



**Delårsbokslut
Kommunstyrelsen 2021**

Innehåll

Verksamhet.....	2
Måluppföljning.....	3
Ekonomi.....	9
Drift.....	9
Inledande sammanfattning.....	9
Prognos och prognosförändring.....	9
Utfall för perioden.....	10
Jämförelse mellan åren.....	11
Investeringar.....	12
Prognos och prognosförändring.....	12
Utfall för perioden.....	13
Jämförelse mellan åren.....	13
Exploatering.....	14
Inledande sammanfattning.....	14
Prognos och prognosförändring.....	14
Utfall för perioden.....	15
Jämförelse mellan åren.....	16
Personalavsnitt.....	17
Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning.....	17
Arbetsmiljö.....	17
Sjukfrånvaro.....	18
Uppföljning av internkontroll Internkontrollpunkter bedöms enligt följande:.....	19
Omedelbara åtgärder.....	22

Verksamhet

Delårsbokslutet är årets första sammantagna uppföljning av budgetens samtliga delar, kommunstyrelsens mål, personalförhållanden, ekonomi och internkontroll. Kommunstyrelsens budget anger inriktningen för kommunstyrelsens verksamhet under året, och grundar sig på kommunfullmäktiges budget.

Årets första åtta månader har även detta år präglats av att hantera och samordna kommunens arbete med anledning av covid-19. Kommunledningskontoret har arbetat med både interna och externa informationsinsatser med anledning av pandemin genom en kommuncentral stab. Situationen har fortsatt medfört att fysiska träffar fått skjutas upp eller digitaliseras, vilket till viss del inneburit att vissa aktiviteter och åtgärder inte kunnat genomföras.


Under året har kommunens näringslivsstrategiska program antagits i kommunfullmäktige som pekar ut hur kommunen ska arbeta med strategisk näringslivsutveckling för att skapa goda förutsättningar för företagandet i kommunen. Ett arbete har även påbörjats för att ta fram en stadsplan för Alingsås tätort, som ska beskriva hur den befintliga bebyggelsen kan förtätas, bevaras och utvecklas. Under året har det även blivit klart att en gemensam överförmyndarsamverkan med Lerums kommun kommer att starta upp i oktober månad, där arbetet framöver kommer att vara att forma och stärka arbetet inom området.

Kommunstyrelsen har under året flyttat verksamhet till två nya lokaler. Sedan april månad huserar turistbyrån i nya lokaler på Kungsgatan 14. Kommunarkivet har i maj flyttat från källaren på Brunnsgården till nya lokaler på Sidenvägen 7. Det nya kommunarkivet kommer att öppna upp för besök under hösten.

Måluppföljning


1. Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv

Indikator: Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
1. Kommunens företagsklimat ska förbättras, genom förbättrad service och kortare handläggningstider	Mål 9 - Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	 I hög grad uppfyllt

Kommentar: Kommunens företagsklimat är en högt prioriterad fråga, där den faktiska verksamheten för att exempelvis förkorta handläggningstider framför allt sker inom samhällsbyggnadsnämnden. Kommunstyrelsen bistår dock bland annat med kompetens från Näringslivsenheten och strategisk inriktning för företagsklimatet i kommunen. Kommunfullmäktige antog ett näringslivsstrategiskt program för Alingsås kommun i juni månad, vars syfte är att peka ut riktningen för hur kommunen ska arbeta med strategisk näringslivsutveckling för att skapa goda förutsättningar för företagandet i kommunen. Implementering av programmet i form av aktiviteter och åtgärder pågår nu och framöver. Preliminära resultat indikerar en uppgång av index till NKI 70, vilket överstiger målvärdet för 2021, bedömningen är därför att det är sannolikt att målet kommer att nås under året.

Indikator: Arbetsställen med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s eller IT-infrastruktur i absolut närhet som medger en sådan hastighet (%)

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
2. Andelen arbetsställen i Alingsås kommun som har tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s, eller IT-infrastruktur i absoluta närheten som medger en sådan hastighet ska vara minst 95 procent	Mål 9 - Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	 Delvis uppfyllt

Kommentar: Tillgången till snabbt bredband ökar i den senaste kartläggningen som genomförts. Aktuell mätning genomfördes i oktober 2020 och visar på en ökning av bredbandsutbyggandet till år 2020 med 83,18 procents täckningsgrad. Vid nedbrytning av täckningsgraden till tätbebyggt och glesbyggt område syns att kommunen är nära att nå målet i tätbebyggt område, där 93,1 procent av arbetsställen har tillgång till snabbt bredband. Det är framför allt i glesbyggt område som utmaningar finns, där utbyggnaden för arbetsställen år 2020 är 54,7 procent. För 2021 finns ännu inga utfall. Kommunen har en bredbandsstrategi med höga målsättningar i linje med nationella och regionala mål. Ur ett hållbarhetsperspektiv är det angeläget att möjliggöra att näringsidkare kan etablera och utveckla sina verksamheter mot bakgrund av att befintlig teknisk infrastruktur uppdateras bland annat utifrån att tillgång till informations- och kommunikationsteknik är ett av de globala målen.

Fortsatta aktiviteter för kommunstyrelsen kommer bland annat vara att utvärdera hur olika aktörer lyckas med sina utbyggnadsplaner samt analysera det kommande utfallet för PTS bredbandsstöd 2021 och ge förslag om justeringar av bredbandsstrategin relaterat till bredbandsmarknadens utveckling och fortsatt måluppfyllelse.

