



LILLA EDETS
KOMMUN

Kallelse Kommunstyrelsen

Tid: måndag 24 oktober 2022 kl. 17:00

Plats: Lilla Salongen, kulturhuset Eden, Lilla Edet

Ärenden

Föredragande

Formalia

- 1 Upprop
- 2 Val av justerare och tid för justering
- 3 Godkännande av dagordningen
- 4 Anmälan av jäv

Ärenden

- | | | | |
|---|---|----------|---------------------------------|
| 5 | Tertialrapport 2 Lilla Edet 2022 | 2022/406 | Jörgen Karlsson,
ekonomichef |
| 6 | Initiativärende - Möjliggör för enskilda fastighetsägare respektive verksamhetsutövare att anordna bergvärme, solfångare eller liknande energianläggning på kommunal mark | 2022/440 | |

Julia Färjhage (C)
Ordförande



Tertialrapport 2 Lilla Edets kommun 2022

Dnr KS 2022/406

Sammanfattning

Lilla Edets kommun följer upp verksamhet och ekonomi och redovisar dessa för kommunfullmäktige efter varje tertial. Per april är det en uppföljningsrapport, per augusti är det ett delårsbokslut (enligt den kommunala redovisningslagen ska ett delårsbokslut upprättas för perioden januari till juni, juli eller augusti) och per december redovisas årsbokslutet. Denna rapport avser tertial 2, det vill säga perioden januari till och med augusti 2022.

Den höga inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin. Centralbankernas höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner.

I reala termer växer skatteunderlaget med 0,9 procent per år 2022–2025, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 procent. Det är en real nedväxling, med 0,8 procentenheter. Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. Samtidigt är den demografiska utmaningen framöver större än tidigare: de i arbetsför ålder ska försörja allt fler (yngre och äldre). Särskilt de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser

Periodens resultat efter augusti månad är positivt och uppgår till 60,5 mnkr. Prognosen för hela året beräknas till ett överskott motsvarande 45,5 mnkr vilket är 28,7 mnkr bättre än budgeterat.

Sammantaget redovisar den skattefinansierade verksamheten ett prognosticerat överskott motsvarande 2,9 mnkr (0,3 procent) vid årets slut.

Soliditeten enligt balansräkningen har förbättrats från 31,7 procent vid helårsbokslutet till 38,6 procent per 2022-08-31. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår vid periodens utgång till 8,0 procent vilket är en förbättring med 5,7 procentenheter jämfört med utgången av 2021. Den förbättrade soliditeten beror på det positiva resultatet i kombination med att det egna kapitalet ökar i förhållande till skulderna för perioden

Periodens nettoinvesteringar för kommunen uppgår till 34,8 mnkr. Utgifterna består till största delen av investeringsprojekt inom VA-verksamheten samt väghållning.

Avfallsverksamheten har köpt in två insamlingsfordon och 1 hjullastare. Fritidsanläggningarna har rustats upp under året. Prognosen för framtida investeringsprojekt uppgår till väsentliga belopp och är en uppskattning och bedömning av hur stora utgifter respektive projekt kommer att generera, prognosen avser flera år framöver

Periodens resultat uppgår till 61,3 mnkr i kommunkoncernen. Resultatet motsvarar 11,0 procent av verksamhetens nettokostnader (f år 10,1 procent). Koncernens resultat är en förbättring med 5,0 mnkr jämfört med samma period föregående år. Förbättringen beror framför allt på kommunens höga resultat.

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning har uppnåtts under perioden trots att några av verksamhetsmålen inte nått tillfredställande måluppfyllelse under perioden. Helårsprognosen är att god ekonomisk hushållning kommer att uppfyllas då både de finansiella målen och övervägande delen av verksamhetsmålen bedöms kunna uppfyllas.

Beslutsunderlag

Ekonomichefens tjänsteskrivelse daterad 2022-10-04
Tertialrapport 2 Lilla Edets kommun 2022

Ekonomiska konsekvenser

Prognosen för 2022 innebär ett förväntat överskott med 45,5 mnkr. Prognostiserat balanskravsresultat för år 2022 uppgår till 45,5 mnkr, inga tidigare underskott finns att återställa. Tidigare avsättningar till resultatutjämningsreservfonden (RUR) uppgår till 20 mkr. Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning kan avsättningen till RUR högst uppgå till 20 mnkr. Det prognosticerade resultatet innebär att Lilla Edets kommun stärker den långsiktiga finansiella handlingsberedskapen.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner tertialrapport 2 2022 för kommunen

Jörgen Karlsson
Ekonomichef
jorgen.karlsson@lillaedet.se

Beslut expedieras till
Ekonomichefen
Kommunchefen
Sektorchefer
Samtliga nämnder
Revisionen

Beslutet skickas för kännedom till

Tertialrapport 2



LILLA EDETS
KOMMUN

januari – augusti
2022

Dnr: KS 2022/406

Sammanfattning

Den höga inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin. Centralbankernas höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner.

I reala termer växer skatteunderlaget med 0,9 procent per år 2022–2025, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 procent. Det är en real nedväxling, med 0,8 procentenheter. Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. Samtidigt är den demografiska utmaningen framöver större än tidigare: de i arbetsför ålder ska försörja allt fler (yngre och äldre). Särskilt de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser.

Periodens resultat efter augusti månad är positivt och uppgår till 60,5 mnkr. Prognosen för hela året beräknas till ett överskott motsvarande 45,5 mnkr vilket är 28,7 mnkr bättre än budgeterat.

Sammantaget redovisar den skattefinansierade verksamheten ett prognosticerat överskott motsvarande 2,9 mnkr (0,3 procent) vid årets slut.

Soliditeten enligt balansräkningen har förbättrats från 31,7 procent vid helårsbokslutet till 38,6 procent per 2022-08-31. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår vid periodens utgång till 8,0 procent vilket är en förbättring med 5,7 procentenheter jämfört med utgången av 2021. Den förbättrade soliditeten beror på det positiva resultatet i kombination med att det egna kapitalet ökar i förhållande till skulderna för perioden.

Periodens nettoinvesteringar för kommunen uppgår till 34,8 mnkr. Utgifterna består till största delen av investeringsprojekt inom VA-verksamheten samt väghållning. Avfallsverksamheten har köpt in två insamlingsfordon och 1 hjullastare. Fritidsanläggningarna har rustats upp under året. Prognosen för framtida investeringsprojekt uppgår till väsentliga belopp och är en uppskattning och bedömning av hur stora utgifter respektive projekt kommer att generera, prognosen avser flera år framöver.

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning har uppnåtts under perioden trots att några av verksamhetsmålen inte nått tillfredställande måluppfyllelse under perioden. Helårsprognosen är att god ekonomisk hushållning kommer att uppfyllas då båda de finansiella målen och övervägande delen av verksamhetsmålen bedöms kunna uppfyllas.



Innehållsförteckning

Innehåll	Sida	Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	5	Uppdrag 2022 från kommunfullmäktige	23
Omvärldsanalys	5	Uppdrag från kommunfullmäktige till Kommunstyrelsen	23
Viktiga händelser	6		
Jämställdhet	10	Sammanfattning per nämnd och bolag	24
Ekonomisk utveckling	11	Kommunfullmäktige	24
Ekonomisk analys inklusive prognos	11	Kommunrevisionen	24
Verksamhetens intäkter	11	Överförmyndarnämnd	24
Verksamhetens kostnader	11	Valnämnden	25
Anläggningstillgångar	11	Kommunstyrelsen	25
Omsättningstillgångar	11	Socialnämnden	26
Avsättningar	12	Bildningsnämnden	27
Låneskuld	12	Samhällsnämnden	28
Verksamhetens nettokostnader	12	AB EdetHus	29
Likviditet	12	LEFAB	29
Soliditet	12	Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF)	30
Budgetföljsamhet	12	Soltak AB	30
Balanskravsutredning och redovisning av resultatutjämningsreserv	13	Väsentliga personalförhållanden	31
Kommunkoncernen	13	Antal anställda	31
God ekonomisk hushållning	14	Sjukfrånvaro	32
Finansiella mål för god ekonomisk hushållning	14	Redovisning av ekonomi för kommunen	33
Uppföljning av finansiella mål	15	Resultaträkning	33
Uppföljning av målområden	17	Balansräkning	34
Uppföljning av kommunfullmäktiges målområden	17	Kassaflödesanalys	35
		Noter	36
		Driftredovisning	37
		Investeringsredovisning	38
		Finans inklusive pensionsförpliktelser	40



Tertialrapport 2

2022-10-04

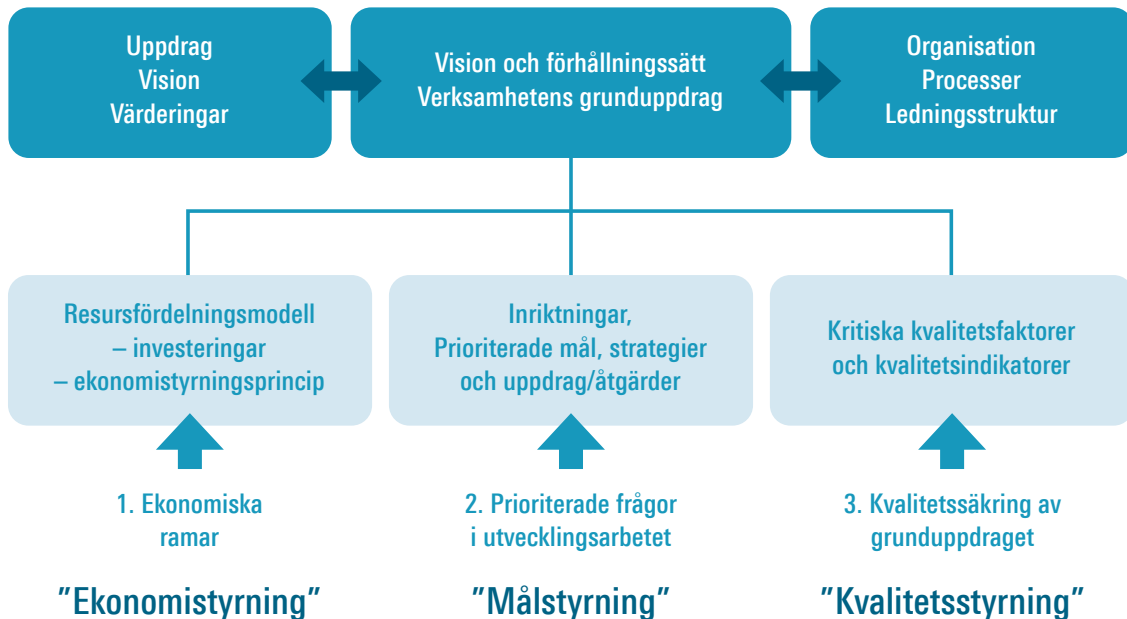
Lilla Edets kommun tillämpar en styrmodell som baserar sig på tillitsbaserad styrning.

Tillitsbaserad styrning (enligt Tillitsdelegationen) är:

- Styrning, kultur och arbetssätt med fokus på verksamhetens syfte och brukarens behov,
- där varje beslutsnivå aktivt verkar för att stimulera samverkan och helhetsperspektiv,
- Bygga tillitsfulla relationer samt säkerställa att medarbetaren kan, vill och vågar hjälpa brukaren.

Utifrån Lilla Edets modell för verksamhetsstyrning så ska uppföljning ske av följande delar:

1. Ekonomiska ramar/detaljbudget, *Ekonomistyrning*.
2. Prioriterade målområden för utvecklingsarbetet med tillhörande strategier och åtgärder, *Målstyrning*.
3. Verksamhetens kvalitet utifrån grunduppdraget genom kritiska kvalitetsfaktorer med tillhörande kvalitetsindikatorer *Kvalitetsstyrning*.





Förvaltningsberättelse

Lilla Edets kommun följer upp verksamhet och ekonomi och redovisar dessa för kommunfullmäktige efter varje tertial. Per april är det en uppföljningsrapport, per augusti är det ett delårsbokslut (enligt den kommunala redovisningslagen ska ett delårsbokslut upprättas för perioden januari till juni, juli eller augusti) och per december redovisas årsbokslutet. Denna rapport avser tertial 2, det vill säga perioden januari till och med augusti 2022.

Omvärldsanalys

Den höga inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin. Centralbankernas höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner.

Läget på arbetsmarknaden är i nuläget ansträngt, med ett arbetskraftsdeltagande och en sysselsättningsgrad högre än före pandemin. Den svaga BNP-tillväxten dämpar dock med tiden sysselsättningen och nästa år stiger andelen arbetslösa. Det kommunala skatteunderlaget växer starkt i nominella termer. Snabbt stigande kostnader, givet högre priser och löner, pekar dock på att skatteintäkterna endast kommer att medge en svag real resursökning kommande år. Stora kostnadsökningar inte minst för avtalspensioner, drivet av den höga inflationen, kommer att bli en stor utmaning för de kommunala budgetarna.

