,2	13,0	11,9	12,9
Utgående balans	131,1	143,5	107,5	109,2





Not 20, Avsättningar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Pensioner				
<i>Antal visstidsförordnanden</i>				
- Politiker			2	2
- Tjänstemän			-	-
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	14,7	13,5	12,5	12,1
Nyintjänad pension, varav				
- förmånsbestämd ålderspension				
- särskild avtalspension	1,9	1,1	0,5	0,5
- efterlevandepension				
- övrigt		0,2		0,2
Årets utbetalningar	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Ränte- och beloppsuppräknig	0,2	0,4	0,2	0,4
Ändring av försäkringstekniska grunder				
Övrig post	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse				
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar				
Förändring av löneskatt	0,5	0,3	0,1	0,1
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	16,5	14,7	12,5	12,5
Överskottsmedel i försäkringen			1,1	1,2
Aktualiseringsgrad			97%	97%
Avslutning Högstorsdeponin				
<i>Efterkontroll mm t.o.m 2032</i>				
Ingående balans	1,4	2,9	1,4	2,9
Årets avsättning	6,2	0	6,2	0
Årets ianspråktagande	-0,1	-1,5	-0,1	-1,5
Utgående balans	7,5	1,4	7,5	1,4
Uppskjuten skatt				
Ingående balans	6,3	6,2		
Årets förändring	0,4	0,1		
Utgående balans	6,7	6,3		
Utgående balans	30,7	22,4	20,0	13,9



Not 21, Långfristiga skulder	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående balans banklån	931,1	932,7	225,0	225,0
Nyupptagna lån	50	51,9	50,0	50,0
Amortering av lån	-48,8	-53,5	-20,0	-50,0
Utgående balans banklån	932,3	931,1	255,0	225,0
Långfristig skuld finansiell leasing	1,0	1,1	1,0	1,1
Övriga långfristiga skulder	40,2	30,5	39,0	28,7
Summa långfristiga skulder	973,5	962,7	295,0	254,8

De långfristiga skulderna är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, så kallade ränteswapar. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer och ramar för riskhanteringen är fastlagda i en av styrelsen beslutad finanspolicy.

Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 195 MSEK (195). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 4,56 år (2,19) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 1,26% (2,50). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -7,6 MSEK (-11,6).

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (så kallade ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår till och med sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/övervärdet att löpande elimineras.

Så kallad "Säkringsredovisning" tillämpas avseende derivat, bland annat innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det ska finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade

posten. Säkringsförhållandet ska vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering. Särskild dokumentation är upprättad som bland annat fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Nedan framgår de långfristiga skuldernas förfalloprofil, MSEK, (inklusive ränteswapar) avseende räntebindningen.

	201231	191231
Inom 0-1 år	60	70
Inom 1-2 år	0	50
Inom 2-3 år	80	0
Inom 3-4 år	15	90
Inom 4-5 år	0	15
Inom 5-6 år	0	0
Inom 6-7 år	0	0
Inom 7-8 år	0	0
Inom 8-9 år	40	0
Inom 9-10 år	60	0
Summa	255	225



Not 22, Kortfristiga skulder	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Avgiftsbestämd ålderspension	16,8	17,0	16,3	16,4
Löneskatt avgiftsbestämd ålderspension	4,0	4,2	3,9	4,0
Summa	20,8	21,2	20,2	20,4
Leverantörsskulder	62,7	59,7	67,3	72,0
Upplupna kostnader och förutbet intäkter	92,0	87,1	63,3	52,9
Semesterlöneskuld	31,8	28,8	31,0	28,2
Personalens källskatt	10,1	8,5	9,5	8,0
Statsbidrag, skol-, social- och miljöprojekt	2,8	3,5	2,8	3,5
Momsskuld	1,5	1,4	1,3	1,4
Förutbet skatteintäkter	19,5	6,5	19,5	6,5
Skuld koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Skredrelaterat	0,8	2,0	0,8	2,0
Övriga skulder	11,2	11,5		
Utgående balans	253,3	230,1	215,7	194,8

Not 23, Borgensförbindelser	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Lilla Edets kommun har gått i borgen för Kommuninvest på samma vis som alla övriga kommuner som är medlemmar. Se även Kassafliödesanalys/Finansiella risker.</i>				
Borgen för dotterbolag			674,1	674,4
Borgen för utomstående	7,5	9,6	7,5	9,6
Summa	7,5	9,6	681,6	684,0



Not 24, Ansvarförbindelser. Pensionsförpliktelse som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar.

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<i>Beräkningen sker enligt RKR. Inga särskilda pensionsavtal finns för tjänstemän.</i>				
Ingående ansvarförbindelse för pensioner inkl löneskatt	229,0	234,7	229,0	234,7
- Ränte- och basbeloppsuppräknig	5,5	6,0	5,5	6,0
- Ändring av försäkringstekniska grunder				
- Pension till efterlevande				
- Årets utbetalningar	-10,4	-10,7	-10,4	-10,7
- Övrig post	-0,1	0,2	-0,1	0,2
- Minskning av ansvarförbindelse genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse				
- Ökning/minskning av ansvarförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar				
- Förändring av löneskatt	1,3	-1,2	1,3	-1,2
Utgående ansvarförbindelse för pensioner inklusive löneskatt	225,3	229,0	225,3	229,0

Not 25, Derivatinstrument, marknadsvärder

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ränteswapar	-31,6	-30,4	-7,6	-11,6
Valutaterminkontrakt				
Summa	-31,6	-30,4	-7,6	-11,6

Not 26, Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	0,5	0,6	0,5	0,6
Upplösning periodiserade intäkter	10,3	1	10,3	1,0
Aktiverat arbete	-0,6	-0,4	-0,6	-0,4
Justering för reavinst/rea förlust		-5,2		
Nytt koncernbolag Soltak				
Nedskrivningar/utrangeringar		-0,4		
Justering för uppskjuten skatt	-1,1	-2,3		
Summa	9,1	-6,7	10,2	1,2



Not 27 Särredovisningar

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster, se avsnitt VA- och avfallsverksamheten.

Särredovisning har även upprättats för de kommunala bolagen samt räddningstjänstförbund. Särredovisningarna finns tillgängliga i kommunens diarie:

- AB Edethus, tel 0520-49 41 00, www.edethus.se
- LEFAB, tel 0520-146 00, www.lillaedetsfjarrvarme.se
- SBRF, tel 010-471 44 00, www.sbrf.se
- Soltak AB, tel 0771-180 810, www.soltakab.se

Not 28 Räkenskapsrevision

- Total kostnad för räkenskapsrevision: 310 tkr
- Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna: 60 tkr

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2020.

Den totala kostnaden för revision uppgår till 651 tkr för år 2020, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 583 tkr.

Nyckeltal

Resultat - Kapacitet	Kommunkocern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Verksamhetens nettokostnader / skatteintäkter och generella statsbidrag	94%	99%	96%	102%
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och generella statsbidrag	7%	7%	2%	2%
Finansnettos andel av skatteintäkter och generella statsbidrag	2%	2%	0%	0%
Kostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag	102%	108%	97%	104%
Årets resultat / skatteintäkter och generella statsbidrag	4%	-1%	5%	-2%
Årets resultat / eget kapital	21%	-7%	28%	-13%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	177%	87%	231%	8%
Investeringsvolym / nettokostnader	7%	7%	3%	4%
Avskrivningar / nettoinvesteringar	109%	106%	73%	50%
Soliditet	13%	11%	22%	19%
Förändring av eget kapital	26%	-6%	40%	-13%
Soliditet inkl. hela ansvarsförbindelsen avseende pension	-3%	-6%	-11%	-21%
Total skuld- och avsättningsgrad	87%	89%	78%	81%
varav avsättningsgrad	2%	2%	3%	2%
varav kortfristig skuldsättningsgrad	18%	17%	32%	34%
varav långfristig skuldsättningsgrad	68%	71%	43%	44%
Skattesats	33,85 kr	33,85 kr	33,85 kr	33,85 kr
varav primärkommunal, Lilla Edets kommun	22,37 kr	22,37 kr	22,37 kr	22,37 kr
varav landstingskommunal, Västra Götalandsregionen	11,48 kr	11,48 kr	11,48 kr	11,48 kr
Risk - Kontroll	2020	2019	2020	2019
Kassalikviditet	111%	85%	101%	58%
Balanslikviditet	120%	94%	111%	69%
Borgensåtaganden / verksamhetens kostnader	1%	1%	68%	69%
Rörelsekapital	51 mnkr	-13 mnkr	23 mnkr	-61 mnkr
Finansiella nettotillgångar	-912 mnkr	-965 mnkr	-262 mnkr	-305 mnkr



Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Kommunen uppvisar ett resultat på 43,2 mnkr för år 2020 (föregående år -15,8 mnkr) vilket är 34,4 mnkr bättre än budgeterat. Nämndernas nettokostnader uppgår till 825,0 mnkr (föregående år 829,3 mnkr) vilket är 11,3 mnkr lägre än budgeterat, motsvarande 1,4 procent.

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse på 6,3 mnkr. Den positiva avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat, tomtförsäljningar samt lägre kostnader för köpta tjänster än budgeterat. I utfallet ingår överskott från exploateringsverksamheten med 1,9 mnkr. Individnämndens överskott uppgår till 7,9 mnkr. Överskottet beror till stor del på minskade kostnader för institutionsplaceringar samt lägre personalkostnader.

Utbildningsnämndens negativa budgetavvikelse uppgår till 1,9 mnkr. Den största delen av avvikelsen är hänförlig till köpta platser inom förskoleverksamhet, grundskola och gymnasium.

Årets pensionskostnader understiger budget med 5,9 mnkr, vilket till stor del förklaras av minskade kostnader för förmåns-

bestämd ålderspension, det vill säga lägre premier avseende anställda som tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp.

Kostnaden för semesterlöneskuldens förändring uppgick till 1,7 mnkr, vilket är 1,3 mnkr lägre än budgeterat. Det beror dels på att kommunens personal i hög grad har tagit ut sin semester under året, dels på att personal som slutat har fått sina inarbetade semesterdagar utbetalade.

Nämndernas nettokostnader har minskat med 0,5 procent (föregående år ökning 6 procent) jämfört med föregående år. Kostnadsminskningen beror på lägre kostnader för institutionsplaceringar inom individnämnden, samt minskade personalkostnader på grund av neddragning av tjänster. Minskningen är jämnt fördelad över förvaltningarna. Verksamhetens intäkter överstiger budget och har ökat jämfört med tidigare år, framförallt beroende på ökade statsbidrag i samband med coronapandemin. De ökade intäkterna vägs upp av ökade övriga kostnader som är kopplade till coronapandemin.



Belopp i mnkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
	Utfall	Budget	Utfall	Utfall	Budget	Utfall	Intäkter	Kostnader	Avvikelse
	2020	2020	2019	2020	2020	2019	Netto	Netto	Netto
Fullmäktige/ revision	0,0	0,0	0,0	-1,6	-1,6	-1,5	0,0	-0,1	-0,1
Kommunstyrelsen	21,5	23,6	21,8	-104,6	-112,9	-101,5	-2,1	8,3	6,3
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	-1,6	-1,9	-1,6	0,0	0,3	0,3
Individnämnden	20,0	11,6	28,3	-109,2	-108,7	-130,5	8,4	-0,5	7,9
Omsorgsnämnden	55,6	39,7	40,2	-280,0	-264,5	-273,1	15,8	-15,5	0,4
Utbildningsnämnden	51,0	45,6	45,4	-421,7	-414,3	-407,3	5,4	-7,4	-1,9
Kultur- och fritidsnämnden	3,5	2,4	3,9	-28,4	-27,7	-29,1	1,1	-0,7	0,3
Tekniska nämnden	1,2	4,1	3,9	-24,0	-26,9	-23,7	-2,9	2,8	-0,1
Miljö- och byggnämnden	4,3	4,3	5,2	-8,7	-9,3	-8,7	0,0	0,6	0,6
Avgiftsverksamheten	49,6	48,8	47,7	-49,5	-48,8	-47,7	0,8	-0,7	0,1
Återställande tidigare underskott	0,0	0,0	0,0	-2,5	0,0	-1,2	0,0	-2,5	-2,5
Summa nämnder	206,7	180,1	196,5	-1 031,7	-1 016,4	-1 025,8	26,6	-15,2	11,3
Pensionskostnader	0,0	0,0	0,0	-46,2	-52,1	-54,2	0,0	5,9	5,9
Semesterskultsförändring och upplupna löner	0,0	0,0	0,0	-1,7	-3,0	2,4	0,0	1,3	1,3
Personalomkostnader	0,0	0,0	0,0	33,2	28,0	28,9	0,0	5,2	5,2
Befarade kundförluster	0,3	0,0	0,2	0,0	0,0	0,4	0,3	0,0	0,3
Kapitalkostnad	7,8	7,2	7,4	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	0,7
Index	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,7	0,0	0,0	6,7	6,7
Förändring avsättning deponi	0,0	0,0	0,0	-6,2	0,0	0,0	0,0	-6,2	-6,2
Övriga intäkter och kostnader	0,9	0,0	0,6	-0,5	0,0	-0,2	0,9	-0,5	0,4
Summa verksamhet	185,0	187,2	180,2	-1 022,5	-1 050,2	-1 024,0	-2,2	27,7	25,5
Skatteintäkter	666,6	680,5	659,6	0,0	0,0	0,0	-13,9	0,0	-13,9
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	226,6	200,7	188,6	-16,6	-14,2	-19,3	25,8	-2,4	23,5
Finansnetto	12,0	11,9	6,1	-7,9	-7,2	-7,0	0,1	-0,7	-0,6
Summa efter finansiering	1 090,2	1 080,4	1 034,5	-1 047,0	-1 071,6	-1 050,3	9,8	24,6	34,5



Investeringsredovisning

Årets investeringar uppgår till 27,9 mnkr vilket är 13,0 mnkr lägre än budgeterat. Den största avvikelserna, 7,9 mnkr, återfinns inom omläggning och utbyggnad av VA-anläggningar. Avvikelsen beror i huvudsak på att planerade investeringar har försenats eller inte blivit av. Under året har 2,0 mnkr kostnadsförts avseende projektet utbyggnad av nytt VA-system, överföringsledning Lödöse-Älvängen, då det projektet inte kommer att genomföras. Anledningen till att projektet inte kommer att genomföras är att GRYAAB inte godkände kommunens medlemsförfrågan.