Indikator: Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen (skala 1-6)


Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
3. Företagarnas upplevelse av en god dialog mellan kommunen och näringslivet ska bli bättre	Mål 9 - Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	● Helt uppfyllt

Kommentar: Kommunledningskontoret arbetar kontinuerligt för att stärka och utveckla dialogen med näringslivet via utpekade samverkansytter så som Näringslivsrådet, Näringslivsforum, företagsbesök och samverkan med Stads kärnan m.fl., där framför allt digitala möten skett under året. Kommunen har under våren fortsatt att erbjuda ett tillfälle för så kallad anbudsskola, då företagare bjuds in till att få information och kunskap om hur de kan delta i kommunens upphandlingar, vilket är ett sätt för kommunen att tillmötesgå företagares behov. Därtill har kommunikationen med näringslivet utvecklats genom bland annat ett uppdaterat nyhetsbrev, som fått en utökad redaktionell organisation med alla verksamheter i kommunen inblandade. Kommunledningskontoret har även utvecklat näringslivsinformation på hemsidan. En ökande trend i företagarnas upplevelse av dialog med kommunen kan observeras de senaste åren. I årets undersökning når kommunen det målvärde som satts upp för 2021.

Nyckeltal	Mål	Utfall	Utfall	Utfall
	2021	2021	2020	2019
1. Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Effektivitet, NKI 1-100	65	-	66	58
2. Arbetsställen med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s eller IT-infrastruktur i absolut närhet som medger en sådan hastighet (%)	85%	-	83.18%	78.88%
3. Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen (skala 1-6)	2.50	2.50	2.28	2.14


3. Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen

Indikator: Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
4. Öka medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling genom bland annat medborgardialog	Mål 16 - Fredliga och inkluderande samhällen	 Ej uppfyllt


Kommentar: Flera aktiviteter som exempelvis medborgardialog och kringliggande aktiviteter, som syftar till att stärka medborgarnas möjlighet till att delta i kommunens utveckling har inte genomförts med anledning av covid-19. Med anledning av att det är situationen inom hela kommunen indikerar resultaten att vi inte når årets målsättning. Ur ett hållbarhetsperspektiv har ett deltagandebaserat beslutsfattande en viktig demokratiaspekt. Ett arbete kommer att pågå under hösten med att se över möjligheten för medborgare att kunna ställa frågor till förtroendevalda på kommunens hemsida samt återredovisa svar på inkomna frågor.

Indikator: Andel invånare som upplever att de har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter (%)

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
5. Medborgarnas uppfattning om möjlighet till inflytande i kommunen ska öka	Mål 16 - Fredliga och inkluderande samhällen Mål 5 – Jämställdhet Mål 10 – Minskad ojämlikhet	 Delvis uppfyllt


Kommentar: Aktiviteter kopplade till medborgares inflytande via exempelvis medborgardialog har skjutits fram med anledning av covid-19. Ur den aspekten samt ur perspektivet att kommunen fått fokusera sin kommunikation med invånare och andra, till ett omfattande informationsspridningsarbete med anledning av covid-19, är det oklart om medborgarna kommer uppleva ett ökat inflytande. Inga utfall för år 2021 finns att tillgå ännu avseende medborgarnas upplevelse om möjlighet till inflytande. En liten årlig ökning ses dock de senaste tre åren. Det senaste årets utfall indikerar ingen signifikant skillnad mellan könen upplevelse av inflytande, 39 respektive 40 för kvinnor respektive män. Personer som är inrikes födda upplever en mindre möjlighet till inflytande än personer som är utrikes födda, och viss spridning i upplevelsen mellan olika utbildningsbakgrunder finns, där personer eftergymnasial utbildning i tre år eller mindre upplever lägst möjlighet till inflytande och personer med gymnasial utbildning i större utsträckning upplever att de har möjlighet till inflytande. Generellt upplever invånarna att de har ett högre förtroende för kommunens politiker och tjänstemän än vad de upplever att de har inflytande över kommunens utveckling.

Indikator: Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
6. Andelen som får ett gott eller mycket gott bemötande vid kontakt med kommunledningskontoret ska vara 100 procent	Mål 16 - Fredliga och inkluderande samhällen	 Delvis uppfyllt

Kommentar: Kommunledningskontoret har de senaste två åren nått en hög målsättning om 100 procents gott bemötande vid kontakt, målsättningen för 2021 är att bibehålla den höga servicenivån. Något utfall för 2021 finns dock ej ännu. Under föregående år antogs riktlinjer för service och bemötande, som under året ytterligare implementerats i verksamheterna. Kommunledningskontoret har bland annat arbetat med att ta fram stödmaterial till riktlinjerna, innehållandes frågor och svar samt byggt in ett case i värdegrundsövningarna om service och bemötande. Dessa frågor har även implementerats i introduktionen för nyanställda medarbetare och chefer. Därtill pågår ett arbete med att utveckla informationen på kommunens hemsida, för att invånare och intressenter ska kunna hitta tillräcklig information där utan att behöva kontakta kommunen, exempelvis har en e-tjänst utvecklats för den som är intresserad av att exploatera kommunens mark, i syfte att skapa ökad tydlighet och transparens. Ur ett hållbarhetsperspektiv är en tillförlitlig, transparent och inkluderande organisation en demokratifråga, som kommunen prioriterar att upprätthålla.