I samband med pandemin fördes en extremt expansiv finanspolitik i USA och återhämtningen blev snabb. Jämfört med den globala finanskrisen var stimulanserna fem gånger större – givet storleken på BNP-nedgången. En samtidig substitution från tjänstekonsumtion till varukonsumtion eldade på efterfrågan på importerade varor. Ett liknande skifte pågick även i resten av världen varför den globala varuefterfrågan steg kraftigt. En rad utbudsproblem har följt – höjda fraktpriser, förlängda leveranstider och igentäppta hamnar – vilket lett till stora prisuppgångar.

Europa präglas i hög grad av kriget i Ukraina, vilket lett till en utbudschock med markant höjda priser på energi och livsmedel. Det ryska hotet om stängda gasflöden har höjt risken för ett mer abrupt bakslag för den europeiska ekonomin. Dock har öppningen av ekonomierna efter pandemin fått tjänstekonsumtionen att ta fart igen, vilket varit gynnsamt främst för södra Europa. Den höga inflationen urholkar dock köpkraften hos alla aktörer i nuläget, varför efterfrågetillväxten dämpas markant. Då även ECB behöver strama åt penningpolitiken för att komma till rätta med inflationsproblemen blir det en ”dubbel smäll” också



i Europa: först stiger inflationen exklusive ränteutgifter kraftigt, därefter skjuter räntorna i höjden. Primärt drabbas konsumtion och investeringar.

I reala termer växer skatteunderlaget med 0,9 procent per år 2022–2025, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 procent. Det är en real nedväxling, med 0,8 procentenheter. Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. År 2023 faller till och med köpkraften; intäkterna beräknas realt sett bli lägre än föregående år. En otillräcklig timtillväxt samt stora ökningar för de priser och löner som påverkar kommuners och regioners kostnader präglar hela perioden. Den allmänna prisuppgången drabbar på olika sätt de kommunala utgifterna och specifikt genom avtalspensionerna (högre premier).

Samtidigt är den demografiska utmaningen framöver större än tidigare: de i arbetsför ålder ska försörja allt fler (yngre och äldre). Särskilt de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser.



Viktiga händelser



Nu är nya kommunchefen på plats!

Sista februari började Elisabeth Linderoth sin nya tjänst som kommunchef i Lilla Edets kommun.

– Det är så härligt att äntligen vara på plats! Nu ser jag framemot att lära känna organisationen, skapa relationer med medarbetare och politiker men också många värdefulla möten med de som bor och verkar i kommunen. Det ska också bli spännande att ta vid och fortsätta arbetet med utvecklingen av hela kommunen och inte minst med den nya visionen "Göta älvdalens pärla – vi gör det tillsammans" som grund, säger Elisabeth Linderoth.



Kommunen med i pilotprojekt med Generation Pep

30 mars fick Lilla Edets kommun besök av Carolina Klüft och Matti Leijon från Generation Pep. Efter en peppande och inspirerande förmiddag laddar nu Lilla Edets kommun för att dra i gång nya folkhälsoinsatser riktat mot barn och unga tillsammans med Generation PEP! Tillsammans med fem andra kommuner har Lilla Edets kommun blivit utvald att delta som pilotkommun när ett nytt verktyg ska utformas för att skapa vägledning och stöd för Sveriges 290 kommuner, med fokus på fysisk aktivitet och matvanor.

Generation PEP startades på initiativ av kronprinsessparet och har som vision att alla barn och unga i Sverige ska ha viljan och möjligheten att leva ett aktivt och hälsosamt liv.



Sanny Mattelin ny VD på EdetHus

I mitten av april blev det klart att Sanny Mattelin blir ny VD på EdetHus från 1 augusti när nuvarande VD Lars Wijkmark går vidare till nya utmaningar. Rekryteringsgruppen var enig att välja Sanny Mattelin, där Edethus styrelseordförande Andreas Nelin, vice ordförande Bert Åkesson, Edethus ekonomichef Åsa Tapper samt kommunchef Elisabeth Linderoth ingick utöver rekryteringsbyrån. Styrelsen för EdetHus beslutade enhälligt på ett extra insatt styrelsemöte den 13 april att anställa Sanny Mattelin som ny VD.



Viktiga händelser



Succé för nationaldagsfirandet!

Vackert väder, premiär för barnkortege, parken fylld med glada nationaldagsfirare, tal, sång, musik och aktiviteter för alla åldrar. Det blev ett mycket lyckat nationaldagsfirande i Ströms slottspark efter två år av pandemi fick vi så äntligen fira nationaldagen tillsammans igen.

Dagen inleddes med att barnkortege tågade från slottets parkering ner till slottsparken och det till levande musik av Blåskompaniet från Lilla Edets och Tjörns kulturskolor. Därefter följde nationaldagstal av kommunalråd Julia Färjhage. Ett gediget scenprogram tog vid med bland annat musikunderhållning av Det stora sångkalaset, elever från Kulturskolan, coverbandet Kung Kaktus från Trollhättan och Hjärtums spelmanslag. Vi bjöds också på diktläsning av elever från Strömsskolan som skrivit dikter om slottsparken. Föreningslivet i Lilla Edet visade upp sina verksamheter. Clownen Daniel gjorde bejublat framträdande och Räddningstjänsten fanns på plats i slutet av dagen och visade upp sin brandbil. Vi fick även se stuntshow med motorcykel, åka häst och vagn, gå tipspromenad och testa lyckan i fiskdammen och mycket mer! Årets nationaldagsfirande hade något för alla!



Kommunen inför seniorkort

Kommunstyrelsen beslutade onsdag den 22 juni om att införa seniorkort från 65 år dygnet runt utan att ta ut en administrationsavgift.

– Det känns fantastiskt att vi äntligen kan införa seniorkort i Lilla Edet, det är efterlängtad av många seniorer och jag hoppas att många nu drar nytta av denna fina möjlighet, säger Julia Färjhage, kommunstyrelsens ordförande.



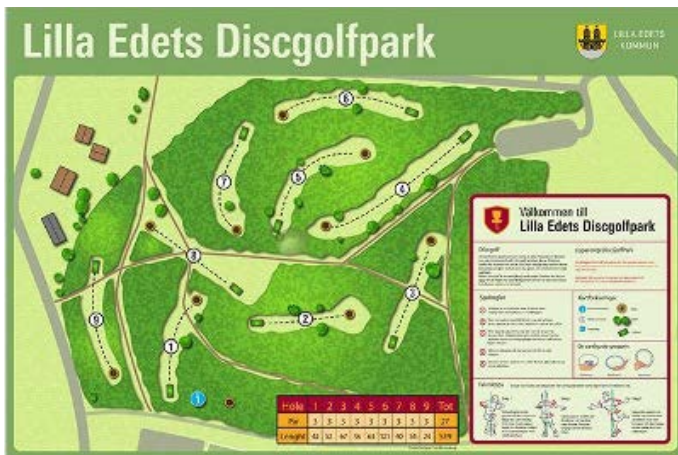
Viktiga händelser



Nytänk kring gräsklippning gynnar biologisk mångfald

Gröna gräsmattor är vackra men ger inte insekterna någon mat – det är som en grön öken för dem. Många insektsarter är hotade, bland annat på grund av bristen på blommande örter och bra boplatser. Samtidigt är över 75 procent av världens jordbruksgrödor helt eller delvis beroende av insektspollinering.

– Vi på Lilla Edets kommun vill göra det vi kan för att öka artrikedomen och gynna pollinatörerna. Därför anpassar vi skötseln av många av kommunens gräsmattor. Genom slätter och borttagning av växtmaterial några gånger per växtsäsong minskar näringen i jorden, vilket på sikt skapar förutsättningar för en naturlig etablering av ängsväxter, säger Anna Berlin, enhetschef stadsmiljö.



Ny discgolfbana i Ströms slottspark

Discgolfbanan har fått en helt ny sträckning med bland annat plana utslagsplattformar och nya korglägen. Under arbetets gång har befintliga korgar och utslagsmarkeringar placerats om, även nya informationsskyltar har satts upp.



Feriearbetare på fritidsgården ordnade sommaraktiviteter för unga

Under sommarveckorna var 52 feriearbetare ute i kommunens verksamheter som vården, förskolorna, bibliotek, Kulturhuset Eden, fritidsgården Kosmos, ferieskola och arbetsmarknadsenheten.

På fritidsgården Kosmos feriearbetade Nemo Kindgren, Ellen Karlsson och Liam Hellersjö. Under de härliga somrardagarna har de arrangerat småaktiviteter på Kosmos som exempelvis femkamper, vattenkrig, biljardturneringar och discgolf på Strömsparkens trevliga bana. Det anordnades också sommaraktiviteter lite längre bort som till exempel frisbee-golf, höghöjdsbana och paddelutflykt med övernattnig.

– Det är väldigt bra med feriearbete på Kosmos där vi får hänga med ungdomarna, stå i cafét och ge förslag på aktiviteter som kan ske under sommaren. Arbetet är lugnt och man ser alltid fram emot att åka dit, berättar Ellen och Nemo.

Kulturskolans nio feriearbetande ungdomar musicerade och bjöd på härlig musik runt om i vår kommun. De besökte bland annat Klosterängens förskola, Träffpunkt Hägern och äldreboendet Pilgården.



Viktiga händelser



Kommunens nya webbplats lanserad

I mitten av juli lanserades kommunens nya webbplats. Målet med den nya webbplatsen är att tillgodose besökarnas behov med tydligt fokus på användarvänlighet, service och tillgänglighet. Arbetet med kommunens nya webbplats har utgått från lagen om tillgänglighet till digital offentlig service och innebär att myndigheters webbplatser ska kunna användas av alla, oavsett individuella förutsättningar, som till exempel synnedsättning eller andra funktionsvariationer.

I förarbetena inför den nya webbplatsen har det förts dialog med olika målgrupper som använder sig av webbplatsen; företagare, föreningar, pensionärsrådet i kommunen, ungdomar, nyanlända och FöretagsCentrum. Vi har också haft tillfällen med Öppet hus för allmänheten att föra dialog med oss.



Premiär för e-förslag

I slutet av augusti lanserades e-tjänsten för e-förslag. Ett e-förslag är en idé eller ett förslag från medborgare till kommunens politiker och kan handla om allt som kommunen ansvar för och har möjlighet att besluta om.

— Genom att införa e-förslag ökar vi invånarnas inflytande i kommunen och deras engagemang kring kommunens verksamheter och dess utveckling. Det är också ett bra sätt för oss förtroendevalda politiker att se vilka frågor som är viktiga för dig som bor och lever här, säger Julia Färjhage, kommunalråd.



Jämställdhet

I Lilla Edets kommun ska kommuninvånarna ha en likvärdig myndighetsutövning, verksamhet, service och fördelning av resurser oavsett kön. Jämställdhetsperspektivet ska genomsyra samtliga områden och arbetssätt. Jämställdhet ska vara 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 2022 har kommunens jämställdhetsarbete särskilt fokus på våld i nära relation. Våldsprevention med en kommun fri från våld är i fokus och kommunen arbetar särskilt med tidiga insatser. Under 2022 har även kommunfullmäktige antagit en jämställdhetsstrategi.

I den sociala kartläggning över befolkningens hälsa och livsvillkor som togs fram 2020, är stora delar av statistikunderlaget könsuppdelat 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 och 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 deltar i Länsstyrelsens nätverk inom jämställdhet och våld i nära relation. Inom nätverken finns möjlighet till olika utbildningsinsatser som samordnaren har deltagit i samt löpande fört vidare kunskapen, framför allt till socialförvaltningen. Samordnare ingår också i en samverkansgrupp tillsammans med representanter från Vänersborg, Trollhättan och 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 träffas igen under hösten för samsyn och samordna resurser för arbetet med att förebygga våld i nära relationer. Gruppen har initierat en ny insats med screening för våld. Det innebär att chefer kommer att fråga om våld under medarbetarsamtalet i samband med frågor om medarbetarens hälsa. För att genomföra insatsen krävs utbildning inom våld i nära relationer för kommunens samtliga chefer med personalsvar. Arbetet är igång med planering av genomförande av utbildning, informationsutskick, underlag för frågor samt stöd och rutin för chefer.

I samverkan mellan kommunens ungdomssamverkansgrupp och organisationen Tjejjouren Väst har en digital föräldrastödsutbildning tagits fram. Utbildningen är i tre delar och belyser bl.a. ungas utsatthet på nätet och hur föräldrar kan göra sig delaktiga i sitt barns liv på nätet. Tjejjouren Väst arbetar för ett jämställt samhälle genom att med nätbaserade stödchattar stärka tjejer och unga kvinnor för lika rättigheter och goda livsvillkor. Under året har även flera verksamheter i kommunen fått ta del av kampanjer och material som främst handlat om våld i ungas nära relationer, digitalt våld och övergrepp.

Ungdomssamverkansgruppen har fortsatt fokus på våldsprevention och de som utbildats i Machofabrikens metod kommer under hösten att utbilda kommunens sjunde klassare. Ungdomssamverkansgruppen fortsätter att aktivt 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. Gruppen har också föräldracaféer med olika teman för att stötta föräldrar i sitt föräldraskap. Kommunen har även en samverkansgrupp för yngre (6–13 år) liksom ungdomssamverkansgruppen, denna startades under hösten 2020 och har under våren 2022 börjat hitta sina former för att samverka och arbeta med våldsprevention.