Investeringarna på VA-sidan uppgår till 16,4 mnkr och har varit koncentrerade kring förnyelse av rörnät på 8,0 mnkr. Under året har utökning av verksamhetsområde Danska vägen genomförts för 3,6 mnkr, total utgift uppgick till 4,0 mnkr. Därtill har planerat underhåll på vatten- och avloppsanläggningar genomförts för 2,7 mnkr.

Det totala investeringsutrymmet 2020 fastställdes av kommunfullmäktige 2019-09-09 till 76,3 mnkr. KSAU beslutade 2019-11-12 att överföra 0,4 mnkr från Kultur- och Fritidsnämndens investeringsbudget för år 2019 avseende säkerhetsåtgärder i idrotts-hallarna till 2020 års investeringsbudget. Kommunfullmäktige justerade därefter, 2020-02-24, årets investeringsutrymme till totalt 40,9 mnkr inklusive utökat investeringsanslag. Kommunstyrelsens investering för året avser inköp av mätinstrument till planerings- och exploateringsavdelningen om 0,4 mnkr.

Omsorgsnämndens nettoinvesteringar uppgår till 0,4 mnkr. Investeringarna består till största delen av digitaliseringsåtgärder inom äldreomsorgen. Statliga investeringsbidrag har erhållits till digitaliseringsåtgärder om 0,3 mnkr.

Tekniska nämndens investeringar för skattekollektivet uppgår till 7,9 mnkr, varav 6,6 mnkr avser asfaltering av kommunens gator. Resterande belopp avser trafiksäkerhetsåtgärder och torg.

Utbildningsnämndens investeringar uppgår till 1,0 mnkr. Investeringar för volymförändring och reinvestering består främst av inredning och möbler i förskolor och skolor. Investeringar för förbättrad arbetsmiljö har främst skett genom utbytta inventarier och säkerhets- och ljuddämpande åtgärder.

Kultur- och fritidsnämndens investeringar uppgår till 0,4 mnkr netto. Under året har bland annat förbättringar på motionsspår genomförts och bibliotek har tillgänglighetsanpassats. Statliga investeringsbidrag har mottagits till bibliotekets investeringar. Miljö- och byggnämnden har inte genomfört några investeringar under 2020.

Koncernens investeringar uppgick till 54,5 mnkr, vilket är i nivå med föregående år då investeringsvolymen uppgick till 54,5 mnkr. AB Edethus som äger merparten av kommunens fastighetsbestånd står för 25,9 mnkr av investeringarna.





Belopp i mnkr	Utgifter sedan projektstart			Varav: årets investeringar						
	Färdigställda projekt	Beslutad tot.utgift	Ack. utfall	Avvikelse	Års-budget	Resultat-överföring	Utgifter	Inkomster	Summa	Avvikelse
Maskiner och inventarier										
ON, Inventarier	353	449	-346	353			699	-250	449	-96
PEX, Mätinstrument geodata	410	408	2	410			408		408	2
KFN, visningsskärmar biblioteken	0	0	0	0			128	-128	0	0
UN, Volym	200	275	-75	200			275		275	-75
UN, Arbetsmiljö	500	672	-172	500			672		672	-172
UN, Utveckling	400	88	312	400			88		88	312
Avfall, införande matavfall	586	586	0	586			586		586	0
VA, planerat underhåll vattenanl.	269	269	0	269			269		269	0
VA, planerat underhåll avloppsanl.	2 500	2 129	371	2 500			2 129		2 129	371
VA, Övriga VA-anläggningar	780	804	-24	780			804		804	-24
Summa maskiner och inventarier	5 998	5 680	68	5 998	0	0	6 058	-378	5 680	318
Immateriella anläggningstillgångar										
ON, Programvara	77	77	0	77			77		77	0
Summa immateriella anl. tillgångar	77	77	0	77	0	0	77	0	77	0
Anläggningar										
KFN, Altan Strömsvallen	100	60	40	100			60		60	40
KFN, Belysning motionsspår Pingstalund	0	213	-213	0			213		213	-213
TN, Slitlager, planerat underhåll gata	6 000	6 095	-95	6 000			6 095		6 095	-95
TN, Dagvattenanläggningar	500	511	-11	500			511		511	-11
TN, Gång- och cykelbanor	145	145	0	145			145		145	0
TN, Offentliga rum, Lekplatser	2 500	2 330	170	0			20		20	-20
TN, ofördelat anslag, upprustning Göta C	350	350	0	350			350		350	0
VA, Nyinvesteringar	3 704	4 889	-1 185	3 300			4 485		4 485	-1 185
VA, Förnyelse - Rörnät	7 740	7 740	0	6 702			6 702		6 702	0
VA, planerat underhåll vattenanl.	81	309	-228	81			309		309	-228
VA, Övriga VA-anläggningar	120	141	-21	120			141		141	-21
Summa fastigheter och anlägg.	21 240	22 783	-1 543	17 298	0	0	19 031	0	19 031	-1 733
Summa färdigställda projekt	27 315	28 540	-1 475	23 373	0	0	25 166	-378	24 788	-1 415



Belopp i mnkr	Utgifter sedan projektstart			Varav: årets investeringar						
	Pågående projekt	Beslutad tot.utgift	Prognos tot.utgift	Prognos avvikelse	Års-budget	Resultat-överföring	Utgifter	Inkomster	Summa	Avvikelse
Maskiner och inventarier										
UN, Nätverk IT	500	500	0	500		0			0	500
IN, inventarier AMA, skogslaget	70	70	0	70		35			35	35
KS, Oförutsett	290	0	290	290		0			0	290
KS, IT-inventarier	1 000	0	1 000	1 000		0			0	1 000
KFN, Säkerhetsåtg. idrotts-hallarna	350	75	275	0	350	75			75	275
KFN, Tillgänglighets-anpassning bibliotek	0	0	0	0		185	-185		0	0
Summa maskiner och inventarier	2 210	645	1 565	1 860	350	295	-185		110	2 100
Immateriella anläggningstillgångar										
KFN, utveckling e-serve	200	350	-150	0	0	35	0		35	-35
Summa immateriella anl. tillgångar	200	350	-150	0	0	35	0		35	-35
Anläggningar										
KFN, Övrigt underhåll anläggningar	600	0	600	600		0			0	600
TN, Gång- och cykelbanor, trafiksäkerhet	655	682	-27	655		682			682	-27
TN, Upprustning Lödöse torg	4 750	4 750	0	100		128			128	-28
TN, Oförutsett	650	0	650	650		0			0	650
VA, Nyinv. VA & pumpstation Dalenvägen	1 500	0	1 500	1 500		0			0	1 500
VA, Förnyelse - Rörrät	1 298	1 307	-9	1 298		1 307			1 307	-9
VA, Förnyelse - Övriga VA-anläggningar	100	0	100	100		0			0	100
VA, Ofördelat anslag, oförutsett	1 500	0	1 500	1 500		0			0	1 500
VA, Utbyggnad nytt VA-system	3 000	0	3 000	3 000		0			0	3 000
VA, Framtida dricksvatten-försörjning	0	200 000	-200 000	0		279			279	-279
VA, Exploateringsinvesteringar	3 200	3 200	0	3 200		0			0	3 200
Summa fastigheter och anläggningar	17 253	209 939	-192 686	12 603	0	2 396	0		2 396	10 207
Summa pågående projekt	19 663	210 934	-191 271	14 463	350	2 726	-185		2 541	12 272
Summa investeringar	46 978	239 474	-192 746	37 836	350	27 892	-563		27 329	10 857
Anslutningsavgifter		-10 851					-10 851		-10 851	10 851
Netto investeringar	46 978	228 623	-192 746	37 836	350	27 892	-11 414		16 478	21 708



Belopp i mnkr	Utgifter sedan projektstart			Varav: årets investeringar						
	Pågående projekt	Beslutad tot.utgift	Prognos tot.utgift	Prognos avvikelse	Års-budget	Resultat-överföring	Utgifter	Inkomster	Summa	Avvikelse
AB Edethus							25 940		25 940	0
LEFAB							116		116	0
SBRF							122		122	0
Soltak							441		441	0
Summa investeringar koncern	46 978	228 623	-192 746	37 836	350	54 510	-11 414	43 096	21 708	



Not till drift- och investeringsredovisning

Upplysning om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att kommunfullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Kommunfullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna. Ekonomisk plan och budget beslutas av kommunfullmäktige i juni inför varje verksamhetsår. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina ansvarsområden i november.

Driftbudget

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen beslutas av fullmäktige på nämndnivå. Omdisponering av anslag mellan nämnder samt tilläggsanslag kan endast beslutas av fullmäktige under året. Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom nämndbeslut, så länge de inte påverkar fullmäktiges nettoanslag.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande två åren utgör planeringsår.

Investeringsbudget

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna anslag som binds på varje enskilt investeringsprojekt. Kommunfullmäktige tilldelar också nämnderna ramanslag för vissa investeringstyper, till exempel inventarier. Dessa ramar fördelar respektive nämnd i sin internbudget efter behov.

Investeringarna har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de två följande åren utgör planeringsår. Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, vars planerade genomförandetid omfattar flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår. Budgetavvikelser i pågående investeringsprojekt samt ej genomförda projekt kan överföras till kommande års investeringsbudget på nämndens begäran. Ej förbrukade investeringsmedel som ingår i ramanslag överförs normalt inte som tilläggsanslag i nästa års budget.

Bolagen

Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter och – när så är nödvändigt – med koncernbidrag. Bolagens verksamhet får endast i undantagsfall finansieras med skatter.

Bolagens investeringar och deras finansiering regleras genom att fullmäktige för varje bolag årligen beslutar om en investeringsram och ett lånetak för kommande budgetår och de fyra efterföljande planeringsåren.



Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, som köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 39,5 procent av lönekostnaden.
- kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas

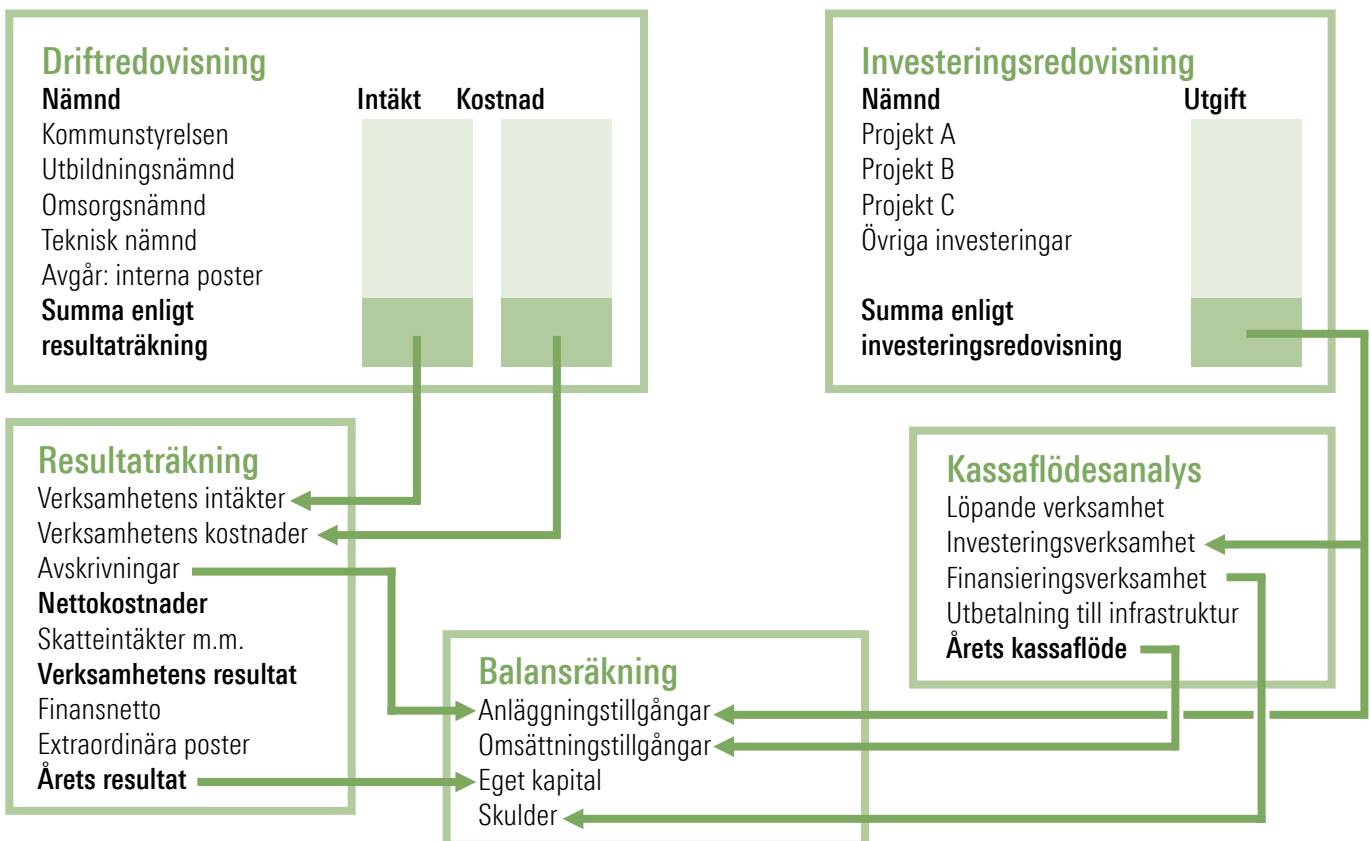
avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 2,4 procent, vilket motsvarar kommunens genomsnittliga ränta på externa lån. För information om avskrivningstider: se avsnittet redovisningsprinciper.