Indikator: Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
7. Andelen som tar kontakt med kommunledningskontoret via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga ska vara minst 80 procent	Mål 16 - Fredliga och inkluderande samhällen	 Delvis uppfyllt

Kommentar: Kommunledningskontoret har i den senaste mätningen ökat från 50 procent till att 83 procent av de som tar kontakt med kommunen får ett direkt svar på en enkel fråga. Något utfall för år 2021 finns ännu inte. Ett flertal aktiviteter pågår kontinuerligt för att uppnå målet. Exempelvis arbetar växelns med att samla in statistik om svarsfrekvens inom kommunens verksamheter som återkopplas till berörda, samt samlar in och upprättar en FAQ för att kunna ge bättre service till inringaren i ett första skede. I de riktlinjer för service och bemötande som antagits framgår bland annat att svar på frågor på telefon ska lämnas omgående, implementering av riktlinjerna pågår i verksamheterna. Ur ett hållbarhetsperspektiv är kommunens tillgänglighet viktig ur en demokratiaspekt bland annat för att säkerställa tillgång till information och i förlängningen vara en transparent och tillförlitlig institution för kommuninvånare och andra.

Indikator: Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
8. Andelen som tar kontakt med kommunledningskontoret via e-post och får svar inom en dag ska vara minst 85 procent	Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen	🟡 Delvis uppfyllt

Kommentar: Andelen som fått svar på e-post vid kontakt med kommunledningskontoret var i den senaste mätningen 100 procent. Det är en relativt stor ökning med 33 procent från året innan. Information på kommunens hemsida ses över kontinuerligt i syfte att kunna ge så adekvat information som möjligt utan att invånare och intressenter kommer i behov av att kontakta kommunen. Ur ett hållbarhetsperspektiv är kommunens tillgänglighet en demokratisk fråga som är prioriterad utifrån att säkerställa allmänhetens tillgång till information och att vara en transparent och tillförlitlig institution. Inom kommunledningskontoret har riktlinjer för service och bemötande arbetats fram och förtydligat att frågor per e-post ska besvaras inom 24 timmar i normalfall. Därtill pågår en översyn av kommunens riktlinjer för e-post och telefoni.

Nyckeltal	Mål	Utfall	Utfall	Utfall
	2021	2021	2020	2019
4. Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	55%	49%	53%	52%
5. Andel invånare som upplever att de har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter (%)	39%	-	40%*	38%*
6. Gott bemötande vid kontakt med kommunen, kommunledningskontoret, andel av maxpoäng (%)	100%	-	100%	100%
7. Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, kommunledning (%)	80%	-	83%	50%
8. Andel som får svar på e-post inom en dag, kommunledning (%)	85%	-	100%	67%

*Föregående års resultat kommer ej vara helt jämförbara med innevarande år pga. ny upplaga av SCB medborgarundersökning med nya frågor

5. Alingsås ska utvecklas genom ett hållbart samhällsbyggande med bevarad natur och kulturmiljö

Indikator: Hushåll med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s, eller IT-infrastruktur i absoluta närheten som medger en sådan hastighet (%), tätbebyggt

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	Bedömning
9. Andelen hushåll i Alingsås kommun som har tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s, eller IT-infrastruktur i absoluta närheten som medger en sådan hastighet ska vara minst 95 procent	Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	🟡 Delvis uppfyllt

Kommentar: Tillgången till snabbt bredband för hushållen ökar i den senaste kartläggningen som genomförts. Den senaste mätningen genomfördes i oktober 2020 och visar på en ökning av bredbandsutbyggandet till år 2020 med 89,6 procents täckningsgrad för hushåll i Alingsås. Vid nedbrytning av täckningsgraden till tätbyggt och glesbyggt område syns att kommunstyrelsens målsättning för året uppnås om man endast tittar på tätbyggt område som har 95,1 procents täckningsgrad. Utmaningen för utbyggnad finns i glesbyggt område, liksom vad gäller för arbetsställen. För 2021 finns ännu inga utfall. Målvärdet för 2021 bedöms inte bli uppnått under året, utifrån bedömning av historisk årlig ökning och 2020 års nuläge. En årlig ökning av utbyggnationen både i glesbyggt och tätbyggt område kan dock konstateras, även om den inte når upp till kommunens uppsatta bredbandsmål. Kommunen har en bredbandsstrategi med höga målsättningar i linje med nationella och regionala mål. Ur ett hållbarhetsperspektiv är det angeläget att möjliggöra bl.a. distansarbete och distansundervisning för alla kommuninvånare oavsett var de bor, som i allt större utsträckning kommer att efterfrågas även efter pandemin. Fortsatta aktiviteter för kommunstyrelsens del kommer bland annat vara att utvärdera hur olika aktörer lyckas med sina utbyggnadsplaner samt att analysera det kommande utfallet för PTS bredbandsstöd 2021 och ge förslag om justeringar av bredbandsstrategin relaterat till bredbandsmarknadens utveckling och fortsatt måluppfyllelse.