Ekonomisk utveckling

Ekonomisk analys inklusive prognos

Årets resultat, mnkr	2022-08	2021-08	Prognos	
			2022-12	2021-12
Årets resultat	60,5	58,3	45,5	71,7
Årets resultat enligt balanskravet	60,5	58,3	45,5	71,7

Periodens resultat uppgår till 60,5 mnkr i kommunen. Resultatet motsvarar 10,2 procent av verksamhetens nettokostnader (f år 10,5 procent). Kommunens resultat är en förbättring med 2,2 mnkr jämfört med samma period föregående år. Förbättringen beror framförallt på högre skatteintäkter och statsbidrag som kommunen erhållit med anledning av den pågående coronapandemin, samt att verksamhetens kostnader är lägre än beräknat på grund av allmän återhållsamhet.

Prognosen för hela året beräknas till ett överskott motsvarande 45,5 mnkr vilket är 29 mnkr bättre än budgeterat och motsvarar 4,9 procent av verksamhetens nettokostnader.

Verksamhetens intäkter

Kommunens intäkter visar en ökning på 2,2 procent jämfört med tidigare år motsvarande 2,8 mnkr. Ökningen beror till största delen ökade taxor inom bildning- och socialsektorn 1,7 mnkr, hyror särskilt boende 0,5 mnkr, sålda platser grundskolan och hemsjukvård 0,5 mnkr samt sålda bilar 0,8 mnkr jämfört med samma period föregående år. Ökade driftbidrag består av ökade bidrag covid stöd, äldreomsorgslyftet och riktat statligt bidrag för att säkerställa god vård inom äldreomsorgen.

Intäkterna överstiger budget med 15, mnkr för perioden. Den positiva avvikelser består till största delen av högre driftbidrag än budgeterat.

Verksamhetens kostnader

Kommunens kostnader exkl. avskrivningar har ökat med 6,1 procent vilket motsvarar 40,5 mnkr jämfört med samma period föregående år. Kostnadssidan visar en del variationer mellan kostnadsökningar och kostnadsminskningar inom olika verksamheter. Inom köpt verksamhet, d.v.s. den huvudverksamhet som bedrivs av annan utförare än Lilla Edets kommun har kostnaderna ökat med 10,0 procent motsvarande 14,2 mnkr. Personalkostnaderna har ökat med 2,6 procent vilket motsvarar 9,9 mnkr. Från och med i år har vi bokat upp semesterskulden vilket innebär minskade kostnader. Avtalsenliga löneökningar uppgick till 2,2 procent, utöver det har kostnaderna för övertid ökat med 43,7 procent motsvarande 1,2 mnkr samt timlönerna med 8,0 procent vilket motsvarar 1,2 mnkr.

Skatter, utjämning och fastighetsavgift

Skatteintäkterna uppgår till 491,9 mnkr för perioden vilket är 7 mnkr högre än budgeterat. Sveriges kommuner och regioner (SKR:s) prognoser ser betydligt bättre ut än när kommunfullmäktige antog budgeten för 2022.

Skatteintäkterna har för perioden ökat med 28,3 mnkr jämfört med samma period föregående år. Jämfört med april månads utfall förklaras förändringen av ökade skatteintäkter med förbättrade prognoser avseende slutavräkning för 2021 och 2022. Slutavräkning för innevarande års skatteutfall ska enligt redovisningsregler preliminärbokas innevarande år och definitivt utfall erhålls i december året efter då det preliminära utfallet justeras till verkligt utfall. Under året ska det preliminära utfallet justeras löpande efter SKR:s prognoser av skatteunderlagstillväxten.

Generella statsbidrag och utjämning har ökat under samma period med 6,0 mnkr eller 4 procent och överstiger budget med 6,7 mnkr. Den stora ökningen av generella statsbidrag till kommunerna skedde under 2020 för att kompensera de förväntat lägre skatteintäkterna med anledning av coronapandemin.

Helårsprognosen för generella statsbidrag och utjämning uppgår till 235,6 mnkr vilket är 12,3 mnkr högre än budgeterat. Sammantaget har skatter, utjämning, fastighetsavgift och statsbidrag ökat med 5,6 procent jämfört med samma period föregående år vilket kan jämföras med verksamhetens nettokostnader som har ökat med 6,1 procent.

Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter har ökat med 1,3 mnkr, det beror till största del på ökade finansiella intäkter. Omläggningar av befintliga lån innebär lägre räntesatser och därmed lägre räntekostnader på sikt, omläggningen har även inneburit en högre räntebindningstid vilket ger en bättre säkerhet på längre tid för kommunens samlade lån.

Anläggningstillgångar

Kommunens materiella anläggningstillgångar har under perioden ökat med 20,4 mnkr och uppgår till 422 mnkr. Periodens investeringar uppgår till 34,8 mnkr och periodens avskrivningar uppgår till 13,7 mnkr. De största investeringarna avser omläggning och utbyggnad inom VA-verksamheten men även inköp av fordon, avfallsverksamheten.

Omsättningstillgångar

Kassa och bank har under perioden minskat med 9,4 mnkr delvis beroende på högre investeringstakt samt inflationspåverkan för verksamhetskostnader, övrig förändring av likvida medel se nedan kassaflödesanalys.



Avsättningar

Avsättningarna har minskat med 0,1 mnkr. Avsättning för pensioner har minskat med 0,1.

Låneskuld

Utgående låneskuld uppgår till 215 mnkr. Bland de långfristiga skulderna i balansräkningen finns också en långfristig leasing-skuld som uppgår till 1,9 mnkr, motsvarande belopp återfinns bland de materiella anläggningstillgångarna. Efter periodens utgång har ytterligare 20 mnkr amorterats

Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnader (%)	Prognos			
	2022-12	2021-12	2020-12	2019-12
Årlig förändring, nettokostnader	9,8 %	1,5 %	-0,7%	5,7%
Årlig förändring, skatter och utjämnung	5,3 %	5,4 %	5,8%	2,7%
Nettokostnadernas andel av skatter och utjämnung	95,8 %	92,0 %	95,6%	101,8%

Den del av kommunens verksamheter som finansieras med skatteintäkter och kommunal utjämnung kallas nettokostnader. I ett längre perspektiv kan nettokostnaderna inte tillåtas öka mer än de angivna intäkterna. Den senaste treårsperioden 2019–2021 uppgår den genomsnittliga kostnadsökningen till 2,2 procent medan skatteintäkterna ökat i genomsnitt 4,6 procent. Enligt prognosen för 2022 blir den genomsnittliga nettokostnadsökningen för 2020-2022 3,5 procent medan skatteintäkterna i genomsnitt ökar 5,5 procent för samma period. Noterbart är att år 2020 är ett exceptionellt år med höga statsbidrag och betydligt lägre nettokostnadsökningar än tidigare år.

Nettokostnadernas förhållande till skatter och utjämningsbidrag bör ligga betydligt under 100 procent så att det utrymme som då finns kvar kan användas för eventuell amortering av lån, investeringar och/eller sparande. Enligt prognos för 2022 beräknas nettokostnaderna uppgå till 95,8 procent av skatter och utjämningsbidrag vilket är en försämring med 3,8 procentenheter jämfört med 2021.

Likviditet

Kassalikviditet	2022-08	2021-12
Kassalikviditet	133,1%	109,4 %

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.

Kassalikviditeten har förstärkts under perioden på grund av minskning av de kortfristiga skulderna kommunen samt att kommunen visar på ett positivt resultat.

Periodens kassaflöde uppgår till -9,4 mnkr vilket förklaras av ökad investeringstakt och inflationspåverkan.

Soliditet

	2022-08	2021-12
Soliditet enligt balansräkningen	38,6%	31,7 %
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	8,0%	2,3 %

Soliditeten enligt balansräkningen har förbättrats från 31,7 procent vid helårsbokslutet till 38,6 procent per 2022-08-31. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår vid periodens utgång till 8,0 procent vilket är en förbättring med 5,7 procentenheter jämfört med utgången av 2021. Den förbättrade soliditeten beror på det positiva resultatet i kombination med att det egna kapitalet ökar i förhållande till skulderna för perioden.

Budgetföljsamhet

Budgetavvikelse, mnkr	Prognos 2022-12	2021-12	2020-12	2019-12
Nämndverksamhet	2,9	19,7	11,3	-36,0
Finans	26,1	38,5	23,1	12,4
Summa	29,0	58,2	34,4	-23,6

Nämndernas samlade resultat har varierat de senaste åren men ett trendbrott skedde 2020 och verkar hålla i sig även för 2022. Finansens prognostiserar ett överskott med 26,1 mnkr gentemot budget vilket gör att total budgetavvikelse för kommunen blir positiv och uppgår till 29,0 mnkr.



Balanskravsutredning och redovisning av resultatutjämningsreserv

Balanskravsutredning, mnkr	Prognos helår 2022
Årets resultat	45,5
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	45,5
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0
Disponering av resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0
Balanskravsresultat	45,5
Balanskravsunderskott att reglera inom 3 år	0,0
Summa	45,5
Balanskravsresultat att reglera inom 3 år	0,0

En så kallad balanskravsutredning ska genomföras varje år för att fastställa om balanskravet är uppfyllt. Enligt 8 kap. 4 § kommunallagen ska kommuner och regioner 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.

Prognostiserat balanskravsresultat för år 2022 uppgår till 45,5 mnkr. Tidigare avsättningar till resultatutjämningsreservfonden (RUR) uppgår till 20 mnkr. Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning kan avsättningen till RUR högst uppgå till 20 mnkr.

Kommunkoncernen

Periodens resultat uppgår till 61,3 mnkr i kommunkoncernen. Resultatet motsvarar 11,0 procent av verksamhetens nettokostnader (f år 10,1 procent). Koncernens resultat är en förbättring med 5,0 mnkr jämfört med samma period föregående år. Förbättringen beror framför allt på kommunens höga resultat.

Prognosen för hela året beräknas till ett överskott motsvarande 29,8 mnkr vilket är 46,8 mnkr sämre än 2021 års resultat och motsvarar 3,2 procent av verksamhetens nettokostnader.

Soliditeten enligt balansräkningen har förbättrats från 18,3 procent vid helårsbokslutet till 21,6 procent per 2022-08-31. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår vid periodens utgång till 6,4 procent vilket är en förbättring med 3,4 procentenheter jämfört med utgången av 2021. Den förbättrade soliditeten beror på det positiva resultatet i kombination med att det egna kapitalet ökar något i förhållande till skulderna för perioden.

Även kassalikviditeten har ökat under perioden från 128,0 procent vid årsskiftet till 160,5 procent och kommunkoncernens totala låneskuld har ökat med 2,4 mnkr.





God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen skall 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 har uppnåtts under perioden trots att några av verksamhetsmålen inte nått tillfredställande måluppfyllelse under perioden. Helårsprognosen är att god ekonomisk hushållning kommer att uppfyllas då båda de finansiella målen och övervägande delen av verksamhetsmålen bedöms kunna uppfyllas.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

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 skall 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 skall 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.

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, d.v.s. 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.



Uppföljning av finansiella mål

Båda de finansiella målen har uppfyllts för perioden och bedöms även uppfyllas vid årets slut:

Finansiellt mål nr 1	Redovisat resultat är lägst 2 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 2 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) 	Prognos av måluppfyllelse (helår)
--	--

Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Periodens resultat uppgår till 60,5 mnkr vilket motsvarar 10,2 procent av verksamhetens nettokostnader. Prognostiserat helårsresultat uppgår till 45,5 mnkr vilket motsvarar 4,9 procent av verksamhetens nettokostnader.



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)	Prognos av måluppfyllelse (helår)

Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Soliditeten enligt balansräkningen har förbättrats från 31,7 procent vid helårsbokslutet till 38,6 procent per 2022-08-31. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår vid periodens utgång till 8,0 procent vilket är en förbättring med 5,7 procentenheter jämfört med utgången av 2021. Den förbättrade soliditeten beror på det positiva resultatet i kombination med att det egna kapitalet ökar i förhållande till skulderna för perioden.



Uppföljning av målområden

Uppföljning av kommunfullmäktiges målområden

Målområde nr 1	Bra boende och livsmiljö
Varför är detta område prioriterat?	<ul style="list-style-type: none">• Bra boende och livsmiljöer skapar en attraktiv kommun med kommuninnevånare som trivs, är trygga och nöjda.• Det ger ett bra hållbart samhälle att leva, verka och vistas i under alla skeden i livet.• Bra boende och livsmiljöer kan minska segregation och sociala klyftor i samhället.
Vilka olika delområden är särskilt viktiga/väsentliga/kritiska inom området?	<ul style="list-style-type: none">• Befolkningsutvecklingen.• Tillgång till VA, infrastruktur och kollektivtrafik.• Bostäder av olika typer (flerfamiljshus, radhus, villor) med olika upplåtelseformer (hyra, bostadsrätt, äganderätt) i samma område och på olika platser i kommunen.• God utformning av rummen (gator, torg, parker, ytor etc.) mellan byggnaderna med avseende på funktion, estetik och teknik• Ytor för rekreation, fritid, lek och välbefinnande.• Tillgång till samhällsservice så som skola, förskola, räddningstjänsten, bibliotek, vård, handel etc.• Strategiskt planerade verksamhetsområden i förhållande till bostadsområden och kollektivtrafik.• Samordning av platsers funktioner så de kan samutnyttjas mer över tid.
Vilka effekter är önskvärda inom området?	<ul style="list-style-type: none">• Ett hållbart samhälle sett till livskvalité, miljö och ekonomi (ekologiskt, socialt, ekonomiskt).• Människor/medborgare som trivs, har god hälsa och känner stolthet över sin kommun.• Samordnade, transparenta och effektiva processer inom kommunen.• Befolkningstillväxt som följer målet för bostadsförsörjning.