Gemensamma kostnader fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering. De största posterna som interndebiteras är:

- **Transport/bil:** Debitering sker av bilpoolen till självkostnad, beräknad på milkostnad för olika fordon.
- **Kost:** Debitering sker av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris.
- **IT och telefoni:** Debitering sker av IT-enheten beräknad på antal användare utifrån självkostnadsprincip.
- **Lokalvård:** Debitering sker av kommunens lokalvårdsenhet utifrån kvadratmeter och timpris.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen anläggningspersonals timkostnader.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar





Exploateringsredovisning

Exploateringsekonomi i kommunen utgör en affärsekonomi där kommunens beslut om utgifter över tid kan balanseras mot inkomster.

Inkomster och utgifter för respektive exploateringsprojekt för året 2020 redovisas närmare i tabellen på nästa sida.

Totalt har fem tomter sålts under året. Tomtförsäljningar från exploateringsprojekt påverkar kommunens resultat genom att intäkten bokförs vid försäljning samtidigt som direkta kostnader för tomtmarken som avyttrats bokförs i samma period. Överskotten från exploateringsprojekt uppgår för året till 1 895 tkr. Resultaten från samtlig markförsäljning framgår av tabellen nedan.

Resultatpåverkande projekt 2020-12-31

	Intäkter	Kostnader	Resultat
Ryrsboholm	0	0	0
Stallgärdet*	1 825	-110	1 715
Övrigt	180	0	180
Summa	2 005	-110	1 895

*Ström 1:198, 1:193, 1:183, 1:177

Markförsäljningar 2019

	Antal tomter	Inkomst
Stallgärdet*	4	1 825
Ryrsboholm	0	0
Lilla Edet/Övriga**	1	180
Summa	5	2 005

*Ström 1:198, 1:193, 1:183, 1:177

**Hjärtrum 14:84



Exploateringsprojekt (tkr)

	Ackumulerat tom 2019		Utfall 202012		Budget 2021		Budget 2022		Prognos totalt	
	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift
Lödöse										
Norra Gossagården		-3 773		-3 773		-1 000	20 000	-17 000	20 000	-25 546
Del av Tingberg 14:1	5 400	-3 061	0	0		-1 000		-1 000	3 780	-5 061
Rådjursvägen								-1 000	0	-1 000
Lödöse Varvet					400	-400	1 000	-1 000	1 400	-1 400
Lödöse Södra Gossagården									0	0
Tingbergsskolan									0	0
Verksamhetsplan I						-1 000		-1 000	0	-2 000
Verksamhetsplan II									0	0
Ström										
Stallgärdet	12 390	-13 679	1 825	-110	7 280	-200	2 200		27 751	-14 004
Strömsparken och ev. sluss								-1 000	0	-1 000
Ryk 1:12					1 000	-1 000	1 000	-1 000	2 000	-2 000
Lilla Edet										
Centralen 4	0	-961		0	4 428			-10 000	4 428	-10 961
Edet Stommen						-500		-1 000	0	-1 500
Ljungbacken					1 000	-1 000	1 000	-1 000	2 000	-2 000
Spånkajen									0	0
Lilla Edet 1:17 m.fl., Stendahls bil					300	-300	300	-300	600	-600
Nygård										
Ny tomt		-78		-7	350				350	-85
Förtätning		-302		0		-500		-1 000	0	-1 802
Ospecifierat										
Detaljplan ny förskola						-1 000		-1 000	0	-2 000
Bostadsändamål						-500		-500	0	-1 000
Verksamhetsmark						-500		-500	0	-1 000
Summa	17 790	-21 854	1 825	-3 889	14 758	-8 900	25 500	-38 300	62 309	-72 958



VA- och avfallsverksamheten

VA och avfall ingår som en del i samhällsbyggnadsförvaltningens verksamhetsområde. Kommunens uppdrag är att producera och leverera dricksvatten och ska även behandla avloppsvatten på ett miljörättigt sätt. Lilla Edets kommun ansvarar också för insamling av hushållsavfall. Verksamheten är avgiftsfinansierad.

VA-verksamheten

Avvikelse, VA-verksamheten

Belopp i tkr	Avvikelse
Intäkter VA-verksamhet	2 543
Vattenproduktion	-743
Rörnät	-2 420
Avloppsverksamhet	-522
Dagvattenverksamhet	-148
VA-strategi och nyutveckling	-201
Kundtjänst	97
Årets resultat	-1 394

tats i investeringsprojektet för överföringsledning av avloppsvatten till GRYAAB skulle kostnadsföras, eftersom detta projekt avslutats

VA-verksamheten visar för året ett underskott på 1 394 tkr jämfört med budget och fördelas enligt nedanstående verksamheter.

Främsta anledningen till budgetunderskottet är att det den 15 december beslutades att de projekteringskostnader på 2 031 tkr som upparbe-

utan genomförande. Detta belastade verksamheten rörnät med 1 826 tkr och verksamheten VA-strategi och nyutveckling med 205 tkr. Kostnaderna på driftverksamheterna vattenproduktion samt avlopp har varit större än budgeterat. Detta beror främst på höga el- och kemikaliekostnader i vattenproduktionen och höga el- och jourkostnader på avlopp.

Slutligen kan konstateras att VA-verksamheten har ett historiskt underskott från 2017 (3 701 tkr) som nu måste återställas enligt lagen om allmänna vattentjänster. Huvudregeln är att underskott som är äldre än tre år gör att verksamheten får anses vara skattefinansierad. Årets resultat gör att en del av detta kan återställas med egna medel, medan resterande del belastar skattekollektivet. Effekten av detta och hur det påverkar det egna kapitalet redovisas nedan.

Resultaträkning, VA-verksamheten (tkr)

	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	35 470	33 266	29 368	27 588
Verksamhetens kostnader	-22 702	-21 983	-20 194	-19 780
Avskrivningar	-7 209	-6 838	-6 397	-7 443
Nedskrivningar	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-4 389	-4 273	-4 135	-4 066
Verksamhetens nettokostnad	1 170	172	-1 358	-3 701

Balanserat resultat, VA-verksamheten (tkr)

	2020	2019	2018	2017
Ingående balans	-5 060	-6 414	-5 055	-1 355
Årets resultat VA-verksamheten	1 170	172	-1 358	-3 701
Återställande av tidigare års underskott (skattefinansierat)	2 531	1 182		
Utgående balans	-1 359	-5 060	-6 414	-5 055



Avfallsverksamheten

Avfallsverksamheten visar för året ett överskott på 673 tkr.

Variansen inom de enskilda verksamheterna är stor, vilket framgår i tabellen bredvid.

Det positiva resultatet beror främst på förseningar i matavfallsprojektet. Samtidigt har avfallskollektivet haft ökade avfallsvolymer på återvinningscentralen och högre förbränningsavgifter för hushållsavfallet.

Avfallsverksamhetens resultat för året innebär att det egna kapitalet ökar med 673 tkr.

Det gör att avfallsverksamheten vid utgången av 2020 har ett överskott i det egna kapitalet på 515 tkr.

Avvikelser, avfallsverksamheten

Belopp i tkr	Avvikelse
Omhändertagande	173
Slam, enskilda avlopp	328
Insamling	535
ÅVC	-382
Kundtjänst	19
Årets resultat	673

Nedanstående tabell visar en resultaträkning för perioden 2017–2020.

Resultaträkning, Avfallsverksamheten (tkr)

	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	15 716	14 537	12 842	14 572
Återföring eget kapital, driftprojekt				308
Återföring eget kapital, extra personal ÅVC				500
Verksamhetens kostnader	-15 019	-14 472	-12 738	-15 702
Avskrivningar	-16	-5	-5	-5
Nedskrivningar	-	-	-	-
Finansiella kostnader	-8	0	-19	-20
Verksamhetens nettokostnad	673	60	80	-347

Nedanstående tabell visar utvecklingen av det egna kapitalet för avfallsverksamheten för åren 2017–2020

Balanserat resultat, Avfallsverksamheten (tkr)

	2020	2019	2018	2017
Ingående balans	-158	-218	6	1 160
Återföring balanserat resultat, driftprojekt				-308
Återföring eget kapital, extra personal ÅVC			-304	-500
Årets resultat avfallsverksamheten	673	60	80	-346
Utgående balans	515	-158	-218	6



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen, KS, leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens verksamheter samt ansvarar för samordningen inom den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen är kommunens centrala arbetsgivarorgan, tillika löne- och pensionsmyndighet. Kommunstyrelsens uppdrag regleras i kommunallagen och i reglementet för kommunstyrelsen. Vid extraordinär händelse övertar kommunstyrelsen andra nämnders beslutanderätt i de frågor som rör den extraordinära händelsen.

Resultat (belopp i mnkr)	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	21,5	21,8	16,6
Verksamhetens kostnader	-104,6	-101,5	-87,1
Verksamhetens nettokostnad	-83,0	-79,7	-70,5
Nettokostnadsutveckling	4,2%	13,0%	1,4%
Budgetavvikelse	6,3	-2,7	5,2
Personalkostnader	-27,8	-30,4	-27,9

Ansvariga

Ordförande:

Julia Färjhage (C)

Vice ordförande:

Annette Fransson (S)

Förvaltningschef:

Malin Krantz

Ett av kommunstyrelsens grunduppdrag att leda och styra den långsiktiga samhällsutvecklingen genom att ansvara för kommunens arbete med såväl långsiktig översiktlig planering som tidsnära detaljplanering. Kommunstyrelsen är också kommunens markägare samt ansvarig för kommunens geografiska grunddata.

Kommunstyrelsen är kommunfullmäktiges verkställande instans med ansvar för hela kommunens styrning och utveckling. Kommunstyrelsen består av elva ledamöter och nio ersättare. Till stöd för styrelsen finns kommunledningsförvaltningen med bland annat följande avdelningar: Administration, kommunikation/medborgarservice, ekonomi, personal samt mark- och exploatering.

Kommunledningsförvaltningen ska stödja kommunstyrelsen i dess uppgift att svara för kommunens ledning, styrning och uppsikt. Förvaltningen framställer också styrdokument bland annat utifrån politiskt antagna policies och riktlinjer.

I styrelsens uppgift ingår att:

- Uppmärksamt följa utvecklingen av kommunens verksamheter och lämna samlade rapporter i kommunfullmäktige
- Företräda kommunen i dess roll som arbetsgivare
- Initiera och färdigställa översiktligt och detaljerat planarbete och säkerställa bostadsförsörjningen
- Ansvara för verksamheterna näringsliv och turism, kollektivtrafik, säkerhetsfrågor samt folkhälsa
- Ansvara för geografiska grunddata samt geoteknisk kartläggning av skredområden

Kommunstyrelsens verksamheter inom samhällsutveckling kännetecknas av långsiktig och tidsnära planering genom upprättande av översiktsplaner, fördjupade översiktsplaner och detaljplaner med stöd av plan- och bygglagen. Till detta hör en funktion som samlar kommunens strategiska arbete med befolkningsprognos, bostadsförsörjning och lokalförsörjning. I egenskap av att vara kommunens markägare ansvarar en del av verksam-

heten för att sälja mark och fastigheter, utarrendera, hyra ut eller på annat sätt upplåta kommunens fasta egendom. Slutligen ansvarar verksamheten även för kommunens arbete med geoteknik och utgör ansvarig huvudman för kommunens geografiska grunddata.

Sammanfattning

För kommunstyrelsen har det under året legat stort fokus på att följa och hantera utvecklingen av covid-19, både internt och externt. En del resurser har gått till att säkra upp och vidmakthålla effektivitet, kvalitet och resultat i verksamheten under pandemin.