Nyckeltal	Mål	Utfall	Utfall	Utfall
	2021	2021	2020	2019
9. Hushåll med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s eller IT-infrastruktur i absolut närhet som medger en sådan hastighet (%)	92%	-	89.64%	87.28%

Ekonomi

Drift

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021
Verksamhetens intäkter	62 831	63 279	448	42 276	42 615	-339
Personalkostnader	-87 654	-84 338	3 316	-52 915	-49 891	-3 024
Lokalhyror	-6 202	-5 916	286	-3 848	-2 974	-874
Köp av tjänster	-36 358	-39 886	-3 528	-22 410	-25 477	3 067
Övriga kostnader	-30 368	-30 824	-456	-16 695	-16 086	-609
Verksamhetens kostnader	-160 581	-160 964	-383	-95 868	-94 428	-1 440
Verksamhetens nettokostnader	-97 750	-97 685	65	-53 592	-51 813	-1 779
Kommunbidrag	97 590	97 590	0	65 060	64 927	133
Finansnetto	160	95	-65	30	45	-14
Årets resultat	0	0	0	11 498	13 159	-1 661

Inledande sammanfattning

Kommunstyrelsens resultat för bokslutsperioden exklusive exploatering uppgår till 11 498 tkr. Prognosen per helår är likt månadsuppföljningen i maj i nivå med budget. Överskottet för perioden är väntat och förklaras bl.a. av vakanta tjänster, personalomsättning, upplupna semesterlöner samt än så länge outnyttjade medel avsatta för strategisk samhällsplanering och fastighetsverksamhet.

Prognos och prognosförändring

Kommunstyrelsen lämnar likt tidigare uppföljningar under 2021 en nollprognos. Dock finns avvikelser per kontogrupsnivå.

Verksamhetens intäkter prognosticeras till 448 tkr högre än budget. Den positiva avvikelser återfinns på Säkerhetsenheten samt inom överförmyndarverksamheten. Att intäkterna på Säkerhetsenheten förväntas bli högre än budget beror likt tidigare månader på att bidraget från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) är högre än förväntat samt att det har skett en reglering mellan miljöskyddsnämnden och kommunstyrelsen till följd av omorganisation. Överförmyndarverksamhetens intäkter ökar också till följd av

omorganisation. Alingsås och Lerum ska bedriva överförmyndarverksamhet i samverkan, förvaltningen placeras organisatoriskt i Alingsås vilket medför högre personalkostnader. Dessa kostnader ska delvis bekostas av Lerums kommun vilket ger högre intäkter. Trots högre intäkter till överförmyndarverksamheten sjunker prognosen med ca 280 tkr jämfört med föregående uppföljning. Prognosförändringen beror framförallt på ytterligare prognosticerat intäktsbortfall för påminnelse- och inkassoavgifter.

Trots omorganisationen som nämnts ovanför förväntas **personalkostnaderna** bli lägre än budget med 3 315 tkr, vilket främst förklaras av två vakanta tjänster på ekonomiavdelningen varav en har återbesatts under juni månad. Ytterligare orsaker till den positiva avvikelsen är personalomsättning, föräldra-, sjuk- och tjänstledigheter samt lägre arvoden till följd av färre närvarande politiker vid sammanträden.

Prognosen för **lokalkostnader** avviker positivt med 286 tkr. Förklaring till avvikelsen är att flytten till det nya kommunarkivet skedde först i april och således uteblev hyresdebiteringen för årets första kvartal. Detta förklarar även den positiva justeringen av prognosen med ca 400 tkr jämfört med månadsuppföljningen i maj.

Köp av tjänst prognosticeras till 3 528 tkr över budget. Orsaker till avvikelsen är beslut om att återinföra take-away lunch till gymnasieeleverna under perioden mars – juni, högre kostnader i samband med införandet av nytt fakturahanteringssystem samt högre prognos än budget på personalavdelning och kommunikationsenhet för konsulttjänster till följd av personalomsättning. Att prognosen förbättras jämfört med föregående uppföljning beror på en justering mot raden övriga kostnader. Beslutat stöd från kommunstyrelsen till kultur- och utbildningsförvaltningen prognosticerades i maj som köp av tjänst vilket nu är korrigerat till övriga kostnader i form av bidrag.

Att prognosen för **övriga kostnader** avviker negativt från budget med 456 tkr beror främst på beslutade investeringsbidrag samt stöd till kultur- och utbildningsförvaltningen för sommararbetare.

Utfall för perioden

Utfallet per augusti månad för kommunstyrelsens verksamheter uppgår till 11 498 tkr.

I kommunstyrelsens olika verksamheter förekommer det både positiva och negativa avvikelser i **verksamhetens intäkter** jämfört mot budget, totalt sett är den ackumulerade avvikelsen endast 1 procent. Av kommunstyrelsens intäkter härrör sig 72 procent från debiteringen mot förvaltningarna för beställda varor och tjänster via tjänstekatalogen. Ytterligare intäkter är bl.a. 1 262 tkr från överförmyndarnämnden för handläggartjänster samt bidrag från MSB och Hälso- och sjukvårdsnämnden på vardera 1 446 tkr och 1 050 tkr för att bedriva krisberedskap, civilt försvar och folkhälsoverksamhet.

Utfallet inom raden **personalkostnader** om 52 915 tkr är ca 5 521 tkr lägre än ackumulerad budget. Upplupna semesterlöner utgör ca 2 000 tkr, resterande 3 521 tkr förklaras av vakanta tjänster, personalomsättning samt föräldra-, sjuk- och tjänstledigheter.

Kostnaderna för **lokalhyror** är 286 tkr lägre än budget till följd av att flytten till det nya kommunarkivet genomfördes först i april och således debiterades inte hyran för årets första kvartal. Att skillnaden inte är högre beror på tillkommande hyra för nya turistbyrån på Kungsgatan 14 från och med april månad.