Grad av måluppfyllelse (nuläge)



Prognos av måluppfyllelse (helår)



Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Grad av måluppfyllelse har bedömts utifrån genomförandeplanens förverkligande.

Sju av tio aktiviteter har genomförts eller bedömts kunna genomföras under 2022. Utöver detta kommer även aktiviteter

att påbörjas att genomföras 2022 men bedöms slutföras 2023. Bland annat kommer påbörjan av förstudie inför framtagande av fördjupad översiktsplan (FÖP) för Lilla Edet/Ström att starta 2022 men slutföras under 2023.

Utöver de aktiviteter som står i genomförandeplanen kommer arbete med Centrumutveckling i Lilla Edet starta under 2022. Utifrån målområdets genomförda och planerade aktiviteter görs värderingen att måluppfyllelsen bedöms vara godkänd i nuläget.



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

För aktiviteter som pågår om skall slutföras under 2022 krävs prioritering och tät uppföljning.

För att genomföra aktiviteter som inte startat än men som skall slutföras under 2022 kan förutom tät uppföljning och prioritering även krävas extra resurser.



Målområde nr 2	Hälsa och välbefinnande
Varför är detta område prioriterat?	<ul style="list-style-type: none"> Ökad hälsa och välmående ger trygga medborgare. Mår vi bra och inte är otrygga med att vistas utomhus, eller i vissa områden, så ökar engagemanget för att utveckla vårt samhälle tillsammans. Lilla Edets kommun ligger högt i psykisk ohälsa, lågt i skolresultat (meritvärde åk 9) och har hög andel familjer som upplever våld i nära relation. Ökad hälsa ger fler medborgare som har förmågan att aktivt bidra till kommunens utveckling på flera områden och nivåer.
Vilka olika delområden är särskilt viktiga/väsentliga/kritiska inom området?	<ul style="list-style-type: none"> Övergripande områden för alla medborgare är hälsosam mat, god sömn och frekvent rörelse samt goda sociala kontaktytor. Erbjuda vårdnadshavare ökat stöd i att själva kunna agera tryggt i sin föräldraroll. För äldre motverka ensamhet och stimulera till fortsatt lärande och rörelse. Tät samverkan, även operativt, mellan flera nämnder och mellan nämnder och föreningsliv.
Vilka effekter är önskvärda inom området?	<ul style="list-style-type: none"> Ökad andel godkända betyg i alla ämnen i grundskolan och gymnasieexamen inom tre år samt meningsfull fritid. Färre familjer i kommunen som behöver särskilt stöd. Trygga och fysiskt aktiva barn och ungdomar.

<p>Grad av måluppfyllelse (nuläge)</p> <p>1 2 3 4 5 6</p>	<p>Prognos av måluppfyllelse (helår)</p> <p>1 2 3 4 5 6</p>
--	--



Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Särskilt fokus kring barn och ungas situation är tydligt uttalat från fullmäktige. Kartläggningar och undersökningar visar att ett fortsatt fokus på målområde ökad hälsa och välbefinnande är nödvändigt då resultaten delvis inte pekar i rätt riktning. Utfallet i undersökningarna gällande trygghetssiffran, varierar beroende på vilken undersökning och/eller åldersgrupp vi tittar på, mellan 60–95 % är andelen som upplever sig trygga. Trygghetssiffran varierar delvis till följd av hur undersökningen är utformad, om eleven är bekant med den som utför intervjun.

Resultat (meritvärde) för åk 9 (våren -22) ligger på lägre nivåer än tidigare år. Lilla Edets kommun har tidigare år visat på långsam uppgång men har i år fallit tillbaka resultatmässigt (i meritvärde åk 9).

Förstärkning av ej undervisande personal, som arbetar nära eleverna, har därför genomförts under hösten 2022. Kontinuitet är avgörande och rekommendationen är att fortsätta förstärka upp med ej undervisande personal för att motverka de krafter som vill skapa oro och otrygghet.

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

Målprognosen är fortsatt stora utmaningar för elever i åk 8 och 9 för läsåren 2021/22 och 2022/23. Närvaro och motivation i kombination med trygghet och studiero blir därför målområden att fokusera på framöver. Flera insatser planeras under nuvarande och kommande läsår i syfte att resultaten inte ska ligga på en låg nivå. För att lyckas med det krävs sociala insatser med ett riktat och uthålligt fokus.



Arbetet med att förbereda sektor Bildning och Socialtjänst att använda Skottlandsmodellen pågår och framtagning av en fungerande arbetsmodell sker löpande under 2022. I ett större perspektiv är trygghetsskapande åtgärder för alla medborgare ett prioriterat område. En tydlig inriktning på aktiv fritid för unga pågår och en satsning på olika pröva-på-aktiviteter pågår via ungdomscoacherna. Syftet är att det ska leda till ett ökat intresse bland ungdomar för att engagera sig i aktiviteter som gynnar hälsan.

Kulturhuset Eden ska bidra med ökad bredd på inkluderande kultursatsningar. Det ska medverka i att bryta den långvariga isolering som flera medborgare upplevt över lång tid. Att bryta isolering och meningsfulla aktiviteter bidrar till en förbättrad psykisk hälsa. För att lyckas med det behöver kommun och för- eningsliv tillsammans planera och genomföra aktiviteter.



Foto från fototävlingen #mittlillaedet. Fotograf Marita Lövborg.



Målområde nr 3	Hållbar miljö
Varför är detta område prioriterat?	<ul style="list-style-type: none">• Lokalt har kommunen det samlade ansvaret för att åstadkomma en god livsmiljö.• För att dagens behov ska kunna tillfredsställas utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov.• För att möta behov hos dem som lever, verkar och vistas i Lilla Edets kommun.• För att vara ett gott föredöme för kommuninvånare och andra lokala aktörer.
Vilka olika delområden är särskilt viktiga/väsentliga/kritiska inom området?	<ul style="list-style-type: none">• Klimat och energi.• Omställning till fossiloberoende.• Kemikalier och förorenad mark.• Naturmiljöer.• Samverkan med näringsliv och samhälle.• Kommunikation med medborgarna.
Vilka effekter är önskvärda inom området?	<ul style="list-style-type: none">• En giftfri kommun.• Kontinuerligt ökande grad av återvunnet matavfall.• Ekosystemtjänster kartläggs och används som ett underlag vid fysisk planering, exploatering och förvaltning.• Kommunens klimatpåverkan har analyserats och genom aktiva åtgärder minskats kopplat till åtgärder inom Klimat 2030.• Värdefull tätortsnära natur skyddas mot exploatering.
Grad av måluppfyllelse (nuläge) 	Prognos av måluppfyllelse (helår) 

Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Resultatet från rankingen av "Sveriges miljöbästa kommun 2022", som kom efter tertialrapporteringen för den första tertialen, visade på ett tapp med 39 platser till nr 218. En förbättring är angivet som grund för måluppfyllelse så med ett sådant tydligt resultat kan man därför inte säga att målet har nåtts.

Bedömning av nuläget måluppfyllelse baseras också till viss del på genomförda aktiviteter och åtgärder som är kopplade till målet hållbar miljö men som inte mäts i enkäten.

Programmet om ett giftfritt Lilla Edet följdes upp och reviderades under våren. Samtliga sektorer har varit delaktiga i arbetet och ett flertal åtgärder har genomförts i enlighet med planen, arbete med åtgärder utifrån programmet fortsätter.

Kommunens införande av matavfallsinsamlingen har återupptagits under tertial 2. Prognosen är att insamlingen kan starta för

samtliga hushåll i slutet av året.

Arbete med att ta fram en kommunal laddinfrastrukturplan har påbörjats och är ett steg mot ökad elektrifiering av fordonsflottan.

Naturvärden och ekosystemtjänster bevakas av enskilda handläggare i samband med olika ärenden, men rutiner, strategier och politiska beslut för detta arbete saknas, vilket är en brist. Lilla Edet saknar även specialistkompetens inom detta område. Kommunen har klimatlöften inom ramen för Klimat 2030, beslutade av kommunstyrelsen hösten 2021.

Flera aktiviteter och åtgärder genomförts men att både kvalitet och kvantitet kan förbättras. Endast en del av de önskade effekterna som beskrivits för målet har uppfyllts, och vi har gått åt fel håll i mätningen som är grunden för bedömning av måluppfyllelse. En avgörande åtgärd för att förbättra måluppfyllelsen har genomförts då en samordnande miljöstrateg tillträdde sin tjänst i början av augusti.



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



Att anställa en miljöstrateg som kan samordna kommunens hållbarhetsarbete har länge bedömts vara den åtgärd som skulle kunna påverka måluppfyllelsen i störst omfattning. Bedömningen av måluppfyllelsen för helåret 2022 är därför betydligt mer positiv, även om tiden som återstår på året sannolikt är för begränsad för att uppnå den utpekade målnivån.

Prioriterade åtgärder under hösten är att utveckla nätverket gällande hållbarhetsfrågor inom kommunen, inklusive kommunala bolag och andra organisationer dit kommunen är knutna. Arbetet med ett giftfritt Lilla Edet ska fördjupas och det nya medlemskapet i Glokala Sverige, som etableras under hösten, ska innebära åtgärder som syftar till att kommunen utvecklar ett strategiskt arbete med hållbarhetsmålen i Agenda 2030.





Målområde nr 4	Attraktivt företagsklimat
Varför är detta område prioriterat?	<ul style="list-style-type: none">• Med ett aktivt lokalt näringsliv stärks skattebasen, och därmed möjligheterna att erbjuda kommuninvånare en bra välfärd och en attraktiv miljö att leva och verka i.• Med ett bra företagsklimat i kommunen blir det lättare att starta och utveckla framgångsrika företag. Fler invånare kommer i arbete och skatteintäkterna ökar.• Skapar fler arbetstillfällen som ger människor möjligheten att försörja sig.• 4 av 5 nya jobb skapas i småföretagen.• 75 % av skatteintäkterna kommer från privata sektorn i regionen.
Vilka olika delområden är särskilt viktiga/väsentliga/kritiska inom området?	<ul style="list-style-type: none">• Tillgång till verksamhetsmark, lokaler och förbättrad infrastruktur.• Service, bemötande och korta handläggningstider till och för våra företag.• Stärka samverkan mellan skola och näringsliv.
Vilka effekter är önskvärda inom området?	<ul style="list-style-type: none">• Att kunna erbjuda rätt verksamhetsmark och lokaler samt en infrastruktur som gynnar näringslivet.• Nöjda företag som växer, är lönsamma och anställer fler• Fler företagsetableringar.• Högre betyg i rankingar som berör kommunens näringsliv.

Grad av måluppfyllelse (nuläge)	Prognos av måluppfyllelse (helår)
	

Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Insiktsmätningen som redovisades i april visar en ökning av NKI (Nöjd kundindex) från 70 till 77, vilket är ett högt betyg. Mätningen visar även att företag är nöjdare med kommunens myndighetsutövning. Lilla Edets kommun utsågs till Årets Klättrare och en andraplacering i Göteborgsregionen. Lilla Edet hamnar på plats 66 utav de 198 kommuner som deltog. En av indikatorerna för målområdet är att förbättra alternativt behålla resultatet i insiktsmätningen och det uppfylldes.

I Svensk Näringslivs undersökning om företagsklimatet (enkät-svar från maj 2022) sjunker kommunen inom nästintill samtliga områden. I det sammanfattande omdömet som är en tredjedel av undersökningen sjunker Lilla Edets kommun från 3.07 till 3.02, vilket är ett godkänt resultat. Rankingen från Svenskt Näringsliv i sin helhet presenteras 28 september.

På de resultat som idag finns står måluppfyllelsen i nuläget kvar på 4. Med de resultaten förväntas under hösten borde kanske måluppfyllelsen på helår sänkas till 3. Men med tanke på hur de olika undersökningarna är uppbyggda och att Insikt bygger på den upplevda erfarenheten med avslutade ärenden har den en större tyngd. Därför görs ställningstagandet att måluppfyllelsen på helår är 4.

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

I december 2021 antogs det reviderade näringslivsstrategiska programmet och arbetet med handlingsprogram och tillhörande aktiviteter är påbörjat tillsammans med samtliga sektorer. Det näringslivsstrategiska programmet går hand i hand med Göteborgsregionens näringslivsstrategiska program och dess regionala mål.