Uppföljningen av kvalitet i grunduppdraget för Kommunstyrelsen visar att målgruppsperspektivet, verksamhetsperspektivet och medarbetarperspektivet inte uppnår godkänd kvalitet under året. Detta beror dels på effekter av covid-19, dels på vakanser samt minskning av personal inom verksamheterna, vilket försämrat möjligheten att driva och kvalitetssäkra arbetet. För



ekonomiperspektivet lämnas en sammanfattande bedömning av kvaliteten som hög under året, och både Kommunstyrelsen och kommunen som helhet redovisar ett positivt ekonomiskt resultat 2020. Detta hänförs delvis till att kommunen fått generella statsbidrag som stöd under pandemin, men också att samtliga verksamheter i kommunen jobbat aktivt med att minska kostnaderna under året, vilket gett resultat på många håll.

Uppföljningen av kommunstyrelsens mål visar att två av sex uppsatta mål bedöms som uppfyllda under året; mål nr 1 –

Effektiv resursanvändning, samt mål nr 4 – Varumärke, invånardialog och tydlig kommunikation för att nå kommunens invånare. Övriga fyra mål når inte upp till godkänd nivå under året.

Av kommunstyrelsens tre uppdrag bedöms två uppdrag vara färdigställda under året. Uppdrag nr 1 – Kommunen ska vara digitaliserad 2022, bedöms vara delvis färdigställt vilket hänförs till att uppdraget sträcker sig över flera år.

Personalnyckeltalen visar att antalet anställda har minskat under perioden till

följd av besparingskrav från nämnden. Effekten har varit något fördröjd på grund av uppsägningstid. Sjukfrånvaron, framförallt långtidssjukfrånvaron, har varit hög under perioden, men kan till stor del förklaras av covid-19.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott mot budget på 6,3 mnkr för 2020. Överskottet hänförs till minskade personalkostnader, lägre kostnader för köpta tjänster samt överskott inom exploateringsverksamheten.

Kvalitet i nämndens grunduppdrag

Nämnden har följt upp sin kvalitet i grunduppdraget utifrån nedan kritiska kvalitetsfaktorer och en bedömning av kvaliteten har gjorts utifrån indikatorer för respektive kvalitetsfaktor. Kvalitetsskalan är mellan 1 och 6 där 1 är underkänd och 6 är godkänd.

	Uppfyllt?
Målgruppsperspektivet	3
Verksamhetsperspektivet	3
Medarbetarperspektivet	2
Ekonomiperspektivet	6

Måluppfyllelse

Av nämndens egna mål är två av sex uppfyllda under året. Måluppfyllelsegraden har en skala mellan 1 och 6 där 1–2 är underkänd (röd) och 5–6 är godkänd (grön), betyget 3–4 (gul) indikerar på att målet är på väg att godkännas eller underkännas.

Målområde	Uppfyllt?
1 Effektiv resursanvändning	5
2 Attraktiv arbetsgivare	3
3 Digitalisering	3
4 Varumärke, invånardialog och tydlig kommunikation för att nå kommunens invånare	5
5 Kommunens geografiska grunddata ska vara värdeskapande	4
6 Lilla Edets kommun ska växa hållbart och med kvalitet	3



Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdom, samt kommunens förskole- och fritidshemsverksamhet.

Resultat (belopp i mnkr)	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	51,0	45,4	45,6
Verksamhetens kostnader	-421,7	-407,3	-379,2
Verksamhetens nettokostnad	-370,7	-361,9	-333,6
Nettokostnadsutveckling	2,4%	8,5%	4,6%
Budgetavvikelse	-1,9	-17,1	-1,9
Personalkostnader	-213,6	-208,1	-197,3

Ansvariga
Ordförande: Anna Chorell (M)
Vice ordförande: Carin Thorén-Hansson (S)
Förvaltningschef: Leif Gardtman

I nämndens uppgifter ingår:

- förskola, familjedaghem
- förskoleklass
- fritidshem
- grundskola
- grundsärskola
- gymnasieskola
- gymnasiesärskola
- SFI och Komvux

Förskola

Utbildningsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet för kommunens barn i åldrarna 1–5 år. Verksamheten regleras främst av Skollagen och Läroplanen för förskolan. I Lilla Edet finns tio kommunala förskolor. De kommunala förskolorna består av två till fem avdelningar. Det finns i nuläget inga familjedaghem i kommunal verksamhet.

Totalt är 606¹ barn inskrivna i kommunal förskola i Lilla Edets kommun (egen mätning per 2020-09-15). I jämförelse med samma tidpunkt 2019 är det en minskning med 14 barn. Att antalet barn har minskat i förhållande till hösten 2019 kan bero på att några vårdnadshavare har valt att avsluta förskoleplaceringen eller avvaktar med att ansöka om plats på grund av

den rådande pandemin. Antal barn i förskolorna ökar successivt under ett läsår och det är flest barn inskrivna i slutet av höstterminen och under vårterminen. 154² barn har barnomsorgsplats hos annan huvudman.

Förskoleverksamhet är en dynamisk verksamhet där barnantal, avdelningar och bemanning förändras löpande under läsåret. Utbildningsnämnden har tillsynsansvar för fristående verksamheter, för vilka nämnden beviljat tillstånd.

Grundskola, förskoleklass och fritidshem

Utbildningsnämnden ansvarar för skolverksamhet för kommunens barn i åldrarna 6–16 år. Verksamheten regleras främst av Skollagen, Skolförordningen och Läroplanen för grundskolan samt förskoleklassen. Lilla Edets kommun har fyra skolor där förskoleklass, grundskola och fritidshemsverksamhet bedrivs. Fuxernaskolan är delad i två skolenheter; Fuxernaskolan F-6 samt Fuxernaskolan 7-9. Totalt går cirka 170 elever i förskoleklass och cirka 1180 elever i grundskolan. Av dessa går cirka 560 elever i fritidshemsverksamhet. Utöver de elever som går i kommunens

egna skolor går cirka 340 elever i skolor med annan huvudman, det vill säga fristående skola eller annan kommun. Av dessa 340 elever går cirka 100 elever även i fritidshem hos annan huvudman. Lilla Edets kommun har inte tillsynsansvar för fristående skolor, det ansvaret vilar på Skolinspektionen.

Grundsärskola

Utbildningsnämnden ansvarar för skolverksamhet för de elever som tillhör grundsärskolans målgrupp. Verksamheten regleras främst av Skollagen, Skolförordningen och Läroplanen för grundsärskolan. Lilla Edets kommun har en grundsärskola där även träningsskola bedrivs. Det går 25 elever i grundsärskolan. Grundsärskolan är lokaliserad på Tingbergsskolan.

Gymnasieskola

Utbildningsnämnden ansvarar för att kommunens ungdomar i åldrarna 16–19 år erbjuds gymnasieutbildning, antingen inom ramen för gymnasieskola eller gymnasiesärskola. Lilla Edets kommun är inte huvudman för någon gymnasieskola eller gymnasiesärskola. Samtliga ungdomar som läser på gymnasiet studerar antingen

¹ Mätdatum 15 september 2020 (egen mätning). Motsvarande siffra 15 september 2019 var 160 inskrivna barn.

² Mätdatum 15 september 2020 (egen mätning). Motsvarande siffra 15 september 2019 var 160 inskrivna barn.



på friskolor eller hos andra kommunala huvudmän. Kommunen har även ett aktivitetsansvar (KAA) för ungdomar i gymnasieålder som av någon anledning inte studerar på gymnasiet.

SFI och Komvux

Den 1 oktober 2020 fördes verksamheterna Svenska för invandrare (SFI) och Komvux över till utbildningsnämndens ansvar. SFI drivs i egen regi och verksamheten Komvux köps av annan leverantör.

Sammanfattning

2020 har präglats av ekonomiskt åtstramningsarbete. Kostnader behövde minskas för cirka 20–21 mnkr och skolor och förskolor är nära maximal nivå vad gäller antal barn och elever. Under året sker samtidigt en volymtillväxt på både barn- och elevsidan, så en minskning av lokaler är inte en rimlig väg att gå. Då cirka 70 procent av nämndens budget består av personal, så måste ett åtgärds paket innebära en minskning av antalet anställda. Ett sådant åtgärds paket är konstruerat och har genomförts under 2020 i syfte att nå budget i

balans för budgetåret 2021. Då 2020 varit ett omställningsår, och helårseffekt inte uppnås på de åtgärder som införts, har det varit rimligt med ett ekonomiskt underskott för perioden. Underskottet för året blev -1,9 mnkr.

Nämndens intäkter har ett överskott på 5,4 mnkr för helåret. Samtliga verksamheter har en positiv utveckling på intäktsidan. Det positiva utfallet har gjorts möjligt bland annat via ersättningsar kopplat till sjuklöner. Kostnaden för helåret överstiger budgeten med 7,3 mnkr. Verksamheterna började året med att få in fakturor som avser tidigare år på väsentliga belopp, detta förklarades mer utförligt i tertialrapport 1. Verksamheterna har sen dess jobbat hårt med att dra ner på sina kostnader för att kunna hamna i balans under året. Totalt för utbildningsnämnden redovisas ett underskott på 1,9 mnkr för helåret.

Inför tertialrapport 2 var prognosen ett underskott på 6,8 mnkr, vilket verksamheterna har kunnat förbättra inför årsbokslutet. Anledningen till det bättre resultatet

är främst stora ersättningar för sjuklöner som ej kunde prognosticeras inför tertialrapport 2. Utöver det så har skolorna lyckats hålla igen på en del lönekostnader samt fortsatta besparingar i verksamheterna.

Volymökningarna påverkar både förskolor och grundskolor i stor grad. Flera verksamheter är fulla och i närtid behövs utökning av lokalytor. Detta ägnas mycket tid åt och under hösten startades flera grupper upp som arbetar med lokalfrågorna. Mötesfrekvensen har under hösten legat på var fjortonde dag.

Verksamheterna har givetvis i stor grad präglats av den pågående pandemin, men samtidigt pågår utvecklingsarbete inom alla verksamheterna och flera positiva nyheter har presenterats inom till exempel grundskolans årskurs 9, jämfört med tidigare siffror. Även sjukskrivningstal och omsättning av personal pekar åt det positiva hållet, även om det mot slutet av året går att skönja en trötthet bland personalen kopplad till alla de förändringar över tid som följt i pandemins spår.

Kvalitet i nämndens grunduppdrag

Nämnden har följt upp sin kvalitet i grunduppdraget utifrån nedan kritiska kvalitetsfaktorer och en bedömning av kvaliteten har gjorts utifrån indikatorer för respektive kvalitetsfaktor. Kvalitetsskalan är mellan 1 och 6, där 1 är underkänd och 6 är godkänd.

	Uppfyllt?
Målgruppsperspektivet	4
Verksamhetsperspektivet, ej bedömt	–
Medarbetarperspektivet	3
Ekonomiperspektivet	4

Måluppfyllelse

Av nämndens egna mål är två av sex uppfyllda under året. Måluppfyllelsegraden har en skala mellan 1 och 6 där 1–2 är underkänd (röd), 5–6 är godkänd (grön) och betyget 3–4 (gul) indikerar på att målet är på väg att godkännas eller underkännas.

Målområde	Uppfyllt?
1 Andelen elever med behörighet till gymnasiet ska öka	4



Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens huvudsakliga uppdrag är att stimulera till ett brett kultur- och fritidsliv i kommunen. Detta görs bland annat genom att erbjuda biblioteksverksamhet och kulturskola, kommunal fritidsverksamhet för ungdomar, stödja studieförbunds- och föreningsverksamhet, förvaltning av fritidsanläggningar, utveckling av kommunens besöksmål samt samordning av kultur- och föreningsaktiviteter.

Resultat (belopp i mnkr)	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	3,5	3,9	3,0
Verksamhetens kostnader	-28,4	-29,1	-25,9
Verksamhetens nettokostnad	-24,9	-25,2	-22,9
Nettokostnadsutveckling	-1,0%	10,2%	1,6%
Budgetavvikelse	0,3	0,2	0
Personalkostnader	-11,6	-11,6	-8,8

Ansvariga
Ordförande: Carina Andersson (C)
Vice ordförande: Martin Rapp (S)
Förvaltningschef: Leif Gardtman

Kultur- och fritidsnämnden ska stimulera till ett brett kultur- och fritidsliv i kommunen genom att:

- stödja föreningars och enskildas arbete inom fritids och kulturområdet
- förvalta kommunens fritidsanläggningar
- bedriva biblioteksverksamhet
- bedriva kommunal kulturskola
- bedriva kommunal fritidsverksamhet för ungdomar
- ansvara för kommunens konstsamling,
- verka för bevarande, vård och lämplig användning av byggnader, anläggningar och miljöer av kulturhistoriskt och estetiskt värde
- utveckla kommunens besöksmål i samråd med näringslivet

Nämnden ansvarar också för samordning av barn och ungas kultur- och föreningsaktiviteter och utveckling av föreningslivet. Kultur- och fritidsnämnden ska samarbeta med myndigheter, organisationer och enskilda vars verksamhet berör nämndens verksamhetsområde, samt studieförbund och Lödöse museum.

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet riktar sig till alla invånare i kommunen, med prioritering av barn och unga. Förvaltningen består av en verksamhetschef och fem verksamhetsområden: kultur, ungdomsteam, bibliotek, kulturskola och anläggningsgrupp. Totalt har kultur och fritid haft 21 tillsvidareanställda med varierande sysselsättningsgrad. Deras huvudprocesser är barn- och ungdomsverksamhet och stöd till föreningarna. Styrande dokument är kommunens årliga mål- och resursplan, kommunallagen, barnkonventionen, bibliotekslagen, fastighetsrelaterad lagstiftning samt kommunens policy och riktlinjer.