Av utfallet om 22 410 tkr i kontogruppen **köp av tjänst** avser ca hälften konsultkostnader samt system- och licenskostnader inom IT-verksamheten. Värt att nämna är att digitaliseringsarbetet fortlöper och tilldelad ram om 2 000 tkr nyttjas i sin helhet. Ytterligare större poster är ca 4 000 tkr för administrativa system så som ekonomi-, personal-, uppföljning och ärendehanteringssystem. Utgifter i samband med Covid-19 förekommer även i år och uppgår till ca 3 220 tkr varav 2 070 tkr avser subventionerade luncher till gymnasieelever under perioden april-juni.

Inom kontogruppen **övriga kostnader** är utfallet ca 3 500 tkr lägre än budget för perioden. Överskottet förklaras av outnyttjade medel inom fastighetsverksamheten samt att avsatta medel för vidareutbildning, konferenser och resor i samband med detta inte har nyttjats. Att budgeterade medel för utbildning, konferenser och resor inte har utnyttjats förklaras av återhållsamhet till följd av Covid-19. De största kostnaderna i kontogruppen övriga kostnader är kopplade till IT-verksamheten, varav 6 642 tkr avser leasing av IT-inventarier och 2 868 tkr är kopplat till telefoni- och kommunikation. Andra större poster är stöd till de politiska partierna om 1 074 tkr samt försäkringskostnader om 1 172 tkr.

Jämförelse mellan åren

Trots en intäkt från miljöskyddsnämnden i samband med omorganisering samt högre bidrag från MSB för krisberedskap och civilförsvaret är **intäkterna** ca 340 tkr lägre jämfört med föregående år. Orsakerna är bl.a. uteblivna påminnelse- och inkassoavgifter samt att personalavdelningen mottog ett bidrag från Omställningsfonden 2020. Ökningen av **personalkostnader** om 3 024 tkr jämfört med föregående år beror på färre vakanta tjänster samt generell löneökning om ca 2,1 procent. Fördyringen i **lokalkostnader** beror på flytten till det nya arkivet samt turistbyråns nya lokal. Den positiva skillnaden i raden **köp av tjänst** jämfört med föregående år förklaras främst av lägre kompensation till kultur- och utbildningsförvaltningen i samband med Covid-19 samt lägre kostnader för arbetet med E-handelsportal.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021
Expansionsinvestering	24 850	8 395	16 455	1 054	7 826	-6 772
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	<i>24 850</i>	<i>8 395</i>	<i>16 455</i>	<i>1 054</i>	<i>7 826</i>	<i>-6 772</i>
Bergkullegatan	6 250	3 200	3 050	358		
Norra Stadsskogen	0	100	-100	79		
Norra Stadsskogen etapp 3	6 000	0	6 000	0		
Norra Stadsskogen etapp 4	6 050	2 800	3 250	11		
Bryngeskogsvägen	1 000	0	1 000	0		
Frostvägen	1 000	0	1 000	0		
Säterigatan	250	250	0	152		
Krangatans förläggning	4 000	0	4 000	0		
Nolhaga allé, erosionsskydd	300	0	300	0		
Kärrbogärdevägen	0	150	-150	74		
Verksamhetsområde norr etapp 1	0	500	-500	3		
Hjortmarka	0	80	-80	3		
Ångsvaktaregatan	0	126	-126	126		
Skårsvägen	0	90	-90	90		
Cykelbaneutbyggnad	0	1 100	-1 100	159		
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0
Reinvestering	13 000	9 600	3 400	5 646	2 970	2 677
Inventarier	2 000	1 600	400	1 133	228	905
Tjänstekatalog	8 000	5 000	3 000	2 810	2 530	281
Fastigheter	3 000	3 000	0	1 703	211	1 491
Anpassningsinvestering	4 500	4 500	0	1 791	4 089	-2 299
IT-infrastruktur	4 500	4 500	0	1 791	4 089	-2 299
Totala utgifter	42 350	22 495	19 855	8 491	14 885	-6 395

Prognos och prognosförändring

Kommunstyrelsens prognos för investeringarna uppgår till 22 495 tkr, vilket framförallt förklaras av lägre prognos för expansionsinvesteringarna jämfört med budget. Den prognosticerade avvikelserna för expansionsinvesteringarna är 16 455 tkr med anledning av följande:

- Projektstart för Bergkullegatan har förskjutits till hösten 2021, entreprenaden förväntas vara klar 2022 medan tillkommande utgifter för toppbeläggning och gatsten troligtvis kommer 2023.
- Projektstart för Norra Stadsskogen etapp 3 - 4 är avhängigt antagande av detaljplan vilket förväntas tidigt år 2022. Prognosen om 2 800 tkr för Norra Stadsskogen etapp 4 avser byggväg, ett tidigt skede av Gång- och cykelväg Mellersta stadsskogsgatan.

- Arbetet med framtagande av detaljplan för Bryngeskogsvägen pågår och förväntas vara klart 2022.
- Budget om 4 000 tkr för Krangatans förlängning avser markinköp. Inköpet är avhängigt antagande av detaljplan, utgifterna förskjuts till 2022.
- Arbetet med detaljplanen för Frostvägen är nedlagt vilket inte kommer att generera några utgifter.
- Prognosticerade utgifter för projekt Verksamhetsområdet norr avser projektering för iordningsställande av gata.
- 1 100 tkr för Cykelbaneutbyggnad avser framförallt belysningsarmatur längs med Gång- och cykelväg (GC) Långared – Loo, projektet förväntas färdigställas under 2021.