Kommunikationen till både etablerade och nystartade företag har förstärkts genom återupptagandet av nyhetsbrev till näringslivet, fler företagsbesök och erbjudanden från samarbetspartners. Kommunikationen riktad till företag ökades kraftigt och har som mål att ha en nyhet varje vecka. Under 2021 genomfördes 27 företagsbesök under hela året, under 2022 har hittills 19 besök gjorts. En näringslivsvecka har införts med extra fokus på företagandet med företagsbesök, handelsfrukost, nyheter och tjänster för företagare. Näringslivsveckan kommer att vara ett återkommande inslag två gånger om året. Kommunen har god hjälp av Business Region Göteborg och deras expertis och erbjudanden till företag.



Uppdrag 2022 från kommunfullmäktige

- 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

Kommunfullmäktige har för verksamhetsåret 2022 gett kommunstyrelsen/sekter kommunledning följande uppdrag:

Uppdrag	Status	Kommentar	Prognos
Kommunen ska vara digitaliserad 2022	Pågående	Kommunen fortsätter arbetet att utveckla e-tjänster efter de behov som kommer från verksamheterna. Vi har i dag ett flertal e-tjänster både interna och externa som en grund till lansering av "Mina Sidor". Digitaliseringsstrategin är klar och ligger till grund för digitaliseringen och gäller hela kommunen, arbete med att kommunicera Digitaliseringsstrategin fortsätter under hösten. Informationssäkerheten är en naturlig del i digitaliseringens arbete framåt.	●
Rikta folkhälsoarbetets åtgärder mot fullmäktiges målområde ökad hälsa och välbefinnande	Pågående	I kommunen pågår flera insatser för att främja friskfaktorer och förebygga riskfaktorer. Kommunens sektorer samverkar för barn och unga med tidiga insatser för fullföljda studier, fysisk- och psykisk hälsa men också för att öka tryggheten. Arbetet med Generation Pep intensifierades under våren och har fortsatt så under T2. Förebyggande insatser för äldre har ökat. Under T2 genomfördes fokusgrupper med äldre, Senior sport school planerades och fallförebyggande åtgärder i samverkan mellan kommun och region.	●
Ett Lilla Edet fritt från våld	Pågående	Det pågår ett långsiktigt förebyggande arbete inom kommunen i samverkan med kommunledning, socialtjänst och bildning. Kommunen erbjuder fortsatt föräldrastöd genom utökade hembesöksprogram, föräldrastödsprogram och föräldracaféer. Våldspreventiva insatser genomförs med barn och unga i skola, elevhälsa och via kommunens ungdomscoacher. Den utbildningsinsats för chefer, som påbörjades under 2021, har fortsatt. Under T2 har pågående arbete med ett fördjupat stödmaterial inom våld i nära relationer, bland annat en filmad utbildning. En handlingsplan inom en kommun fri från våld är i framtagande. Det pågår planering av "en vecka fri från våld" där fler verksamheter än tidigare kommer att delta.	●
Planera för alternativa boendeformer för äldre	Pågående	Tjänstemän från socialnämndens verksamheter är delaktiga i planeringen av Edethus planerade trygghetsboende på Ångshöken 2.	●
Fortsätta heltidsresan	Pågående	En bemanningshandbok är klar och publicerades i mitten av augusti 2022. Nyanställningar inom vård och omsorg (tillsvidare-tjänster) ska från den 1 oktober 2022 vara på heltid. Alla som arbetar deltid inom vård och omsorg ska senast den 15 december 2022 erbjudas heltid. Personal inom funktionsstöd som arbetar deltid kommer att erbjudas heltid under 2023.	●
Implementera Skottlandsmodellen för att fånga upp och ge ett samlat stöd till barn- och unga	Pågående	En projektgrupp har fått uppdraget att implementera Skottlandsmodellen. Projektgruppen genomför workshops. Projektgruppen håller på att sammanställa förslag till "en metod" att testköra. Förslag utifrån workshops har tagit fram vilka förutsättningar som krävs för genomförande och budget. Detta arbete presenteras för styrgruppen inom kort. Projektgruppen har planerat hur en ansökan till ett flerårigt implementeringsprogram kan ske genom bidrag från Sociala Investeringsfonden och Göteborgsregionen. Målet är att projektplanen och ansökan är klara senast i december 2022 för att gälla 2023–2026.	●



Sammanfattning av kommunfullmäktige, nämnder och bolag

Kommunfullmäktige

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	11	0	0	0	11	0	0	0
Personalkostnader	-214	-179	-279	100	-367	-418	-418	0
Övriga kostnader	-307	-330	-326	-4	-346	-489	-489	0
	-510	-509	-605	96	-702	-907	-907	0

Utfallet för perioden visar på en nettokostnad om 0,5 mnkr. Alla kostnadsposter bedöms följa planen.

Kommunrevisionen

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-50	-52	-106	54	-86	-159	-159	0
Övriga kostnader	-224	-520	-434	-86	-719	-651	-651	0
	-275	-572	-534	-32	-805	-810	-801	0

Nettokostnaderna för kommunrevisionen uppgår till 0,6 mnkr för perioden. De ökade kostnaderna beror på strängare regler för revision.

Överförmyndarnämnd

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-262	-334	-333	-1	-403	-500	-500	0
Övriga kostnader	-777	-770	-777	7	-1 120	-1 365	-1 165	-200
	-1 039	-1 104	-1 110	6	-1 523	-1 865	-1 865	-200

Nettokostnaderna för överförmyndarnämnden uppgår till 1,1 mnkr för perioden. Alla kostnadsposter bedöms följa planen.



Valnämnden

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	0	376	0	376	0	376	0	376
Personalkostnader	0	-4	-200	196	-1	-636	-300	-336
Övriga kostnader	0	-40	0	-40	0	-40	0	-40
	0	332	-200	532	-1	-300	-300	0

Nettokostnaderna för valnämnden uppgår till 0,3mnkr för perioden. Alla kostnadsposter bedöms följa planen.

Kommunstyrelsen

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	13 153	14 175	13 270	905	20 085	20 203	19 903	300
Personalkostnader	-18 583	-21 447	-23 462	2 015	-29 460	-34 120	-35 291	1 171
Övriga kostnader	-49 471	-51 375	-55 785	4 410	-76 784	-79 323	-83 675	4 352
	-54 901	-58 647	-65 977	7 330	-86 159	-93 240	-99 063	5 823

Uppföljningen av sammanvägd kvalitet i grunduppdraget för kommunstyrelsen under tertial 2 2022 visar att målgruppsperspektivet uppnår godkänd kvalitet (nivå 5). Verksamhetsperspektivet och medarbetarperspektivet uppnår godkänd kvalitet med varning (nivå 4). Ekonomiperspektivet värderas till godkänd nivå utifrån krav och mål (nivå 5). Prognos för helåret är att samma kvalitet minst ska bibehållas, inom medarbetarperspektivet och verksamhetsperspektivet är ambition att arbete under året kommer att innebära en höjning till godkänd nivå utan varning (nivå 5).

Uppföljningen av kommunstyrelsens målområden visar att grad av måluppfyllelsens nuläge är att uppsatta mål uppfylls under året; prioriterat målområde 1, Effektiv resursanvändning, är graderat som godkänt i nuläget samt prognostiseras fortsatt vara godkänt under hela året. Prioriterat målområde 2, Attraktiv arbetsgivare, bedöms vara godkänt med varning under tertial 2 men med prognos att vara godkänt utan varning när året är slut, samma bedömning sker av prioriterat målområde 3, Digitalisering. Målområde 4, Varumärke, invånardialog och kommunikation för att nå kommunens invånare har förbättrats i jämförelse med tertial 1, målområdet har uppnått godkänd nivå utan varning och prognosen är att detta ska bibehållas. Målområde 5 Kommunens geografiska grunddata ska vara värdeskapande samt prioriterat målområde 6 Lilla Edets kommun ska växa

hållbart och med kvalitet bedöms båda uppnå godkänd nivå med varning, målen prognostiseras vara godkända utan varning på helåret. Det innebär att samtliga prioriterade målområden arbetas med aktivt och bedöms ha en godkänd måluppfyllelse vid årets slut.

Av kommunstyrelsens givna uppdrag till sektor kommunledning bedöms samtliga bli färdigställda innan årets slut. Samma sak gäller de övriga uppdrag som givits sektorn inom Mål- och resursplan 2022.

Personalnyckeltalen visar att antalet tillsvidareanställda har ökat något jämfört med samma period föregående år. Andelen långtidssjukskrivna minskar jämfört med 2021, men den totala sjukfrånvaron ökar när man jämför mot samma period föregående år.

För perioden januari till och med augusti är budgetavvikelsen ett redovisat överskott på 7,3 mnkr, detta är främst kopplat till lägre personalkostnader, lägre övriga verksamhetskostnader samt lägre kostnadsutfall för lokaler och köp av huvudverksamhet under andra perioden av året i förhållande till budget. Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott mot budget på 5,8 mnkr vid årets slut vilket hänförs till lägre personalkostnader samt lägre kostnader för övriga kostnader än budgeterat.



Socialnämnden

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	53 155	47 936	40 272	7 664	69 958	65 322	60 408	4 914
Personalkostnader	-174 555	-184 330	-175 239	-9 091	-261 084	-267 810	-263 418	-4 392
Övriga kostnader	-82 195	-98 830	-85 834	-12 996	-122 604	-147 700	-128 752	-18 948
	-203 595	-235 224	-220 801	-14 423	-313 730	-350 188	-331 762	-18 426

Socialnämnden redovisar för perioden ett överskridande med 14,4 mnkr, vilket motsvarar en budgetavvikelse på cirka 6,5%.

Underskottet hänförs främst till högre kostnader än budgeterat för placeringar av barn och ungdomar.

Andra kostnader som är högre än budgeterat är köp av externa platser bostad med särskild service enligt LSS, kostnaderna för personlig assistans och personalkostnader inom äldreomsorgen. Brist på vikarier har gjort att främst äldreomsorgen, för att klara bemanningen, tvingats till dyra lösningar som fyllnadstid, övertid, semesteravtal och sommarbonusar.

Nämnden prognostiserar ett underskott för helår på 18,4 mnkr. Det prognostiserade underskottet hänförs till fortsatt högre kostnader än budgeterat för barn och ungdomar som behöver placeras utanför hemmet och köpta platser bostad med särskild service inom funktionsstöd.

Prognosen efter tertial 1 var ett överskridande med 13,2 mnkr, det vill säga 5,2 mnkr lägre än den nu lagda prognosen efter tertial 2. Huvudsakligen beror den försämrade prognosen på ytterligare kostnader för placeringar av barn och ungdomar.

Kommunfullmäktige har för verksamhetsåret 2022 sju uppdrag som socialnämnden ansvarar för eller ska bidra till. I tertial 2 är arbetet påbörjat i samtliga sju uppdrag och sex av dem beräknas vara fullgjorda under året. Uppdraget nämnden inte kommer att lyckas med är att inom tilldelad ram bedriva verksamhet enligt beslutade mål, strategier och verksamhetsplan för en god ekonomisk hushållning av kommunens resurser.

Sjukfrånvaron är högre än snittet i GR för samtliga av socialnämndens yrkesgrupper som redovisa i GR:s nyckeltal för personalhälsa. Åtgärder för att komma till rätta med detta har planerats tillsammans med personalavdelningen. Bland annat har workshoppar och utbildning för enhetscheferna inom äldreomsorgen och funktionsstöd genomförts.

En del i kompetensförsörjningsstrategin är heltidsresan. En bemanningshandbok har färdigställts under perioden och publicerades i mitten av augusti 2022. Nya tillsvidare tjänster

inom vård och omsorg ska från den 1 oktober 2022 vara heltid och alla som arbetar deltid inom vård och omsorg ska senast den 15 december 2022 erbjudas heltid. Personal inom funktionsstöd som arbetar deltid kommer att erbjudas heltid under 2023. Antalet heltidsanställda har ökat januari – augusti 2022 jämfört med samma period 2021, 7,4 procentenheter inom äldreomsorgen och 4,9 procentenheter inom funktionsstöd.

I arbetet med att implementera Skottlandsmodellen och ta fram en "Lilla Edet-modell" håller projektgruppen på att ta fram förslag till en metod att testköra som bygger på resultat från den workshop som hölls under tertial 1. Målet är att projektplanen och ansökan om externa medel för ett flerårigt implementeringsprogram är klara senast i december 2022 för att gälla 2023–2026.





Bildningsnämnden

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	31 198	33 057	27 474	5 583	49 375	49 811	41 211	8 600
Personalkostnader	-142 461	-148 265	-146 127	-2 138	-214 217	-215 931	-219 731	3 800
Övriga kostnader	-129 486	-133 167	-140 851	7 684	-196 554	-208 676	-211 276	2 600
	-240 750	-248 375	-259 504	11 129	-361 396	-374 796	-389 796	15 000

Kvalitetsuppföljning sker löpande och under god styrning från nämnd och sektor. **Sammantaget är bedömningen att verksamheterna bedrivs med god kvalitet med fortsatt sikte på ökade resultat.**

Personaluppföljning visar för perioden inga stora avvikelser och området bedöms ligga i balans. Viss avvikelse fanns tidigare i området omsättning av några personalgrupper. Där pågår arbete i samverkan med facken. I övrigt är sjuktal i balans och ligger lågt inom kommunen och om vi jämför med andra kommuner inom GR.