Sammanfattning

Det har varit ett mycket speciellt år som startade med en tuff ekonomisk situation i kommunen som innebar omfattande neddragningar i verksamheten. I samband med ramtilldelningen för 2020 fick kultur- och fritidsnämnden ett sparbudget med 1000 tkr. Utöver detta hade vissa fasta kostnader under 2018 och 2019 underbudgeterats,

vilket ledde till en total besparing på 2 400 tkr för nämndens verksamhet. Det motsvarade 10 procent av budgetramen. Utfallet för året landar på ett överskott gentemot budget med 345 tkr, vilket kan förklaras med att vi hade en snöfattig vinter, så snöberedskapen för konstgräset behövde aldrig nyttjas. Föreningslivet har blivit mer sparsamma med el och vattenförbrukning samt att covid-19 ledde till inställd och i viss mån omställd verksamhet. Årets högre sjuktal, 4,3 procent, visar också att medarbetarna har tagit ansvar och stannat hemma vid symptom i större omfattning än tidigare år. Antalet årsarbetare är 18,95 och jämfört med kommuner med liknade socioekonomiska förutsättningar och antal invånare, så ligger genomsnittet på 24 årsarbetare.

Under hösten genomfördes ett projekt som syftade till att överta driften av kulturhuset Eden i kommunal regi. Det medförde en hög belastning på framförallt enhetscheferna, eftersom tiden var kort att lösa alla frågor med Folkets Husföreningen.



Parallellt genomfördes en omorganisation av den politiska ansvarsfördelningen och anpassning av förvaltningen där en mängd arbetsuppgifter skulle utföras.

En kulturstrategi och tre olika program: kultur-, kulturarvs- och konstprogram för kommunen har slutförts under året till följd av att pandemin skapade utrymme i tiden för kulturenheten, då andra arbetsuppgifter ställts in. De ska leda till program för bland annat gestaltad livsmiljö tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen, konst, barn- och ungdomskultur tillsammans med skolan, socialtjänsten och biblioteksverksamheten.

En ansökan om bidrag till stärkta bibliotek från Kulturrådet beviljades under året. Syftet var att göra biblioteket mer

tillgängligt för olika målgrupper. Arbetet har lett till en ny avdelning för de yngre barnen och en avdelning för de lite äldre barnen och ungdomarna. Armaturlängs motionsspåret i Pingstalund har ersatts av nya lågenergiarmaturer.

Bedömningen är att kultur och fritid inte fullt ut har kunnat leverera sitt grunduppdrag som delegerats av fullmäktige. Kommunen genomförde en medborgarundersökning vid årsskiftet 2019/2020 som resulterade i två övergripande medborgarindex för kultur- och fritidsnämnden. NMI-kultur landade på 48 av 100. Endast sju kommuner i landet har sämre resultat. NMI-idrotts- och motionsanläggningar landade på värdet 40 av 100. Endast en kommun i landet har sämre värde.

Vid en jämförelse med ovan beskrivna kommuner lägger Lilla Edets kommun 1087 kr/invånare i kostnader för kultur och de jämförbara kommunerna 1231 kr/invånare. Motsvarande kostnad för fritid är 1092 kr/invånare respektive 1516 kr/invånare (2019 års siffror. Källa Kolada.)

Måluppfyllelsen är låg eller mycket låg till följd av resurs- och personalbrist. Efter omorganisationen inom kultur och fritid har tre cheftjänster blivit en kulturhuschef och en cheftjänst flyttats till samhällsbyggnad samt att den framtida organisationen är oklar.

Kvalitet i nämndens grunduppdrag

Nämnden har följt upp sin kvalitet i grunduppdraget utifrån nedan kritiska kvalitetsfaktorer och en bedömning av kvaliteten har gjorts utifrån indikatorer för respektive kvalitetsfaktor. Kvalitetsskalan är mellan 1 och 6, där 1 är underkänd och 6 är godkänd.

	Uppfyllt?
Målgruppsperspektivet: Medborgarindex för kultur- och fritidsnämnden	1
Verksamhetsperspektivet	2
Medarbetarperspektivet	2
Ekonomiperspektivet	6

Måluppfyllelse

Av nämndens egna mål är inget av de två målen uppfyllda under året. Måluppfyllelsegraden har en skala mellan 1 och 6 där 1–2 är underkänd (röd), 5–6 är godkänd (grön) och betyget 3–4 (gul) indikerar på att målet är på väg att godkännas eller underkännas.

Målområde	Uppfyllt?
1 Främja en god folkhälsa	2
2 Utveckla mötesplatser för alla åldrar i kommunen, med ett särskilt fokus på barn/unga	4



Tekniska nämnden

Tekniska nämnden har ansvar för kommunens tekniska försörjningstjänster och kommunens lokala tekniska infrastruktur genom underhåll, utveckling och drift. Nämnden har också myndighetsansvar i vissa trafikfrågor.

Resultat (belopp i mnkr)	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	1,2	3,9	1,5
Verksamhetens kostnader	-24,0	-23,7	-24,2
Verksamhetens nettokostnad	-22,8	-19,8	-22,8
Nettokostnadsutveckling	15,2%	-13,1%	23,1%
Budgetavvikelse	-0,1	2,8	-0,4
Personalkostnader	-3,0	-5,2	-3,1

Ansvariga
Ordförande: Jörgen Andersson (C)
Vice ordförande: Mats Nilsson (V)
Förvaltningschef: Karin Holmström

Tekniska nämnden är huvudman för utveckling, underhåll och drift av kommunens allmänplats som gator, torg, grönytor, tätortsnära skog och lekplatser. Kommunens allmänplatsanläggningar har en konstaterad stor underhållsskuld. För att få en trivsamt allmänplatsmiljö krävs kontinuerliga driftsinsatser som till exempel vinter- och barmarksväghållning, skötsel och underhåll av grönytor. Tekniska nämnden utgör också myndighet för de flesta trafikfrågor inom tätbebyggt område och tar beslut i olika trafikregleringsfrågor. Nämndens arbete utförs i huvudsak genom enheten för stadsmiljö och trafik.

Tekniska nämnden ansvarar även för fyra VA-tjänster: leverans av dricksvatten, avledning och rening av spillvatten, avledning av dagvatten fastighet och dagvatten allmän plats. Tjänsterna levereras kontinuerligt inom beslutade VA-verksamhetsområden. Verksamheten kännetecknas av stränga lagkrav och är föremål för tillsyn av Länsstyrelsen och kommunens miljö- och byggnämnd. Även mindre störningar kan få stora oönskade konsekvenser för berörda abonnenter. Kommunens välfärdsproduktion är också helt beroende av en kontinuerlig leverans. Lilla Edets VA-anläggningar är

i stort behov av underhåll och är i nuläget inte dimensionerat för planerad tillväxt av kommuninvånare. Nämndens arbete utförs i huvudsak genom VA-enheten.

Tekniska nämnden har ansvar för insamling och omhändertagande av kommunens hushållsavfall. Kommunens avfalls- och återvinningstjänster syftar till minskad miljöbelastning och att, där så är möjligt, bidra till ökad grad av återvinning av material. Kommunens avfallstjänster erbjuds året runt. Kommunen håller på att implementera matavfallsinsamling efter lagkrav på införande för samtliga kommuner i landet. Nämndens arbete utförs av enheten avfall och återvinning.

Sammanfattning

Tekniska nämndens verksamheter står fortsatt inför utmaningar på grund av snäva ekonomiska ramar, både avseende skattefinansierade och taxefinansierade uppgifter. Samtidigt dras verksamhetens anläggningar med både en stor underhållsskuld och ett stort framtida investeringsbehov, främst inom VA-området och den offentliga utemiljön.

Verksamhetsstyrningen kommer fortsatt att vara avgörande för en fungerande

organisation med rätt kompetens för att säkerställa en robust produktion och distribution med en ökad grad av redundans för nämndens verksamheter.

De ekonomiska avvikelserna för de olika kollektiven varierar. Den skattefinansierade verksamheten visar för perioden ett underskott på 135 tkr, vilket är att betrakta som ett nollresultat. VA-kollektivets resultat visar för 2020 ett överskott på 1 170 tkr. Men då budgeten 2020 var 2 564 tkr, så blev resultatet ett underskott på 1 394 tkr gentemot budget. Främsta anledningen till detta var att den 15 december beslutades att de projekteringskostnader på 2 031 tkr som upparbetats i investeringsprojektet för överföringsledning av avloppsvatten till GRYAAB skulle kostnadsföras, då detta projekt avslutades. Avfallskollektivet uppvisar ett mindre överskott på 673 tkr, främst på grund av förseningar i matavfallsprojektet. Samtidigt har avfallskollektivet haft ökade avfallsvolymer på ÅVC och högre förbränningsavgifter för hushållsavfallet. För fastställda mål är bedömningen att dessa inte uppnåtts för året. För fastställda uppdrag har inget av de tre uppdragen slutförts under året.



Måluppfyllelse

Av nämndens egna mål är inget av de tre målen uppfyllt under året. Måluppfyllelsegraden har en skala mellan 1 och 6 där 1–2 är underkänd (röd) och 5–6 är godkänd (grön) och betyget 3–4 (gul) indikerar på att målet är på väg att godkännas eller underkännas.

Prioriterade mål	Uppfyllt?
1 Offentlig miljö ska vara trevlig och trygg	2
2 VA-försörjning ska vara robust och hållbar	3
3 Avfallstjänster ska vara robusta och bidra till hållbar utveckling, ej bedömd	–

Hänt 2020: Ett bättre Lilla Edet – även som app

Se fler
nyheter på
sidan 27.

Sedan början av 2020 kan invånare i Lilla Edets kommun använda den webbaserade tjänsten "Ett bättre Lilla Edet" för att på ett enkelt sätt rapportera in till exempel hål i gatan, nedfallna träd, trasig gatubelysning, fulla papperskorgar och mycket annat. I augusti 2020 lanserade kommunen en app som förenklar rapporteringen ytterligare.

– "Ett bättre Lilla Edet" är ett verktyg som gör det möjligt för invånare att påverka vår kommun genom att snabbt och enkelt rapportera in fel som behöver åtgärdas eller om man uppmärksammar möjliga förbättringsåtgärder i vår offentliga miljö. Det kan exempelvis röra sig om rapportering av övergivna bilar och cyklar, klotter, nedskräpning, trasiga redskap på en lekplats eller hål i gator och gångbanor, säger Anna Berlin, chef på enheten för stadsmiljö och trafik.

Anmälan kan göras när som helst på dygnet och det går också att bifoga ett foto. Ärendet skickas sedan automatiskt till kommunens ärendehanteringssystem för snabbast möjliga hantering. Du hittar Ett bättre Lilla Edet där appar finns!





Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämndens grunduppdrag är att ansvara för myndighetsutövande i form av prövning och tillsyn för bygg-, miljö-, hälso- och livsmedelsfrågor.

Vidare ansvarar nämnden för energirådgivning och kommunens strategiska arbete inom hållbar utveckling.

Resultat (belopp i mnkr)	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	4,3	5,2	4,3
Verksamhetens kostnader	-8,7	-8,7	-8,3
Verksamhetens nettokostnad	-4,4	-3,5	-4,0
Nettokostnadsutveckling	24,5%	-12,5%	-11,1%
Budgetavvikelse	0,6	1,7	1,5
Personalkostnader	-6,8	-6,4	-6,3

Ansvariga
Ordförande: Peder Engdahl (M)
Vice ordförande: Johan Niklasson (S)
Förvaltningschef: Karin Holmström

Inom plan- och bygglagens (PBL), SFS 2010:900, område är huvuddelen av nämndens ansvar att pröva ansökningar om olika tillstånd för bygg- och anläggningsåtgärder. Nämnden har också ett ansvar för tillsyn enligt bygglagstiftningen.

Miljöskyddstillsynen omfattar planerad tillsyn av verksamheter inom till exempel jordbruk, tillverkningsindustri, avloppsrening och verksamheter som handskas med kemikalier. Miljöskyddstillsynen omfattar också händelsestyrda ärenden såsom klagomålsärenden om avfall, eldning, skrotbilar och nedskräpning med mera. Utöver tillsynen inom miljöskydd så handläggs tillstånds- och anmälningsärenden avseende främst enskilda avlopp, värmepumpar, komposter, gödselspridning och miljöfarlig verksamhet.

Hälsoskyddstillsynen omfattar planerad tillsyn av skolor, förskolor, idrottsanläggningar, flerbostadshus, frisorer, solarier med mera. Nämnden hanterar inkommande klagomålsärenden rörande till exempel inomhusmiljö, störande djur, trafik- och verksamhetsbuller och eldning. Vidare behandlas anmälningsärenden som avser nya verksamheter och tillstånd att hålla djur inom planlagt område.

Livsmedelskontrollen omfattar kontroll av restauranger, caféer, livsmedelsbutiker och andra verksamheter som säljer mat direkt till kund. I livsmedelskontrollen ingår även större dricksvattenanläggningar. Livsmedelskontrollen sker huvudsakligen genom planerade kontroller. En del ärenden är händelsestyrda och gäller till exempel registrering av ny livsmedelsverksamhet samt klagomålsärenden och åtgärder för att minimera smittspridning i samband med livsmedelshantering.