Prognosen för reinvesteringar avviker positivt från budget med 3 400 tkr. Investeringar i tjänstekatalogen följer cykliska mönster och behovet kvarstår, dock är det omfattande global hårdvarubrist inom de flesta produktområdena inom IT vilket innebär försenade leveranser. Prognosen för inventarier avviker positivt från budget till följd av lägre utgifter än budgeterat för nya inventarier till kommunarkivet. Det finns ett stort löpande investeringsbehov i kommunens fastigheter och hela budgeten förväntas nyttjas. Anpassningsinvesteringarna prognosticeras i nivå med budget, utökning av befintlig infrastruktur baseras på verksamhetsbehov.

Utfall för perioden

Utfallet om 1 054 tkr för expansionsinvesteringarna avser bl.a.:

- Projektering av Bergkullegatan.
- Utfartsväg till Trollskogen 1.
- Infart till Ångsvaktaregatan.
- Förlängning av Brobackavägen i skår.
- Pågående arbetet på GC Långared – Loo.

Utgifterna för reinvesteringar uppgår till 5 646 tkr varav 2 810 tkr avser inköp av IT-produkter kopplat till tjänstekatalogen, medan 930 tkr avser kompaktarkivlösning till nya kommunarkivet. Resterande 1 703 tkr av reinvesteringarna utgör löpande investeringar i kommunstyrelsens fastigheter, exempelvis ombyggnation av Nolvaga lantgård och nytt golv till Turbinhuset. Investeringar i IT-infrastruktur följer plan och baseras på verksamhetsbehov, utfallet avser kyl och släckningsanläggning till serverrum samt utvecklingsarbete av befintlig metakatalog.

Jämförelse mellan åren

Skillnaden om 6 772 tkr i utfallet mellan åren för kommunstyrelsens expansionsinvesteringar är framförallt hänförligt till projekt GC Långared – Loo. Större delen av arbetet utfördes föregående år, kvarstående arbete är uppsättning av 66 stycken belysningsstolpar. Att utgifterna för inventarier är 905 tkr högre jämfört med föregående år, beror på inköp av kompaktarkivlösning samt nya möbler till turistbyrån på Kungsgatan 14. Föregående år

genomfördes få investeringar i kommunstyrelsens fastigheter. I början av 2020 tillsattes ny fastighetsansvarig och en behovsinventering genomfördes. Under 2021 och framöver kommer löpande investeringar ske i fastigheterna i nivå med budget. Att utfallet för anpassningsinvesteringarna är lägre i år jämfört med föregående år ska ses i paritet med en budget som är 2 000 tkr lägre innevarande år. Behovet av att kontinuerligt investera i IT-infrastruktur kvarstår om än på en något lägre nivå jämfört med föregående år.

Exploatering

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/budget 2021	Delårsbokslut 2021	Delårsbokslut 2020	Diff. utfall 2020/2021
Verksamhetens intäkter	6 468	15 523	9 055	9 370	31 812	-22 442
Personalkostnader	-4 232	-4 985	-754	-3 250	-3 143	-106
Lokalhyror	0	-2	-2	-2	0	-2
Köp av tjänster	-3 765	-6 069	-2 304	-4 609	-4 758	149
Övriga kostnader	1 121	-4 246	-5 367	-3 140	-4 155	1 016
Verksamhetens kostnader	-6 875	-15 301	-8 426	-10 999	-12 056	1 057
Verksamhetens nettokostnader	-407	222	629	-1 629	19 756	-21 385
Kommunbidrag	407	407	0	271	269	3
Finansnetto	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	629	629	-1 358	20 024	-21 382

Inledande sammanfattning

Exploateringsverksamheten redovisar ett negativt utfall om 1 358 tkr vilket framförallt förklaras av högre kostnader för detaljplaner än budgeterat samt en nedskrivning av omsättningstillgångar för projekt Östra Ängabo om 879 tkr. Verksamhetens prognos per helår uppgår till 629 tkr. Prognosen är dock något osäker då den är avhängig tomtförsäljning av Tuvebo 1:84, vilken i sin tur är beroende av att beslut om bygglov fattas före försäljningen.

Prognos och prognosförändring

Budgeterade intäkter avser hyror, arrenden samt ett krav om nettointäkter från tomtförsäljningar om 4 915 tkr för ett resultat i balans. Den totala prognosen för **verksamhetens intäkter** uppgår till 15 523 tkr varav 13 779 tkr avser intäkter från

tomtförsäljningar. Jämfört med månadsuppföljningen i maj är prognosen ca 1 000 tkr lägre till följd av att köpeskillingen för Tuvebo 1:84 prognosticeras lägre.

Att prognosen för **personalkostnaderna** avviker från budget med 754 tkr beror på en omorganisation. Exploateringsenheten finansierar 70 % av två stycken översiktsplanerare fr.o.m. år 2021 samtidigt som en strategisk samhällsplanerare flyttats över till kommunstyrelsens verksamhet.

Köp av tjänst prognosticeras till 6 069 tkr, en avvikelse mot budget om 2 304 tkr som främst förklaras av högre debitering från samhällsbyggnadsförvaltningen avseende pågående detaljplanearbeten. Jämfört med föregående uppföljning prognosticeras köp av tjänst till 1 000 tkr högre på grund av högre debitering för detaljplanearbete samt pågående utredningsarbete för sluttäckning av Mjölseredsdeponin.