Totalt var 716 barn inskrivna i kommunal **förskola** i Lilla Edets kommun hösten 2022 (egen mätning 2022-09-19). Förskoleverksamhet är en dynamisk verksamhet där barnantal, avdelningar och bemanning förändras löpande under läsåret. Högst antal barn är inskrivna under våren och lägst antal under tidig höst. Lokalerna behöver vara dimensionerade efter antal barn och i dagsläget så har vi valt att inte utöka med någon tillfällig avdelning utifrån det lägre än förväntade barnantalet just nu. Utbyggnad av åtta permanenta avdelningar är sedan tidigare planerade att genomföras på Ström. Den byggnationen beräknas stå klar i juni 2024.

Totalt går ca 185 elever i **förskoleklass** och ca 1250 elever i **grundskolan**. Av dessa går ca 620 elever i fritidshemsverksamhet. Det går 30 elever i grundsärskolan

Utöver de elever som går i kommunens egna skolor går ca 340 elever i skolor med annan huvudman, dvs. fristående skola eller annan kommun. Lilla Edets kommun har inte tillsynsansvar för fristående skolor, det ansvaret vilar på Skolinspektionen.

I **gymnasieåldrar** finns i dagsläget (augusti 2022) 467 gymnasieelever fördelade på ca 70 olika gymnasieskolor.

Verksamhetsområdena **SFI, Komvux, Kulturskola** och **Biblioteket** löper på enligt tidigare utan större förändringar.

Kulturhuset Edén fortsätter att byggas ut på totalen. Kulturhusvärd har anställts under hösten och ytterligare rekrytering är nödvändig för att motsvara de ökade förväntningarna på verksamheten.

Kommunen har ett aktivitetsansvar (**KAA**) för ungdomar i gymnasieålder som av olika anledningar inte studerar på gymnasiet (72 ungdomar augusti 2022).

Ungdomscoacherna fortsätter att vara en verksamhet i utveckling med goda resultat. Under hösten sker en tillfällig utökning med två personal.

En **föreningsutvecklare** är anställd (sedan 220901). Tätt samarbete sker med både föreningsliv och kommunens föreningsamordnare.

Ekonomi prognosticeras vara i balans. Periodens överskott ligger på 11.1 mnkr och prognos för helår är 15 mnkr. Av den summan är intäkter på 8.6 mnkr olika statsbidrag som inte budgeterats för. Prognosticerat överskott när statsbidrag som inte fanns med när budget lades räknas bort är alltså 6.4 mnkr.

Med statsbidrag avses kompensation för sjuklönekostnader av coronapandemin, intäkt ifrån Skolverket gällande skolmiljarden som betalas ut 2 gånger per år samt högre intäkter för taxor och avgifter baserade på volymökningar främst på förskolan. Verksamhetens kostnader gör även ett överskott på kostnadssidan. Överskottet avser lägre kostnader för bland annat köpa platser och tilläggsbelopp för perioden. Orsaken till att överskotten hamnar just där beror på att det inom dessa områden tidigare varit mest osäkerhet kring. Dessa områden finns inom området övergripande, som ligger direkt under sektorchef och har därför varit lämpliga områden att ha en mindre buffert på.



Samhällsnämnden skattefinansierad verksamhet

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	9 196	7 008	7 161	-153	13 741	11 313	10 742	571
Personalkostnader	-25 862	-28 620	-29 798	1 145	-41 084	-44 019	-44 822	803
Övriga kostnader	-27 571	-29 535	-30 615	1 114	-43 743	-46 760	-45 869	-891
	-44 237	-51 147	-53 252	2 106	-71 086	-79 466	-79 949	483

Samhällsnämndens ansvar verkställs inom sektor samhälle. Verksamheter som ingår i sektorn är *Stadsmiljö, Anläggning fritid, Lokaler och föreningsstöd, Miljö, Bygglov, Kost, Lokalvård och vaktmästeri, Vatten och avlopp* samt *Avfall och återvinning*.

Denna tertialrapport utgör den andra av tre för året, i vilken sektor samhälle arbetar efter kommunens tillitsbaserade styrmodell. I rapporten följs mål- och resursplan 2022 upp, det innebär att kvalitén i grunduppdraget, prioriterade målområden och ekonomin följs upp gällande nuläge och prognos för helåret.

Bedömning gällande sammanvägd kvalitet utifrån nämndens grunduppdrag är att målgruppsperspektivet och ekonomiperspektivet bedöms vara godkända och bibehålls som godkända resterande del av året. Verksamhetsperspektivet och medarbetarperspektivet är graderade som godkänd men med varning. Medarbetarperspektivet bedöms kunna förbättras på helåret i förhållande till den lite lägre måluppfyllelse som graderas i nuläget. Inom verksamhetsperspektivet görs bedömningen att robusthet i verksamheten är kritisk då det saknas tillräckligt med personella resurser samt att underhåll av utrustning är eftersatt.

Gällande nämndens prioriterade målområden, det finns förbättringsområden under resterande del av året, prognos för målområdena i förhållande till nuläge visar en något mer positiv bild. Mest kritiskt är prioriterat mål 4, *kommunens lokaler ska vara trevliga och trygga samt säkra och ändamålsenliga*, målet graderas som ej godkänt i nuläget och nuvarande prognos är att målet kommer fortsatt vara underkänt.

Det ekonomiska utfallet för tertial två är överskott på 2,1 mnkr avseende samhällsnämndens skattefinansierade verksamheter.

Prognos för helåret 2022 gällande de skattefinansierade verksamheterna är ett överskott på 0,8 mnkr, främst till följd av ett prognostiserat överskott inom Miljö- och bygglovsverksamheten vilket förklaras av lägre personalkostnad än budgeterat då tillsättningen av tjänst dröjde till efter sommaren men var budgeterad för tidigare under året. Även lokalvård- och vaktmästeri redovisar överskott för perioden som prognostiseras kvarstå under resterande del av året till följd av att intäkter räknats upp samt tillkommit i förhållande till budget.

Sammantaget för den taxefinansierade verksamheten redovisas ett överskott på knappt 1,7 mnkr. VA-verksamheten redovisar ett överskott på 1,1 mnkr, med prognos om ett överskott på 0,8 mnkr. Avfallsverksamheten har under tertial 2 arbetat upp ett överskott på 0,6 mnkr, prognosen för helåret är ett knappt underskott främst hänförligt till att upparbetat överskott ska användas för finansiering av tillsättning av tjänst inom verksamheten samt ta höjd för prisökningar för drivmedel.

Samhällsnämndens skattefinansierade verksamheter står fortsatt inför utmaningar på grund av snäva ekonomiska ramar och begränsade personella resurser. Samtidigt dras verksamhetens anläggningar med både underhållsskulder och ett framtida investeringsbehov, främst inom den offentlig utemiljön och på föreningslokaler. Det finns även underhållsskulder inom det taxefinansierade VA- området och de största utmaningarna består i finansiering av framtida nya och/eller utbyggda verk. Sektorn behöver även fortsätta sitt utvecklingsarbete för att öka eller bibehålla kvalitén i verksamhetens grunduppdrag samt bidra till en robustare verksamhet.



AB EdetHus

AB EdetHus har till uppgift att trygga Lilla Edets försörjning av AB EdetHus har till uppgift att trygga Lilla Edets försörjning av bostäder, förvaltningsfastigheter och kommersiella lokaler. Bolaget ägs i sin helhet av Lilla Edets kommun.

Periodens resultat uppgår till 1,2 mnkr (f år -2,7 mnkr) vilket är 1,7 mnkr lägre än budgeterat resultat, 2,8 mnkr. Bolagets investeringar uppgår till 13,2 mnkr (f år 8 mnkr). Prognosticerat helårsresultat uppgår till 2,1 mnkr, vilket är 0,7 mkr sämre än budget.

Soliditeten uppgår till 11 procent (f år 13,5 procent) och kassalikviditeten uppgår till 260 procent (f år 179 procent).

Under första delen av 2022 har det fokuserats på underhåll av befintligt fastighetsbestånd. De största åtgärderna som genomförts avser Fuxernaskolan där bolaget har investeringsfört åtgärder på 7 mkr. Åtgärderna har bestått av renovering av flera klassrum i hus B och hus E, fönsterbyten samt en ny konstgräsplan och nya lekplatser och ytor på skolgården. Några andra större åtgärder är äldreboendet Pilgården där fönster har bytts, en tegelfasad på Tingbergsskolan har renoverats och Rysrjöskolan har fått installerat ett nytt kylrum.

Hos hyresgästen Rexel har det installerats ny belysning, likaså hos Förskolan Blåsippan. Hos Bryggeriet i Lödöse och i centrum har lokaler anpassats och renoverats till den utvidgade verksamheten.

Förberedelserna inför stambytet på Hantverkargatan har pågått under första halvan av 2022. Upphandlingen har publicerats i augusti och planen är att arbetet i lägenheterna påbörjas i slutet av 2022. Tanken är att i samband med stam- och rörbyten också uppdatera kök och badrum. Projektet är budgeterat till 34 mkr.

Nya projekt som EdetHus fått tilldelat sig är en ny brandstation, utbyggnad av Strömsskolan samt en ny idrottshall på Fuxernaskolan. Dessa tre projekt samkörs och har lagts ut för Upphandling i augusti. Formen för uppdraget är ett sk ”partnering”-samarbete. Den totala investeringen för dessa tre projekt tillsammans beräknas till drygt 160 mkr och kommer att pågå under 2023-2024.

Planerna för bostäder på Ängshöken har lagts till sidan våren 2022, till förmån för andra projekt. Planen är att detta återupptas 2023.

Planarbeten för Lödöse varv pågår och kommer på en treårsperiod kosta bolaget 3-4 miljoner samt stora resurser personalmässigt. Övriga planarbeten för nyproduktion av bostäder i centrum pågår parallellt.

Det kommer också finnas mindre projekt under kommande år så som exempelvis investeringar för småföretagare på industritomten Hercules, om- och tillbyggnad av Rysrjöskolan samt ombyggnad av Ekaråsens förskola till gruppbostad.

LEFAB

LEFAB ägs av Lilla Edets kommun och Vattenfall med hälften vardera. Bolaget producerar och distribuerar fjärrvärme till fastigheter i Lilla Edet.

Periodens resultat uppgår till 0,3 mnkr (f år 0,1 mkr), prognosticerat helårsresultat uppgår till 0,3 mnkr (f år 0,5 mnkr).

Inga investeringar har genomförts under perioden.

Soliditeten uppgår till 29,7 procent (f år 57,6 procent) och kassalikviditeten uppgår till 6 396 procent (f år 911 procent).



Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF)

SBRF:s uppdrag är att förebygga olyckor och att snabbt och effektivt genomföra olika typer av räddningsinsatser. Förbundets ägarkommuner är Lilla Edet, Stenungsund och Tjörn som faktureras kvartalsvis med beslutad medlemsavgift.

Det preliminära resultatet för perioden januari-augusti är negativt och uppgår till 4,0 mnkr (f år -7,1 mnkr). Den preliminära prognosen för helåret är ett underskott på 4,2 mnkr. Verksamheten är budgeterad med ett nollresultat.

Intäkterna har minskat beroende på att industriavtalet har justerats på grund av del av ersättningen betalats ut från industrierna

Till och med augusti har förbundet investerat i utrustning till reservbil, personbilområde, rökdykarradio inkl radio till ledningsbil, brandmannahjälm, båt, slang, gymutrustning, ytlivdräkter, brandutrustning för CIP, övningsanläggning utbyte container Tjörn, PPV-fläkt, träningsdörr, HLR dockor, övningsimulator, samt pågående investeringar bland annat miljötank. Investeringarna uppgår till 3,0 mnkr.

Soliditeten för perioden är -13,3 procent (f år -46,5 procent) och kassalikviditeten uppgår till 116,6 procent (f år 80 procent).

Soltak AB

Soltak AB levererar stöd- och servicetjänster inom tre verksamhetsområden – ekonomiadministration, löneadministration och IT-drift samt support. Bolagets ägarkommuner är Lilla Edet, Stenungsund, Kungälv och Tjörn. De fyra kommunernas ägarandel uppgår till 25 procent vardera.

Soltak AB skall leverera ett nollresultat. Kostnadsbudgeten för 2022 uppgår till 154,8 mnkr (f år 153,3 mnkr). Bolagets utfall för den aktuella perioden uppgår till 5,6 mnkr (f år 8,6 mnkr). Prognostiserat resultat för 2022 uppgår till 0.

Verksamhetens intäkter ligger över för perioden och beräknas utfalla med 15,9 mnkr över budget per helår, för perioden är intäkterna 18,2 mnkr över budget.