Miljö- och byggnämnden ansvarar utöver rena myndighetstjänster även för frågor med koppling till hållbar utveckling. Detta innefattar remisser som kräver sakkunskap inom miljöområdet vid beredning av ärenden som till exempel miljörelaterade remisser från statliga myndigheter samt nya detaljplaner. Annan verksamhet som ligger inom nämndens ansvarsområde, och som i vissa fall finansieras med statliga medel, är miljöövervakning, naturvård, strategiskt miljöarbete samt klimat- och energirådgivning. En viktig uppgift för nämnden är service till allmänheten och företag genom information och rådgivning.

Sammanfattning

Miljö- och byggnämnden har i mål- och resursplanen för år 2020 fastställt två mål. Förvaltningens bedömning är att mål 1 uppnåtts, men att mål 2 bara delvis uppnåtts.

Miljö- och byggnämnden visar för året en positiv avvikelse gentemot budget på 485 tkr, främst beroende på lägre övriga kostnader som en följd av allmän återhållsamhet och lägre kapitaltjänstkostnader än budgeterat. Det är jämfört med 2019 ett betydligt lägre överskott, då intäkterna var ovanligt höga. Inga investeringar i ett nytt verksamhetssystem har genomförts, då direktiv om kommunövergripande samordning försenat processen. Verksamheterna där prövning och tillsyn ingår visar en något högre kostnadstäckningsgrad än budget. En vakans bidrog till lägre lönekostnader och tydliga direktiv om ekonomisk återhållsamhet, oberoende av nämndens prognostiserade överskott, gjorde att det utrymme som fanns i budget som skulle kunna ha använts till personalförstärkning samt inköp av tjänster och varor (till exempel kurser och instrument) inte nyttjades.



De flesta beslutade målen i tillsynsplaner för verksamheten har infriats med några avvikelser, vilket till stor del beror på att planerad verksamhet har anpassats efter en förväntad lägre intäktsbild. Vissa planerade arbetsuppgifter har dock inte slutförts (till exempel handlingsplan för förorenade områden). Förvaltningen har gjort anpassningar av tillsynen med anledning av corona-pandemin. Viss tillsyn har skjutits på framtiden, till exempel sådan som är inriktad mot flerfamiljsbostäder och OVK (offentlig ventilationskontroll).

Annan planerad tillsyn har inte hunnits med på grund av viss tidskrävande händelsestyrd tillsyn.

Bygglovsenhetens verksamhet bedrivs i stort sett i balans med behovet. Miljöenhetens behovsutredning visar att den lagstadgade tillsynen saknar tillräckliga resurser, och slutsatsen är att överskottet hade behövts nyttjas för att verksamhetens omfattning i högre utsträckning skulle motsvara det faktiska behovet av prövning och tillsyn inom miljöbalkens område. Arbetsbelast-

ningen har varit hög på miljöenheten under större delen av året och flera viktiga uppgifter har fått skjutas på framtiden, både redan i planeringsfasen och därefter under året. Sjukfrånvaron har stigit från en tidigare mycket låg nivå, vilket delvis kan förklaras med en ökad arbetsbelastning i förhållande till antalet anställda. Sammanfattningsvis kan därför sägas att det ekonomiska överskottet har uppstått som en följd av en verksamhet som inte motsvarar behovet, vilket i sin tur kan ge negativa effekter på människors hälsa och miljö.

Kvalitet i nämndens grunduppdrag

Nämnden har följt upp sin kvalitet i grunduppdraget utifrån nedan kritiska kvalitetsfaktorer, en bedömning av kvaliteten har gjorts utifrån indikatorer för respektive kvalitetsfaktor. Kvalitetsskalan är mellan 1 och 6 där 1 är underkänd och 6 är godkänd.

	Uppfyllt?
Målgruppsperspektivet: Bygglov	5
Målgruppsperspektivet: Miljö, myndighetsutövning	4
Målgruppsperspektivet: Hållbar utveckling	3
Verksamhetsperspektivet: Bygglov	5
Verksamhetsperspektivet: Miljö, myndighetsutövning	4
Verksamhetsperspektivet: Hållbar utveckling	4
Medarbetarperspektivet: Bygglov	4
Medarbetarperspektivet: Miljö, myndighetsutövning	5
Medarbetarperspektivet: Hållbar utveckling	4
Ekonomiperspektivet: Bygglov	5
Ekonomiperspektivet: Miljö, myndighetsutövning	5
Ekonomiperspektivet: Hållbar utveckling	4

Måluppfyllelse

Av nämndens egna mål är ett av två uppfyllt under året. Måluppfyllelsegraden har en skala mellan 1 och 6 där 1–2 är underkänd (röd) och 5–6 är godkänd (grön) och betyget 3–4 (gul) indikerar på att målet är på väg att godkännas eller underkännas.

Prioriterade mål	Uppfyllt?
1 Myndighetstjänsterna ska bidra till att säkerställa en god och långsiktigt hållbar livsmiljö och kännetecknas av en god service och tillgänglighet för invånare och företag.	5
2 Kommunen ska på ett kostnadseffektivt sätt bidra till att uppfylla globala och nationella miljö- och hållbarhetsmål.	4



Omsorgsnämnden

Nämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd avseende äldre och funktionshindrade. Nämnden ansvarar också för den kommunala hälso- och sjukvården samt kommunens uppgifter enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), bostadsanpassningsbidrag, färdtjänst och riksfärdtjänst. Utifrån grunduppdraget erbjuder omsorgsnämnden vård, service, omsorg, omvårdnad och rehabilitering för äldre, sjuka och personer med funktionsnedsättning. Insatser ges efter särskild biståndsbedömning.

Resultat (belopp i mnkr)	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	55,6	40,2	46,3
Verksamhetens kostnader	-280,0	-273,1	-276,8
Verksamhetens nettokostnad	-224,4	-232,9	-230,5
Nettokostnadsutveckling	-3,7%	1,0%	9,7%
Budgetavvikelse	0,4	-11,5	-13,8
Personalkostnader	-197,6	-195,5	-198,7

Ansvariga

Ordförande:

Lars Ivarsbo (C)

Vice ordförande:

Vesna Källström (S)

Förvaltningschef:

Lotte Mossudd

Från slutet av september 2019 är omsorgsnämndens två verksamheter vård och omsorg och funktionshinder sammanlagda till en verksamhet med en verksamhetschef. Verksamheterna ger insatser till personer som har fått ett biståndsbeslut och som behöver stöd i sitt vardagsliv. Insatserna kan vara praktiska, sociala, medicinska, sjukvårdande, habiliterande och/eller rehabiliterande och ska förebygga konsekvenser av funktionsnedsättning. Insatserna ska genomsyras av inflytande, delaktighet och respekt för den enskilde och verksamheterna ska präglas av tillgänglighet, hög kvalitet och kompetens. Brukarna ska uppleva meningsfullhet i stödet och känna sig trygga i mötet med de som utför insatsen.

Vård och omsorg ansvarar för:

- Sociala administrationen, som även servar funktionshinder, hanterar bland annat avgifter, korttidsrekrytering och systemansvaret för nämndens verksamhetssystem
-

- Tre särskilda boenden för äldre (SÄBO) med sammanlagt 122 permanenta platser och 11 korttidsplatser.
- Tre hemtjänstdistrikt
- Kommunal hälso- och sjukvård
- En nattpatrull som varje natt bemannas av två sjuksköterskor och en undersköterska som utför trygghets- och omvårdnadsinsatser
- En enhet som under perioden dagligen tillagat 403 portioner
- Två träffpunktslokaler med en träffpunktssamordnare
- Ett demensteam och dagverksamhet för dementa
- Anhörigstöd

Funktionshinder ansvarar för:

- Tre gruppboenden med sex lägenheter i varje
- Ett serviceboende med 14 lägenheter, varav tio beviljade som bostad med särskild service vid årets slut
- Personlig assistans
- Fyra enheter med daglig verksamhet som sysselsätter cirka 45 personer

- Korttidsstillsyn, korttidsvistelse och avlösarservice
- Kontaktpersoner

Omsorgsnämnden ansvarar också för handläggning av ansökningar enligt lag om färdtjänst, lag om riksfärdtjänst och lag om bostadsanpassningsbidrag och inom omsorgsnämnden finns en medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) och två verksamhetsutvecklare, varav en inom IT och e-hälsa.

Sammanfattning

Coronapandemin har ställt vård och omsorg inför stora utmaningar både personalmässigt, men också med att förhindra smittspridning till våra äldre och mest sköra. Även belastningen på chefer och medicinskt ansvarig sjuksköterska har under året varit mycket hög. Frågorna från medarbetare, brukare, allmänheten och media har varit många och ofta svåra att besvara.



Omsorgsnämnden hade för 2020 tre prioriterade mål, ekonomi i balans, kompetensförsörjning och delaktighet/brukarmedverkan. Den planering som fanns för en ekonomi i balans har på grund av corona inte fullt ut kunnat genomföras. Detta uppvägs till viss del av den statliga ersättningen med anledning av corona och omsorgsnämnden redovisar för 2020 ett överskott på knappt 0,4 mnkr.

Verksamheten inom vård och omsorg har de senaste åren redovisat stora budgetöverskridanden och ett omställningsarbete pågår. En minskning av antalet platser på särskilt boende, SÄBO bedöms som en förutsättning för en ekonomi i balans, samt att närma oss standardkostnaden för äldreomsorgen i jämförbara kommuner. Flera genomlysningar har visat att antalet platser inom SÄBO är för många i kommunen och att för lite resurser läggs på hemtjänst. En sådan minskning av platser har dock inte varit möjlig 2020.

Inför 2020 gjordes flertalet besparingsåtgärder för att få ner kostnaderna i nivå med tilldelad budget. Vissa av dessa åtgärder, till exempel minskning av årsarbetare, har inte kunnat genomföras bland annat på grund av covid-19, men även på grund av ett ökat behov av hemtjänst. Det har samtidigt under året funnits verksamheter som inte kunnat ha öppet på grund av rådande situation och som därför genererar ett överskott. Inför 2021 kommer arbetet med besparingsåtgärder att fortsätta för att nämnden ska få ett utfall i balans med budget.

Göteborgsregionens kommunalförbund, GR, har under perioden tillsammans med medlemskommunerna börjat arbetet med att ta fram en strategi för kompetensförsörjning. Samtidigt har verksamheterna inom vård och omsorg och funktionshinder under året tagit fram en kompetens- och utvecklingsplan som ska gälla 2021–2023. Den innehåller utbildnings-

insatser, fortbildningsdelar, reflektion och erfarenhetsutbyte.

Delaktighet/brukarmedverkan har på grund av risk för smittspridning inte kunnat utvecklas som planerat eftersom det arbetet bygger på gruppmedverkan. För att säkerställa och arbeta med kvalitén i verksamheterna har ett systematiskt arbetssätt för uppföljning tagits fram och enhetscheferna följer, sedan april 2020, kontinuerligt bland annat upp avvikelser tillsammans med socialt ansvarig samordnare och medicinskt ansvarig sjuksköterska.

Nyckelfritt i hemtjänsten och Life Care Mobil Omsorg är upphandlat och inköpt under 2020 och kommer att införas 2021. Arbetet med att ta fram e-tjänster har börjat under 2020 och interna e-tjänster har lanserats, bland annat för bokning av coronatester.

Kvalitet i nämndens grunduppdrag

Nämnden har följt upp sin kvalitet i grunduppdraget utifrån nedan kritiska kvalitetsfaktorer och en bedömning av kvaliteten har gjorts utifrån indikatorer för respektive kvalitetsfaktor. Kvalitetsskalan är mellan 1 och 6 där 1 är underkänd och 6 är godkänd.

	Uppfyllt?
Målgruppsperspektivet: Delaktighet och inflytande i insatsen	4
Verksamhetsperspektivet: Tydlig samverkan internt och externt	4
Medarbetarperspektivet: Säkerställa kompetensen	4
Ekonomiperspektivet: Hög kostnadseffektivitet	5

Måluppfyllelse

Av nämndens egna mål är ett av tre uppfyllt under året. Måluppfyllelsegraden har en skala mellan 1 och 6 där 1-2 är underkänd (röd) och 5-6 är godkänd (grön) och betyget 3-4 (gul) indikerar på att målet är på väg att godkännas eller underkännas.

Prioriterade mål	Uppfyllt?
1 Ekonomi i balans	5
2 Kompetensförsörjning	4
3 Delaktighet/brukarmedverkan	3



Individnämnden

Individnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänst med undantag för äldre- och handikappfrågor. I nämndens ansvar ingår missbruks- och beroendevård, ekonomiskt bistånd, social barn- och ungdomsvård, mottagande av ensamkommande, insatser till personer med psykiska funktionshinder samt våld i nära relationer. Individnämnden ansvarar också för tillstånd och tillsyn enligt alkohollag och tobakslag. Vidare ansvarar nämnden för kommunal vuxenutbildning, svenskundervisning för invandrare (SFI), uppdragsutbildning, arbetsmarknadsfrågor och mottagning av flyktingar - bosättning, samhällsorientering och etableringsinsatser.