Prognosen för **övriga kostnader** avviker från budget med 5 367 tkr, orsakerna till den negativa budgetavvikelsen är flera. Den främsta orsaken till avvikelsen är ett prognosticerat anskaffningsvärde om 2 302 tkr som realiseras i samband med tomtförsäljningarna. Ytterligare orsaker till avvikelsen är en nedskrivning om 879 tkr av anskaffningsvärdet för området Östra Ängabo till följd av beslut om att planarbetet läggs ner, samt ett externt bidrag om 500 tkr för ersättningsväg vid Mjölseredsdeponin.

Utfall för perioden

Utfallet för **verksamhetens intäkter** uppgår till 9 370 tkr varav 1 167 tkr avser intäkter för hyror och arrenden. Resterande 8 203 tkr härrör sig från tre stycken genomförda tomtförsäljningar. Den positiva avvikelsen beror på att intäkterna från tomtförsäljningarna är högre än vad som är budgeterat.

Exploateringsenheten är fullbemannad. Att **personalkostnaderna** överstiger ackumulerad budget med 428 tkr beror på tillskottet om två stycken översiktsplanerare som tidigare nämnts.

Den största delen av utfallet inom kontogruppen **köp av tjänst** härrör sig till debiteringen från samhällsbyggnadsförvaltningen för detaljplanearbeten. Planen för Norra Stadsskogen etapp 4 har hittills i år kostat 1 132 tkr medan kostnaderna för Verksamhetsområde norr etapp 1 uppgår till 910 tkr. Förutom pågående arbete med detaljplaner fortlöper även utredningsarbetet för sluttäckning av Mjölseredsdeponin samt arbetet för att bemöta föreläggande från miljöskyddskontoret avseende Lyckedeponin.

Utfallet för **övriga kostnader** uppgår till 3 140 tkr. Hälften av utfallet, 1 520 tkr avser upparbetat anskaffningsvärde för de tre tomterna som har sålts. Ytterligare större poster är 879 tkr i nedskrivningskostnad samt 402 tkr i fastighetsskatt. Den ackumulerade avvikelsen mot budget är 3 887 tkr och förklaras av det realiserade anskaffningsvärdet i samband med tomtförsäljningarna, nedskrivningskostnaden samt att exploateringsingenjörerna inte tidsredovisar mot investering- och exploateringsprojekt i samma utsträckning som det är budgeterat för.

Jämförelse mellan åren

Jämfört med föregående år är intäkterna 22 442 tkr lägre och hela beloppet går att härleda till fler genomförda tomtförsäljningar under 2020 jämfört med i år.

Personalkostnaderna ökar marginellt med 106 tkr jämfört med föregående år till följd av omorganiseringen. 70 procent av två stycken översiktsplanerare har tillkommit medan en strategisk samhällsplanerare har flyttats över till kommunstyrelsen. Att de övriga kostnaderna var 1 016 tkr högre förra året jämfört med i år beror på färre tomtförsäljningar under år 2

Personalavsnitt

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Fokus inom kompetensförsörjningsområdet har under perioden varit att tillämpa aktiviteter för att behålla samt introducera nya medarbetare. Personalomsättningen har under perioden ökat jämfört med föregående års period och analys av orsakerna till detta pågår inom berörda delar-av organisationen.

Chefs- och medarbetaröverenskommelser är implementerade och utgör en viktig grund för alla medarbetare. I fokus är att skapa tydlighet kring uppdrag och förutsättningar i syfte att nå verksamhetens mål.

Arbetet med att implementera värdegrunden pågår. Ett av fokusområdena för kommunledningskontorets avdelningschefer har varit att stärka samarbetet med och mellan förvaltningarna. För detta har nätverksgrupperingar startats upp.

Arbetsmiljö

Kommunledningskontorets arbetsmiljöarbete har under perioden präglats av aktiviteter kopplat till covid-19. Riskbedömningar tillsammans med skyddsombud har genomförts och utgångspunkten har varit att säkra och förebygga arbetsplatsen mot smitta, vilket har inneburit fortsatt distansarbete för majoriteten av kontorets medarbetare. Samtliga medarbetare har erbjudits en särskild satsning på pausövningar samt ett program för hållbar arbetsmiljö vid distansarbete.

Arbetet med nämndens och arbetsplatsernas arbetsmiljömål fortlöper enligt plan.

Under perioden har kommunledningskontoret samordnat arbetet med att revidera rutinerna för det systematiska arbetsmiljöarbetet för hela kommunen. Mot bakgrund av rådande läge med covid-19 har vissa kommungemensamma utbildningsinsatser flyttats fram eller omvandlas till digitala utbildningsformer.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro %	2020-07-31	2021-07-31	Differens
Totalt	3,70	2,18	-1,52
≤ 29 år	2,57	0,49	-2,08
30 - 49 år	4,67	2,82	-1,85
50 år ≥	2,61	1,65	-0,96
Kvinna	3,77	3,28	-0,49
Man	3,56	0,37	-3,19
Dag 1 -14	1,64	0,94	-0,70
Dag 1 -59	1,87	1,30	-0,57
Dag 59 >	1,11	0,88	-0,23

Kommunledningskontorets sjukfrånvaro för perioden är 2,18 procent och har därmed minskat jämfört med samma period under föregående år då den var 3,70procent. Sjukfrånvaron har minskat inom samtliga kategorier som mäts, minskningen är störst inom åldersintervallet 30 - 49 år och bland män.