Verksamhetens kostnader beräknas bli 15,9 mnkr högre än budgeterat per helår. För perioden 12,6 mnkr över budget.

Periodens investeringsutgift uppgår till 4,8 mnkr varav kommun-koncernens andel uppgår till 1,2 mnkr.



Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda: Den 31 augusti 2022 uppgår antalet tillsvidareanställda i Lilla Edets kommun till 933 st och antalet tidsbegränsade anställningar uppgår till 214 st.

Antalen årsarbetare, inklusive timavlönade uppgår till 1061 och innebär en ökning jämfört med samma period 2021 då uppgick antal helårsarbetare inkl timavlönade till 1038.

Sektor Socialtjänst är den sektor som har flest antal tillsvidareanställda, tidsbegränsade anställningar och störst andel deltidsanställda

Sektor	Antal tillsvidare	Antal tidsbegr.	Totalt antal månadsavlönade	Antal årsarbetare	Andel kvinnor	Andel som arbetar deltid	Antal avgångar
Socialtjänst	421	123	544	479,11	87,3%	50,7%	56
Bildning	362	76	438	424,69	85,2%	11,2%	26
Samhälle	114	12	126	119,08	73,0%	23,8%	9
Kommunledning	36	3	39	38,50	74,4%	2,6%	4
Lilla Edets kommun	933	214	1147	1061,38	84,5%	31,0%	95

Nyckeltalen speglar den nya nämnd och organisationsstrukturen i Lilla Edets kommun för 2021 vilket bör beaktas vid jämförelser med tidigare tertialrapporter.





Sjukfrånvaro

Frånvaron redovisas i procent i förhållande till ordinarie arbetstid. Siffrorna avser månadsavlönad personal.

Sektor	Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro i antal Helårsarbetare	Andel långtids- sjukfrånvaro
Socialtjänst	11,3%	34,5	41,6%
Bildning	7,4%	20,1	38,4%
Samhälle	8,5%	6,8	46,8%
Kommunledning	1,9%	0,5	25,5%
Lilla Edets kommun	9,1%	62,0	40,9%

Den totala sjukfrånvaron under perioden januari – augusti 2022 är 9,1 procent, vilket är en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med sjuktalen vid årsskiftet. Orsaken till ökningen beror på Covid-19.

Arbetet med att ge fler möjlighet att arbeta heltid fortsätter i Lilla Edets kommun. Från 2020 fram tills tertial 2 2022 har Lilla Edets kommun ökat andelen anställda på heltid med 5,8 procentenheter. Merparten av Lilla Edets kommuns deltidsanställningar återfinns på Sektor socialtjänst där ett fokuserat arbete pågår främst inom äldreomsorg och funktionshinderverksamheten för att möjliggöra fler anställningar på heltid.

Sektor	2020	2021	2022-08-31
Socialtjänst	39,5%	41,7%	49,3%
Bildning	87,8%	87,9%	88,8%
Samhälle	77,3%	74,8%	76,2%
Kommunledning	91,6%	94,3%	97,4%
Lilla Edets kommun	63,2 %	64,9%	69,0%

Sysselsättningen på 100% enligt anställningsavtal, månadsavlönade.
2021 skiljer sig avseende hur sektorerna är organiserade.



Redovisning av ekonomi för kommunen

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunkoncern				Kommun				
		Utfall 2022-08	Utfall 2021-08	Prognos helår 2022	Utfall 2021-12	Utfall 2022-08	Utfall 2021-08	Budget helår 2022	Prognos helår 2022	Utfall 2021-12
Verksamhetens intäkter	2	137,7	178,8	264,4	267,0	128,5	125,7	189,0	202,1	193,1
Verksamhetens kostnader	3	-654,2	-698,9	-1 164,4	-1 043,2	-704,8	-664,3	-1 096,5	-1 114,6	-1 022,9
Avskrivningar o nedskrivningar		-39,7	-38,7	-20,4	-58,5	-13,7	-13,6	-21,9	-20,6	-20,2
Verksamhetens nettokostnader		-556,3	-558,8	-920,4	-834,7	-590,0	-552,2	-929,5	-933,1	-850,0
Skatteintäkter		477,5	474,8	737,9	699,1	491,9	463,6	727,3	737,9	699,1
Generella statsbidrag och utjämning		149,6	149,6	235,6	225,1	155,6	149,6	223,3	235,6	225,1
Verksamhetens resultat		70,8	65,6	53,1	89,5	57,5	61,1	21,1	40,4	74,2
Finansiella intäkter		3,4	0,9	12,9	1,2	3,9	3,4	3,6	12,5	4,4
Finansiella kostnader		-12,9	-10,2	-17,6	-14,1	-0,9	-6,2	-8,2	-7,4	-7,0
Resultat efter finansiella poster		61,3	56,3	48,4	76,6	60,5	58,3	16,5	45,5	71,7
Periodens resultat		61,3	56,3	48,4	76,6	60,5	58,3	16,5	45,5	71,7



Balansräkning

Tillgångar (belopp i mnkr)	Not	Kommunkoncern		Kommun	
		2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		7,0	5,9	0,7	0,9
Pågående projekt avseende immateriella anläggningstillgångar		0,2	0,0	0,2	0,0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1 012,1	1 017,4	368,1	357,9
Maskiner och inventarier		78,8	79,9	29,6	26,4
Pågående nyanläggningar		38,4	35,3	24,3	17,0
Finansiella anläggningstillgångar		11,7	10,8	57,0	57,1
Summa anläggningstillgångar		1 148,1	1 149,3	480,0	459,2
Bidrag till statlig infrastruktur		0,8	1,2	0,8	1,2
Omsättningstillgångar					
Varulager, Exploateringsfastigheter mm		23,4	22,4	22,7	21,8
Fordringar		152,7	177,1	153,2	134,5
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank		163,7	128,4	79,8	89,2
Summa omsättningstillgångar		339,8	327,9	255,7	245,5
Summa tillgångar		1 488,8	1 478,4	736,5	705,9
Eget kapital, avsättningar och skulder (mnkr)					
Årets resultat		61,3	76,6	60,5	71,7
Resultatutjämningsreserv		20,0	20,0	20,0	20,0
Övrigt eget kapital		239,7	173,7	204,1	132,4
Summa eget kapital		321,0	270,3	284,6	224,1
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner		18,5	18,3	12,8	12,9
Övriga avsättningar		13,5	14,1	7,4	7,4
Summa avsättningar		32,0	32,4	20,2	20,4
Skulder					
Långfristiga skulder		938,7	936,3	256,7	257,0
Kortfristiga skulder		197,1	239,4	175,1	204,5
Summa skulder		1135,8	1175,7	431,8	461,4
Summa eget kapital och skulder		1 488,8	1 478,4	736,5	705,9
Ansvarsförbindelser					
Borgens- och ansvarsförbindelser		7,5	7,5	680,5	681,6
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	4	225,3	225,3	225,3	225,3
Derivatinstrument, marknadsvärde		31,4	31,4	-7,6	-7,6



Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Noter	Kommunkoncern		Kommun		Prognos 2022-12-31
		2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31	
<i>Den löpande verksamheten</i>						
Årets resultat		61,3	76,6	60,5	71,7	45,5
Justering för avskrivning och nedskrivning	6	39,7	58,6	13,7	20,2	20,6
Justering för gjorda avsättningar	20	-0,4	1,8	0,2	0,4	-0,3
Justering för övriga, ej likviditetspåverkande poster	26	-0,8	-0,6	0,6	2,5	0,2
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>99,8</i>	<i>136,4</i>	<i>75,0</i>	<i>94,8</i>	<i>66,0</i>
Ökning(-) minskning(+) av kortfristiga fordringar	19	24,4	-45,8	-6,8	-27,0	-1,2
Ökning(-) minskning(+) av förråd, lager och exploateringsfastigheter	18	-1,0	-0,5	0,9	-0,3	0,2
Ökning(+) minskning(-) av kortfristiga skulder	22	-42,3	-453,5	-41,4	-11,2	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		81,0	-363,4	25,9	56,2	65,0
<i>Investeringsverksamheten</i>						
Investering i immateriella anläggningstillgångar	11, 12	0	-1,3	0	-0,4	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	13, 14, 15	-49,8	-60,8	-34,9	-37,0	-62,9
Investeringsbidrag	13, 14, 15	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar, omklassificering	13, 14, 15	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0
Minskning/Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	16	0,0	0,0	0,0	-0,5	-2,9
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-49,8	-60,2	-34,9	-36,9	-65,8
<i>Finansieringsverksamheten</i>						
Nyupptagna lån	21	6,5	2,3	0,0	0,0	0,0
Amortering av lån	21	-2,3	-45,0	-0,3	-40,0	-40,0
Ökning(-) minskning(+) av långfristig fordringar		0,0	443,5	0,0	0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		4,2	400,8	-0,3	-40,0	-40,0
Årets kassaflöde		35,4	-22,7	-9,4	-20,7	-40,8
Likvida medel från årets början		128,4	151,1	89,2	109,9	89,2
Likvida medel vid årets slut		163,7	128,4	79,8	89,2	48,4
Förändring av likvida medel		35,3	-22,7	-9,4	-20,7	-40,8



Noter

Not 1 Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

Lilla Edets kommun följer Lagen om Kommunal Bokföring och Redovisning (LKBR), i delårsrapporten 2022-08-31 har semesterlöneskuldens förändring bokats upp, detta har inte gjorts tidigare, i övrigt följer kommunen samma redovisningsprinciper i delårsrapporten som i årsredovisning 2021.

Not 2. Jämförelsestörande intäkter

Jämförelsestörande intäkter	Kommun			
	Utfall 2022-08	Utfall 2021-08	Prognos helår 2022-12	Utfall 2021-12
Tomtförsäljning exploateringsverksamheten	1,6	2,1	2,9	2,7
Summa	1,6	2,1	2,9	2,7

Not 3. Jämförelsestörande kostnader

Jämförelsestörande kostnader	Utfall 2022-08	Utfall 2021-08	Prognos helår 2022-12	Utfall 2021-12
Kostnad sålda tomter exploateringsverksamheten	-1,0	-0,4	-4,1	-1,1
Summa	-1,0	-0,4	-4,1	-1,1

Not 4. Jämförelsestörande kostnader Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser

Väsentliga ansvarsförbindelser	Kommunkoncern		Kommun	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
<i>Beräkningen sker enligt RKR. Inga särskilda pensionsavtal finns för tjänstemän.</i>				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	206,1	221,4	206,1	221,4
- Ränte- och basbeloppsuppräknig	5,1	5,1	5,1	5,1
- Ändring av försäkringstekniska grunder				
- Pension till efterlevande				
- Årets utbetalningar	-8,4	-7,0	-8,4	-7,0
- Övrig post	0,7	-0,1	0,7	-0,1
- Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/ överföring till stiftelse				
- Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar				
- Förändring av löneskatt	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inklusive särskild löneskatt	203,0	218,9	203,0	218,9



Driftredovisning

Utfall och prognos enligt kommunens organisatoriska struktur:

Belopp i mnkr	2022-08 Utfall Netto	2022-08 Budget Netto	2022-08 Avvikelse	2022-12 Prognos Netto	2022-12 Budget Netto	2022-12 Avvikelse	2021-08 Utfall Netto	2021-12 Utfall Netto	2022-12 Prognos Intäkter	2022-12 Prognos Kostnader
Fullmäktige/Revision	-1,1	-1,1	0,1	-1,7	-1,7	0,0	-0,8	-1,5	0,0	-1,7
Kommunstyrelsen	-58,6	-66,0	7,3	-93,2	-99,0	5,8	-56,3	-86,2	18,9	-112,1
Jävsnämnden	-0,0	0,0	-0,0	-0,0	0,0	-0,0	-0,0	0,0	0,0	-0,0
Överförmyndarnämnden	-1,1	-1,1	0,0	-1,9	-1,7	-0,2	-1,0	-1,5	0,0	-1,9
Valnämnden	0,3	-0,2	0,5	-0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,3	-0,3
Socialnämnden	-235,2	-220,8	-14,4	-350,1	-331,7	-18,4	-203,6	-313,7	65,3	-415,4
Bildningsnämnden	-248,4	-259,5	11,1	-374,9	-389,8	14,9	-240,7	-361,4	49,8	-424,7
Samhällsnämnden	-52,8	-53,3	0,5	-79,5	-80,0	0,5	-44,5	-71,0	11,3	-90,8
Avgiftsverksamheten	1,7	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3	58,8	-58,1
Återställande tidigare underskott	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,4	0,0	0,0
Summa nämnder	-595,3	-602,0	6,8	-901,3	-904,2	2,6	-547,0	-835,4	204,4	-1 105,0
Pensionskostnader	-35	-36,3	1,3	-59,1	-54,5	-4,6	-33,6	-54,2	0,0	-59,1
Semskuldsförändr och uppl löner	13,3	-2,0	15,3	-3,0	-3,0	0,0	0,0	-1,5	0,0	-3,0
Personalomkostnader	21,5	17,4	4,1	30,4	26,5	3,9	22,7	33,5	0,0	30,4
Befarade kundförluster	0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
Kapitalkostnad	4,7	4,0	0,7	6,9	6,9	0,0	5,8	7,8	0,0	9,3
Index	0	0,0	0,0	0,0	-2,9	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga interna poster	0,2	-6,2	6,4	-7,0	-7,0	0,0	-5,2	-0,1	7,5	-0,5
Summa verksamhet	-590,6	-625,1	34,5	-933,0	-938,2	4,9	-557,3	-849,9	211,9	-1 127,8
Skatteintäkter	491,9	484,9	7,0	737,9	727,3	10,6	463,6	699,1	737,9	0,0
Gen statsbidrag och utjämnung	155,6	148,8	6,8	235,6	223,3	12,3	149,6	225,1	235,6	0,0
Finansnetto	3,6	2,3	1,3	5,1	4,1	1,0	2,2	-2,6	5,1	0,0
Summa efter finansiering	60,5	10,9	49,6	45,5	16,5	28,7	58,2	71,7	1 190,5	-1 127,8

Totalt för kommunen pekar prognosen på ett positivt årsresultat på 45,5 mnkr vilket är 28,7 mnkr bättre än budgeterat. Största avvikelsen, överskott motsvarande 14,9 mnkr, är hänförligt till bildningsnämnden verksamhet, vilket hänförs främst till personalkostnader och köpta platser som är betydligt lägre än förväntat, det motsvarar 3,8 procent lägre utfall än budgeterat.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 7,3 mnkr för perioden, detta är främst kopplat till lägre personalkostnader, lägre övriga verksamhetskostnader samt lägre kostnadsutfall för lokaler och köp av huvudverksamhet under andra perioden av året i förhållande till budget. Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott mot budget på 5,8 mnkr vid årets slut vilket hänförs till lägre personalkostnader samt lägre kostnader för övriga kostnader än budgeterat.