Resultat (belopp i mnkr)	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	20,0	28,3	39,7
Verksamhetens kostnader	-109,2	-130,5	-134,4
Verksamhetens nettokostnad	-89,2	-102,2	-94,7
Nettokostnadsutveckling	-12,7%	8,0%	12,7%
Budgetavvikelse	7,9	-8,6	3,2
Personalkostnader	-57,1	-59,3	-56,1

Ansvariga
Ordförande: Zara Blidevik (M)
Vice ordförande: Peter Spjuth (V)
Förvaltningschef: Lotte Mossudd

Nämnden ska på ett rättssäkert, respektfullt och kompetent sätt ge medborgarna i Lilla Edets kommun rätt sociala insatser i rätt tid. Verksamheten ska bedriva socialtjänst av god kvalitet och främja att barn och unga växer upp under jämlika och trygga förhållanden. Med god kvalitet menas att arbetet bedrivs med hög tillgänglighet, respekt för den enskildes integritet och självbestämmanderätt, med en helhetsyn som utgår från den enskildes samlade livssituation, enligt gällande lagstiftning, vetenskap och beprövad erfarenhet, av medarbetare med adekvat utbildning och så att resurserna utnyttjas på bästa sätt för att uppnå uppsatta mål för verksamheten. Verksamhetens insatser sker på individ-, grupp- och strukturell nivå. Nära samarbete sker med andra aktörer inom området. Rättssäker handläggning samt systematisk uppföljning av biståndsbeslut säkerställer en korrekt arbetsgång och att det stöd som beviljats är anpassat till den enskildes behov.

Individnämnden ansvarar för:

- Familjerättsfrågor
- Utredningar och beslut om insatser gällande barn och deras föräldrar
- Medling vid ungdomsbrott
- Utredningar och beslut om insatser gällande vuxna som blivit utsatta för våld i nära relationer, har beroende- eller missbruksproblem eller psykiska funktionshinder
- Ekonomiskt bistånd
- Utredningar och beslut enligt socialtjänstlagen om insatser till bland annat äldre, exempelvis hemtjänst, särskilt boende, färdtjänst och bostadsanpassningsbidrag
- Utredningar och beslut enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade om insatser till funktionshindrade
- Öppenvård i form av bland annat familjeutbildning och råd- och stödsamtal
- Tillståndsgivning och tillsyn enligt alkohollagen och tobakslagen

- Dödsboärenden
- Ungdomsmottagning i samarbete med regionen
- Familjecentralsliknande verksamhet
- Familjerådgivning, vars tjänst köps av Trollhättans stad
- Budget och skuldrådgivning vars tjänst köps av Stenungssunds kommun
- Arbetsmarknadsinsatser för vuxna som befinner sig utanför arbetsmarknaden, så att de blir anställningsbara och kommer i egen försörjning
- Integrationsarbete, bosättning, samhällsorientering och etableringsinsatser för nyanlända
- Kommunal vuxenutbildning inklusive Svenska för invandrare, SFI. (Från oktober 2020 överflyttat till bildningsnämnden.)
- Tjänsten Personligt ombud, vars tjänst köps av Trollhättans stad



Sammanfattning

Arbetsmarknadsavdelningen, AMA, upphörde som egen verksamhet under året och en del av tidigare AMA är nu enhet AME på individ- och familjeomsorgen, IFO. Kommunal vuxenutbildning/Lärcentrum och Integrationsteamet, som även tidigare tillhörde AMA, organiserades samtidigt under socialchef. Efter beslut i kommunfullmäktige flyttades kommunal vuxenutbildning/Lärcentrum i oktober 2020 från individnämnden till bildningsnämnden.

Individnämnden redovisar för 2020 ett överskott på cirka 7,9 mnkr. Omställning från en hög kostnad för externa placeringar till en mer utvecklad öppenvård och rekrytering av egna familjehem började redan 2019 och har under 2020 fått önskad effekt. Utfallet för 2020 är drygt 13 mnkr lägre än för 2019 - en avsevärd minskning. Detta har blivit möjligt genom ett omfattande omställningsarbete. Målet är att inom fem år inte ha en standardkostnadsavvikelse, samtidigt som kvaliteten bibehålls eller höjs och arbetsmiljön för medarbetarna är bra.

Individnämnden har tre prioriterade mål: ekonomi i balans, kompetensförsörjning och förebyggande insatser. Målet ekonomi i balans är uppnått under året. IFO har personal med rätt kompetens på de flesta tjänster. Inom öppenvården behövs viss kompetensförstärkning för att möta klienters behov.

Flera tidiga och förebyggande insatser har startats, till exempel ABC-utbildning för föräldrar, råd och stöd till familjer och missbrukare samt hembesöksprogrammet tillsammans med barnvårdscentralen och barnmorskemottagningen. Den så kallade "ungdomsgruppen" har under året fokuserat på våldsprevention i årskurs 7 samt föräldracaféer. Under hösten startar detta även för barn 6–12 år. Ansvaret för mottagande av nyanlända har under perioden flyttats från AME till integrationsteamet och en process för mottagandet har utvecklats. Integrationsteamets arbete utgår från de riktlinjer för integration som antogs av individnämnden i december 2019, samt inom ramen för projekt som bedrivs

med medel från Länsstyrelsen. Tillsammans med lokala näringslivet och AME arbetar integrationsteamet för "Kortare väg till arbete" med kompetenskartläggning och coaching.

Lärcentrum avvecklade inför 2020 kommunal vuxenutbildning i egen regi och från vårterminen 2020 har kommunen köpt dessa utbildningar inom GR och distansutbildning via Hermods. Lilla Edet har under 2020 enbart bedrivit undervisning i Svenska för invandrare, SFI, i egen regi. I mitten av mars beslutade regeringen att all skolverksamhet från gymnasieskolan och uppåt skulle bedriva undervisning på distans på grund av corona. Detta innebär att SFI-lärarna fick ställa om undervisningen och hitta alternativ till klassrumsundervisning. Tyvärr påverkade de resultaten negativt, särskilt vad gäller SFI, där flera av eleverna sedan tidigare har låg utbildningsnivå.

Kvalitet i nämndens grunduppdrag

Nämnden har följt upp sin kvalitet i grunduppdraget utifrån nedan kritiska kvalitetsfaktorer och en bedömning av kvaliteten har gjorts utifrån indikatorer för respektive kvalitetsfaktor. Kvalitetsskalan är mellan 1 och 6 där 1 är underkänd och 6 är godkänd.

	Uppfyllt?
Målgruppsperspektivet: Rättssäkerhet	4
Verksamhetsperspektivet: Samverkan internt och externt	3
Medarbetarperspektivet: God arbetsmiljö och positivt arbetsklimat. Tjänster tillsatta av medarbetare med rätt utbildning och erfarenhet	4
Ekonomiperspektivet: Kostnadseffektiv verksamhet. Använda befintliga resurser på optimalt sätt. Tilldelad budgetram hålls inom IFO.	5

Måluppfyllelse

Av nämndens egna mål är två av tre uppfyllda under året. Måluppfyllelsegraden har en skala mellan 1 och 6 där 1–2 är underkänd (röd), 5–6 är godkänd (grön) och betyget 3–4 (gul) indikerar på att målet är på väg att godkännas eller underkännas.

Prioriterade mål	Uppfyllt?
1 Ekonomi i balans	6
2 Kompetensförsörjning	5
3 Förebyggande insatser	4



Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden ska fullgöra de uppgifter som enligt gällande författningar ankommer på nämnden. Vidare ska nämnden samarbeta med myndigheter, organisationer och enskilda vars verksamhet berör överförmyndarnämndens verksamhetsområde, samt lämna allmänheten råd och upplysningar i frågor som rör nämndens ansvarsområde.

Resultat (belopp i mnkr)	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	0,0	0	0
Verksamhetens kostnader	-1,6	-1,6	-1,8
Verksamhetens nettokostnad	-1,6	-1,6	-1,8
Nettokostnadsutveckling	-1,5%	-11,1%	12,5%
Budgetavvikelse	0,3	0,3	0
Personalkostnader	-0,5	-0,5	-0,6

Ansvariga

Ordförande:

Clas Olsson (S) – Stenungsund

Vice ordförande:

Annika Andersson (L) – Tjörn

Grunduppdrag och ekonomi

Nämndens grunduppdrag uppfylls genom samverkan med Stenungsund, Orust och Tjörns kommuner. Lilla Edets kommun köper de administrativa tjänsterna från överförmyndarverksamheten i Stenungsunds kommun. Från och med 2015 sköts denna verksamhet via en gemensam nämnd för de samverkande kommunerna.

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott på 0,3 mnkr för 2020, vilket beror på lägre kostnader för uppdragstagare och köpt verksamhet än budgeterat.

Måluppföljning

Nämnden har inte konkretiserat något av kommunfullmäktiges mål.



Bolag och kommunalförbund

AB Edethus



Ansvariga

Ordförande:

Andreas Nelin (M)

VD:

Lars Wijkmark

Verksamhet och ekonomi

AB Edethus förvaltar lokaler för kommunal verksamhet, industrilokaler, mark för exploatering, bostäder samt skogsmark. Förvaltningen omfattar administrativ och teknisk förvaltning, kapitalförvaltning samt genomförande av projekt för om-, till- och nybyggnationer. Förvaltningen omfattar även viss teknisk förvaltning av externt ägda fastigheter. Bolaget ägs i sin helhet av Lilla Edets kommun.

Bolagets investeringar uppgick under 2020 till 25,9 mnkr jämfört med 16,3 mnkr föregående år. Pågående nyanläggningar uppgick på balansdagen till 27 702 tkr (5 571 tkr). Under året har en del mindre projekt färdigställts och en del av underhållsåtgärder hamnar på balansräkningen på grund av K3.

Årets resultat efter finansiella poster och skatt visar ett resultat på 1 606 tkr (5 701 tkr). Detta är cirka 2,5 mnkr lägre än budgeterat beroende på ett större underhåll.

Måluppföljning

Bolagets mål att ha en soliditet på 15 procent är satt av ägaren. Under året har bolaget uppnått 13 procent soliditet. Att bolagets soliditet inte uppnår 15 procent beror på underhållstakten som bolaget har för tillfället.

Bolaget har fortsatt arbetet för att nå de miljömål som ska uppnås till 2025 utifrån antagen handlingsplan. Vid all nybyggnation planeras att installera solceller som ska producera el. Vidare har bolaget fortsatt att använda el- och hybridbilar. Dessa fordon utgör cirka 45 procent av bilflottan. Under året har sex elbilar bytts ut mot nya elbilar som har en betydligt längre räckvidd. Bolaget har satt upp mål för att vara fossilfria 2025 i förvaltningsarbetet.

Bolaget har under många år arbetat med kvalitetssäkring genom FR 2000. Under året arbetar bolaget med ständiga förbättringar enligt mål som sätts upp enligt kvalitetssäkringssystemet.



Resultaträkning, AB Edethus

Belopp i tkr	2020	2019	2018
Rörelsens intäkter	118 664	125 389	114 084
Rörelsens kostnader	-71 539	-73 087	-68 089
Avskrivningar	-31 917	-31 442	-29 422
Rörelseresultat	15 208	20 860	16 573
Finansiella poster och bokslutsdispositioner	-13 602	-15 159	-16 161
Resultat	1 606	5 701	412

Balansräkning, AB Edethus

Belopp i tkr	2020	2019	2018
Anläggningstillgångar	757 620	763 915	781 710
Omsättningstillgångar	54 995	77 699	53 379
Summa tillgångar	812 615	841 614	835 089
Eget kapital	85 227	91 621	85 920
Obeskattade reserver och avsättningar	26 598	25 600	25 600
Långfristiga skulder	659 744	684 088	684 368
Kortfristiga skulder	41 046	40 305	39 201
Summa eget kapital och skulder	812 615	841 614	835 089



Lilla Edets fjärrvärme AB



Ansvariga

Ordförande:

Christopher Kelleby (C)

VD:

Henrik Aleryd

Verksamhet och ekonomi

Bolaget ägs till 50 procent av Lilla Edets kommun och till 50 procent av Vattenfall AB. Bolaget började sin verksamhet år 1982 och har sitt säte i Lilla Edets kommun. Verksamheten omfattar produktion och distribution av värme i Lilla Edet till såväl företag som privatpersoner.

All inköpt värme har under året köpts från Essity som producerar värmen med huvudsakligen bibränsle. Bolagets panncentral för reservdrift hålls tills vidare i driftdueligt skick inom befintligt miljötillstånd. Endast vid några få tillfällen har panncentralen körts som reserv.

Tack vare att 97 procent (föregående år 95 procent) av värmeproduktionen från Essity skett med icke fossilt bränsle har andelen CO₂ och svavel kunnat minskas avsevärt. Utsläppen av koldioxid för en villa uppvärmd med fjärrvärme från Lilla Edets Fjärrvärme som har en förbrukning på cirka 20 000 kWh ligger på cirka 208 kg CO₂/år. Om huset i stället värmdes med olja skulle det innebära utsläpp av cirka 6 400 kg koldioxid per år.

Årets resultat efter finansiella poster och skatt visar ett resultat på 1 302 tkr (1 235 tkr). Under året uppgick utdelningen till 0,4 mnkr.