Sjukfrånvaron håller en genomgående låg nivå och en förklaring till detta kopplas till covid-19 och förhållningssättet att arbeta hemifrån i stor utsträckning för medarbetare inom Kommunledningskontoret. Tillsammans med distansarbete har arbetet med att förhindra smittspridning på arbetsplatserna bidragit till att sänka sjukfrånvaron

Uppföljning av internkontroll

Internkontrollpunkter bedöms enligt följande:

Kontrollen är genomförd utan anmärkning/med försumbar anmärkning ●

Kontrollen är genomförd med anmärkning ●

Vad kontrolleras?	Ansvarig	Frekvens	Metod	Bedömning	Resultat	Åtgärd
Avsaknad av redundant IT-infrastruktur						
Att kommunen ser till att kritiska system fortsätter vara tillgängliga för användare efter att ett haveri inträffat	IT-chef	Delårsbokslut och årsbokslut	Analys av status	●	Långsiktigt mål med en tidsplan på tre till fem år. För 2021 har investeringar i delar av behövd infrastruktur genomförts. Installation och konfiguration av det första steget av flera i det närmaste slutförd. Beroende av sekundär fysisk placering (Räddningstjänstens nya lokaler) för att effektuera finnes. Redundanta fiberförbindelser för området Bjärke, Sollebrunn och sammankoppling med Vårgårda kommun inköpta, konfigurerade och tas i bruk under fjärde kvartalet 2021.	Fortskrider enligt långsiktig plan.

Kompetensförsörjningsproblematik

Att kompetens finns inom organisationen i syfte att nå målen	HR-chef	Delårsboks lut och årsbokslut	Inom ramen för medarbetarsa mtal/medarbet aröverenskom melse på individnivå.	<input checked="" type="radio"/>	Frågan aktualiseras löpande och är även en av huvuddelarna inför att den årliga löneöversynen startar upp med analys och behovsinventering. På organisatorisk nivå lyfts frågan in och hanteras inom ramen för det strategiska kompetensförsörjningsarbetet.
--	---------	-------------------------------------	--	----------------------------------	--

Felaktiga löneutbetalningar

Att löneutbetalningar är korrekta och stämmer överens med anställningsavtal	HR-chef	Delårsboks lut och årsbokslut	Stickprov löneutbetalnin gar	<input checked="" type="radio"/>	Stickprov på anställningsavtal är gjord, samtliga har överensstämt med registrering i lönesystemet.
---	---------	-------------------------------------	------------------------------------	----------------------------------	---

Löneglidning

Löneökningar utöver vad som fastställts i centrala eller förbundsvisa kollektivavtal	HR-chef	Årsbokslut	Mätvärde tas fram en (1) gång per år och återrapportera s i internkontrollu ppföljning.	<input type="radio"/>	Följs upp i årsbokslut.
--	---------	------------	--	-----------------------	-------------------------

Arbetsmiljö

Att framtagna riktlinjer och rutiner inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet följs	HR-chef	Årsbokslut	Enkät till chefer	<input type="radio"/>	Följs upp i årsbokslut.
---	---------	------------	----------------------	-----------------------	-------------------------

Attesträttigheter

Att attesträttigheter stämmer överens med beslutad attestlista, dvs. att medarbetare inte felaktigt har attestbehörighet	Ekonomi- chef	Delårsboks- lut och årsbokslut	Avstämning av attestlista mot system där attestbehörigh- eter administreras.	●	Vid kontroll av attestlistan genomförs en avstämning av det system som används för hantering av attestbehörigheter och gällande attestlista. Internkontrollpunkten syftar till att identifiera avvikelser mellan beslutad attestlista och de behörigheter som är aktiva i systemet. Attestlista och system stäms av löpande under året. Därtill har ytterligare kontroll genomförts i samband med delårsbokslutet. Kontrollpunkten bedöms därmed vara genomförd och inga avvikelser har noterats.	
--	------------------	--------------------------------------	--	---	---	--

Avtalstrohet

Att beställare väljer rätt leverantör och rätt avtal vid inköp	Ekonomi- chef	Delårsboks- lut och årsbokslut	Stickprov	●	Majoriteten av stickproven som genomförts var helt korrekta. Vissa saknade information som gjorde att det inte gick att bedöma huruvida de följde ramavtal eller ej.	Fortsatt arbete med ramavtalstrohet och e-handelsprojektet.
--	------------------	--------------------------------------	-----------	---	--	---

Covid-19

Att kommunen anpassar sin verksamhet enligt rådande rekommendationer och att informationsspridning fungerar	Stabschef	Delårsboks- lut och årsbokslut	Rapportering av krisstabens löpande arbete med hantering av verksamhetsa- npassning informationss- pridning.	●	Stabsarbetet covid-19 har pågått under hela våren och fortsätter tills läget är normalt igen. Staben samordnar informationsbehov och att kommunen anpassar verksamheten utifrån rådande rekommendationer. Arbetet fortsätter under hösten.	
---	-----------	--------------------------------------	--	---	--	--

Behörigheter, verksamhetssystem

Att behörigheter i verksamhetssystem stämmer överens med medarbetares anställningsform och uppdrag/roll samt är i enlighet med informations- och IT-säkerhetsriktlinjer	IT-chef	Delårsboks lut och årsbokslut	Stickprov behörigheter	●	Enligt plan. Kommer att pågå under två år med implementation under 2022. Förberedelser i form av nödvändigt IT-stöd inköpt, riktlinjer och metodstöd framtaget.	Fortsätter enligt långsiktig plan.
---	---------	-------------------------------	------------------------	---	---	------------------------------------

Omedelbara åtgärder

Inga omedelbara åtgärder har identifierats i budget 2021.