Socialnämnden visar en negativ budgetavvikelse på -18,4 mnkr. Det prognostiserade underskottet hänförs till ökade personalkostnader inom hemtjänst, ökade placeringskostnader barn och unga samt köpta plaster inom funktionshinder.

Sammantaget redovisar den skattefinansierade verksamheten ett prognostiserat överskott motsvarande 2,9 mnkr (0,3 procent) vid årets slut.

Finansen beräknas ge ett överskott mot budget med 26,1 mnkr vilket framförallt förklaras av, högre skatteintäkter än budgeterat då prognoserna för skatteintäkterna har förbättrats betydligt under senare delen av 2021 efter att fullmäktige antog budgeten för 2022. Semesterlöneskuldens förändring påverkar periodens resultat positivt med 13,2 mnkr. Skatteunderlagsprognosen har förbättrats ytterligare under 2022. De generella statsbidragen har ökat med 12,3 mnkr mot budget. Beräkningarna bygger på Sveriges Kommuner och Regioners senaste skattunderlagsprognos daterad 2022-08-25. Prognosen präglas av stor osäkerhet och vi kommer att behöva följa händelseutvecklingen noggrant under resten av året.



Investeringsredovisning 2022-08-31, tkr

Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektstart			Varav: årets investeringar					
	Beslutad tot. budget	Prognos tot. utgifter	Prognos avvikelse	Års-budget	Resultat-överföring	Utgifter	Inkomster	Summa	Avvikelse
Kommunstyrelsen									
KS, Oförutsett	500	500	0	500	0	64	0	64	436
Bildningsnämnden									
BIN, Reinvestering och volym	3 000	3 000	0	3 000	0	108	0	108	2 892
Socialnämnden									
SON, Inventarier	650	650	0	650	0	181	0	181	469
Samhällsnämnden									
Centralkök fsk/grsk	80	37	43	80	0	37	0	37	43
SAN Skatt, Offentliga rum									
Lekplatser	5 000	5 000	0	5 000	0	1 175	0	1 175	3 825
Anläggningar									
Underhållsbudget fritidsanläggningar	4 000	4 000	0	4 000	0	3 776	0	3 776	224
Avfalls-investeringar									
ÅVC, drift och underhåll	50	1 075	-1 025	50	0	1 075	0	1 075	-1 025
Insamlingsfordon, 2 st	4 600	4 548	52	4 600	0	4 548	0	4 548	52
VA, Förnyelse								0	0
Rörnät	18 000	14 950	3 050	18 000	0	4 354	0	4 354	13 646
Planerat underhåll avloppsanläggningar	5 000	5 000	0	5 000	0	82	0	82	4 918
Summa investeringar	40 880	38 760	2 120	40 880	0	15 400	0	15 400	25 480



Investeringsredovisning 2022-08-31, tkr

Pågående projekt	Utgifter sedan projektstart			Varav: årets investeringar					
	Beslutad tot. budget	Prognos tot. utgifter	Prognos avvikelse	Års-budget	Resultat-överföring	Utgifter	Inkomster	Summa	Avvikelse
Kommunstyrelsen									
KS, Oförutsett	500	500	0	500	0	421	0	421	79
KS, Skoldatorer	2 500	1 980	520	2 500	0	0	0	0	2 500
KS, Admin-datorer	1 650	1 500	150	1 650	0	1 500	0	1 500	150
KS, Internetförbindelser	800	200	600	800	0	0	0	0	800
KS, Digitalisering av planer till "sömlösdatabas"	950	314	636	950	0	0	0	0	950
KS, Programvaror till drönare och 3D modeller	250	100	150	250	0	0	0	0	250
KS, Digitalisering	2 500	2 500	0	2 500	0	487	0	487	2 013
Bildningsnämnden									
BIN, Reinvestering och volym	3 000	3 000	0	3 000	0	348	0	348	2 652
Socialnämnden									
SON, Inventarier	650	650	0	650	0	0	0	0	650
Samhällsnämnden									
Bygg o Miljö, Nytt verksamhetssystem	1 700	1 700	0	1 700	0	328	0	328	1 372
Centralkök fsk/grsk	80	37	43	80	0	0	0	0	80
Omsorg	110	176	-66	110	0	176	0	176	-66
Anläggningar									
Underhållsbudget fritidsanläggningar	4 000	4 000	0	4 000	0	0	0	0	4 000
SAN Skatt, Planerat underhåll									
Gata	6 000	6 000	0	6 000	0	1 956	0	1 956	4 044
Dagvattenanläggningar	500	500	0	500	0	139	0	139	361
Dammen Rysjön	200	0	200	200	0	0	0	0	200
SAN Skatt, Trafikåtgärder									
Gång- och cykelbanor	1 000	1 000	0	1 000	0	238	0	238	762
Trafiksäkerhet/tillgänglighet	1 000	1 000	0	1 000	0	97	0	97	903
SAN Skatt, Offentliga rum									
Lekplatser	5 000	5 000	0	5 000	0	316	0	316	4 684
Upprustning torg/gata	5 000	5 000	0	5 000	0	139	0	139	4 861
Urbana stråk/miljöer	2 000	2 000	0	2 000	0	199	0	199	1 801
SAN Skatt, Byggnader och anläggningar									
VA, Nyinvesteringar									
Singelserviser, exkl anslutningsavg	1 000	921	79	1 000	0	921	0	921	79
Utökning VO utöver DP	1 000	0	1 000	1 000	0	0	0	0	1 000
VA, Förnyelse								0	0
Rörnät	18 000	14 950	3 050	18 000	0	3 776	0	3 776	14 224
Övriga VA-anläggningar	1 000	1 000	0	1 000	0	415	0	415	585
Planerat underhåll vattenanläggningar	500	3 550	-3 050	500	0	3 550	0	3 550	-3 050
Planerat underhåll avloppsanläggningar	5 000	5 000	0	5 000	0	2 803	0	2 803	2 197
VA, Ofördelat anslag, oförutsett	3 000	3 000	0	3 000	0	777		777	2 223
VA, Övriga VA-investeringar									
Tillståndsansökan Lödöse ARV	1 000	0	1 000	1 000	0	0	0	0	1 000
Åtgärder Lödöse ARV	2 000	0	2 000	2 000	0	0	0	0	2 000
VA-projektering Lilla Edet-Strömslund	3 000	0	3 000	3 000	0	0	0	0	3 000
VA, Exploateringsinvesteringar									
Rysboholmsvägen	1 500	0	1 500	1 500	0	0	0	0	1 500
Avfall, nyinvestering									
Utreda ny ÅVC	1 000	0	1 000	1 000	0	0	0	0	1 000
Avfalls-investeringar									
Införande matavfallsinsamling	1 254	1 254	0	1 254	0	806	0	806	448
ÅVC, drift och underhåll	50	1 075	-1 025	50	0	0	0	0	50
Digitalisering ÅVC, utveckling IT-system	300	0	300	300	0	0	0	0	300
Tidningsinsamling	500	0	500	500	0	0	0	0	500
Insamlingsfordon, 2 st	4 600	4 548	52	4 600	0	0	0	0	4 600
Ofördelat anslag	500	0	500	500	0	0	0	0	500
Summa pågående investeringar	84 594	72 455	12 139	84 594	0	19 392		19 392	65 202
Summa investeringar	84 594	72 455	12 139	84 594		34 793	0	34 793	90 681



Investeringsredovisning 2022-08-31, tkr

Investeringar koncern	Utgifter sedan projektstart			Varav: årets investeringar					
	Beslutad tot. budget	Prognos tot. utgifter	Prognos avvikelse	Års-budget	Resultat-överföring	Utgifter	Inkomster	Summa	Avvikelse
AB EdetHus				14 400		13 153		13 153	1 247
LEFAB				0		0		0	0
SBRF				5 500		3 003		3 003	2 497
Soltak				10 750		4 778		4 778	5 972
Summa investeringar koncern				115 244		55 727	0	55 727	100 397

Periodens nettoinvesteringar för kommunen uppgår till 34,8 mnkr. Utgifterna består till största delen av investeringsprojekt inom VA-verksamheten samt väghållning. Avfallsverksamheten har köpt in två insamlingsfordon och 1 hjullastare. Fritidsanläggningarna har rustats upp under året. Prognosen för

framtida investeringsprojekt uppgår till väsentliga belopp och är en uppskattning och bedömning av hur stora utgifter respektive projekt kommer att generera, prognosen avser flera år framöver. Prognosen visar att kommunen står inför stora investeringar inom VA-verksamhetens område.

Finans inklusive pensionsförpliktelser

Periodens resultat, tkr	Utfall 2021		Utfall 2022		Budget period		Avvikelse period	
	Jan-Aug	Jan-Aug	Jan-Aug	Jan-Aug	Jan-Aug	Jan-Aug	Jan-Aug	Jan-Aug
Intäkter/Inkomster	2 054	2 141	0	2 141	2 851	7 000	0	7 000
Personalkostnader	-10 894	-271	-22 514	22 243	-29 790	-31 700	-32 473	773
Övriga kostnader	-1 413	-9 959	-8 498	-1 461	-73 596	-7 000	-12 747	5 747
Skatteintäkter	463 629	491 900	484 883	7 017	699 124	737 852	727 325	10 527
Gen statsbidrag o utjämnings	149 615	163 577	156 796	6 781	231 563	235 560	235 194	366
Finansiella poster	2 233	8 331	2 312	6 019	5 253	5 100	3 468	1 632
Totalt	605 223	655 719	612 979	42 740	835 405	946 812	920 767	26 045

Under denna rubrik redovisas kommunens intäkter via skatte- och, utjämningsystem, finansiella intäkter och kostnader samt åtaganden för pensioner och förändrad semesterlöneskuld.

Finansutfallet per augusti visar ett överskott gentemot budget med 42,7 mnkr medan prognosen visar ett överskott med 26,0 mnkr.

Det prognostiserade överskottet förklaras framförallt av ökade skatteintäkter. Sveriges Kommuner och Regioners skatteunderlagsprognoser uppreviderades kraftigt under senare delen av 2021 och första delen av 2022 vilket medförde att det blev en stor positiv avvikelse på skatteintäkterna jämfört med när KF fastställde budgeten för 2022. Beräkningarna bygger på Sveriges Kommuner och Regioners senaste skatteunderlagsprognos daterad 2022-08-25.

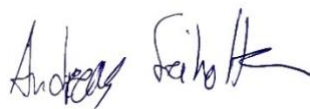
Möjliggör för enskilda fastighetsägare respektive verksamhetsutövare att anordna bergvärme, solfångare eller liknande energianläggning på kommunal mark

Kommunal mark skulle kunna nyttjas för energianläggningar där det inte hamnar i konflikten med kommunens intressen. Detta hade gynnat enskilda fastighetsägare och verksamheter att öka användningen av förnyelsebar samt lokalt producerad energi. Detta är särskilt angeläget i beaktan av Sveriges rådande energikris.

Med bakgrund av ovanstående yrkar jag:

Att: Kommunledningsförvaltningen ges i uppdrag att utreda lämpligt genomförande för att möjliggöra för enskilda fastighetsägare såväl som verksamhetsutövare att anordna bergvärme, solfångare eller liknande energianläggning på kommunal mark.

Lilla Edet den 24 oktober 2022



Andreas Freiholtz (SD)