Resultaträkning, Lilla Edets fjärrvärme AB

Belopp i tkr	2020	2019	2018
Rörelsens intäkter	8 319	8 694	8 699
Rörelsens kostnader	-6 405	-6 857	-6 630
Avskrivningar	-561	-549	-580
Rörelseresultat	1 353	1 288	1 489
Finansiella poster och bokslutsdispositioner	-51	-53	-126
Resultat	1 302	1 235	1 363

Balansräkning, Lilla Edets fjärrvärme AB

Belopp i tkr	2020	2019	2018
Anläggningstillgångar	5 125	5 455	5 858
Omsättningstillgångar	8 357	7 385	8 710
Summa tillgångar	13 482	12 840	14 568
Eget kapital	7 215	6 312	7 078
Obeskattade reserver och avsättningar	4 526	4 831	5 115
Långfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	1 741	1 697	2 375
Summa eget kapital och skulder	13 482	12 840	14 568

Lilla Edets kommun äger Lefab till 50 procent och siffrorna ovan avser 100 procent av bolaget



Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund

Ansvariga

Ordförande:

Linda-Maria Hermansson (C), Stenungsunds kommun

Förbundsdirektör:

Marcus Sundberg



Verksamhet och ekonomi

Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) är ett räddningstjänstförbund för kommunerna Lilla Edet, Stenungsund och Tjörn. Förbundets uppdrag är att förebygga olyckor och att snabbt och effektivt genomföra olika typer av räddningsinsatser. Visionen är ett säkert och tryggt samhälle för alla som bor, verkar och vistas i förbundets område.

Årets resultat är negativt och uppgår till -3,8 mnkr. I resultatet ingår intäkt från medlemskommunerna avseende återställande av det negativa resultatet för åren 2017 och 2019 med 6,7 mnkr. Vid jämförelse med 2019 års resultat på -2,4 mnkr ingick även där extraordinära intäkter från Myndigheten för samhällsskydd, MSB, avseende en större brand våren 2019 samt från medlemskommunerna om återställande av underskott för 2018.

Det negativa resultatet för 2020 uppstår till följd av följande faktorer; en extraordinär intäkt från medlemskommunerna, ett statsbidrag som avser kompensation för arbetsgivaravgifter samt ökade sjuklönekostnader i samband med pandemin. Vidare har personalkostnaderna överskridit budget, vilket förklaras med att verksamheten haft många vakanta tjänster. För att bibehålla den operativa förmågan har bemanning av heltid- och deltidspersonal varit nödvändig. Avsättning för pensioner och semesterlöneskuld har ökat.

Det negativa resultatet ska återställas inom en treårsperiod.

Förbundets investeringar har uppgått till 0,4 mnkr. Investeringsbudgeten har reviderats under året, då flera större investeringar flyttats fram till 2021 på grund av försenade leveranser med anledning av covid-19. Under året har förbundet investerat i miljö och skogsbrandscontainrar, kemskyddsdräkter samt AC utrustning. Investeringen avseende utrustning till en reservbil är pågående till 2021.

Måluppföljning Finansiella mål

- Egen finansiering (exklusive industriavtal) ska uppgå till minst 7 procent av kommunbidraget.
Uppföljning: Utfallet för 2020 är att 11 procent är egenfinansiering, målet är uppfyllt.
- Reinvesteringar ska finansieras med egna medel.
Uppföljning: Under året har inga reinvesteringar skett, utan enbart nyinvesteringar.

Inriktningsmål

47 procent av prestationsmålen kopplade till förbundets inriktningsmål är uppfyllda.



Resultaträkning, Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund

Belopp i tkr	2020	2019	2018
Rörelsens intäkter	70 834	69 943	61 427
Rörelsens kostnader	-71 875	-69 178	-62 603
Avskrivningar	-2 612	-3 021	-3 370
Rörelseresultat	-3 653	-2 256	-4 546
Finansiella poster och bokslutsdispositioner	-97	-157	-285
Resultat	-3 750	-2 413	-4 831

Balansräkning, Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund

Belopp i tkr	2020	2019	2018
Anläggningstillgångar	8 206	10 411	9 900
Omsättningstillgångar	3 926	18 505	21 658
Summa tillgångar	12 132	28 916	31 558
Eget kapital	-10 488	-6 738	-4 325
Obeskattade reserver och avsättningar			
Avsättningar	8 702	4 440	4 790
Långfristiga skulder	4 380	6 650	9 482
Kortfristiga skulder	9 538	24 564	21 611
Summa eget kapital och skulder	12 132	28 916	31 558

Lilla Edets kommuns andel i Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) uppgår till 30 procent och siffrorna ovan avser 100 procent av förbundet.



Soltak AB



Ansvariga

Ordförande:

Åke Sparringsjö (S)

VD:

Pertti Heina

Verksamhet och ekonomi

SOLTAK AB ska kraftsamla och specialisera sig på de stöd- och servicetjänster som förts över från ägarkommunerna. Med enhetliga och gemensamma system och processer samt ökad automatisering ska kostnader för systemdrift, support och operativt arbete minska, vilket ska ge ägarkommunerna mer värde för pengarna. Verksamheten är organiserad i tre verksamhetsområden; ekonomiadministration, löneadministration och IT-drift samt support. Utöver detta har ett projektkontor etablerats för hantering av verksamhetsprojekt och tillkommande uppdrag.

Ägarandel är 25 procent vardera för Kungälv kommun, Stenungsund kommun, Lilla Edets kommun samt Tjörns kommun.

Bolagets resultat efter skatt uppgick till 0,7 mnkr. Under året har bolaget arbetat aktivt med effektiviseringar och kostnadsmedvetenhet. Bolaget har också haft flera vakanta tjänster samt fått subventioner från Skatteverket i och med den rådande pandemin, i form av lägre arbetsgivaravgifter samt ersättning för sjuklönekostnader vilket gör att personalkostnader är lägre än budgeterat.

Bolagets investeringar har uppgått till 1,8 mnkr jämfört med budgeterade 7,2 mnkr. Avvikelsen mot budget beror främst på lägre investeringar inom nätinfrastruktur.

Resultaträkning, Soltak AB

Belopp i tkr	2020	2019	2018
Rörelsens intäkter	156 975	173 001	149 322
Rörelsens kostnader	-127 414	-139 904	-125 151
Avskrivningar	-24 816	-27 544	-23 645
Rörelseresultat	4 745	5 553	526
Finansiella poster och bokslutsdispositioner	-4 048	-5 006	-521
Resultat	697	547	5

Balansräkning, Soltak AB

Belopp i tkr	2020	2019	2018
Anläggningstillgångar	42 587	65 641	91 808
Omsättningstillgångar	111 673	85 388	42 497
Summa tillgångar	154 260	151 029	134 305
Eget kapital	7 344	6 648	6 101
Obeskattade reserver och avsättningar	7 820	4 550	
Avsättningar	5 568	3 473	
Långfristiga skulder	70 380	88 080	91 180
Kortfristiga skulder	63 148	48 278	37 024
Summa eget kapital och skulder	154 260	151 029	134 305

Lilla Edets kommuns andel i Soltak AB uppgår till 25 procent och siffrorna ovan avser 100 procent av bolaget. 2018 är första året som bolaget redovisas i koncernen.



Revisionsberättelse

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen delvis är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Vi instämmer i Kommunstyrelsens bedömning och vår samlade bedömning utifrån årsredovisningens avrapportering är att årsredovisningen är resultatet delvis är förenligt med de mål som kommunfullmäktige har beslutat om. Vi bedömer att kommunen bör utveckla mål för god ekonomisk hushållning som även omfattar kommunens bolag samt följa upp dessa i samband med delårsrapport och årsredovisning.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Lilla Edet den 26 mars 2021

Ingemar Ottosson
Ordförande

Dan Petersson
Vice ordförande

Elinor Svenungsson

Robert Forsberg

Madeleine Dahlgren



Begreppsförklaringar

Anläggningstillgång är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. Det kan till exempel vara aktier i kommunala bolag, fastigheter, anläggningar eller inventarier. Värdet på en anläggningstillgång justeras årligen med storleken på dess avskrivning. Räntekostnader som uppstår under anskaffningstiden aktiveras inte.

Ansvarsförbindelse bokförs inte i balansräkningen men är en förpliktelse att ikläda sig ansvaret för uppkomna kostnader som är säkra till sin förekomst, men som är obestämda ifråga om belopp eller tidpunkt då de ska infrias.

Avskrivning är en kalkylmässig kostnad som syftar till att i bokföringen redovisa kostnaden för anläggningstillgångars värdeminskning och att därmed uppta tillgångar till sitt verkliga värde. Grundregeln är att avskrivningar sker under tillgångens ekonomiska livslängd med årliga belopp som motsvarar den ungefärliga värdeminskningen, på grund av ålder och förslitning.

Avsättning bokförs i balansräkningen och är en förpliktelse som är sannolik eller säker beträffande sin förekomst men som är obestämda ifråga om belopp eller tidpunkt då de ska infrias.

Balanskrav är ett lagstadgat krav att en kommun ska ha högre intäkter än kostnader. Om ett underskott uppstår ett enskilt år måste det återhämtas inom tre år.

Balansräkning är en uppställning av tillgångar och skulder vid ett visst givet tillfälle. Balansräkningen brukar ställas upp i två kolumner, med tillgångar på ena sidan samt skulder och eget kapital (det vill säga hur tillgångarna finansierats) på den andra. De två sidorna är definitionsmässigt lika, eftersom eget kapital är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Balansräkningen ger en ögonblicksbild av en kommunens/koncernens ekonomiska ställning vid en viss tidpunkt (balansdagen). Ur balansräkningen kan man bland annat avgöra organisationens likviditet och soliditet.

Borgensåtagande innebär att kommunen har garanterat att betala en skuld för någon annan organisation om denna inte själv kan fullgöra sina förpliktelser mot långgivaren. Vanligt är att kommunen har någon säkerhet i till exempel den fastighet som ligger som grund för borgensåtagandet.

Driftsredovisning är en uppställning av intäkter och kostnader för den löpande verksamheten under året. Här specificeras alltså ekonomin enligt kommunens inre organisation ytterligare.

Eget kapital är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Det består alltså av organisationens samlade resultat över tid. I ett bolag ingår även eventuella tillskott av aktiekapital.

Exploateringsfastighet är en fastighet, oftast mark som iordningställs med till exempel vatten och avloppsangöringar, i syfte att säljas.

GR, Göteborgsregionens kommunalförbund, är en samarbetsorganisation för 13 kommuner i Västsverige - tillsammans har dessa kommuner 1 040 000 invånare. GR:s uppgift är att verka för samarbete över kommungränserna och vara ett forum för idé- och erfarenhetsutbyte inom regionen. Verksamheten inom GR ska vara till kommunal nytta, samtidigt som den ska stärka regionen nationellt och internationellt. De kommuner som ingår i GR är Ale, Alingsås, Göteborg, Härryda, Kungsbacka, Kungälv, Lerum, Lilla Edet, Mölndal, Partille, Stenungsund, Tjörn och Öckerö.

Investeringsredovisning är ett sätt att visa hur stora utgifterna har varit för olika typer av investeringar under året. Alltså är det en specifikation av årets anskaffning av anläggningstillgångar.

Kassaflödesanalys (finansieringsanalys) är ett sätt att visa hur investeringar och löpande verksamhet har finansierats och hur den finansiella ställningen har påverkats.

Nettokostnadsandel visar hur stor andel av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag som verksamhetens nettokostnader, inklusive finansnetto, tar i anspråk. Om nettokostnadsandelen överstiger 100 procent överstiger kostnaderna intäkterna.

Omsättningstillgång omfattar likvida medel, lager, exploateringsfastighet samt fordring som förfaller inom ett år.

Pensionsskuld avser de åtaganden kommunen har för anställdas intjänade pension. Pensioner intjänade efter 1997 återfinns som en skuld i balansräkningen, medan det som intjänats dessförinnan återfinns som en ansvarsförbindelse.

Resultaträkning visar periodens resultat och hur det har uppkommit. Periodens intäkter minus dess kostnader, inklusive avskrivningar, utgör årets resultat, vilket tillika är förändringen av eget kapital.

RK-modellen är en modell för finansiell analys. Den bygger på de fyra aspekterna resultat – kapacitet och risk – kontroll.

Självfinansieringsgraden av årets investeringar visar hur stor andel av årets nettoinvesteringar som kan finansieras med internt tillförda medel. En hög självfinansieringsgrad innebär en liten eller ingen ökning av låneskulden, vilket förbättrar eller bibehåller det finansiella handlingsutrymmet.

Skuld är en förbindelse att återbetala ett belopp inom ett visst datum och som är känt till storlek. Begreppet kan uppdelas på kortfristig, vilken förfaller inom ett år, och långfristig, vilken har en förfallotid som är längre fram än ett år.

Soliditet är en relation av eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Den visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med egna medel. Betalningsstyrkan på lång sikt bedöms ofta utifrån detta begrepp.

SOLTAK är benämningen av det samarbete som kommunerna Stenungsund, Lilla Edet, Tjörn och Kungälv har i olika frågor för att få en bättre verksamhet som är mindre sårbar till samma eller lägre kostnad än om varje kommun gör verksamheten själv.

Tillgångar är summan av värdet på hela förmögenheten, vilken kan bestå av egendom, immateriella rättigheter, banktillgodohavanden eller andra fordringar. Begreppet kan delas upp i omsättningstillgång och anläggningstillgång.

Årsarbetare definieras som det totala antalet hel- och deltidsbefattningar, omräknat till heltidsbefattningar.